



力阳科技
NEEQ:831140

上海力阳道路加固科技股份有限公司
Shanghai Liyang Road Reinforcement Technology Co.,Ltd.



年度报告

— 2022 —

目录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和财务指标	8
第四节	管理层讨论与分析	10
第五节	重大事件	29
第六节	股份变动、融资和利润分配	32
第七节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	36
第八节	行业信息	40
第九节	公司治理、内部控制和投资者保护	42
第十节	财务会计报告	44
第十一节	备查文件目录	78

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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。

公司负责人陆海忠、主管会计工作负责人盛君贤及会计机构负责人（会计主管人员）盛君贤保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对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
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
实际控制人不当控制的风险	公司实际控制人为陆海忠,持有公司 44.97%的股份,能够实际支配公司的经营决策,同时陆海忠担任公司董事长,在公司决策、日常经营管理上均可施予重大影响。公司存在实际控制人利用控股权和主要决策者的地位对重大事项施加影响,从而损害中小股东利益的风险。 公司风险管理措施: 1) 公司在《公司章程》中制定了保护中小股东利益的条款;制定了三会议事规则,制定了《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《内部控制制度》; 2) 公司监事会主席系公司外部人士,同时监事会中也有一名职工监事,从决策、监督层面加强了对实际控制人的制衡,以防范实际控制人侵害公司及其他股东利益; 3) 公司还将通过加强对管理层培训等方式,不断增强实际控制人及管理层的诚信和规范意识,督促其切实遵守相关法律法规,忠诚履行职责。
市场竞争趋于激烈的风险	随着道路养护市场化运作的不断深入以及市场空间的不断扩

	<p>大,可能会吸引越来越多的企业加入竞争者的行列。虽然公司具有一定的先发优势和技术优势,但公司毕竟规模较小,面对实力雄厚的中大型企业,在技术研发能力、规模及市场等方面都处于下风。如果出现较多这样的竞争者,将会对公司的业务造成较大的冲击。因此,公司面临市场竞争趋于激烈的风险。</p> <p>公司风险管理措施:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) 加大研发投入,继续保持公司的技术优势; 2) 利用行业现阶段的发展契机,努力扩大市场份额,使公司不断发展壮大,增强公司对市场竞争的应对能力。
核心技术泄密风险	<p>公司的主要业务是利用地聚合物注浆技术进行道路维修加固,核心技术是利用公司研发的LY型地聚合物材料通过注浆技术进行道路维修加固,公司核心技术对主要业务的发展至关重要。虽然公司十分重视对核心技术的保密,并与核心技术人员签订了保密协议,但如果核心技术人员流动、公司技术保密措施的执行不严以致技术泄密,均可能削弱公司的技术优势,对公司的竞争力产生不利影响。</p> <p>公司风险管理措施:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) 公司将努力研发新技术、新工艺、新产品,不断更新产品技术,同时积极对核心技术进行专利申请。2022年,公司新增专利申请19项,截止2023年3月31日,公司申请专利163项,其中已有142项获得授权。 2) 不断建立和完善公司保密制度,同时与核心技术人员签订保密协议和竞业禁止协议,以防止核心技术泄密的风险。
人才短缺和流失风险	<p>公司成立以来,培养了若干经验丰富的研发、技术、经营及管理等专业人才。目前,公司在道路维修加固领域内,在核心技术的先进性、项目实践经验等方面均处于相对领先地位,在行业快速发展的情况下,公司如不能及时引进和培养足够的高素质人才,将面临人才短缺的风险。同时公司虽然通过实施核心员工持股等多项措施对稳定核心团队起到了积极作用,但同行业竞争对手仍可能给出更高的待遇以吸引公司核心人才,或受其他因素影响导致公司核心人才流失。公司面临核心人才流失的风险。</p> <p>公司风险管理措施:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) 公司将不断完善人才建设体系,自主培养研发、技术、管理等方面的人才,并不断从外部引进优秀人才,通过内外部相结合的方式,解决公司人才短缺的风险; 2) 公司将主要管理者及核心技术人员纳为公司股东,使他们能够以股东的身份参与企业决策、分享利润,同时公司将为核心人才提供在行业内有竞争力的待遇和培训机会,从而留住核心人才。
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、力阳、力阳科技	指	上海力阳道路加固科技股份有限公司
子公司、全资子公司	指	浙江力阳新材料科技有限公司
陆阳建筑	指	上海陆阳建筑工程有限公司
报告期	指	2022年1月1日至2022年12月31日
高级管理人员	指	本公司的总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
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》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
公司章程	指	《上海力阳道路加固科技股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	股东大会议事规则、董事会议事规则、监事会议事规则
交通运输部	指	中华人民共和国交通运输部
地聚合物	指	一种以无机[SiO ₄]、[AlO ₄]四面体为主要组成,结构上具有空间三维网络状键接结构的新型无机硅铝胶凝材料
四新技术	指	采用新技术、新工艺、新材料、新设备的技术
交通拥挤度	指	公路上某一路段折算交通量与适应交通量的比值,反映交通的繁忙程度

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	上海力阳道路加固科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai Liyang Road Reinforcement Technology Co.,Ltd.
证券简称	力阳科技
证券代码	831140
法定代表人	陆海忠

二、 联系方式

董事会秘书姓名	季晓丽
联系地址	上海市金山区朱泾镇中发路 835 号
电话	021-67311512
传真	021-67311507
电子邮箱	ly831140@163.com
公司网址	http://www.lytech.cc
办公地址	上海市金山区朱泾镇中发路 835 号
邮政编码	201599
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2006 年 7 月 24 日
挂牌时间	2014 年 9 月 16 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	E 建筑业-E48 土木工程建筑业-E481 铁路、道路、隧道和桥梁工程建筑-E4812 公路工程建筑，4813 市政道路工程建筑
主要产品与服务项目	利用地聚合物注浆技术进行道路加固养护
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	31,068,000.00
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（陆海忠）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（陆海忠），一致行动人为（陆阳）

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	91310000791445160D	否
注册地址	上海市金山区朱泾镇中发路 835 号	否
注册资本	31,068,000.00	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	开源证券			
主办券商办公地址	陕西省西安市锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	开源证券			
会计师事务所	立信会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	何旭春 2 年	沈卓尔 1 年	年	年
会计师事务所办公地址	上海市黄浦区南京东路 61 号 4 楼			

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	28,730,189.02	54,223,223.65	-47.01%
毛利率%	33.08%	27.67%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-5,763,814.85	-345,112.20	-1,570.13%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-5,884,548.39	-1,524,765.55	-285.93%
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）	-7.80%	-0.40%	-
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）	-7.98%	-1.78%	-
基本每股收益	-0.19	-0.01	-1,800.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	113,449,416.28	149,633,086.39	-24.18%
负债总计	56,442,751.11	68,689,802.75	-17.83%
归属于挂牌公司股东的净资产	57,006,665.17	80,943,283.64	-29.57%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.83	2.61	-29.89%
资产负债率%（母公司）	46.89%	44.18%	-
资产负债率%（合并）	49.75%	45.91%	-
流动比率	1.46	1.71	-
利息保障倍数	-38.26	-2.75	-

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	11,257,699.57	-1,990,755.54	665.50%
应收账款周转率	1.40	2.60	-
存货周转率	69.88	125.25	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-24.18%	-18.62%	-
营业收入增长率%	-47.01%	-54.18%	-
净利润增长率%	-1,570.13%	-102.19%	-

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	31,068,000.00	31,068,000.00	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

七、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

适用 不适用

八、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
政府补助	200,749.78
上述除外的其他应收和营外	-80,016.24
非经常性损益合计	120,733.54
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	120,733.54

九、 补充财务指标

适用 不适用

十、 会计数据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 不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式:

报告期内，公司商业模式没有发生较大变化。公司是道路养护行业中集新材料研发、技术开发与咨询服务、项目管理于一体的高新技术企业，主要业务是利用地聚合物注浆技术进行道路维修加固。具体而言，公司根据道路情况与客户需求制定相应的道路维修加固方案，然后使用公司研发的地聚合物注浆材料，通过注浆工艺对道路进行维修加固。

公司专注于为客户提供道路维修加固的方案研发、综合项目管理。公司通过搜集公开的行业信息、已有的业务渠道以及项目跟踪服务，及时、全面了解客户的信息与需求，通过积极参与市场招投标、接受客户主动议标或接受项目承包方委托的方式，获得业务来源；在项目实施阶段，公司凭借自主研发的地聚合物材料的优良性能、注浆技术实力和项目经验，为客户提供高质量、高水准的道路维修加固服务及完善的后续服务，从中获取收入并实现利润。

力阳科技基于采用“新材料、新技术、新工艺”加固养护道路理念于2006年创立，公司创立之初，联手国内知名高校成立课题组，对沥青道路、水泥混凝土道路面层及基层的加固修复进行专题研究，并把科研成果运用到工程实践中去。持续发展到现在，公司培养了年龄及知识结构形成互补的高技能专家混合体项目管理团队，拥有独立的材料研发、技术服务、项目管理专业化团队。

历经十余年与工程实践相结合的研发优化和技术累积，在地聚合物注浆加固道路领域拥有诸多成功项目经验，形成了以地聚合物注浆加固为主的技术工艺，该工艺改善了传统工艺的不足，不但能利用固体废弃物、节约成本、缩短工期、降低对环境及交通通行的影响，而且使道路承载力和耐久性得到提升，该成套工艺及产品契合道路养护行业发展趋势，拥有广阔的市场空间。

公司在业内享有极高品牌知名度及影响力，参与制定上海市地方标准，公司产品具自主知识产权，2022年，公司新增专利申请19项，截止2023年3月31日，公司申请专利163项，其中已有142项获得授权。公司主营产品技术水平经上海市科学技术情报研究所鉴定达“国际先进水平”，入选《2018年度上海市创新产品推荐目录》。

公司经过十余年发展，已具备了较强的先发优势，并建立起一定的技术壁垒，并将在“做专、做强、做长”的发展理念指导下保持技术领先和创新优势。公司所处道路养护行业在国内处于快速发展期，公司的整体规划是立足于研发创新，为该应用领域提供最专业的一体化道路加固产品和解决方案，公司将借助行业快速发展的趋势实现规模的不断扩张，成为道路加固修复行业创新引领者。

公司通过持续创新保持领先优势，通过为客户提供优质的一体化服务，与行业相关合作伙伴建立紧密的合作关系，为进一步推广产品、扩大市场奠定了良好的基础。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生较大变化；报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生较大变化。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	√是
其他与创新属性相关的认定情况	上海市科技小巨人培育企业、上海市专精特新中小企业
详细情况	<p>一、荣誉资质</p> <p>公司于2015年、2018年、2021年分别获得高新技术企业认定，每次认定有效期3年，目前处于有效期内，公司2021年12月23日获取的证书编号为GR202131004062号《高新技术企业证书》。</p> <p>2014年，公司首次被认定为上海市“专精特新”中小企业，公司一直坚持“战略专一化、研发精细化、产品特色化、业态新型化”的稳健发展。后根据管理要求通过复核，一直被认定为上海市“专精特新”中小企业，目前处于有效期。</p> <p>2017年，公司荣获上海市科学技术委员会和上海市经济和信息化委员会授予的“2017年度上海市科技小巨人培育企业”，经过2年的培育，公司完成各项指标，于2019年顺利通过验收，验收结论为“优秀”。2018年，上海市经信委发布了《2018年度上海市创新产品推荐目录》，力阳科技的“地聚合物注浆加固道路服务”名列其中。入选该目录的产品均属于上海市重点发展的新兴产业领域重大创新产品，具有自主知识产权，拥有潜在的经济效益和较大的市场前景，录用后将纳入政府采购工程项目系统，以鼓励、扶持创新产品的研究和应用。此次入选是对力阳科技一直以来坚持自主创新的肯定和鼓励，公司以此为契机，加快市场推广应用。未来，公司将再接再厉，积极开展技术成果转化，进一步深化道路养护四新技术的开发与应用，为道路行业的绿色创新发展贡献一份力量。</p> <p>二、其他创新情况简介</p> <p>1. 企业知识产权工作成果：（1）授权国家专利共计142项；（2）参编地方标准《道路路基设计规范》DG/TJ08-2237-2017；（3）参编团体标准《混凝土早强剂》T/CECS 10124-2021。</p> <p>2. 企业研发机构：公司设有研发技术部开展研发创新工作，并建有多种形式的研发创新机构，包括上海市劳模创新工作室、上海市巾帼创新工作室、金山区劳模创新工作室、金山区专家工作站、金山区企业工程技术研究中心等，公司通过柔性引智，搭建高水平创新平台，加强了与高校的产学研协作创新，助力提高自身的研发与创新能力。</p> <p>3. 主持10项省级、区级科技创新、人才项目：上海市科技小巨人培育工程、海市青年科技启明星计划、上海市人才发展资金计划、上海市科技型中小企业技术创新资金项目、金山区专利新产品、金山区专家工作站、金山区产学研科技成果转化项目、金山区科技小巨人、金山区企业工程技术研究中心、金山区专利示范企业等。</p>

报告期内变化情况：

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

二、经营情况回顾

(一) 经营计划

2022年，公司继续坚持人才、技术、产品、业务、服务相结合的发展战略，严格按照董事会制定的战略规划和经营计划执行；牢牢地把握市场态势，加强营销体系建设，进一步加大市场开拓力度，巩固公司的市场优势；持续夯实和深化企业核心竞争力，提升公司的行业影响力和品牌知名度。公司全体员工齐心协力，坚持稳打稳扎的原则服务好原有的客户，以优质产品拓展新的市场；报告期内，公司经营业绩由于疫情影响，收入减少。

1、公司经营业绩情况

报告期内，公司完成营业收入 28,730,189.02 元，比上年同期减少了 47.01%；实现净利润 -5,763,814.85 元，较上年同期减少了-1570.13%。公司管理层按照年度经营计划，一方面坚持以市场需求为导向，专注于技术研发和创新，改良主要生产设备和产品，稳定营业收入；另一方面展开行业拓展，扩展主要产品的应用领域，进一步增强产品和服务的竞争力，报告期内，公司由于疫情影响，收入减少。

2、持续创新优化产品，领先优势助力市场外拓

创新引未来，研发启新程。公司将研发规划作为公司最重要战略部署之一，始终致力于通过创新产品和工艺流程，提供应对各种养护需求的可持续解决方案。

报告期内，公司共计投入研发费用2,394,544.37元，占本期营业收入的8.33%。公司紧密结合市场潮流，不断加强研发成果实际应用，在研发项目立项过程充分考虑未来业务发展的实际需要，优先选择需求迫切或对提升产品质量、降低成本支出，确保研发成果快速转化为生产力，不断提升产品的合格率及年产能，为客户带来良好的产品，也为公司带来效益和未来发展奠定了强有力的基础和空间。

基于高效研发的创新是力阳重要的增长引擎，公司将进一步加强科技创新、技术成果转化和知识产权保护。力阳科技将始终专注于道路行业，引进培养优秀人才，创建最佳团队；通过对产品和工艺的不断优化创新，为客户提供不同条件下的可持续解决方案，增强企业核心竞争力。

3、品牌建设及市场营销方面

报告期内，公司贯彻创新引领行业发展，通过技术交流推广助力市场开拓。公司在上海、江苏、浙江三地举办了多次技术交流会。在与行业专家、用户、设计院所等探讨交流国内外公路养护前沿技术的同时，深入了解行业发展前景及市场需求状况，分享了公司最新研究成果。不断扩大公司的市场影响力，

将对公司后续市场开拓产生积极影响。

根据市场调研及公司市场战略，公司在江浙地区通过事业部运营模式以进一步巩固和扩大市场，目前已经在两地成功运营 8 个事业部，这些事业部一脉相承，共同建立道路养护领域多产品销售渠道，为增强客户粘性、提高自主创新水平、开拓沿海市场不断努力。

2023 年公司将加大市场开拓力度和研发投入力度，充分发挥技术、资金和管理等综合优势，抓住重要战略机遇期，提高市场占有率和竞争力，保持在道路加固行业中的领先优势。

4、公司治理逐步完善，助推公司持续发展

报告期内，公司不断的改进和完善管理体系，进一步加强公司风险控制机制及完善了规章制度，建成员工健身中心，进一步加强企业文化建设。并且不断加强人力资源整合，优化部门结构和人员配置，提高人力资源效率，建立了有效的绩效管理体系和激励机制，稳定核心技术和市场营销人员，努力控制人力资源成本，用企业管理效率的提高带动公司经营效益的发展。同时加快公司应收款的回笼有效的补充流动资金，进而更好地支持公司产品研发、市场拓展工作，促进公司的长期稳定发展。

公司致力于新型材料与技术管理的创新，在业内享有极高品牌知名度及影响力，创立伊始坚持走专业化、精细化、特色化、新颖化发展之路。未来公司也将专注于道路微创加固核心业务，持续研发道路养护四新技术，通过持续创新引领行业发展。

(二) 行业情况

1、所处行业概况

根据中国证监会《上市公司行业分类指引》（2012 年修订），公司所属行业可归类为：E48 土木工程建筑业；根据《国民经济行业分类与代码》（GB/T 4754-2011）的分类标准，公司所属行业可归类为：E4812 公路工程建筑、E4813 市政道路工程建筑。公司所属具体细分行业为道路养护行业。

随着我国公路建设里程的不断增长，养护比例的不提高，庞大的公路里程基数导致道路养护需求进入集中爆发增长期。同时我国经历二十年左右的持续大规模公路建设后，繁重的公路养护任务使我国公路进入了“全面养护时代”，大中修养护的刚性需求开始大规模释放，道路养护市场规模将不断壮大，道路养护行业进入发展黄金期。同时道路养护行业具有公用事业的特点，受经济周期影响不大。

道路建成通车后，因承受车轮的磨损和冲击，受到暴雨、洪水、风沙、冰雪、日晒等自然力的侵蚀和风化，以及人为的破坏和修建时遗留的某些缺陷，道路使用质量会逐渐降低。因此，道路建成通车后必须进行养护，并不断进行更新改善。道路养护应及时修复损坏部分，否则将导致修复工程的投资加大，缩短道路的使用寿命，并给用路者造成损失。道路维修还应注意进行紧急服务和抢修，保持道路畅通无阻。在中国及其他发展中国家，道路养护还要对原有技术标准过低的路段、构造物和沿线设施进行局部改善、更新和添建，以提高道路的通行能力和服务水平。

在“以建代养”观念统治的时代，道路养护被放在次要的地位，2006 年全国公路的养护覆盖率仅有 77.6%；随着养护不足问题的曝露，道路管理的思路逐渐向“建养并重”靠拢，养路比率一举上升到 2021 年的 99.4%，全养路时代已经到来。但是，过去几年道路养护更多的是覆盖“量”上的变化，而缺少“质”的提高，小修小补居多而缺乏深层次的养护。“十一五”期间全国累计用于公路养护资金约为 8,011 亿元，仅为同期新建公路投资的 16.4%，这一比率远低于处于后养护时期的发达国家，养护投入中长期有巨大的上升空间。“十二五”期间，长期累积的养护需求的集中爆发将倒逼道路管理思路向“养护优先”

转换，中大修和预养护等深层养护的大面积应用将迫使养护投资加速上行。

2、市场规模

截止 2021 年底，全国公路总里程 528.07 万公里，比上年末增加 8.26 万公里。公路养护里程 525.16 万公里，占公路总里程比重为 99.4%。随着我国道路通车里程的不断增加，道路养护行业的规模也不断壮大。下面结合我国各类道路通车里程情况与道路养护里程情况等，从综合、广泛的视角透视道路养护行业发展的巨大空间。

根据交通运输部综合规划司于 2022 年 05 月 25 日公布的《2021 年交通运输行业发展统计公报》，年末全国公路总里程 528.07 万公里，比上年末增加 8.26 万公里。公路密度 55.01 公里/百平方公里，增加 0.86 公里/百平方公里。公路养护里程 525.16 万公里，占公路总里程比重为 99.4%。

在公路建设高峰过后，公路养护的压力与日俱增。按照 5-10 年的中大修年限推算，过去十多年建设通车的道路将进入密集维修期。更为重要的是，与公路建设速度相比，近年来公路交通流量的上升速度更快，交通拥挤度不断上升，过度负荷缩短了道路的使用寿命。

按照目前我国公路的基本状况，沥青路面实施预养护的时间一般为 2 年~4 年，大修的时间一般为 5 年~7 年；水泥路面大修的时间一般为 8 年~12 年。随着公路建设里程的不断增长，养护比例的不提高，道路养护市场前景广阔。同时我国经历二十年左右的持续大规模公路建设后，繁重的公路养护任务使我国公路进入了“全面养护时代”；随着我国公路养护体制从“管养一体”向“管养分离”的改革不断深化，道路养护将逐步向专业化、社会化养护过渡，将迎来发展的黄金期。

公司专注于道路养护“四新技术”研发应用十余年，在技术、市场、客户群等方面获得非常丰厚的积淀，而且公司的主要业务契合行业需求，符合行业发展的导向，是未来道路养护市场需求的方向，同时该技术适用于多种类型道路的加固养护，其应用前景十分广阔。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	13,432,027.90	11.84%	15,539,900.46	10.39%	-13.56%
应收票据	-	-	684,200.00	0.46%	-100.00%
应收账款	15,154,607.45	13.36%	22,609,874.73	15.11%	-32.97%
存货	268,552.80	0.24%	281,685.32	0.19%	-4.66%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	20,623,264.28	18.18%	19,721,563.27	13.18%	4.57%
在建工程	-	-	-	-	-
无形资产	3,677,854.35	3.24%	3,763,385.91	2.52%	-2.27%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	9,400,000.00	8.29%	-	-	-
长期借款	-	-	1,308,516.72	0.87%	-100.00%

预付账款	1,497,896.82	1.32%	2,533,385.71	1.69%	-40.87%
合同资产	50,782,178.45	44.76%	72,069,221.67	48.16%	-29.54%
其他应收款	347,267.15	0.31%	369,517.15	0.25%	-6.02%
其他流动资产	10,777.10	0.01%	1,437,666.39	0.96%	-99.25%
使用权资产	957,734.27	0.84%	341,784.57	0.23%	180.22%
长期待摊费用	360,273.36	0.32%	720,546.84	0.48%	-50.00%
递延所得税资产	2,307,891.60	2.03%	1,954,370.70	1.31%	18.09%
其他非流动资产	4,029,090.75	3.55%	7,605,983.67	5.08%	-47.03%
应付账款	36,431,060.42	32.11%	57,198,256.08	38.23%	-36.31%
应付职工薪酬	1,098,885.80	0.97%	1,063,832.40	0.71%	3.30%
应交税费	902,058.00	0.80%	1,099,429.71	0.73%	-17.95%
其他应付款	425,471.13	0.38%	135,930.53	0.09%	213.01%
合同负债	1,448,290.83	1.28%	-	-	-
一年内到期的非流动负债	468,591.47	0.41%	349,714.28	0.23%	33.99%
其他流动负债	5,779,250.66	5.09%	7,534,123.03	5.04%	-23.29%
长期借款	-	-	1,308,516.72	0.87%	-100.00%
租赁负债	489,142.80	0.43%	-	-	-

资产负债项目重大变动原因:

- 1) 报告期末, 应收票据为 0.00 元, 较上年减少 100.00%, 主要是公司已收到未到期的应收票据。
- 2) 报告期末, 应收账款为 15,154,607.45 元, 较上年期末减少了 32.97%, 主要是公司加强对应收账款管控, 及时回笼资金所致。
- 3) 报告期末, 长期借款为 0.00 元, 较上年减少 100.00%, 是由于公司还清自有房产的贷款。
- 4) 报告期末, 预付账款为 1,497,896.82 元, 较上年减少了 40.87%, 主要是公司本年度末相对上年度末工程服务合同有所减少, 故预付款项也相应有所减少。
- 5) 报告期末, 其他流动资产为 10,777.10 元, 较上年减少 99.25%, 主要是子公司收到退回以前年度的留抵进项税额所致。
- 6) 报告期末, 使用权资产为 957,734.27 元, 较上年增加了 182.22%, 主要是延长年末到期的房屋租赁时间并签订租赁合同。
- 7) 报告期末, 长期待摊费用为 360,273.36 元, 较上年减少了 50.00%, 是因为报告期内摊销公司租赁房屋的装修费用。
- 8) 报告期末, 其他非流动资产为 4,029,090.75 元, 较上年减少了 47.03%, 主要是合同资产的减少, 同时减少了期末质保金净值。
- 9) 报告期末, 应付账款为 36,431,060.42, 较上年减少了 36.31%, 主要是一方面公司营业收入的减少而减少采购需求, 另一方面报告期内根据合同支付进度及时支付应付账款所致。
- 10) 报告期末, 其他应付款为 425,471.13 元, 较上年增加了 213.01%, 主要是计提属于本年度的未支付费用。
- 11) 报告期末, 合同负债为 1,448,290.83 元, 是因为根据合同收款进度收到卖新公路中修工程的工程款项。
- 12) 报告期末, 一年内到期的非流动负债为 468,591.47 元, 较上年增加了 33.99%, 是因为租赁的研发楼和办公楼的租赁费用有所增加所致。

13) 报告期末，无长期借款，较上年减少了 100.00%，是因为房屋贷款本年度已全部还清。
 14) 报告期末，租赁负债为 489,142.80 元，较上年增加了 100.00%，是因为公司新签订了延长房屋租赁合同。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	28,730,189.02	-	54,223,223.65	-	-47.01%
营业成本	19,226,054.21	66.92%	39,218,212.21	72.33%	-50.98%
毛利率	33.08%	-	27.67%	-	-
销售费用	1,925,040.02	6.70%	3,158,859.45	5.83%	-39.06%
管理费用	8,613,024.69	29.98%	7,843,022.85	14.46%	9.82%
研发费用	2,394,544.37	8.33%	3,275,961.64	6.04%	-26.91%
财务费用	40,984.32	0.14%	16,374.07	0.03%	150.30%
信用减值损失	-72,741.75	-0.25%	-108,322.36	-0.20%	32.85%
资产减值损失	-2,263,397.82	-7.88%	-2,004,594.70	-3.70%	-12.91%
其他收益	200,749.78	0.70%	1,497,647.04	2.76%	-86.60%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-6,032,268.04	-21.00%	-306,095.69	-0.56%	-1,870.71%
营业外收入	-	-	-	-	-
营业外支出	80,016.24	0.28%	110,000.00	0.20%	-27.26%
净利润	-5,763,814.85	-20.06%	-345,112.20	-0.64%	-1,570.13%
利息费用	155,684.64	0.54%	111,059.72	0.20%	40.18%
利润总额	-6,112,284.28	-21.27%	-416,095.69	-0.77%	-1,368.96%
所得税费用	-348,469.43	-1.21%	-70,983.49	-0.13%	-390.92%
持续经营净利润	-5,763,814.85	-20.06%	-345,112.20	-0.64%	-1,570.13%
归属于母公司所有者的净利润	-5,763,814.85	-20.06%	-345,112.20	-0.64%	-1,570.13%
综合收益总额	-5,763,814.85	-20.06%	-345,112.20	-0.64%	-1,570.13%
每股收益	-0.19	-	-0.01	-	-1,800.00%

项目重大变动原因：

- 1) 报告期内，营业收入为 28,730,189.02 元，同比上期减少了 47.01%，主要是受疫情影响所致。
- 2) 报告期内，营业成本为 19,226,054.21 元，同比上期减少了 50.98%，主要是营业收入的减少从而导致营业成本的减少。
- 3) 报告期内，销售费用为 1,925,040.02 元，同比上期减少了 39.06%，主要是因为一方面销售人员的减少而减少工资费用，另一方面受疫情及市场影响减少了业务招待费用所致。
- 4) 报告期内，财务费用为 40,984.32 元，同比上期增加了 150.30%，是因为本年度取得银行短期借款而增加了的利息支出所致。
- 5) 报告期内，信用减值损失为-72,741.75 元，同比上期增加了 32.85%，主要是应收账款的减少同时计提的坏账准备金有所减少所致。
- 6) 报告期内，其他收益为 200,749.78 元，同比上期减少了 86.60%，主要是本年度公司收入的政府补助资金较上年减少所致。
- 7) 报告期内，营业利润和净利润分别为-6,032,268.04 元和-5,763,814.85 元，同比上期减少了 1870.71%和 1570.13%，主要是公司本年度营业收入减少导致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	28,730,189.02	54,223,223.65	-47.01%
其他业务收入	-	-	
主营业务成本	19,226,054.21	39,218,212.21	-50.98%
其他业务成本	-	-	

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
注浆加固工程收入	28,181,523.51	18,986,300.41	32.63%	-48.03%	-51.59%	4.96%
注浆加固材料收入	548,665.51	239,753.80	56.30%	-	-	-
合计	28,730,189.02	19,226,054.21	33.08%	-47.01%	-50.98%	5.41%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
上海区域	16,616,230.99	11,897,724.45	28.40%	-66.14%	-66.81%	1.45%

上海以外区域	12,113,958.03	7,328,329.76	39.51%	135.07%	117.25%	4.97%
合计	28,730,189.02	19,226,054.21	33.08%	-47.01%	-50.98%	5.41%

收入构成变动的的原因:

按区域分类分析,2022年上海市区域内营业收入16,616,230.99元,同比上年减少66.14%,营业成本11,897,724.45元,同比减少了66.81%;上海区域以外营业收入12,113,958.03元,同比上年增加了135.07%,营业成本7,328,329.76元,同比上年增加了117.25%。主要是受疫情影响导致上海区域的营业收入有明显下滑,上海以外区域主要是受2021年下半年疫情影响致使部分工程延迟至22年上半年开工,从而营业收入相对反而有所增加。

(3) 主要客户情况

单位:元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	国网上海市电力公司	9,151,350.46	31.85%	否
2	上海枫泾工业投资发展有限公司	3,805,329.36	13.25%	否
3	浙江广通环境建设有限公司	2,930,422.02	10.20%	否
4	北京中城基建工程检测技术有限公司	2,374,304.59	8.26%	否
5	上海金山公路建设有限公司	1,999,973.39	6.96%	否
合计		20,261,379.82	70.52%	-

(4) 主要供应商情况

单位:元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	上海耀磐实业有限公司	1,847,792.23	10.07%	否
2	上海鸿乾建筑工程有限责任公司	1,404,952.30	7.66%	否
3	上海观垚建筑劳务工程队	1,390,904.85	7.58%	否
4	上海泮跃实业有限公司	1,107,771.84	6.04%	否
5	上海金盛市政工程有限公司	1,100,917.43	6.00%	否
合计		6,852,338.65	37.35%	-

3. 现金流量状况

单位:元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	11,257,699.57	-1,990,755.54	665.50%
投资活动产生的现金流量净额	-3,008,855.87	-412,894.69	-628.72%
筹资活动产生的现金流量净额	-10,586,716.26	-10,582,613.85	-0.04%

现金流量分析:

- 1、报告期内,公司经营活动产生的现金流量净额为11,257,699.57元,同比增加了665.50%,主要一方面是上年度减少了税费支付且收到留抵进项税额,另一方面公司减少了费用的支出所致。
- 2、报告期内,公司投资活动产生的现金流量净额为-3,008,855.87元,同比减少了628.72%,主要是本

年度固定资产投入额有所增加导致。

(四) 投资状况分析

1. 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
浙江力阳新材料科技有限公司	控股子公司	从事“道路加固”领域内的新材料研发、生产、销售，道路养护用新型建筑材料的研发、生产、销售，特种建材、特种砂浆的研发、生产、销售	15,000,000.00	15,566,764.43	8,374,416.10	722,139.84	-919,947.39

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
浙江力阳新材料科技有限公司	子公司与公司业务相关	根据公司发展战略，为加速推进公司业务发展的步伐，挖掘公司业绩增长潜力，实现公司

在新材料方面的战略布局。

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2. 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

(五) 研发情况

研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	2,394,544.37	3,275,961.64
研发支出占营业收入的比例	8.33%	6.04%
研发支出中资本化的比例		

研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科以下	23	13
研发人员总计	24	14
研发人员占员工总量的比例	43.64%	31.82%

专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	142	113
公司拥有的发明专利数量	17	10

研发项目情况：

创新引未来，研发启新程。公司将研发规划作为公司最重要战略部署之一，始终致力于通过创新产品和工艺流程，提供应对各种养护需求的可持续解决方案。

报告期内，公司共计投入研发费用 2,394,544.37 元，占本期营业收入的 8.33%。公司研发项目主要为道路养护新材料、新技术、新工艺、新设备，公司紧密结合市场潮流，不断加强研发成果实际应用，在研发项目立项过程充分考虑未来业务发展的实际需要，优先选择需求迫切或对提升产品质量、降低成本支出，确保研发成果快速转化为生产力，不断提升产品的合格率及年产能，为客户带来良好的产品，也为公司带来效益和未来发展奠定了强有力的基础和空间。

报告期内，公司所开发项目均按计划进度展开，所开发的新技术、新工艺、新产品、新技术方案实现了市场化，为公司 2022 年销售和利润额的增长做出了积极的贡献。

报告期内，公司新增专利申请 19 项，截止 2023 年 3 月 31 日，公司申请专利 163 项，其中已有 142

项获得授权。2021年，我公司获上海市金山区经济委员会的“2021年金山区瞪羚企业”荣誉；荣获上海市金山区人民政府颁发的“2019-2020年度金山区科技创新成果奖”三等奖；荣获金山区科学技术委员会“2021年度金山区企业工程技术研究中心”立项；金山区科学技术委员会“2019年度金山区产学研科技成果转化项目”顺利通过验收。

基于高效研发的创新是力阳重要的增长引擎，公司将进一步加强科技创新、技术成果转化和知识产权保护。力阳科技将始终专注于道路行业，引进培养优秀人才，创建最佳团队；通过对产品和工艺的不断优化创新，为客户提供不同条件下的可持续解决方案，增强企业核心竞争力。

(六) 审计情况

1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

2. 关键审计事项说明

适用 不适用

关键审计事项	事项描述	审计应对
应收账款、合同资产的可回收性	<p>请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”注释（八）所述的会计政策及“五、合并财务报表项目附注”注释（三）、注释（七）、注释（十四）。</p> <p>于2022年12月31日，公司合并财务报表中应收账款的原值为16,728,970.10元，信用减值损失为1,574,362.65元；合同资产原值为63,239,485.67元，减值准备为12,457,307.22元；其他非流动资产-合同资产原值为5,212,698.50元，减值准备为1,183,607.75元，由于公司管理层在确定应收账款、合同资产预计可收回金额时需要运用重大会计估计和判断，且影响金额重大，为此我们确定应收账款、合同资产的可收回性为关键审计事项。</p>	<p>我们就应收账款、合同资产的可回收性实施的审计程序包括：</p> <p>1、我们审阅了公司应收账款预期信用损失、合同资产预计减值准备计提过程，评估了所采用的会计政策；</p> <p>2、我们抽取了与应收账款余额相关的销售发票、工作量确认，合同资产余额相关的工作量确认，评价按风险特征组合计提预期信用损失的应收账款、计提资产损失的合同资产风险组合的划分是否恰当；</p> <p>3、我们执行了独立的函证程序，并选取部分主要客户检查其财务报表日2022年12月31日期后实际回款。</p>
收入确认	<p>请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”注释（二十一）所述的会计政策及“五、合并财务报表项目附注”注释（三十）。</p>	<p>我们就评估收入确认实施的审计程序包括：</p> <p>1、了解、评估和测试与施工项目预计总收入的估计、成本预算编制和收入确认相关的内部控</p>

	<p>于 2022 年度，公司合并营业收入为人民币 28,730,189.02 元，主要属于在一段时间内履约的履约义务。</p> <p>管理层需要对施工项目的合同预计总收入和合同预计总成本作出合理估计，并于合同执行过程中持续进行评估和修正，并根据修订后的合同预计总收入和合同预计总成本调整履约进度和确认收入的金额。</p> <p>鉴于收入确认涉及管理层的重大会计估计，因此我们将其认定为关键审计事项。</p>	<p>制；</p> <p>2、获取施工项目合同清单，选取重大合同，复核关键合同条款，检查合同预计总收入和预计总成本依据的支持性文件，以评价管理层所作估计是否适当；</p> <p>3、选取施工项目合同样本，检查预计总工作量、已完成工作量所依据相关资料，对合同进度进行复核；</p> <p>4、抽取相关施工项目合同样本，对工程工作量进行现场查看，与现场负责部门讨论确认工程的完工程度，并与账面记录进行比较，对异常偏差执行进一步的检查程序；</p> <p>5、选取样本，复核累计合同成本发生额，并对本年度发生的合同成本进行测试。</p>
--	--	---

(七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

1、重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则解释第 15 号》

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”)。

① 关于试运行销售的会计处理

解释第 15 号规定了企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理及其列报，规定不应将试运行销售相关收入抵销成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，对于财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售，应当进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于亏损合同的判断

解释第 15 号明确企业在判断合同是否构成亏损合同时所考虑的“履行该合同的成本”应

当同时包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，企业应当对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定，累积影响数调整施行日当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 执行《关于适用<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>相关问题的通知》

财政部于 2022 年 5 月 19 日发布了《关于适用<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>相关问题的通知》（财会〔2022〕13 号），再次对允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围进行调整，取消了原先“仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额的减让”才能适用简化方法的限制。对于由新冠肺炎疫情直接引发的 2022 年 6 月 30 日之后应付租赁付款额的减让，承租人和出租人可以继续选择采用《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》规范的简化方法进行会计处理，其他适用条件不变。

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理，对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理，并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整，但不调整前期比较财务报表数据；对 2022 年 1 月 1 日至该通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让，根据该通知进行调整。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(3) 执行《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”）。

① 关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理

解释第 16 号规定对于企业分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响，并按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式，将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目（含其他综合收益项目）。

该规定自公布之日起施行，相关应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日至施行日之间的，按照该规定进行调整；发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，应当进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

② 关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理

解释第 16 号明确企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益

结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是结束后），应当按照所授予权益工具修改日当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。

该规定自公布之日起施行，2022年1月1日至施行日新增的有关交易，按照该规定进行调整；2022年1月1日之前发生的有关交易未按照该规定进行处理的，应当进行追溯调整，将累计影响数调整2022年1月1日留存收益及其他相关项目，不调整前期比较财务报表数据。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、重要会计估计变更

本期未发生重要的会计估计变更

(八) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(九) 企业社会责任

1. 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

适用 不适用

2. 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司诚信经营，按时纳税，积极吸纳就业和保障员工的合法权益，公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，积极承担社会责任。公司持续进行技术升级改造，致力于降低对交通运营和环境影响的更加绿色环保的“四新技术”。认真履行应尽的社会责任，做到对社会负责、对公司全体股东负责、对员工负责。随着企业的发展，公司将不断改善员工工作环境。

三、持续经营评价

1、公司主营业务契合行业发展，迎来发展新契机

截止2021年底，全国公路总里程528.07万公里，比上年末增加8.26万公里。公路养护里程525.16万公里，占公路总里程比重为99.4%。同时持续增长的交通流量对道路承载能力带来巨大的挑战，随着道路养护行业的蓬勃发展，对交通环境影响小的、采用绿色环保材料及工艺的养护技术是该行业未来发展的方向，而正是这一挑战为我公司带来了大量机遇，对我们的核心业务——非开挖道路加固技术而言尤其如此。旺盛的市场需求及巨大的市场空间将更有利于公司核心业务的持续经营。

公司主要业务是利用自身研制出地聚合物通过注浆技术加固补强道路路基及基层，从而有效保持道路路面、路基的稳定性，延长道路的使用寿命。地聚合物注浆加固技术相对于传统的养护维修技术而言

优势比较明显，一方面地聚合物注浆加固施工可实现非开挖、无障碍、全天候的施工，施工效率比较高，对施工周围交通影响较小，并可根据实际交通需求迅速开放交通，大大缓解交通压力，具有良好的社会效益。另一方面这种技术比较节能环保，主要体现在该技术充分利用原有的道路路基及基层材料，“变废为宝”，大大节约了资源。公司的主要业务能够契合行业需求，符合行业发展的导向，是未来道路养护市场需求的方向，同时该技术适用于多种类型道路的加固养护，其应用前景十分广阔。因此从产品功能上来看，市场对道路养护的长期需求，提供了公司持续经营的外部动因。

2、公司核心团队和骨干员工的长期稳定性

人员的稳定，是公司得以持续发展的根本性保证。公司成立十多年以来，核心团队人员没有发生变化，公司已形成稳定的研发技术、销售、项目管理团队，而且公司实施核心员工持股等多项措施对稳定核心团队起到了积极作用，同时公司已实施“人才储备计划”，根据公司发展规划及时引进和培养专业化高素质人才。

3、公司治理水平的不断提升

公司通过股改、挂牌等一系列规范化工作，在中介机构和监管机构的指导帮助下，内部管理治理水平不断提升，为公司的持续发展提供了保障。

报告期内公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

四、 未来展望

是否自愿披露

√是 □否

(一) 行业发展趋势

截止 2021 年底，全国公路总里程 528.07 万公里，全国公路养护里程 525.16 万公里，养护比例达到 99.4%，同时持续增长的交通流量对道路承载能力带来巨大的挑战，随着道路养护行业的蓬勃发展，对交通环境影响小的、采用绿色环保材料及工艺的养护技术是该行业未来发展的方向，而正是这一挑战为我公司带来了大量机遇，对我们的核心业务——非开挖道路加固技术而言尤其如此。旺盛的市场需求及巨大的市场空间将更有利于公司核心业务的持续经营。

下面分析说明地聚合物注浆加固技术的市场推广情况、应用前景及对公司未来营业收入的贡献。

1、当前市场推广情况

我国道路养护行业多采用传统工艺，这些类型的养护公司在全国范围内十分普遍，但是采用传统工艺会长时间阻碍交通，不能满足现在以及将来日益增大的交通需求，所以道路养护将逐步向专业化、绿色高效养护过渡。

地聚合物材料是近年发展起来的具有有机高分子、陶瓷、水泥等优良性能的新材料，能够有效保持道路路面、路基的稳定性，延长道路的使用寿命。由于上海区域复杂的工程地质条件及对道路养护技术的经济性、环保性要求较高，从而成为全国地聚合物注浆加固道路技术研发地之一和率先推广使用地聚合物注浆加固道路技术的区域。

公司是国内最早从事地聚合物道路注浆加固领域的企业之一，在该领域具有技术优势、品牌优势、工程项目经验优势与综合服务优势等。目前公司主营业务主要集中在上海、浙江、江苏区域，其中上海区域的市场占有率较高。

报告期内，公司在江浙沪三地召开多场现场技术交流会及多场线上交流会，在与行业专家、用户、设计院所等探讨交流国内外公路养护前沿技术的同时，深入了解行业发展前景及市场需求状况，不断扩

大公司的市场影响力，这些将对公司后续市场开拓产生积极影响。

2、应用前景及对公司未来营业收入的贡献

公司主要业务是利用自身研制出 LY 型地聚合物通过注浆技术加固补强道路路基及基层，从而有效保持道路路面、路基的稳定性，延长道路的使用寿命。地聚合物注浆加固技术相对于传统的养护维修技术而言优势比较明显，一方面地聚合物注浆加固施工可实现非开挖、无障碍、全天候的施工，施工效率比较高，对施工周围交通影响较小，并可根据实际交通需求迅速开放交通，大大缓解交通压力，具有良好的社会效益。另一方面这种技术比较节能环保，主要体现在该技术充分利用原有的道路路基及基层材料，“变废为宝”，大大节约了资源。公司的主要业务能够契合行业需求，符合行业发展的导向，是未来道路养护市场需求的方向，同时该技术适用于多种类型道路的加固养护，其应用前景十分广阔。

(二) 公司发展战略

公司未来的整体发展战略规划是：专注于道路加固用新型材料与技术管理的创新研发。突出核心产业优势，提升研发、销售、项目管理的整体水平，进一步优化产业布局，深化产业转型，强化企业实力，以地聚合物注浆加固道路为主导，逐步实现进军全国市场的战略目标，成为道路加固修复领域的全国标杆性企业。

1、研发与持续创新

公司将继续加强研发，并持续引进培养行业优秀人才、通过持续研发，将化学、物理、材料科学、工程领域的专业知识融为一体，创造出最优的系统化的解决方案。

2、科技合作与创新管理

公司将继续发挥我们与“高校、研究机构、行业协会、行业合作伙伴”的科技合作与创新管理模式，持续创新，厚积薄发，为未来市场最需要的相关领域做好准备，

3、人才战略

敬业称职的优质员工是力阳科技持续发展的关键因素，我们将继续加强引进、培养行业优秀人才，同时，公司实施股权激励，将主要管理者及核心技术人员纳为公司股东，使他们能够以股东的身份参与企业决策、分享利润，增强核心团队凝聚力，建立行业最佳团队，同时加强企业内部员工培训和人才培养，使技术层次的创新成果在生产经营过程不断被刷新。

4、市场拓展

市场开拓方面，力阳将在全国范围内与行业合作伙伴通过创新的合作模式，将力阳科技打造为一个“分享共赢”的技术共享平台，通过分享最领先的技术成果，合作共赢，力阳科技将在巩固上海、江苏、浙江等沿海市场的同时，逐步打开全国道路加固市场，成为国内最领先的道路加固服务提供商。

5、产业整合升级

基于已有的行业技术人力资源、从业经验、稳定的客户群体，同时公司将借力“新三板”资本力量，自律高效发展，公司计划在未来向同一产业基础的其他领域进行资源整合，通过产业链延伸优化，实现产业改造提升。

(三) 经营计划或目标

公司通过技术升级改造及材料的持续创新，建立较强的质量优势来巩固原有较稳定的客户群体。通过技术交流会、业内工程案例的分享、较好的企业知名度及信誉度来促进市场开拓，提高市场占有率。同时健全公司管理运营机制，加大研发投入、建立与企业需求一致的研发基地，结合市场需求做好道路养护四新技术的持续研发，在上海区域市场稳固扩张的同时，目前已经逐步开拓辐射了上海邻近江苏、浙江两地道路加固市场。截止报告期末，已在两地成功运营 8 个事业部。2023 年在稳固开发上海市

场的同时，重点深度开发江苏、浙江两地市场，长期目标就是辐射全国的道路加固养护市场，引领道路加固细分行业发展。

(四) 不确定性因素

暂时没有对公司产生重大影响的不确定因素。

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、实际控制人不当控制的风险

公司实际控制人为陆海忠，持有公司 44.97%的股份，能够实际支配公司的经营决策，同时陆海忠担任公司董事长，在公司决策、日常经营管理上均可施予重大影响。公司存在实际控制人利用控股权和主要决策者的地位对重大事项施加影响，从而损害中小股东利益的风险。

公司风险管理措施：

1) 公司在《公司章程》中制定了保护中小股东利益的条款；制定了三会议事规则，制定了《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《内部控制制度》；

2) 公司监事会主席系公司外部人士，同时监事会中也有一名职工监事，从决策、监督层面加强了对实际控制人的制衡，以防范实际控制人侵害公司及其他股东利益；

3) 公司还将通过加强对管理层培训等方式，不断增强实际控制人及管理层的诚信和规范意识，督促其切实遵守相关法律法规，忠诚履行职责。

2、市场竞争趋于激烈的风险

随着道路养护市场化运作的不断深入以及市场空间的不断扩大，可能会吸引越来越多的企业加入竞争者的行列。虽然公司具有一定的先发优势和技术优势，但公司毕竟规模较小，面对实力雄厚的中大型企业，在技术研发能力、规模及市场等方面都处于下风。如果出现较多这样的竞争者，将会对公司的业务造成较大的冲击。因此，公司面临市场竞争趋于激烈的风险。

公司风险管理措施：

1) 加大研发投入，继续保持公司的技术优势；

2) 利用行业现阶段的发展契机，努力扩大市场份额，使公司不断发展壮大，增强公司对市场竞争的应对能力。

3、核心技术泄密风险

公司的主要业务是利用地聚合物注浆技术进行道路维修加固，核心技术是利用公司研发的 LY 型地聚合物材料通过注浆技术进行道路维修加固，公司核心技术对主要业务的发展至关重要。虽然公司十分重视对核心技术的保密，并与核心技术人员签订了保密协议，但如果核心技术人员流动、公司技术保密措施的执行不严以致技术泄密，均可能削弱公司的技术优势，对公司的竞争力产生不利影响。

公司风险管理措施：

1) 公司将努力研发新技术、新工艺、新产品，不断更新产品技术，同时积极对核心技术进行专利申请。2022年，公司新增专利申请19项，截止2023年3月31日，公司申请专利163项，其中已有142项获得授权。

2) 不断建立和完善公司保密制度，同时与核心技术人员签订保密协议和竞业禁止协议，以防止核心技术泄密的风险。

4、人才短缺和流失风险

公司成立以来，培养了若干经验丰富的研发、技术、经营及管理等专业人才。目前，公司在道路维修加固领域内，在核心技术的先进性、项目实践经验等方面均处于相对领先地位，在行业快速发展的情况下，公司如不能及时引进和培养足够的高素质人才，将面临人才短缺的风险。同时公司虽然通过实施核心员工持股等多项措施对稳定核心团队起到了积极作用，但同行业竞争对手仍可能给出更高的待遇以吸引公司核心人才，或受其他因素影响导致公司核心人才流失。公司面临核心人才流失的风险。

公司风险管理措施：

1) 公司将不断完善人才建设体系，自主培养研发、技术、管理等方面的人才，并不断从外部引进优秀人才，通过内外部相结合的方式，解决公司人才短缺的风险；

2) 公司将主要管理者及核心技术人员纳为公司股东，使他们能够以股东的身份参与企业决策、分享利润，同时公司将为核心人才提供在行业内有竞争力的待遇和培训机会，从而留住核心人才。

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内无新增风险因素。

第五节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	五.二.(一)
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √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	□是 √否	五.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	五.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	□是 √否	
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资，以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	√是 □否	五.二.(四)
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	五.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	五.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他事项	□是 √否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 诉讼、仲裁事项

1. 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√是 □否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	570,540.54	0	570,540.54	1.00%

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

2. 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

（二） 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

本报告期公司无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

(三) 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
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	460,573.92	460,573.92
其他		

企业集团财务公司关联交易情况

适用 不适用

(四) 股份回购情况

一、回购方案基本情况

上海力阳道路加固科技股份有限公司（以下简称“力阳科技”或“公司”）于2022年5月31日召开第三届董事会第八次会议，审议通过了《关于公司回购股份方案》等议案，于2022年5月31日在全国中小企业股份有限公司转让系统官网（<http://neeq.com.cn>）披露了相关公告。公司于2022年6月16日召开2022年第一次临时股东大会会议，审议通过了《关于公司回购股份方案的议案》，于2022年6月17日在全国中小企业股份有限公司转让系统官网（<http://neeq.com.cn>）披露了《2022年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2022-019）。

根据《上海力阳道路加固科技股份有限公司回购股份方案公告》，本次回购股份用于减少公司注册资本；回购方式为竞价方式回购；回购股份的价格不超过每股9.00元/股，拟回购股份数量不少于300万股，不超过510万股，占公司目前总股本的比例为9.66%-16.42%，根据本次拟回购股份数量及拟回购价格上限，预计回购资金总额不超过45,900,000元，资金来源为自有资金。本次回购股份的实施期限为自股东大会审议通过本次股份回购方案之日起不超过12个月，即2022年6月16日至2023年6月15日。

自董事会决议至回购完成期间，如公司存在权益分派等事项，将自权益分派实施之日起，及时调整回购价格。

调整公式为： $P = (P_0 - V * Q/Q_0) / (1+n)$

其中： P_0 为调整前的回购每股股份的价格上限； V 为每股的派息额； Q 为扣除已回购股份数的公司股份总额； Q_0 为回购前公司原股份总额； n 为每股公积金转增股本、派送股票红利、股票拆细的比率（即每股股票经转增、送股或股票拆细后增加的股票数量）； P 为调整后的回购每股股份的价格上限。

二、回购方案实施情况

截至2023年1月31日，公司通过回购股份专用证券账户，以竞价方式累计回购公司股份3,053,900股，累计使用资金人民币20,067,512元（不含过户费、佣金等交易手续费），已回购数量占公司总股本的比例为9.83%，占拟回购数量上限的比例为59.88%，回购股份最低成交价为6.10元/股，最高成交价为8.95元/股。公司后续将按照《公司法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司回购股份实施细则》等相关法律法规要求，根据市场情况继续在回购期限内实施本次回购计划，并根据相关规定及时履行信息披露义务。

截至目前，除权益分派及股票交易方式导致的调整情况外，本次回购实施情况与回购股份方案不存在差异。

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺内容	承诺履行情况
公司	2014年4月28日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2014年4月28日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2014年4月28日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

承诺事项详细情况：

一、上海陆阳建筑工程有限公司实际控制人为陆阳。公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面与实际控制人及其所控制的其他企业相区分，具有独立完整的业务体系及面向市场自主经营的能力，拥有独立完整的供应、生产和销售系统。为避免今后出现同业竞争情形，上海陆阳建筑工程有限公司出具了《避免同业竞争承诺》，承诺：

1、将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对力阳道路构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对力阳道路有竞争或可能构成竞争的业务、活动；不直接或间接拥有与力阳道路存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权。

2、自本承诺签署之日起将不再承接任何新的工程施工业务。待现有正在履行的业务履行完毕后，陆阳建筑将变更经营范围，去除与力阳道路可能存在同业竞争的经营项目，且该变更最迟不晚于2015年12月31日。

3、陆阳建筑愿意承担因违反以上承诺而给力阳道路造成的全部经济损失。

截止到2015年12月31日，上海陆阳建筑工程有限公司已完成该承诺事项，已经变更经营范围，去除了与力阳道路可能存在同业竞争的经营项目。

报告期内，陆阳建筑在中国境内外，没有直接或间接从事或参与任何在商业上对力阳道路构成竞争的业务及活动；没有直接或间接开展对力阳道路有竞争或可能构成竞争的业务、活动；没有直接或间接拥有与力阳道路存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权。也没有承接任何新的工程施工业务。

二、公司实际控制人陆海忠出具了《避免同业竞争承诺函》，表示目前未从事或参与与股份公司存在同业竞争的行为，并承诺：将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。

三、公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员均出具了《避免同业竞争承诺函》，表示目前未从事或参与与股份公司存在同业竞争的行为，并承诺：将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房屋贷款抵押	固定资产	抵押	6,335,781.90	5.58%	公司购买办公用房，房产购置采用首付（自有资金）加银行按揭贷款分期的付款方式。
履约保证金	货币资金	冻结	530,000.00	0.47%	银行保函保证金
总计	-	-	6,865,781.90	6.05%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

该固定资产入账不含税金额：7,899,156.40 元，含税金额：8,281,742.13 元。该事项详见公司在全国中小企业股份转让系统信息披露平台 (<http://www.neeq.com.cn>) 披露的公告《上海力阳道路加固科技股份有限公司购买资产的公告》（公告编号：2018-011）。

第六节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	12,604,500	40.57%	0	12,604,500	40.57%
	其中：控股股东、实际控制人	4,022,750	12.95%	0	4,022,750	12.95%
	董事、监事、高管	2,613,750	8.41%	0	2,613,750	8.41%
	核心员工	36,000	0.12%	0	36,000	0.12%
有限售条件股份	有限售股份总数	18,463,500	59.43%	0	18,463,500	59.43%
	其中：控股股东、实际控制人	9,947,250	32.02%	0	9,947,250	32.02%
	董事、监事、高管	7,841,250	25.24%	0	7,841,250	25.24%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		31,068,000	-	0	31,068,000	-
普通股股东人数						33

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

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	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	陆海忠	13,970,000	0	13,970,000	44.97%	9,947,250	4,022,750	-	-
2	陆阳	7,690,000	0	7,690,000	24.75%	5,767,500	1,922,500	-	-
3	上海力阳道路加固科技股份有限公司回购专用证券账户	0	2,747,500	2,747,500	8.84%	0	2,747,500	-	-
4	王诗涵	1,270,000	0	1,270,000	4.09%	0	1,270,000	-	-
5	陈荣	945,000	0	945,000	3.04%	708,750	236,250	-	-
6	薛志刚	1,000,000	-100,000	900,000	2.90%	0	900,000	-	-
7	季晓丽	875,000	0	875,000	2.82%	656,250	218,750	-	-
8	殷伟	675,000	0	675,000	2.17%	675,000	0	-	-
9	薛珠鸿	400,000	0	400,000	1.29%	0	400,000	-	-
10	陆海权	271,100	0	271,100	0.87%	0	271,100	-	-
合计		27,096,100	2,647,500	29,743,600	95.74%	17,754,750	11,988,850	-	-

普通股前十名股东间相互关系说明：

上述股东之间，陆海忠与陆阳为父子关系，陆海忠与陆海权为兄弟关系，王诗涵与薛珠鸿为母女关

系，除此之外，不存在其他关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

控股股东情况简介：陆海忠，男，1969年1月出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于上海市公路管理处技工学校，中专学历。1987年9月至1993年1月在上海金山公路管理所任养护科科长；1993年1月至1995年3月自由职业；1995年3月至2006年7月在陆阳建筑任总经理；2006年7月进入有限公司，任执行董事兼总经理，现任股份公司董事长，持有本公司股份1397万股，持股比例为44.97%。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

公司实际控制人也为陆海忠，实际控制人情况同上。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。报告期末，公司与控股股东、实际控制人之间的产权及控制关系如下方框图所示：

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第七节 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	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
陆海忠	董事长	男	1969年1月	2020年4月22日	2023年4月21日
陆海忠	总经理	男	1969年1月	2020年4月22日	2022年4月25日
陈荣	董事、副总经理	男	1969年2月	2020年4月22日	2023年4月21日
季晓丽	董事、董秘	女	1984年2月	2020年4月22日	2023年4月21日
季晓丽	副总经理	女	1984年2月	2020年4月22日	2022年4月25日
季晓丽	总经理	女	1984年2月	2022年4月25日	2023年4月21日
陆阳	董事	男	1997年2月	2021年5月20日	2023年4月21日
盛君贤	董事、财务负责人	男	1975年11月	2020年4月22日	2023年4月21日
盛君贤	副总经理	男	1975年11月	2022年4月25日	2023年4月21日
洪卫平	副总经理	男	1972年11月	2020年4月22日	2023年4月21日
李熙	副总经理	男	1991年7月	2022年4月25日	2023年4月21日
钟世云	监事会主席	男	1961年11月	2020年4月22日	2023年4月21日
范生燕	监事	男	1979年11月	2020年4月22日	2023年4月21日
顾文强	职工监事	男	1983年1月	2020年4月22日	2023年4月21日
董事会人数:				5	
监事会人数:				3	
高级管理人员人数:				5	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

上述人员之间，董事长陆海忠与董事陆阳为父子关系，除此之外，不存在其他关联关系。

(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	期末被授予的限制性股票数量
陆海忠	董事长	13,970,000	0	13,970,000	44.97%	0	9,947,250
季晓丽	董事、总经理、董秘	875,000	0	875,000	2.82%	0	656,250
陈荣	董事、副总经理	945,000	0	945,000	3.04%	0	708,750
陆阳	董事	7,690,000	0	7,690,000	24.75%	0	5,767,500
盛君贤	董事、财务负责人、副总经理	270,000	0	270,000	0.87%	0	202,500
洪卫平	副总经理	270,000	0	270,000	0.87%	0	202,500
李熙	副总经理	0	0	0	0%	0	0
钟世云	监事会主席	0	0	0	0%	0	0
范生燕	监事	270,000	0	270,000	0.87%	0	202,500
顾文强	职工监事	135,000	0	135,000	0.43%	0	101,250
合计	-	24,425,000	-	24,425,000	78.62%	0	17,788,500

(三) 变动情况

关键岗位变动情况

√适用 □不适用

职务	是否发生变动	变动次数
董事长	否	
总经理	是	1
董事会秘书	否	
财务总监	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	特殊说明
陆海忠	董事长、总经理	离任	董事长	公司职务调整	
季晓丽	董事、副总经理、董秘	新任	董事、总经理、董秘	公司职务调整	

盛君贤	董事、财务负责人	新任	董事、财务负责人、副总经理	公司职务调整	
李熙	部门经理	新任	副总经理	公司职务调整	

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

√适用 □不适用

李熙：男，1991 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。本科学历，2011 年 6 月毕业于同济大学材料科学与工程专业。2011 年 7 月至 2016 年 3 月任上海古猿人石材有限公司研发工程师、项目经理；2016 年 4 月加入上海力阳道路加固科技股份有限公司，历任研发技术部主管、经理，现任上海力阳道路加固科技股份有限公司副总经理。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	4	0	2	2
销售人员	16	0	4	12
技术人员	28	0	3	25
生产人员	3	0	1	2
财务人员	4	0	1	3
员工总计	55	0	11	44

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	21	18
专科	21	15
专科以下	12	10
员工总计	55	44

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动与人才引进

截至报告期末，公司在职工 44 人。公司十分重视人才的引进，通过猎头推荐、人才洽谈会、高校应届毕业生交流会、人才网站平台等招聘优秀应届毕业生和专业技术人才，并提供相匹配的职位和福利待遇，同时对于新引进人才给予持续关注和企业文化、专业技能上的引导与培养。

2、教育培训

公司重视人才开发和培训，坚持把培训学习作为企业和员工的共同责任。教育培训以参与、激励、

应用、因人施教为原则，采取多样化的培训方法，例如参观行业展会、内部技术人员培训、外部讲师授课等。通过培训，提高员工的专业知识、技能水平和创新能力。同时也提高了员工工作热情和团队精神，建立了良好的工作环境和气氛，从而提高员工队伍的整体素质，增强企业竞争力。

3、员工薪酬政策

员工薪酬包括基本薪金、绩效薪金和年底奖金等。公司实行全员劳动合同制，依据国家和地方相关法律，与员工签订《劳动合同书》；并按照国家 and 地方相关政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育和住房公积金；另外，为了更好的给予员工保障，公司为每位员工提带薪休假、健康体检、年度旅游、婚丧礼金、团队活动、节日慰问、在职培训等福利政策。

在符合相关法规政策的同时，结合同行业、本地区的薪酬情况，制定并执行有竞争力的薪酬标准。公司推行绩效考核制度，绩效考核依照公平、严格、结果公开、结合奖惩等评价员工业绩，按月考核，根据绩效考核结果发放月度奖励和年终奖励，绩效考核制度的实施促进公司内部人员的互动，增强人际交流，奖罚分明，将员工的收入与个人的表现联系起来，从而来调动员工的积极性，激励着员工不断提高工作绩效，提高工作能力。每个绩效周期后，根据绩效考核结果，针对公司的业绩进行一个评估。从中发现问题，挖掘原因，进而制定出更高新目标，不断完善公司的经营发展的近期和远期目标，对企业的资源进行战略调整，优化资源配置，降低成本，提高效益。

4、需公司承担费用的离退休职工人数

截止报告期末，需公司承担费用的离退休职工人数为 2 人。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
戴竑	无变动	部门负责人	36,000	0	36,000

核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

适用 不适用

三、报告期后更新情况

适用 不适用

第八节 行业信息

是否自愿披露

√是 □否

1、所处行业概况

根据中国证监会《上市公司行业分类指引》（2012年修订），公司所属行业可归类为：E48 土木工程建筑业；根据《国民经济行业分类与代码》（GB/T 4754-2011）的分类标准，公司所属行业可归类为：E4812 公路工程建筑、E4813 市政道路工程建筑。公司所属具体细分行业为道路养护行业。

随着我国公路建设里程的不断增长，养护比例的不断提高，庞大的公路里程基数导致道路养护需求进入集中爆发增长期。同时我国经历二十年左右的持续大规模公路建设后，繁重的公路养护任务使我国公路进入了“全面养护时代”，大中修养护的刚性需求开始大规模释放，道路养护市场规模将不断壮大，道路养护行业进入发展黄金期。同时道路养护行业具有公用事业的特点，受经济周期影响不大。

道路建成通车后，因承受车轮的磨损和冲击，受到暴雨、洪水、风沙、冰雪、日晒等自然力的侵蚀和风化，以及人为的破坏和修建时遗留的某些缺陷，道路使用质量会逐渐降低。因此，道路建成通车后必须进行养护，并不断进行更新改善。道路养护应及时修复损坏部分，否则将导致修复工程的投资加大，缩短道路的使用寿命，并给用路者造成损失。道路维修还应注意进行紧急服务和抢修，保持道路畅通无阻。在中国及其他发展中国家，道路养护还要对原有技术标准过低的路段、构造物和沿线设施进行局部改善、更新和添建，以提高道路的通行能力和服务水平。

在“以建代养”观念统治的时代，道路养护被放在次要的地位，2006年全国公路的养护覆盖率仅有77.6%；随着养护不足问题的曝露，道路管理的思路逐渐向“建养并重”靠拢，养路比率一举上升到2021年的99.4%，全养路时代已经到来。但是，过去几年道路养护更多的是覆盖“量”上的变化，而缺少“质”的提高，小修小补居多而缺乏深层次的养护。“十一五”期间全国累计用于公路养护资金约为8,011亿元，仅为同期新建公路投资的16.4%，这一比率远低于处于后养护时期的发达国家，养护投入中长期有巨大的上升空间。“十二五”期间，长期累积的养护需求的集中爆发将倒逼道路管理思路向“养护优先”转换，中大修和预养护等深层养护的大面积应用将迫使养护投资加速上行。

2、市场规模

截止2021年底，全国公路总里程528.07万公里，比上年末增加8.26万公里。公路养护里程525.16万公里，占公路总里程比重为99.4%。随着我国道路通车里程的不断增长，道路养护行业的规模也不断壮大。下面结合我国各类道路通车里程情况与道路养护里程情况等，从综合、广泛的视角透视道路养护行业发展的巨大空间。

根据交通运输部综合规划司于2022年05月25日公布的《2021年交通运输行业发展统计公报》，年末全国公路总里程528.07万公里，比上年末增加8.26万公里。公路密度55.01公里/百平方公里，增加0.86公里/百平方公里。公路养护里程525.16万公里，占公路总里程比重为99.4%。

在公路建设高峰过后，公路养护的压力与日俱增。按照5-10年的中大修年限推算，过去十多年建设通车的道路将进入密集维修期。更为重要的是，与公路建设速度相比，近年来公路交通流量的上升速度更快，交通拥挤度不断上升，过度负荷缩短了道路的使用寿命。

按照目前我国公路的基本状况，沥青路面实施预养护的时间一般为2年~4年，大修的时间一般为5年~7年；水泥路面大修的时间一般为8年~12年。随着公路建设里程的不断增长，养护比例的不断提高，道路养护市场前景广阔。同时我国经历二十年左右的持续大规模公路建设后，繁重的公路养护任务使我

国公路进入了“全面养护时代”；随着我国公路养护体制从“管养一体”向“管养分离”的改革不断深入，道路养护将逐步向专业化、社会化养护过渡，将迎来发展的黄金期。

公司专注于道路养护“四新技术”研发应用十余年，在技术、市场、客户群等方面获得非常丰厚的积淀，而且公司的主要业务契合行业需求，符合行业发展的导向，是未来道路养护市场需求的方向，同时该技术适用于多种类型道路的加固养护，其应用前景十分广阔。

3、公司主营业务契合行业发展，迎来发展新契机

2016年6月1日，交通运输部正式印发了《“十三五”公路养护管理发展纲要》（以下简称《纲要》），《纲要》提出，“十三五”期将以创新、协调、绿色、开放、共享五大发展理念为指引，倡导养护生产绿色化。基于当前养护技术基础和技术进步，“十三五”期重点从以下几个方面着手：合理配备养护机械设备，积极应用快速养护技术；积极推广废旧路面材料循环利用、公路和桥隧隐蔽工程无损检测、全寿命周期成本养护设计技术和施工工艺；加强农村公路低成本养护技术研发等。

截止2021年底，全国公路总里程达到528.07万公里，全国公路养护里程达到525.16万公里，养护比例达到99.4%。大量公路养护的刚性需求释放，给道路养护行业带来巨大的机遇。根据交通部规划研究室预测，未来十年我国公路进入养护时期，“十三五”期间，我国公路养护资金需求在1.5万亿，平均每年3000亿，道路养护千亿级市场或将形成。

公司主要业务是利用自身研制出地聚合物通过注浆技术加固补强道路路基及基层，从而有效保持道路路面、路基的稳定性，延长道路的使用寿命。地聚合物注浆加固技术相对于传统的养护维修技术而言优势比较明显，一方面地聚合物注浆加固施工可实现非开挖、无障碍、全天候的施工，施工效率比较高，对施工周围交通影响较小，并可根据实际交通需求迅速开放交通，大大缓解交通压力，具有良好的社会效益。另一方面这种技术比较节能环保，主要体现在该技术充分利用原有的道路路基及基层材料，“变废为宝”，大大节约了资源。公司的主要业务能够契合行业需求，符合行业发展的导向，是未来道路养护市场需求的方向，同时该技术适用于多种类型道路的加固养护，其应用前景十分广阔。

国家不断出台政策鼓励道路养护新技术的发展，同时持续增长的交通流量对道路承载能力带来巨大的挑战，随着道路养护行业的蓬勃发展，对交通环境影响小的、采用绿色环保材料及工艺的养护技术是该行业未来发展的方向，而正是这一挑战为我公司带来了大量机遇，对我们的核心业务——非开挖道路加固技术而言尤其如此。旺盛的市场需求及巨大的市场空间将更有利于公司核心业务的持续经营，公司主营业务将在中国千亿级道路养护市场中将大有作为。

第九节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。公司严格按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定和要求，召集、召开股东大会。公司能够平等对待所有股东，中小股东与大股东享有平等地位，确保股东能够依法行使表决权，使全体股东能充分行使自己的合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大事项均按照公司内部控制制度进行决策、履行了相应法律程序。没有出现公司董事会、股东大会会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或公司章程，或者决议内容违反公司章程的情形。

公司制定内部控制制度以来，各项制度能够得到有效的执行，对于公司加强管理、规范运行、提高经济效益以及公司的长远发展发挥积极有效的作用。

4、 公司章程的修改情况

根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《非上市公众公司信息披露管理办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》及《公司章程》等相关规定，公司修订《公司章程》的部分条款，详见公司2022年4月25日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露网站（www.neeq.com.cn）披露的公司《关于拟修订〈公司章程〉公告》（公告编号：2022-009），公司于2022年5月20日召开2021

年年度股东大会审议通过此议案。

(二) 三会运作情况

1、三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	2	3	2

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司 2022 年度召开的历次股东大会、董事会、监事会，均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职。

(三) 公司治理改进情况

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

(四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司本着公平、公正、公开原则，平等对待全体投资者，保障所有投资者享有知情权及其他合法权益，组织和安排了各类投资者关系管理工作事宜。为加强和潜在投资者的沟通联系，公司本着诚实信用原则，就经营状况、经营计划、经营环境、战略规划及发展前景等内容对潜在投资者进行客观、真实、准确、完整的介绍。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面做到了完全独立，具有独立完整的业务及自主经营能力，并承担相应的责任与风险。报告期内，控股股东及实际控制人不存在影响公司独立性的情形。公司具备独立自主经营的能力。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司信息披露严格遵守了公司已经制定的《信息披露管理制度》，执行情况良好。公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。截至报告披露日，已建立《年度报告信息披露重大差错责任追究制度》。

三、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第十节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	[2023]第 ZA11306 号			
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	上海市黄浦区南京东路 61 号 4 楼			
审计报告日期	2023 年 4 月 19 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	何旭春 2 年	沈卓尔 1 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	10 年			
会计师事务所审计报酬	20 万元			
审计报告正文:				

审计报告

信会师报字[2023]第 ZA11306 号

上海力阳道路加固科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海力阳道路加固科技股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

（一）应收账款、合同资产的可回收性

（二）收入确认

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
（一）应收账款、合同资产的可回收性	
请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”注释（八）所述的会计政策及“五、合并财务报表项目附注”注释（三）、注释（七）、注释（十四）。	我们就应收账款、合同资产的可回收性实施的审计程序包括：
于 2022 年 12 月 31 日，公司合并财务报表中应收账款的原值为 16,728,970.10 元，信用减值损失为 1,574,362.65 元；合同资产原值为 63,239,485.67 元，减值准备为 12,457,307.22 元；其他非流动资产-合同资产原值为 5,212,698.50 元，减值准备为 1,183,607.75 元，由于公司管理层在确定应收账款、合同资产预计可收回金额时需要运用重大会计	1、我们审阅了公司应收账款预期信用损失、合同资产预计减值准备计提过程，评估了所采用的会计政策； 2、我们抽取了与应收账款余额相关的销售发票、工作量确认，合同资产余额相关的工作量确认，评价按风险特征组合计提预期信用损失的应收账款、计提资产损失的合同资产风险组合的划分是否恰当； 3、我们执行了独立的函证程序，并选取部分主

估计和判断，且影响金额重大，为此我们确定应收账款、合同资产的可收回性为关键审计事项。	要客户检查其财务报表日 2022 年 12 月 31 日期后实际回款。
(二) 收入确认	
<p>请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”注释（二十一）所述的会计政策及“五、合并财务报表项目附注”注释（三十）。</p> <p>于 2022 年度，公司合并营业收入为人民币 28,730,189.02 元，主要属于在一段时间内履约的履约义务。</p> <p>管理层需要对施工项目的合同预计总收入和合同预计总成本作出合理估计，并于合同执行过程中持续进行评估和修正，并根据修订后的合同预计总收入和合同预计总成本调整履约进度和确认收入的金额。</p> <p>鉴于收入确认涉及管理层的重大会计估计，因此我们将其认定为关键审计事项。</p>	<p>我们就评估收入确认实施的审计程序包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、了解、评估和测试与施工项目预计总收入的估计、成本预算编制和收入确认相关的内部控制； 2、获取施工项目合同清单，选取重大合同，复核关键合同条款，检查合同预计总收入和预计总成本依据的支持性文件，以评价管理层所作估计是否适当； 3、选取施工项目合同样本，检查预计总工作量、已完成工作量所依据相关资料，对合同进度进行复核； 4、抽取相关施工项目合同样本，对工程工作量进行现场查看，与现场负责部门讨论确认工程的完工程度，并与账面记录进行比较，对异常偏差执行进一步的检查程序； 5、选取样本，复核累计合同成本发生额，并对本年度发生的合同成本进行测试。

四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：
(项目合伙人)

中国注册会计师：

中国·上海

二〇二三年四月十九日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	五/（一）	13,432,027.90	15,539,900.46
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五/（二）		684,200.00
应收账款	五/（三）	15,154,607.45	22,609,874.73
应收款项融资			
预付款项	五/（四）	1,497,896.82	2,533,385.71
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五/（五）	347,267.15	369,517.15
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五/（六）	268,552.80	281,685.32
合同资产	五/（七）	50,782,178.45	72,069,221.67
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五/（八）	10,777.10	1,437,666.39
流动资产合计		81,493,307.67	115,525,451.43
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
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			
投资性房地产			
固定资产	五/（九）	20,623,264.28	19,721,563.27
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五/（十）	957,734.27	341,784.57
无形资产	五/（十一）	3,677,854.35	3,763,385.91
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五/（十二）	360,273.36	720,546.84
递延所得税资产	五/（十三）	2,307,891.60	1,954,370.70

其他非流动资产	五/（十四）	4,029,090.75	7,605,983.67
非流动资产合计		31,956,108.61	34,107,634.96
资产总计		113,449,416.28	149,633,086.39
流动负债：			
短期借款	五/（十五）	9,400,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五/（十六）	36,431,060.42	57,198,256.08
预收款项			
合同负债	五/（十七）	1,448,290.83	
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	五/（十八）	1,098,885.80	1,063,832.40
应交税费	五/（十九）	902,058.00	1,099,429.71
其他应付款	五/（二十）	425,471.13	135,930.53
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五/（二十一）	468,591.47	349,714.28
其他流动负债	五/（二十二）	5,779,250.66	7,534,123.03
流动负债合计		55,953,608.31	67,381,286.03
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五/（二十三）		1,308,516.72
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五/（二十四）	489,142.80	
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		489,142.80	1,308,516.72
负债合计		56,442,751.11	68,689,802.75

所有者权益（或股东权益）：			
股本	五/（二十五）	31,068,000.00	31,068,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五/（二十六）	4,974,941.05	4,974,941.05
减：库存股	五/（二十七）	18,172,803.62	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五/（二十八）	7,475,357.92	7,475,357.92
一般风险准备			
未分配利润	五/（二十九）	31,661,169.82	37,424,984.67
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计		57,006,665.17	80,943,283.64
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合 计		57,006,665.17	80,943,283.64
负债和所有者权益（或股东权 益）总计		113,449,416.28	149,633,086.39

法定代表人：陆海忠

主管会计工作负责人：盛君贤

会计机构负责人：盛君贤

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		12,456,931.69	15,519,790.86
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	十一/（一）		684,200.00
应收账款	十一/（二）	14,565,615.05	22,609,874.73
应收款项融资			
预付款项		1,493,922.52	2,525,361.02
其他应收款	十一/（三）	7,272,602.65	7,478,878.65
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		268,552.80	281,685.32
合同资产		50,782,178.45	72,069,221.67
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		10,777.10	

流动资产合计		86,850,580.26	121,169,012.25
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一/（四）	15,000,000.00	15,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		10,588,414.49	8,981,369.82
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		957,734.27	341,784.57
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		82,025.88	164,051.76
递延所得税资产		2,300,141.70	1,954,370.70
其他非流动资产		4,029,090.75	7,605,983.67
非流动资产合计		32,957,407.09	34,047,560.52
资产总计		119,807,987.35	155,216,572.77
流动负债：			
短期借款		9,400,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		36,431,060.42	57,198,256.08
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,095,985.80	1,058,032.40
应交税费		637,945.17	983,079.58
其他应付款		425,471.13	135,930.53
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		1,448,290.83	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		468,591.47	349,714.28
其他流动负债		5,779,250.66	7,534,123.03
流动负债合计		55,686,595.48	67,259,135.90
非流动负债：			
长期借款			1,308,516.72
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
租赁负债		489,142.80	
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		489,142.80	1,308,516.72
负债合计		56,175,738.28	68,567,652.62
所有者权益（或股东权益）：			
股本		31,068,000.00	31,068,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		4,974,941.05	4,974,941.05
减：库存股		18,172,803.62	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		7,475,357.92	7,475,357.92
一般风险准备			
未分配利润		38,286,753.72	43,130,621.18
所有者权益（或股东权益）合计		63,632,249.07	86,648,920.15
负债和所有者权益（或股东权益）总计		119,807,987.35	155,216,572.77

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业总收入		28,730,189.02	54,223,223.65
其中：营业收入	五/（三十）	28,730,189.02	54,223,223.65
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		32,627,067.27	53,914,049.32
其中：营业成本	五/（三十）	19,226,054.21	39,218,212.21
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	五/（三十一）	427,419.66	401,619.10
销售费用	五/（三十二）	1,925,040.02	3,158,859.45
管理费用	五/（三十三）	8,613,024.69	7,843,022.85
研发费用	五/（三十四）	2,394,544.37	3,275,961.64
财务费用	五/（三十五）	40,984.32	16,374.07
其中：利息费用		155,681.64	111,059.72
利息收入		121,428.48	108,306.02
加：其他收益	五/（三十六）	200,749.78	1,497,647.04
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（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五/（三十七）	-72,741.75	-108,322.36
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五/（三十八）	-2,263,397.82	-2,004,594.70
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-6,032,268.04	-306,095.69
加：营业外收入			
减：营业外支出	五/（三十九）	80,016.24	110,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-6,112,284.28	-416,095.69
减：所得税费用	五/（四十）	-348,469.43	-70,983.49
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,763,814.85	-345,112.20
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,763,814.85	-345,112.20
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			

(二) 按所有权归属分类:	-	-	-
1. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)			
2. 归属于母公司所有者的净利润 (净亏损以“-”号填列)		-5,763,814.85	-345,112.20
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-5,763,814.85	-345,112.20
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-5,763,814.85	-345,112.20
(二) 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 (元/股)		-0.19	-0.01
(二) 稀释每股收益 (元/股)		-0.19	-0.01

法定代表人: 陆海忠

主管会计工作负责人: 盛君贤

会计机构负责人: 盛君贤

(四) 母公司利润表

单位: 元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业收入	十一/(五)	28,181,523.51	54,223,223.65
减: 营业成本	十一/(五)	18,986,300.41	39,252,247.34
税金及附加		241,259.41	285,268.97
销售费用		1,925,040.02	3,158,859.45
管理费用		7,591,467.28	6,698,818.47
研发费用		2,394,544.37	3,275,961.64

财务费用		42,519.72	15,454.79
其中：利息费用		155,681.64	111,059.72
利息收入		118,886.08	108,306.02
加：其他收益		200,176.92	1,496,624.58
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 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-41,742.15	-108,322.36
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,263,397.82	-2,004,594.70
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-5,104,570.75	920,320.51
加：营业外收入			
减：营业外支出		80,016.24	110,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-5,184,586.99	810,320.51
减：所得税费用		-340,719.53	-70,983.49
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,843,867.46	881,304.00
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填 列）		-4,843,867.46	881,304.00
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填 列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-4,843,867.46	881,304.00
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.16	0.03

(二) 稀释每股收益 (元/股)		-0.16	0.03
------------------	--	-------	------

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
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		63,581,605.35	74,274,627.32
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			
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			
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		1,436,326.77	
收到其他与经营活动有关的现金	五/（四十一）	632,178.26	4,912,902.32
经营活动现金流入小计		65,650,110.38	79,187,529.64
购买商品、接受劳务支付的现金		40,617,579.91	58,371,006.71
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		6,414,181.37	6,267,682.28
支付的各项税费		2,611,189.56	7,498,133.45
支付其他与经营活动有关的现金	五/（四十一）	4,749,459.97	9,041,462.74
经营活动现金流出小计		54,392,410.81	81,178,285.18
经营活动产生的现金流量净额		11,257,699.57	-1,990,755.54
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			

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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,008,855.87	412,894.69
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		3,008,855.87	412,894.69
投资活动产生的现金流量净额		-3,008,855.87	-412,894.69
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		10,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00	
偿还债务支付的现金		1,908,516.72	817,299.26
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		155,681.64	9,431,459.72
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	五/（四十一）	18,522,517.90	333,854.87
筹资活动现金流出小计		20,586,716.26	10,582,613.85
筹资活动产生的现金流量净额		-10,586,716.26	-10,582,613.85
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		-2,337,872.56	-12,986,264.08
加：期初现金及现金等价物余额		15,239,900.46	28,226,164.54
六、期末现金及现金等价物余额		12,902,027.90	15,239,900.46

法定代表人：陆海忠

主管会计工作负责人：盛君贤

会计机构负责人：盛君贤

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
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		63,581,605.35	73,915,650.31
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		629,063.00	4,911,711.14
经营活动现金流入小计		64,210,668.35	78,827,361.45
购买商品、接受劳务支付的现金		40,461,162.45	58,462,191.98
支付给职工以及为职工支付的现金		6,286,316.37	5,954,689.90

支付的各项税费		2,494,839.41	7,498,133.45
支付其他与经营活动有关的现金		4,665,637.16	8,877,269.40
经营活动现金流出小计		53,907,955.39	80,792,284.73
经营活动产生的现金流量净额		10,302,712.96	-1,964,923.28
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			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,008,855.87	412,894.69
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,008,855.87	412,894.69
投资活动产生的现金流量净额		-3,008,855.87	-412,894.69
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		10,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00	
偿还债务支付的现金		1,908,516.72	817,299.26
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		155,681.64	9,431,459.72
支付其他与筹资活动有关的现金		18,522,517.90	333,854.87
筹资活动现金流出小计		20,586,716.26	10,582,613.85
筹资活动产生的现金流量净额		-10,586,716.26	-10,582,613.85
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		-3,292,859.17	-12,960,431.82
加：期初现金及现金等价物余额		15,219,790.86	28,180,222.68
六、期末现金及现金等价物余额		11,926,931.69	15,219,790.86

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	31,068,000.00				4,974,941.05				7,475,357.92		37,424,984.67		80,943,283.64
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	31,068,000.00				4,974,941.05				7,475,357.92		37,424,984.67		80,943,283.64
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						18,172,803.62					-5,763,814.85		-23,936,618.47
（一）综合收益总额											-5,763,814.85		-5,763,814.85
（二）所有者投入和减少资本						18,172,803.62							-18,172,803.62
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					18,172,803.62								-18,172,803.62
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	31,068,000.00			4,974,941.05	18,172,803.62			7,475,357.92		31,661,169.82			57,006,665.17

项目	2021年											少数 股 东 权 益	所有者权益合 计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
	优先 股	永续 债	其他										
一、上年期末余额	31,068,000.00				4,974,941.05				7,387,227.52		47,178,627.27		90,608,795.84
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	31,068,000.00				4,974,941.05				7,387,227.52		47,178,627.27		90,608,795.84
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）									88,130.40		-9,753,642.60		-9,665,512.20
（一）综合收益总额											-345,112.20		-345,112.20
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入 资本													
3. 股份支付计入所有者权益 的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									88,130.40		-9,408,530.40		-9,320,400.00
1. 提取盈余公积									88,130.40		-88,130.40		

2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-9,320,400.00		-9,320,400.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	31,068,000.00				4,974,941.05				7,475,357.92		37,424,984.67		80,943,283.64

法定代表人：陆海忠

主管会计工作负责人：盛君贤

会计机构负责人：盛君贤

（八） 母公司股东权益变动表

单位：元

;

项目	2022年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	31,068,000.00				4,974,941.05				7,475,357.92		43,130,621.18	86,648,920.15
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	31,068,000.00				4,974,941.05				7,475,357.92		43,130,621.18	86,648,920.15
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						18,172,803.62					-4,843,867.46	-23,016,671.08
（一）综合收益总额											-4,843,867.46	-4,843,867.46
（二）所有者投入和减少资本						18,172,803.62						-18,172,803.62
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他						18,172,803.62						-18,172,803.62
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分												

配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	31,068,000.00				4,974,941.05	18,172,803.62			7,475,357.92		38,286,753.72	63,632,249.07

项目	2021年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	31,068,000.00				4,974,941.05				7,387,227.52		51,657,847.58	95,088,016.15
加：会计政策变更												

前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	31,068,000.00			4,974,941.05			7,387,227.52		51,657,847.58	95,088,016.15	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							88,130.40		-8,527,226.40	-8,439,096.00	
（一）综合收益总额									881,304.00	881,304.00	
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配							88,130.40		-9,408,530.40	-9,320,400.00	
1. 提取盈余公积							88,130.40		-88,130.40		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配									-9,320,400.00	-9,320,400.00	
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转											

留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	31,068,000.00				4,974,941.05				7,475,357.92		43,130,621.18	86,648,920.15

三、 财务报表附注

上海力阳道路加固科技股份有限公司 二〇二二年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

上海力阳道路加固科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系由陆海忠等 11 名股东共同发起设立的股份有限公司。公司的统一社会信用代码: 91310000791445160D。2014 年 9 月登陆全国中小企业股份转让系统。截至 2021 年 12 月 31 日止, 本公司累计发行股本总数 3,106.80 万股, 注册资本为 3,106.80 万元, 注册地: 上海市金山区朱泾镇中发路 835 号, 总部地址: 上海市金山区朱泾镇中发路 835 号。本公司主要经营活动为: 建设工程施工; 路基路面养护作业; 公路管理与养护; 建设工程勘察; 建设工程设计; 地质灾害危险性评估; 测绘服务。(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, 具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)一般项目: 新材料技术研发; 工程和技术研究和试验发展; 建筑废弃物再生技术研发; 废旧沥青再生技术研发; 新材料技术推广服务; 技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广; 市政设施管理; 园林绿化工程施工; 工程技术服务(规划管理、勘察、设计、监理除外); 工程管理服务; 建筑材料销售; 公路水运工程试验检测服务; 地质勘查技术服务; 新型建筑材料制造(不含危险化学品); 基础地质勘查; 地质灾害治理服务。(除依法须经批准的项目外, 凭营业执照依法自主开展经营活动)。本公司的实际控制人为陆海忠。本财务报表业经公司全体董事会于 2023 年 4 月 19 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计

准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

本公司董事会相信本公司拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于12个月的可预见未来期间内持续经营。因此，董事会以持续经营为基础编制本公司截至2022年12月31日止的2022年度财务报表。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2022年12月31日的合并及母公司财务状况以及2022年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为12个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小

于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

(2) 处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

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

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

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

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

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资
处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

现金,是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物,是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时,确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

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,金融资产于初始确认时分类为: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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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,分类为以摊余成本计量的金融资产:

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标;
- 合同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。

本公司将同时符合下列条件且未被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,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(债务工具):

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标;
- 合同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。

对于非交易性权益工具投资,本公司可以在初始确认时将其不可撤销地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(权益工具)。该指定在单项投资的基础上作出,且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。除上述以摊余成本计量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外,本公司将其余所有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,如果能够消除或显著减少会计错配,本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且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；
- 金融资产已转移，虽然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，但是未保留对金融资产的控制。

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为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）的情形）之和。

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。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。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

(九) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、在产品。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“(八)6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十一) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

(十二) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成

部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益,则选择不同折旧率或折旧方法,分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下:

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	平均年限法	20	5	4.75
机器设备	平均年限法	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	平均年限法	5	5	10.00
电子、办公设备	平均年限法	3-5	5	19.00-31.67

3、 固定资产处置

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

(十三) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时,转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

(十四) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

2、 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十五) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	依据
土地使用权	50年	直线法	0.00	土地证上注明年限

3、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

(十六) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然

后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十七) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限
装修费等	在受益期内平均摊销	有明确受益期的按受益期为摊销年限，无明确受益期的按5年平均摊销。

(十八) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十九) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家

相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(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。

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

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本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：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；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。

(二十) 股份支付

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

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表

日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(二十一) 收入

1、收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时

点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

(二十二) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十三) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 确认时点

在同时满足下列条件时予以确认政府补助：①公司能够满足政府补助所附条件；②公司能够收到政府补助入。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计

入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

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

资产负债表日，本公司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，减记的金额予以转回。

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

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

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

(二十五) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

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

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法，不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

1、 本公司作为承租人

（1）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、（十六）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（5）新冠肺炎疫情相关的租金减让

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的，本公司不评估是否发生租赁变更，继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

对于短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款

额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（八）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（八）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

（3）新冠肺炎疫情相关的租金减让

- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。
- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按

照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十一）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（八）金融工具”。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（八）金融工具”。

（二十六）重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

（1）执行《企业会计准则解释第 15 号》

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”）。

① 关于试运行销售的会计处理

解释第 15 号规定了企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理及其列报，规定不应将试运行销售相关收入抵销成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，对于财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售，应当进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于亏损合同的判断

解释第 15 号明确企业在判断合同是否构成亏损合同时所考虑的“履行该合同的成本”应当同时包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，企业应当对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定，累积影响数调整施行日当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 执行《关于适用<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>相关问题的通知》

财政部于 2022 年 5 月 19 日发布了《关于适用<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>相关问题的通知》（财会〔2022〕13 号），再次对允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围进行调整，取消了原先“仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额的减让”才能适用简化方法的限制。对于由新冠肺炎疫情直接引发的 2022 年 6 月 30 日之后应付租赁付款额的减让，承租人和出租人可以继续选择采用《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》规范的简化方法进行会计处理，其他适用条件不变。

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理，对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理，并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整，但不调整前期比较财务报表数据；对 2022 年 1 月 1 日至该通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让，根据该通知进行调整。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(3) 执行《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”）。

① 关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理解释第 16 号规定对于企业分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响，并按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式，将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项

目（含其他综合收益项目）。

该规定自公布之日起施行，相关应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日至施行日之间的，按照该规定进行调整；发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，应当进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理

解释第 16 号明确企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是结束后），应当按照所授予权益工具修改日当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。

该规定自公布之日起施行，2022 年 1 月 1 日至施行日新增的有关交易，按照该规定进行调整；2022 年 1 月 1 日之前发生的有关交易未按照该规定进行处理的，应当进行追溯调整，将累计影响数调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关项目，不调整前期比较财务报表数据。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、重要会计估计变更

本期未发生重要的会计估计变更

四、税项

（一）主要税种和税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3、9
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15、25

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率 (%)
上海力阳道路加固科技股份有限公司	15

(二) **税收优惠**

公司 2021 年 12 月 23 日获取的证书编号为 GR202131004062 号《高新技术企业证书》，公司自 2022 年 1 月 1 日起三年内减按 15% 的税率征收企业所得税。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	5,548.21	6,977.85
数字货币		
银行存款	12,889,080.79	15,232,922.61
其他货币资金	537,398.90	300,000.00
合计	13,432,027.90	15,539,900.46

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，因资金集中管理支取受限，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
履约保证金	530,000.00	300,000.00

截至2022年12月31日，其他货币资金中人民币530,000.00元为本公司向上海农商银行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金存款。

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		684,200.00
财务公司承兑汇票		
商业承兑汇票		
减：坏账准备		
合计		684,200.00

2、 期末公司无已质押的应收票据

3、 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

4、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	11,204,175.07	20,979,013.73
1至2年	4,299,076.00	908,902.50
2至3年	55,057.50	1,726,274.40
3至4年	629,758.00	392,111.00
4至5年	307,686.53	239,977.00
5年以上	233,217.00	15,217.00
小计	16,728,970.10	24,261,495.63
减：坏账准备	1,574,362.65	1,651,620.90
合计	15,154,607.45	22,609,874.73

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	16,728,970.10	100.00	1,574,362.65	9.41	15,154,607.45	24,261,495.63	100.00	1,651,620.90	6.81	22,609,874.73
其中：										
信用风险组合	16,728,970.10	100.00	1,574,362.65	9.41	15,154,607.45	24,261,495.63	100.00	1,651,620.90	6.81	22,609,874.73
合计	16,728,970.10	100.00	1,574,362.65		15,154,607.45	24,261,495.63	100.00	1,651,620.90		22,609,874.73

无按单项计提坏账准备

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
信用风险组合	16,728,970.10	1,574,362.65	9.41

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
信用风险组合	1,651,620.90	-77,258.25			1,574,362.65

4、 本期无实际核销的应收账款情况

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
浙江良和交通建设有限公司	4,004,600.00	23.94	400,460.00
上海金山公路建设有限公司	3,726,462.00	22.28	261,323.10
中能建华东润业工程建设有限公司	1,862,000.00	11.13	93,100.00
浙江广通环境建设有限公司	1,194,160.00	7.14	59,708.00
太仓市路桥工程有限公司	500,000.00	2.99	25,000.00
合计	11,287,222.00	67.48	839,591.10

6、 无因金融资产转移而终止确认的应收账款

7、 无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,399,622.52	93.44	2,530,361.02	99.88
1 至 2 年	95,249.61	6.36	3,024.69	0.12
2 至 3 年	3,024.69	0.20		
3 年以上				
合计	1,497,896.82	100.00	2,533,385.71	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例 (%)
嘉兴市宇辰劳务有限公司	406,430.10	27.13
上海观垚建筑劳务工程队	266,819.00	17.81
上海萍峰建筑劳务工程队	261,956.00	17.49
上海磊倪实业有限公司	200,000.00	13.35
上海广发建设工程有限公司	150,000.00	10.01
合计	1,285,205.10	85.79

(五) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	347,267.15	369,517.15
合计	347,267.15	369,517.15

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	137,750.00	200,000.00
1 至 2 年	200,000.00	19,517.15
2 至 3 年	9,517.15	150,000.00
3 至 4 年	150,000.00	
小计	497,267.15	369,517.15
减：坏账准备	150,000.00	
合计	347,267.15	369,517.15

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值	上年年末余额			
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项计提坏账准备	150,000.00	30.16	150,000.00	100.00					
按组合计提坏账准备	347,267.15	69.84			347,267.15	369,517.15	100.00		369,517.15
其中：									
保证金押金	347,267.15	69.84			347,267.15	369,517.15	100.00		369,517.15
合计	497,267.15	100.00	150,000.00		347,267.15	369,517.15	100.00		369,517.15

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
浙江省建工集团有 限责任公司	150,000.00	150,000.00	100.00	预计无法收回

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
保证金押金	347,267.15		

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期 预期信用损 失(未发生信 用减值)	整个存续期 预期信用损 失(已发生 信用减值)	
上年年末余额				
上年年末余额在本期				
本期计提			150,000.00	150,000.00
期末余额			150,000.00	150,000.00

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期 预期信用损 失(未发生信 用减值)	整个存续期 预期信用损 失(已发生 信用减值)	

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期 预期信用损 失(未发生信 用减值)	整个存续期 预期信用损 失(已发生 信用减值)	
上年年末余额	369,517.15			369,517.15
上年年末余额在本期	369,517.15			369,517.15
--转入第三阶段	-150,000.00		150,000.00	
本期新增	127,750.00			127,750.00
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	347,267.15		150,000.00	497,267.15

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余 额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提		150,000.00			150,000.00

(5) 本期无实际核销的其他应收款项情况

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金、押金	497,267.15	369,517.15

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应 收款项期 末余额合 计数的比 例(%)	坏账准备期 末余额
------	------	------	----	--------------------------------------	--------------

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应 收款项期 末余额合 计数的比 例(%)	坏账准备期 末余额
无锡暨阳市政建 设工程有限公司	保证金、押 金	200,000.00	1-2年	40.22	
浙江省建工集团 有限责任公司	保证金、押 金	150,000.00	3-4年	30.16	150,000.00
中交第三航务工 程局有限公司南 京分公司	保证金、押 金	73,750.00	1年以 内	14.83	
上海张堰工业园 区发展有限公司	保证金、押 金	32,500.00	3年以 内	6.54	
中铁四局集团第 二工程有限公司	保证金、押 金	20,000.00	1年以 内	4.02	
合计		476,250.00		95.77	150,000.00

(8) 无涉及政府补助的其他应收款项

(9) 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

(10) 无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额

(六) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准 备/合同履 约成本减值 准备	账面价值	账面余额	存货跌价准 备/合同履 约成本减值 准备	账面价值
原材料	268,552.80		268,552.80	281,685.32		281,685.32

(七) 合同资产

1、 合同资产情况

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
完 工 结 算 未 开 票	63,239,485 .67	12,457,307 .22	50,782,178 .45	81,924,674 .99	9,855,453 .32	72,069,221 .67

2、 合同资产按减值计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提减值准备										
按组合计提减值准备	63,239,485.67	100.00	12,457,307.22	19.70	50,782,178.45	81,924,674.99	100.00	9,855,453.32	12.03	72,069,221.67
其中：										
账龄组合	63,239,485.67	100.00	12,457,307.22	19.70	50,782,178.45	81,924,674.99	100.00	9,855,453.32	12.03	72,069,221.67

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	63,239,485.67	100.00	12,457,307.22		50,782,178.45	81,924,674.99	100.00	9,855,453.32		72,069,221.67

无按单项计提减值准备

组合计提减值准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	合同资产	减值准备	计提比例 (%)
账龄组合	63,239,485.67	12,457,307.22	19.70

3、 本期合同资产计提减值准备情况

项目	上年年末余额	本期计提	本期 转回	本期转销 /核销	期末余额
已完工尚未 结算款	9,855,453.32	2,601,853.90			12,457,307.22

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税额		1,437,666.39
预缴税费	10,777.10	
合计	10,777.10	1,437,666.39

(九) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	20,623,264.28	19,721,563.27
固定资产清理		
合计	20,623,264.28	19,721,563.27

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及办公设备	合计
1. 账面原值					
（1）上年年末余额	19,346,803.40	3,158,866.22	7,048,025.03	881,752.50	30,435,447.15
（2）本期增加金额		2,452,347.87	489,373.46	67,134.54	3,008,855.87
—购置		2,452,347.87	489,373.46	67,134.54	3,008,855.87
（3）本期减少金额					
—处置或报废					
（4）期末余额	19,346,803.40	5,611,214.09	7,537,398.49	948,887.04	33,444,303.02
2. 累计折旧					
（1）上年年末余额	2,819,454.29	2,127,287.13	5,037,221.84	729,920.62	10,713,883.88
（2）本期增加金额	918,973.08	420,208.96	699,280.68	68,692.14	2,107,154.86
—计提	918,973.08	420,208.96	699,280.68	68,692.14	2,107,154.86
（3）本期减少金额					
—处置或报废					
（4）期末余额	3,738,427.37	2,547,496.09	5,736,502.52	798,612.76	12,821,038.74
3. 减值准备					
（1）上年年末余额					
（2）本期增加金额					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及办公设备	合计
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	15,608,376.03	3,063,718.00	1,800,895.97	150,274.28	20,623,264.28
(2) 上年年末账面价值	16,527,349.11	1,031,579.09	2,010,803.19	151,831.88	19,721,563.27

固定资产期末账面价值中 6,335,781.90 元为使用权受限，详见附注五/（四十三）

3、 期末无暂时闲置的固定资产

4、 期末无通过经营租赁租出的固定资产情况

5、 期末无未办妥产权证书的固定资产情况

(十) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	683,569.15	683,569.15
(2) 本期增加金额	957,734.27	957,734.27
— 新增租赁	957,734.27	957,734.27
(3) 本期减少金额	683,569.15	683,569.15
— 处置	683,569.15	683,569.15
(4) 期末余额	957,734.27	957,734.27
2. 累计折旧		
(1) 上年年末余额	341,784.58	341,784.58
(2) 本期增加金额	341,784.57	341,784.57
— 计提	341,784.57	341,784.57
(3) 本期减少金额	683,569.15	683,569.15
— 处置	683,569.15	683,569.15
(4) 期末余额		
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	957,734.27	957,734.27
(2) 上年年末账面价值	341,784.57	341,784.57

(十一) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	4,276,575.00	4,276,575.00

项目	土地使用权	合计
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	4,276,575.00	4,276,575.00
2. 累计摊销		
(1) 上年年末余额	513,189.09	513,189.09
(2) 本期增加金额	85,531.56	85,531.56
—计提	85,531.56	85,531.56
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	598,720.65	598,720.65
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	3,677,854.35	3,677,854.35
(2) 上年年末账面价值	3,763,385.91	3,763,385.91

(十二) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公楼装修费	720,546.84		360,273.48		360,273.36

(十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	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

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
减值准备	15,365,277.62	2,307,891.60	13,029,138.05	1,954,370.70

(十四) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
超过一年的合同资产	5,212,698.50	1,183,607.75	4,029,090.75	9,128,047.50	1,522,063.83	7,605,983.67

(十五) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
抵押、质押借款	9,400,000.00	

公司以质押五项专利权及抵押房屋建筑物的担保方式向上海农商银行取得相应借款，借款抵押登记情况详见附注五/（四十二）

(十六) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付账款	36,431,060.42	57,198,256.08

(十七) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款（根据合同）	1,448,290.83	

(十八) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,000,968.20	5,557,481.84	5,514,671.84	1,043,778.20
离职后福利-设定 提存计划	62,864.20	720,389.80	728,146.40	55,107.60
辞退福利		185,515.00	185,515.00	
合计	1,063,832.40	6,463,386.64	6,428,333.24	1,098,885.80

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、 津贴和补贴	960,354.00	4,530,147.03	4,594,076.53	896,424.50
(2) 职工福利费		334,835.51	334,835.51	
(3) 社会保险费	40,614.20	463,746.30	357,006.80	147,353.70
其中：医疗保险费	40,004.60	456,760.40	349,945.70	146,819.30
工伤保险 费	609.60	6,985.90	7,061.10	534.40
生育保险 费				
(4) 住房公积金		228,753.00	228,753.00	
(5) 工会经费和职 工教育经费				
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享				

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
计划				
(8)其他短期薪酬				
合计	1,000,968.20	5,557,481.84	5,514,671.84	1,043,778.20

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	60,959.20	698,559.20	706,080.80	53,437.60
失业保险费	1,905.00	21,830.60	22,065.60	1,670.00
合计	62,864.20	720,389.80	728,146.40	55,107.60

(十九) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	429,610.24	429,600.58
企业所得税		281,196.49
个人所得税	225,046.66	210,894.79
城市维护建设税	17,582.88	21,480.03
房产税	112,748.46	60,100.13
教育费附加	17,582.88	21,480.03
土地使用税	90,167.38	56,584.76
其他	9,319.50	18,092.90
合计	902,058.00	1,099,429.71

(二十) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	425,471.13	135,930.53
合计	425,471.13	135,930.53

1、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
押金及保证金	41,090.91	
往来款		10,090.91
预提费用	337,370.00	94,339.62
其他	47,010.22	31,500.00
合计	425,471.13	135,930.53

(二十一) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	468,591.47	349,714.28

(二十二) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
未申报增值税	5,779,250.66	7,534,123.03

(二十三) 长期借款

长期借款分类：

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款		1,308,516.72

(二十四) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁负债	489,142.80	

(二十五) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	31,068,000.00						31,068,000.00

(二十六) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	4,620,741.05			4,620,741.05
其他资本公积	354,200.00			354,200.00
合计	4,974,941.05			4,974,941.05

(二十七) 库存股

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股份回购		18,172,803.62		18,172,803.62

(二十八) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	7,475,357.92	7,475,357.92			7,475,357.92
任意盈余公积					
合计	7,475,357.92	7,475,357.92			7,475,357.92

(二十九) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	37,424,984.67	47,178,627.27
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	37,424,984.67	47,178,627.27
加：本期净利润	-5,763,814.85	-345,112.20
减：提取法定盈余公积		88,130.40
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		9,320,400.00
期末未分配利润	31,661,169.82	37,424,984.67

(三十) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	28,730,189.02	19,226,054.21	54,223,223.65	39,218,212.21
其他业务				
合计	28,730,189.02	19,226,054.21	54,223,223.65	39,218,212.21

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
客户合同产生的收入	28,730,189.02	

(三十一) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	94,593.72	120,879.22
教育费附加	92,268.08	120,237.95
印花税	9,319.50	18,623.90
房产税	129,336.71	60,100.13
城镇土地使用税	90,334.76	56,919.52

项目	本期金额	上期金额
车船使用税	14,582.48	13,290.00
其他	-3,015.59	11,568.38
合计	427,419.66	401,619.10

(三十二) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
工资	760,608.50	977,973.70
业务招待费	403,964.20	1,072,534.28
折旧费	261,360.35	360,016.08
运输费	193,616.75	327,168.14
办公费	155,542.41	131,146.00
租赁费	85,922.18	159,652.49
差旅费	37,120.45	80,343.41
保险费	26,905.18	39,489.86
其他		3,700.00
装修费		6,835.49
合计	1,925,040.02	3,158,859.45

(三十三) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,453,832.20	1,755,799.89
折旧费	993,575.48	1,251,333.59
咨询费	908,435.86	1,466,245.44
社保	863,765.77	634,973.76
办公费	663,067.46	529,161.44
业务招待费	578,113.86	675,364.35
其他	524,741.37	99,310.88
装修费	360,273.48	382,564.42
福利费	336,835.51	316,538.27
租赁费	217,803.51	207,751.40

项目	本期金额	上期金额
停工损失	190,711.39	93,687.76
运输费	165,188.48	168,409.78
公积金	161,224.00	122,001.00
无形资产摊销	85,531.56	85,531.56
保险费	53,688.34	26,577.81
差旅费	35,812.48	10,102.59
水电费	20,423.94	17,668.91
合计	8,613,024.69	7,843,022.85

(三十四) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
工资	1,559,799.86	1,898,672.22
材料	138,686.70	215,926.05
折旧费	171,623.22	264,796.70
租赁费	134,033.17	134,033.17
无形资产摊销费		126,860.62
测试费	123,153.72	39,626.11
技术服务费		421,420.00
其他	267,247.70	174,626.77
合计	2,394,544.37	3,275,961.64

(三十五) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	155,681.64	111,059.72
其中：租赁负债利息费用		15,859.42
减：利息收入	121,428.48	108,306.02
汇兑损益		
其他	6,731.16	13,620.37
合计	40,984.32	16,374.07

(三十六) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	200,131.46	1,497,000.00
代扣个人所得税手续费	618.32	647.04
合计	200,749.78	1,497,647.04

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
扶持资金	171,000.00	887,000.00	与收益相关
银奖奖金	20,000.00		与收益相关
专项补助	4,300.00	58,000.00	与收益相关
财政补助	3,000.00		与收益相关
残疾补助	1,263.60		与收益相关
稳岗补贴	567.86		与收益相关
金山区瞪羚企业补贴		300,000.00	与收益相关
金山区科技创新奖		50,000.00	与收益相关
劳模创新补助		10,000.00	与收益相关
专利资助		31,000.00	与收益相关
研发项目补助		150,000.00	与收益相关
铜奖奖金		10,000.00	与收益相关
退休保金		1,000.00	与收益相关
合计	200,131.46	1,497,000.00	

(三十七) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-77,258.25	108,322.36
其他应收款坏账损失	150,000.00	
合计	72,741.75	108,322.36

(三十八) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
合同资产减值损失	2,263,397.82	2,004,594.70

(三十九) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额
对外捐赠	80,000.00	110,000.00
罚款滞纳金支出	16.24	
合计	80,016.24	110,000.00

(四十) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	5,051.47	245,954.06
递延所得税费用	-353,520.90	-316,937.55
合计	-348,469.43	-70,983.49

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	-6,112,284.28
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	-916,842.64
子公司适用不同税率的影响	-92,769.73
调整以前期间所得税的影响	5,051.47
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	126,375.56
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	799,102.15

项目	本期金额
亏损的影响	
加计扣除	-269,386.24
所得税费用	-348,469.43

(四十一) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	121,428.48	108,306.02
政府补助收入	200,749.78	1,497,647.04
备用金、押金、保证金	310,000.00	3,306,949.26
合计	632,178.26	4,912,902.32

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
备用金、押金、保证金	648,750.00	605,000.00
费用性支出	4,020,693.73	8,326,462.74
营业外支出	80,016.24	110,000.00
合计	4,749,459.97	9,041,462.74

3、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付的租金	349,714.28	333,854.87
股份回购支付租金	18,172,803.62	
合计	18,522,517.90	333,854.87

(四十二) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
------	------	------

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-5,763,814.85	-345,112.20
加：信用减值损失	72,741.75	108,322.36
资产减值准备	2,263,397.82	2,004,594.70
固定资产折旧	2,107,154.86	2,334,789.60
生产性生物资产折旧		
油气资产折耗		
使用权资产折旧	341,784.57	341,784.58
无形资产摊销	85,531.56	85,531.56
长期待摊费用摊销	360,273.48	516,260.53
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	155,681.64	111,059.72
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）	-353,520.90	-316,937.55
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）	13,132.52	62,891.17
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	33,289,944.03	17,224,777.59
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-21,314,606.91	-24,118,717.60
其他		
经营活动产生的现金流量净额	11,257,699.57	-1,990,755.54
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		

补充资料	本期金额	上期金额
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	12,902,027.90	15,239,900.46
减：现金的期初余额	15,239,900.46	28,226,164.54
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	-2,337,872.56	-12,986,264.08

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	12,902,027.90	15,239,900.46
其中：库存现金	5,548.21	6,977.85
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	12,889,080.79	15,232,922.61
可随时用于支付的其他货币资金	7,398.90	
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	12,902,027.90	15,239,900.46

(四十三) 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
货币资金	530,000.00	银行保函保证金
固定资产	6,335,781.90	银行借款抵押
合计	6,865,781.90	

(四十四) 租赁

1、 作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用		15,859.42

项目	本期金额	上期金额
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用		
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）	151,469.39	216,246.51
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
其中：售后租回交易产生部分		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	501,183.68	565,960.80

本公司已承诺但尚未开始的租赁预计未来年度现金流出的情况如下：

剩余租赁期	未折现租赁付款额
1年以内	489,142.80
1至2年	489,142.80
2至3年	
3年以上	
合计	978,285.60

六、 合并范围的变更

(一) 本期未发生非同一控制下企业合并

(二) 本期未发生同一控制下企业合并

(三) 本期未发生反向购买

(四) 本期未处置子公司

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经 营地	注册地	业务性 质	持股比例(%)		取得方 式
				直接	间接	
浙江力阳新材料科技有限 公司	浙江省	浙江省	制造业	100.00		设立

八、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

本公司的控股股东及最终控制人为自然人陆海忠，对公司的持股比例为 44.97%

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
上海阳道交通设施工程有限公司	持股 5%以上股东控制的企业
上海陆阳建筑工程有限公司	持股 5%以上股东控制的企业

(四) 关联交易情况

1、 无购销商品、提供和接受劳务的关联交易

2、 无关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

3、 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期金额					上期金额				
		简化处理的短期租赁和低价价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产	简化处理的短期租赁和低价价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
上海陆阳建筑工程有限公司	房屋租赁			349,714.28		957,734.27			349,714.29	15,859.42	683,569.15
上海陆阳建筑工程有限公司	汽车租赁	90,654.29		90,654.29			92,449.41	92,449.41			

4、 无关联担保情况

5、 无关联方资金拆借

6、 无关联方资产转让、债务重组情况

7、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	1,433,000.00	933,300.00

(五) 无关联方应收应付款项

(六) 无关联方承诺

九、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本期无需披露的重要承诺事项

(二) 或有事项

本期无需披露的或有事项

十、 资产负债表日后事项

(一) 利润分配事项

根据公司 2023 年 4 月 19 日第三届董事会第十次会议决议通过，公司 2022 年度利润分配预案为：根据公司未来生产经营安排、投资规划以及长期发展的需要，公司决定不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本，公司计划将未分配利润部分主要用于保证公司资金正常周转。该议案尚需报经股东大会批准。

十一、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		684,200.00
财务公司承兑汇票		
商业承兑汇票		
减：坏账准备		
合计		684,200.00

2、 期末公司无已质押的应收票据

3、 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

4、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	10,584,183.07	20,979,013.73
1至2年	4,299,076.00	908,902.50
2至3年	55,057.50	1,726,274.40
3至4年	629,758.00	392,111.00
4至5年	307,686.53	239,977.00
5年以上	233,217.00	15,217.00
小计	16,108,978.10	24,261,495.63
减：坏账准备	1,543,363.05	1,651,620.90
合计	14,565,615.05	22,609,874.73

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项 计提坏 账准备										
按组合 计提坏 账准备	16,108,978.10	100.00	1,543,363.05	9.58	14,565,615.05	24,261,495.63	100.00	1,651,620.90	6.81	22,609,874.73
其中：										
信用风 险组合	16,108,978.10	100.00	1,543,363.05	9.58	14,565,615.05	24,261,495.63	100.00	1,651,620.90	6.81	22,609,874.73
合计	16,108,978.10	100.00	1,543,363.05		14,565,615.05	24,261,495.63	100.00	1,651,620.90		22,609,874.73

无按单项计提坏账准备

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
信用风险组合	16,108,978.10	1,543,363.05	9.58

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
信用风险组合	1,651,620.90	-108,257.85			1,543,363.05

4、 本期无实际核销的应收账款情况

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
浙江良和交通建设有限公司	4,004,600.00	24.86	400,460.00
上海金山公路建设有限公司	3,726,462.00	23.13	261,323.10
中能建华东润业工程建设有限公司	1,862,000.00	11.56	93,100.00
浙江广通环境建设有限公司	1,194,160.00	7.41	59,708.00
太仓市路桥工程有限公司	500,000.00	3.10	25,000.00
合计	11,287,222.00	70.06	839,591.10

6、 无因金融资产转移而终止确认的应收账款

7、 无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(三) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	7,272,602.65	7,478,878.65
合计	7,272,602.65	7,478,878.65

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	149,750.00	540,000.00
1至2年	1,028,640.00	848,157.15
2至3年	2,209,517.15	2,350,000.00
3年以上	4,034,695.50	3,740,721.50
小计	7,422,602.65	7,478,878.65
减：坏账准备	150,000.00	
合计	7,272,602.65	7,478,878.65

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	150,000.00	2.02	150,000.00	100.00						
按组合计提坏账准备	7,272,602.65	97.98			7,272,602.65	7,478,878.65	100.00			7,478,878.65
其中：										
关联方组合	6,925,335.50	93.30			6,925,335.50	7,109,361.50	95.06			7,109,361.50
保证金、押金	347,267.15	4.68			347,267.15	369,517.15	4.94			369,517.15
合计	7,422,602.65	100.00	150,000.00		7,272,602.65	7,478,878.65	100.00			7,478,878.65

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
浙江省建工集团有限 责任公司	150,000.00	150,000.00	100.00	预计无法收回

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	6,925,335.50		
保证金、押金	347,267.15		
合计	7,272,602.65		

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预 期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期 预期信用损 失(已发生信 用减值)	
上年年末余额				
上年年末余额在本期				
本期计提			150,000.00	150,000.00
期末余额			150,000.00	150,000.00

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
------	------	------	------	----

	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	7,478,878.65			7,478,878.65
上年年末余额在本期	7,478,878.65			7,478,878.65
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-150,000.00		150,000.00	
本期新增	-56,276.00			-56,276.00
期末余额	7,272,602.65		150,000.00	7,422,602.65

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提		150,000.00			150,000.00

(5) 本期无实际核销的其他应收款项情况

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款	6,925,335.50	7,109,361.50
保证金、押金	497,267.15	369,517.15
合计	7,422,602.65	7,478,878.65

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应 收款项期 末余额合 计数的比 例(%)	坏账准备期 末余额
浙江力阳新材料科技有 限公司	往来款	6,925,335.50	3年以内	93.30	
无锡暨阳市政建设工程 有限公司	保证金、押 金	200,000.00	1-2年	2.69	
浙江省建工集团有限责 任公司	保证金、押 金	150,000.00	3-4年	2.02	150,000.00
中交第三航务工程局有 限公司南京分公司	保证金、押 金	73,750.00	1年以内	0.99	
上海张堰工业园区发展 有限公司	保证金、押 金	32,500.00	3年以内	0.44	
合计		7,381,585.50		99.44	150,000.00

(8) 无涉及政府补助的其他应收款项

(9) 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

(10) 无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额

(四) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	15,000,000.00		15,000,000.00	15,000,000.00		15,000,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	15,000,000.00		15,000,000.00	15,000,000.00		15,000,000.00

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
浙江力阳新材料科技有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00		

(五) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	28,181,523.51	18,986,300.41	54,223,223.65	39,252,247.34
其他业务				
合计	28,181,523.51	18,986,300.41	54,223,223.65	39,252,247.34

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
客户合同产生的收入	28,181,523.51	54,223,223.65

十二、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	200,749.78	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		

项目	金额	说明
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-80,016.24	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	120,733.54	
所得税影响额		
合计	120,733.54	

(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 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收 益
净利润	-7.80	-0.19	-0.19
扣除非经常性损益后的净利润	-7.98	-0.19	-0.19

上海力阳道路加固科技股份有限公司
(加盖公章)
二〇二三年四月十九日

附：

第十一节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室。