



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.



半年度报告

— 2023 —

重要提示

- 一、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。
- 二、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）盛君贤保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半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当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。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无

目录

第一节	公司概况.....	5
第二节	会计数据和经营情况.....	6
第三节	重大事件.....	17
第四节	股份变动及股东情况.....	20
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况.....	23
第六节	财务会计报告.....	26
附件 I	会计信息调整及差异情况.....	74
附件 II	融资情况.....	74

备查文件目录	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。
	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（如有）。
	报告期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。

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	2023年1月1日至2023年6月30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

第一节 公司概况

企业情况			
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.		
法定代表人	陆海忠	成立时间	2006年7月24日
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）
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		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	力阳科技	证券代码	831140
挂牌时间	2016年9月16日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	31,068,000
主办券商（报告期内）	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
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		
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	电子邮箱	ly831140@163.com
传真	021-67311507		
公司办公地址	上海市金山区朱泾镇中发路835号	邮政编码	201599
公司网址	http://www.lytech.cc		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91310000791445160D		
注册地址	上海市金山区朱泾镇中发路835号		
注册资本（元）	31,068,000	注册情况报告期内是否变更	否

2022年5月31日，公司在全国中小企业股份转让系统披露了《回购股份方案公告》（公告编号：2022-015）。回购完成后，公司注册资本将由人民币3106.8000万元整变更为人民币2601.9900万元整，公司于2023年8月10日完成了前述事项的工商变更及备案登记手续，并领取了由上海市市场监督管理局换发的营业执照。

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划

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，截止 2023 年 6 月 30 日，公司申请专利 162 项，其中已有 145 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。

（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2022年底，全国公路里程535.48万公里，比上年末增加7.41万公里。公路养护里程535.03万公里，占公路里程比重为99.9%。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2023年06月16日公布的《2022年交通运输行业发展统计公报》，全国公路里程535.48万公里，比上年末增加7.41万公里。公路密度55.78公里/百平方公里，增加0.77公里/百平方公里。公路养护里程535.03万公里，占公路里程比重为99.9%。

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） 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	<input checked="" type="checkbox"/> 是
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》。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，录用后将被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 145 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</p>

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。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	3,620,224.42	7,278,279.80	-50.26%
毛利率%	63.60%	32.58%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,028,535.88	-2,753,247.08	-26.32%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,154,027.76	-2,827,565.59	-23.82%
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）	-3.62%	-3.46%	-
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）	-3.85%	-3.55%	-
基本每股收益	-0.07	-0.09	22.22%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	83,589,900.71	113,449,416.28	-26.32%
负债总计	46,772,001.53	56,442,751.11	-17.13%
归属于挂牌公司股东的净资产	36,817,899.18	57,006,665.17	-35.41%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.19	1.83	-34.97%
资产负债率%（母公司）	51.50%	46.89%	-
资产负债率%（合并）	55.95%	49.75%	-
流动比率	1.20	1.46	-
利息保障倍数	-7.31	-38.26	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-2,892,368.07	1,877,849.82	-254.03%
应收账款周转率	0.25	0.41	-
存货周转率	1.15	10.79	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-26.32%	-19.82%	-
营业收入增长率%	-50.26%	196.64%	-
净利润增长率%	26.32%	28.17%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	3,004,057.33	3.59%	13,432,027.90	11.84%	-77.64%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	10,818,030.04	12.94%	15,154,607.45	13.36%	-28.62%
预付账款	6,442,164.03	7.71%	1,497,896.82	1.32%	330.08%
合同资产	31,731,148.08	37.96%	50,782,178.45	44.76%	-37.52%
其他应收款	1,511,090.15	1.81%	347,267.15	0.31%	335.14%
存货	2,020,519.33	2.42%	268,552.80	0.24%	652.37%
其他流动资产	13,164.55	0.02%	10,777.10	0.01%	22.15%
固定资产	19,541,253.12	23.38%	20,623,264.28	18.18%	-5.25%
无形资产	3,635,088.57	4.35%	3,677,854.35	3.24%	-1.16%
长期待摊费用	180,136.62	0.22%	360,273.36	0.32%	-50.00%
递延所得税资产	1,914,989.52	2.29%	2,307,891.60	2.03%	-17.02%
其他非流动资产	1,820,525.10	2.18%	4,029,090.75	3.55%	-54.82%
短期借款	20,000,000.00	23.93%	9,400,000.00	8.29%	112.77%
应付账款	19,337,401.71	23.12%	36,431,060.42	32.11%	-46.92%
应付职工薪酬	551,976.85	0.66%	1,098,885.80	0.97%	-49.77%
应交税费	335,585.67	0.40%	902,058.00	0.80%	-62.80%
其他应付款	273,670.31	0.33%	425,471.13	0.38%	-35.68%
合同负债	1,448,290.83	1.73%	1,448,290.83	1.28%	0.00%
其他流动负债	3,867,341.89	4.63%	5,779,250.66	5.09%	-33.08%

项目重大变动原因:

- 1、货币资金：报告期末货币资金为3,004,057.33元，比上年期末减少了77.64%，主要是用于回购股份支出。
- 2、预付账款：报告期末预付账款为6,442,164.03元，比上年期末增加了330.08%，主要是预付了工程劳务费导致。
- 3、合同资产：报告期末合同资产为31,731,148.08元，比上年期末减少了37.52%，主要是报告期内收回相应款项。
- 4、其他应收款：报告期末其他应收款为1,511,090.15元，比上年期末增加了335.14%，主要是公司经营需要员工申请备用金导致，主要用于工程及销售人员的急需零星支出费用及业务开支费用。
- 5、存货：报告期末存货为2,020,519.33元，比上年期末增加了652.37%，主要是本期末有未完工工程增加了生产成本的期末余额。
- 6、长期待摊费用：报告期末长期待摊费用为180,136.62元，比上年期末减少了50.00%，是因为报告期内摊销公司租赁房屋的装修费用。

- 7、其他非流动资产：报告期末其他非流动资产为1,820,525.10元，比上年期末减少了54.82%，主要是合同资产的减少，同时减少了期末质保金净值。
- 8、短期借款：报告期末短期借款为20,000,000.00元，比上年期末增加了112.77%，是因为公司经营需要向上海农商银行增加了借款金额。
- 9、应付账款：报告期末应付账款为19,337,401.71元，比上年期末减少了46.92%，是因为支付应付账款所致。
- 10、应付职工薪酬：报告期末应付职工薪酬为551,976.85元，比上年期末减少了49.77%，主要是报告期内支付了上年期末计提的职工年终费用。
- 11、应交税费：报告期末应交税费为335,585.67元，比上年期末减少了62.80%，主要是报告期内缴纳了上年期末计提的增值税。
- 12、其他应付款：报告期末其他应付款为273,670.31元，比上年期末减少了35.68%，主要是报告期内支付了上年计提的员工报销费用。
- 13、其他流动负债：报告期末其他流动负债为3,867,341.89元，比上年期末减少了33.08%，主要为报告期内支付增值税额减少待转销项税额导致。

（二）经营情况分析

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	3,620,224.42	-	7,278,279.80	-	-50.26%
营业成本	1,317,868.61	36.40%	4,907,372.87	67.42%	-73.15%
毛利率	63.60%	-	32.58%	-	-
税金及附加	184,025.51	5.08%	95,514.49	1.31%	92.67%
销售费用	779,532.54	21.53%	745,383.19	10.24%	4.58%
管理费用	4,275,088.50	118.09%	3,739,138.11	51.37%	14.33%
研发费用	1,268,027.39	35.03%	2,356,449.13	32.38%	-46.19%
财务费用	163,819.22	4.53%	-30,728.30	-0.42%	633.12%
资产减值损失	2,210,502.95	61.06%	1,539,618.11	21.15%	43.57%
信用减值损失	390,247.69	10.78%	453,521.96	6.23%	-13.95%
营业利润	-	-48.82%	-	-34.92%	30.46%
	1,767,386.71		2,541,709.62		
营业外收入	197,637.50	5.46%	167,449.78	2.30%	18.03%
营业外支出	50,000.00	1.38%	80,016.24	1.10%	-37.51%
所得税费用	408,786.67	11.29%	298,971.00	4.11%	36.73%
净利润	-	-56.03%	-	-37.83%	26.32%
	2,028,535.88		2,753,247.08		

项目重大变动原因：

- 1、营业收入：报告期内营业收入为3,620,224.42元，同比减少了50.26%，主要是本报告期大量减少上海以外区域的工程服务项目。
- 2、营业成本：报告期内营业成本为1,317,868.61元，同比减少了73.15%，主要是营业收入的减少而

减少营业成本。

- 3、毛利率：营业收入1,493,557.47元为以前年度项目经工程项目审计后调增收入，本报告期内无成本支出，扣除后实际毛利率为38.03%。
- 4、税金及附加：报告期内税金及附加为184,025.51元，同比增加了92.67%，主要是报告期内开票金额有所增加从而增加了应交增值税额导致。
- 5、研发费用：报告期内研发费用为1,268,027.39元，同比减少了46.19%，主要是公司减少对研发项目的投入。
- 6、财务费用：报告期内财务费用为163,819.22元，同比增加了633.12%，是因为公司增加了银行短期贷款从而增加了利息支出所致。
- 7、资产减值损失：报告期内资产减值损失为2,210,502.95元，同比增加了43.57%，主要是合同资产的减少同时计提的坏账准备金有所减少所致。
- 8、营业外支出：报告期内营业外支出为50,000.00元，同比减少了37.51%，是因为减少了捐款支出。
- 9、所得税费用：报告期内所得税费用为408,786.67元，同比增加了36.73%，主要是减少递延所得税资产导致。

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	3,620,224.42	7,278,279.80	-50.26%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	1,317,868.61	4,907,372.87	-73.15%
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
注浆加固工程收入	3,620,224.42	1,317,868.61	63.60%	-50.26%	-73.15%	31.02%
合计	3,620,224.42	1,317,868.61	63.60%	-50.26%	-73.15%	31.02%

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
上海区域	3,295,086.81	1,089,763.34	66.93%	3,442.06%	2,390.12%	13.97%

上海以外区域	325,137.61	228,105.27	29.84%	-95.47%	-95.31%	-2.47%
合计	3,620,224.42	1,317,868.61	63.60%	-50.26%	-73.15%	31.02%

收入构成变动的原因:

报告期内营业收入 3,620,224.42 元,较上年同期减少了 50.26%。按区域划分,上海区域营业收入 3,295,086.81 元,同比上期增加了 3,442.06%,成本也相应增加,上海以外区域营业收入 325,137.61 元,相对上年同期减少 95.47%,成本也相应减少。报告期内上海区域营业收入 1,493,557.47 元为以前年度项目经工程项目审计后调整收入,导致毛利相对偏高,上海以外区域工程项目未开工故减少收入。

(三) 现金流量状况

单位:元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-2,892,368.07	1,877,849.82	-254.03%
投资活动产生的现金流量净额	-10,419.00	-2,499,244.35	99.58%
筹资活动产生的现金流量净额	-7,755,183.5	-456,202.21	-1,599.94%

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-2,892,368.07 元,较上年同期减少了 254.03%,主要是报告期内收到的应收账款相对上年有所减少所致。
- 2、报告期内,公司投资活动产生的现金流量净额为-10,419.00 元,较上年同期增加了 99.58%,主要是固定资产的购入有所减少导致。
- 3、报告期内,公司筹资活动产生的现金流量净额为-7,755,183.5 元,较上年同期减少了 1599.94%,主要是报告期内虽增加了银行借款金额,但大量现金支付了回购公司股份。

四、 投资状况分析

(一) 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	新材料技术推广服务;新材料技术开	15,000,000.00	13,649,017.15	7,868,088.14	39,293.36	-506,327.96

	发； 生态 环境 材料 制 造； 新型 建筑 材料 制造 （不 含危 险化 学 品）； 建筑 材料 销 售； 建筑 装饰 材料 销 售； 技术 服 务、 技术 开 发、 技术 咨 询、 技术 交 流、 技术 转 让、 技术 推 广					
--	--	--	--	--	--	--

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。

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 对关键审计事项说明

适用 不适用

六、 企业社会责任

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。

七、 公司面临的重大风险分析

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	<p>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。</p> <p>公司风险管理措施：</p> <p>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》；</p> <p>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；</p> <p>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。</p>
市场竞争趋于激烈的风险	<p>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</p>

	<p>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。截止 2023 年 6 月 30 日,公司申请专利 162 项,其中已有 145 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、经营及管理等相关专业人才。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

第三节 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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

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	

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

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关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	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	262,499.10	262,499.10
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

无

（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

本次股份回购期限自 2022 年 6 月 16 日开始，至 2023 年 6 月 15 日结束，实际回购数量占拟回购数量上限的比例为 98.98%，已超过回购方案披露的回购规模下限，具体情况如下：

截至 2023 年 6 月 15 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 5,048,100 股，累计使用资金人民币 36,310,855 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 16.25%，占拟回购数量上限的比例为 98.98%，回购股份最低成交价为 6.10 元/股，最高成交价为 8.95 元/股。回购期间，公司回购股份的时间存在一次超过委托时段购买的情况，信息披露方面存在一次未及时披露的情况，其余操作均符合《全国中小企业股份转让系统挂牌公司回购股份实施细则》等相关法律法规的要求，

本次回购实施结果与回购股份方案不存在差异。

三、回购股份后续安排

公司将按照《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》等相关规定，根据公司股份回购方案，对公司本次回购股份进行后续处理。本次回购股份数量为 5,048,100 股，所回购的股份依法予以注销并相应减少注册资本。

公司于 2023 年 8 月 10 日完成了前述事项的工商变更及备案登记手续，公司注册资本由人民币 3106.8000 万元整变更为人民币 2601.9900 万元整。并领取了由上海市市场监督管理局换发的营业执照。

（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	承诺具体内容	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

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

公司不存在超期未履行的承诺。

（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
工商联大厦 903 室	固定资产	抵押	6,148,176.96	7.36%	公司经营所需流动资金向上海农商银行金山支行申请贷款
新仓广全公路 35 号	固定资产	抵押	9,000,712.60	10.77%	公司经营所需流动资金向上海农商银行金山支行申请贷

					款
总计	-	-	15,148,889.56	18.13%	-

资产权利受限事项对公司的影响:

上述银行贷款主要用于公司经营周转补充流动资金,是公司业务发展及生产 经营的正常需要,有利于增强公司经营实力,进一步扩展公司业务,加强和银行 的合作拓展及融资方式,有利于公司持续发展,提升公司综合实力,不会对公司 产生不良影响,符合公司及全体股东的整体利益。具体见公告编号 2023-015。

第四节 股份变动及股东情况

一、 普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位:股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	12,604,500	40.57%	-639,750	11,964,750	38.51%
	其中:控股股东、实际控 制人	4,022,750	12.95%	-538,500	3,484,250	11.21%
	董事、监事、高管	2,613,750	8.41%	-101,250	2,512,500	8.09%
	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%	639,750	19,103,250	61.49%
	其中:控股股东、实际控 制人	9,947,250	32.02%	538,500	10,485,750	33.75%
	董事、监事、高管	7,841,250	25.24%	-303,750	7,537,500	24.26%
	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						28

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%	10,485,750	3,484,250	0	0
2	陆阳	7,690,000	0	7,690,000	24.75%	5,767,500	1,922,500	0	0
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	2,747,500	2,300,600	5,048,100	16.25%	0	5,048,100	0	0
4	陈荣	945,000	0	945,000	3.04%	708,750	236,250	0	0
5	季晓丽	875,000	0	875,000	2.82%	656,250	218,750	0	0
6	殷伟	675,000	0	675,000	2.17%	675,000	0	0	0
7	陆海权	271,100	100	271,200	0.87%	0	271,200	0	0
8	范生燕	270,000	0	270,000	0.87%	202,500	67,500	0	0
9	洪卫平	270,000	0	270,000	0.87%	270,000	0	0	0
10	盛君贤	270,000	0	270,000	0.87%	202,500	67,500	0	0
合计		27,983,600	-	30,284,300	97.48%	18,968,250	11,316,050	0	0

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，除此之外，不存在其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

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5月11日
陆海忠	董事	男	1969年1月	2023年5月12日	2026年5月11日
陆阳	董事	男	1997年2月	2021年5月20日	2023年5月11日
陆阳	董事长	男	1997年2月	2023年5月12日	2026年5月11日
季晓丽	董事、董秘	女	1984年2月	2020年4月22日	2023年5月11日
季晓丽	总经理	女	1984年2月	2022年4月25日	2023年5月11日
季晓丽	董事、董秘、总经理	女	1984年2月	2023年5月12日	2026年5月11日
陈荣	董事、副总经理	男	1969年2月	2020年4月22日	2023年5月11日
陈荣	董事、副总经理	男	1969年2月	2023年5月12日	2026年5月11日
盛君贤	董事、财务负责人	男	1975年11月	2020年4月22日	2023年5月11日
盛君贤	副总经理	男	1975年11月	2022年4月25日	2023年5月11日
盛君贤	董事、财务负责人、副总经理	男	1975年11月	2023年5月12日	2026年5月11日
李熙	副总经理	男	1991年7月	2022年4月25日	2023年5月11日
李熙	副总经理	男	1991年7月	2023年5月12日	2026年5月11日
洪卫平	副总经理	男	1972年11月	2020年4月22日	2023年5月11日
钟世云	监事会主席	男	1961年11月	2020年4月22日	2023年5月11日
范生燕	监事	男	1979年11月	2020年4月22日	2023年5月11日
范生燕	监事会主席	男	1979年11月	2023年5月12日	2026年5月11日

				日	日
沈超	监事	男	1994年6月	2023年5月12日	2026年5月11日
顾文强	职工监事	男	1983年1月	2020年4月22日	2023年5月11日
张宝欣	职工监事	男	1978年2月	2023年5月12日	2026年5月11日

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

√适用 □不适用

单位：股

姓名	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	13,970,000	0	13,970,000	44.97%	0	10,485,750
陆阳	7,690,000	0	7,690,000	24.75%	0	5,767,500
季晓丽	875,000	0	875,000	2.82%	0	656,250
陈荣	945,000	0	945,000	3.04%	0	708,750
盛君贤	270,000	0	270,000	0.87%	0	202,500
李熙	0	0	0	0%	0	0
洪卫平	270,000	0	270,000	0.87%	0	270,000
钟世云	0	0	0	0%	0	0
范生燕	270,000	0	270,000	0.87%	0	202,500
沈超	0	0	0	0%	0	0
顾文强	135,000	0	135,000	0.43%	0	135,000
张宝欣	0	0	0	0%	0	0
合计	24,425,000	-	24,425,000	78.62%	0	18,428,250

(三) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
陆海忠	董事长	离任	董事	公司职务调整
陆阳	董事	新任	董事长	公司职务调整
洪卫平	副总经理	离任	无	任期届满
钟世云	监事会主席	离任	无	任期届满
范生燕	监事	新任	监事会主席	公司职务调整
顾文强	职工监事	离任	无	任期届满
沈超	无	新任	监事	公司职务调整

张宝欣	无	新任	职工监事	职工代表大会选举产生
-----	---	----	------	------------

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

沈超：男，1994年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2016年6月毕业于上海中侨职业技术学院建筑工程技术专业，大专学历。2016年7月~2017年2月在上海梓达建设工程有限公司任施工员；2017年3月进入上海力阳道路加固科技股份有限公司历任项目助理、项目经理。现任市政工程部副经理。

张宝欣：男，1978年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1995年7月毕业于天津市冶金工业技术学校，服役期间取得北京经济贸易管理学院广告策划专业，本科学历。1997年12月-2001年11月，服兵役。2001年12月-2003年11月，在天津日报社广告处，职员。2003年12月-2011年7月，天津津低电器有限公司，职员。2011年8月-2016年3月，宁波市江北区慈城镇人民政府，社工。2017年4月至今，上海力阳道路加固科技股份有限公司，职员。

（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	2	0	0	2
销售人员	12	0	1	11
技术人员	25	1	3	23
生产人员	2	0	0	2
财务人员	3	0	0	3
员工总计	44	1	4	41

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

√适用 □不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	1	0	0	1

核心员工的变动情况：

无

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五/（一）	3,004,057.33	13,432,027.90
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			
应收账款	五/（三）	10,818,030.04	15,154,607.45
应收款项融资			
预付款项	五/（四）	6,442,164.03	1,497,896.82
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）	1,511,090.15	347,267.15
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五/（六）	2,020,519.33	268,552.80
合同资产	五/（七）	31,731,148.08	50,782,178.45
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）	13,164.55	10,777.10
流动资产合计		55,540,173.51	81,493,307.67
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）	19,541,253.12	20,623,264.28
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	957,734.27
无形资产	五/（十一）	3,635,088.57	3,677,854.35
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五/（十二）	180,136.62	360,273.36
递延所得税资产	五/（十三）	1,914,989.52	2,307,891.60
其他非流动资产	五/（十四）	1,820,525.10	4,029,090.75
非流动资产合计		28,049,727.20	31,956,108.61
资产总计		83,589,900.71	113,449,416.28
流动负债：			
短期借款	五/（十五）	20,000,000.00	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）	19,337,401.71	36,431,060.42
预收款项			
合同负债	五/（十七）	1,448,290.83	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）	551,976.85	1,098,885.80
应交税费	五/（十九）	335,585.67	902,058.00
其他应付款	五/（二十）	273,670.31	425,471.13
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	468,591.47
其他流动负债	五/（二十二）	3,867,341.89	5,779,250.66
流动负债合计		46,282,858.73	55,953,608.31
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			

应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五/（二十四）	489,142.80	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	489,142.80
负债合计		46,772,001.53	56,442,751.11
所有者权益：			
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）	36,333,033.73	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）	29,632,633.94	31,661,169.82
归属于母公司所有者权益合计		36,817,899.18	57,006,665.17
少数股东权益			
所有者权益合计		36,817,899.18	57,006,665.17
负债和所有者权益合计		83,589,900.71	113,449,416.28

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	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		2,879,920.06	12,456,931.69
交易性金融资产			

衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十一/(二)	10,759,040.74	14,565,615.05
应收款项融资			
预付款项		6,438,189.73	1,493,922.52
其他应收款	十一/(三)	7,192,024.15	7,272,602.65
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		2,020,519.33	268,552.80
合同资产		31,731,148.08	50,782,178.45
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		13,164.55	10,777.10
流动资产合计		61,034,006.64	86,850,580.26
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		9,854,325.27	10,588,414.49
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		957,734.27	957,734.27
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		41,012.94	82,025.88
递延所得税资产		1,914,213.34	2,300,141.70
其他非流动资产		1,820,525.10	4,029,090.75
非流动资产合计		29,587,810.92	32,957,407.09
资产总计		90,621,817.56	119,807,987.35
流动负债：			
短期借款		20,000,000.00	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		19,337,401.71	36,431,060.42
预收款项			

合同负债		1,448,290.83	1,448,290.83
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		548,776.85	1,095,985.80
应交税费		238,790.66	637,945.17
其他应付款		273,670.31	425,471.13
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		468,591.47	468,591.47
其他流动负债		3,867,341.89	5,779,250.66
流动负债合计		46,182,863.72	55,686,595.48
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		489,142.80	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	489,142.80
负债合计		46,672,006.52	56,175,738.28
所有者权益：			
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		36,333,033.73	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		36,764,545.80	38,286,753.72
所有者权益合计		43,949,811.04	63,632,249.07
负债和所有者权益合计		90,621,817.56	119,807,987.35

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		3,620,224.42	7,278,279.80
其中：营业收入	五/(三十)	3,620,224.42	7,278,279.80
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		7,988,361.77	11,813,129.49
其中：营业成本	五/(三十)	1,317,868.61	4,907,372.87
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)	184,025.51	95,514.49
销售费用	五/(三十二)	779,532.54	745,383.19
管理费用	五/(三十三)	4,275,088.50	3,739,138.11
研发费用	五/(三十四)	1,268,027.39	2,356,449.13
财务费用	五/(三十五)	163,819.22	-30,728.30
其中：利息费用			31,344.75
利息收入			66,874.81
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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)	390,247.69	453,521.96
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五/(三十八)	2,210,502.95	1,539,618.11

资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,767,386.71	-2,541,709.62
加：营业外收入		197,637.50	167,449.78
减：营业外支出	五/(三十九)	50,000.00	80,016.24
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,619,749.21	-2,454,276.08
减：所得税费用	五/(四十)	408,786.67	298,971.00
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,028,535.88	-2,753,247.08
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）		-2,028,535.88	-2,753,247.08
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		-2,028,535.88	-2,753,247.08
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		-2,028,535.88	-2,753,247.08
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,028,535.88	-2,753,247.08
（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）			-0.09
（二）稀释每股收益（元/股）			-0.09

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	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入	十一/(五)	3,620,224.42	7,278,279.80
减：营业成本	十一/(五)	1,305,753.05	4,945,441.31
税金及附加		184,025.51	95,514.49
销售费用		779,532.54	745,383.19
管理费用		3,759,371.11	3,254,020.88
研发费用		1,268,027.39	2,356,449.13
财务费用		164,403.03	-30,836.08
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）		362,352.79	453,521.96
资产减值损失（损失以“-”号填列）		2,210,502.95	1,539,618.11
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,268,032.47	-2,094,553.05
加：营业外收入		197,637.50	166,876.92
减：营业外支出		50,000.00	80,016.24
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,120,394.97	-2,007,692.37
减：所得税费用		401,812.95	298,971.00
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,522,207.92	-2,306,663.37
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,522,207.92	-2,306,663.37
（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		-1,522,207.92	-2,306,663.37
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
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		31,973,742.67	44,586,492.43
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五/(四十一)	1,512,778.81	1,980,651.36
经营活动现金流入小计		33,486,521.48	46,567,143.79
购买商品、接受劳务支付的现金		25,739,349.95	35,074,606.45
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		3,475,334.41	3,288,192.24
支付的各项税费		2,043,791.67	1,751,671.63
支付其他与经营活动有关的现金	五/(四十一)	5,120,413.52	4,574,823.65
经营活动现金流出小计		36,378,889.55	44,689,293.97
经营活动产生的现金流量净额		-2,892,368.07	1,877,849.82
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		10,419.00	2,499,244.35
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		10,419.00	2,499,244.35
投资活动产生的现金流量净额		-10,419.00	-2,499,244.35
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		20,000,000.00	
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		20,000,000.00	
偿还债务支付的现金		9,400,000.00	424,857.46
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		194,953.39	31,344.75
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)	18,160,230.11	
筹资活动现金流出小计		27,755,183.50	456,202.21
筹资活动产生的现金流量净额		-7,755,183.50	-456,202.21
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		-10,657,970.57	-1,077,596.74
加：期初现金及现金等价物余额		13,132,027.90	15,239,900.46
六、期末现金及现金等价物余额		2,474,057.33	14,162,303.72

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	2023年1-6月	2022年1-6月
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		31,371,443.17	44,416,216.93
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,511,172.00	542,921.21
经营活动现金流入小计		32,882,615.17	44,959,138.14
购买商品、接受劳务支付的现金		25,737,956.71	35,059,359.14
支付给职工以及为职工支付的现金		3,456,434.41	3,253,392.24
支付的各项税费		1,872,758.95	1,635,321.48
支付其他与经营活动有关的现金		3,856,874.23	4,390,819.66
经营活动现金流出小计		34,924,024.30	44,338,892.52
经营活动产生的现金流量净额		-2,041,409.13	620,245.62
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		10,419.00	2,499,244.35
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		10,419.00	2,499,244.35
投资活动产生的现金流量净额		-10,419.00	-2,499,244.35
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		20,000,000.00	
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		20,000,000.00	
偿还债务支付的现金		9,400,000.00	424,857.46
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		194,953.39	31,344.75
支付其他与筹资活动有关的现金		18,160,230.11	

筹资活动现金流出小计		27,755,183.50	456,202.21
筹资活动产生的现金流量净额		-7,755,183.50	-456,202.21
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-9,807,011.63	-2,335,200.94
加：期初现金及现金等价物余额		12,156,931.69	15,219,790.86
六、期末现金及现金等价物余额		2,349,920.06	12,884,589.92

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五/（二十七）
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明:

无

（二） 财务报表项目附注

上海力阳道路加固科技股份有限公司 二〇二三半年度财务报表附注 (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 8 月 23 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2023年6月30日止的2023半年度财务报表。

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2023年6月30日的合并及母公司财务状况以及2023半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服务经济利益,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和经营租赁。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

本期末发生重要的会计政策变更

2、 重要会计估计变更

本期末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	3、9

税种	计税依据	税率（%）
	为应交增值税	
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	44,331.21	5,548.21
数字货币		
银行存款	2,381,526.15	12,889,080.79
其他货币资金	578,199.97	537,398.90
合计	3,004,057.33	13,432,027.90

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	530,000.00

截至 2023 年 6 月 30 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		
财务公司承兑汇票		
商业承兑汇票		
减：坏账准备		
合计		

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	9,723,682.90	11,204,175.07
1至2年	974,316.07	4,299,076.00
2至3年	55,057.50	55,057.50
3至4年	744,561.00	629,758.00
4至5年	271,310.53	307,686.53
5年以上	233,217.00	233,217.00
小计	12,002,145.00	16,728,970.10
减：坏账准备	1,184,114.96	1,574,362.65
合计	10,818,030.04	15,154,607.45

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	12,002,145.00	100.00	1,184,114.96	9.87	10,818,030.04	16,728,970.10	100.00	1,574,362.65	9.41	15,154,607.45
其中：										
信用风险组合	12,002,145.00	100.00	1,184,114.96	9.87	10,818,030.04	16,728,970.10	100.00	1,574,362.65	9.41	15,154,607.45
合计	12,002,145.00	100.00	1,184,114.96		10,818,030.04	16,728,970.10	100.00	1,574,362.65		15,154,607.45

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	12,002,145.00	1,184,114.96	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	1,574,362.65		390,247.69		1,184,114.96

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
中交二航局第四工程有限公司	4,723,462.11	39.36	236,173.11
国网上海市电力公司	1,235,756.00	10.30	61,787.80
浙江广通环境建设有限公司	1,194,160.00	9.95	59,708.00
慈溪市交通建筑有限公司	1,062,000.00	8.85	53,100.00
宁波捷晟建设有限公司	594,299.00	4.95	51,617.90
合计	8,809,677.11	73.41	462,386.81

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	6,439,139.24	99.95	1,399,622.52	93.44
1至2年			95,249.61	6.36
2至3年	3,024.69	0.05	3,024.69	0.20
3年以上				
合计	6,442,164.03	100.00	1,497,896.82	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(%)
上海沔跃实业有限公司	1,300,000.00	20.18
上海观壺建筑劳务工程队	1,173,740.00	18.22
上海义豪建材经营部	800,000.00	12.42
上海大钧建筑工程有限公司	800,000.00	12.42
嘉兴市宇辰劳务有限公司	785,623.00	12.20
合计	4,859,363.00	75.44

(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	1,511,090.15	347,267.15
合计	1,511,090.15	347,267.15

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	1,304,073.00	137,750.00
1 至 2 年	200,000.00	200,000.00
2 至 3 年	7,017.15	9,517.15
3 至 4 年	150,000.00	150,000.00
小计	1,661,090.15	497,267.15
减：坏账准备	150,000.00	150,000.00
合计	1,511,090.15	347,267.15

(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	9.03	150,000.00	100.00		150,000.00	30.16	150,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	1,511,090.15	90.97			1,511,090.15	347,267.15	69.84			347,267.15
其中：										
保证金押金	318,267.15	19.16			318,267.15	347,267.15	69.84			347,267.15
备用金	1,192,823.00	71.81			1,192,823.00					
合计	1,661,090.15	100.00	150,000.00		1,511,090.15	497,267.15	100.00	150,000.00		347,267.15

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
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	318,267.15		
备用金	1,192,823.00		

(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			150,000.00	150,000.00
上年年末余额在本期				
本期计提				
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	347,267.15			347,267.15
上年年末余额在本期	347,267.15			347,267.15
--转入第三阶段				
本期新增	1,163,823.00			1,163,823.00
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	1,511,090.15			1,511,090.15

(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	468,267.15	497,267.15
备用金	1,192,823.00	

(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
张龙	备用金	293,560.00	1年以内	17.67	
沈超	备用金	286,000.00	1年以内	17.22	
钟诚	备用金	259,500.00	1年以内	15.62	
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	12.04	
浙江省建工集团有限责任公司	保证金、押金	150,000.00	3-4年	9.03	150,000.00
合计		1,189,060.00		71.58	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	2,020,519.33		2,020,519.33	268,552.80		268,552.80

(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	42,570,953.20	10,839,805.12	31,731,148.08	63,239,485.67	12,457,307.22	50,782,178.45

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	42,570,953.20	100.00	10,839,805.12	25.46	31,731,148.08	63,239,485.67	100.00	12,457,307.22	19.70	50,782,178.45
其中：										
账龄组合	42,570,953.20	100.00	10,839,805.12	25.46	31,731,148.08	63,239,485.67	100.00	12,457,307.22	19.70	50,782,178.45
合计	42,570,953.20	100.00	10,839,805.12		31,731,148.08	63,239,485.67	100.00	12,457,307.22		50,782,178.45

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	42,570,953.20	10,839,805.12	25.46

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	12,457,307.22		1,617,502.10		10,839,805.12

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预缴税费	13,164.55	10,777.10
合计	13,164.55	10,777.10

(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	19,541,253.12	20,623,264.28
固定资产清理		
合计	19,541,253.12	19,541,253.12

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	5,611,214.09	7,537,398.49	948,887.04	33,444,303.02
(2) 本期增加金额				10,419.00	10,419.00
—购置				10,419.00	10,419.00
(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	959,306.04	33,454,722.02
2. 累计折旧					
(1) 上年年末余额	3,738,427.37	2,547,496.09	5,736,502.52	798,612.76	12,821,038.74
(2) 本期增加金额	459,486.47	306,738.70	290,484.71	35,720.28	1,092,430.16
—计提	459,486.47	306,738.70	290,484.71	35,720.28	1,092,430.16
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额	4,197,913.84	2,854,234.79	6,026,987.23	834,333.04	13,913,468.90
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	15,148,889.56	2,756,979.30	1,510,411.26	124,973.00	19,541,253.12
(2) 上年年末账面价值	15,608,376.03	3,063,718.00	1,800,895.97	150,274.28	20,623,264.28

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	957,734.27	957,734.27
(2) 本期增加金额		
—新增租赁		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	957,734.27	957,734.27
2. 累计折旧		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(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	957,734.27	957,734.27

(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	598,720.65	598,720.65
(2) 本期增加金额	42,765.78	42,765.78
—计提	42,765.78	42,765.78
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	641,486.43	641,486.43
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	3,635,088.57	3,635,088.57
(2) 上年年末账面价值	3,677,854.35	3,677,854.35

(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	360,273.36		180,136.74		180,136.62

(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
	减值准备	12,764,526.98	1,914,989.52	15,365,277.62

(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	2,411,132.00	590,606.90	1,820,525.10	5,212,698.50	1,183,607.75	4,029,090.75

(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	20,000,000.00	9,400,000.00

公司以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/（四十三）

(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	19,337,401.71	36,431,060.42

(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	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	1,043,778.20	2,464,779.96	3,011,150.94	497,407.22
离职后福利-设定提存计划	55,107.60	331,674.99	332,212.96	54,569.63
辞退福利		120,750.00	120,750.00	
合计	1,098,885.80	2,917,204.95	3,464,113.90	551,976.85

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	896,424.50	2,151,132.40	2,697,172.00	350,384.90
(2) 职工福利费		109,416.00	109,416.00	
(3) 社会保险费	147,353.70	204,231.56	204,562.94	147,022.32
其中：医疗保险费	146,819.30	201,015.33	201,341.42	146,493.21
工伤保险费	534.40	3,216.23	3,221.52	529.11
生育保险费				
(4) 住房公积金				
(5) 工会经费和职工教育经费				
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他短期薪酬				
合计	1,043,778.20	2,464,779.96	3,011,150.94	497,407.22

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	53,437.60	321,624.00	322,145.60	52,916.00
失业保险费	1,670.00	10,050.99	10,067.36	1,653.63
合计	55,107.60	331,674.99	332,212.96	54,569.63

(十九) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	3,714.90	429,610.24
企业所得税	8,208.90	
个人所得税	213,826.15	225,046.66
城市维护建设税		17,582.88
房产税	64,668.34	112,748.46
教育费附加		17,582.88
土地使用税	45,167.38	90,167.38
其他		9,319.50
合计	335,585.67	902,058.00

(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	273,670.31	425,471.13
合计	273,670.31	425,471.13

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
往来款		
预提费用		337,370.00
其他	273,670.31	47,010.22

项目	期末余额	上年年末余额
合计	273,670.31	384,380.22

(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	468,591.47

(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	3,867,341.89	5,779,250.66

(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		

(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	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	18,160,230.11		36,333,033.73

(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	31,661,169.82	37,424,984.67
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	31,661,169.82	37,424,984.67
加：本期净利润	-2,028,535.88	-2,753,247.0
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
期末未分配利润	29,632,633.94	34,671,737.59

(三十) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,620,224.42	1,317,868.61	7,278,279.80	4,907,372.87
其他业务				
合计	3,620,224.42	1,317,868.61	7,278,279.80	4,907,372.87

(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	72,945.55	37,858.66
教育费附加	71,238.74	37,858.66
印花税		
房产税	33,176.46	16,588.23
城镇土地使用税	334.76	167.38
车船使用税	6,330.00	
其他		3,041.56
合计	184,025.51	95,514.49

(三十二) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
工资	336,630.00	338,644.00
业务招待费	133,381.40	104,859.80
折旧费	103,223.64	143,515.86
运输费	90,431.77	106,263.44
办公费	31,278.37	17,439.90
租赁费	46,139.45	11,951.80
差旅费	28,808.19	16,936.16
保险费	9,639.72	5,772.23
其他		
合计	779,532.54	745,383.19

(三十三) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,241,119.60	737,153.00
摊销折旧费	526,422.81	550,892.56
咨询费	410,147.87	884,247.92
社保	407,128.11	365,634.92
办公费	146,132.05	367,245.92
业务招待费	736,567.61	175,255.56
其他	50,151.42	30,394.55
装修费	180,136.74	180,136.74
福利费	109,416.00	128,395.51
租赁费	148,571.40	117,015.14
停工损失	89,417.84	56,308.92
运输费	88,411.43	56,873.9
公积金	78,050.00	62,622.00
保险费	27,724.48	15,785.47
差旅费	26,966.61	1,113.21
水电费	8,724.53	10,062.72
合计	4,275,088.50	3,739,138.11

(三十四) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
工资	729,139.24	1,713,449.57
材料	6,523.20	135,805.93
折旧费	287,615.22	105,577.14
租赁费	96,000.00	68,571.42
无形资产摊销费	57,350.00	159,900.00
测试费	28,452.83	76,304.70
技术服务费		
其他	62,946.90	96,840.37
合计	1,268,027.39	2,356,449.13

(三十五) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	194,953.39	31,344.75
其中：租赁负债利息费用		
减：利息收入	35,739.81	66,874.81
汇兑损益		
其他	4,605.64	4,801.76
合计	163,819.22	-30,728.30

(三十六) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助		
代扣个人所得税手续费		
合计		

(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	-390,247.69	-453,521.96

(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	-2,210,502.95	-1,539,618.11

(三十九) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额
对外捐赠	50,000.00	80,000.00
罚款滞纳金支出		16.24

项目	本期金额	上期金额
合计	50,000.00	80,016.24

(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	15,884.59	
递延所得税费用	392,902.08	298,971.00
合计	408,786.67	298,971.00

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	-1,619,749.21
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	15,884.59
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	392,902.08
加计扣除	
所得税费用	408,786.67

(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	35,739.81	66,874.81
政府补助收入	197,637.50	167,449.78
备用金、押金、保证金	1,279,401.50	1,746,326.77

项目	本期金额	上期金额
合计	1,512,778.81	1,980,651.36

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	1,198,823.00	1,427,789.00
费用性支出	3,871,590.52	3,067,018.41
营业外支出	50,000.00	80,016.24
合计	5,120,413.52	4,574,823.65

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
股份回购支付资金	18,160,230.11	
合计	18,160,230.11	

(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
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-2,028,535.88	-2,753,247.08
加：信用减值损失	-390,247.69	-453,521.96
资产减值准备	-2,210,502.95	-1,539,618.11
固定资产折旧	1,092,430.16	983,724.46
生产性生物资产折旧		
油气资产折耗		
使用权资产折旧		
无形资产摊销	42,765.78	42,765.78
长期待摊费用摊销	180,136.74	180,136.74
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）		

补充资料	本期金额	上期金额
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）	194,953.39	31,344.75
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）	390,902.08	398,971.00
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）	-1,751,966.53	-346,575.66
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	24,529,275.41	32,074,308.31
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-22,943,578.58	-26,640,438.41
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,892,368.07	1,877,849.82
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	2,474,057.33	14,162,303.72
减：现金的期初余额	13,132,027.90	15,239,900.46
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	-10,657,970.57	-1,077,596.74 -

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	2,474,057.33	14,162,303.72
其中：库存现金	44,331.21	86,744.78
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	2,381,526.15	14,075,558.94
可随时用于支付的其他货币资金	48,199.97	
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		

项目	期末余额	上年年末余额
三、期末现金及现金等价物余额	2,474,057.33	14,162,303.72

(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	6,148,176.96	银行借款抵押
固定资产	9,000,712.60	银行借款抵押
合计	15,678,889.56	

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	受同一控股股东控制
上海陆阳建筑工程有限公司	受同一控股股东控制
上海陆阳广告有限公司	受同一控股股东控制
上海陆阳建筑劳务有限公司	受同一控股股东控制

(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

本公司作为出租方：

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	确认的租赁费	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	确认的租赁费	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			244,571.40					174,857.14		
上海陆阳建筑工程有限公司	汽车租赁	17,927.70		17,927.70			46,224.71		46,224.71		

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	711,000.00	366,000.00

(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

本期无利润分配事项

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		

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

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	9,991,588.90	10,584,183.07
1至2年	974,316.07	4,299,076.00
2至3年	55,057.50	55,057.50
3至4年	744,561.00	629,758.00
4至5年	271,310.53	307,686.53
5年以上	233,217.00	233,217.00
小计	11,940,051.00	16,108,978.10
减：坏账准备	1,181,010.26	1,543,363.05
合计	10,759,040.74	14,565,615.05

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	11,940,051.00	100.00	1,181,010.26	9.89	10,759,040.74	16,108,978.10	100.00	1,543,363.05	9.58	14,565,615.05
其中：										
信用风险组合	11,940,051.00	100.00	1,181,010.26	9.89	10,759,040.74	16,108,978.10	100.00	1,543,363.05	9.58	14,565,615.05
合计	11,940,051.00	100.00	1,181,010.26		10,759,040.74	16,108,978.10	100.00	1,543,363.05		14,565,615.05

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	11,940,051.00	1,181,010.26	9.89

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	1,543,363.05		362,352.79		1,181,010.26

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
中交二航局第四工程有限公司	4,723,462.11	39.56	236,173.11
国网上海市电力公司	1,235,756.00	10.35	61,787.80
浙江广通环境建设有限公司	1,194,160.00	10.00	59,708.00
慈溪市交通建筑有限公司	1,062,000.00	8.89	53,100.00
宁波捷晟建设有限公司	594,299.00	4.98	51,617.90
合计	8,809,677.11	73.78	462,386.81

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	7,192,024.15	7,272,602.65
合计	7,192,024.15	7,272,602.65

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	1,227,823.00	149,750.00
1 至 2 年	354,750.00	1,028,640.00
2 至 3 年	600,000.00	2,209,517.15
3 年以上	5,159,451.15	4,034,695.50
小计	7,342,024.15	7,422,602.65
减：坏账准备	150,000.00	150,000.00
合计	7,192,024.15	7,272,602.65

(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	2.04	150,000.00	100.00		150,000.00	2.02	150,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	7,192,024.15	97.96			7,192,024.15	7,272,602.65	97.98			7,272,602.65
其中：										
关联方组合	5,680,934.00	77.38			5,680,934.00	6,925,335.50	93.30			6,925,335.50
保证金、押金、备用金	1,511,090.15	20.58			1,511,090.15	347,267.15	4.68			347,267.15
合计	7,342,024.15	100.00	150,000.00		7,192,024.15	7,422,602.65	100.00	150,000.00		7,272,602.65

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	5,680,934.00		
保证金、押金、备用金	1,511,090.15		
合计	7,192,024.15		

(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			150,000.00	150,000.00
上年年末余额在本期				
本期计提				
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	7,272,602.65		150,000.00	7,422,602.65
上年年末余额在本期	7,272,602.65		150,000.00	7,422,602.65
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
本期新增	-80,578.50			-80,578.50
期末余额	7,192,024.15		150,000.00	7,342,024.15

(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
往来款	5,680,934.00	6,925,335.50
保证金、押金、备用金	1,661,090.15	497,267.15
合计	7,342,024.15	7,422,602.65

(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	5,680,934.00	3年以上	77.38	
张龙	备用金	293,560.00	1年以内	4.00	
沈超	备用金	286,000.00	1年以内	3.90	
钟诚	备用金	259,500.00	1年以内	3.53	
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	2.72	
合计		6,719,994.00		91.53	

(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	3,620,224.42	1,305,753.05	7,278,279.80	4,907,372.87
其他业务				
合计	3,620,224.42	1,305,753.05	7,278,279.80	4,907,372.87

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	3,620,224.42	7,278,279.80

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）	197,637.50	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
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		

项目	金额	说明
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	-50,000.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	125,491.88	
所得税影响额	22,145.63	
合计	125,491.88	

(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	-3.62	-0.07	-0.07
扣除非经常性损益后的净利润	-3.85	-0.07	-0.07

上海力阳道路加固科技股份有限公司
(加盖公章)
二〇二三年八月二十三日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 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

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
政府补助	197,637.50
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-50,000.00
非经常性损益合计	147,637.50
减：所得税影响数	22,145.63
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	125,491.88

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

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

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用