



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

— 2018 —

# 公司半年度大事记

## 研发与持续创新，金山区小巨人验收通过、新增专利申请 10 项

2017 年公司荣获上海市金山区科学技术委员会授予的“2017 年度金山区科技小巨人企业”，经过 1 年的培育，公司完成各项指标，顺利通过验收。上半年，公司新增专利申请 10 项，截止 2018 年 6 月 30 日，公司申请专利 41 项，其中已有 25 项获得授权。

公司后续将进一步提高研发和创新的能力及水平，进一步提高企业以技术为核心的市场竞争力，扩大企业规模，不断增强企业实力。

## 公司治理规范，公司在上海购买办公用房、全资子公司建设完成

今年 4 月，公司购买 446.35 平米的办公用房，目前该办公用房正在装修，预计将于今年 9 月投入使用。这将有利于创造更好的办公环境，提升公司整体形象，使公司在市场竞争、人才招聘等方面获得优势，促进公司持续健康发展，符合公司发展战略。



今年 5 月，公司全资子公司浙江力阳新材料科技有限公司建设完成，目前正在进行试生产及验收，预计将于今年年底正式投产运营。这标志着公司在新材料方面战略布局的逐步实现，子公司致力于通过持续研发创新，为道路加固领域、道路养护领域、建筑应用领域、高铁应用领域提供最优质先进的新型材料。

## 创新引领行业发展，技术交流助力市场开拓



上半年，公司在上海、江苏、浙江三地举办了九次规模技术交流会。

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。

# 目 录

声明与提示 .....	5
第一节 公司概况 .....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 重要事项 .....	14
第五节 股本变动及股东情况 .....	18
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	20
第七节 财务报告 .....	23
第八节 财务报表附注 .....	34

## 释义

释义项目	指	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	2018年1月1日至2018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	2013年12月28日第十二届全国人民代表大会常务委员会第六次会议修订,2014年3月1日生效的《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
地聚合物	指	一种以无机[SiO <sub>4</sub> ]、[AlO <sub>4</sub> ]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

## 声明与提示

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

公司负责人陆海忠、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。

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

### 【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室。
备查文件	（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）半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。

## 第一节 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
办公地址	上海市金山区朱泾镇中发路 835 号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	季晓丽
是否通过董秘资格考试	是
电话	021-67311512
传真	021-67311507
电子邮箱	ly831140@163.com
公司网址	http://www.lytech.cc
联系地址及邮政编码	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
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	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
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	31,068,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	陆海忠
实际控制人及其一致行动人	陆海忠

### 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（元）	31,068,000.00	否

## 五、 中介机构

主办券商	上海证券
主办券商办公地址	上海市黄浦区四川中路 213 号久事商务大厦 7 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否

## 六、 自愿披露

适用 不适用

## 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	11,569,178.27	10,064,100.50	14.95%
毛利率	34.90%	56.28%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,169,099.35	1,126,405.64	3.79%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	749,721.25	824,972.27	-9.12%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	1.62%	1.96%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	1.04%	1.43%	-
基本每股收益	0.04	0.04	

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	94,745,250.94	108,760,819.01	-12.89%
负债总计	22,009,831.90	37,194,499.32	-40.83%
归属于挂牌公司股东的净资产	72,735,419.04	71,566,319.69	1.63%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.34	2.30	1.74%
资产负债率（母公司）	22.35%	33.86%	-
资产负债率（合并）	23.23%	34.20%	-
流动比率	3.83	2.44	-
利息保障倍数	-	-	-

### 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	9,791,503.06	-23,537,077.31	141.60%
应收账款周转率	0.21	0.31	-
存货周转率	3.17	0.78	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-12.89%	-13.04%	-



营业收入增长率	14.95%	125.36%	-
净利润增长率	3.79%	185.87%	-

## 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	31,068,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

## 六、 补充财务指标

适用 不适用

## 七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
管理费用	3,823,745.08	1,873,874.80	2,145,904.41	1,100,026.44
研发费用	-	1,949,870.28	-	1,045,877.97

财政部于 2018 年 6 月 15 日下发财会【2018】15 号文，《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》，根据规定财务报表披露作以下调整：在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中研发费用重分类至“研发费用”单独列示，利润表中调减“管理费用”上期金额 1,949,870.28 元，上期金额 1,045,877.97 元，重分类至“研发费用”。

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、 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，截止到 2018 年 6 月 30 日，公司共申请专利 41 项，其中已授权国家专利 25 项，在审专利 16 项，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。

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。

## 商业模式变化情况：

适用 不适用

## 二、 经营情况回顾

1、财务状况分析：报告期内，公司资产总额为 94,745,250.94 元，较期初减少 14,015,568.07，同比减少 12.89%，报告期内应收账款期末余额 36,068,383.66 元，应收账款较期初减少 44,744,488.34 元，较期初同比减少了 55.37%，主要是上半年度应收账款收回较多，同时支付了一部分前期材料款引起公司总资产减少。负债总额为 22,009,831.90 元，较期初减少 15,184,667.42 元，同比减少 40.83%，应付账款比期初减少 15,145,236.29 元，较期初减少了 55.50%，报告期内支付了大量的前期材料采购款，致使应付账款减少而引起负债总额减少。净资产为 72,735,419.04 元，较期初增加 1,169,099.35 元，同比增加 1.63%，上半年度公司共盈利 116.91 万，致使净资产总额同比上升。

2、经营成果分析：报告期内，公司实现营业收入 11,569,178.27 元，较上年同期增加 1,505,077.77 元，同期上升 14.95%。营业成本为 7,531,024.68 元，较上年同期增加 3,131,475.34 元，同期上升 71.18%。公司实现利润总额为 1,533,746.03 元，较上年同期增加 208,562.92 元，同期上升 15.74%。实现净利润为 1,169,099.35 元，较上年同期增加 42,693.71 元，同期上升 3.79%。收入与去年同期经营相比略有上升，公司在上海以外区域销售额持续增长，上海以外区域销售收入占比达 18.29%，比去年同期增长了 3.58%；随着大环保的影响，公司的原材料价格持续上涨，又因上半年度公司所承接的项目较小较少毛利率较低，相对应的采购、施工、间接成本较高，而导致上半年度毛利率与上期大幅下滑，但总体接近公司年度平均毛利率水平。

3、现金流量分析：报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 9,791,503.06 元，主要是公司收回大量的应收账款，致使公司的经营现金流较上年同期增加 141.60%；公司投资活动产生的现金流量净额为 -9,166,136.28 元，较上年同期减少了 3,242,296.30 元，主要是新建子公司的继续投入和总公司新购办公楼；公司筹资活动产生的现金流量净额为 400 万元，主要系因业务需要新购办公楼借款所致。

4、运营分析：报告期内，公司加大研发力度保持了技术、市场的先进性，结合实践经验和对业务模式的创新，在巩固老客户的同时深入挖掘新客户。同时公司还积极扩大业务领域，以城市建设为契机，在供电系统方面新签订了管道加固地基合同，为全年销售业绩的增长奠定了基础。此外，公司不断改进和完善管理体系，增强企业文化建设，以管理促发展，提高员工的凝聚力，在加大自主研发、品牌推广及销售能力多重构建的基础上，巩固和加强公司产品的综合实力，充分发挥现有的技术优势和公司的品牌效应，为下一步提升公司在道路加固等领域的专业化技术水平及市场认可度方面奠定坚实的基础。

## 三、 风险与价值

### 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 42.69%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。截止到 2017 年 12 月 31 日，公司申请专利 30 项，17 项获得授权，截止到 2018 年 6 月 30 日，公司申请专利 41 项，25 项获得授权，16 项处于审查阶段。

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。

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。

报告期内无新增风险因素。

## 四、 企业社会责任

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。

## 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、重要事项详情

#### (一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	422,249.84	211,124.92

#### (二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要	临时公告披露	临时公告编号
-----	------	------	--------	--------	--------

			决策程序	时间	
同济大学	公司与同济大学签署《技术开发合同》，合同期限2018.1.1-2022.12.31，公司每年支付同济大学6万元作为研究开发经费，合同期内总共支付30万元。公司已于2018年6月支付同济大学6万元作为研究开发经费	60,000	是	-	-

**偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

为提升企业自主创新能力和核心竞争能力，促进知识技术转移和科技成果转化，我公司与同济大学签署《技术开发合同》开展道路加固领域“四新”技术开发。通过与同济大学的研发合作，依托专家的技术能力与研发经验，将加快公司进行技术创新，为公司长远发展发挥积极作用。同时，这将有助于公司创新人才的培养，提高公司的研发能力和水平，增强公司自主创新能力和市场竞争力，提升公司行业地位和持续盈利能力。

该《技术开发合同》的签署不对公司业绩作出承诺，从公司长远发展来看，该项目不涉及进入新的领域，是公司基于现有研发及未来整体发展战略考虑。敬请广大投资者谨慎决策，注意防范投资风险。其中该项目负责人钟世云教授是同济大学教授，目前担任我公司监事会主席。

**(三) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项**

**1、全资子公司——浙江力阳新材料科技有限公司**

2016年度，公司第一届董事会第十三次会议和公司2016年第二次临时股东大会审议通过《关于子公司浙江力阳新材料科技有限公司拟新建生产车间的议案》

**1) 议案内容**

公司全资子公司浙江力阳新材料科技有限公司（以下称“力阳新材料”）拟在浙江省平湖市新仓镇新建生产车间。经预算，本次投资金额为1620万元，其中车间建设投资1520万元，机器设备采购100万元。本次公司投资的资金总额预计为人民币1620万元，占公司最近一个会计年度经审计的合并财务报表期末资产总额的45.92%，未达到50%，比例低于重大资产重组中规定的最低比例，本次交易不构成重大资产重组。

公司在上述预算范围内授权力阳新材料执行董事全权处理与本次新建生产车间的一切有关事项，包括但不限于修改、补充、签署、执行与本次投资有关的一切协议和文件。

本议案为普通决议议案。

## 2) 事项进展

报告期末,力阳新材料建设完成,目前正在进行试生产及验收,预计将于今年年底正式投产运营。这标志着公司在新材料方面战略布局的逐步实现,子公司致力于通过持续研发创新,为道路加固领域、道路养护领域、建筑应用领域、高铁应用领域提供最优质先进的新型材料。

## 2、公司购买资产作为公司办公用房

公司于2018年3月28日召开第二届董事会第四次会议、2018年4月23日召开2017年度股东大会,会议审议通过了《关于公司购买资产的议案》,公司与上海商荟实业有限公司(以下简称“商荟实业”)签订上海市商品房出售合同(非居住用房),购买商荟实业开发的位于上海市金山区龙展路150号工商联大厦9楼903室,作为公司的办公用房,面积446.35平方米,价格为18000元/平方米,购买价格合计为大写人民币捌佰零叁万肆仟叁佰元整8,034,300元(人民币,不含税费及贷款利息)。以上房产购置采用首付(自有资金)加银行按揭贷款分期的付款方式。本次购买不涉及关联交易,不构成重大资产重组。该事项详细内容详见公告《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)。

目前该办公用房正在装修,预计将于今年9月投入使用。这将有利于创造更好的办公环境,提升公司整体形象,使公司在市场竞争、人才招聘等方面获得优势,促进公司持续健康发展,符合公司发展战略。

## (四) 承诺事项的履行情况

一、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。

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。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。

二、2016年度公司共完成股票发行1次,发行2,200,000股人民币普通股,共募集资金人民币20,460,000元。公司本次股票发行的新增股份登记在中国证券登记结算有限公司北京分公司。本次发行股票,每位投资者认购的股份的50%在完成登记之日起12个月内不得转让,其余50%股份无限售安排。报告期内,上述批次股票解除限售,解除限售数量总额为1,980,000股,占公司总股本的比例是6.37%,可转让时间为2017年8月18日。



(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
房屋贷款抵押	抵押	8,034,300	8.48%	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。
总计	-	8,034,300	8.48%	-

备注：截止 2018 年 6 月 3 日，公司已支付房屋购置首付款 4,034,300 元，贷款部分于 2018 年 7 月初支付完毕。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）。

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例		数量	比例	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	9,715,500	31.27%	0	9,715,500	31.27%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,349,000	7.56%	-561,000	1,788,000	5.76%	
	董事、监事、高管	742,500	2.39%	200,000	942,500	3.03%	
	核心员工	108,000	0.35%	0	108,000	0.35%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	21,352,500	68.73%	0	21,352,500	68.73%	
	其中：控股股东、实际控制人	11,475,000	36.94%	0	11,475,000	36.94%	
	董事、监事、高管	2,227,500	7.17%	0	2,227,500	7.17%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		31,068,000	-	0	31,068,000	-	
普通股股东人数							25

备注：公司副总经理、董事、董事会秘书季晓丽于2018年5月31日至2018年6月29日期间通过转让系统买入力阳科技20万股，按照相关规定对此次新增股票数额的75%（即15万股）进行限售，限售已于2018年7月19日办理完毕。

#### (二) 报告期期末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	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	陆海忠	13,824,000	-561,000	13,263,000	42.69%	11,475,000	1,788,000
2	陆阳	7,650,000	0	7,650,000	24.62%	7,650,000	0
3	周保云	900,000	400,000	1,300,000	4.18%	0	1,300,000
4	薛珠鸿	1,270,000	0	1,270,000	4.09%	0	1,270,000
5	薛志刚	1,000,000	0	1,000,000	3.22%	0	1,000,000
6	陈荣	945,000	0	945,000	3.04%	708,750	236,250
7	丁一	900,000	0	900,000	2.90%	0	900,000
8	季晓丽	675,000	200,000	875,000	2.82%	506,250	368,750
9	葛懿	720,000	0	720,000	2.32%	0	720,000
10	殷伟	675,000	0	675,000	2.17%	506,250	168,750
合计		28,559,000	39,000	28,598,000	92.05%	20,846,250	7,751,750

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，除此之外，不存在其他关联关系。

## 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### (一) 控股股东情况

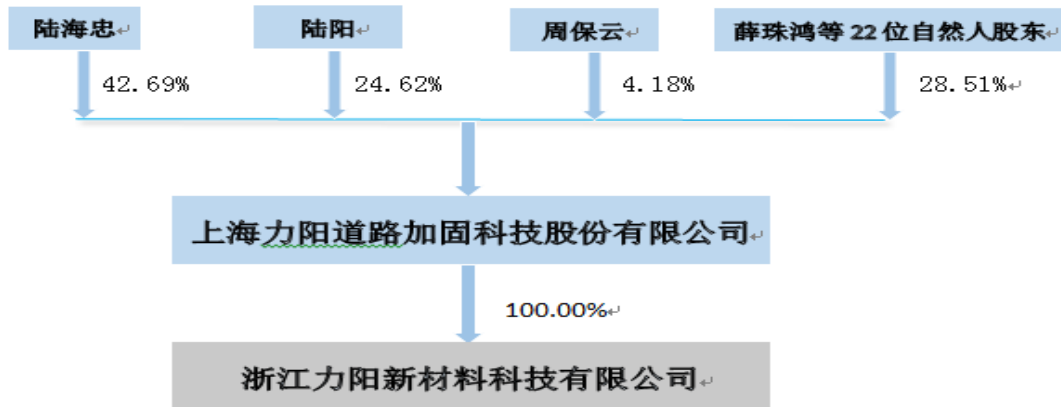
控股股东情况简介：陆海忠，男，1969年1月出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于上海市公路管理处技工学校，中专学历。1987年9月至1993年1月在上海金山公路管理所任养护科科长；1993年1月至1995年3月自由职业；1995年3月至2006年7月在陆阳建筑任总经理；2006年7月进入有限公司，任执行董事兼总经理，现任股份公司董事长，持有本公司股份1326.3万股，持股比例为42.69%。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

### (二) 实际控制人情况

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：



## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
陆海忠	董事长	男	1969年1月1日	中专	自2017年4月21日至2020年4月20日	是
陈荣	董事、总经理	男	1971年2月1日	大专	自2017年4月21日至2020年4月20日	是
季晓丽	董事、副总经理、董秘	女	1984年2月28日	硕士研究生	自2017年4月21日至2020年4月20日	是
殷伟	董事、副总经理	男	1970年6月21日	大专	自2017年4月21日至2020年4月20日	是
盛君贤	董事、财务总监	男	1975年11月21日	大专	自2017年4月21日至2020年4月20日	是
钟世云	监事会主席	男	1961年11月15日	博士研究生	自2017年4月21日至2020年4月20日	否
范生燕	监事	男	1979年11月18日	本科	自2017年4月21日至2020年4月20日	否
顾文强	职工监事	男	1983年1月22日	本科	自2017年4月21日至2020年4月20日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

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

无
---

#### (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
陆海忠	董事长	13,824,000	-561,000	13,263,000	42.69%	0
陈荣	董事、总经理	945,000	0	945,000	3.04%	0
季晓丽	董事、副总经理、董秘	675,000	200,000	875,000	2.82%	0
殷伟	董事、副总经	675,000	0	675,000	2.17%	0

	理					
盛君贤	董事、财务总监	270,000	0	270,000	0.87%	0
钟世云	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
范生燕	监事	270,000	0	270,000	0.87%	0
顾文强	职工监事	135,000	0	135,000	0.43%	0
<b>合计</b>	-	16,794,000	-361,000	16,433,000	52.89%	0

备注：公司副总经理、董事、董事会秘书季晓丽于2018年5月31日至2018年6月29日期间通过转让系统买入力阳科技20万股，按照相关规定对此次新增股票数额的75%（即15万股）进行限售，限售已于2018年7月19日办理完毕。

### （三） 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

## 二、 员工情况

### （一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	4	4
销售人员	21	18
技术人员	29	21
生产人员	3	3
财务人员	4	4
<b>员工总计</b>	<b>61</b>	<b>50</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	17	16
专科	20	22
专科以下	22	10
<b>员工总计</b>	<b>61</b>	<b>50</b>

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动与人才引进
-------------

截至报告期末，公司在职工 50 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 0 人。

## (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

### 核心员工：

适用 不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
韩鑫炜	市场管理	36,000
戴竑	工程管理	36,000
范宏建	研发技术部	36,000

### 其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

### 核心人员的变动情况：

公司核心员工与核心技术人员未变动。

## 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	第八节 五、(一)	15,442,571.57	10,817,204.79
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	第八节 五、(二)	33,684,854.13	75,667,471.15
预付款项	第八节 五、(三)	11,328,596.28	122,407.87
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	第八节 五、(四)	1,179,150.55	212,684.40
买入返售金融资产			
存货	第八节 五、(五)	4,881,892.50	2,406,134.60
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	第八节 五、(六)	1,491,669.26	830,022.25
<b>流动资产合计</b>		<b>68,008,734.29</b>	<b>90,055,925.06</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	第八节 五、(七)	4,329,348.50	4,766,194.70
在建工程	第八节 五、(八)	17,228,733.72	8,245,769.63
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	第八节 五、(九)	4,062,746.25	4,105,512.00
开发支出		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用	第八节 五、(十)	704,530.75	814,239.49
递延所得税资产	第八节 五、(十一)	411,157.43	773,178.13
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		26,736,516.65	18,704,893.95
<b>资产总计</b>		94,745,250.94	108,760,819.01
<b>流动负债:</b>			
短期借款		-	-
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	第八节 五、(十二)	12,143,245.16	27,288,481.45
预收款项	第八节 五、(十三)	1,900,000.00	
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	第八节 五、(十四)	371,681.36	850,420.15
应交税费	第八节 五、(十五)	942,907.54	3,582,498.43
其他应付款	第八节 五、(十六)	536,906.63	401,185.58
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债	第八节 五、(十七)	1,875,091.21	4,831,913.71
<b>流动负债合计</b>		17,769,831.90	36,954,499.32
<b>非流动负债:</b>			
长期借款	第八节 五、(十八)	4,000,000.00	
应付债券		-	-
其中: 优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-



长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益	第八节 五、(十九)	240,000.00	240,000.00
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>4,240,000.00</b>	<b>240,000.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>22,009,831.90</b>	<b>37,194,499.32</b>
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			
股本	第八节 五、(二十)	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	第八节 五、(二十一)	4,974,941.05	4,974,941.05
减: 库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	第八节 五、(二十二)	3,873,236.73	3,873,236.73
一般风险准备		-	-
未分配利润	第八节 五、(二十三)	32,819,241.26	31,650,141.91
归属于母公司所有者权益合计		72,735,419.04	71,566,319.69
少数股东权益		-	-
<b>所有者权益合计</b>		<b>72,735,419.04</b>	<b>71,566,319.69</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>94,745,250.94</b>	<b>108,760,819.01</b>

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	期末余额	期初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		15,422,441.58	10,046,868.37
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	第八节 十二、(一)	33,684,854.13	75,667,471.15
预付款项		11,328,596.28	122,407.87
其他应收款	第八节 十二、	5,583,150.55	116,684.40

	(二)		
存货		4,881,892.50	2,406,134.60
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		76,843.81	
<b>流动资产合计</b>		<b>70,977,778.85</b>	<b>88,359,566.39</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		-	-
长期股权投资	第八节 十二、 (三)	15,000,000.00	15,000,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产		4,059,117.82	4,483,731.54
在建工程		4,089,632.60	
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		-	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		704,530.75	814,239.49
递延所得税资产		411,157.43	773,178.13
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>24,264,438.60</b>	<b>21,071,149.16</b>
<b>资产总计</b>		<b>95,242,217.45</b>	<b>109,430,715.55</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款		11,544,811.21	27,288,481.45
预收款项		1,900,000.00	
应付职工薪酬		322,575.80	815,483.00
应交税费		912,420.03	3,552,393.48
其他应付款		495,856.63	327,135.58
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		1,875,091.21	4,831,913.71
<b>流动负债合计</b>		<b>17,050,754.88</b>	<b>36,815,407.22</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		4,000,000.00	
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-

永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		240,000.00	240,000.00
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>4,240,000.00</b>	<b>240,000.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>21,290,754.88</b>	<b>37,055,407.22</b>
<b>所有者权益：</b>			
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		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		3,873,236.73	3,873,236.73
一般风险准备		-	-
未分配利润		34,035,284.79	32,459,130.55
<b>所有者权益合计</b>		<b>73,951,462.57</b>	<b>72,375,308.33</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>95,242,217.45</b>	<b>109,430,715.55</b>

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

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		11,569,178.27	10,064,100.50
其中：营业收入	第八节 五、(二十四)	11,569,178.27	10,064,100.50
利息收入		-	-
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		10,528,818.24	9,093,544.89
其中：营业成本	第八节 五、(二十四)	7,531,024.68	4,399,549.34
利息支出		-	-
手续费及佣金支出			

退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	第八节 五、(二十五)	352,356.12	61,438.96
销售费用	第八节 五、(二十六)	1,349,139.53	926,037.63
管理费用	第八节 五、(二十七)	2,249,405.16	1,873,874.80
研发费用	第八节 五、(二十八)	1,516,612.86	1,949,870.28
财务费用	第八节 五、(二十九)	-56,248.79	-80,564.07
资产减值损失	第八节 五、(三十)	-2,413,471.32	-36,662.05
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>1,040,360.03</b>	<b>970,555.61</b>
加：营业外收入	第八节 五、(三十一)	513,386.00	422,047.50
减：营业外支出	第八节 五、(三十二)	20,000.00	67,420.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>1,533,746.03</b>	<b>1,325,183.11</b>
减：所得税费用	第八节 五、(三十三)	364,646.68	198,777.47
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>1,169,099.35</b>	<b>1,126,405.64</b>

其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		1,169,099.35	1,126,405.64
2.终止经营净利润		-	-
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-	-
2.归属于母公司所有者的净利润		1,169,099.35	1,126,405.64
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额		-	-
6.其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		1,169,099.35	1,126,405.64
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,169,099.35	1,126,405.64
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益		0.04	0.04
(二)稀释每股收益		0.04	0.04

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	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>		11,569,178.27	10,064,100.50
减：营业成本	第八节 十二、(四)	7,531,024.68	4,399,549.34
税金及附加		322,341.12	61,438.96
销售费用		1,349,139.53	926,037.63

管理费用		1,873,020.63	1,873,874.80
研发费用		1,516,612.86	1,949,870.28
财务费用		-56,904.15	-80,564.07
其中：利息费用		-	-
利息收入		60,954.05	85,228.57
资产减值损失		-2,413,471.32	-36,662.05
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		1,447,414.92	970,555.61
加：营业外收入		513,386.00	422,047.50
减：营业外支出		20,000.00	67,420.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		1,940,800.92	1,325,183.11
减：所得税费用		364,646.68	198,777.47
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		1,576,154.24	1,126,405.64
（一）持续经营净利润		1,576,154.24	1,126,405.64
（二）终止经营净利润		-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
<b>六、综合收益总额</b>		1,576,154.24	1,126,405.64
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-

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

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		58,604,622.79	13,988,165.00
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	第八节 五、(三十四)	664,866.99	507,276.07
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>59,269,489.78</b>	<b>14,495,441.07</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		37,285,221.08	29,633,721.02
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		3,091,997.52	1,766,597.67
支付的各项税费		5,860,697.60	3,664,008.14
支付其他与经营活动有关的现金	第八节 五、(三十四)	3,240,070.52	2,968,191.55
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>49,477,986.72</b>	<b>38,032,518.38</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>9,791,503.06</b>	<b>-23,537,077.31</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-

收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,166,136.28	5,923,839.98
投资支付的现金	-	-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		9,166,136.28	5,923,839.98
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-9,166,136.28	-5,923,839.98
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		4,000,000.00	
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		4,000,000.00	
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		-	-
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		4,000,000.00	
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		4,625,366.78	-29,460,917.29
加：期初现金及现金等价物余额		10,817,204.79	41,874,300.36
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		15,442,571.57	12,413,383.07

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	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		58,604,622.79	13,988,165.00
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		664,340.05	507,276.07
<b>经营活动现金流入小计</b>		59,268,962.84	14,495,441.07
购买商品、接受劳务支付的现金		37,266,234.39	29,633,721.02
支付给职工以及为职工支付的现金		2,828,172.57	1,613,990.48
支付的各项税费		5,830,682.60	3,648,983.14
支付其他与经营活动有关的现金		7,700,742.28	2,963,831.86
<b>经营活动现金流出小计</b>		53,625,831.84	37,860,526.50



<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		5,643,131.00	-23,365,085.43
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,267,557.79	1,375,868.32
投资支付的现金		-	6,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		4,267,557.79	7,375,868.32
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-4,267,557.79	-7,375,868.32
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		4,000,000.00	
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		4,000,000.00	
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		-	-
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		4,000,000.00	
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		5,375,573.21	-30,740,953.75
加：期初现金及现金等价物余额		10,046,868.37	41,838,033.23
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		15,422,441.58	11,097,079.48

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

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

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

#### (二) 附注事项详情

##### 1、 会计政策变更

本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会(2018)15 号)和企业会计准则的要求编制 2018 年 1-6 月财务报表,此项会计政策变更采用追溯调整法。新修订的财务报表格式主要将资产负债表中的部分项目合并列报,资产负债表将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”项目;在利润表中将原“管理费用”中的研发费用分拆单独列示,新增“研发费用”项目,反映企业进行研究与开发过程中发生的费用化支出。上年同期比较财务报表已重新表述。

“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”本期金额为 33,684,854.13 元;调减“管理费用”本期金额重分类至“研发费用”1,516,612.86 元,调减“管理费用”上期金额重分类至“研发费用”1,949,870.28 元。

财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

### 二、 报表项目注释

# 上海力阳道路加固科技股份有限公司

## 2018 年 1-6 月财务报表附注

(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 2018 年 6 月 30 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: 从事“道路加固”领域内的新材料研发、技术开发、技术咨询、技术服务, 压密注浆, 劈裂注浆, 砼板块注浆, 公路路基建设工程专业施工, 公路路面建设工程专业施工, 地基与基础建设工程专业施工, 土石方建设工程专业施工, 软土处理施工, 市政公用建设工程施工。【依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动】。本公司的实际控制人为陆海忠。

#### (二) 合并财务报表范围

截至 2018 年 6 月 30 日止, 本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称
浙江力阳新材料科技有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

### 二、 财务报表的编制基础

#### (一) 编制基础

公司以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 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

披露规定编制财务报表。

## **(二)持续经营**

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2018年6月30日止的2018年半年度财务报表。

## **三、重要会计政策及会计估计**

### **(一)遵循企业会计准则的声明**

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

### **(二)会计期间**

自公历1月1日至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：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对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，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，

于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

## (六) 合并财务报表的编制方法

### 1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

### 2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，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。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对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，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。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，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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，本公司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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## （2）处置子公司或业务

### ①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

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，本公司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其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

### 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，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 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。  
处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司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；但是，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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的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的相关政策进行会计处理；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

本公司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

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## (八) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1、 金融工具的分类

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

## 2、 金融工具的确认依据和计量方法

### (1) 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）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

### (2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

### (3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

### (4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

### (5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。



### 3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；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可供出售金融资产的情形）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可供出售金融资产的情形）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、 金融负债终止确认条件

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（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

##### （1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

##### （2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

### （九）应收款项坏账准备

**1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：**

单项金额重大的判断依据或金额标准：应收款项余额前五名。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

**2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：**

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
确定组合的依据	
账龄组合	除已单独计提减值准备的应收账款和其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项（应收账款和其他应收款）组合
其他组合	保证金、备用金、及职工代扣款
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
其他组合	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内（含1年）	5	5
1—2年	10	10
2—3年	15	15
3—4年	30	30
4—5年	50	50
5年以上	100	100

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

组合名称	方法说明
保证金、备用金、及职工代扣款等	按个别认定法单独进行减值测试。有证据表明不存在收回风险的，不计提坏账准备；有证据表明公司已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足等，并且不准备对应收款项进行债务重组或无其他收回方式的，以个别认定法计提坏账准备。

### 3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：账龄时间较长且存在客观证据表明发生了减值；  
 坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

## (十) 存货

### 1、 存货的分类

存货分类为：原材料、在产品。

### 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按月末一次加权平均法计价。

### 3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

#### 4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### (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，是指对一个企业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

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，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。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，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日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。

非同一控制下的企业合并：公司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，作为改按成本法核算的初始投资成本。

##### (2) 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。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 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。

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，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进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

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。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。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，

按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

### （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。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降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；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权

投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

## (十二) 固定资产

### 1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，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。

### 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。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（%）
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

## (十三) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## (十四) 借款费用

### 1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。



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。

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。

## 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。

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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

## 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利率计算确定。

## (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。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(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按直线法摊销；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	依据
土地使用权	50 年	土地证上注明年限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### 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、使用寿命有限的无形资产等长期资产，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。

商誉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。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

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。本公司长期待摊费用包括开办费、装修费等。

## 1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

## 2、 摊销年限

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销，对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

## (十八) 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。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，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。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，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

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

## (十九) 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。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积

（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的[可行权职工人数变动]、[是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条

件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。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。初始采用授予日的公允价值计量，并考虑授予权益工具的条款和条件。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照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，增加相应负债。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) 收入

### 1、 提供劳务收入确认时间的具体判断标准：

(1) 提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：  
收入的金额能够可靠的计量；相关的经济利益很可能流入企业；交易的完工进度能够可靠的确定；交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 企业在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，应当分别下列情况处理：

已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，应当将已经发生的劳务成本计入

当期损益，不确认提供劳务收入。

公司以提供工程劳务并经总承包商双方确认为收入具体确认时间。

## 2、 具体原则

公司业务部门与客户签订工程合同，公司按施工合同要求提供道路加固服务，项目完成后根据经客户确认的‘工程项目确认单’确认收入。

## (二十一) 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与非货币性资产。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

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

### 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。

## (二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

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；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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。

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

## **(二十三) 租赁**

### **1、 经营租赁会计处理**

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

## **(二十四) 重要会计政策和会计估计的变更**

### **1、 重要会计政策变更**

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业



财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15号),对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称
(1)资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”。	“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”,本期金额 33,684,854.13 元,上期金额 75,667,471.15 元。
(2)在利润表中新增“研发费用”项目,将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示。	调减“管理费用”本期金额 1,516,612.86 元,上期金额 1,949,870.28 元,重分类至“研发费用”中。

## 2、重要会计估计变更

本报告期未发生重要会计估计变更。

## 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	11%、10%、3%
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

根据公司 2015 年 10 月 30 日获取的证书编号为 GR201531000831 号《高新技术企业证书》及取得的经上海市金山区国家税务局同意的企业所得税优惠事项备案表,公

司自 2015 年 1 月 1 日起三年内减按 15%的税率征收企业所得税。

## 五、 合并财务报表项目附注

### (一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	46,689.83	8,338.29
银行存款	15,395,881.74	10,808,866.50
其他货币资金		
合计	15,442,571.57	10,817,204.79
其中：存放在境外的款项总额		

### (二) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	350,000.00	
应收账款	33,334,854.13	75,667,471.15
合计	33,684,854.13	75,667,471.15

1、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	350,000.00	
合计	350,000.00	

(2) 本期无质押的应收票据

(3) 本期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) 本期无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

## 2、 应收账款

### (1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	36,068,383.66	100.00	2,733,529.53	7.58	33,334,854.13	80,812,872.00	100.00	5,145,400.85	6.37	75,667,471.15
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	36,068,383.66	100.00	2,733,529.53		33,334,854.13	80,812,872.00	100.00	5,145,400.85		75,667,471.15

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	20,224,715.66	1,011,235.78	5.00
1 至 2 年	13,299,029.00	1,329,902.90	10.00
2 至 3 年	2,473,339.00	371,000.85	15.00
3 至 4 年	71,300.00	21,390.00	30.00
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	36,068,383.66	2,733,529.53	

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期转回坏账准备金额 2,411,871.32 元。

(3) 本期无实际核销的应收账款情况

(4) 按欠款方归集的期末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
上海金山公路建设有限公司	9,548,821.00	26.47	851,873.15
上海朱泾城镇建设发展有限公司	7,915,723.00	21.95	395,786.15
浙江省建工集团有限责任公司	5,035,240.00	13.96	251,762.00
上海市凯达公路工程公司	2,659,118.95	7.37	264,248.20
上海市政工程设计研究总院(集团)有限公司	2,510,927.00	6.96	251,092.70
合计	27,669,829.95	76.71	2,014,762.20

(5) 期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	11,328,596.28	100.00	122,407.87	100.00
1至2年				
2至3年				
3年以上				
合计	11,328,596.28	100.00	122,407.87	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(%)
上海盈锋建筑劳务工程部	10,917,078.50	96.37
上海写艺建筑装饰设计工程有限公司	123,000.00	1.09
上海途牛国际旅行社有限公司	93,466.50	0.83
上海肯范装饰材料有限公司	50,000.00	0.44
中国石化销售有限公司上海市石油分公司	42,148.24	0.37
合计	11,225,693.24	99.10

备注：(1)、我司属于土木工程企业，根据工期、人员等因素对工程进行劳务专业分包，由于公司上半年度大量的项目正在履行，根据合同约定的付款条件，报告期内向上海盈锋建筑劳务工程部支付了相应的劳务预付款，随着项目的完工，年末将基本结清预付款。

(2)、上海写艺建筑装饰设计工程有限公司预付款为正在履行中的办公室装潢的预付款

(四)其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,179,150.55	212,684.40
合计	1,179,150.55	212,684.40

1、其他应收款分类披露：

种类	期末余额					年初余额				
	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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,186,670.55	100.00	7,520.00	0.63	1,179,150.55	221,804.40	100.00	9,120.00	4.11	212,684.40
单项金额不重大但单独										

种类	期末余额					年初余额				
	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 (%)	
计提坏账准备的其他应 收款										
合计	1,186,670.55	100.00	7,520.00	0.63	1,179,150.55	221,804.40	100.00	9,120.00	4.11	212,684.40



期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
1 至 2 年	75,200.00	7,520.00	10.00
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	75,200.00	7,520.00	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
保证金、押金	1,111,470.55		
合计	1,111,470.55		

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期转回坏账准备金额 1,600.00 元。

3、 本期无实际核销的其他应收款情况

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
往来款	75,200.00	91,200.00
保证金、押金	1,111,470.55	130,604.40
合计	1,186,670.55	221,804.40

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
上海市金山区建筑管理所	保证金、押金	400,000.00	1 年以内	33.71	
浙江省建工集团有限责任公司	保证金、押金	150,000.00	1 年以内	12.64	
顾红星	保证金、押金	150,000.00	1 年以内	12.64	
平湖市财政局财政收入专户	保证金、押金	96,000.00	2 至 3 年	8.09	
郑州市聚能建筑机械有限公司	往来款	75,200.00	1 至 2 年	6.34	7,520.00
合计		871,200.00		73.42	7,520.00

6、 期末无涉及政府补助的应收款项

7、 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8、 期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

(五) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	294,485.65		294,485.65	220,619.32		220,619.32
在产品	4,587,406.85		4,587,406.85	2,185,515.28		2,185,515.28
合计	4,881,892.50		4,881,892.50	2,406,134.60		2,406,134.60

(六)其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
已认证待抵扣进项税	1,295,502.42	771,902.58
未认证待抵扣进项税	196,166.84	58,119.67
合计	1,491,669.26	830,022.25

## (七) 固定资产

项目	期末余额	年初余额
固定资产	4,329,348.50	4,766,194.70
固定资产清理		
合计	4,329,348.50	4,766,194.70

### 1、 固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	办公设备	合计
1. 账面原值				
(1) 年初余额	1,835,800.37	4,454,196.64	571,847.61	6,861,844.62
(2) 本期增加金额		160,900.00	22,272.19	183,172.19
—购置		160,900.00	22,272.19	183,172.19
—在建工程转入				
(3) 本期减少金额				
—处置或报废				
(4) 期末余额	1,835,800.37	4,615,096.64	594,119.80	7,045,016.81
2. 累计折旧				
(1) 年初余额	784,968.12	1,067,837.03	242,844.77	2,095,649.92
(2) 本期增加金额	122,314.68	425,696.14	72,007.57	620,018.39

项目	机器设备	运输设备	办公设备	合计
—计提	122,314.68	425,696.14	72,007.57	620,018.39
(3) 本期减少金额				
—处置或报废				
(4) 期末余额	907,282.80	1,493,533.17	314,852.34	2,715,668.31
3. 减值准备				
(1) 年初余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置或报废				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	928,517.57	3,121,563.47	279,267.46	4,329,348.50
(2) 年初账面价值	1,050,832.25	3,386,359.61	329,002.84	4,766,194.70

- 2、 期末无暂时闲置的固定资产
- 3、 期末无通过融资租赁租入的固定资产情况
- 4、 期末无通过经营租赁租出的固定资产情况

#### (八)在建工程

项目	期末余额	年初余额
在建工程	17,228,733.72	8,245,769.63
工程物资		
合计	17,228,733.72	8,245,769.63

#### 1、 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新购办公用房	4,089,632.60		4,089,632.60			
生产车间建设工程	13,139,101.12		13,139,101.12	8,245,769.63		8,245,769.63
合计	17,228,733.72		17,228,733.72	8,245,769.63		8,245,769.63

注：新购办公用房系购买上海商荟实业开发的位于上海市金山区龙展路150号工商联大厦9楼903室，作为公司的办公用房，面积446.35平方米，价格为18,000元/平方米，购买价格合计为大写人民币捌佰零叁万肆仟叁佰元整8,034,300元（详见2018-011公告）。

## 2、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数 (万元)	年初余额	本期增加金额	本期转入固 定资产金额	本期其他 减少金额	期末余额	工程累计 投入占预 算比例(%)	工程进 度	利息资本化 累计金额	其中：本期 利息资本化 金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
新购办公用 房	950.00		4,089,632.60			4,089,632.60						
浙江力阳生 产车间项目	1,142.87	7,838,176.14	4,371, 963.96			12,210,140.10	106.84					自筹
机械设备		407,593.49	521,367.53			928,961.02						自筹
合计		8,245,769.63	8,982,964.09			17,228,733.72						

## (九)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) 年初余额	4,276,575.00	4,276,575.00
(2) 本期增加金额		
—购置		
—内部研发		
—企业合并增加		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	4,276,575.00	4,276,575.00
2. 累计摊销		
(1) 年初余额	171,063.00	171,063.00
(2) 本期增加金额	42,765.75	42,765.75
—计提	42,765.75	42,765.75
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	213,828.75	213,828.75
3. 减值准备		
(1) 年初余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	4,062,746.25	4,062,746.25
(2) 年初账面价值	4,105,512.00	4,105,512.00

### 2、 期末无未办妥产权证书的土地使用权情况



(十) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
研发楼装修费	697,734.58		95,145.66		602,588.92
办公楼装修费	116,504.91		14,563.08		101,941.83
合计	814,239.49		109,708.74		704,530.75

(十一) 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		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,741,049.53	411,157.43	5,154,520.85	773,178.13

(十二) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	12,143,245.16	27,288,481.45
合计	12,143,245.16	27,288,481.45

1、 应付账款列示:

项目	期末余额	年初余额
货款	12,143,245.16	27,288,481.45

2、 期末无账龄超过一年的重要应付账款:

### (十三) 预收账款

#### 1、 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
预收工程款	1,900,000.00	

#### 2、 期末无账龄超过一年的重要预收款项

### (十四) 应付职工薪酬

#### 1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	791,685.40	2,209,295.23	2,677,620.87	323,359.76
离职后福利-设定提存计划	58,734.75	315,370.70	325,783.85	48,321.60
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	850,420.15	2,524,665.93	3,003,404.72	371,681.36

#### 2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	758,336.00	1,947,839.20	2,409,646.90	296,528.30
(2) 职工福利费				
(3) 社会保险费	31,405.40	169,121.76	174,667.70	25,859.46
其中：医疗保险费	27,854.50	150,187.20	154,975.40	23,066.30
工伤保险费	764.12	3,760.86	4,053.92	471.06
生育保险费	2,786.78	15,173.70	15,638.38	2,322.10
(4) 住房公积金	1,944.00	86,270.00	87,242.00	972.00
(5) 工会经费和职工教育经费		6,064.27	6,064.27	
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	791,685.40	2,209,295.23	2,677,620.87	323,359.76

### 3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	57,173.60	307,529.80	317,585.20	47,118.20
失业保险费	1,561.15	7,840.90	8,198.65	1,203.40
合计	58,734.75	315,370.70	325,783.85	48,321.60

### (十五) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	636,493.98	638,595.51
企业所得税	-1,197.69	2,649,248.21
个人所得税	213,633.65	194,111.91
城市维护建设税	31,824.70	35,246.40
教育费附加	31,824.70	35,246.40
土地使用税	30,000.00	30,000.00
其他	328.20	50.00
合计	942,907.54	3,582,498.43

### (十六) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	536,906.63	401,185.58
合计	536,906.63	401,185.58

#### 1、 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
往来款	331,050.00	284,050.00
预提费用	205,856.63	117,135.58
合计	536,906.63	401,185.58

## 2、 期末无账龄超过一年的重要其他应付款

### (十七) 其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
待转销项税	1,875,091.21	4,831,913.71

### (十八) 长期借款

项目	期末余额	年初余额
抵押贷款（上海农商银行金山支行）	4,000,000.00	-
合计	4,000,000.00	

注：公司于2018年6月29日向上海农商银行金山支行抵押贷款购买上海市金山区龙展路150号工商联大厦9楼903室，抵押物为该房产，贷款期限五年（见公司2018-011公告）。

### (十九) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
金山区科技小巨人企业	240,000.00			240,000.00
合计	240,000.00			240,000.00

涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
金山区科技小巨人企业	240,000.00				240,000.00	与收益相关
合计	240,000.00				240,000.00	

(二十) 股本

项目	年初余额	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

**(二十一) 资本公积**

项目	年初余额	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

**(二十二) 盈余公积**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,873,236.73			3,873,236.73

**(二十三) 未分配利润**

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	31,650,141.91	18,586,742.21
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	31,650,141.91	18,586,742.21
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,169,099.35	1,126,405.64
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	32,819,241.26	19,713,147.85

**(二十四) 营业收入和营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	11,569,178.27	7,531,024.68	10,064,100.50	4,399,549.34
其他业务				
合计	11,569,178.27	7,531,024.68	10,064,100.50	4,399,549.34

(二十五) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	139,925.89	17,382.28
教育费附加	139,925.89	17,287.09
土地增值税	30,000.00	
其他	42,504.34	26,769.59
合计	352,356.12	61,438.96

(二十六) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	202,100.00	185,371.00
折旧费	130,636.34	88,961.82
办公费	21,827.31	17,661.03
差旅费用	43,520.37	26,769.67
租赁费	225,236.09	124,968.04
运输费	197,036.82	150,164.51
业务招待费	528,782.60	323,651.05
其他		8,490.51
合计	1,349,139.53	926,037.63

(二十七) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	731,454.50	454,734.00
租赁费	95,238.11	100,641.66
社会保险费	323,619.62	187,660.85
业务招待费	152,274.40	236,593.60
折旧摊销	321,583.03	232,666.54
运输费	138,399.61	102,340.95
办公费	207,471.52	126,548.32
差旅费	12,873.58	1,494.00
职工教育经费	6,064.27	62,028.00

项目	本期发生额	上期发生额
福利费	107,716.98	166,343.00
中介服务费	35,849.06	21,464.15
其他	44,795.78	61,269.30
公积金	63,142.00	30,835.00
装修费	-	13,592.22
维修费	8,922.70	75,663.21
合计	2,249,405.16	1,873,874.80

#### (二十八) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	793,891.72	1,182,463.57
材料	121,625.82	404,592.90
折旧费	129,540.84	37,176.87
租赁费	62,571.42	65,700.00
无形资产摊销费	149,589.42	3,626.70
测试费	26,320.75	43,703.47
其他	233,072.89	212,606.77
合计	1,516,612.86	1,949,870.28

#### (二十九) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息费用		
减：利息收入	61,480.99	85,228.57
其他	5,232.20	4,664.50
合计	-56,248.79	-80,564.07



### (三十) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-2,413,471.32	-36,662.05

### (三十一) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	511,106.00	419,950.00	511,106.00
其他	2,280.00	2,097.50	2,280.00
合计	513,386.00	422,047.50	513,386.00

#### 计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
政府扶持基金	453,000.00	365,000.00	与收益相关
失保金	34,788.00	4,950.00	与收益相关
社保补贴	13,798.00		与收益相关
科委补贴	9,520.00		与收益相关
专利新产品资金		50,000.00	与收益相关
合计	511,106.00	419,950.00	

### (三十二) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	20,000.00	62,000.00	20,000.00
其他		5,420.00	
合计	20,000.00	67,420.00	20,000.00

(三十三) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,625.98	193,278.16
递延所得税费用	362,020.70	5,499.31
合计	364,646.68	198,777.47

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	1,533,746.03
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	2,625.98
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	362,020.70
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	
加计扣除（研发费、残疾人工资等）	
所得税费用	364,646.68

(三十四) 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	本期发生额	上期发生额
往来款	90,000.00	
利息收入	61,480.99	85,228.57
营业外收入	513,386.00	422,047.50
合计	664,866.99	507,276.07

## 2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
备用金、押金、保证金	1,059,019.49	573,880.00
费用性支出	2,161,051.03	2,394,311.55
营业外支出	20,000.00	
合计	3,240,070.52	2,968,191.55

[

### (三十五) 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	1,169,099.35	1,126,405.64
加：资产减值准备	-2,413,471.32	-36,662.05
固定资产折旧	620,018.39	437,069.69
生产性生物资产折旧		
油气资产折耗		
无形资产摊销	42,765.75	42,765.75
长期待摊费用摊销	109,708.74	108,737.88
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）		
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）	362,020.70	5,499.31
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,475,757.90	-3,219,863.16
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	27,061,786.77	-9,354,453.93
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-14,684,667.42	-12,646,576.44
其他		
经营活动产生的现金流量净额	9,791,503.06	-23,537,077.31
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		

补充资料	本期金额	上期金额
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	15,442,571.57	12,413,383.07
减：现金的期初余额	10,817,204.79	41,874,300.36
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	4,625,366.78	-29,460,917.29

## 2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	15,442,571.57	10,817,204.79
其中：库存现金	46,689.83	8,338.29
可随时用于支付的银行存款	15,395,881.74	10,808,866.50
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	15,442,571.57	10,817,204.79
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## 六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

本期未发生的非同一控制下企业合并的情况

(二) 同一控制下企业合并

本期未发生的同一控制下企业合并

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

(二) 本期无在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

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 44.4959%

(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
周荣华	实际控制人之直系亲属
陆阳	股东
陈荣	股东、董事、总经理
季晓丽	股东、董事、副总经理

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
殷伟	股东、董事、副总经理
盛君贤	股东、董事、财务总监
陆海权	股东
王伟国	股东
范生燕	股东、监事
洪卫平	股东
薛珠鸿	股东
顾文强	股东、监事
钟世云	监事会主席
韩鑫炜	股东
戴 竝	股东
范宏建	股东

#### (四) 关联交易情况

1、 本期无购销商品、提供和接受劳务的关联交易

2、 本期无关联受托管理/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	出租资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
上海陆阳建筑工程有限公司	房屋租赁	165,700.00	165,700.00
上海陆阳建筑工程有限公司	汽车租赁	45,424.92	45,424.92

4、 本期无关联担保情况

5、 本期无关联方资金拆借

6、 本期无关联方资产转让、债务重组情况

## 7、 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	336,000.00	297,600.00

## 8、 偶发性关联交易

为提升企业自主创新能力和核心竞争能力，促进知识技术转移和科技成果转化，我公司与同济大学签署《技术开发合同》开展道路加固领域“四新”技术开发。合同期限2018.1.1-2022.12.31，公司每年支付同济大学6万元作为研究开发经费，合同期内总共支付30万元，公司已于2018年6月支付同济大学6万元作为研究开发经费。

通过与同济大学的研发合作，依托专家的技术能力与研发经验，将加快公司进行技术创新，为公司长远发展发挥积极作用。同时，这将有助于公司创新人才的培养，提高公司的研发能力和水平，增强公司自主创新能力和市场竞争力，提升公司行业地位和持续盈利能力。

该《技术开发合同》的签署不对公司业绩作出承诺，从公司长远发展来看，该项目不涉及进入新的领域，是公司基于现有研发及未来整体发展战略考虑。敬请广大投资者谨慎决策，注意防范投资风险。其中该项目负责人钟世云教授是同济大学教授，目前担任我公司监事会主席。

### (五) 本期无关联方应收应付款项

### (六) 本期无关联方承诺事项

## 九、 政府补助

### (一) 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
政府扶持基金	453,000.00	453,000.00	365,000.00	营业外收入
失保金	34,788.00	34,788.00	4,950.00	营业外收入
社保补贴	13,798.00	13,798.00		营业外收入
科委补贴	9,520.00	9,520.00		营业外收入
专利新产品资金			50,000.00	营业外收入
合计	511,106.00	511,106.00	419,950.00	

## 十、 承诺及或有事项

### (一)重要承诺事项

资产负债表日公司没有需要披露的承诺事项

### (二)或有事项

资产负债表日公司没有需要披露的或有事项

## 十一、 资产负债表日后事项

### (一) 其他资产负债表日后事项

本报告期无需披露的其它的资产负债表日后事项。

## 十二、 母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	350,000.00	
应收账款	33,334,854.13	75,667,471.15
合计	33,684,854.13	75,667,471.15

#### 1、 应收票据

##### (1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	350,000.00	
合计	350,000.00	

##### (2) 本期无质押的应收票据

##### (3) 本期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) 本期无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

## 2、 应收账款

### (1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	36,068,383.66	100.00	2,733,529.53	7.58	33,334,854.13	80,812,872.00	100.00	5,145,400.85	6.37	75,667,471.15
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	36,068,383.66	100.00	2,733,529.53	7.58	33,334,854.13	80,812,872.00	100.00	5,145,400.85	6.37	75,667,471.15

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	20,224,715.66	1,011,235.78	5.00
1至2年	13,299,029.00	1,329,902.90	10.00
2至3年	2,473,339.00	371,000.85	15.00
3至4年	71,300.00	21,390.00	30.00
4至5年			
5年以上			
合计	36,068,383.66	2,733,529.53	

(2) 本期计提、收回或转回应收账款情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期转回坏账准备金额 2,411,871.32 元

(3) 本期无实际核销的应收账款情况

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

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
上海金山公路建设有限公司	9,548,821.00	26.47	851,873.15
上海朱泾城镇建设发展有限公司	7,915,723.00	21.95	395,786.15
浙江省建工集团有限责任公司	5,035,240.00	13.96	251,762.00
上海市凯达公路工程公司	2,659,118.95	7.37	264,248.20
上海市政工程设计研究总院（集团）有限公司	2,510,927.00	6.96	251,092.70
合计	27,669,829.95	76.71	2,014,762.20

(5) 期末无因金融资产转移而终止确认的应收款项情况

(6) 期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(二)其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,583,150.55	116,684.40
合计	5,583,150.55	116,684.40

1、其他应收款分类披露:

类别	期末余额					年初余额				
	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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,590,670.55	100.00	7,520.00	0.13	5,583,150.55	125,804.40	100.00	9,120.00	7.25	116,684.40
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										

类别	期末余额					年初余额				
	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 (%)	
合计	5,590,670.55	100.00	7,520.00	0.13	5,583,150.55	125,804.40	100.00	9,120.00	7.25	116,684.40

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
1 至 2 年	75,200.00	7,520.00	10.00
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	75,200.00	7,520.00	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
保证金、押金、关联方往来款	5,515,470.55		

2、 本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 1,600.00 元。

3、 本期无实际核销的其他应收款情况

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
往来款	4,575,200.00	91,200.00
保证金、押金	1,015,470.55	34,604.40
合计	5,590,670.55	125,804.40

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应 收款合计 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	4,500,000.00	1年以内	80.49	
上海市金山区建筑管理所	保证金、押金	400,000.00	1年以内	7.15	
浙江省建工集团有限责任公 司	保证金、押金	150,000.00	1年以内	2.68	
顾红星	保证金、押金	150,000.00	1年以内	2.68	
郑州市聚能建筑机械有限公 司	往来款	75,200.00	1至2年	1.35	7,520.00
合计		5,275,200.00		94.35	7,520.00

6、期末无涉及政府补助的应收款项

7、期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8、期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：

(三)长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准 备	账面价值	账面余额	减值准 备	账面价值
对子公司投资	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	年初余额	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		





#### (四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	11,569,178.27	7,531,024.68	10,064,100.50	4,399,549.34
其他业务				
合计	11,569,178.27	7,531,024.68	10,064,100.50	4,399,549.34

### 十三、 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）	511,106.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
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、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		

项目	金额	说明
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-17,720.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	74,007.90	
少数股东权益影响额		
合计	419,378.10	

**(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
归属于公司普通股股东的净利润	1.62	0.04	0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.04	0.02	0.02

上海力阳道路加固科技股份有限公司  
(加盖公章)  
二〇一八年八月一十七日