

八、小微企业声明函

注：响应供应商及响应产品是小微企业的提供，否则无需提供

中小企业声明函（货物）

本公司（联合体）郑重声明，根据《政府采购促进中小企业发展管理办法》（财库〔2020〕46号）的规定，本公司（联合体）参加（单位名称）的（项目名称）采购活动，提供的货物全部由符合政策要求的中小企业制造。相关企业（含联合体中的中小企业、签订分包意向协议的中小企业）的具体情况如下：

1.（标的名称），属于（采购文件中明确的所属行业）行业；制造商为（企业名称），从业人员 人，营业收入为 万元，资产总额为 万元，属于（中型企业、小型企业、微型企业）；

2.（标的名称），属于（采购文件中明确的所属行业）行业；制造商为（企业名称），从业人员 人，营业收入为 万元，资产总额为 万元，属于（中型企业、小型企业、微型企业）；

.....

以上企业，不属于大企业的分支机构，不存在控股股东为大企业的情形，也不存在与大企业的负责人为同一人的情形。

本企业对上述声明内容的真实性负责。如有虚假，将依法承担相应责任。

企业名称（盖章）：

日期： 年 月 日

从业人员、营业收入、资产总额填报上一年度数据，无上一年度数据的新成立企业可不填报

交易执行系统 [230402]YBXM[CS]20250006 第 (1) 包 2025-05-21 14:51:37



中小企业声明函（工程、服务）

本公司（~~联合体~~）郑重声明，根据《政府采购促进中小企业发展管理办法》（财库〔2020〕46号）的规定，本公司（~~联合体~~）参加鹤岗市向阳区人民政府（单位名称）的2025 年向阳区绿化工程（项目名称）采购活动，工程的施工单位全部为符合政策要求的中小企业（或者：服务全部由符合政策要求的中小企业承接）。相关企业（含联合体中的中小企业、签订分包意向协议的中小企业）的具体情况如下：

1. 对梧桐大道、老君堂、李家包子铺绿地清除草皮、花卉；种植土回（换）填；栽植花卉；种植花卉；铺种草皮（标的名称），属于建筑业（采购文件中明确的所属行业）；承建（承接）企业为黑龙江筑晟路桥有限责任公司（企业名称），从业人员14人，营业收入为1770万元，资产总额为5130万元，属于小型企业（中型企业、小型企业、微型企业）；

2、（标的名称），属于（采购文件中明确的所属行业）；承建（承接）企业为（企业名称），从业人员 人，营业收入为 万元，资产总额为 万元，属于（中型企业、小型企业、微型企业）；

以上企业，不属于大企业的分支机构，不存在控股股东为大企业的情形，也不存在与大企业的负责人为同一人的情形。

本企业对上述声明内容的真实性负责。如有虚假，将依法承担相应责任。

企业名称（盖章）：黑龙江筑晟路桥有限责任公司

日期：2025 年 5 月 22 日

从业人员、营业收入、资产总额填报上一年度数据，无上一年度数据的新成立企业可不填报

全国个体私营经济发展服务网（小微企业名录）

注册 | 登录 | 使用须知

首页 | 我要查政策 | 我要查小微企业 (含个体工商户) | 我要学知识 | 我去专题找服务

首页 / 我要查小微企业 / 企业详情

企业名称: 黑龙江晟路桥有限责任公司 [有限责任公司(自然人投资或控股)] 小微企业 信息争议申诉

统一社会信用代码/注册号	91230103684897276D	注册资本	4000万人民币
登记机关	哈尔滨市南岗区市场监督管理局	所属行业	建筑业
成立日期	2009年04月21日	行业	公路工程建筑

享受扶持政策信息 | 经营异常信息 | 严重违法失信信息 | 企业黑名单信息 | 更多信息

暂无享受扶持政策

版权所有: 国家市场监督管理总局 备案号: 京ICP备18022388号-2
技术支持电话: 010-88650856
技术咨询: 微信搜索“你问我答”公众号, 关注后进行咨询。
地址: 北京市西城区三里河东路八号 邮政编码: 100820

政府网站 找错

全国个体私营经济发展服务网（小微企业名录）

注册 | 登录 | 使用须知

首页 | 我要查政策 | 我要查小微企业 (含个体工商户) | 我要学知识 | 我去专题找服务

首页 / 我要查小微企业(含个体工商户)

黑龙江晟路桥有限责任公司 [查询] 小微企业名录 小微企业信息争议申诉

黑龙江晟路桥有限责任公司扎鲁特分公司 [有限责任公司分公司(自然人投资或控股)]

统一社会信用代码/注册号: 91150526MA0QW8UE71 成立日期: 2020年11月18日 登记机关: 扎鲁特旗市场监督管理局

黑龙江晟路桥有限责任公司呼玛县分公司 [有限责任公司分公司(自然人投资或控股)]

统一社会信用代码/注册号: 232721100005076 成立日期: 2014年08月07日 登记机关: 呼玛县市场监督管理局

黑龙江晟路桥有限责任公司 [有限责任公司(自然人投资或控股)]

统一社会信用代码/注册号: 91230103684897276D 成立日期: 2009年04月21日 登记机关: 哈尔滨市南岗区市场监督管理局

版权所有: 国家市场监督管理总局 备案号: 京ICP备18022388号-2
技术支持电话: 010-88650856
技术咨询: 微信搜索“你问我答”公众号, 关注后进行咨询。
地址: 北京市西城区三里河东路八号 邮政编码: 100820

政府网站 找错



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91230103684897276D

(6-1)

扫描二维码登录
'国家企业信用
信息公示系统',
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息。



名称 黑龙江筑晟路桥有限责任公司
类型 有限责任公司(自然人投资或控股)

法定代表人 张雅君

经营范围 路桥工程、市政工程、水利工程、房屋建筑工程、园林绿化工程的施工
(取得资质证书后,按资质证书核定的范围开展经营活动)。(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)

注册资本 肆仟万圆整

成立日期 2009年04月21日

营业期限 长期

住所 黑龙江省哈尔滨市南岗区闽江小区11栋1单元7层1号(住宅)

登记机关

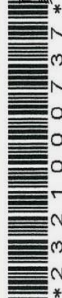
2021年03月31日



统一社会信用代码
91230103684897276D

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。



2321000737

国家市场监督管理总局监制



国家企业信用信息公示系统

NATIONAL ENTERPRISE CREDIT INFORMATION PUBLICITY SYSTEM

企业信用信息公示报告

企业名称	黑龙江筑晟路桥有限责任公司
报告生成时间	2025/05/18 12:00:43
申请人邮箱	zhushengdaoqiao@126.com

(报告内容仅供参考，具体内容请以国家企业信用信息公示系统查询页面为准)

政府部门公示信息

■ 照面信息

统一社会信用代码：91230103684897276D 企业名称：黑龙江筑晟路桥有限责任公司
类型：有限责任公司(自然人投资或控股) 法定代表人：张雅君
注册资本：4000 万人民币 成立日期：2009年04月21日
营业期限自：2009年04月21日 营业期限至：
登记机关：哈尔滨市南岗区市场监督管理局 核准日期：2021年03月31日
登记状态：存续（在营、开业、在册）
住所：黑龙江省哈尔滨市南岗区闽江小区11栋1单元7层1号（住宅）
经营范围：路桥工程、市政工程、水利工程、房屋建筑工程、园林绿化工程的施工（取得资质证书后，按资质证书核定的范围开展经营活动）。

■ 股东及出资信息

序号	股东名称	证照/证件类型	证照/证件号码	股东类型
1	张雅君	非公示项	非公示项	自然人股东
2	韩付军	非公示项	非公示项	自然人股东
3	冯广林	非公示项	非公示项	自然人股东

■ 主要人员信息

序号	姓名	职位	序号	姓名	职位
1	韩付军	监事	2	张雅君	执行董事兼总经理

■ 分支机构信息

--

暂无分支机构信息

■ 变更信息

序号	变更事项	变更前内容	变更后内容	变更日期
1	地址变更（住所地址、经营场所、驻在地址等变更）	黑龙江省哈尔滨市闽江小区二期7栋1层127号门市01室	黑龙江省哈尔滨市南岗区闽江小区11栋1单元7层1号（住宅）	2021年03月31日
2	章程备案	无	无	2021年03月31日
3	其他事项备案	韩付军:85%;李铁民:7.5%;杨士文:7.5%;	韩付军:85%;张雅君:7.5%;冯广林:7.5%;	2019年05月06日
4	投资人变更（包括出资额、出资方式、出资日期、投资人名称等）	韩付军:85%;李铁民:7.5%;杨士文:7.5%;	韩付军:85%;张雅君:7.5%;冯广林:7.5%;	2019年05月06日
5	地址变更（住所地址、经营场所、驻在地址等变更）	黑龙江省哈尔滨市南岗区闽江路28号泰山小区R栋1层10号门市	黑龙江省哈尔滨市闽江小区二期7栋1层127号门市01室	2019年03月28日
6	经营范围变更（含业务范围变更）	路桥工程施工（取得资质证书后，按资质证书核定的范围开展经营活动）。	路桥工程、市政工程、水利工程、房屋建筑工程、园林绿化工程的施工（取得资质证书后，按资质证书核定的范围开展经营活动）。	2016年11月24日
7	投资人变更（包括出资额、出资方式、出资日期、投资人名称等）	杨士文:30%;韩付军:40%;李铁民:30%;	韩付军:85%;杨士文:7.5%;李铁民:7.5%;	2016年05月19日
8	高级管理人员备案（董事、监事、经理等）	李铁民;韩付军;	张雅君;韩付军;	2016年05月19日

9	注册资本变更（注册资金、资金数额等变更）	1000	4000.000000	2016年05月19日
10	负责人变更（法定代表人、负责人、首席代表、合伙事务执行人等变更）	韩付军	张雅君	2016年05月19日

清算信息

暂无清算信息

行政许可信息

序号	许可文件编号	许可文件名称	有效期自	有效期至	许可机关	许可内容
1			2021年09月15日	2099年12月31日	黑龙江省住房和城乡建设厅	市政公用工程施工总承包二级升级
2			2024年11月12日	2099年12月31日	黑龙江省住房和城乡建设厅	公路路面工程专业承包二级延续
3			2024年11月12日	2099年12月31日	黑龙江省住房和城乡建设厅	公路工程施工总承包二级延续
4			2024年11月12日	2099年12月31日	黑龙江省住房和城乡建设厅	市政公用工程施工总承包二级延续
5			2020年11月24日	2099年12月31日	黑龙江省住房和城乡建设厅	安全生产许可证延续
			2024年11月	2099年12月	黑龙江省住房和城乡建设厅	

6			月12 日	月31 日	和城乡 建设厅	公路路基工程专业承包二级延续
7			2023 年09 月15 日	2099 年12 月31 日	黑龙江 省住房 和城乡 建设厅	安全生产许可证延续
8			2024 年06 月18 日	2099 年12 月31 日	黑龙江 省住房 和城乡 建设厅	公路工程施工总承包二级延续
9			2024 年10 月09 日	2035 年10 月08 日	大兴安 岭地区 生态环 境局	环境影响评价报告书批复通过
1 0	C232722 2024087 1001573 15	采矿许 可证	2024 年08 月26 日	2026 年08 月26 日	塔河县 自然资 源局	采矿许可证范围、矿区面积、生产规模 等

■ 行政处罚信息

暂无行政处罚信息

■ 经营异常信息

暂无经营异常信息

■ 严重违法信息

暂无严重违法信息

■ 抽查检查信息

暂无抽查检查信息

■ 司法协助信息

暂无司法协助信息

■ 动产抵押登记信息

暂无动产抵押登记信息

■ 股权出质登记信息

暂无股权出质登记信息

企业自行公示信息 (企业自行公示信息由该企业提供, 企业对其即时信息的真实性、合法性负责)

■ 股东及出资信息

暂无股东及出资信息

■ 股权变更信息

暂无股权变更信息

■ 行政许可信息

序号	许可文件编号	许可文件名称	有效期自	有效期至	许可机关	许可内容	状态	公示日期
1	004254-03	安全生产许可证	2017年12月07日	2020年12月06日	黑龙江省住房和城乡建设厅	建筑施工	有效	2017年03月29日
2	D223020387	建筑业企业资质证书	2016年12月28日	2021年01月15日	哈尔滨市城乡建设委员会	公路工程施工总承包、公路路面工程专业承包、公路路基工程专业承包、市政公用工程施工总承包	有效	2017年03月29日

■ 知识产权出质登记信息

暂无知识产权出质登记信息

■ 行政处罚信息

暂无行政处罚信息

2024年度报告

基本信息

统一社会信用代码/注册号：91230103684897276D 企业名称：黑龙江筑晟路桥有限责任公司

企业通信地址：黑龙江省哈尔滨市南岗区闽江小区1 1栋1单元7层1号（住宅） 邮政编码：150001

企业联系电话：87616866 企业电子邮箱：zhushengdaoqiao@126.com

从业人数：企业选择不公示 其中女性从业人数：企业选择不公示

企业经营状态：开业 企业控股情况：企业选择不公示

是否有投资信息或购买其他公司股权：否 是否有网站或网店：否

是否有对外担保信息：否 有限责任公司本年度是否发生股东股权转让：否

企业主营业务活动：路桥工程、市政工程、水利工程、房屋建筑工程、园林绿化工程的施工（取得资质证书后，按资质证书核定的范围开展经营活动）。

网站网店信息

暂无网站网店信息

股东及出资信息

序号	股东	认缴出资额（万元）	认缴出资时间	认缴出资方式	实缴出资额（万元）	实缴出资时间	实缴出资方式
1	冯广林	300	2019年05月06日	货币	300	2019年05月06日	货币
2	张雅君	300	2019年05月06日	货币	300	2019年05月06日	货币

3	韩付军	3400	2036年05月17日	货币	1682.7	2024年07月02日	货币
---	-----	------	-------------	----	--------	-------------	----

■ 对外投资信息

暂无对外投资信息

■ 企业资产状况信息

资产总额	企业选择不公示	所有者权益合计	企业选择不公示
营业总收入	企业选择不公示	利润总额	企业选择不公示
营业总收入中主营业务收入	企业选择不公示	净利润	企业选择不公示
纳税总额	企业选择不公示	负债总额	企业选择不公示

■ 社保信息

城镇职工基本养老保险	14 人	失业保险	1 人
职工基本医疗保险	3 人	工伤保险	3 人
生育保险	3 人		
单位缴费基数	单位参加城镇职工基本养老保险缴费基数	企业选择不公示	
	单位参加失业保险缴费基数	企业选择不公示	
	单位参加职工基本医疗保险缴费基数	企业选择不公示	
	单位参加生育保险缴费基数	企业选择不公示	
	参加城镇职工基本养老保险本期实际缴费基数	企业选择不公示	
	参加失业保险本期实际缴费基数	企业选择不公示	

本期实际缴费金额	参加职工基本医疗保险本期实际缴费基数	企业选择不公示
	参加工伤保险本期实际缴费基数	企业选择不公示
	参加生育保险本期实际缴费基数	企业选择不公示
单位缴费基数	单位参加城镇职工基本养老保险累计欠缴金额	企业选择不公示
	单位参加失业保险累计欠缴金额	企业选择不公示
	单位参加职工基本医疗保险累计欠缴金额	企业选择不公示
	单位参加工伤保险累计欠缴金额	企业选择不公示
	单位参加生育保险累计欠缴金额	企业选择不公示

■ 对外提供担保信息

暂无对外提供担保信息

■ 股权变更信息

暂无股权变更信息

■ 2023年度报告

■ 基本信息

统一社会信用代码/注册号：91230103684897276D 企业名称：黑龙江筑晟路桥有限责任公司

企业通信地址：黑龙江省哈尔滨市南岗区闽江小区1 1栋1单元7层1号（住宅） 邮政编码：150001

企业联系电话：87616866

企业电子邮箱：234397932@qq.com

从业人数：企业选择不公示

其中女性从业人数：企业选择不公示

企业经营状态：开业

企业控股情况：企业选择不公示

是否有投资信息或购买其他公司股权：否

是否有网站或网店：否

是否有对外担保信息：否

有限责任公司本年度是否发生股东股权转让：否

企业主营业务活动：路桥工程、市政工程、水利工程、房屋建筑工程、园林绿化工程的施工（取得资质证书后，按资质证书核定的范围开展经营活动）。

网站网店信息

暂无网站网店信息

股东及出资信息

序号	股东	认缴出资额（万元）	认缴出资时间	认缴出资方式	实缴出资额（万元）	实缴出资时间	实缴出资方式
1	张雅君	300	2019年05月06日	货币	300	2019年05月06日	货币
2	韩付军	3400	2036年05月17日	货币	1592.7	2020年12月25日	货币
3	冯广林	300	2019年05月06日	货币	300	2019年05月06日	货币

对外投资信息

暂无对外投资信息

企业资产状况信息

资产总额	企业选择不公示	所有者权益合计	企业选择不公示
------	---------	---------	---------

营业总收入	企业选择不公示	利润总额	企业选择不公示
营业总收入中主营业务收入	企业选择不公示	净利润	企业选择不公示
纳税总额	企业选择不公示	负债总额	企业选择不公示

■ 社保信息

城镇职工基本养老保险	11 人	失业保险	0 人
职工基本医疗保险	3 人	工伤保险	1 人
生育保险	0 人		
单位缴费基数	单位参加城镇职工基本养老保险缴费基数	企业选择不公示	
	单位参加失业保险缴费基数	企业选择不公示	
	单位参加职工基本医疗保险缴费基数	企业选择不公示	
	单位参加生育保险缴费基数	企业选择不公示	
本期实际缴费金额	参加城镇职工基本养老保险本期实际缴费基数	企业选择不公示	
	参加失业保险本期实际缴费基数	企业选择不公示	
	参加职工基本医疗保险本期实际缴费基数	企业选择不公示	
	参加工伤保险本期实际缴费基数	企业选择不公示	
	参加生育保险本期实际缴费基数	企业选择不公示	
单位缴费基数	单位参加城镇职工基本养老保险累计欠缴金额	企业选择不公示	
	单位参加失业保险累计欠缴金额	企业选择不公示	
	单位参加职工基本医疗保险累计欠缴金额	企业选择不公示	

	单位参加工伤保险累计欠缴金额	企业选择不公示
	单位参加生育保险累计欠缴金额	企业选择不公示

■ 对外提供担保信息

暂无对外提供担保信息

■ 股权变更信息

暂无股权变更信息

■ 2022年度报告

■ 基本信息

统一社会信用代码/注册号：9123010368489727 6D 企业名称：黑龙江筑晟路桥有限责任公司

企业通信地址：黑龙江省哈尔滨市南岗区闽江小区1 1栋1单元7层1号（住宅） 邮政编码：150001

企业联系电话：87616866

企业电子邮箱：234397932@qq.com

从业人数：企业选择不公示

其中女性从业人数：企业选择不公示

企业经营状态：开业

企业控股情况：企业选择不公示

是否有投资信息或购买其他公司股权：否

是否有网站或网店：否

是否有对外担保信息：否

有限责任公司本年度是否发生股东股权转让：否

企业主营业务活动：路桥工程、市政工程、水利工程、房屋建筑工程、园林绿化工程的施工（取得资质证书后，按资质证书核定的范围开展经营活动）。

■ 网站网店信息

暂无网站网店信息

■ 股东及出资信息

序号	股东	认缴出资额(万元)	认缴出资时间	认缴出资方式	实缴出资额(万元)	实缴出资时间	实缴出资方式
1	冯广林	300	2019年05月06日	货币	300	2019年05月06日	货币
2	张雅君	300	2019年05月06日	货币	300	2019年05月06日	货币
3	韩付军	3400	2036年05月17日	货币	1592.7	2020年12月25日	货币

■ 对外投资信息

暂无对外投资信息

■ 企业资产状况信息

资产总额	企业选择不公示	所有者权益合计	企业选择不公示
营业总收入	企业选择不公示	利润总额	企业选择不公示
营业总收入中主营业务收入	企业选择不公示	净利润	企业选择不公示
纳税总额	企业选择不公示	负债总额	企业选择不公示

■ 社保信息

城镇职工基本养老保险	12人	失业保险	0人
职工基本医疗保险	2人	工伤保险	1人

生育保险 0人		
单位缴费基数	单位参加城镇职工基本养老保险缴费基数	企业选择不公示
	单位参加失业保险缴费基数	企业选择不公示
	单位参加职工基本医疗保险缴费基数	企业选择不公示
	单位参加生育保险缴费基数	企业选择不公示
本期实际缴费金额	参加城镇职工基本养老保险本期实际缴费基数	企业选择不公示
	参加失业保险本期实际缴费基数	企业选择不公示
	参加职工基本医疗保险本期实际缴费基数	企业选择不公示
	参加工伤保险本期实际缴费基数	企业选择不公示
	参加生育保险本期实际缴费基数	企业选择不公示
单位缴费基数	单位参加城镇职工基本养老保险累计欠缴金额	企业选择不公示
	单位参加失业保险累计欠缴金额	企业选择不公示
	单位参加职工基本医疗保险累计欠缴金额	企业选择不公示
	单位参加工伤保险累计欠缴金额	企业选择不公示
	单位参加生育保险累计欠缴金额	企业选择不公示

■ 对外提供担保信息

暂无对外提供担保信息

■ 股权变更信息

暂无股权变更信息

2021年度报告

基本信息

统一社会信用代码/注册号：9123010368489727 企业名称：黑龙江筑晟路桥有限责任公司
6D

企业通信地址：黑龙江省哈尔滨市南岗区闽江小区1 1栋1单元7层1号（住宅） 邮政编码：150001

企业联系电话：87616866

企业电子邮箱：234397932@qq.com

从业人数：企业选择不公示

其中女性从业人数：企业选择不公示

企业经营状态：开业

企业控股情况：企业选择不公示

是否有投资信息或购买其他公司股权：否

是否有网站或网店：否

是否有对外担保信息：否

有限责任公司本年度是否发生股东股权转让：否

企业主营业务活动：路桥工程、市政工程、水利工程、房屋建筑工程、园林绿化工程的施工（取得资质证书后，按资质证书核定的范围开展经营活动）。

网站网店信息

暂无网站网店信息

股东及出资信息

序号	股东	认缴出资额 (万元)	认缴出资 时间	认缴出资 方式	实缴出资额 (万元)	实缴出资 时间	实缴出资 方式
1	韩付军	3400	2016年05月17日	货币	1592.7	2020年12月25日	货币
2	张雅君	300	2019年05月06日	货币	300	2019年05月06日	货币

3	冯广林	300	2019年05月06日	货币	300	2019年05月06日	货币
---	-----	-----	-------------	----	-----	-------------	----

■ 对外投资信息

暂无对外投资信息

■ 企业资产状况信息

资产总额	企业选择不公示	所有者权益合计	企业选择不公示
营业总收入	企业选择不公示	利润总额	企业选择不公示
营业总收入中主营业务收入	企业选择不公示	净利润	企业选择不公示
纳税总额	企业选择不公示	负债总额	企业选择不公示

■ 社保信息

城镇职工基本养老保险	10 人	失业保险	0 人
职工基本医疗保险	2 人	工伤保险	1 人
生育保险	2 人		
单位缴费基数	单位参加城镇职工基本养老保险缴费基数	企业选择不公示	
	单位参加失业保险缴费基数	企业选择不公示	
	单位参加职工基本医疗保险缴费基数	企业选择不公示	
	单位参加生育保险缴费基数	企业选择不公示	
	参加城镇职工基本养老保险本期实际缴费基数	企业选择不公示	

本期实际缴费金额	参加失业保险本期实际缴费基数	企业选择不公示
	参加职工基本医疗保险本期实际缴费基数	企业选择不公示
	参加工伤保险本期实际缴费基数	企业选择不公示
	参加生育保险本期实际缴费基数	企业选择不公示
单位缴费基数	单位参加城镇职工基本养老保险累计欠缴金额	企业选择不公示
	单位参加失业保险累计欠缴金额	企业选择不公示
	单位参加职工基本医疗保险累计欠缴金额	企业选择不公示
	单位参加工伤保险累计欠缴金额	企业选择不公示
	单位参加生育保险累计欠缴金额	企业选择不公示

■ 对外提供担保信息

暂无对外提供担保信息

■ 股权变更信息

暂无股权变更信息

■ 2020年度报告

■ 基本信息

统一社会信用代码/注册号：91230103684897276D 企业名称：黑龙江筑晟路桥有限责任公司

企业通信地址：黑龙江省哈尔滨市闽江小区二期7栋 1层127号门市01室 邮政编码：150001

企业联系电话：51925966

企业电子邮箱：234397932@qq.com

从业人数：企业选择不公示

其中女性从业人数：企业选择不公示

企业经营状态：开业

企业控股情况：企业选择不公示

是否有投资信息或购买其他公司股权：否

是否有网站或网店：否

是否有对外担保信息：否

有限责任公司本年度是否发生股东股权转让：否

企业主营业务活动：路桥工程、市政工程、水利工程、房屋建筑工程、园林绿化工程的施工（取得资质证书后，按资质证书核定的范围开展经营活动）。

■ 网站网店信息

暂无网站网店信息

■ 股东及出资信息

序号	股东	认缴出资额 (万元)	认缴出资 时间	认缴出资 方式	实缴出资额 (万元)	实缴出资 时间	实缴出资 方式
1	韩付军	3400	2036年05月17日	货币	1592.7	2020年12月25日	货币
2	冯广林	300	2019年05月06日	货币	300	2019年05月06日	货币
3	张雅君	300	2019年05月06日	货币	300	2019年05月06日	货币

■ 对外投资信息

暂无对外投资信息

■ 企业资产状况信息

资产总额	企业选择不公示	所有者权益合计	企业选择不公示
------	---------	---------	---------

营业总收入	企业选择不公示	利润总额	企业选择不公示
营业总收入中主营业务收入	企业选择不公示	净利润	企业选择不公示
纳税总额	企业选择不公示	负债总额	企业选择不公示

■ 社保信息

城镇职工基本养老保险	8 人	失业保险	0 人
职工基本医疗保险	2 人	工伤保险	1 人
生育保险	2 人		
单位缴费基数	单位参加城镇职工基本养老保险缴费基数	企业选择不公示	
	单位参加失业保险缴费基数	企业选择不公示	
	单位参加职工基本医疗保险缴费基数	企业选择不公示	
	单位参加生育保险缴费基数	企业选择不公示	
本期实际缴费金额	参加城镇职工基本养老保险本期实际缴费基数	企业选择不公示	
	参加失业保险本期实际缴费基数	企业选择不公示	
	参加职工基本医疗保险本期实际缴费基数	企业选择不公示	
	参加工伤保险本期实际缴费基数	企业选择不公示	
	参加生育保险本期实际缴费基数	企业选择不公示	
单位缴费基数	单位参加城镇职工基本养老保险累计欠缴金额	企业选择不公示	
	单位参加失业保险累计欠缴金额	企业选择不公示	
	单位参加职工基本医疗保险累计欠缴		

	金额	企业选择不公示
	单位参加工伤保险累计欠缴金额	企业选择不公示
	单位参加生育保险累计欠缴金额	企业选择不公示

■ 对外提供担保信息

暂无对外提供担保信息

■ 股权变更信息

暂无股权变更信息

■ 2019年度报告

■ 基本信息

统一社会信用代码/注册号：91230103684897276D 企业名称：黑龙江筑晟路桥有限责任公司

企业通信地址：黑龙江省哈尔滨市闽江小区二期7栋1层127号门市01室 邮政编码：150001

企业联系电话：51925966 企业电子邮箱：234397932@qq.com

从业人数：企业选择不公示 其中女性从业人数：企业选择不公示

企业经营状态：开业 企业控股情况：企业选择不公示

是否有投资信息或购买其他公司股权：否 是否有网站或网店：否

是否有对外担保信息：否 有限责任公司本年度是否发生股东股权转让：是

企业主营业务活动：路桥工程、市政工程、水利工程、房屋建筑工程、园林绿化工程的施工（取得资质证书后，按资质证书核定的范围开展经营活动）。

■ 网站网店信息

暂无网站网店信息

■ 股东及出资信息

序号	股东	认缴出资额 (万元)	认缴出资 时间	认缴出资 方式	实缴出资额 (万元)	实缴出资 时间	实缴出资 方式
1	张雅君	300	2019年05月06日	货币	300	2019年05月06日	货币
2	冯广林	300	2019年05月06日	货币	300	2019年05月06日	货币
3	韩付军	3400	2036年05月17日	货币	1532.7	2019年08月20日	货币

■ 对外投资信息

暂无对外投资信息

■ 企业资产状况信息

资产总额	企业选择不公示	所有者权益合计	企业选择不公示
营业总收入	企业选择不公示	利润总额	企业选择不公示
营业总收入中主营业务收入	企业选择不公示	净利润	企业选择不公示
纳税总额	企业选择不公示	负债总额	企业选择不公示

■ 社保信息

城镇职工基本养老保险	5人	失业保险	0人
------------	----	------	----

职工基本医疗保险 2人		工伤保险 2人
生育保险 2人		
单位缴费基数	单位参加城镇职工基本养老保险缴费基数	企业选择不公示
	单位参加失业保险缴费基数	企业选择不公示
	单位参加职工基本医疗保险缴费基数	企业选择不公示
	单位参加生育保险缴费基数	企业选择不公示
本期实际缴费金额	参加城镇职工基本养老保险本期实际缴费基数	企业选择不公示
	参加失业保险本期实际缴费基数	企业选择不公示
	参加职工基本医疗保险本期实际缴费基数	企业选择不公示
	参加工伤保险本期实际缴费基数	企业选择不公示
	参加生育保险本期实际缴费基数	企业选择不公示
单位缴费基数	单位参加城镇职工基本养老保险累计欠缴金额	企业选择不公示
	单位参加失业保险累计欠缴金额	企业选择不公示
	单位参加职工基本医疗保险累计欠缴金额	企业选择不公示
	单位参加工伤保险累计欠缴金额	企业选择不公示
	单位参加生育保险累计欠缴金额	企业选择不公示

■ 对外提供担保信息

暂无对外提供担保信息

■ 股权变更信息

序号	股东	变更前股权比例	变更后股权比例	股权变更日期
1	李铁民	7.5 %	0 %	2019年05月06日
2	冯广林	0 %	7.5 %	2019年05月06日
3	杨士文	7.5 %	0 %	2019年05月06日
4	张雅君	0 %	7.5 %	2019年05月06日

■ 2018年度报告

■ 基本信息

统一社会信用代码/注册号：91230103684897276D 企业名称：黑龙江筑晟路桥有限责任公司

企业通信地址：黑龙江省哈尔滨市南岗区闽江路28号泰山小区R栋1层10号门市 邮政编码：150001

企业联系电话：51925966 企业电子邮箱：234397932@qq.com

从业人数：企业选择不公示 其中女性从业人数：企业选择不公示

企业经营状态：开业 企业控股情况：企业选择不公示

是否有投资信息或购买其他公司股权：否 是否有网站或网店：否

是否有对外担保信息：否 有限责任公司本年度是否发生股东股权转让：否

企业主营业务活动：路桥工程、市政工程、水利工程、房屋建筑工程、园林绿化工程的施工（取得资质证书后，按资质证书核定的范围开展经营活动）。

■ 网站网店信息

暂无网站网店信息

■ 股东及出资信息

序号	股东	认缴出资额 (万元)	认缴出资时间	认缴出资方式	实缴出资额 (万元)	实缴出资时间	实缴出资方式
1	杨士文	300	2009年04月14日	货币	300	2009年04月14日	货币
2	李铁民	300	2009年04月14日	货币	300	2009年04月14日	货币
3	韩付军	3400	2036年05月17日	货币	1012.7	2017年06月13日	货币

■ 对外投资信息

暂无对外投资信息

■ 企业资产状况信息

资产总额	企业选择不公示	所有者权益合计	企业选择不公示
营业总收入	企业选择不公示	利润总额	企业选择不公示
营业总收入中主营业务收入	企业选择不公示	净利润	企业选择不公示
纳税总额	企业选择不公示	负债总额	企业选择不公示

■ 社保信息

城镇职工基本养老保险	2 人	失业保险	0 人
职工基本医疗保险	2 人	工伤保险	2 人
生育保险	2 人		
单位缴费基数	单位参加城镇职工基本养老保险缴费		

	基数	企业选择不公示
	单位参加失业保险缴费基数	企业选择不公示
	单位参加职工基本医疗保险缴费基数	企业选择不公示
	单位参加生育保险缴费基数	企业选择不公示
本期实际缴费金额	参加城镇职工基本养老保险本期实际缴费基数	企业选择不公示
	参加失业保险本期实际缴费基数	企业选择不公示
	参加职工基本医疗保险本期实际缴费基数	企业选择不公示
	参加工伤保险本期实际缴费基数	企业选择不公示
	参加生育保险本期实际缴费基数	企业选择不公示
单位缴费基数	单位参加城镇职工基本养老保险累计欠缴金额	企业选择不公示
	单位参加失业保险累计欠缴金额	企业选择不公示
	单位参加职工基本医疗保险累计欠缴金额	企业选择不公示
	单位参加工伤保险累计欠缴金额	企业选择不公示
	单位参加生育保险累计欠缴金额	企业选择不公示

■ 对外提供担保信息

暂无对外提供担保信息

■ 股权变更信息

暂无股权变更信息

2017年度报告

基本信息

统一社会信用代码/注册号：91230103684897276D 企业名称：黑龙江筑晟路桥有限责任公司

企业通信地址：黑龙江省哈尔滨市南岗区闽江路28号泰山小区R栋1层10号门市 邮政编码：150001

企业联系电话：18945008898

企业电子邮箱：234397932@qq.com

从业人数：企业选择不公示

其中女性从业人数：企业选择不公示

企业经营状态：开业

企业控股情况：企业选择不公示

是否有投资信息或购买其他公司股权：否

是否有网站或网店：否

是否有对外担保信息：否

有限责任公司本年度是否发生股东股权转让：否

企业主营业务活动：路桥工程、市政工程、水利工程、房屋建筑工程、园林绿化工程的施工（取得资质证书后，按资质证书核定的范围开展经营活动）。

网站网店信息

暂无网站网店信息

股东及出资信息

序号	股东	认缴出资额 (万元)	认缴出资 时间	认缴出资 方式	实缴出资额 (万元)	实缴出资 时间	实缴出资 方式
1	杨士文	300	2009年04月14日	货币	300	2009年04月14日	货币
2	李铁民	300	2009年04月14日	货币	300	2009年04月14日	货币
3	韩付军	3400	2036年05月17日	货币	1012.7	2017年06月13日	货币

■ 对外投资信息

暂无对外投资信息

■ 企业资产状况信息

资产总额	企业选择不公示	所有者权益合计	企业选择不公示
营业总收入	企业选择不公示	利润总额	企业选择不公示
营业总收入中主营业务收入	企业选择不公示	净利润	企业选择不公示
纳税总额	企业选择不公示	负债总额	企业选择不公示

■ 社保信息

城镇职工基本养老保险	1 人	失业保险	0 人
职工基本医疗保险	1 人	工伤保险	1 人
生育保险	1 人		
单位缴费基数	单位参加城镇职工基本养老保险缴费基数	企业选择不公示	
	单位参加失业保险缴费基数	企业选择不公示	
	单位参加职工基本医疗保险缴费基数	企业选择不公示	
	单位参加生育保险缴费基数	企业选择不公示	
本期实际缴费金额	参加城镇职工基本养老保险本期实际缴费基数	企业选择不公示	
	参加失业保险本期实际缴费基数	企业选择不公示	
	参加职工基本医疗保险本期实际缴费基数	企业选择不公示	

单位缴费基数	参加工伤保险本期实际缴费基数	企业选择不公示
	参加生育保险本期实际缴费基数	企业选择不公示
	单位参加城镇职工基本养老保险累计欠缴金额	企业选择不公示
	单位参加失业保险累计欠缴金额	企业选择不公示
	单位参加职工基本医疗保险累计欠缴金额	企业选择不公示
	单位参加工伤保险累计欠缴金额	企业选择不公示
	单位参加生育保险累计欠缴金额	企业选择不公示

■ 对外提供担保信息

暂无对外提供担保信息

■ 股权变更信息

暂无股权变更信息

■ 2016年度报告

■ 基本信息

统一社会信用代码/注册号：91230103684897276D 企业名称：黑龙江筑晟路桥有限责任公司

企业通信地址：黑龙江省哈尔滨市南岗区闽江路28号泰山小区R栋1层10号门市 邮政编码：150001

企业联系电话：18945008898 企业电子邮箱：18945008898@189.com

从业人数：企业选择不公示 其中女性从业人数：企业选择不公示

企业经营状态：开业

企业控股情况：企业选择不公示

是否有投资信息或购买其他公司股权：否

是否有网站或网店：否

是否有对外担保信息：否

有限责任公司本年度是否发生股东股权转让：否

企业主营业务活动：路桥工程、市政工程、水利工程、房屋建筑工程、园林绿化工程的施工（取得资质证书后，按资质证书核定的范围开展经营活动）。

网站网店信息

暂无网站网店信息

股东及出资信息

序号	股东	认缴出资额 (万元)	认缴出资 时间	认缴出资 方式	实缴出资额 (万元)	实缴出资 时间	实缴出资 方式
1	杨士文	300	2009年04月14日	货币	300	2009年04月14日	货币
2	李铁民	300	2009年04月14日	货币	300	2009年04月14日	货币
3	韩付军	3400	2036年05月17日	货币	620.7	2016年10月19日	货币

对外投资信息

暂无对外投资信息

企业资产状况信息

资产总额	企业选择不公示	所有者权益合计	企业选择不公示
营业总收入	企业选择不公示	利润总额	企业选择不公示
营业总收入中主营业			

单位参加生育保险累计欠缴金额	企业选择不公示
----------------	---------

■ 对外提供担保信息

暂无对外提供担保信息

■ 股权变更信息

暂无股权变更信息

■ 2015年度报告

■ 基本信息

统一社会信用代码/注册号：91230103684897276D 企业名称：黑龙江筑晟路桥有限责任公司
 企业联系电话：18945008898 邮政编码：150001
 企业通信地址：闽江路28号泰山小区R栋1层10号门市
 企业电子邮箱：234397932@qq.com 从业人数：企业选择不公示
 企业经营状态：开业 是否有网站或网店：否
 有限责任公司本年度是否发生股东股权转让：否 是否有投资信息或购买其他公司股权：否

■ 网站网店信息

暂无网站网店信息

■ 股东及出资信息

序号	股东	认缴出资额(万元)	认缴出资时间	认缴出资方式	实缴出资额(万元)	实缴出资时间	实缴出资方式
----	----	-----------	--------	--------	-----------	--------	--------

1	韩付军	400	2009年04月14日	货币	400	2009年04月14日	货币
2	李铁民	300	2009年04月14日	货币	300	2009年04月14日	货币
3	杨士文	300	2009年04月14日	货币	300	2009年04月14日	货币

■ 对外投资信息

暂无对外投资信息

■ 企业资产状况信息

资产总额	企业选择不公示	所有者权益合计	企业选择不公示
营业总收入	企业选择不公示	利润总额	企业选择不公示
营业总收入中主营业务收入	企业选择不公示	净利润	企业选择不公示
纳税总额	企业选择不公示	负债总额	企业选择不公示

■ 对外提供担保信息

暂无对外提供担保信息

■ 股权变更信息

暂无股权变更信息

■ 2014年度报告

基本信息

统一社会信用代码/注册号：91230103684897276D 企业名称：黑龙江筑晟路桥有限责任公司
企业联系电话：18945008898 邮政编码：150001
企业通信地址：黑龙江省哈尔滨市南岗区闽江路28号泰山小区R栋1层10号门市
企业电子邮箱：234397932@qq.com 从业人数：企业选择不公示
企业经营状态：开业 是否有网站或网店：否
有限责任公司本年度是否发生股东股权转让：否 是否有投资信息或购买其他公司股权：否

网站网店信息

暂无网站网店信息

股东及出资信息

序号	股东	认缴出资额 (万元)	认缴出资 时间	认缴出资 方式	实缴出资额 (万元)	实缴出资 时间	实缴出资 方式
1	李铁民	300	2009年04月14日	货币	300	2009年04月14日	货币
2	韩付军	400	2009年04月14日	货币	400	2009年04月14日	货币
3	杨士文	300	2009年04月14日	货币	300	2009年04月14日	货币

对外投资信息

暂无对外投资信息

企业资产状况信息

资产总额	企业选择不公示	所有者权益合计	企业选择不公示
------	---------	---------	---------

营业总收入	企业选择不公示	利润总额	企业选择不公示
营业总收入中主营业务收入	企业选择不公示	净利润	企业选择不公示
纳税总额	企业选择不公示	负债总额	企业选择不公示

■ 对外提供担保信息

暂无对外提供担保信息

■ 股权变更信息

暂无股权变更信息

■ 2013年度报告

■ 基本信息

统一社会信用代码/注册号：91230103684897276D 企业名称：黑龙江筑晟路桥有限责任公司
 企业联系电话：18945008898 邮政编码：150001
 企业通信地址：黑龙江省哈尔滨市南岗区闽江路28号泰山小区R栋1层10号门市
 企业电子邮箱：234397932@qq.com 从业人数：企业选择不公示
 企业经营状态：开业 是否有网站或网店：否
 有限责任公司本年度是否发生股东股权转让：否 是否有投资信息或购买其他公司股权：否

■ 网站网店信息

暂无网站网店信息

■ 股东及出资信息

序号	股东	认缴出资 额(万元)	认缴出资 时间	认缴出资 方式	实缴出资 额(万元)	实缴出资 时间	实缴出资 方式
1	杨士文	300	2009年04月14日	货币	300	2009年04月14日	货币
2	韩付军	400	2009年04月14日	货币	400	2009年04月14日	货币
3	李铁民	300	2009年04月14日	货币	300	2009年04月14日	货币

■ 对外投资信息

暂无对外投资信息

■ 企业资产状况信息

资产总额	企业选择不公示	所有者权益合计	企业选择不公示
营业总收入	企业选择不公示	利润总额	企业选择不公示
营业总收入中主营业务收入	企业选择不公示	净利润	企业选择不公示
纳税总额	企业选择不公示	负债总额	企业选择不公示

■ 对外提供担保信息

暂无对外提供担保信息

■ 股权变更信息

暂无股权变更信息



交易执行系统 [230402]YBXM[CS]20250006 第 (1) 包 2025-05-21 14:51:37



报告书 REPORT



麥田會計

MAI TIAN ACCOUNTANTS

审计单位：哈尔滨麦田会计师事务所



审 计 报 告

哈麦审字[2023]065 号

黑龙江筑晟路桥有限责任公司：

一、审计意见

我们审计了黑龙江筑晟路桥有限责任公司（以下简称筑晟路桥公司）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的资产负债表，2022 年度利润及利润分配表、现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了筑晟路桥公司 2022 年 12 月 31 日的财务状况以及 2022 年度的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、管理层对财务报表的责任

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

1 / 3

在编制财务报表时，管理层负责评估筑晟路桥公司的持续经营能力，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算筑晟路桥公司、停止营运或别无其他现实的选择。

管理层负责监督筑晟路桥公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的

合理性。

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

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

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

哈尔滨麦田会计师事务所
（普通合伙）

中国注册会计师：

中国注册会计师
徐桂馥
徐桂馥

中国·哈尔滨

中国注册会计师：

中国注册会计师
黄丽
23000041142

2023年03月02日

资 产 负 债 表

编制单位：黑龙江筑晨路桥有限责任公司

2022年12月31日

单位：人民币元

资产	行次	年初余额	负债和所有者权益	行次	期末余额	年初余额
流动资产：			流动负债：			
货币资金	1	28,886,332.48	短期借款	31		
短期投资	2		应付票据	32		
应收票据	3		应付账款	33	-716,421.73	602,285.46
应收账款	4	10,995,349.07	预收账款	34		
预付账款	5		应付职工薪酬	35	271,393.68	279,504.18
应收股利	6		应交税费	36	937,199.93	1,115,829.40
应收利息	7		应付利息	37		
其他应收款	8	4,309,921.67	应付利润	38		
存货	9	6,974,361.72	其他应付款	39		
其中：工程材料	10		其他流动负债	40		
在产品	11		流动负债合计	41	492,171.88	1,997,619.04
库存商品	12					
周转材料	13		非流动负债：			
其他流动资产	14		长期借款	42		
流动资产合计	15	51,957,621.87	长期应付款	43		
非流动资产：			递延收益	44		
长期股权投资	16		其他非流动负债	45		
长期股权投资	17		非流动负债合计	46		
固定资产原值	18	29,074,268.76	负债合计	47	492,171.88	1,997,619.04
减：累计折旧	19	23,181,918.66				
固定资产账面价值	20	8,767,920.48				
在建工程	21					
工程物资	22					
固定资产清理	23					
生产性生物资产	24		所有者权益（或股东权益）：			
无形资产	25		实收资本（或股本）	48	40,000,000.00	40,000,000.00
开发支出	26		资本公积	49		
长期待摊费用	27		盈余公积	50		
其他非流动资产	28		未分配利润	51	18,647,014.63	18,727,923.31
非流动资产合计	29	8,767,920.48	所有者权益（或股东权益）合计	52	58,647,014.63	58,727,923.31
资产总计	30	60,725,542.35	负债和所有者权益（或股东权益）总计	53	59,139,186.51	60,725,542.35

制表：

会计：

单位负责人：

利润及利润分配表

编制单位：黑龙江筑晨路桥有限责任公司

2022年12月

会小企02表
单位：人民币元

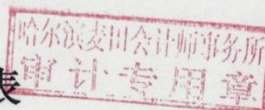
项 目	行次	本年累计金额	本月金额
一、营业收入	1	48,101,630.28	16,302,716.08
减：营业成本	2	43,874,432.86	14,898,728.77
税金及附加	3	223,974.86	88,072.22
其中：消费税	4	-	
城市维护建设税	5	119,650.04	43,011.89
资源税	6		
土地增值税	7	-	
城镇土地使用税、房产税、车船税、印花税	8	23,972.06	10,685.18
教育费附加、矿产资源补偿费、排污费	9	80,352.76	34,375.15
销售费用	10		
其中：商品维修费	11	-	
广告费和业务宣传费	12	-	
管理费用	13	2,978,559.68	823,155.88
其中：开办费	14	-	
业务招待费	15	278,039.51	131,558.80
研究费用	16	-	
财务费用	17	-63,036.33	-19,502.64
其中：利息费用（收入以“-”号填列）	18	-70,696.20	-21,457.03
加：投资收益（损失以“-”号填列）	19		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	20	1,087,699.21	512,261.85
加：营业外收入	21	16,798.65	
其中：政府补助	22		
减：营业外支出	23	12,376.10	
其中：坏账损失	24		
无法收回的长期债券投资损失	25		
无法收回的长期股权投资损失	26		
自然灾害等不可抗力因素造成的损失	27		
税收滞纳金	28		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	29	1,092,121.76	512,261.85
减：所得税费用	30	273,030.44	175,323.08
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	31	819,091.32	336,938.77

单位负责人：

会计：

制表：

现金流量表



会小企03表

编制单位：黑龙江筑晟路桥有限责任公司

2022年12月

单位：人民币元

项 目	行次	本年累计金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售产成品、商品、提供劳务收到的现金	1	53,093,529.49
收到其他与经营活动有关的现金	2	379,125.43
购买原材料、商品、接受劳务支付的现金	3	45,647,824.45
支付的职工薪酬	4	2,695,341.58
支付的税费	5	2,774,866.87
支付其他与经营活动有关的现金	6	-1,020,473.53
经营活动产生的现金流量净额	7	3,375,095.55
二、投资活动产生的现金流量：		
收回短期投资、长期债券投资和长期股权投资收到的现金	8	-
取得投资收益收到的现金	9	-
处置固定资产、无形资产和其他非流动资产收回的现金净额	10	-
短期投资、长期债券投资和长期股权投资支付的现金	11	-
购建固定资产、无形资产和其他非流动资产支付的现金	12	1,550,000.00
投资活动产生的现金流量净额	13	-1,550,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
取得借款收到的现金	14	-
吸收投资者投资收到的现金	15	-
偿还借款本金支付的现金	16	-
偿还借款利息支付的现金	17	-
分配利润支付的现金	18	900,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	19	-900,000.00
四、现金净增加额	20	925,095.55
加：期初现金余额	21	28,961,236.93
五、期末现金余额	22	29,886,332.48

黑龙江筑晟路桥有限责任公司

2022 年财务情况说明书

黑龙江筑晟路桥有限责任公司 2022 年财务情况说明如下:

一、生产经营基本情况

1、2022 营业收入截止 4 季度末, 全公司实现营业收入 4810.16 万元, 同比减少 933.88 万元, 减少 16.26%。

2、盈利指标。截止 4 季度末, 全公司实现净利润 81.91 万元, 同比减少 26.01 万元, 减少 24.1%。

3、经营性现金净流量。截止 4 季度末, 全公司货币存量 2988.63 万元。较年初增加 92.51 万元, 全公司经营性现金净流量 337.51 万元。

二、经济运行情况分析

1、财务状况分析

公司实有资产总额 5913.92 万元, 资产总额较年初减少 158.64 万元。其中:应收账款净额 1099.53 万元, 较年初减少 71.68 万元; 其他应收款净额 401.83 万元, 较年初减少 29.16 万元; 存货 679.69 万元, 较年初减少 17.75 万元; 流动资产合计 5169.68 万元, 占总资产的 87.42%, 较年初减少 26.08 万元; 固定资产净值 744.24 万元, 占总资产的 12.58%。较年初减少 132.56 万元。期末负债总额 49.22 万元, 较年初减少 150.54 万元。其中、应付账款-71.64 万元, 较年初减少 131.87 万元; 流动负债合计 49.22 万元, 占总负债的 100%, 较年初减少 150.54 万元。期末股东权益合计 5864.7 万元, 较年初减

少 8.09 万元，其中:实收资本 4000 万元，未分配利润 1864.7 万元。

从以上数据看，企业的资产负责总额都有所减少，有个别明细指标变动影响有些数据的减少，其中;应收账款较年初增减变动比较平稳。共完成企业总产值 4810.16 万元，营业成本 4387.44 万元，营业务税金及附加 22.4 万元，管理费用 297.86 万元，财务费用-6.3 万元，实现营业利润 108.77 万元。

从以上数据分析，成本费用利润率 2.45，净利润率为 1.70%，净资产收益率 1.40%，2022 年企业实现的经济效益较去年同期进步缓慢主要是本年部分收尾项目已结算，但部分变更调差未及时给予认可批复。

三、资金运行情况分析

2022 年公司经营性现金流入 5449.31 万元，经营性现金流出 5111.80 万元经营活动产生的现金流量净额为 337.51 万元。本年收入较以前年度有所减少，经营性现金流量较去年有所增加，总的来看今年企业现金流量状况较好。

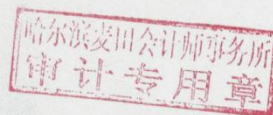
黑龙江筑晨路桥有限责任公司

黑龙江筑晟路桥有限责任公司

会计报表附注

2022 年 12 月 31 日

(单位: 人民币元)



一、公司简介

黑龙江筑晟路桥有限责任公司(以下简称本公司)成立于 2009 年 04 月 21 日,经哈尔滨市南岗区市场监督管理局批准,取得企业法人营业执照,法定代表人:张雅君,统一社会信用代码:91230103684897276D,企业性质为有限责任公司,注册资本 4000 万元,住所:哈尔滨市南岗区闽江小区 11 栋 1 单元 7 层 1 号(住宅),经营范围:路桥工程、市政工程、水利工程、房屋建筑工程、园林绿化工程的施工(取得资质证书后,按资质证书核定的范围开展经营活动)。记账本位币人民币。

二、主要会计政策和会计估计

本财务报表所载财务信息根据下列重要会计政策和会计估计编制,它们是根据企业会计准则及其相关的补充规定拟定的。

1、会计制度

本公司执行企业会计准则。

2、会计期间

本公司的会计年度采用公历年度,即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、记账本位币

记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币,除有特别说明外,均以人民币为单位表示。

4、记账基础和计价原则

本公司的会计核算以权责发生制为基础,以历史成本为计价原则。本公司的各项资产在取得时按照实际成本计量。其后,各项资产如果发生减值,按《企业会计准则》规定计提相应的减值准备。

5、外币业务折算

(1) 发生外币交易时的折算方法

外币交易在初始确认时,采用发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。

(2) 资产负债表日对外币货币性项目和外币非货币性项目的处理方法

外币货币性项目,采用资产负债表日即期汇率折算,以历史成本计量的外币非货币性项目,除涉及计提资产减值外,仍采用交易发生日在即期汇率折算,不改变其记账本位币金额,以公允价值计量的外币非货币性项目,采用公允价值确定日的即期汇率折算,折算后记账本位币金额与原记账本位币金额的差额,作为公允价值变动(含汇率变动)处理,计入当期损益。

(3) 外币财务报表的折算方法

资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益类项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目,采用加权平均汇率折算。

按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额,在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

以外币表示的现金流量表采用现金流量发生当期加权平均汇率折算,现金及现金等价物净增加额按年末即期汇率折算,差异汇率变动时对现金的影响,在现金流量表中单独列报。

6、现金等价物

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、价值变动风险小的投资。

7、坏账损失

(1) 计提坏账准备的范围：

本公司对应收款项（包括应收账款和其他应收款，下同）采用备抵法核算坏账损失。公司的应收款项应计提坏账准备。

(2) 计提坏账准备的方法和比例：

本公司采用备抵法核算坏账损失。坏账发生时，冲销原已提取的坏账准备。坏账准备不足冲销的差额，计入当期损益。按个别认定法计提坏账准备，并计入当期损益。公司根据以往的经验、债务单位的实际财务状况和现金流量情况以及其他相关信息，对应收款项采用个别认定法计提坏账准备。

(3) 坏账的确认标准

公司在有确凿证据表明该项应收款不能收回，或收回的可能性不大时确认坏账损失，确认标准为：

- ①债务人破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍无法收回；
- ②债务人逾期未履行其偿债义务，并且有确凿证据表明无法收回或收回的可能性不大。

8、存货

存货划分为原材料、产成品、包装物、低值易耗品等。

各种存货按取得时的实际成本记账。存货发出采用加权平均法核算。

低值易耗品、包装物采用五五摊销法核算。

存货在年末时按成本与可变现净值孰低计量，对可变现净值低于存货成本的差额，提取存货跌价准备。可变现净值，是指在正常经营过程中，以存货估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金后的金额。确定存货可变现价值时以合同价格为依据。

计提存货跌价准备时，产成品按单个存货项目计提，原材料按类别计提。

9、固定资产

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

固定资产按取得时的成本入账。固定资产折旧采用年限平均法计提，各类固定资产的估计使用年限和预计净残值率如下：

类 别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及构筑物	20	5	4.75
交通运输设备	4	5	23.75
家具用具	5	5	19
专用设备	10	5	9.5
电子产品及通讯设备	3	5	31.67
其他	10	5	9.5

固定资产在期末时按照账面价值与可收回金额孰低计量，对可收回金额低于账面价值的差额，计提固定资产减值准备。可收回金额，是指固定资产的销售净价与使用价值两者中的较高者。使用价值是指预期从资产的持续使用和使用寿命结束时的处置中形成的估计未来现金流量的现值。

固定资产盘盈、盘亏、报废、毁损及转让出售等资产处理净损益计入当年营业外收入或支出。

10、在建工程核算方法

本公司在建工程按各项工程以实际发生金额核算，并于交付使用时转作固定资产。在建设期或安装期间为该工程所发生的借款利息支出、汇兑损益计入该工程成本。已交付使用的在建工程不能按时办理竣工决算的，暂估转入固定资产，待正式办理竣工决算后，调整已入账的固定资产和已提折旧。

11、无形资产核算方法

本公司的无形资产是指公司为生产商品或者提供劳务、出租给他人、或为管理目的而持有的、没有实物形态的非货币性长期资产。包括专利权、非专利权、商标权、著作权、土地使用权。

本公司的无形资产按取得时的实际成本计价。

无形资产以取得时的实际成本入账。无形资产的成本自取得当月起在预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定有效年限三者中的最短者平均摊销。各类无形资产按照以下年限平均摊销。

类 别	摊销年限（年）
土地使用权	50

无形资产在期末时按照账面价值与可收回金额孰低计量，对可收回金额低于账面价值的差额，计提无形资产减值准备。

无形资产从开始使用之日起，在有效使用期限内平均摊入管理费用。无形资产的有效使用期限按照下列原则确定：

法律和合同或者企业申请书分别规定有法定有效期限和受益年限的，按照法定有效期限与合同或者企业申请书规定的受益年限孰短的原则确定。

法律没有规定有效期限，企业合同或者企业申请书中规定有受益年限的，按照合同或者企业申请书规定的受益年限确定。

法律和合同或者企业申请书均未规定法定有效期限或者受益年限的，按照不少于 10 年的期限确定。

12、借款费用的会计处理方法

本公司发生的借款费用，除为购建固定资产的专门借款所发生的借款费用（在该资产达到预定可使用状态前发生的借款费用）外，其他借款费用均于发生当期确认为费用，直接计入当期财务费用。

13、收入确认原则

（1）销售商品取得的收入

在商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，不再对该已出售的商品保留继续管理权 and 实施控制，相关的经济利益能够流入本公司，相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认销售收入的实现。

（2）提供劳务取得的收入

本公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按照完工百分比法确认提供劳务收入，本公司按照已发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。

本公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

②已发生的劳务成本预计不能得到补偿的，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。

（3）让渡资产使用权取得的收入

让渡资产使用权取得的利息收入和使用费收入，同时满足以下条件时确认为收入实现：

①与交易相关的经济利益能够流入公司。

②收入的金额能够可靠的计量。

14、所得税

公司所得税的会计处理采用资产负债表债务法，公司在取得资产、负债时，确定其计税基础，资产、负债的账面价值与其计税基础存在的暂时性差异，按照《企业会计准则第 18 号-所得税》的有关规定，确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

本公司所得税分季预缴，在年终汇算清缴时，少缴的所得税税额，在下一年度内缴纳；多缴纳的所得税税额，在下一年度内抵缴。

本公司所得税采取独立的纳税方式缴纳。

15、关联方

在财务和经营决策中，如果一方有能力直接或间接控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，则他们之间存在关联方关系；如果两方或多方同受一方控制，则他们之间也存在关联方联系。

16、会计政策、会计估计变更及会计差错更正的说明

年度内本公司未发生会计政策、会计估计变更及会计差错更正。

三、财务报表主要项目注释

下列所披露的会计报表数据，是以人民币元为计量单位，除特别注明外，资产负债表的注释系 2022 年 12 月 31 日的余额，利润表的注释系 2022 年度发生额。

(一) 资产负债表注释（单位：人民币元）

1、货币资金

项目名称	年初余额	年末余额
现 金	3,847,199.57	4,571,518.40
银行存款	25,114,037.36	25,314,814.08
合 计	28,961,236.93	29,886,332.48

2、应收账款期末余额 10,995,349.07 元。

账龄分析

项目名称	年初余额	比例	年末余额	比例
1 年以内	6,590,241.50	56.27%	6,084,196.20	55.00%
1-2 年	4,172,705.05	35.63%	3,703,615.50	34.00%
2-3 年	949,155.00	8.10%	1,207,537.37	11.00%
合 计	11,712,101.55	100%	10,995,349.07	100%

3、其他应收款期末余额 4,018,291.09 元。

账龄分析

项目名称	年初余额	比例	年末余额	比例
1 年以内	2,637,521.07	61.20%	2,127,249.44	53.00%
1-2 年	1,372,400.60	31.84%	1,171,471.37	29.00%

2-3 年	300,000.00	6.96%	719,570.28	18.00%
合计	4,309,921.67	100%	4,018,291.09	100%

4、存货

项目名称	年初余额	年末余额
工程材料	6,974,361.72	6,796,863.77
合计	6,974,361.72	6,796,863.77

本公司无三年以上存货

5、固定资产

项目名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、固定资产原值合计	29,074,268.76	1,550,000.00	0.00	30,624,268.76
1、机器、机械设备	24,884,175.55	1,550,000.00		26,434,175.55
2、电子设备	1,439,733.21			1,439,733.21
3、运输设备	2,750,360.00			2,750,360.00
二、累计折旧合计	20,306,348.28	2,875,570.38	0.00	23,181,918.66
1、机器、机械设备	16,953,294.45	2,693,489.05		19,646,783.50
2、电子设备	1,406,076.30	12,857.33		1,418,933.63
3、运输设备	1,946,977.53	169,224.00		2,116,201.53
三、固定资产账面价值合计	8,767,920.48	1,550,000.00	2,875,570.38	7,442,350.10
1、机器、机械设备	7,930,881.10	1,550,000.00	2,693,489.05	6,787,392.05
2、电子设备	33,656.91		12,857.33	20,799.58
3、运输设备	803,382.47		169,224.00	634,158.47

6、应付账款期末余额-716,421.73 元。

项目名称	年初余额	年末余额
关联方		
非关联方	602,285.46	-716,421.73
合计	602,285.46	-716,421.73

7、应付职工薪酬期末余额 271,393.68 元。

8、应交税费期末余额 937,199.93 元

项目名称	年初余额	年末余额
应交增值税	329,296.09	493,804.63

应交城建税	36,656.36	43,011.89
应交印花税	4,225.50	10,685.18
应交教育费附加	29,976.88	34,375.15
应交企业所得税	199,674.57	175,323.08
应交个人所得税	516,000.00	180,000.00
合计	1,115,829.40	937,199.93

9、实收资本

投资者姓名	年初余额		年末余额	
	投资金额	所占比例 100%	投资金额	所占比例 100%
韩付军	34,000,000.00	85.0%	34,000,000.00	85.0%
张雅君	3,000,000.00	7.5%	3,000,000.00	7.5%
冯广林	3,000,000.00	7.5%	3,000,000.00	7.5%
合计	40,000,000.00	100.00%	40,000,000.00	100.00%

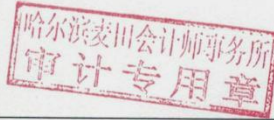
10、未分配利润

项 目	金 额
上年年末余额	18,727,923.31
加：年初未分配利润调整数	
其中：执行《企业会计准则》追溯调整	
重大会计差错	
其他调整因素	
本年年初余额	18,727,923.31
本年增加数	819,091.32
其中：本年净利润转入	819,091.32
其他增加	
本年减少数	900,000.00
其中：提取盈余公积数	
提取职工奖励及福利基金	
提取储备基金	
提取企业发展基金	
分配现金股利数	900,000.00
利润归还投资	
其他减少	
本年年末余额	18,647,014.63
其中：董事会已批准的现金股利数	

(二) 利润表有关项目注释 (单位：人民币元)

1、营业总收入本期发生额：48,118,428.93 元

项目	本年发生数
结算收入	48,101,630.28
其他业务收入	
投资收益	16,798.65
营业外收入	
合计	48,118,428.93



2、营业总支出本期发生额：47,299,337.61 元

项目	本年发生数
施工成本	43,874,432.86
其他业务支出	
销售费用	
营业税金及附加	223,974.86
管理费用	2,978,559.68
财务费用	-63,036.33
营业外支出	12,376.10
所得税	273,030.44
合计	47,299,337.61

2、营业税金及附加本期发生额：223,974.86 元

项目名称	本年发生额
城市维护建设税	119,650.04
印花税	23,972.06
教育费附加	80,352.76
合计	223,974.86

3、管理费用本期发生额：2,978,559.68 元

项目名称	本年发生额
办公费	159,508.86
税金	57,023.55
业务招待费	278,039.51
差旅费	54,432.00
房租	300,000.00
薪酬	1,143,498.80
社会保险	771,508.61
福利费	74,163.02
固定资产折旧	140,385.33
合计	2,978,559.68

4、财务费用本期发生额：-63,036.33 元

项目名称	本年发生额
银行利息	-70,696.20
手续费	7,659.87
合计	-63,036.33

四、所得税

本年度计提所得税 273,030.44 元。

五、或有事项的说明

无或有事项。

六、资产负债表日后事项的说明

无资产负债表日后事项。

七、重要资产转让及其出售的说明

本期内公司无需要披露的重要资产转让及其出售事项。

八、企业合并、分立等重组事项说明

本期内公司无需要披露的企业合并、分立等重组事项。

九、非货币性交易和债务重组的说明

本期内公司无需要披露的非货币性交易和债务重组事项。

十、其他重大事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无其它需要披露的重大事项。

十一、财务报表的批准

本财务报表已经本公司董事会批准。

十二、承诺事项

1、报告期内的所有经济业务和交易事项均已入账，并已经按《企业会计准则》和《小企业会计制度》的规定进行分类核算和编制会计报表。财务会计资料真实、齐全。

2、报告期内所有事项的分类和金额，无蓄意歪曲或虚饰的情形，无违法、违纪和舞弊现象。

3、报告期内的所有经济业务，无不确定事项。

黑龙江筑晟路桥有限责任公司



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 912301036860149831 (1-1)

名称 哈尔滨麦田会计师事务所（普通合伙）

类型 普通合伙企业

主要经营场所 哈尔滨市南岗区巴陵街102号2层203室

执行事务合伙人 徐桂馥

成立日期 2009年03月27日

合伙期限 长期

经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；法律、行政法规规定的其他业务。（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）



登记机关



请于每年1月1日至6月30日登陆全国企业信用信息公示系统（黑龙江）
gsxt.hljaic.gov.cn报送年度报告，逾期不报将列入经营异常名录。

2017 年 03 月 08 日

企业信用信息公示系统网址：gsxt.hljaic.gov.cn

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

证书序号: 0008163

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所 执业证书

名

名称 黑龙江德信会计师事务所

首席合伙人: 徐建良

主任会计师: 徐建良

经营场所: 哈尔滨市南岗区巴陵街102号2层203室

组织形式: 普通合伙

执业证书编号: 23010117

批准执业文号: 黑财注[2009]31号

批准执业日期: 2009年03月24日



中华人民共和国财政部制





报告书 REPORT



审计单位：哈尔滨麦田会计师事务所



审计报告

哈麦审字[2024]0243 号

黑龙江筑晟路桥有限责任公司：

一、审计意见

我们审计了黑龙江筑晟路桥有限责任公司（以下简称筑晟路桥公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的资产负债表，2023 年度利润及利润分配表、现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了筑晟路桥公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、管理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估筑晟路桥公司的持续经营能力，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算筑晟路桥公司、停止营运或别无其他现实的选择。

管理层负责监督筑晟路桥公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

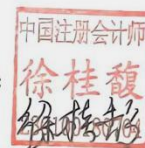
（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

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

哈尔滨麦田会计师事务所



中国注册会计师：



中国·哈尔滨

中国注册会计师：



2024年04月22日



3/3

资 产 负 债 表

编制单位：黑龙江筑晟路桥有限责任公司

2023年12月31日

单位：人民币元

哈尔滨麦田会计师事务所
审 计 专 用 章 小 企 01 表

资 产	行次	期末余额	年初余额	负债和所有者权益	行次	期末余额	年初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	34,623,941.30	29,886,332.48	短期借款	31		
短期投资	2			应付票据	32		
应收票据	3			应付账款	33	-791,463.72	-716,421.73
应收账款	4	8,571,751.84	10,995,349.07	预收账款	34		
预付账款	5			应付职工薪酬	35	174,120.42	271,393.68
应收股利	6			应交税费	36	470,599.93	937,199.93
应收利息	7			应付利息	37		
其他应收款	8	4,078,751.90	4,018,291.09	应付利润	38		
存货	9	17,299,261.42	6,796,863.77	其他应付款	39		
其中：工程材料	10			其他流动负债	40		
在产品	11			流动负债合计	41	-146,743.37	492,171.88
库存商品	12						
周转材料	13			非流动负债：			
其他流动资产	14			长期借款	42		
流动资产合计	15	54,573,706.46	51,696,836.41	长期应付款	43		
非流动资产：				递延收益	44		
长期债券投资	16			其他非流动负债	45		
长期股权投资	17			非流动负债合计	46	-	-
固定资产原价	18	30,657,668.76	30,624,268.76	负债合计	47	-146,743.37	492,171.88
减：累计折旧	19	25,928,565.56	23,181,918.66				
固定资产账面价值	20	4,729,103.20	7,442,350.10				
在建工程	21						
工程物资	22						
固定资产清理	23						
生产性生物资产	24			所有者权益（或股东权益）：			
无形资产	25			实收资本（或股本）	48	40,000,000.00	40,000,000.00
开发支出	26			资本公积	49		
长期待摊费用	27			盈余公积	50		
其他非流动资产	28			未分配利润	51	19,449,553.03	18,647,014.63
非流动资产合计	29	4,729,103.20	7,442,350.10	所有者权益（或股东权益）合计	52	59,449,553.03	58,647,014.63
资产总计	30	59,302,809.66	59,139,186.51	负债和所有者权益（或股东权益）总计	53	59,302,809.66	59,139,186.51

利润及利润分配表

哈尔滨麦田会计师事务所
审计专用章

会小企02表

编制单位：黑龙江筑晟路桥有限责任公司

2023年12月

单位：人民币元

项 目	行次	本年累计金额	本月金额
一、营业收入	1	49,567,336.76	11,834,067.26
减：营业成本	2	45,990,187.93	10,851,780.66
税金及附加	3	360,455.49	46,619.24
其中：消费税	4	-	
城市维护建设税	5	176,609.86	21,955.68
资源税	6		
土地增值税	7	-	
城镇土地使用税、房产税、车船税、印花税	8	39,632.13	8,980.93
教育费附加、矿产资源补偿费、排污费	9	144,213.50	15,682.63
销售费用	10		
其中：商品维修费	11	-	
广告费和业务宣传费	12	-	
管理费用	13	2,216,576.52	793,896.16
其中：开办费	14		
业务招待费	15	218,932.20	131,558.80
研究费用	16	-	
财务费用	17	-69,934.38	-10,497.80
其中：利息费用（收入以“-”号填列）	18	-71,466.88	-12,923.30
加：投资收益（损失以“-”号填列）	19		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	20	1,070,051.20	152,269.00
加：营业外收入	21		
其中：政府补助	22		
减：营业外支出	23		
其中：坏账损失	24		
无法收回的长期债券投资损失	25		
无法收回的长期股权投资损失	26		
自然灾害等不可抗力因素造成的损失	27		
税收滞纳金	28		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	29	1,070,051.20	152,269.00
减：所得税费用	30	267,512.80	56,742.20
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	31	802,538.40	95,526.80



现金流量表

会小企03表

编制单位：黑龙江筑晟路桥有限责任公司

2023年12月

单位：人民币元

项 目	行次	本年累计金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售产成品、商品、提供劳务收到的现金	1	56,451,994.30
收到其他与经营活动有关的现金	2	11,006.07
购买原材料、商品、接受劳务支付的现金	3	48,706,584.10
支付的职工薪酬	4	999,902.96
支付的税费	5	3,210,618.51
支付其他与经营活动有关的现金	6	-1,225,114.02
经营活动产生的现金流量净额	7	4,771,008.82
二、投资活动产生的现金流量：		
收回短期投资、长期债券投资和长期股权投资收到的现金	8	
取得投资收益收到的现金	9	
处置固定资产、无形资产和其他非流动资产收回的现金净额	10	
短期投资、长期债券投资和长期股权投资支付的现金	11	
购建固定资产、无形资产和其他非流动资产支付的现金	12	33,400.00
投资活动产生的现金流量净额	13	-33,400.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
取得借款收到的现金	14	
吸收投资者投资收到的现金	15	
偿还借款本金支付的现金	16	
偿还借款利息支付的现金	17	
分配利润支付的现金	18	
筹资活动产生的现金流量净额	19	-
四、现金净增加额	20	4,737,608.82
加：期初现金余额	21	29,886,332.48
五、期末现金余额	22	34,623,941.30

黑龙江筑晟路桥有限责任公司

2023 年财务情况说明书

黑龙江筑晟路桥有限责任公司 2023 年财务情况说明如下:

一、生产经营基本情况

1、2023 营业收入截止 4 季度末, 全公司实现营业收入 4956 万元, 同比增加 147 万元, 增加 3.05%。

2、盈利指标。截止 4 季度末, 全公司实现净利润 80 万元, 同比减少 1.6 万元, 减少 2%。

3、经营性现金净流量。截止 4 季度末, 全公司货币存量 3462 万元。较年初增加 474 万元, 全公司经营性现金净流量 477 万元。

二、经济运行情况分析

1、财务状况分析

公司实有资产总额 5930 万元, 资产总额较年初增加 16 万元。其中:应收账款净额 857 万元, 较年初减少 242 万元;其他应收款净额 408 万元, 较年初增加 6 万元;存货 730 万元, 较年初增加 50 万元;流动资产合计 5457 万元, 占总资产的 92%, 较年初增加 288 万元;固定资产净值 473 万元, 占总资产的 8%。较年初减少 271 万元。期末负债总额 15 万元, 较年初减少 64 万元。其中:应付账款 79 万元, 较年初减少 7.5 万元;流动负债合计 15 万元, 占总负债的 100%, 较年初减少 64 万元。期末股东权益合计 5945 万元, 较年初增加 80 万元, 其中:实收资本 4000 万元, 未分配利润 1945 万元。

从以上数据看, 企业的资产负债总额都有所减少, 有个别明细指

标变动影响有些数据的减少，其中;应收账款较年初增减变动比较平稳。共完成企业总产值 4956 万元，营业成本 4599 万元，营业税金及附加 36 万元，管理费用 222 万元，财务费用-7 万元，实现营业利润 107 万元。

从以上数据分析，成本费用利润率 2.2%，净利润率为 1.35%，净资产收益率 1.62%，2023 年企业实现的经济效益较去年同期进步缓慢主要是本年部分收尾项目已结算，但部分变更调差未及时给予认可批复。

三、资金运行情况分析

2023 年公司经营性现金流入 5769 万元，经营性现金流出 5292 万元经营活动产生的现金流量净额为 477 万元。本年收入较以前年度有所减少，经营性现金流量较去年有所增加，总的来看今年企业现金流量状况较好。

黑龙江筑晟路桥有限责任公司

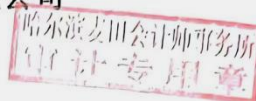


黑龙江筑晟路桥有限责任公司

会计报表附注

2023 年 12 月 31 日

(单位：人民币元)



一、公司简介

黑龙江筑晟路桥有限责任公司（以下简称本公司）成立于 2009 年 04 月 21 日，经哈尔滨市南岗区市场监督管理局批准，取得企业法人营业执照，法定代表人：张雅君，统一社会信用代码：91230103684897276D，企业性质为有限责任公司，注册资本 4000 万元，住所：哈尔滨市南岗区闽江小区 11 栋 1 单元 7 层 1 号（住宅），经营范围：路桥工程、市政工程、水利工程、房屋建筑工程、园林绿化工程的施工（取得资质证书后，按资质证书核定的范围开展经营活动）。

记账本位币人民币。

二、主要会计政策和会计估计

本财务报表所载财务信息根据下列重要会计政策和会计估计编制，它们是根据企业会计准则及其相关的补充规定拟定的。

1、会计制度

本公司执行企业会计准则。

2、会计期间

本公司的会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、记账本位币

记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币，除有特别说明外，均以人民币为单位表示。

4、记账基础和计价原则

本公司的会计核算以权责发生制为基础，以历史成本为计价原则。本公司的各项资产在取得时按照实际成本计量。其后，各项资产如果发生减值，按《企业会计准则》规定计提相应的减值准备。

5、外币业务折算

(1) 发生外币交易时的折算方法

外币交易在初始确认时，采用发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。

(2) 资产负债表日对外币货币性项目和外币非货币性项目的处理方法

外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算，以历史成本计量的外币非货币性项目，除涉及计提资产减值外，仍采用交易发生日在即期汇率折算，不改变其记账本位币金额，以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益。

(3) 外币财务报表的折算方法

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用加权平均汇率折算。

按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

以外币表示的现金流量表采用现金流量发生当期加权平均汇率折算，现金及现金等价物净增加额按年末即期汇率折算，差异汇率变动时对现金的影响，在现金流量表中单独列报。

6、现金等价物

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、价值变动风险小的投资。

7、坏账损失

(1) 计提坏账准备的范围：

本公司对应收款项（包括应收账款和其他应收款，下同）采用备抵法核算坏账损失。公司的应收款项应计提坏账准备。

(2) 计提坏账准备的方法和比例：

本公司采用备抵法核算坏账损失。坏账发生时，冲销原已提取的坏账准备。坏账准备不足冲销的差额，计入当期损益。按个别认定法计提坏账准备，并计入当期损益。公司根据以往的经验、债务单位的实际财务状况和现金流量情况以及其他相关信息，对应收款项采用个别认定法计提坏账准备。

(3) 坏账的确认标准

公司在有确凿证据表明该项应收款不能收回，或收回的可能性不大时确认坏账损失，确认标准为：

①债务人破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍无法收回；

②债务人逾期未履行其偿债义务，并且有确凿证据表明无法收回或收回的可能性不大。

8、存货

存货划分为原材料、产成品、包装物、低值易耗品等。

各种存货按取得时的实际成本记账。存货发出采用加权平均法核算。

低值易耗品、包装物采用五五摊销法核算。

存货在年末时按成本与可变现净值孰低计量，对可变现净值低于存货成本的差额，提取存货跌价准备。可变现净值，是指在正常经营过程中，以存货估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金后的金额。确定存货可变现价值时以合同价格为依据。

计提存货跌价准备时，产成品按单个存货项目计提，原材料按类别计提。

9、固定资产

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

固定资产按取得时的成本入账。固定资产折旧采用年限平均法计提，各类固定资产的估计使用年限和预计净残值率如下：

类 别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及构筑物	20	5	4.75
交通运输设备	4	5	23.75
家具用具	5	5	19
专用设备	10	5	9.5
电子产品及通讯设备	3	5	31.67
其他	10	5	9.5

固定资产在期末时按照账面价值与可收回金额孰低计量，对可收回金额低于账面价值的差额，计提固定资产减值准备。可收回金额，是指固定资产的销售净价与使用价值两者

中的较高者。使用价值是指预期从资产的持续使用 and 使用寿命结束时的处置中形成的估计未来现金流量的现值。

固定资产盘盈、盘亏、报废、毁损及转让出售等资产处理净损益计入当年营业外收入或支出。

10、在建工程核算方法

本公司在建工程按各项工程以实际发生金额核算，并于交付使用时转作固定资产。在建设期或安装期间为该工程所发生的借款利息支出、汇兑损益计入该工程成本。已交付使用的在建工程不能按时办理竣工决算的，暂估转入固定资产，待正式办理竣工决算后，调整已入账的固定资产和已提折旧。

11、无形资产核算方法

本公司的无形资产是指公司为生产商品或者提供劳务、出租给他人、或为管理目的而持有的、没有实物形态的非货币性长期资产。包括专利权、非专利权、商标权、著作权、土地使用权。

本公司的无形资产按取得时的实际成本计价。

无形资产以取得时的实际成本入账。无形资产的成本自取得当月起在预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定有效年限三者中的最短者平均摊销。各类无形资产按照以下年限平均摊销。

类 别	摊销年限（年）
土地使用权	50

无形资产在期末时按照账面价值与可收回金额孰低计量，对可收回金额低于账面价值的差额，计提无形资产减值准备。

无形资产从开始使用之日起，在有效使用期限内平均摊入管理费用。无形资产的有效使用期限按照下列原则确定：

法律和合同或者企业申请书分别规定有法定有效期限和受益年限的，按照法定有效期限与合同或者企业申请书规定的受益年限孰短的原则确定。

法律没有规定有效期限，企业合同或者企业申请书中规定有受益年限的，按照合同或者企业申请书规定的受益年限确定。

法律和合同或者企业申请书均未规定法定有效期限或者受益年限的，按照不少于 10 年的期限确定。

12、借款费用的会计处理方法

本公司发生的借款费用，除为购建固定资产的专门借款所发生的借款费用（在该资产达到预定可使用状态前发生的借款费用）外，其他借款费用均于发生当期确认为费用，直接计入当期财务费用。

13、收入确认原则

（1）销售商品取得的收入

在商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，不再对该已出售的商品保留继续管理权和实施控制，相关的经济利益能够流入本公司，相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认销售收入的实现。

（2）提供劳务取得的收入

本公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按照完工百分比法确认提供劳务收入，本公司按照已发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。

本公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务

收入，并按相同金额结转劳务成本。

②已发生的劳务成本预计不能得到补偿的，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。

(3) 让渡资产使用权取得的收入

让渡资产使用权取得的利息收入和使用费收入，同时满足以下条件时确认为收入实现：

①与交易相关的经济利益能够流入公司。

②收入的金额能够可靠的计量。

14、所得税

公司所得税的会计处理采用资产负债表债务法，公司在取得资产、负债时，确定其计税基础，资产、负债的账面价值与其计税基础存在的暂时性差异，按照《企业会计准则第18号-所得税》的有关规定，确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

本公司所得税分季预缴，在年终汇算清缴时，少缴的所得税税额，在下一年度内缴纳；多缴纳的所得税税额，在下一年度内抵缴。

本公司所得税采取独立的纳税方式缴纳。

15、关联方

在财务和经营决策中，如果一方有能力直接或间接控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，则他们之间存在关联方关系；如果两方或多方同受一方控制，则他们之间也存在关联方联系。

16、会计政策、会计估计变更及会计差错更正的说明

年度内本公司未发生会计政策、会计估计变更及会计差错更正。

三、财务报表主要项目注释

下列所披露的会计报表数据，是以人民币元为计量单位，除特别注明外，资产负债表的注释系 2023 年 12 月 31 日的余额，利润表的注释系 2023 年度发生额。

(一) 资产负债表注释（单位：人民币元）

1、货币资金

项目名称	年初余额	年末余额
现 金	4,571,518.40	4,787,516.90
银行存款	25,314,814.08	29,836,424.40
合 计	29,886,332.48	34,623,941.30

2、应收账款

账龄分析

账龄	年初余额	比例	年末余额	比例
1 年以内	6,084,196.20	55.00%	5,024,573.00	58.62%
1-2 年	3,703,615.50	34.00%	2,795,326.10	32.61%
2-3 年	1,207,537.37	11.00%	751,852.74	8.77%
合 计	10,995,349.07	100%	8,571,751.84	100%

3、其他应收款

账龄分析

账龄	年初余额	比例	年末余额	比例
1 年以内	2,127,249.44	53.00%	2,373,919.62	58.20%
1-2 年	1,171,471.37	29.00%	1,185,228.85	29.06%
2-3 年	719,570.28	18.00%	519,603.43	12.74%
合计	4,018,291.09	100%	4,078,751.90	100%

4、存货

项目名称	年初余额	年末余额
工程材料	6,796,863.77	7,299,261.42
合计	6,796,863.77	7,299,261.42

本公司无三年以上存货

5、固定资产

项目名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
固定资产原值合计	30,624,268.76	33,400.00		30,657,668.76
1、机器、机械设备	26,434,175.55			26,434,175.55
2、电子设备	1,439,733.21	33,400.00		1,473,133.21
3、运输设备	2,750,360.00			2,750,360.00
累计折旧合计	23,181,918.66	2,746,646.90		25,928,565.56
1、机器、机械设备	19,646,783.50	2,612,402.90		22,259,186.40
2、电子设备	1,418,933.63	6,716.00		1,425,649.63
3、运输设备	2,116,201.53	127,528.00		2,243,729.53
固定资产账面价值合计	7,442,350.10	33,400.00	2,746,646.90	4,729,103.20
1、机器、机械设备	6,787,392.05		2,612,402.90	4,174,989.15
2、电子设备	20,799.58	33,400.00	6,716.00	47,483.58
3、运输设备	634,158.47		127,528.00	506,630.47

6、应付账款

项目名称	年初余额	年末余额
关联方		
非关联方	-716,421.73	-791,463.72
合计	-716,421.73	-791,463.72

7、应付职工薪酬期末余额 174,120.42 元。

8、应交税费

税种	年初余额	年末余额
应交增值税	493,804.63	363,165.04
应交城建税	43,011.89	21,955.68

应交印花税	10,685.18	8,980.93
应交教育费附加	34,375.15	15,682.63
应交企业所得税	175,323.08	56,742.20
应交个人所得税	180,000.00	4,073.45
合计	937,199.93	470,599.93

9、实收资本

投资者姓名	年初余额		年末余额	
	投资金额	所占比例 100%	投资金额	所占比例 100%
韩付军	34,000,000.00	85.0%	34,000,000.00	85.0%
张雅君	3,000,000.00	7.5%	3,000,000.00	7.5%
冯广林	3,000,000.00	7.5%	3,000,000.00	7.5%
合计	40,000,000.00	100.00%	40,000,000.00	100.00%

10、未分配利润

项 目	金 额
上年年末余额	18,647,014.63
加：年初未分配利润调整数	
其中：执行《企业会计准则》追溯调整	
重大会计差错	
其他调整因素	
本年年初余额	18,647,014.63
本年增加数	802,538.40
其中：本年净利润转入	802,538.40
其他增加	
本年减少数	
其中：提取盈余公积数	
提取职工奖励及福利基金	
提取储备基金	
提取企业发展基金	
分配现金股利数	
利润归还投资	
其他减少	
本年年末余额	19,449,553.03
其中：董事会已批准的现金股利数	

(二) 利润表有关项目注释 (单位：人民币元)

1、营业收入、营业成本本年发生额：

项目名称	本年发生额
工程结算收入	49,567,336.76

工程结算成本	45,990,187.93
--------	---------------

2、营业税金及附加本年发生额：

税种	本年发生额
城市维护建设税	176,609.86
印花税	39,632.13
教育费附加	144,213.50
合计	360,455.49

3、管理费用、财务费用本年发生额：

管理费用	本年发生额	财务费用	本年发生额
办公费	198,857.59	银行利息	-71,466.88
税金	36,267.73	手续费	1,532.50
业务招待费	218,932.20		
差旅费	34,709.68		
房租	300,000.00		
薪酬	902,629.70		
社会保险	332,069.50		
福利费	57,158.12		
固定资产折旧	135,952.00		
合计	2,216,576.52	合计	-69,934.38

四、所得税

本年度计提所得税 267,512.80 元。

五、或有事项的说明

无或有事项。

六、资产负债表日后事项的说明

无资产负债表日后事项。

七、重要资产转让及其出售的说明

本期内公司无需要披露的重要资产转让及其出售事项。

八、企业合并、分立等重组事项说明

本期内公司无需要披露的企业合并、分立等重组事项。

九、非货币性交易和债务重组的说明

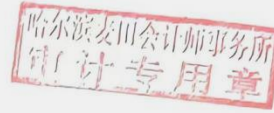
本期内公司无需要披露的非货币性交易和债务重组事项。

十、其他重大事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无其它需要披露的重大事项。

十一、财务报表的批准

本财务报表已经本公司董事会批准。



十二、承诺事项

1、报告期内的所有经济业务和交易事项均已入账，并已经按《企业会计准则》和《小企业会计准则》的规定进行分类核算和编制会计报表。财务会计资料真实、齐全。

2、报告期内所有事项的分类和金额，无蓄意歪曲或虚饰的情形，无违法、违纪和舞弊现象。

3、报告期内的所有经济业务，无不确定事项。

黑龙江筑晟路桥有限责任公司





代码用信在—第

91230163684897276D

(6-6)

琼 龙龙江晟路桥有限责任公司

故印

有限公司(自然人投资或控股)

副
类

法定代表人 张雅君

法定代表人

路桥工程、市政工程、水利工程、房屋建筑工程、园林绿化工程的施工（取得资质证书后，按资质证书核定的范围开展经营活动），（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）

出

所

黑龙江省哈尔滨市元7层1号(住宅)

本册注册 肆仟万圆整

成立日期 2009年04月21日

长期

扫描二維碼發還
“國資企業常用
信託公證系統”
了無多登記。
魯潔、齊可、趙
雪蓮。



哈尔滨麦田会计师事务所
审计专用章



2021年03月31日

登记机关



<http://www.gost.gov.cn>

国家企业信用信息公示系统网址：
<http://www.gsxt.gov.cn>



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 912301036860149831 (1-1)

名称 哈尔滨麦田会计师事务所（普通合伙）

类型 普通合伙企业

主要经营场所 哈尔滨市南岗区巴陵街102号2层203室

执行事务合伙人 徐桂馥

成立日期 2009年03月27日

合伙期限 长期

经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；法律、行政法规规定的其他业务。企业登记代理、会计咨询、票据装订服务。（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）



请于每年1月1日至6月30日登陆全国企业信用信息公示系统（黑龙江）
gsxt.hljaic.gov.cn报送年度报告，逾期不报将列入经营异常名录。

2017 年 03 月 08 日

企业信用信息公示系统网址：gsxt.hljaic.gov.cn

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

证书序号: 0008163

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所

执业证书

名称: 哈尔滨麦田会计师事务所

首席合伙人: 徐桂毅

主任会计师:

经营场所: 哈尔滨市南岗区巴陵街102号2层203室

组织形式: 普通合伙

执业证书编号: 23010117

批准执业文号: 黑财注[2009]31号

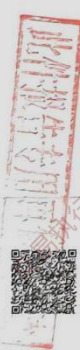
批准执业日期: 2009年03月24日

发证机关: 黑龙江省财政厅
二〇一〇年五月十八日

中华人民共和国财政部制



姓名 Full name 徐桂馥
性别 Sex 女
出生日期 Date of birth 1944年7月12日
工作单位 Working unit 哈尔滨麦田会计师事务所
执业证书编号 Membership card No. 230107194407120823



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号：230100180704
No. of Certificate

批准注册协会：黑龙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：1996年2月28日
Date of Issuance



徐桂馥 230100180704



年 月 日
/y /m /d

			
姓名	黄丽	Full name	Huang Li
性别	女	Sex	Female
出生日期	1971年4月27日	Date of birth	1971-04-27
工作单位	哈尔滨麦田会计师事务所	Working unit	Harbin Ma Tian Accounting Firm
执业证书编号	230702197104270941	Any card No.	230702197104270941




年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号：231200041142
No. of Certificate

批准注册协会：黑龙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2004年10月14日
Date of Issuance



黄丽 231200041142



交易执行系统 [230402]YBXM[CS]20250006 第(1)包 2025-05-21 14:51:37

黑龙江筑晨路桥有限公司
黑龙江筑晨路桥有限公司 2025-05-21 14:51:37



黑龙江筑晟路桥有限责任公司
2024 年度财务报表
审计报告



北京百荣道合会计师事务所（普通合伙）



目 录

一、审计报告

二、审计报告附件

1. 资产负债表
2. 利润表
3. 损益表
4. 所有者权益变动表
5. 现金流量表
6. 财务报表附注
7. 财务情况说明书

三、审计报告附件

1. 营业执照复印件
2. 执业证书复印件
3. 注册会计师执业证书复印件

审计报告

百荣道合审字[2025]第BR1X7438号

黑龙江筑晟路桥有限责任公司：

我们审计了黑龙江筑晟路桥有限责任公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的资产负债表、2024 年度的利润表、现金流量表和所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、审计意见

我们认为，后附的贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2024 年 12 月 31 日的财务状况以及 2024 年度的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

北京百策道合会计师事务所（普通合伙）
中国·北京

交易执行系统 [230402]YBXM[CS]2025006 第 (1) 包 2025-05-21 14:51:37

中国注册会计师: 何玉娟
中国注册会计师: 文国新

二〇二五年五月九日

黑龙江筑晟路桥有限公司

资产负 债 表

编制单位：黑龙江筑晟路桥有限责任公司

2024 年 12 月 31 日

单位：人民币元

资 产	行次	期末余额	期初余额	负债和所有者权益（或股东权益）	行次	期末余额	期初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	3,210,502.26	34,623,941.30	短期借款	35		
交易性金融资产	2			交易性金融负债	36		
衍生金融资产	3			衍生金融负债	37		
应收票据	4			应付票据	38		
应收账款	5	20,857,587.51	8,571,751.84	应付账款	39	15,422,671.36	-791,463.72
预付款项	6			预收款项	40		
其他应收款	7	1,591,435.40	4,078,751.90	应付职工薪酬	41	71,771.52	174,120.42
其中：应收利息	8			应交税费	42	15,948.94	470,599.93
应收股利	9			其他应付款	43		
存货	10	19,344,347.74	7,299,261.42	其中：应付利息	44		
持有待售资产	11			应付股利	45		
一年内到期的非流动资产	12			持有待售负债	47		
其他流动资产	13			一年内到期的非流动负债	48		
流动资产合计	14	45,003,872.91	54,573,706.46	其他流动负债	49		
非流动资产：				流动负债合计	50	15,510,391.82	-146,743.37
可供出售金融资产	15			非流动负债：			
长期股权投资	16			长期借款	51		
持有至到期投资	17			应付债券	52		
长期应收款	18			长期应付款	53		
长期股权投资	19			专项应付款	54		
投资性房地产	20			预计负债	55		
固定资产	21	6,300,000.00	4,729,103.20	递延收益	56		
在建工程	22			递延所得税负债	57		
工程物资	23			其他非流动负债	58		
固定资产清理	24			非流动负债合计	59		
生产性生物资产	25			负债合计	60	15,510,391.82	-146,743.37
油气资产	26			所有者权益（或股东权益）：			
无形资产	27			实收资本（或股本）	61	22,827,000.00	40,000,000.00
开发支出	28			资本公积	62		
商誉	29			减：库存股	63		
长期待摊费用	30			其他综合收益	64		
递延所得税资产	31			专项储备	65		
其他非流动资产	32			盈余公积	66		
非流动资产合计	33	6,300,000.00	4,729,103.20	未分配利润	67	12,966,481.09	19,449,553.03
资产总计	34	51,303,872.91	59,302,809.66	所有者权益（或股东权益）合计	68	35,793,481.09	59,449,553.03
				负债和所有者权益（或股东权益）总计	69	51,303,872.91	59,302,809.66

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利 润 表

编制单位：黑龙江筑晟路桥有限责任公司		2024 年度	单位：人民币元	
项 目	行次	本期金额	审定数	
一、营业收入	1	17,703,859.07	17,703,859.07	
其中：主营业务收入	2	17,703,859.07	17,703,859.07	
其他业务收入	3			
减：营业成本	4	15,781,095.18	15,781,095.18	
其中：主营业务成本	5	15,781,095.18	15,781,095.18	
其他业务成本	6			
税金及附加	7	69,049.53	69,049.53	
销售费用	8			
管理费用	9	1,514,707.92	1,514,707.92	
研发费用	10			
财务费用	11	142.50	142.50	
资产减值损失	12			
加：其他收益	13			
投资收益（损失以“-”号填列）	14			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	15			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	16			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	17	338,863.94	338,863.94	
加：营业外收入	18	1,808.77	1,808.77	
减：营业外支出	19	103.22	103.22	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	20	340,569.49	340,569.49	
减：所得税费用	21	34,616.05	34,616.05	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	22	305,953.44	305,953.44	
（一）持续经营利润（净亏损以“-”号填列）	23			
（二）终止经营利润（净亏损以“-”号填列）	24			
五、其他综合收益的税后净额	25	-	-	
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	26			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	27			
六、综合收益总额	28	305,953.44	305,953.44	

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

损益表

编制单位：黑龙江筑晟路桥有限责任公司		2024 年度	单位：人民币元	
项 目	行次	本期金额	审定数	
一、营业收入	1	17,703,859.07	17,703,859.07	
其中：主营业务收入	2	17,703,859.07	17,703,859.07	
其他业务收入	3			
减：营业成本	4	15,781,095.18	15,781,095.18	
其中：主营业务成本	5	15,781,095.18	15,781,095.18	
其他业务成本	6			
税金及附加	7	69,049.53	69,049.53	
销售费用	8			
管理费用	9	1,514,707.92	1,514,707.92	
研发费用	10			
财务费用	11	142.50	142.50	
资产减值损失	12			
加：其他收益	13			
投资收益（损失以“－”号填列）	14			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	15			
资产处置收益（损失以“－”号填列）	16			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	17	338,863.94	338,863.94	
加：营业外收入	18	1,808.77	1,808.77	
减：营业外支出	19	103.22	103.22	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	20	340,569.49	340,569.49	
减：所得税费用	21	34,616.05	34,616.05	
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	22	305,953.44	305,953.44	
（一）持续经营利润（净亏损以“－”号填列）	23			
（二）终止经营利润（净亏损以“－”号填列）	24			
五、其他综合收益的税后净额	25	-	-	
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	26			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	27			
六、综合收益总额	28	305,953.44	305,953.44	
公司负责人：		主管会计工作负责人：		会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：黑龙江筑晟路桥有限责任公司 2024 年度 单位：人民币元

项 目	行次	本期金额	审定数
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	1	21,129,463.68	21,129,463.68
收到的税费返还	2	-	-
收到的其他与经营活动有关的现金	3	-302,035.20	-302,035.20
经营活动现金流入小计	4	20,827,428.48	20,827,428.48
购买商品、接受劳务支付的现金	5	17,961,107.56	17,961,107.56
支付给职工以及为职工支付的现金	6	826,230.80	826,230.80
支付的各项税费	7	1,121,632.33	1,121,632.33
支付的其他与经营活动有关的现金	8	3,248,135.41	3,248,135.41
经营活动现金流出小计	9	23,157,106.10	23,157,106.10
经营活动产生的现金流量净额	10	-2,329,677.62	-2,329,677.62
二、投资活动产生的现金流量：			-
收回投资收到的现金	11	-	-
取得投资收益收到的现金	12	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	13	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	14	-	-
收到的其他与投资活动有关的现金	15	-	-
投资活动现金流入小计	16	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	17	1,570,896.80	1,570,896.80
投资支付的现金	18	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	19	-	-
支付的其他与投资活动有关的现金	20	-	-
投资活动现金流出小计	21	1,570,896.80	1,570,896.80
投资活动产生的现金流量净额	22	-1,570,896.80	-1,570,896.80
三、筹资活动产生的现金流量：			-
吸收投资收到的现金	23	-	-
取得借款收到的现金	24	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	25	-	-
筹资活动现金流入小计	26	-	-
偿还债务支付的现金	27	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	28	-	-
支付的其他与筹资活动有关的现金	29	-	-
筹资活动现金流出小计	30	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	31	-	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	32	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	33	-3,900,574.42	-3,900,574.42
加：期初现金及现金等价物余额	34	34,623,941.30	34,623,941.30
六、期末现金及现金等价物余额	35	30,723,366.88	30,723,366.88

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

编制单位：黑龙江筑晟路桥有限责任公司		2024 年度					单位：人民币元	
项 目	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	
一、上年年末余额	40,000,000.00	-	-	-	-	19,449,553.03	59,449,553.03	
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	40,000,000.00	-	-	-	-	19,449,553.03	59,449,553.03	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-17,173,000.00	-	-	-	-	-6,483,071.94	-23,656,071.94	
（一）净利润						305,953.44	305,953.44	
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计								
（三）股东投入和减少资本	-17,173,000.00	-	-	-	-	305,953.44	-17,173,000.00	
1. 股东投入资本	-17,173,000.00	-	-	-	-		-17,173,000.00	
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 对所有者（或股东）的分配								
3. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 设定受益计划变动额结转留存收益								
5. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用（以负号填列）								
（七）其他								
四、本年年末余额	22,827,000.00	-	-	-	-	12,966,481.09	35,793,481.09	

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

黑龙江筑晟路桥有限责任公司

2024 年度财务报表附注

一、公司基本情况

黑龙江筑晟路桥有限责任公司（以下简称公司或本公司），法定代表人：张雅君，注册地址：黑龙江省哈尔滨市南岗区闽江小区 11 栋 1 单元 7 层 1 号（住宅），于 2009-04-21 登记注册，注册资本：4000 万元，统一社会信用代码为 91230103684897276D。

本公司经营范围：路桥工程、市政工程、水利工程、房屋建筑工程、园林绿化工程的施工（取得资质证书后，按资质证书核定的范围开展经营活动）。。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则》。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司有近期获利经营的历史且有财务资源支持，本公司管理层认为公司自本报告期末起 12 个月内不存在可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况，以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点制定具体会计政策和会计估计，具体政策参见相关附注。

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

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

3、记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

5、外币业务和外币报表折算

5.1 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

5.2 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

5.3 外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东

权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

6、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

6.1 金融资产的分类和计量

本公司根据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，将金融资产划分为：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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

6.1.1 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、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。

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，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。其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

6.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

6.1.2.1 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目

标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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。

6.1.2.2 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，包括其他权益工具投资等，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，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。

6.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。

在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

6.2 金融工具的减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、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工具（债务工具）、租赁应收款、应收款项以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

（a）对于金融资产，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

（b）对于租赁应收款项，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

（c）对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

（d）对于未提用的贷款承诺，信用损失应在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，

企业应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

(e)对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当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。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分）和对由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款，具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 7、应收票据、8、应收账款。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若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；若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。信用损失准备的增加或转回金额，除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外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 10、其他应收款。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

6.2.1 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

(1) 同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化。这些指标包括：信用利差、针对借款人的信用违约互换价格、金融资产

的公允价值小于其摊余成本的时间长短和程度、与借款人相关的其他市场信息（如借款人的债务工具或权益工具的价格变动）；

（2）金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化；

（3）对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调；

（4）预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

（5）债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

（6）债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

（7）债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。

本公司判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过 30 日，或者以上一个或多个指标发生显著变化等。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险的，则假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时间内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

6.2.2 已发生信用减值的金融资产

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：债务人不大会全额支付其对本公司的欠款，该评估不考虑本公司采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动。

当本公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：①发行方或债务人发生重大财务困难；②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；④债务人很可能破产或进行其他财务重组；⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

6.3 金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本公司予以终止对该项金融资产的确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且本公司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；该金融资产已转移，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，但是放弃了对该金融资产控制。

本公司的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转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将终止确认部分收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的

金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不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；

被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

6.4 金融负债的分类和计量

本公司的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。金融负债在初始确认时以公允价值计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

6.5 金融负债的终止确认

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

6.6 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行

抵销。

7、应收票据

应收票据项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等收到的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。

7.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收票据（无论是否包含重大融资成分），按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司基于单项和组合评估应收票据的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收票据已经发生信用减值，则本公司对该应收票据在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合名称	组合内容
应收票据组合 1	银行承兑汇票
应收票据组合 2	商业承兑汇票

7.2 预期信用损失的会计处理方法

信用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。

8、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账准备的计提方法

按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
组合 1：账龄组合	账龄状态
组合 2：其他组合	对股东、员工及其他认定为无信用风险的应收款项

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特

征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
组合 1：账龄组合	账龄分析法
组合 2：其他组合	不计提坏账

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	0	0
1-2 年	0	0
2-3 年	5	5
3-4 年	20	20
4-5 年	50	50
5 年以上	100	100

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	对于单项金额不重大但个别信用风险特征明显不同，已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提坏账准备不能反映实际情况。
坏账准备的计提方法	根据实际情况对预计未来现金流量的现值进行减值测试，计提坏账准备；如发生减值，单独计提坏账准备，不再按照组合计提坏账准备；如未发生减值，包含在组合中按组合性质进行减值测试。

（3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

9、应收款项融资

应收款项融资项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。

本公司视日常资金管理的需要，将部分银行承兑汇票进行贴现和背书，对部分应收账款进行保理业务，基于出售的频繁程度、金额以及内部管理情况，此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。

此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

10、其他应收款

其他应收款项目，反映资产负债表日“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”。其中“应收利息”仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息。

10.1 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估其他应收款的预期信用损失。如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的其他应收款，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

以组合为基础的评估。对于其他应收款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本公司按照金融工具类型、信用风险评级、担保物类型、初始确认日期、剩余合同期限、债务人所处行业、债务人所处地理位置、担保品相对于金融资产的价值等为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

组合名称	组合内容
应收其他集团外款项	为日常经常活动中应收取各类押金、代垫款、质保金等一般性往来款
应收其他集团内款项	应收合并范围内公司的往来款项、员工备用金
应收利息	应收金融机构利息
应收股利	应收非关联方股利

本公司在每个资产负债表日评估相关其他应收款的信用风险自初始确认后的变动情况。若该其他应收款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其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该其他应收款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其他应收款未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

10.2 预期信用损失的会计处理方法

信用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。

本公司在前一会计期间已经按照相当于其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该其他应收款已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该其他应收款的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期

损益。

11、存货

11.1 存货的分类

本公司存货主要包括开发成本、开发产品、原材料、库存商品、低值易耗品等。开发成本指尚未建成、以出售为目的之物业；本公司将购入且用于商品房开发的土地使用权，作为开发成本核算；开发产品是指已建成、待出售之物业。

11.2 存货取得和发出的计价方法

存货按成本进行初始计量。开发成本和开发产品的成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。开发产品结转成本时按照总成本于已售和未售物业间按建筑面积比例分摊核算，除已完工尚未结算的开发产品之外，其他存货发出的成本按加权平均核算。

广告传媒开发成本按照实际成本计量，主要为广告制作成本，按照每个项目实际发生的制作费、委托成本、劳务费、交通费等进行归集。

其他存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本，领用和发出时按加权平均法计价；系统集成项目采用个别认定法。

11.3 开发用土地的核算方法

开发用土地按取得时的实际成本入账，按占地面积法在各受益对象中分配。

11.4 公共配套设施费用的核算方法

公共配套设施按实际成本计入开发成本，完工时，不能有偿转让的公共配套设施按受益面积分摊计入开发项目的开发成本。

11.5 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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，可合并计提存货跌价准备。

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。

本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。

11.6 存货的盘存制度为永续盘存制。

11.7 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

12、持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

13、债权投资

债权投资项目，反映资产负债表日企业以摊余成本计量的长期债权投资的期末账面价值。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资的期末账面价值，在“一年内到期的非流动资产”项目反映。企业购入的以摊余成本计量的一年内到期的债权投资的期末账面价值，在“其他流动资产”项目反映。

13.1 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估债权投资的预期信用损失。如果有客观证据表明某项债权投资已经发生信用减值，则本公司对该债权投资在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的债权投资，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

组合名称	组合内容
债权投资组合 1	国债
债权投资组合 2	政府债
债权投资组合 2	公司债及其他债权投资

本公司在每个资产负债表日评估相关债权投资的信用风险自初始确认后的变动情况。若该债权投资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债权投资整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该债权投资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债权投资未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

13.2 预期信用损失的会计处理方法

信用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。

本公司在前一会计期间已经按照相当于债权投资整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该债权投资已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该债权投资的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

14 、其他债权投资

其他债权投资项目，反映资产负债表日企业分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的长期债权投资的期末账面价值。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资的期末账面价值，在“一年内到期的非流动资产”项目反映。企业购入的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的一年内到期的债权投资的期末账面价值，在“其他流动资产”项目反映。

14.1 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估其他债权投资的预期信用损失。如果有客观证据表明某项其他债权投资已经发生信用减值，则本公司对该其他债权投资在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的其他债权投资，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

组合名称	组合内容
其他债权投资组合 1	金融债
其他债权投资组合 2	其他

本公司在每个资产负债表日评估相关其他债权投资的信用风险自初始确认后的变动情况。若该其他债权投资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其他债权

投资整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该其他债权投资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其他债权投资未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

14.2 预期信用损失的会计处理方法

对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于其他债权投资整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该其他债权投资已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该其他债权投资的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

15、 长期应收款

长期应收款项目，反映资产负债表日企业的长期应收款项，包括融资租赁产生的应收款项、采用递延方式具有融资性质的销售商品和提供劳务等产生的应收款项等。

15.1 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估长期应收款的预期信用损失。如果有客观证据表明某项长期应收款已经发生信用减值，则本公司对该长期应收款在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的长期应收款，本公司在每个资产负债表日评估相关长期应收款的信用风险自初始确认后的变动情况。本公司对租赁应收款项，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；对于应收租赁款以外的其他长期应收款，若该长期应收款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长期应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该长期应收款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长期应收款未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

组合名称	组合内容
长期应收款组合 1	应收租赁款
长期应收款组合 2	其他长期应收款项

15.2 预期信用损失的会计处理方法

信用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。对于应收租赁款以外的其他长期应收款，本公司在上一会计期间已经按照相当于长期应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该长期应收款已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该长期应收款的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

16、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

16.1 投资成本的确定

对于企业合并取得的长期股权投资，详见附注“同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

16.2 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

16.2.1 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

16.2.2 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确

认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本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。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

16.2.3 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“4.5 合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而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进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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；处置后的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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，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。

本公司因处置部分股权投资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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本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，如果上述交易属于一揽子交易的，将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的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

17、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“4.23 长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价

值和相关税费后计入当期损益。

18、 固定资产

18.1 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。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。

18.2 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
其他设备	年限平均法	5	5	19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

18.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“23 、长期资产减值”。

18.4 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

18.5 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发

生改变则作为会计估计变更处理。

19、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“23、长期资产减值”。

20、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

21、无形资产

21.1 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本，除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准

备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

21.2 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

21.3 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“23、长期资产减值”。

22、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括经营租赁方式租入的固定资产改良支出、装修费等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

23、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协

议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以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，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

24、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。

其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。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职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

25、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

25.1 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

25.2 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

26、股份支付

26.1 股份支付的会计处理方法

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。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

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

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

当授予权益工具的公允价值无法可靠计量时，在服务取得日、后续每个资产负债表日以及结算日，按权益工具的内在价值计量，内在价值变动计入当期损益。

②以现金结算的股份支付

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确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权,在授予日计入相关成本或费用,相应增加负债;如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权,在等待期的每个资产负债表日,以对可行权情况的最佳估计为基础,按照本公司承担负债的公允价值金额,将当期取得的服务计入成本或费用,相应增加负债。

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。

26.2 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时,若修改增加了所授予权益工具的公允价值,按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式,则仍继续对取得的服务进行会计处理,视同该变更从未发生,除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内,如果取消了授予的权益工具,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。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,本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

26.3 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易,结算企业与接受服务企业中有在本公司内,另一在本公司外的,在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理:

①结算企业以其本身权益工具结算的,将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理;除此之外,作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的,按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资,同时确认资本公积(其他资本公积)或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的,将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理;接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的,将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易,接受服务企业和结算企业不是同一企业的,在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量,比照上述原则处理。

27、维修基金和质量保证金的核算方法

本公司收到业主委托代为管理的公共维修基金,计入“专项应付款”,专项用于住宅共同部位共同设备和物业管理区域公共设施的维修、更新。

质量保证金的核算方法：在支付工程结算款时，按合同确定的质量保证金比例进行扣款并在“其他应付款”科目下分单位核算。待工程验收合格后并在双方约定的质量保证期限内无质量问题时，则退还质量保证金。

28、收入

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、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。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，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。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本公司将重新估计未来销售退回情况，如有变化，将作为会计估计变更进行会计处理。

对于附有质量保证条款的销售，本公司将评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。本公司提供额外服务的，将作为单项履约义务进

行会计处理。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务时，本公司将考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。客户能够选择单独购买质量保证的，该质量保证构成单项履约义务。

本公司在向客户转让商品前能够控制该商品的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

本公司向客户授予知识产权许可的，评估该知识产权许可是否构成单项履约义务。对于构成单项履约义务的，同时满足下列条件时，本公司作为在某一时段内履行的履约义务确认相关收入；否则，应当作为在某一时点履行的履约义务确认相关收入：（a）合同要求或客户能够合理预期本公司将从事对该项知识产权有重大影响的活动；（b）该活动对客户将产生有利或不利影响；（c）该活动不会导致向客户转让某项商品。

本公司向客户预收销售商品款项的，应当首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司在客户要求其履行剩余履约义务的可能性极低时，将上述负债的相关余额转为收入。

本公司在合同开始（或接近合同开始）日向客户收取的无需退回的初始费计入交易价格。该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，本公司在转让该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，本公司在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费作为未来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

29、合同成本

合同成本分为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，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“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，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。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，本公司将对于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。

上述资产减值准备后续发生转回的，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。

30、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理方法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理方法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或（对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

31、递延所得税资产/递延所得税负债

31.1 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

31.2 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，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，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，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，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

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。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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。

31.3 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

31.4 所得税的抵销

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，本公司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，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

32、 租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

32.1 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

32.2 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

32.3 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别计入长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

32.4 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别计入长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

33、重要会计政策、会计估计的变更

33.1 会计政策变更

无。

33.2 会计估计变更

无。

五、财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项 目	期末余额	年初余额
货币资金	3,210,502.26	34,623,941.30
合 计	3,210,502.26	34,623,941.30

2. 应收账款

项 目	期末余额	年初余额
应收账款	20,857,587.51	8,571,751.84
合 计	20,857,587.51	8,571,751.84

3. 其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
其他应收款	1,591,435.40	4,078,751.90
合 计	1,591,435.40	4,078,751.90

4. 存货

项 目	期末余额	年初余额
存货	19,344,347.74	7,299,261.42
合 计	19,344,347.74	7,299,261.42

5. 固定资产

项 目	期末余额	年初余额
固定资产	6,300,000.00	4,729,103.20
合 计	6,300,000.00	4,729,103.20

6. 应付账款

项 目	期末余额	年初余额
应付账款	15,422,671.36	-791,463.72

项 目	期末余额	年初余额
合 计	15,422,671.36	791,463.72
7. 应付职工薪酬		
项 目	期末余额	年初余额
应付职工薪酬	71,771.52	174,120.42
合 计	71,771.52	174,120.42
8. 应交税金		
项 目	期末余额	年初余额
应交税金	15,948.94	470,599.93
合 计	15,948.94	470,599.93
9. 实收资本		
项 目	期末余额	年初余额
实收资本	22,827,000.00	40,000,000.00
合 计	22,827,000.00	40,000,000.00
10. 未分配利润		
项 目	期末余额	年初余额
未分配利润	12,966,481.09	19,449,553.03
合 计	12,966,481.09	19,449,553.03
11. 营业收入		
项 目	本期金额	
营业收入	17,703,859.07	
合 计	17,703,859.07	
12. 营业成本		
项 目	本期金额	
营业成本	15,781,095.18	
合 计	15,781,095.18	
13. 税金及附加		
项 目	本期金额	
税金及附加	69,049.53	
合 计	69,049.53	

14. 管理费用

项 目	本期金额
管理费用	1,514,707.92
合 计	1,514,707.92

15. 财务费用

项 目	本期金额
财务费用	142.50
合 计	142.50

16. 营业外收入

项 目	本期金额
营业外收入	1,808.77
合 计	1,808.77

17. 营业外支出

项 目	本期金额
营业外支出	103.22
合 计	103.22

18. 所得税费用

项 目	本期金额
所得税费用	34,616.05
合 计	34,616.05

六、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

七、资产负债表日后事项

截止本报告批准报出日，本公司不存在需披露的资产负债表日后事项。

八、其他重要事项

截止本报告批准报出日，本公司不存在需披露的其他重要事项。

九、财务报表批准

上述 2024 年度公司财务报表和财务报表附注已经公司董事会批准

黑龙江筑晟路桥有限责任公司

2024 年 12 月 31 日

北京百荣通会计师事务所(普通合伙)

交易执行系统 [230402]YBXM[CS]20250006 第 (1) 包 2025-05-21 14:51:37

黑龙江筑晟路桥有限公司 2025-05-21 14:51:37



财务情况说明书

一、企业生产经营的基本情况

公司名称：	黑龙江筑晟路桥有限责任公司
统一社会信用代码：	91230103684897276D
成立日期：	2009-04-21
注册地址：	黑龙江省哈尔滨市南岗区闽江小区 11 栋 1 单元 7 层 1 号（住宅）
注册资本：	4000 万元
法定代表人：	张雅君
经营范围：	路桥工程、市政工程、水利工程、房屋建筑工程、园林绿化工程的施工（取得资质证书后，按资质证书核定的范围开展经营活动）。

二、财务状况对比及各项财务评价指标

项目或指标	单位	2024 年度期末数
（一）净资产	万元	3,579.35
（二）总资产	万元	5,130.39
（三）固定资产(原值/净值)	万元	630.00
（四）流动资产	万元	4,500.39
（五）流动负债	万元	1,551.04
（六）负债合计	万元	1,551.04
（七）营业收入	万元	1,770.39
（八）净利润	万元	30.60
（九）现金流量净额	万元	-390.06
（十）主要财务指标		
1、净资产收益率	%	0.64
2、总资产报酬率	%	0.62
3、主营业务利润率	%	10.47
4、资产负债率	%	30.23
5、流动比率	%	290.15



营业执照

统一社会信用代码

91110112MAD996NU67



扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体验
更多应用服务。

(副本)(1-1)

名称 北京百荣通合会计师事务所（普通合伙）

类型 普通合伙企业

执行事务合伙人 何玉娟

经营范围 一般项目：税务服务；企业管理咨询。（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）许可项目的范围：注册税务师业务；代理记账。（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）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

出资额 30万元

成立日期 2024年01月11日

主要经营场所 北京市通州区永乐店镇柴厂屯村东（联航大厦）

1-5505号

2025-05-21 14:51:37



登记机关

2024年05月28日

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制

会计师事务所

执业证书

名称：

北京百聚道合会计师事务所（普通合伙）

首席合伙人：

何玉娟

主任会计师：

何玉娟

经营场所：

北京市通州区永乐店镇镇柴厂屯村东（联航大厦）1-5505号

组织形式：

普通合伙

执业证书编号：

11013321

批准执业文号：

京财会许可[2024]0028号

批准执业日期：

2024年10月28日

证书序号：0022619

说明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

2024年10月28日

中华人民共和国财政部制

第 141 页



何玉娟 120000240183



姓 Full name 何玉娟
性 Sex 女
出生 Date of birth 1979-12-15
工作 Working unit 苏州相融会计师事务所(普通合伙)
身份 Identity card No. 22950249294245662X



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to

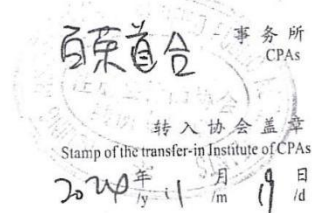


注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to





姓名 Full name 刘国新
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1949-03-22
工作单位 Working unit 湖北中瑞会计师事务所有限公司
身份证号 Identity card No. 420106194903224452

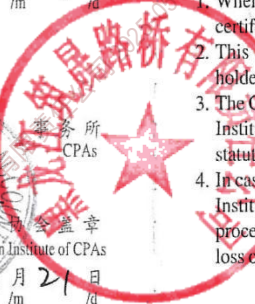


注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



重要事项

- 注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 本证书只限本人使用，不得转让、涂改。
- 注册会计师在执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

- NOTES
- When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
 - This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
 - The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
 - In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

促进中小企业发展

我 公 司 参 加 2025 年 向 阳 区 绿 化 工 程（工 程 名 称）[230402]YBXM[CS]20250006（项目编号）的竞争性磋商，承诺如下：

按相关规定，我公司为小型企业，另附中小企业声明函。

特此承诺。

供应商全称：黑龙江筑晟路桥有限责任公司

日期：2025 年 5 月 22 日

