



永强岩土

NEEQ :832054

福建永强岩土股份有限公司

Fujian Yonking Geotechnical Co.,Ltd.



永强岩土
YONKING GEOTECHNICAL

半年度报告

2017

公司半年度大事记

- | | |
|---|--|
| <p>K 2017年4月14日,根据《中华人民共和国建筑法》、《建筑业企业资质管理规定》(住房和城乡建设部第22号令)和《建筑业企业资质等级标准》(建市〔2014〕159号)等规定,经审查合格,公司获批市政工程施工总承包叁级资质,该资质为公司取得的第一个总承包资质,将为公司提供更广阔的业务平台。</p> | <p>K 2017年3月12日,公司自主投资的福建省第一艘支腿式海洋勘探平台——永强壹号,顺利出海,完成首个华电福清海坛海峡海上风电场详勘钻孔任务。该项目属于近海风电场,规划装机容量300MW,拟安装50台国内单机容量最大、最先进的6MW风机。</p> |
| <p>K 2017年3月1日,经中华人民共和国国家知识产权局依照《中华人民共和国专利法》审查,公司申请的实用新型专利《一种高频振动强夯锤连接机构》通过审查,取得实用新型专利证书,专利号:ZL201620847828.5。截至报告期末,公司拥有发明专利8项,实用新型专利32项。</p> | <p>K 2017年1月20日,根据《中华人民共和国建筑法》、《建筑业企业资质管理规定》(住房和城乡建设部第22号令)和《建筑业企业资质等级标准》(建市〔2014〕159号)等规定,经审查合格,公司获批港口与海岸工程专业承包叁级资质,为公司开展海上风电岩土工程业务提供有力支撑。</p> |

目录

【声明与提示】

一、基本信息

第一节 公司概况

第二节 主要会计数据和关键指标

第三节 管理层讨论与分析

二、非财务信息

第四节 重要事项

第五节 股本变动及股东情况

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

三、财务信息

第七节 财务报表

第八节 财务报表附注

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、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）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	否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否
是否审计	否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室
备查文件	1、报告期内，在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件及公告原件。
	2、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。
	3、第二届董事会第五次会议决议。
	4、第二届监事会第四次会议决议。
	5、公司董事、高级管理人员书面确认意见。
	6、公司监事会书面审核意见。

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	福建永强岩土股份有限公司
英文名称及缩写	Fujian Yonking Geotechnical Co., Ltd.
证券简称	永强岩土
证券代码	832054
法定代表人	许万强
注册地址	龙岩市工业西路 68 号（福建龙州工业园核心区 4-11）
办公地址	龙岩市工业西路 68 号（福建龙州工业园核心区 4-11）
主办券商	国金证券
会计师事务所	无

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	陈健荣
电话	0597-5390921、18505099558
传真	0597-5390066
电子邮箱	yqytcjr@163.com
公司网址	www.yqyt.com
联系地址及邮政编码	龙岩市工业西路 68 号（福建龙州工业园核心区 4-11）

三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2015-03-03
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	E48-土木工程建筑业
主要产品与服务项目	服务领域：民用建筑[住宅、商业用房、公共建筑等]；工业建筑；交通工程[铁路、公路、港口码头、机场等]；市政工程[地铁、轻轨等轨道交通及城市基础设施]；水利工程；海上风电岩土工程；能源工程等。服务内容：提供岩土工程解决方案[方案设计、施工工艺选型、施工组织优化]；地基与基础工程施工[桩基工程、地基处理工程、基坑支护工程、边坡治理工程、特种岩土工程]；境外工程承包；混凝土预制构件生产及销售；各类桩机设备、配套设备的销售、租赁、维修；岩土工程咨询及技术服务等。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	93,930,000
控股股东	许万强
实际控制人	许万强
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	40

公司拥有的“发明专利”数量	8
---------------	---

第二节 主要会计数据和关键指标

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	101,844,215.17	98,929,692.40	2.95%
毛利率	16.85%	17.43%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,083,967.10	4,537,322.48	-9.99%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,248,951.41	4,373,346.80	-2.84%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	2.00%	2.39%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	2.09%	2.31%	-
基本每股收益（元/股）	0.04	0.07	-42.86%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	355,769,465.34	355,905,679.37	-0.04%
负债总计	149,971,380.08	154,187,143.61	-2.73%
归属于挂牌公司股东的净资产	205,798,085.26	201,718,535.76	2.02%
归属于挂牌公司股东的每股净资产（元/股）	2.19	2.15	1.86%
资产负债率（母公司）	38.49%	40.02%	-
资产负债率（合并）	42.15%	43.32%	-
流动比率	2.12	2.08	-
利息保障倍数	4.70	6.90	-

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	5,435,020.15	-15,874,211.18	-
应收账款周转率	0.47	0.43	-
存货周转率	1.30	1.56	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-0.04%	-13.52%	-
营业收入增长率	2.95%	15.59%	-
净利润增长率	-9.99%	-4.11%	-

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

公司自 2000 年成立以来一直从事岩土工程领域的相关工作，致力成长为岩土工程技术应用与开发的领跑者。公司为客户免费提供岩土工程解决方案，作为岩土工程专业承包商可为业主、总承包商等客户提供专家咨询论证、基础选型设计、施工工艺选择、施工方案优化等全方位服务。

为确保商业模式的顺利实施，公司不断优化和提升以下工作：

1、合法合规：公司具有地基基础工程一级资质、港口与海岸工程专业承包资质、市政公用工程总承包资质、地质灾害治理资质、对外工程承包资格；连续 6 年全国守合同重信用企业、连续 2 年为福建省建筑业唯一一家地基基础专业龙头企业、福建省住建系统和谐企业等。

2、科技领先：公司为国家高新技术企业、福建省科技小巨人领军企业、福建省科技型企业、福建省知识产权优势企业、福建省创新型企业；已建立院士专家工作站、福建省岩土与环境企业工程技术研究中心等科研平台；获省部级科技进步一等奖 2 项、二等奖等 2 项，8 项发明专利、32 项实用新型专利，正在牵头承担福建省科技重大专项项目——《岩溶塌陷地质灾害监测治理技术及其装备的研发与应用示范》。

3、团队建设：公司秉承“人才、科技”的核心理念，高管团队专业、年轻、行业经验丰富，中层管理团队经验丰富、忠诚度高、稳定；拥有享受国务院津贴专家 1 名、教授级高工 1 名、高级工程师 5 名，国家一级注册建造师 12 名、国家注册造价工程师 1 名、国家注册监理工程师 1 名等行业专家，引进中国工程院院士 1 名、澳大利亚特许工程师 1 名等行业顶尖专家。

4、市场开发：公司围绕大客户大项目全力服务、主动对接，在国内开拓民用、工业、交通、市政、能源、海洋岩土工程的同时，积极拓展国际市场，已在肯尼亚、埃塞俄比亚、尼日利亚、吉布提等国家开展岩土工程业务，正在努力拓展坦桑尼亚、乌干达、赞比亚、莫桑比克、厄立特里亚等非洲国家市场及印度尼西亚、马来西亚等东南亚市场。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

二、经营情况

报告期内，公司总资产 355,769,465.34 元，较上年度期末减少 0.04%；净资产 205,798,085.26 元，较上年度期末增长 2.02%；负债 149,971,380.08 元，较上年度期末减少 2.73%；经营活动产生的现金流

量净额 5,435,020.15 元, 较上年同期增长 134.24%。

报告期内实现营业收入 101,844,215.17 元, 净利润 4,083,967.10 元, 较上年同期营业收入增长 2.95%, 净利润减少 9.99%。公司正在全力拓展海上风电及海外市场, 短期内对经营业绩释放形成一定影响, 报告期内, 子公司亏损较上期增加, 造成归属于挂牌公司股东的净利润下降; 但是母公司净利润 5,464,337.58 元, 较上年同期增长 11.35%。

报告期内, 公司取得了港口与海岸工程专业承包及市政公用工程总承包资质, 进一步完善业务资质结构, 为公司开展海上风电岩土工程业务提供有力支撑, 同时, 也为公司提供更广阔的业务平台。

报告期内, 各业务板块具体进展如下:

1、海上风电岩土工程业务

为优化公司战略布局, 提高公司市场竞争力, 2017 年 7 月, 公司投资设立全资子公司福建永强海洋科技有限公司, 并已取得平潭综合实验区行政审批局核发的《营业执照》。此外, 公司已取得港口与海岸工程专业承包资质, 已自主投资福建省唯一一艘支腿式海洋勘探平台船——永强壹号。公司将根据具体项目进展, 综合评估, 科学决策, 逐步增加相关资源和设备投入。

在业务拓展方面, 公司已承接华电福清海坛海峡风电场的岩土工程详勘业务, 该风电场属于近海风电场, 规划装机容量 300MW, 拟安装 50 台国内单机容量最大、最先进的 6MW 风机。该项目试验桩已进入设计阶段, 并在洽谈中。其中, 我司正在对接业务包含但不限于中广核福建平潭大练岛 300MW 海上风电场勘察项目、三峡新能源大连庄河海上风电项目、粤电阳江沙扒海上风电项目、中闽福清莆田平海湾海上风电项目。公司将根据相关规定及时履行信息披露义务。

在业务合作方面, 公司已与华电重工(601226.SH)、交通运输部烟台打捞局、中国能源建设集团天津电力建设有限公司签订《合作协议》, 已与交通运输部烟台打捞局、福建福船投资有限公司、山东省第三地质矿产勘查院、福建省建筑设计研究院签订《战略合作框架协议》, 为后续海上风电勘察、施工项目的承接与实施提供保障。

在技术研究方面, 2017 年 2 月 21 日至 2 月 22 日, 公司与华电重工天津海洋风电科技中心、海洋与环境工程事业部就海上风电超大直径嵌岩技术及海洋岩土工程相关技术进行交流, 并对华电福清海坛海峡风电场试验桩工程施工方案进行讨论; 2017 年 5 月, 公司参加由华电重工牵头组织的华电福清海坛海峡风电场嵌岩桩基技术交流会, 对华电福清海坛海峡海上风电场项目的桩基设计及优化、单桩基础的国内外应用情况, 不良地质的勘察、组合桩的可行性、可打入行性等问题进行交流。

2、海外岩土工程业务

公司积极践行国家“一带一路”战略, 已与中土集团(CCECC)、葛洲坝集团(600068.SH)、中国

武夷(000797.SH)、江苏国际[CJI]、安徽外经[AFECC]、大连国际[CDIG]等国际优质承包商合作。报告期内,公司与大连国际首次建立合作关系,合作承接了《肯尼亚 A109 高速公路改造项目铁路桥桩基础工程》。

在非洲市场,公司已在尼日利亚、肯尼亚、埃塞俄比亚、坦桑尼亚、吉布提等国实施岩土工程项目,并取得良好业绩和口碑。此外,公司正努力拓展乌干达、赞比亚、莫桑比克、厄立特里亚等市场。目前,与中土集团吉布提有限公司合作承接了《DCT 码头连接线地基处理工程》,合同金额约 435 万美元。本合同是公司获授“中土集团友好合作单位”后,深化与中土集团合作后的又一项目,公司将以此为契机,继续不断提升服务能力和服务质量,夯实与央企、国企的合作,建立更紧密合作关系。

3、积极拓展大客户的岩土工程大项目

公司在原有项目合作的基础上加强与中土集团、中国建筑、中国武夷、碧桂园、正荣集团等国内大型建筑集团公司和房地产开发公司的合作。

报告期内并未发生对公司持续经营能力产生重大影响的事项。

公司对未来经营业绩充满信心,将持续加大海外岩土项目的拓展力度、全力以赴开拓海上风电岩土工程,为全体股东创造长期业务价值和稳定回报。

三、风险与价值

一、市场需求波动风险

岩土工程是建筑业的子行业,由于每个建筑物都涉及岩土工程的建造,在一般的建筑业建设投资中,相应的岩土工程投资约占 10%,因此建筑业的投资波动影响着岩土工程市场的需求走向。如果未来建筑业投资固定资产投资下滑,公司所在的岩土工程投资也会相应下滑,从而影响公司的经营业绩。

应对措施:公司围绕大客户、大项目,与中国土木、万达集团、恒大地产、碧桂园、正荣集团、中骏置业、禹洲地产、国贸地产等国内大型建筑集团公司和房地产开发公司的合作,进一步加强公司在民用建筑、工业建筑市场的品牌影响力;同时,公司积极拓展交通工程市场;此外,公司正在拓展海上风电岩土工程等能源工程。

二、市场区域集中风险

报告期内,公司销售收入主要集中在福建省,因此福建省建筑业的发展速度和建筑业投资金额对公司岩土工程业务量有非常明显的影响。如果福建省建筑业投资放缓,将会对公司生产经营产生不利影响。

应对措施:公司除积极拓展省内大客户、大项目外,大力拓展省外项目,与中国土木工程集团合作承接了《珠海横琴国际生科城项目之石方、基坑支护及桩基础分包工程》;同时,布局海外工程,与中

国江苏国际经济技术合作集团有限公司埃塞俄比亚分公司合作承接了《亚的斯亚贝巴联合银行总部大楼桩基工程》、与中土肯尼亚有限公司合作承接了《中土蒙巴萨港区公路桩基工程》、与中国武夷实业股份有限公司肯尼亚分公司合作承接了《中国武夷肯尼亚蒙巴萨 C110 公路工程项目桩基工程》等。

三、技术风险

公司在多年岩土工程技术研究和施工工艺积累的基础上独立开发了全套管取土桩技术的专利技术。围绕全套管取土桩专利技术，公司不断进行技术创新，研究开发了全套管旋挖取土桩技术、全套管旋挖扩底桩技术、双回旋套管取土桩技术、大直径长螺旋钻孔灌注桩技术、大直径静压振动沉管灌注桩技术、大直径潜孔锤穿越孤石技术、全套管旋挖咬合桩墙基坑支护技术、双回旋套管咬合桩墙基坑支护技术等多种解决方案，形成了一系列施工更快，适用范围更广的解决方案，为公司带来了较大的业务收入，是公司未来业务不断发展的重要基础。

应对措施：报告期内，公司作为项目牵头单位获福建省重大科技专项项目立项，获省部级科技进步奖一等奖 2 项、二等奖等 2 项，与中国工程院院士龚晓南共建院士专家工作站，入选福建省科技小巨人领军企业，在科技创新方面进展明显。公司将持续加大研发力度，不断提升科研与科技创新的实力，提升公司核心竞争力。

四、短期偿债能力和流动性不足的风险

由于项目回款周期较长和原材料采购付款周期较短，随着公司业务扩张和承接的项目数量的增加，公司需要更多的流动资金来支持业务规模。如果出现客户无法按时付款，公司也不能及时获得融资的情况，公司将可能出现流动资金短缺进而影响生产经营的风险。

应对措施：公司已制订严格的项目资金使用管理办法，加强与大型原材料供应商的拓展与合作，进一步拓宽融资渠道。

五、应收账款余额较大的风险

由于行业经营的惯例，部分工程尾款作为质保金，回收的周期较长。随着公司业务规模进一步扩大，以及单个合同金额超过千万元的工程合同增加，公司应收账款可能进一步增加。如果客户财务状况出现困难，尤其是房地产行业的客户资金周转出现问题，则公司存在应收账款发生坏账的风险。

应对措施：公司每月召开资金回笼专题会对应收账款进行汇总、分析，并提出解决办法，确保及时回笼应收账款；同时，公司积极拓展交通工程、能源工程等领域项目，降低应收账款余额较大的风险。

六、高新技术企业的税收政策风险

公司通过高新技术企业资格复审，取得了编号为“GF201435000003”号高新技术企业证书，发证日期为 2014 年 9 月 23 日，有效期为三年。若未来公司未能通过高新技术企业资格重新认定，或者未来国

家对上述所得税的税收优惠政策作出调整，将会对公司的经营业绩产生不利影响。

应对措施：公司成立了总工程师负责的技术研发团队，严格按照《高新技术企业认定管理办法》要求，加大科研投入，认真开展科研工作，积极推广专利和专有技术，努力开展创新工作，确保符合高新技术企业的各项要求。

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	-
是否存在股票发行事项	否	-
是否存在重大诉讼、仲裁事项	是	第四节、二、(一)
是否存在对外担保事项	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	否	-
是否存在日常性关联交易事项	是	第四节、二、(二)
是否存在偶发性关联交易事项	否	-
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	是	第四节、二、(三)
是否存在股权激励事项	是	第四节、二、(四)
是否存在已披露的承诺事项	是	第四节、二、(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	第四节、二、(六)
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

二、重要事项详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

单位：元

重大诉讼、仲裁事项	涉及金额	占期末净资产比例	是否结案	临时公告披露时间
建设工程施工合同纠纷	42,754,134.91	20.77%	否	2017-5-31
总计	42,754,134.91	20.77%	-	-

案件进展情况、涉及金额、是否形成预计负债，以及对公司未来的影响：

1、基本案情

原告福建永强岩土股份有限公司（以下简称“永强岩土”）与被告福建东奥房地产开发有限公司（以下简称“东奥公司”）于2013年12月25日、2014年2月10日分别签订了《龙津大时代广场一期桩基工程施工合同》和《龙津大时代广场桩基工程施工补充协议书》。合同约定东奥公司龙津大时代广场一期桩基工程项目由永强岩土全垫资建设施工，东奥公司按成桩固定单价结合实际工程量支付工程价款，永强岩土交纳了保证金1,000,000.00元。双方还约定了解除合同、验收结算、违约责任等内容。之后永强岩土依约进行了施工。

2014年7月14日，东奥公司因自身原因发出暂时停工令，通知永强岩土于7#楼桩基施工完毕后至

2014年9月暂停施工。截止到停工时，已完成部分的工程价款为22,937,563.15元。停工期满后，东奥公司无正当理由未通知复工，却将涉案工程承包给其他企业继续施工，明确表明不履行合同义务。2016年6月，东奥公司以设计变更为由单方终止合同。至今为止，东奥公司未支付任何款项，给永强岩土造成特别巨大经济损失。为此，永强岩土依法提起诉讼，请求法院依法判令东奥公司立即支付工程款、退还保证金并支付相应利息等。

2、诉讼或仲裁的请求及依据

判令被告向原告支付工程款22,937,563.15元，并按月利2%支付逾期付款利息15,750,460.02元（从收到停工令之日起暂计至起诉日，最终算至实际付款之日）；判令被告归还保证金1,000,000.00元，并按同期银行贷款利率支付利息150,615.28元（从收到停工令之日起暂计至起诉日，最终算至实际付款之日）；判令被告支付原告合理利润损失2,915,496.46元；诉讼费用由被告承担。本诉讼合计涉及金额42,754,134.91元，占期末净资产比例20.77%。

3、诉讼进展及对公司未来的影响

本次诉讼已于2017年5月24日被法院受理，公司已在全国中小企业股份转让系统信息披露平台披露了《涉及诉讼公告》（公告编号：2017-034），公司作为原告运用法律手段维护自身合法权益，已申请财产保全措施；公司目前各项经营业务正常开展，本次诉讼不会对公司经营产生重大不利影响。公司将依法积极处理并保障自身合法权益，并将根据诉讼进展情况及时履行信息披露义务。不存在形成预计负债的情形。

（二）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
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）	160,000,000.00	29,000,000.00
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	-	-
总计	160,000,000.00	29,000,000.00

（三）收购、出售资产、对外投资、企业合并事项

1、基本情况

本公司设立全资子公司福建永强海洋科技有限公司已取得平潭综合实验区行政审批局核发的《营业

执照》，统一社会信用代码为 91350128MA2YFFKM16，注册地为平潭综合实验区金井湾片区商务营运中心，注册资本为人民币 100,000,000.00 元，经营范围：海洋服务，科技推广和运用服务业，建筑业，地质勘查，工程技术，电力、热力、燃气及水生产和供应业，水利、环境和公共设施管理业。（以上不含爆破）（以上均不含需前置审批项目）（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）。

本次投资设立福建永强海洋科技有限公司经公司第二届董事会第四次会议、2017 年第三次临时股东大会审议通过，出资方式为货币出资，不属于资产重组，不构成关联交易；公司已在全国中小企业股份转让系统信息披露平台披露了《关于投资设立全资子公司的公告》（公告编号：2017-040）、《关于全资子公司完成工商注册登记的公告》（公告编号：2017-045）。

2、对外投资的目的、存在的风险和对公司的影响

2.1 本次对外投资的目的

为进一步拓展公司业务，开拓海上风电岩土工程市场，提升公司的综合实力和竞争优势，增加公司的收益。

2.2 本次对外投资可能存在的风险

本次对外投资可进一步提升公司综合实力和核心竞争力，对公司的业绩提升、利润增长有积极的影响，是公司从长远利益出发而慎重做出的决策，但仍可能存在一定的经营风险和管理风险，公司将进一步健全和完善子公司的治理结构，完善其内部管控制度和监督机制，积极防范上述风险。

2.3 本次对外投资对公司的未来财务状况和经营成果影响

本次对外投资是出于公司战略发展的一项重要举措，预期本次对外投资将优化公司战略布局，提高公司市场竞争力，从长远发展来看，有利于提升公司综合实力和竞争优势，对公司未来的业绩增长具有积极的意义，不会对公司财务状况和经营成果产生重大的不利影响，不存在损害公司及全体股东利益的情形。

（四）股权激励计划在报告期的具体实施情况

1、股权激励计划的模式

2016 年 5 月 6 日，公司召开 2015 年年度股东大会，审议通过《股票期权激励计划》等相关议案，并对激励对象名单予以了核查；本激励计划的股票来源为公司向激励对象定向发行新股。本激励计划向激励对象授予 310 万份股票期权，涉及的标的股票种类为公司普通股，约占本激励计划签署时公司股本总额 6262 万股的 4.95%。其中，首次授予 245 万份，约占本激励计划授予股票期权总数的 79.03%；预留 65 万份，约占本激励计划授予股票期权总数的 20.97%。在满足行权条件的情况下，激励对象获授的每一份股票期权拥有在有效期内以行权价格购买一股公司股票的权利。本计划中任何一名激励对象通过全部有效的股票期权激励计划获授的本公司股票累计不超过公司股本总额的 1%。

2、激励对象

本激励计划首次授予的激励对象共计 25 人，激励对象为公司董事、监事、高级管理人员、核心员工及公司董事会认为对公司有特殊贡献的其他人员。本次激励对象中，许万强先生为公司实际控制人、董事长、总经理，张强先生和许万文先生为公司控股股东及实际控制人许万强先生的近亲属，本次获授股票期权数量分别为 20 万份、20 万份、8 万份，其授予股票权益与其所任职务相匹配，其参与本激励计划的议案已经 2015 年年度股东大会审议通过。除许万强先生、张强先生、许万文先生外，公司持股 5%以上的主要股东或实际控制人及其配偶、直系近亲属未参与本激励计划。

3、激励对象考核情况

本计划授予的股票期权，在行权期的 2 个会计年度中，分年度进行绩效考核，每个会计年度考核一次，必须同时满足公司业绩考核要求和激励对象业绩考核要求。2016 年度为第一个考核期。

4、实施情况

2017 年 7 月 25 日，公司召开 2017 年第三次临时股东大会审议通过《关于公司股票期权激励计划首次授予期权第一个行权期期权注销的议案》等相关议案，首次授予期权第一个行权期行权条件中公司业绩考核条件未成就，当期期权注销处理。公司已在全国中小企业股份转让系统信息披露平台披露了《关于公司股票期权激励计划首次授予期权第一个行权期期权注销的公告》（公告编号：2017-042），本计划第二个行权期现处于等待期。

5、调整情况

5.1 2016 年 5 月 6 日，公司 2015 年年度股东大会审议通过《2015 年度利润分配的预案及资本公积转增股本的议案》，以公司现有总股本 62,620,000 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股，公司于 2016 年 5 月 25 日完成权益分派，本次所送转股已于 2016 年 5 月 26 日直接记入股东证券账户。

根据本计划授予股票期权数量及行权价格的调整方法和程序，若在行权前公司有资本公积转增股本事项，应对股票期权数量和行权价格进行相应的调整。调整方法如下：

（1）股票期权数量的调整方法

$Q=Q_0 \times (1+n)$ 其中： Q_0 为调整前的股票期权数量； n 为每股的资本公积转增股本、派送股票红利、股票拆细的比率（即每股股票经转增、送股或拆细后增加的股票数量）； Q 为调整后的股票期权数量。调整前的股票期权数量 Q_0 为 310 万份，因此，本次资本公积转增股本后，调整后的股票期权数量 $Q=310 \times (1+0.5)=465$ 万份。

（2）行权价格的调整方法

$P=P_0 \div (1+n)$ 其中： P_0 为调整前的行权价格； n 为每股的资本公积转增股本、派送股票红利、股票拆细的比率； P 为调整后的行权价格。调整前的行权价格 P_0 为 2 元/股，因此，本次资本公积转增股本后，调整后的行权价格 $P=2 \div (1+0.5)=1.33$ 元/股。

5.2 根据公司 2016 年度审计报告数据，2016 年公司业绩考核不能满足股票期权激励计划首次授予期权第一个行权期行权条件，故注销已授予的第一个行权期股票期权 147 万份，本次注销完成后，公司股票期权激励计划有效期内剩余股票期权数量为 318 万份。详见公司已在全国中小企业股份转让系统信息披露平台披露的《关于公司股票期权激励计划首次授予期权第一个行权期期权注销的公告》（公告编号：2017-042）。

（五）承诺事项的履行情况

1、股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺

1.1 本公司控股股东、实际控制人许万强承诺

（1）本人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和挂牌满两年。

（2）本人在担任公司董事、监事、高级管理人员的任职期间，每年转让的股份不超过本人直接或间接所持有公司股份总数的 25%；离职后半年内不转让本人直接或间接所持有的公司股份。

1.2 本公司股东龙岩市耀盛投资咨询合伙企业承诺

本公司在挂牌前直接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和挂牌满两年。

1.3 本公司董事张强、江景云、钱武云、唐礼智承诺

在本人担任公司董事、监事、高级管理人员期间，每年转让的股份不超过本人持有公司股份总数的 25%；在离职后半年内，不转让所持有的公司股份。

1.4 本公司监事方旺发、孔秋平、赖小蓉承诺

在本人担任公司董事、监事、高级管理人员期间，每年转让的股份不超过本人持有公司股份总数的 25%；在离职后半年内，不转让所持有的公司股份。

1.5 本公司高管邱维衍、郑添寿、黄招莲承诺

在本人担任公司董事、监事、高级管理人员期间，每年转让的股份不超过本人持有公司股份总数的 25%；在离职后半年内，不转让所持有的公司股份。

2、关于避免同业竞争的承诺

控股股东、实际控制人许万强出具了《关于避免同业竞争承诺函》，承诺如下：“本人声明，本人

未直接或间接控制或投资与公司具有相同或相似业务并构成竞争关系的公司、其他组织或经济实体。

本人承诺将不在中国境内外直接或间接从事任何在生产经营上对公司构成竞争的业务及活动；或在生产经营上对公司构成竞争业务的任何经济组织担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员；或拥有与公司存在竞争关系的任何经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济组织的控制权。

本人承诺自本承诺函签署之日起，如公司将来扩展业务范围，导致本人及本人控制的其他企业所生产的产品或所从事的业务与公司构成或可能构成同业竞争，本人及本人控制的其他企业承诺按照如下方式消除与公司的同业竞争：本人承诺不为自己或者他人谋取属于公司的商业机会，自营或者为他人经营与公司同类的业务；本人保证不利用控股股东的地位损害公司及其中小股东的合法权益，也不利用自身特殊地位谋取非正常的利益。

本人保证促使本人关系密切的家庭成员（包括配偶、年满 18 周岁的子女及其配偶、父母及配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、配偶的兄弟姐妹、子女配偶的父母）也遵守以上承诺。

本人在持有公司 5%以上股份、担任公司董事、总经理或其他高级管理人员及核心技术人员期间，本承诺函持续有效。

本人确认本承诺函所载的每一项承诺均为可独立执行之承诺，任何一项承诺若被视为无效或终止将不影响其他各项承诺的有效性。

本人愿意依法承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。”

公司股东、董事、监事、管理层在报告期间均严格履行了已披露的承诺。

（六）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
公司土地及房产	抵押	2,259,055.82	0.63%	为公司贷款提供担保
子公司正强管桩土地及房产	抵押	28,164,739.22	7.92%	为公司贷款提供担保
子公司凯新机械土地及房产	抵押	7,153,278.04	2.01%	为公司贷款提供担保
累计值	-	37,577,073.08	10.56%	-

第五节 股本变动及股东情况

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	45,161,876	48.08%	5,709,873	50,871,749	54.16%
	其中：控股股东、实际控制人	9,067,875	9.65%	4,726,125	13,794,000	14.69%
	董事、监事、高管	0	0.00%	116,250	116,250	0.12%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	48,768,124	51.92%	-5,709,873	43,058,251	45.84%
	其中：控股股东、实际控制人	46,108,125	49.09%	-4,726,125	41,382,000	44.06%
	董事、监事、高管	330,000	0.35%	-116,250	213,750	0.23%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		93,930,000	-	0	93,930,000	-
普通股股东人数		87				

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	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	许万强	55,176,000	-	55,176,000	58.74%	41,382,000	13,794,000
2	绍兴迎客松投资有限公司	4,500,000	-	4,500,000	4.79%	-	4,500,000
3	游美华	4,038,500	-	4,038,500	4.30%	-	4,038,500
4	龙岩市耀盛投资咨询合伙企业（有限合伙）	3,495,000	-	3,495,000	3.72%	1,462,501	2,032,499
5	北京郁金香天玑资本管理中心（有限合伙）	3,000,000	-	3,000,000	3.19%	-	3,000,000
6	厦门博芮投资股份有限公司	2,025,000	-	2,025,000	2.15%	-	2,025,000
7	吴承辉	1,812,000	-	1,812,000	1.93%	-	1,812,000
8	南京华睿凯鼎投资中心（有限合伙）	1,500,000	-	1,500,000	1.60%	-	1,500,000
9	申万宏源证券-工商银行-申万宏源证券新三板集结号 1 期集合资产管理计划	1,200,000	14,000	1,214,000	1.29%	-	1,214,000
10	郑建瑞	1,057,500	-	1,057,500	1.12%	-	1,057,500
合计		77,804,000	-	77,818,000	82.83%	42,844,501	34,973,499

前十名股东间相互关系说明：

龙岩市耀盛投资咨询合伙企业（有限合伙）为实际控制人许万强控制的企业，许万强持有 55.79% 的股份。除此之外，前十名股东之间不存在其他关联关系。

三、控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

公司控股股东、实际控制人为许万强，报告期末，其持有公司 58.74%的股份，同时持有龙岩市耀盛投资咨询合伙企业(有限合伙)55.79%的股份(耀盛投资持有公司 3.72%股份)，直接或间接持股合计 60.82%。

许万强，1973 年 10 月出生，中国国籍，无永久境外居留权，大学本科学历，高级工程师，国务院特殊津贴专家，科技部创新创业人才，国家注册建造师；1993 年 9 月至 2007 年 6 月任福建建筑高等专科学校教师；2002 年 6 月至 2014 年 3 月历任福建永强岩土工程有限公司监事、总经理和执行董事；2014 年 3 月起任公司董事长、总经理，现兼任耀盛投资执行事务合伙人。主持福建省科技重大专项项目 1 项，获省部级科技进步一等奖 2 项、二等奖 1 项、三等奖 2 项，国家发明专利 7 项、实用新型专利 19 项；国家科技专家库专家，福建省建设工程安全专项施工方案论证专家，中施企协岩土锚固工程专业委员会副理事长、福建省土木建筑学会理事，福建省五一劳动奖章、福建青年创业奖获得者。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

(二) 实际控制人情况

控股股东与实际控制人一致。

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
许万强	董事长、总经理	男	44	本科	2017.04.14- 2020.4.13	是
张强	董事、副总经理	男	40	本科	2017.04.14- 2020.4.13	是
江景云	董事、副总经理	男	31	本科	2017.04.14- 2020.4.13	是
钱武云	董事	男	74	本科	2017.04.14- 2020.4.13	是
唐礼智	董事	男	47	博士	2017.04.14- 2020.4.13	是
方旺发	监事会主席	男	52	初中	2017.04.14- 2020.4.13	是
赖小蓉	监事	女	39	大专	2017.04.14- 2020.4.13	是
孔秋平	监事	女	31	硕士	2017.04.14- 2020.4.13	是
邱维衍	副总经理	男	45	本科	2017.04.14- 2020.4.13	是
郑添寿	总工程师	男	45	本科	2017.04.14- 2020.4.13	是
黄招莲	财务负责人	女	44	专科	2017.06.30- 2020.4.13	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						6

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
许万强	董事长、总经理	55,176,000	-	55,176,000	58.74%	120,000
张强	董事、副总经理	-	-	-	-	120,000
江景云	董事、副总经理	-	-	-	-	90,000
钱武云	董事	-	-	-	-	-
唐礼智	董事	-	-	-	-	-
方旺发	监事会主席	-	-	-	-	-
赖小蓉	监事	-	-	-	-	-

孔秋平	监事	-	-	-	-	48,000
邱维衍	副总经理	285,000	-	285,000	0.30%	90,000
郑添寿	总工程师	-	-	-	-	90,000
黄招莲	财务负责人	45,000	-	45,000	0.05%	48,000
合计	-	55,506,000	-	55,506,000	59.09%	606,000

三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			否
	总经理是否发生变动			否
	董事会秘书是否发生变动			否
	财务总监是否发生变动			是
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因
唐礼智	-	换届	董事	2017 年换届新任董事
杨敏	董事	换届	-	2017 年换届离任董事
黄招莲	-	新任	财务负责人	2017 年新任财务负责人
林忠龙	财务负责人	离任	-	2017 年离任财务负责人

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	19	19
核心技术人员	4	4
截止报告期末的员工人数	94	78

核心员工变动情况：

报告期内，核心员工未发生变化。

第七节 财务报表

一、审计报告

是否审计	否
审计意见	-
审计报告编号	-
审计机构名称	-
审计机构地址	-
审计报告日期	-
注册会计师姓名	-
会计师事务所是否变更	-
会计师事务所连续服务年限	-
审计报告正文：-	

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
流动资产：	-		
货币资金	七.1	8,352,891.13	4,179,940.93
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	-	-	-
应收账款	七.2	191,137,134.21	205,885,047.70
预付款项	七.3	1,546,120.00	1,396,120.00
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	七.4	8,984,557.25	10,885,673.64
买入返售金融资产	-	-	-
存货	七.5	72,086,943.40	56,998,772.71
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-

其他流动资产	七.6	197,927.12	252,123.31
流动资产合计	-	282,305,573.11	279,597,678.29
非流动资产：	-		
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	七.7	350,000.00	350,000.00
投资性房地产	-	-	-
固定资产	七.8	36,842,196.79	40,024,688.32
在建工程	七.9	7,144,939.50	6,260,985.78
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	七.10	25,199,588.98	25,502,692.70
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	七.11	1,007,119.75	1,314,034.79
递延所得税资产	七.12	2,920,047.21	2,855,599.49
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	73,463,892.23	76,308,001.08
资产总计	-	355,769,465.34	355,905,679.37
流动负债：	-		
短期借款	七.13	29,000,000.00	26,513,086.56
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	七.14	-	4,000,000.00
应付账款	七.15	89,339,693.44	89,153,084.10
预收款项	-	-	-
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	七.16	351,373.43	397,827.53
应交税费	七.17	3,288,450.41	4,673,193.60
应付利息	七.18	44,370.00	125,671.70
应付股利	-	-	-
其他应付款	七.19	11,035,529.81	9,633,311.54
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	-	-	-
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	133,059,417.09	134,496,175.03
非流动负债：	-		
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	七.20	7,340,168.90	9,978,902.58
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	七.21	9,571,794.09	9,712,066.00
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	16,911,962.99	19,690,968.58
负债合计	-	149,971,380.08	154,187,143.61
所有者权益（或股东权益）：	-		
股本	七.22	93,930,000.00	93,930,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	七.23	82,202,162.23	82,202,162.23
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	七.24	-10,179.77	-5,762.17
专项储备	七.25	-	-
盈余公积	七.26	4,712,947.62	4,712,947.62
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	七.27	24,963,155.18	20,879,188.08
归属于母公司所有者权益合计	-	205,798,085.26	201,718,535.76
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	205,798,085.26	201,718,535.76
负债和所有者权益总计	-	355,769,465.34	355,905,679.37

法定代表人：许万强 主管会计工作负责人：黄招莲 会计机构负责人：黄春霞

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	-	8,258,060.53	4,098,701.66
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	-	-	-
应收账款	-	192,047,606.54	205,885,047.70
预付款项	-	1,546,120.00	1,396,120.00
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	-	42,202,191.39	45,619,150.04
存货	-	57,757,414.04	42,669,243.35
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	48,735.38	102,931.57
流动资产合计	-	301,860,127.88	299,771,194.32
非流动资产：	-		
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	-	29,562,680.13	29,562,680.13
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	22,129,021.38	24,127,636.66
在建工程	-	2,332,594.82	2,332,594.82
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	503,275.29	515,703.73
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	778,327.94	1,004,493.00
递延所得税资产	-	2,845,847.37	2,743,528.52
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	58,151,746.93	60,286,636.86
资产总计	-	360,011,874.81	360,057,831.18
流动负债：	-		
短期借款	-	29,000,000.00	26,513,086.56
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	-	-	4,000,000.00
应付账款	-	88,371,216.22	87,988,362.51
预收款项	-	-	-
应付职工薪酬	-	348,748.43	394,374.20
应交税费	-	3,481,351.60	4,668,559.65
应付利息	-	44,370.00	125,671.70
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	7,973,347.74	8,336,122.04
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	129,219,033.99	132,026,176.66
非流动负债：	-		
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	7,340,168.90	9,978,902.58
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	2,023,760.19	2,083,760.19
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	9,363,929.09	12,062,662.77
负债合计	-	138,582,963.08	144,088,839.43
所有者权益：	-		
股本	-	93,930,000.00	93,930,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	74,914,842.36	74,914,842.36
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-9,744.53	-5,326.93
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	4,712,947.62	4,712,947.62
未分配利润	-	47,880,866.28	42,416,528.70
所有者权益合计	-	221,428,911.73	215,968,991.75
负债和所有者权益合计	-	360,011,874.81	360,057,831.18

法定代表人：许万强 主管会计工作负责人：黄招莲 会计机构负责人：黄春霞

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	-	101,844,215.17	98,929,692.40
其中：营业收入	七.28	101,844,215.17	98,929,692.40
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	96,781,914.23	93,943,430.67
其中：营业成本	七.28	84,683,005.60	81,688,924.19
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	七.29	665,183.35	1,684,123.99
销售费用	七.30	503,944.67	892,569.12
管理费用	七.31	8,576,212.91	6,815,743.43
财务费用	七.32	1,647,108.21	1,205,580.70
资产减值损失	七.33	706,459.49	1,656,489.24
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
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	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其他收益	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	5,062,300.94	4,986,261.73
加：营业外收入	七.34	86,222.35	180,425.55
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	七.35	293,962.53	1,679.01
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	4,854,560.76	5,165,008.27
减：所得税费用	七.36	770,593.66	627,685.79
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	4,083,967.10	4,537,322.48
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	-	4,083,967.10	4,537,322.48
少数股东损益	-	-	-
六、其他综合收益的税后净额	-	-10,179.77	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-10,179.77	-
（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	-	-10,179.77	-
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	-	-10,179.77	-
6. 其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	4,073,787.33	4,537,322.48
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	4,073,787.33	4,537,322.48
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
八、每股收益：	-		
(一) 基本每股收益	-	0.04	0.07
(二) 稀释每股收益	-	0.04	0.07

法定代表人：许万强 主管会计工作负责人：黄招莲 会计机构负责人：黄春霞

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	-	101,222,389.49	97,645,236.35
减：营业成本	-	83,520,211.55	80,391,603.94
税金及附加	-	482,049.91	1,650,630.21
销售费用	-	503,944.67	892,569.12
管理费用	-	7,903,193.50	6,421,628.01
财务费用	-	1,624,431.14	1,226,059.37
资产减值损失	-	706,459.49	1,656,489.24
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
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	-	-	-
其他收益	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	6,482,099.23	5,406,256.46
加：营业外收入	-	950.24	100,150.41
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	285,989.36	1,678.04
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	6,197,060.11	5,504,728.83
减：所得税费用	-	732,722.53	597,517.36
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	5,464,337.58	4,907,211.47
五、其他综合收益的税后净额	-	-9,744.53	-
(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	-	-9,744.53	-
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	-	-9,744.53	-
6. 其他	-	-	-
六、综合收益总额	-	5,454,593.05	4,907,211.47
七、每股收益：	-	-	-
(一) 基本每股收益	-	-	-
(二) 稀释每股收益	-	-	-

法定代表人：许万强 主管会计工作负责人：黄招莲 会计机构负责人：黄春霞

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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	-	121,454,106.29	169,473,323.41
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	-	-	1,079,052.39
收到其他与经营活动有关的现金	-	19,367,106.77	3,013,644.93
经营活动现金流入小计	-	140,821,213.06	173,566,020.73
购买商品、接受劳务支付的现金	-	106,719,153.89	154,813,596.34
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	-	3,086,737.28	3,115,759.79

支付的各项税费	-	6,253,992.60	10,534,239.14
支付其他与经营活动有关的现金	-	19,326,309.14	20,976,636.64
经营活动现金流出小计	-	135,386,192.91	189,440,231.91
经营活动产生的现金流量净额	-	5,435,020.15	-15,874,211.18
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	-	981,509.89
投资支付的现金	-	-	-
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	-	981,509.89
投资活动产生的现金流量净额	-	-	-981,509.89
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	32,520,000.00	25,580,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	4,000,000.00
筹资活动现金流入小计	-	32,520,000.00	29,580,000.00
偿还债务支付的现金	-	30,033,086.56	11,767,063.92
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	1,312,190.50	763,138.25
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	-	200,000.00	2,425,332.39
筹资活动现金流出小计	-	31,545,277.06	14,955,534.56
筹资活动产生的现金流量净额	-	974,722.94	14,624,465.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-37,043.64	199,222.47
五、现金及现金等价物净增加额	-	6,372,699.45	-2,032,033.16
加：期初现金及现金等价物余额	七.37	1,116,872.03	4,165,800.21
六、期末现金及现金等价物余额	七.37	7,489,571.48	2,133,767.05

法定代表人：许万强主管会计工作负责人：黄招莲会计机构负责人：黄春霞

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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	-	119,861,110.47	168,021,552.63
收到的税费返还	-	-	1,079,052.39

收到其他与经营活动有关的现金	-	20,102,780.29	39,149,656.68
经营活动现金流入小计	-	139,963,890.76	208,250,261.70
购买商品、接受劳务支付的现金	-	105,310,188.68	152,849,123.54
支付给职工以及为职工支付的现金	-	3,051,363.14	3,070,029.23
支付的各项税费	-	5,674,898.50	10,253,156.86
支付其他与经营活动有关的现金	-	20,524,640.37	57,942,747.76
经营活动现金流出小计	-	134,561,090.69	224,115,057.39
经营活动产生的现金流量净额	-	5,402,800.07	-15,864,795.69
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	-	956,521.47
投资支付的现金	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	-	956,521.47
投资活动产生的现金流量净额	-	-	-956,521.47
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	32,520,000.00	25,580,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	4,000,000.00
筹资活动现金流入小计	-	32,520,000.00	29,580,000.00
偿还债务支付的现金	-	30,033,086.56	10,817,063.92
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	1,312,190.50	763,138.25
支付其他与筹资活动有关的现金	-	200,000.00	2,425,332.39
筹资活动现金流出小计	-	31,545,277.06	14,005,534.56
筹资活动产生的现金流量净额	-	974,722.94	15,574,465.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-18,414.89	199,306.78
五、现金及现金等价物净增加额	-	6,359,108.12	-1,047,544.94
加：期初现金及现金等价物余额	-	1,035,632.76	3,156,754.63
六、期末现金及现金等价物余额	-	7,394,740.88	2,109,209.69

法定代表人：许万强 主管会计工作负责人：黄招莲 会计机构负责人：黄春霞

第八节 财务报表附注

一、附注事项

事项	是或否
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
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	否
3. 是否存在前期差错更正	否
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	否
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	否
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	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	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	否
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	否
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	否
11. 是否存在重大的研究和开发支出	否
12. 是否存在重大的资产减值损失	否

附注详情:

财政部于 2017 年 5 月 10 日发布了《关于印发修订〈企业会计准则第 16 号——政府补助〉的通知》（财会〔2017〕15 号），对《企业会计准则第 16 号——政府补助》进行了修订，自 2017 年 6 月 12 日起施行。根据修订后准则的规定，公司对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，不再追溯调整，对 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间新增的政府补助根据准则规定进行调整。

二、报表项目注释

福建永强岩土股份有限公司

2017 年半年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司的基本情况

福建永强岩土股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身系福建永强岩土工程有限公司(更名前为龙岩永强桩机设备有限公司,以下简称“永强有限”),系经福建省龙岩市工商行政管理局登记成立,由自然人陈利华、许万强、简洪钰于2000年8月28日发起设立。2016年1月14日三证合一后的统一社会信用代码为:9135080071738585XQ,法人代表:许万强。注册资本及股本:人民币9,393.00万元。注册地址:龙岩市工业西路68号。

永强有限的前身龙岩永强桩机设备有限公司于2000年8月28日经福建省龙岩市工商行政管理局登记成立。成立时注册资本50.00万元;其中,陈利华出资25.00万元,出资比例为50.00%;许万强出资17.50万元,出资比例为35.00%;简洪钰出资7.50万元,出资比例为15.00%。法定代表人为陈利华。公司成立时出资业经龙岩辰星有限会计师事务所岩辰所内验字【2000】第328

号验资证明书验证。2002年6月，公司新股东阙达旺增资300.00万元，公司注册资本变更为350.00万元。由龙岩辰星有限会计师事务所并出具《验资报告》（岩辰所外验字【2002】第181号）予以验证。

2004年5月，公司股东许万强增资60.00万元，公司注册资本及实收资本变更为410.00万元。龙岩市工商行政管理局未要求出具验资报告。

2005年6月，公司股东许万强增资396.00万元，公司注册资本及实收资本变更为806.00万元。由福建辰星有限责任会计师事务所出具《验资报告》（闽辰所内验字【2005】第083号）予以验证。

2006年10月，公司股东陈利华将所持25.00万元股权转让给阙达旺。

2007年10月，公司股东许万强增资300.00万元，公司注册资本及实收资本变更为1,106.00万元。由福建辰星有限责任会计师事务所出具《验资报告》（闽辰所验字【2007】第450号）予以验证。

2007年12月12日，公司股东许万强增资400.00万元，公司注册资本及实收资本变更为1506.00万元。由福建辰星有限责任会计师事务所出具《验资报告》（闽辰所验字【2007】第574号）予以验证。

2011年12月，原股东阙达旺将所持公司股权325.00万元转让给许万强，原股东简洪钰将所持公司股权7.50万元转让给新股东简晨洁。变更后，许万强出资1,498.50万元、持股比例99.50%，简晨洁出资7.50万元、持股比例0.50%。

2012年4月28日，许万强增资1,400.00万元，公司注册资本及实收资本变更为2,906.00万元。由龙岩弘业有限责任会计师事务所出具闽岩弘内验字【2012】第091号验资报告予以验证。

2012年5月4日，许万强增资1,200.00万元，公司注册资本及实收资本变更为4,106.00万元。由龙岩弘业有限责任会计师事务所出具闽岩弘内验字【2012】第094号验资报告予以验证。

2013年8月6日，龙岩市耀盛投资咨询合伙企业（有限合伙）货币出资233万元，由龙岩弘业有限责任会计师事务所出具闽岩弘内验字【2013】第133号验资报告予以验证。

2013年10月21日，绍兴迎客松投资有限公司货币出资300万元、赖智招货币出资207万元，林金良货币出资76万元，吴俊澍货币出资40万元，由龙岩弘业有限责任会计师事务所出具闽岩弘内验字【2013】第179号验资报告予以验证。

变更后公司股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
许万强	4,098.50	82.59
绍兴迎客松投资有限公司	300.00	6.05
耀盛投资咨询有限公司	233.00	4.70

赖智招	207.00	4.17
林金良	76.00	1.53
吴俊澍	40.00	0.81
简晨洁	7.50	0.15
<u>合计</u>	<u>4,962.00</u>	<u>100.00</u>

2014年3月26日，本公司股东签署了《关于同意以发起设立的方式整体变更为股份有限公司的议案》，以本公司原股东作为发起人，按2013年12月31日账面净资产值折股整体变更为股份有限公司。2013年12月31日的账面净资产经天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)审计，为106,444,842.36元，其中49,620,000.00元按照1:1的比例折合为股份公司股份总额49,620,000股，每股面值为1元，股份有限公司注册资本(股本总额)为49,620,000元，净资产折股后剩余部分全部计入资本公积。本次净资产折股业经天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)验证，并出具天职业字[2014]7376号验资报告。本公司于2014年4月30日在龙岩市工商行政管理局办妥相关变更登记手续，同时本公司名称变更为福建永强岩土股份有限公司。

2015年2月2日，本公司取得全国中小企业股份转让系统下发的股转系统函【2015】397号《关于同意福建永强岩土股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》，获批进行股票公开转让。2015年3月3日，公司在全国中小企业股份转让系统正式挂牌公开转让。2015年5月22日，公司股票公开转让前7位股东(包括法人股东)持有的14,497,917.00股(占比29.22%)获批解禁。

2015年5月25日，根据《福建永强岩土股份有限公司第二次临时股东大会决议》，公司新增注册资本人民币13,000,000.00元，吸纳北京郁金香天玑资本管理中心(有限合伙)、厦门博芮创业投资有限公司、江苏华睿新三板一号基金、申万宏源证券新三板集结号1期集合资产管理计划等31名新股东，新增注册资本业经天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)验证，并出具天职业字[2015]10913号验资报告，增资后的注册资本为人民币62,620,000.00元。

2016年5月6日上午召开的2015年年度股东大会审议通过《公司2015年度利润分配的预案及资本公积转增股本的议案》：以公司现有总股本62,620,000股为基数，将资本公积金转增股本，向全体股东每10股转增5股，其中以公司股票发行溢价所形成的资本公积金每10股转增5股，权益分派前本公司总股本为62,620,000股，分派后总股本增至93,930,000股。

营业期限:2000年8月28日至2030年8月27日。

经营范围：地基与基础工程、港口与海岸工程、隧道工程、地质灾害治理工程、房屋建筑工程、市政公用工程、钢结构工程、能源工程的施工；承包与其实力、规模、业绩相适应的海外工程项目；混凝土预制构件生产及销售；桩机设备及配套设备的销售、租赁、维修，桩机技术的研究、推广及应用；岩土工程咨询及技术服务；自营和代理各类商品和技术进出口服务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外）（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 2017 年半年度财务报告于 2017 年 8 月 25 日经董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司自本报告期末起12个月内具备持续经营能力，不存在导致持续经营能力产生重大疑虑的事项。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报表参照了《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号-财务报告的一般规定》(2014 年修订)(以下简称“第 15 号文(2014 年修订)”)的列报和披露要求。

四、重要会计政策及会计估计

（一）会计期间和营业周期

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

（二）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（三）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

本报告期无计量属性发生变化的项目。

（四）企业合并

1、同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积；

资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2、非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，按以下顺序处理：

(1) 对长期股权投资的账面余额进行调整。购买方应当以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

(2) 比较达到企业合并时每一单项交易的成本与交易时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额，确定每一单项交易应予确认的商誉或者应计入发生当期损益的金额。购买方在购买日确认的商誉（或计入损益的金额）应为每一单项交易产生的商誉（或应予确认损益的金额）之和。

(3) 对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，确认有关投资收益，同时将与相关的其他综合收益转为投资收益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 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。

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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，应当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，在合并财务报表中应当确认为其

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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（五）合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

2、合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。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。公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份

额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，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，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

（六）现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（七）外币业务核算方法

公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。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为人民币，所产生的折算差额，作为公允价值变动直接计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额。

（八）金融工具

1、金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：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和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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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）、其他金融负债。

2、金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量,且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用,但下列情况除外:(1)持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法,按摊余成本计量;(2)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。

公司采用实际利率法,按摊余成本对金融负债进行后续计量,但下列情况除外:(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,按照公允价值计量,且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用;(2)与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债,按照成本计量;(3)不属于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的财务担保合同,或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺,在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量:1)按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额;2)初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失,除与套期保值有关外,按照如下方法处理:(1)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公允价值变动形成的利得或损失,计入公允价值变动损益;在资产持有期间所取得的利息或现金股利,确认为投资收益;处置时,将实际收到的金额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)可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益;持有期间按实际利率法计算的利息,计入投资收益;可供出售权益工具投资的现金股利,于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益;处置时,将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时,终止确认该金融资产;当金融负债的现时义务全部或部分解除时,相应终止确认该金融负债或其一部分。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的,终止确认该金融资产;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,继续确认所转移的金融资产,并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,分别下列情况处理:(1)放弃了对该金融资产控制的,终止确认该金融资产;(2)未放弃对该金融资产控制的,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。

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之和。

4、主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5、金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。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，或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发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，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，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

（九）应收款项

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末金额为 100 万元以上的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独测试未发生减值的，以账龄为信用风险特征根据账龄分析法计提坏账准备。

2、按组合计提坏账准备的应收款项

（1）确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
账龄分析法组合	对单项金额不重大且不计提坏账准备的应收款项,与经单独测试后未减值的应收款项一起按账龄特征划分为若干组合,根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础,结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例,据此计算本期应计提的坏账准备。
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法

(2) 账龄分析法

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	0.00	0.00
1年至2年 (含2年)	10.00	10.00
2年至3年 (含3年)	20.00	20.00
3年至4年 (含4年)	30.00	30.00
4年至5年 (含5年)	50.00	50.00
5年以上	100.00	100.00

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	公司搜集的信息证明该债务人已经出现资不抵债、濒临破产、债务重组、兼并收购等情形,影响该债务人正常履行信用义务的款项。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十) 存货

存货,是指企业在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

公司的存货分为原材料、在产品、库存商品、工程施工四大类。

本公司存货取得时按实际成本计价,原材料发出时采用按月加权平均法计价,低值易耗品领用时按一次转销法核算。

建造合同按实际成本计量,包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。在建合同累计已发生的成本扣除已结转至营业成本后的金额作为期末工程施工金额。为订立合同而发生的差旅费、投标费等,能够单独区分和可靠计量且合同很可能订立的,在取得合同时计入合同成本;未满足上述条件的,则计入当期损益。

存货可变现净值是按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。资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单项存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

存货的盘存制度为永续盘存制。

（十一）长期股权投资

1、投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价)；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的公允价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2、后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价,除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为当期投资收益,并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

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

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的

份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3、确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额;重大影响,是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4、长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的,应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5、减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资,在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十二) 固定资产

1、固定资产确认条件、计价和折旧方法

(1) 固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入企业,且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出,符合该确认条件的,计入固定资产成本;否则,在发生时计入当期损益。

(2) 固定资产计价方法: a.外购的固定资产按实际支付的购买价款加上相关税费、运输费、装卸费和专业人员服务费等计价; b.自行建造的固定资产按建造该资产达到预定可使用状态前所发生的必需支出计价; c.投资者投入的固定资产按投资合同或协议约定的价值计价; d. 融资租赁的固定资产在租赁期开始日, 按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, 在租赁期内各个期间按实际利率法进行分摊; e.非货币性交易、债务重组等取得的固定资产按相关会计准则确定的方法计价。

(3) 各类固定资产的折旧方法

本公司固定资产折旧采用平均年限法计算, 并按各类固定资产类别预计净残值、预计使用寿命, 每年年末对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核, 如与预计情况有差异的, 则作相应调整。在不考虑减值准备的情况下, 按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值分别确定折旧年限和年折旧率:

固定资产类别	预计使用寿命(年)	净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋、建筑物	20-30	5	3.16-4.75
机器设备	5-10	5	9.50-19.00
运输工具	5	5	19.00
电子设备	5	5	19.00

2、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日, 有迹象表明固定资产发生减值的, 按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。在考虑减值准备的情况下, 按单项固定资产扣除减值准备后的账面净额和剩余折旧年限, 分项确定并计提各期折旧。

(十三) 在建工程

1、在建工程的计价: 按实际发生的成本计量。自营工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量; 出包工程按应支付的工程价款等计量; 设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括资本化的借款费用和汇兑损益。

2、在建工程结转固定资产的时点: 本公司建造的固定资产在达到预定可使用状态之日起, 根据工程预算、造价或工程实际成本等, 按估计的价值结转固定资产, 次月起开始计提折旧。待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异作调整。

3、资产负债表日, 有迹象表明在建工程发生减值的, 按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备

(十四) 借款费用

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。

1、借款费用资本化原则

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

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

2、借款费用资本化期间

(1) 开始资本化:当以下三个条件同时具备时,因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额开始资本化:①资产支出已经发生;②借款费用已经发生;③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

(2) 暂停资本化:若固定资产的购建活动发生非正常中断,并且中断时间连续超过3个月,暂停借款费用的资本化,将其确认为当期费用,直至资产的购建活动重新开始。

(3) 停止资本化:当所购建或生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时,停止其借款费用的资本化。

3、资本化率的确定

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入一项专门借款的,该专门借款的利率即为资本化率。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的,根据累计资产支出加权平均数超过专门借款的部分乘以所占用一般借款的资本化率,计算确定一般借款利息中应予资本化的金额。

借款存在折价或溢价的,按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额,调整每期利息金额。

(十五) 无形资产

1、公司的无形资产是指企业拥有或控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产,包括专利权、非专利技术、商标权、著作权、土地使用权、特许权等。

2、无形资产摊销方法和期限:公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命,将其分为使用寿命有限的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。使用寿命有限的无形资产,其应摊销金额在使用寿命内按直线法摊销,计入当期损益;使用寿命不确定的无形资产不摊销。于每年年度终了时对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明其使用寿命是有限的,则估计其使用寿命,并按其估计其使用寿命进行摊销。各项使用寿命有限的无形资产的摊销年限分别为:

类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年摊销率(%)
----	-----------	-----------	---------

土地使用权	50	0	2.00
软件	5	0	20.00

3、使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4、内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（十六）长期待摊费用

公司的长期待摊费用是指已经支出，但摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用，如以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。长期待摊费用均在各费用项目的预计受益期间内分期平均摊销，如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十七）职工薪酬

职工薪酬,是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1、短期薪酬

本公司在职工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。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

3、设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳

养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（十八）收入

收入是在经济利益能够流入本公司，以及相关的收入和成本能够可靠计量时，根据下列方法确认：

1、销售商品的收入，在下列条件均能满足时予以确认

企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、提供劳务的收入，按以下方法确认

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，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时具备以下条件：收入的金额能够可靠计量；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确定；交易中已发生的和将发生的成本能够可靠计量。

完工百分比采用合同工程实际测定的已完工进度计算。

提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3、让渡资产使用权收入，在下列条件均能满足时予以确认

相关的经济利益很可能流入企业；收入的金额能够可靠地计量。

4、按完工百分比法确认建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

于资产负债表日，建造合同的结果能够可靠地估计的，本公司根据完工百分比法确认合同收入和费用。如果建造合同的结果不能可靠地估计，则区别情况处理：如合同成本能够收回的，则合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当期作为费用；如合同成本不可能收回的，则在发生时作为费用，不确认收入。合同预计总成本超过合同总收入的，本公司将预计损失确认为当期费用。合同完工进度按实际完工量占合同预计总工作量的比例确定。建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：A、合同总收入能够可靠地计量；B、与合同相关的经济利益很可能流入企业；C、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；D、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

5、收入金额确定

除已收或应收的合同或协议价款不公允外，公司按照从购买方已收或应收的合同协议款，确定收入金额。如合同或协议价款的收取采用递延方式，且金额较大的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定收入金额。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

（十九）股份支付及权益工具的核算

1、股份支付的种类

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2、权益工具的公允价值确定方法

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。

a.存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；b.不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3、可行权权益工具最佳估计数的确定依据

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

（二十）政府补助

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。同时满足下列条件时，才能予以确认：企业能够满足政府补助所附条件；企业能够收到政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入损益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：(1)用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入损益；(2)用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，计入当期损益。

（二十一）所得税的会计处理方法

所得税包括当期所得税和递延所得税，均作为所得税费用或收益计入当期损益。

公司对于当期和以前期间形成的当期所得税负债或资产，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。

公司根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异,采用资产负债表债务法计提递延所得税。

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债,除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的:

(1) 商誉的初始确认,或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认:该交易不是企业合并,并且交易发生时既不影响企业利润也不影响应纳税所得额;

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异,该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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,确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产,除非可抵扣暂时性差异是在以下交易产生的:

(1) 该交易不是企业合并,并且交易发生的既不影响会计利润也不影响应纳税所得额;

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,未能满足:暂时性差异在可预见的未来很可能转回,且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

公司于资产负债表日,对于递延所得税资产和递延所得税负债,依据税法规定,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量,并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日,公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益,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。

五、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	销售货物或提供应税劳务	17 或 3、11
房产税	从价计征的,按房产原值一次减除 %后余值的 1.2%计缴;从租计征的,按租金收入的 12%计缴	1.2 或 12
城市维护建设税	应缴流转税税额	5、7
教育费附加	应缴流转税税额	3

地方教育费附加	应缴流转税税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15 或 25

（二）重要税收优惠政策及其依据

国家税务总局公告 2017 年第 24 号规定：企业的高新技术企业资格期满当年，在通过重新认定前，其企业所得税暂按 15% 的税率预缴，在年底前仍未取得高新技术企业资格的，应按规定补缴相应期间的税款。本公司高新技术企业证书有效期截止日为 2017 年 9 月 23 日，于 2017 年 5 月提交高新认定资料，已审核中。本公司按照 15% 的优惠税率预缴企业所得税。

六、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1、会计政策的变更

财政部于 2017 年 5 月 10 日发布了《关于印发修订〈企业会计准则第 16 号——政府补助〉的通知》（财会〔2017〕15 号），对《企业会计准则第 16 号——政府补助》进行了修订，自 2017 年 6 月 12 日起施行。根据修订后准则的规定，公司对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，不再追溯调整，对 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间新增的政府补助根据准则规定进行调整。

2、会计估计的变更

本公司本报告期内无会计估计变更。

3、前期会计差错更正

本公司本报告期内无前期会计差错更正。

七、合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金		
银行存款	7,489,571.48	1,116,872.03
其他货币资金	863,319.65	3,063,068.90
合计	<u>8,352,891.13</u>	<u>4,179,940.93</u>

（2）期末其他货币资金中包括项目劳务保障金 663,319.65 元，税贷通保证金 200,000.00 元，因期末使用受到限制，故未包含在公司现金流量表期末现金及现金等价物中。

（3）期末无放在境外的款项。

2.应收账款

(1) 分类列示

类别	金额	占总额 比例 (%)	期末余额		账面价值
			坏账 准备	坏账准备 计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提 坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应 收账款	<u>208,174,404.06</u>	<u>100.00</u>	<u>17,037,269.85</u>	<u>8.18</u>	<u>191,137,134.21</u>
其中：账龄分析法组合	208,174,404.06	100.00	17,037,269.85	8.18	191,137,134.21
单项金额虽不重大但单项 计提坏账准备的应收账款					
合计	<u>208,174,404.06</u>	<u>100.00</u>	<u>17,037,269.85</u>	<u>8.18</u>	<u>191,137,134.21</u>

续表

类别	金额	占总额 比例 (%)	期初余额		账面价值
			坏账 准备	坏账准备 计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提 坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应 收账款	<u>222,563,393.87</u>	<u>100.00</u>	<u>16,678,346.17</u>	<u>7.49</u>	<u>205,885,047.70</u>
其中：账龄分析法组合	222,563,393.87	100.00	16,678,346.17	7.49	205,885,047.70
单项金额虽不重大但单项 计提坏账准备的应收账款					
合计	<u>222,563,393.87</u>	<u>100.00</u>	<u>16,678,346.17</u>	<u>7.49</u>	<u>205,885,047.70</u>

(2) 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			期初余额		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)	金额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	117,553,290.52			124,883,155.81		
1-2 年 (含 2 年)	44,098,556.36	4,409,855.64	10.00	36,063,626.02	3,606,362.60	10.00
2-3 年 (含 3 年)	18,696,435.14	3,739,287.03	20.00	56,681,435.76	11,336,287.15	20.00
3-4 年 (含 4 年)	26,344,876.35	7,903,462.90	30.00	4,381,357.05	1,314,407.11	30.00
4-5 年 (含 5 年)	993,162.82	496,581.41	50.00	265,059.85	132,529.93	50.00
5 年以上	488,082.87	488,082.87	100.00	288,759.38	288,759.38	100.00
合计	<u>208,174,404.06</u>	<u>17,037,269.85</u>	<u>8.18</u>	<u>222,563,393.87</u>	<u>16,678,346.17</u>	<u>7.49</u>

(3) 本期计提、转回或收回坏账准备情况

项 目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	358,923.68
本期收回或转回的应收账款坏账准备	

(4) 本期无实际核销的应收账款情况

(5) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	期末金额	坏账准备	占应收账款总额的比例 (%)
龙岩紫金山体育公园投资开发有限公司	80,091,360.80	1,955,556.63	38.47
福建东奥房地产开发有限公司	22,446,063.99	6,628,782.00	10.78
中国土木工程集团有限公司	19,702,530.88		9.46
厦门金都海湾置业有限公司	10,619,222.32	1,061,922.23	5.10
龙岩禹洲房地产开发有限公司	9,354,166.95	2,195,637.05	4.49
合计	<u>142,213,344.94</u>	<u>11,841,897.91</u>	<u>68.30</u>

注：中国土木工程集团有限公司应收账款期初余额 14,286,995.43 元，本期新增 32,551,516.37 元，本期收回 27,135,980.92 元，期末余额 19,702,530.88 元。

(6) 本报告期内无终止确认的应收账款情况。

3. 预付款项

(1) 按账龄列示

账龄	期末余额	比例 (%)	期初余额	比例 (%)
1 年以内	1,546,120.00	100.00	1,396,120.00	100.00
合计	<u>1,546,120.00</u>	<u>100.00</u>	<u>1,396,120.00</u>	<u>100.00</u>

(2) 预付款项金额较大的情况

单位名称	与本公司关系	金额	占总额比例 (%)	时间	未结算原因
烟台天元实业公司	非关联方	1,290,000.00	83.43	1 年以内	合同尚未执行完毕
合计		<u>1,290,000.00</u>	<u>83.43</u>		

4.其他应收款

(1) 分类列示

类别	金额	占总额比例 (%)	期末余额		账面价值
			坏账准备	坏账准备计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的其他应收款	<u>10,685,455.80</u>	<u>100.00</u>	<u>1,700,898.55</u>	<u>15.92</u>	<u>8,984,557.25</u>
其中：账龄分析法组合	10,685,455.80	100.00	1,700,898.55	15.92	8,984,557.25
合计	<u>10,685,455.80</u>	<u>100.00</u>	<u>1,700,898.55</u>	<u>15.92</u>	<u>8,984,557.25</u>

续表

类别	金额	占总额比例 (%)	期初余额		账面价值
			坏账准备	坏账准备计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的其他应收款	<u>12,239,036.38</u>	<u>100.00</u>	<u>1,353,362.74</u>	<u>11.06</u>	<u>10,885,673.64</u>
其中：账龄分析法组合	12,239,036.38	100.00	1,353,362.74	11.06	10,885,673.64
合计	<u>12,239,036.38</u>	<u>100.00</u>	<u>1,353,362.74</u>	<u>11.06</u>	<u>10,885,673.64</u>

(2) 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		计提比例 (%)	期初余额		计提比例 (%)
	金额	坏账准备		金额	坏账准备	
1 年以内 (含 1	3,433,			5,970,140.15		

账龄	期末余额			期初余额		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)	金额	坏账准备	计提比例 (%)
年)	623.46					
1-2 年 (含 2 年)	3,014,910.22	301,491.02	10	2,012,185.11	201,218.51	10.00
2-3 年 (含 3 年)	2,243,691.12	448,738.23	20	2,248,691.12	449,738.23	20.00
3-4 年 (含 4 年)	1,479,731.00	443,919.30	30	1,508,020.00	452,406.00	30.00
4-5 年 (含 5 年)	13,500.00	6,750.00	50	500,000.00	250,000.00	50.00
5 年以上	500,000.00	500,000.00	100			
合计	<u>10,685,455.80</u>	<u>1,700,898.55</u>	<u>15.92</u>	<u>12,239,036.38</u>	<u>1,353,362.74</u>	<u>11.06</u>

(3) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	1,483,812.45	10,000.00
押金及保证金	8,592,285.34	10,480,208.31
其他	609,358.01	1,748,828.07
合计	<u>10,685,455.80</u>	<u>12,239,036.38</u>

注：其他主要系租金、代扣个人五险一金。

(4) 本期计提、转回或收回坏账准备情况

项 目	本期发生额
本期计提其他应收款坏账准备	347,535.81
本期收回或转回的其他应收款坏账准备	

(5) 本期无实际核销的其他应收款情况

(6) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
中浦融资租赁有限公司	投标保证金	1,500,000.00	1-3 年	14.04	250,000.00
福建东奥房地产开发有限公司	保证金	1,300,000.00	1-4 年	12.17	260,000.00
龙岩市国土资源局新罗区土地分局	土地保证金	920,000.00	3-4 年	8.61	276,000.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
华电招标有限公司	投标保证金	800,000.00	1-2 年	7.49	80,000.00
福建新新房地产开发有限公司东山分公司	保证金	500,000.00	5 年以上	4.68	500,000.00
岩海融资租赁有限公司	保证金	500,000.00	1-2 年	4.68	50,000.00
合计		<u>5,520,000.00</u>		<u>51.67</u>	<u>1,416,000.00</u>

(7) 本报告期内无终止确认的其他应收款情况。

(8) 本报告期内无应收政府补助情况。

5. 存货

(1) 分类列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,257,378.30	21,510.46	4,235,867.84	3,527,829.29	21,510.46	3,506,318.83
在产品	984,869.09	295,460.73	689,408.36	984,869.09	295,460.73	689,408.36
库存商品	13,080,499.18	404,366.38	12,676,132.80	13,080,499.18	404,366.38	12,676,132.80
工程施工	54,485,534.40		54,485,534.40	40,126,912.72		40,126,912.72
合计	<u>72,808,280.97</u>	<u>721,337.57</u>	<u>72,086,943.40</u>	<u>57,720,110.28</u>	<u>721,337.57</u>	<u>56,998,772.71</u>

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期计提	本期减少		期末余额
			转回	转销	
原材料	21,510.46				21,510.46
在产品	295,460.73				295,460.73
库存商品	404,366.38				404,366.38
合计	<u>721,337.57</u>				<u>721,337.57</u>

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因
库存商品	个别认定部分原材料和在产品已生锈变质，故提取存货跌价准备。	因前期老旧管桩被部分销售用于工程建设，故结转相应前期计提跌价准备。

6.其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴企业所得税	197,927.12	252,123.31
<u>合计</u>	<u>197,927.12</u>	<u>252,123.31</u>

7.期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
福建建豪建筑科技有限责任公司	350,000.00		
<u>合计</u>	<u>350,000.00</u>		

接上表：

权益法下确认的投资损益	本期增减变动		
	其他综合收益调整	其他权益变动	现金红利
合计			

接上表：

本期增减变动		期末余额	资产减值准备
本期计提减值准备	其他		
		350,000.00	
		<u>350,000.00</u>	

8.固定资产

(1) 分类列示

项目名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	
一、原价合计	<u>80,363,184.81</u>		<u>312,974.72</u>	<u>80,050,210.09</u>	
其中：房屋、建筑物	17,510,173.64			17,510,173.64	
机器设备	60,716,173.82		176,145.44	60,540,028.38	
运输工具	628,325.43		133,957.40	494,368.03	
电子设备	1,444,068.92		483.36	1,443,585.56	
办公设备	64,443.00		2,388.52	62,054.48	
		本期增加	本期计提		
二、累计折旧合计	<u>40,338,496.49</u>	<u>3,003,474.21</u>	<u>3,003,474.21</u>	<u>133,957.40</u>	<u>43,208,013.30</u>

项目名称	期初余额	本期增加		本期减少	期末余额
其中：房屋、建筑物	3,923,565.71	387,476.82	387,476.82		4,311,042.53
机器设备	34,887,950.96	2,538,130.03	2,538,130.03		37,426,080.99
运输工具	307,657.37	35,067.84	35,067.84	13,3957.40	208,767.81
电子设备	1,198,915.50	39,704.50	39,704.50		1,238,620.00
办公设备	20,406.95	3,095.02	3,095.02		23,501.97
三、固定资产减值准备合计					
其中：房屋、建筑物					
机器设备					
运输工具					
电子设备					
办公设备					
四、固定资产账面价值合计	<u>40,024,688.32</u>				<u>36,842,196.79</u>
其中：房屋、建筑物	13,586,607.93				13,199,131.11
机器设备	25,828,222.86				23,113,947.39
运输工具	320,668.06				285,600.22
电子设备	245,153.42				204,965.56
办公设备	44,036.05				38,552.51

(2) 经营租赁租出的固定资产情况

固定资产类别	固定资产净值
房屋、建筑物	7,761,738.40
机器设备	3,725,624.91
运输工具	5,656.26
电子设备	35,777.47
合计	<u>11,528,797.04</u>

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	原值	累计折旧	净值	未办妥产权证书的原因	预计办结产权证书时间
房屋建筑物	897,400.00	157,266.99	740,133.01		

注：本公司A、B、C三幢职工宿舍楼原值764,900.00元，净值629,661.17元，未办妥产权证书；龙岩市凯新工程机械有限公司房屋建筑物原值132,500.00元，净值110,471.84元，未办妥产权证书。

9.在建工程

(1) 按项目列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
双回旋潜孔锤钻机项目	2,915,743.52	583,148.70	2,332,594.82	2,915,743.52	583,148.70	2,332,594.82
厂房	4,812,344.68		4,812,344.68	3,928,390.96		3,928,390.96
合计	<u>7,728,088.20</u>	<u>583,148.70</u>	<u>7,144,939.50</u>	<u>6,844,134.48</u>	<u>583,148.70</u>	<u>6,260,985.78</u>

(2) 重要在建工程项目变化情况

工程名称	预算数	年初余额	本年增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算的比例
合计	<u>9,216,343.52</u>	<u>6,844,134.48</u>	<u>883,953.72</u>			
其中：双回旋潜孔锤钻机项目	3,016,343.52	2,915,743.52				
厂房	6,200,000.00	3,928,390.96	883,953.72			

续表：

工程名称	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	期末余额
合计						<u>7,728,088.20</u>
其中：双回旋潜孔锤钻机项目	96.66					2,915,743.52
厂房	77.62					4,812,344.68

10.无形资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	<u>28,465,008.35</u>			<u>28,465,008.35</u>
土地使用权	28,340,778.39			28,340,778.39
软件	124,229.96			124,229.96

二、累计摊销额合计	<u>2,962,315.65</u>	<u>303,103.72</u>	<u>3,265,419.37</u>
土地使用权	2,932,567.07	290,136.34	3,222,703.41
软件	29,748.58	12,967.38	42,715.96
三、无形资产减值准备累计金额合计			
软件			
土地使用权			
四、无形资产账面价值合计	<u>25,502,692.70</u>		<u>25,199,588.98</u>
土地使用权	25,408,211.32		25,118,074.98
软件	94,481.38		81,514.00

本公司本报告期内无通过内部研发形成的无形资产。

11.长期待摊费用

项目	原始发生额	期初余额	本年增加	本年摊销数	其他减少	期末余额
检测中心装修费	400,000.00	153,333.46		40,000.00		113,333.46
实验楼装修费	328,000.00	125,733.33		32,799.98		92,933.35
办公楼及员工住房装修	79,500.00	30,475.00		7,950.00		22,525.00
专业技术咨询费	1,356,990.29	1,004,493.00		226,165.06		778,327.94
合计	<u>2,164,490.29</u>	<u>1,314,034.79</u>		<u>306,915.04</u>		<u>1,007,119.75</u>

12.递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
一、递延所得税资产	<u>2,920,047.21</u>	<u>19,466,981.36</u>	<u>2,855,599.49</u>	<u>19,037,329.88</u>
坏账准备	2,769,325.26	18,462,168.40	2,663,356.34	17,755,708.91
在建工程减值准备	87,472.31	583,148.70	87,472.31	583,148.70
未实现内部损益	63,249.64	421,664.26	104,770.84	698,472.27

13.短期借款

(1) 按借款条件分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	1,000,000.00	5,000,000.00
抵押借款	28,000,000.00	21,000,000.00
质押借款		513,086.56
合计	<u>29,000,000.00</u>	<u>26,513,086.56</u>

14.应付票据

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		4,000,000.00
合计		<u>4,000,000.00</u>

15.应付账款

(1) 按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	82,913,524.74	76,234,931.41
1-2年(含2年)	399,379.67	9,840,202.55
2-3年(含3年)	4,218,159.72	2,658,350.83
3-4年(含4年)	1,664,488.65	404,437.31
4-5年(含5年)	144,140.66	15,162.00
合计	<u>89,339,693.44</u>	<u>89,153,084.10</u>

(2) 分类列示

款项性质	期末余额	期初余额
材料款	43,080,142.96	53,387,289.22
设备款及工程款	45,229,937.88	35,234,997.10
其他	1,029,612.60	530,797.78
合计	<u>89,339,693.44</u>	<u>89,153,084.10</u>

注：其他主要系运费及辅材。

(3) 期末账龄超过1年的重要应付账款

债权单位	款项性质	期末余额	账龄	未付款原因
瑞安市八达工程机械有限公司	设备款	1,378,300.00	3-4年	争议未解决
福建省谦达管桩建材有限公司	材料款	1,212,251.00	2-3年	未结算

债权单位	款项性质	期末余额	账龄	未付款原因
江西抚州中恒管桩有限公司	材料款	654,598.00	0-3年	未结算
德化县永兴抗磨材料厂	材料款	449,999.94	2-3年	未结算
中泰(福建)混凝土发展有限公司	材料款	427,235.00	1-3年	未结算
合计		<u>4,122,383.94</u>		

16. 应付职工薪酬

(1) 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
短期薪酬	397,827.53	2,844,969.74	2,891,423.84	351,373.43
离职后福利中的设定提存计划负债		192,791.39	192,791.39	
辞退福利中将于资产负债表日后十二个月内支付的部分				
其他长期职工福利中的符合设定提存计划条件的负债				
合计	<u>397,827.53</u>	<u>3,037,761.13</u>	<u>3,084,215.23</u>	<u>351,373.43</u>

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	397,827.53	2,636,936.40	2,683,390.50	351,373.43
二、职工福利费		35,885.30	35,885.30	
三、社会保险费		128,720.04	128,720.04	
其中：1、医疗保险费		102,231.36	102,231.36	
2、工伤保险费		20,071.50	20,071.50	
3、生育保险费		6,417.18	6,417.18	
四、住房公积金		43,428.00	43,428.00	
合计	<u>397,827.53</u>	<u>2,844,969.74</u>	<u>2,891,423.84</u>	<u>351,373.43</u>

(3) 离职后福利中的设定提存计划负债

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
基本养老保险	185,687.10	
失业保险	7,104.29	
合计	<u>192,791.39</u>	

17. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1、企业所得税	570,950.63	2,162,902.26
2、增值税	2,428,623.16	2,183,702.49
3、土地使用税	76,997.57	70,714.20
4、房产税	42,858.90	24,793.12
5、城市建设维护税	96,595.32	128,798.06
6、教育附加	40,334.54	56,332.09
7、地方教育费附加	26,889.41	37,554.75
8、代扣代缴个人所得税	5,200.88	7,722.93
9、其他		673.70
合计	<u>3,288,450.41</u>	<u>4,673,193.60</u>

18. 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	44,370.00	125,671.70
合计	<u>44,370.00</u>	<u>125,671.70</u>

19. 其他应付款

(1) 按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	4,520,191.28	4,304,057.73
1-2年(含2年)	1,230,229.52	27,574.85
2-3年(含3年)	80,529.73	88,900.52
3-4年(含4年)	403,680.28	411,879.44
4年以上	4,800,899.00	4,800,899.00
合计	<u>11,035,529.81</u>	<u>9,633,311.54</u>

(2) 按性质列示

款项性质	期末余额	期初余额
设备及工程款	951,649.01	
往来款及其他	10,083,880.80	9,633,311.54
合计	<u>11,035,529.81</u>	<u>9,633,311.54</u>

(3) 期末账龄超过1年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
土地使用权出让金	4,734,942.00	政府尚未要求偿还
福建省万大建设工程有限公司	800,000.00	未到期保证金
厦门金都海湾置业有限公司（劳保费返拨）	315,552.64	工程未结算
合计	<u>5,850,494.64</u>	

20.长期应付款

项 目	期限	期末余额	期初余额
融资售后回租	3 年	7,702,898.10	10,398,092.77
未确认融资费用	3 年	-362,729.20	-419,190.19
合计		<u>7,340,168.90</u>	<u>9,978,902.58</u>

21.递延收益

(1) 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
土地补偿款	7,628,305.81		80,271.91	7,548,033.90	购买土地获得的土地补偿款
研发项目补助					项目研究获得的补助款
科技小巨人培育（龙财教指48号）	22,200.00			22,200.00	政府补助
岩溶塌陷地质灾害监测治理技术及其装备的研发与应用示范	1,091,560.19			1,091,560.19	项目研究获得的补助款
专家安家补助费	970,000.00		60,000.00	910,000.00	政府引进人才补助款
合计	<u>9,712,066.00</u>		<u>140,271.91</u>	<u>9,571,794.09</u>	

(2) 政府补助情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
土地补偿款	7,628,305.81		80,271.91		7,548,033.90	与资产相关

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营 业外收入金 额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
研发项目补助						与资产相关
科技小巨人培 育（龙财教指 48号）	22,200.00				22,200.00	与资产相关
岩溶塌陷地质 灾害监测治理 技术及其装备 的研发与应用 示范	1,091,560.19				1,091,560.19	与资产相关
专家安家补助 费	970,000.00			60,000.00	910,000.00	与资产相关
合计	<u>9,712,066.00</u>		<u>80,271.91</u>	<u>60,000.00</u>	<u>9,571,794.09</u>	

22.股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）				合计	期末余额
		发行 新股	送股	公积 金转 股	其他		
一、有限售条件股 份	<u>48,768,124.00</u>				<u>-5,709,873.00</u>	<u>-5,709,873.00</u>	<u>43,058,251.00</u>
1. 其他内资持股	48,768,124.00				-5,709,873.00	-5,709,873.00	43,058,251.00
其中：境内法人持股	2,329,999.00				-867,498.00	-867,498.00	1,462,501.00
境内自然人持股	46,438,125.00				-4,842,375.00	-4,842,375.00	41,595,750.00
二、无限售条件流通 股份	<u>45,161,876.00</u>				<u>5,709,873.00</u>	<u>5,709,873.00</u>	<u>50,871,749.00</u>
人民币普通股	45,161,876.00				5,709,873.00	5,709,873.00	50,871,749.00
股份合计	<u>93,930,000.00</u>				<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>93,930,000.00</u>

23.资本公积

(1) 明细情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	82,202,162.23			82,202,162.23
其中：股票发行溢价形成	18,090,000.00			18,090,000.00

资本公积

合计	<u>82,202,162.23</u>	<u>82,202,162.23</u>
----	----------------------	----------------------

24.其他综合收益

项目	期初余额	本期增加	本期发生金额		税后归属于少数股东	期末余额
			本期减少	所得		
一、以后将重分类进损益的其他综合收益	<u>-5,762.17</u>	<u>-4,417.60</u>			<u>-4,417.60</u>	<u>-10,179.77</u>
外币财务报表折算差额	-5,762.17	-4,417.60			-4,417.60	-10,179.77
合计	<u>-5,762.17</u>	<u>-4,417.60</u>			<u>-4,417.60</u>	<u>-10,179.77</u>

25.专项储备

报告期内专项储备（安全生产费）的变化情况如下：

项目	期末余额	期初余额
期初余额		
本期计提	1,487,911.63	3,203,629.11
本期使用	1,487,911.63	3,203,629.11
期末余额		

26.盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	4,712,947.62			4,712,947.62
合计	<u>4,712,947.62</u>			<u>4,712,947.62</u>

27.未分配利润

项目	期末余额	期初余额
上期期末未分配利润	20,879,188.08	7,920,026.32
本期期初未分配利润	20,879,188.08	7,920,026.32
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,083,967.10	14,500,411.05
减：提取法定盈余公积		1,541,249.29
期末未分配利润	<u>24,963,155.18</u>	<u>20,879,188.08</u>

28.营业收入、营业成本

(1) 营业收入及营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	100,906,150.16	97,437,887.05
其他业务收入	938,065.01	1,491,805.35
营业收入合计	<u>101,844,215.17</u>	<u>98,929,692.40</u>
主营业务成本	83,407,410.74	80,391,654.89
其他业务成本	1,275,594.86	1,297,269.30
营业成本合计	<u>84,683,005.60</u>	<u>81,688,924.19</u>

(2) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	本期发生额	占本期收入 总额的比例 (%)	上期发生额	占上期收入 总额的比例 (%)
中国土木工程集团有限公司	31,603,413.95	31.03	2,936,000.58	2.97
福建省科鑫房地产开发有限公司	16,130,394.59	15.84	54,996.12	0.06
龙岩紫金山体育公园投资开发有限公司	12,599,039.12	12.37	78,103,851.45	78.95
正荣(马尾)置业发展有限公司	6,494,738.23	6.38		
福建科盛房地产开发有限公司	5,541,833.01	5.44	949,385.34	0.96
合计	<u>72,369,418.90</u>	<u>71.06</u>	<u>82,044,233.49</u>	<u>82.94</u>

29.税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税		1,280,912.74	营业收入 3%
资源税	114,514.28	166,099.49	工程进度款 1.2%
城市维护建设税	137,199.89	143,812.31	流转税 7%、5%
教育费附加	59,555.34	54,603.45	流转税 3%
地方费附加	39,703.29	38,696.00	流转税 2%
其他	314,210.55		
合计	<u>665,183.35</u>	<u>1,684,123.99</u>	

30.销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
工资	30,060.00	71,170.30
差旅费	220,417.69	251,715.47

费用性质	本期发生额	上期发生额
业务招待费	176,172.12	181,745.34
办公费用	26,670.86	27,278.07
运输费		356,478.90
其他	50,624.00	4,181.04
合计	<u>503,944.67</u>	<u>892,569.12</u>

注：上期运输费主要系出口设备运费。

31.管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
研发费	3,809,379.87	3,129,034.34
人工成本	1,188,995.80	838,186.30
税费	4,678.75	432,747.32
中介机构费	1,125,384.07	494,701.95
办公费	155,163.64	329,091.01
无形资产摊销	134,953.59	64,290.84
长期待摊摊销	254,481.72	80,172.22
业务招待费	387,956.39	414,510.83
差旅费	425,515.82	379,985.02
折旧费	493,986.87	270,916.33
其他	595,716.39	382,107.27
合计	<u>8,576,212.91</u>	<u>6,815,743.43</u>

32.财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,312,190.50	1,413,628.38
减：利息收入	20,933.03	127,642.60
汇兑损失	37,043.64	
减：汇兑收益		199,222.47
手续费	17,438.29	39,766.61
融资手续费（担保费）	55,359.11	62,040.69
其他	246,009.70	17,010.09
合计	<u>1,647,108.21</u>	<u>1,205,580.70</u>

33.资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	706,459.49	1,656,489.24

项目	本期发生额	上期发生额
在建工程减值损失		
存货跌价准备		
合计	<u>706,459.49</u>	<u>1,656,489.24</u>

34.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
1、政府补助	80,271.91	180,271.91	80,271.91
2、其他	5,950.44	153.64	5,950.44
合计	<u>86,222.35</u>	<u>180,425.55</u>	<u>86,222.35</u>

计入当期损益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
购买龙雁新区土地款的递延收益	80,271.91	80,271.91	与资产相关
科技创新成果补助经费		100,000.00	与收益相关
合计	<u>80,271.91</u>	<u>180,271.91</u>	

35.营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
1、非流动资产处置损失小计	<u>7,973.17</u>		<u>7,973.17</u>
其中：固定资产处置损失	7,973.17		7,973.17
2、公益性捐赠			
3、其他	285,989.36	1,679.01	285,989.36
合计	<u>293,962.53</u>	<u>1,679.01</u>	<u>293,962.53</u>

36.所得税费用

(1) 分类列示

项目	本期发生额	上期发生额
所得税费用	<u>770,593.66</u>	<u>627,685.79</u>
其中：当期所得税费用	835,041.38	845,990.74
递延所得税费用	-64,447.72	-218,304.95

37.合并现金流量表补充资料

(1) 净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	4,083,967.10	4,537,322.48

项目	本期发生额	上期发生额
加：资产减值准备	706,459.49	1,656,489.24
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,003,474.21	3,044,059.74
无形资产摊销	303,103.72	286,051.21
长期待摊费用摊销	306,915.04	152,972.20
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)	7,973.17	-
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)	1,312,190.50	1,475,669.07
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)	-64,447.72	-218,304.95
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)	-15,088,170.69	-21,545,636.56
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	14,705,925.01	69,761,747.06
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-3,842,369.68	-75,024,580.67
其他	.	-
经营活动产生的现金流量净额	<u>5,435,020.15</u>	<u>-15,874,211.18</u>
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	7,489,571.48	2,133,767.05
减：现金的期初余额	1,116,872.03	4,165,800.21
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	<u>6,372,699.45</u>	<u>-2,032,033.16</u>

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	<u>7,489,571.48</u>	<u>1,116,872.03</u>
其中：1、库存现金		
2、可随时用于支付的银行存款	7,489,571.48	1,116,872.03
3、可随时用于支付的其他货币资金		

项 目	期末余额	期初余额
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	<u>7,489,571.48</u>	<u>1,116,872.03</u>
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

八、合并范围的变动

1、非同一控制下企业合并

无。

2、同一控制下企业合并

无。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	性质	持股比例		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
龙岩正强管桩有限公司	龙岩市	龙岩市	有限责任公司	100.00		100.00	同一控制下合并
龙岩市凯新工程机械有限公司	龙岩市	龙岩市	有限责任公司	100.00		100.00	同一控制下合并
永强国际（香港）有限公司	香港	香港	有限公司	100.00		100.00	同一控制下合并

(2) 使用公司资产和清偿公司债务存在重大限制的，应披露下列信息

无。

(3) 纳入合并财务报表范围的结构化主体

无。

(4) 在子公司所有者权益份额发生变化

无。

(5) 投资性主体

无。

2、在合营安排或联营企业中的权益

无。

3、未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

无。

十、公允价值

本公司报告期内无采用公允价值计量的报表项目。

十一、关联方关系及其交易

关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

1、公司控股股东、实际控制人及与其关系密切的家庭成员

序号	股东名称	持有本公司股份的情况	关联关系
1	许万强	直接持有本公司 58.74%的股权，通过耀盛投资间接持有本公司 2.08%的股权	公司控股股东、实际控制人、董事长
2	陈利华	无	许万强之配偶
3	许德妍	无	许万强之父亲
4	阙满英	无	许万强之母亲
5	许万文	通过耀盛投资间接持有本公司 0.08%的股权	许万强之胞弟
6	熊春娣	无	许万强胞弟之配偶
7	许凤娇	无	许万强之胞妹
8	张 强	通过耀盛投资间接持有本公司 0.75%的股权	许万强之妹夫
9	陈连生	无	许万强配偶之父亲
10	黄玉英	无	许万强配偶之母亲
11	陈振平	无	许万强配偶之胞弟
12	陈志文	无	许万强配偶之胞弟
13	陈尚华	无	许万强配偶之胞姐

公司控股股东、实际控制人许万强关系密切的家庭成员为公司的关联方。关系密切的家庭成员包括：配偶、父母及配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、年满 18 周岁的子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母。

2、其他持有5%以上股份的股东

无。

3、公司的子公司

	公司名称	本公司持股比例	关联关系
1	龙岩正强管桩有限公司	100%	全资子公司
2	龙岩市凯新工程机械有限公司	100%	全资子公司
3	永强国际（香港）有限公司	100%	全资子公司

4、公司的合营、联营企业

本公司目前没有合营企业、联营企业。

5、控股股东、实际控制人控制的其他企业

	公司名称	成立日期	注册资本（万元）	主营业务
1	龙岩市耀盛投资咨询合伙企业(有限合伙)	2013.7.11	699.00	企业投资咨询服务（证券、期货、认证咨询除外）

6、公司主要投资者个人、董事、监事和高级管理人员及与其关系密切的家庭成员

人员名称	关联关系
许万强	董事长、总经理，直接或间接持股合计 60.82%
张 强	董事、副总经理，间接持股 0.75%
江景云	董事、副总经理
钱武云	董事
杨 敏	董事
方旺发	监事主席，间接持股 1.60%
赖小蓉	监事
孔秋平	监事
邱维衍	副总经理，直接或间接持股 0.34%
郑添寿	总工程师，间接持股 0.03%
黄招莲	财务负责人，直接或间接持股 0.05%

7、主要投资者个人、董事、监事、高级管理人员及其关系密切的家庭成员控制、共同控制、实施重大影响、或担任董事、高级管理人员的除本公司及本公司控股子公司以外的企业

(1) 与实际控制人、董事长兼总监理许万强相关的企业

除前述已披露的控制的企业外，许万强未投资其他能够共同控制或施加重大的影响的企业，亦未在其他企业担任董事、高级管理人员。

(2) 与其他董事、监事、高级管理人员相关的企业

除耀盛投资、绍兴迎客松投资有限公司外，与其他董事、监事、高级管理人员相关的企业为：

序号	关联方	关联关系
1	绍兴县亮芳纺织品有限公司	公司监事方旺发担任执行董事兼总经理
2	安徽省亮亮纺织有限公司	公司监事方旺发担任监事

8、其他关联方

本公司除上述关联方外，无其他与本公司有特殊关系，可能或者已经造成本公司对其利益倾斜的关联方。

9.关联方交易

(1) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保 起始日	担保到期 日	担保是否 已经履行完 毕	备注
许万强、陈利华、龙岩正强管桩有限公司土地及房产抵押	福建永强岩土股份有限公司	1600 万	2017-1-25	2018-2-23	否	
许万强、陈利华	福建永强岩土股份有限公司	100 万	2017-3-3	2018-3-1	否	
许万强、陈利华、龙岩正强管桩有限公司、龙岩市凯新工程机械有限公司和福建永强岩土股份有限公司土地及房产抵押	福建永强岩土股份有限公司	1200 万	2017-5-18	2018-5-18	否	

(3) 关联方资金拆借

无。

(4) 关联方应收应付款项

无。

十二、股份支付

无。

十三、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的承诺事项。

2、或有事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的或有事项。

十四、资产负债表日后事项

无。

十五、其他重要事项

1、债务重组

截至资产负债表日，本公司无需披露的债务重组。

2、资产置换

截至资产负债表日，本公司无需披露的资产置换事项。

3、年金计划

截至资产负债表日，本公司无需披露的年金计划。

4、终止经营

截至资产负债表日，本公司无需披露的终止经营。

5、分部报告

公司主要业务是桩基业务，不存在多个分部。

6、借款费用

当期无资本化的借款费用。

7、外币折算

本期汇兑损失37,043.64元。

十六、补充资料

1、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率		每股收益	
	本期发生额	上期发生额	基本每股收益	稀释每股收益
			本期发生额	上期发生额
归属于公司普通股股东的净利润	2.00%	2.39%	0.04	0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.09%	2.31%	0.05	0.07

2、报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	本期发生额	上期发生额
(1) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-7,973.17	
(2) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
(3) 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	80,271.91	180,271.91
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-280,038.92	-1,525.37
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	-207,740.18	178,746.54
减：所得税影响金额	-42,755.87	14,770.86
扣除所得税影响后的非经常性损益	-164,984.31	163,975.68
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	-164,984.31	163,975.68
归属于少数股东的非经常性损益		

福建永强岩土股份有限公司

董事会

2017年8月25日