



永强岩土

NEEQ : 832054

福建永强岩土股份有限公司

Fujian Yonking Geotechnical Co.,Ltd.



半年度报告

— 2018 —

公司半年度大事记

2018年1月，公司连续中标碧桂园（02007.HK）下属企业项目，中标总额约为6,100万元（详见公司《关于重大项目中标的提示性公告》（公告编号：2018-002）。截止本报告披露日，已中标碧桂园项目总额金额约2.65亿元。

2018年4月，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《一种新型高频振动锤取土仓结构》通过审查，取得实用新型专利证书，专利号：ZL201720903859.2。截至报告期末，公司拥有发明专利8项，实用新型专利36项。

2018年5月，福建电建-永强肯尼亚联营体与项目发包人中国土木工程集团(肯尼亚)有限公司签订《中土肯尼亚西门子±500KV高压换流站项目第V标段工程施工合同》，合同金额约为人民币1.02亿元。（详见公司《关于签订海外项目合同的提示性公告》（公告编号：2018-013）。

2018年5月，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，经建设行政主管部门原件核对和市住建局审查合格，同意核准公司申请的建筑装饰工程专业承包贰级资质。

2018年6月，中共福建省委组织部、福建省科学技术协会、福建省财政厅、福建省科学技术厅联合签发《关于对2017年度福建省示范院士专家工作站授牌的决定》（闽科协发〔2018〕59号），公司院士专家工作站被授予“2017年度福建省示范院士专家工作站”称号。

2018年6月，福建省国土资源厅发布《关于地质灾害危险性评估和地质灾害治理工程勘察设计施工监理乙级资质单位审查结果的通知》（闽国土资综〔2018〕343号），公司申报的《地质灾害治理工程施工乙级资质》审查通过并取得《地质灾害治理工程施工单位资质证书》。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	14
第五节 股本变动及股东情况	18
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	20
第七节 财务报告	23
第八节 财务报表附注	33

释义

释义项目	指	释义
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
深交所	指	深圳证券交易所
永强岩土、公司、本公司	指	福建永强岩土股份有限公司
永强国际	指	永强国际（香港）有限公司，系本公司全资子公司
正强管桩	指	龙岩正强管桩有限公司，系本公司全资子公司
凯新机械	指	龙岩市凯新工程机械有限公司，系本公司全资子公司
永强海洋	指	福建永强海洋科技有限公司，系本公司全资子公司
建豪科技	指	福建建豪建筑科技有限责任公司，系本公司参股公司
永强肯尼亚	指	永强国际（肯尼亚）有限公司，系本公司孙公司
耀盛投资	指	龙岩市耀盛投资咨询合伙企业（有限合伙）
股东大会	指	福建永强岩土股份有限公司股东大会
董事会	指	福建永强岩土股份有限公司董事会
监事会	指	福建永强岩土股份有限公司监事会
主办券商、国金证券	指	国金证券股份有限公司
岩土工程	指	地上、地下和水中的各类工程统称土木工程，土木工程中涉及岩石、土、地下、水中的部分称岩土工程
桩基工程	指	由设置于岩土中的桩和与桩顶联结的承台共同组成的基础或由柱与桩直接联结的单桩基础，称为桩基。根据主体工程和所在地地质报告，设计桩基方案，支撑主体工程。组织实施这个桩基方案的施工过程叫桩基工程。
地基处理工程	指	根据主体工程和所在地地质报告，设计地基处理方案，以改善支承建筑物的地基的工程性能，包括地基承载能力、变形能力等。
基坑支护工程	指	基坑开挖过程中，为保证地下结构施工及基坑周边环境的安全，对基坑侧壁及周边环境采用的支挡、加固与保护等措施。
边坡治理工程	指	为保证边坡及其环境的安全，防止边坡开挖或者其他因素影响下发生山体滑坡等，对边坡采取的支挡、加固与防护等措施。
特种岩土工程	指	岩土工程地质灾害防治技术及灾后既有建（构）筑物的地基基础加固等。
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《信息披露细则》	指	《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》
元	指	人民币元
报告期	指	2018年1月1日至2018年6月30日

声明与提示

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

公司负责人许万强、主管会计工作负责人黄招莲及会计机构负责人（会计主管人员）黄春霞保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室
备查文件	1、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。 2、报告期内，在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。 3、第二届董事会第八次会议决议。 4、第二届监事会第七次会议决议。 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、 基本信息

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
办公地址	龙岩市工业西路 68 号（福建龙州工业核心区 4-11）

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	陈健荣
是否通过董秘资格考试	是
电话	0597-5390921、18505099558
传真	0597-5390066
电子邮箱	yqytcr@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（福建龙州工业核心区 4-11）
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2000-08-28
挂牌时间	2015-03-03
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	E 建筑业 E48 土木工程建筑业 E4890 其他土木工程建筑业
主要产品与服务项目	服务领域：民用建筑、工业建筑、交通工程、市政工程、水利工程、海洋岩土工程、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]；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	集合竞价转让
普通股总股本（股）	93,930,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	许万强
实际控制人及其一致行动人	许万强

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	9135080071738585XQ	否
注册地址	龙岩市工业西路 68 号（福建龙 州工业核心区 4-11）	否
注册资本（元）	93,930,000	否

五、 中介机构

主办券商	国金证券
主办券商办公地址	四川省成都市东城根上街 95 号
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	112,237,893.81	101,844,215.17	10.21%
毛利率	16.91%	16.85%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,814,669.98	4,083,967.10	17.89%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,985,302.13	4,248,951.41	-6.21%
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）	2.27%	2.00%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	1.88%	2.09%	-
基本每股收益	0.05	0.04	25.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	369,371,921.86	320,897,370.82	15.11%
负债总计	154,589,769.03	110,814,947.39	39.50%
归属于挂牌公司股东的净资产	214,785,606.59	210,085,953.26	2.24%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.29	2.24	2.23%
资产负债率（母公司）	38.10%	30.08%	-
资产负债率（合并）	41.85%	34.53%	-
流动比率	1.89	2.26	-
利息保障倍数	6.76	5.31	-

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	15,777,231.57	5,435,020.15	190.29%
应收账款周转率	0.47	0.47	-
存货周转率	4.64	1.30	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	15.11%	-0.04%	-
营业收入增长率	10.21%	2.95%	-
净利润增长率	17.89%	-9.99%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	93,930,000	93,930,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

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、港口与海岸工程三级、建筑装饰装修工程二级等专业承包资质，建筑工程施工总承包二级、市政公用工程总承包三级等总承包资质、地质灾害治理工程施工乙级资质、工程勘察劳务资质；连续 6 年为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、福建省企业技术中心等科研平台；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、36 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》，且已通过中期检查。

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；拥有国家万人计划领军人才 1 名、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期未发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式较上期未发生重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司总资产 369,371,921.86 元，较本期期初增加 15.11%；公司净资产 214,782,152.83 元，较本期期初增长 2.24%；负债 154,589,769.03 元，较本期期初增加 39.50%，主要是尚未达到结算付款时点导致应付账款增加所致；期末应收账款余额较期初增加 14.27%，期末应收账款账面价值较期初增加 14.99%，主要是工程款未达到收款节点所致；经营活动产生的现金流量净额 15,777,231.57 元，较上年同期增长 190.29%，主要是购买商品、接受劳务支付的现金减少所致。

报告期内，实现营业收入 112,237,893.81 元，净利润 4,814,746.05 元，较上年同期营业收入增长 10.21%，净利润增长 17.89%。公司正在全力拓展海洋板块及海外板块市场，报告期内，上述业务板块业务拓展顺利。

报告期内，公司取得了建筑装饰装修工程专业承包及地质灾害治理工程施工乙级资质，进一步完善业务资质结构，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、海外板块业务

公司积极践行国家“一带一路”倡议，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]、江西国际、河南国际、中城建等国际优质承包商合作；已在尼日利亚、肯尼亚、埃塞俄比亚、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。

报告期内，公司与中土集团、中国武夷、河南国际、江西国际、中城建均有新签项目在实施，尤其是作为中土集团友好合作单位，公司不断深化与中土集团合作，屡结硕果，福建电建-永强肯尼亚联营体与项目发包人中国土木工程集团（肯尼亚）有限公司签订《中土肯尼亚西门子±500KV 高压换流站项目第 V 标段工程施工合同》，合同金额约为人民币 1.02 亿元（详见公司《关于签订海外项目合同的提示性公告》（公告编号：2018-013），海外板块业务取得重大突破。

公司不断提升服务能力和服务质量，持续支持国际工程承包商参与总承包、EPC 总承包、PPP 项目（岩土工程专业）的竞标，并提供专家咨询论证、基础选型设计、施工工艺选择、施工方案优化等全方位服务，夯实与央企、国企的合作，建立更紧密合作关系。

2、海洋板块业务

报告期内，公司充分利用已取得港口与海岸工程专业承包资质、工程勘察劳务资质，拥有自主投资的福建省唯一一艘支腿式海洋勘探平台船——永强壹号、勘探船、拖轮、海洋钻机、CPTU 设备等装备的优势，已参与华电福清海坛海峡、莆田平海湾二期、广东粤电湛江外罗、中广核惠州、中闽莆田南日岛、福清兴化湾二期等海上风电场勘察业务，已有广东电力设计院、四航院、国核电力院、福建省水利水电院、福建省永福电力院等客户。

公司将根据具体项目情况，综合评估，科学决策，逐步增加相关资源和设备投入，做强做大海洋板块。

3、国内业务板块

该业务板块为公司传统业务板块，通过客户转型，已成为拥有碧桂园、正荣集团、融侨集团、禹

洲地产、世茂集团等一批高质量客户的成熟板块，截止本报告披露日，国内业务板块新签合同额已突破 3 亿元，公司将继续围绕大客户、大项目，深化与碧桂园等国内大型建筑集团、开发商的合作。

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，将巩固国内板块业务、持续加大海洋板块、海外板块的拓展力度，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，与中土集团、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，公司积极拓展海洋岩土工程等能源工程取得初步成效。

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、广东省，因此福建省、广东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、广东省建筑业投资放缓，将会对公司生产经营产生的不利影响。

应对措施：公司积极拓展福建、广东两省大客户、大项目外，大力拓展其他省外项目。

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：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，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“GF201735000049”号高新技术企业证书，发证日期为2017年10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。

四、 企业社会责任

报告期内，公司诚信经营、依法纳税、积极吸纳就业和保障员工合法权益，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。作为一家公众公司，我们始终将社会责任放在公司发展的重要位置，积极承担社会责任，与社会共享企业发展成果。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

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

二、 重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	80,000,000	28,000,000
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		
合计	80,000,000	28,000,000

(二) 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）。

根据公司 2017 年度审计报告数据，2017 年净利润为 829 万，增减比例为-42.84%，2017 年公司业绩考核条件未成就，拟注销剩余的股票期权 318 万份。

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）。

(三) 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。

(四) 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
公司永强土地及房产	抵押	2,177,004.09	0.59%	为公司贷款提供担保
正强管桩土地及房产	抵押	24,268,222.42	6.57%	为公司贷款提供担保
凯新机械土地及房产	抵押	6,823,025.04	1.85%	为公司贷款提供担保
总计	-	33,268,251.55	9.01%	-

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	50,837,999	54.12%	-2,824,125	48,013,874	51.12%
	其中：控股股东、实际控制人	17,559,500	18.69%	-2,407,125	15,152,375	16.13%
	董事、监事、高管	80,500	0.09%	-	80,500	0.09%
	核心员工	0	0.00%	-	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	43,092,001	45.88%	2,824,125	45,916,126	48.88%
	其中：控股股东、实际控制人	41,382,000	44.06%	2,824,125	44,206,125	47.06%
	董事、监事、高管	247,500	0.26%	-	247,500	0.26%
	核心员工	0	0.00%	-	0	0.00%
总股本		93,930,000	-	0	93,930,000	-
普通股股东人数		108				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	许万强	58,941,500	417,000	59,358,500	63.19%	44,206,125	15,152,375
2	许凤娇	4,118,000	3,000	4,121,000	4.39%	-	4,121,000
3	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
4	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
5	吴承辉	1,812,000	-	1,812,000	1.93%	-	1,812,000
合计		71,366,500	420,000	71,786,500	76.42%	45,668,626	26,117,874

前五名或持股 10%及以上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；许凤娇为实际控制人许万强的妹妹。除此之外，前十名股东之间不存在其他关联关系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司控股股东、实际控制人为许万强，报告期末，其持有公司 63.19%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 65.27%。

许万强，1973 年 10 月出生，中国国籍，无永久境外居留权，清华大学 EMBA，高级工程师，国家万人计划领军人才，国务院特殊津贴专家，科技部创新创业人才，福建省创业领军人才，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。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
许万强	董事长、总经理	男	1973-10-12	硕士	2017.04.14-2020.4.13	是
张强	董事、副总经理	男	1977-10-29	本科	2017.04.14-2020.4.13	是
江景云	董事、副总经理	男	1986-05-28	本科	2017.04.14-2020.4.13	是
钱武云	董事	男	1943-02-28	本科	2017.04.14-2020.4.13	是
唐礼智	董事	男	1970-10-25	博士	2017.04.14-2020.4.13	是
方旺发	监事会主席	男	1965-10-05	初中	2017.04.14-2020.4.13	是
赖小蓉	监事	女	1978-11-03	大专	2017.04.14-2020.4.13	是
孔秋平	监事	女	1986-08-09	硕士	2017.04.14-2020.4.13	是
邱维衍	副总经理	男	1972-10-09	本科	2017.04.14-2020.4.13	是
郑添寿	总工程师	男	1972-03-14	本科	2017.04.14-2020.4.13	是
黄招莲	财务负责人	女	1973-09-25	本科	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

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事、副总经理张强系控股股东、实际控制人许万强的妹夫，其他董监高相互间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
许万强	董事长、总经理	58,941,500	417,000	59,358,500	63.19%	180,000
张强	董事、副总经理	-	-	-	-	180,000
江景云	董事、副总经理	-	-	-	-	135,000
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	-	-	-	-	72,000
邱维衍	副总经理	283,000	-	283,000	0.30%	135,000
郑添寿	总工程师	-	-	-	-	135,000
黄招莲	财务负责人	45,000	-	45,000	0.05%	72,000
合计	-	59,269,500	417,000	59,686,500	63.54%	909,000

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	9	9
生产人员	33	30
销售人员	9	9
技术人员	20	31
财务人员	10	10
员工总计	81	89

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	2	3
本科	35	40
专科	32	32
专科以下	11	13
员工总计	81	89

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动、人才引进及招聘工作

截止报告期末，公司在职员工 89 人，报告期内，新入职 16 人，离职 8 人。公司十分重视人才的引进，通过高端人才引进、校园专场招聘、网络招聘等方式招聘优秀应届毕业生和专业技术人才。

2、培训工作

公司十分重视员工的培训工作，完善公司培训体系与形式，目前公司已经形成内部培训加外部实训的模式。内部培训包括新员工入职培训、在职人员业务培训、管理者提升培训等；外部实训包含关键岗位人员管理技能专项培训、现场实训等形式。

3、薪酬政策方面

根据《公司法》、《公司章程》等有关法律法规，公司已建立了科学、合理的薪酬体系，拥有完善

的公司内部岗位级别设置，为员工提供明确的职业发展通道。

4、需公司承担费用的离退休职工人数

无

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
黄招莲	财务负责人	45,000
官桂萍	行政中心经理	0
许万文	成本控制中心经理	0
陈健荣	总经办主任/证券事务代表	0
张运华	市政事业部经理	0
卢建清	市场副总监	0
卢丰玉	市场中心副经理	0
李德瀚	项目经理	0
钟志明	项目经理	0
熊春煌	项目经理	0
陈万琴	项目经理	0
邓锦良	项目经理	0
何桂华	项目经理	0
方黎凯	项目经理	0
温定焕	项目经理	0
合计		45,000

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

报告期内，根据公司统一部署，对个别核心员工岗位进行调整，核心员工戴庆贵提出辞职，在完成所有工作交接后已正式离职，其辞职对公司日常经营活动未产生任何重大不利影响。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六（一）	7,103,293.65	1,425,163.20
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	六（二）	237,822,994.77	205,287,880.88
预付款项	六（三）	677,877.69	231,194.81
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	六（四）	6,281,069.05	4,505,185.34
买入返售金融资产		-	-
存货	六（五）	21,398,544.30	17,169,702.47
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	六（六）	593,050.90	641,614.52
流动资产合计		273,876,830.36	229,260,741.22
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产	六（七）	3,500,000.00	2,800,000.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	六（八）	50,237,389.80	46,920,744.57
在建工程	六（九）	13,562,210.84	13,303,801.08
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	六（十）	24,593,381.62	24,896,485.30
开发支出		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用	六(十一)	393,289.72	700,204.72
递延所得税资产	六(十二)	3,208,819.52	3,015,393.93
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		95,495,091.50	91,636,629.60
资产总计		369,371,921.86	320,897,370.82
流动负债:			
短期借款	六(十三)	30,500,000.00	31,500,000.00
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	六(十四)	92,808,320.90	43,625,662.24
预收款项		-	-
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	六(十五)	385,191.50	493,432.25
应交税费	六(十六)	5,154,536.14	4,315,236.36
其他应付款	六(十七)	15,692,304.07	21,590,928.21
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		144,540,352.61	101,525,259.06
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		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益	六(十八)	10,049,416.42	9,289,688.33
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		10,049,416.42	9,289,688.33
负债合计		154,589,769.03	110,814,947.39
所有者权益(或股东权益):			

股本	六（十九）	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	六（二十）	82,202,162.23	82,202,162.23
减：库存股		-	-
其他综合收益	六（二十一）	-41,955.52	73,061.13
专项储备	六（二十二）	-	-
盈余公积	六（二十三）	5,700,999.78	5,700,999.78
一般风险准备		-	-
未分配利润	六（二十四）	32,994,400.10	28,179,730.12
归属于母公司所有者权益合计		214,785,606.59	210,085,953.26
少数股东权益		-3,453.76	-3,529.83
所有者权益合计		214,782,152.83	210,082,423.43
负债和所有者权益总计		369,371,921.86	320,897,370.82

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		6,397,159.52	975,020.60
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	十六（一）	238,544,828.45	208,204,388.77
预付款项		275,870.77	131,194.81
其他应收款	十六（二）	40,457,294.31	36,610,079.34
存货		13,922,681.75	8,942,190.60
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	49,515.49
流动资产合计		299,597,834.80	254,912,389.61
非流动资产：			
可供出售金融资产		3,500,000.00	2,800,000.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十六（三）	29,212,680.13	29,212,680.13
投资性房地产		-	-
固定资产		34,787,254.88	30,222,807.76

在建工程		2,083,498.87	2,041,020.47
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		478,418.49	490,846.89
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		325,997.87	552,162.89
递延所得税资产		3,049,807.49	2,879,487.09
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		73,437,657.73	68,199,005.23
资产总计		373,035,492.53	323,111,394.84
流动负债：			
短期借款		30,500,000.00	31,500,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款		92,029,522.66	44,116,426.31
预收款项		-	-
应付职工薪酬		382,561.50	487,207.25
应交税费		5,061,071.51	4,206,455.87
其他应付款		11,894,184.54	15,064,538.32
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		139,867,340.21	95,374,627.75
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		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		2,261,926.34	1,821,926.34
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		2,261,926.34	1,821,926.34
负债合计		142,129,266.55	97,196,554.09
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		-74,204.03	60,000.46
专项储备		-	-
盈余公积		5,700,999.78	5,700,999.78
一般风险准备		-	-
未分配利润		56,434,587.87	51,308,998.15
所有者权益合计		230,906,225.98	225,914,840.75
负债和所有者权益合计		373,035,492.53	323,111,394.84

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		112,237,893.81	101,844,215.17
其中：营业收入	六（二十五）	112,237,893.81	101,844,215.17
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		107,705,211.92	96,781,914.23
其中：营业成本	六（二十五）	93,257,277.36	84,683,005.60
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	六（二十六）	700,969.84	665,183.35
销售费用	六（二十七）	562,179.74	503,944.67
管理费用	六（二十八）	4,157,281.99	4,766,833.04
研发费用	六（二十九）	5,619,551.71	3,809,379.87
财务费用	六（三十）	2,272,481.94	1,647,108.21
资产减值损失	六（三十一）	1,135,469.34	706,459.49
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六（三十二）	-6,872.82	-7,973.17

汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,525,809.07	5,054,327.77
加：营业外收入	六（三十三）	990,667.21	86,222.35
减：营业外支出	六（三十四）	8,067.51	285,989.36
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,508,408.77	4,854,560.76
减：所得税费用	六（三十五）	693,662.72	770,593.66
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,814,746.05	4,083,967.10
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		4,814,746.05	4,083,967.10
2. 终止经营净利润		-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		76.07	
2. 归属于母公司所有者的净利润		4,814,669.98	4,083,967.10
六、其他综合收益的税后净额	六（三十六）	-115,016.65	-10,179.77
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-115,016.65	-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	六（三十六）	-115,016.65	-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	六（三十六）	-115,016.65	-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		4,699,729.40	4,073,787.33
归属于母公司所有者的综合收益总额		4,699,653.33	4,073,787.33
归属于少数股东的综合收益总额		76.07	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.05	0.04
（二）稀释每股收益		0.05	0.04

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	十六（四）	108,654,568.18	101,222,389.49
减：营业成本	十六（四）	90,133,397.70	83,520,211.55
税金及附加		533,955.31	482,049.91
销售费用		562,179.74	503,944.67
管理费用		3,450,970.53	4,093,813.63
研发费用		5,619,551.71	3,809,379.87
财务费用		2,272,141.19	1,624,431.14
其中：利息费用		-	-
利息收入		-	-
资产减值损失		1,135,469.34	706,459.49
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-6,872.82	-7,973.17
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,940,029.84	6,474,126.06
加：营业外收入		910,395.30	950.24
减：营业外支出		8,067.51	278,016.19
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,842,357.63	6,197,060.11
减：所得税费用		716,767.91	732,722.53
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,125,589.72	5,464,337.58
（一）持续经营净利润		5,125,589.72	5,464,337.58
（二）终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-134,204.49	-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		-134,204.49	-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		-134,204.49	-9,744.53
6. 其他		-	-
六、综合收益总额		4,991,385.23	5,454,593.05
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.05	0.06
（二）稀释每股收益		0.05	0.06

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		72,283,212.76	121,454,106.29
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		10,715,948.60	19,367,106.77
经营活动现金流入小计		82,999,161.36	140,821,213.06
购买商品、接受劳务支付的现金		50,841,348.65	106,719,153.89
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		2,880,330.23	3,086,737.28
支付的各项税费		5,122,423.45	6,253,992.60
支付其他与经营活动有关的现金		8,377,827.46	19,326,309.14
经营活动现金流出小计		67,221,929.79	135,386,192.91
经营活动产生的现金流量净额	六（三十七）	15,777,231.57	5,435,020.15
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		2,451.45	-
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		2,451.45	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,034,250.11	-
投资支付的现金		700,000.00	-
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		7,734,250.11	-
投资活动产生的现金流量净额		-7,731,798.66	-
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		28,000,000.00	32,520,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		200,000.00	-
筹资活动现金流入小计		28,200,000.00	32,520,000.00
偿还债务支付的现金		29,000,000.00	30,033,086.56
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		962,343.52	1,312,190.50
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		53.53	200,000.00
筹资活动现金流出小计		29,962,397.05	31,545,277.06
筹资活动产生的现金流量净额		-1,762,397.05	974,722.94
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-404,958.94	-37,043.64
五、现金及现金等价物净增加额	六（三十七）	5,878,076.92	6,372,699.45
加：期初现金及现金等价物余额	六（三十七）	561,093.73	1,116,872.03
六、期末现金及现金等价物余额	六（三十七）	6,439,170.65	7,489,571.48

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		70,745,740.54	119,861,110.47
收到的税费返还		-	-

收到其他与经营活动有关的现金		7,572,129.99	20,102,780.29
经营活动现金流入小计		78,317,870.53	139,963,890.76
购买商品、接受劳务支付的现金		49,421,065.59	105,310,188.68
支付给职工以及为职工支付的现金		2,854,388.55	3,051,363.14
支付的各项税费		4,817,302.93	5,674,898.50
支付其他与经营活动有关的现金		5,900,616.94	20,524,640.37
经营活动现金流出小计		62,993,374.01	134,561,090.69
经营活动产生的现金流量净额		15,324,496.52	5,402,800.07
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		2,451.45	-
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		2,451.45	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,818,318.75	-
投资支付的现金		700,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		7,518,318.75	-
投资活动产生的现金流量净额		-7,515,867.30	-
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		28,000,000.00	32,520,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		200,000.00	-
筹资活动现金流入小计		28,200,000.00	32,520,000.00
偿还债务支付的现金		29,000,000.00	30,033,086.56
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		962,343.52	1,312,190.50
支付其他与筹资活动有关的现金		53.53	200,000.00
筹资活动现金流出小计		29,962,397.05	31,545,277.06
筹资活动产生的现金流量净额		-1,762,397.05	974,722.94
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-424,146.78	-18,414.89
五、现金及现金等价物净增加额		5,622,085.39	6,359,108.12
加：期初现金及现金等价物余额		110,951.13	1,035,632.76
六、期末现金及现金等价物余额		5,733,036.52	7,394,740.88

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

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情

二、 报表项目注释

福建永强岩土股份有限公司

2018 年度半年报财务报表附注

(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

1. 公司注册地、组织形式和总部地址

福建永强岩土股份有限公司（以下简称“本公司”、“公司”），公司注册地址、总部地址均为福建省龙岩市新罗区龙州工业园核心区 4-11，组织形式为股份有限公司。

2. 公司的业务性质和主要经营活动

本公司及其子公司（以下简称“本集团”）所属行业为土木工程建筑业，经营范围为：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）。

3. 母公司以及最终控制方的名称

最终控制方为许万强。

4. 实际控制人名称

实际控制人：许万强。

5. 财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

本公司财务报告于 2018 年 8 月 23 日经公司董事会批准报出。

6. 公司的营业期限

本公司营业期限为 2000 年 8 月 28 日至 2030 年 8 月 27 日

7. 合并财务报表的合并范围

本期合并范围包含母公司福建永强岩土股份有限公司、龙岩正强管桩有限公司、龙岩市凯新工程机械有限公司、永强国际（香港）有限公司及福建永强海洋科技有限公司。

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

本集团自本报告期末起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、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本集团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。

（二）会计期间和经营周期

本集团的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

本集团采用人民币作为记账本位币。

本公司下属子公司根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

（四）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

本集团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。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团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的账面价值计量。本集团取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；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

本集团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的情形

(1) 判断多次交易分步取得被购买方股权投资直至取得对被购买方控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”

本集团结合分步交易的各个步骤的协议条款，以及各个步骤中所分别取得的股权比例、取得对象、取得方式、取得时点以及取得对价等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

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) 多次交易分步取得被购买方股权投资直至取得对被购买方控制权的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

如果多次交易分步取得被购买方股权投资直至取得对被购买方控制权的各项交易属于“一揽子交易”，本集团将各项交易作为一项取得对被购买方控制权的交易，并区分企业合并的类型分别进行会计处理。

(3) 多次交易分步取得被购买方股权投资直至取得对被购买方控制权的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

如果不属于“一揽子交易”，在合并财务报表中，本集团区分企业合并的类型分别进行会计处理。对于分步实现的非同一控制下企业合并，购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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”

本集团结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

(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，本集团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自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额之间的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

在合并财务报表中，对于剩余股权，本集团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，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，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，本集团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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动的，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(六) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本集团按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

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，本集团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。

(七) 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。

（八）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

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；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

（九）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

本集团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。

本集团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

本集团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；本集团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。本集团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。

（十）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	对单项金额不重大且不单项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。
账龄分析法组合	
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。

（十一）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。

本集团存货取得时按实际成本计价，原材料发出时采用月末一次加权平均法计价，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。本集团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。

（十二）持有待售

本集团将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）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；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。），预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本集团将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作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。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中

商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产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确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。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本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。已抵减的商誉账面价值，以及适用本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。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本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。

企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（十三）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，在合并日按照所取得的被合并方所在最终控制方合并财务报表中净资产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，依次冲减盈余公积和未分配利润。

多次交易分步实现同一控制下企业合并的，本集团判断多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制日，按照以下步骤进行会计处理：

1) 确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

2) 长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股份溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

3) 合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

（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；以发行权益性或债务性证券取得的，按照证券的公允价值作为其初始投资成本，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润；以债务重组、非货币性资产交换等方式取得长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》和《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的原则确定。

2. 后续计量及损益确认方法

本集团能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本集团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股权投资是否减值。

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和其他综合收益的份额，确认投资损益和其他综合收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和其他综合收益的份额时，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，按照本集团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。本集团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，本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的因素导致的其他所有者权益变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。

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

4.1 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。

4.2 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，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，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，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。

（十四）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。

2. 各类固定资产的折旧方法

本集团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（%）
房屋及建筑物	20-30	5.00	3.16-4.75
机器设备	5-10	5.00	9.50-19.00
运输工具	5	5.00	19.00
电子设备	5	5.00	19.00
办公设备	5	5.00	19.00

3. 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。

（十五）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：本集团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。

（十六）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。

（十七）长期待摊费用

本集团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。本集团的长期待摊费用类型、摊销年限及摊销方法分别为：

类别	摊销年限(年)	年摊销率(%)	摊销方法
装修费	5	20.00	预计受益期间内分期平均摊销
咨询费	3	33.33	预计受益期间内分期平均摊销

(十八) 职工薪酬

职工薪酬,是指本集团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。本集团提供给职工配偶、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

本集团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

本集团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,在本集团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

本集团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。本集团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。本集团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。

(十九) 收入

1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认:(1)将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方;(2)不再保留通常与所有权相联系的继续管理权,也不再对已售出的商品实施有效控制;(3)收入的金额能够可靠地计量;(4)相关的经济利益很可能流入;(5)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

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量),采用完工百分比法确认提供劳务的收入,并按已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。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

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4. 建造合同

(1) 建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

(2) 固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

(3) 确定合同完工进度的方法为已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例。

(4) 资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

5. 具体确认方法

本集团的收入类型主要是全套管大直径振动取土灌注桩、预制桩施工和地基处理技术综合应用三方面。工程项目采用客户确认的完工百分比法确认收入，具体方法如下：

(1) 对于当期已完工且已办理结算的工程项目，按结算收入减去以前会计年度累计已确认的收入后的金额确认当期营业收入。

(2) 对于已完工未结算和未完工项目，原则上按照第三方确认的“完工（工程量）确认单”或者“申请付款单”上载明的已经完工金额作为计算收入的依据，如果客户只确认了工程量，则按照合同规定的工程单价乘以工程量作为计算收入的依据。当期确认的收入按照依据“完工确认单”、“申请付款单”或工程量确认的收入总额减去以前会计年度累计确认的收入后的金额确认。

(3) 对客户在施工过程中不对完工量进行确认的工程项目、或者只确认了工程量,但合同没有约定单价的工程项目，按实际收到工程款确认营业收入。

(二十) 政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 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，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 政府补助采用净额法：

(1) 与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；

(2) 与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，冲减相关成本；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接冲减相关成本。

4. 对于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，整体归类为与收益相关的政府补助。

5. 本集团将与本集团日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本集团日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 本集团当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十二) 经营租赁

本集团为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本集团为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

四、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 16、11、10、5、3
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 25%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
地方教育附加	应缴流转税税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15 或 25

注：(1)2018年4月30日前，本公司增值税适用税率为17%、11%、3%。其中设备租赁适用税率17%；营改增后新项目（除甲供材、清包工以外）适用税率11%；营改增前老项目、营改增后甲供材及清包工等项目适用征收率3%。合并范围内的除境外子公司外其他子公司设备租赁适用税率17%、对外提供房产租赁服务适用征收率5%。

(2)财税[2018]32号，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用17%和11%税率的，税率分别调整为16%、10%。2018年5月1日起，本公司增值税原适用17%和11%税率的，税率分别调整为16%、10%

(3)本公司已被认定为高新技术企业，适用的所得税税率为15%。合并范围内的其他境内子公司适用的所得税税率为25%。

(4)境外子公司永强国际（香港）有限公司适用的利得税税率为16.5%。

（二）税收优惠及批文

本公司于2017年10月23日取得福建省科学技术厅、福建省财政厅、福建省国家税务局、福建省地方税务局联合颁发的编号为GR201735000049的《高新技术企业证书》，认证有效期为三年。根据国家对新高新技术企业的税收优惠政策，按15%征收企业所得税。

根据龙岩市新罗区地方税务局税务事项通知书（龙新地税通[2018]36079号），本公司2017年度“开发新技术、新产品、新工艺发生的研究开发费用加计扣除”税收优惠事项已于2018年03月23日在龙岩市新罗区地方税务局备案。

五、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

本集团报告期内未发生会计政策变更事项。

2. 会计估计的变更

本集团报告期内未发生会计估计变更事项。

3. 前期会计差错更正

本集团报告期内无前期重大会计差错更正事项。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2018年1月1日，期末指2018年06月30日，上期指2017年1-6月，本期指2018年1-6月。

(一) 货币资金

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行存款	6,439,170.65	561,093.73
其他货币资金	664,123.00	864,069.47
<u>合计</u>	<u>7,103,293.65</u>	<u>1,425,163.20</u>

(2) 期末其他货币资金中包括项目劳务保障金 664,123.00 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。

期初其他货币资金中包括项目劳务保障金 464,069.47 元，贷款保证金 400,000.00 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) 期末存放在境外的款项共 266,837.68 元。

(二) 应收票据及应收账款

1、应收票据

(1) 分类列示

票据种类	期末余额	期初余额
电子商业承兑汇票	1,759,746.20	
<u>合计</u>	<u>1,759,746.20</u>	

2、应收账款

(1) 分类列示

类别	账面余额		期末余额		计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备		
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	<u>254,029,920.81</u>	<u>100.00</u>	<u>17,966,672.24</u>	<u>7.07</u>	<u>236,063,248.57</u>	
其中：账龄分析法组合	254,029,920.81	100.00	17,966,672.24	7.07	236,063,248.57	
<u>合计</u>	<u>254,029,920.81</u>	<u>100.00</u>	<u>17,966,672.24</u>	<u>7.07</u>	<u>236,063,248.57</u>	

接上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提 比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	222,300,849.63	100.00	17,012,968.75	7.65	205,287,880.88
其中：账龄分析法组合	222,300,849.63	100.00	17,012,968.75	7.65	205,287,880.88
合计	222,300,849.63	100.00	17,012,968.75	7.65	205,287,880.88

(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	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	147,068,097.72	-	
1-2年 (含2年)	79,045,280.71	7,904,528.07	10.00
2-3年 (含3年)	5,649,229.03	1,129,845.81	20.00
3-4年 (含4年)	15,028,546.28	4,508,563.88	30.00
4-5年 (含5年)	5,630,065.19	2,815,032.60	50.00
5年以上	1,608,701.88	1,608,701.88	100.00
合计	254,029,920.81	17,966,672.24	7.07

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	953,703.49

(4) 报告期内无核销的应收账款。

(5) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本集团的关系	款项性质	金额	坏账准备	账龄	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	非关联方	工程款	81,658,255.67	4,190,221.49	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年	32.15
蕉岭蕉城碧桂园房地产开发有限公司	非关联方	工程款	23,116,459.16	-	1年以内	9.10
潮州市碧潮房地产开发有限公司	非关联方	工程款	18,539,015.01	-	1年以内	7.30
汕头市澄海区澄碧地产有限公司	非关联方	工程款	15,053,187.51	-	1年以内	5.93
中国土木工程集团有限公司	非关联方	工程款	13,329,011.18	1,283,971.12	1-2年、2-3年	5.25
合计			151,695,928.53	5,474,192.61		59.73

(6) 报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 报告期内无因应收账款转移而继续涉入形成的资产、负债的情况。

(三) 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 (含 1 年)	577,877.69	85.25	231,194.81	100.00
1-2 年	100,000.00	14.75		
合计	677,877.69	100.00	231,194.81	100.00

(2) 预付款项金额主要情况

单位名称	与本集团关系	金额	账龄	未结算原因	占预付账款总额的比例 (%)
厦门威得机电设备有限公司	非关联方	400,000.00	1 年以内、1-2 年	合同尚未执行完毕	59.01
丰顺塔牌混凝土构件有限公司	非关联方	143,940.00	1 年以内	合同尚未执行完毕	21.23
泉州兆弟水泥构件有限公司	非关联方	128,403.77	1 年以内	合同尚未执行完毕	18.94
威海市昌华机械制造有限公司	非关联方	2,700.00	1 年以内	合同尚未执行完毕	0.40
合计		675,043.77			99.58

(四) 其他应收款

(1) 分类列示

类别	账面余额		期末余额		坏账准备 计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	7,771,723.69	100.00	1,490,654.64	19.18		6,281,069.05
其中：1、账龄分析法组合	7,771,723.69	100.00	1,490,654.64	19.18		6,281,069.05
合计	7,771,723.69	100.00	1,490,654.64	19.18		6,281,069.05

接上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,814,074.13	100.00	1,308,888.79	22.51	4,505,185.34
其中：1、账龄分析法组合	5,814,074.13	100.00	1,308,888.79	22.51	4,505,185.34
合计	5,814,074.13	100.00	1,308,888.79	22.51	4,505,185.34

(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	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	4,149,836.32		
1-2年(含2年)	1,652,720.00	165,272.00	10.00
2-3年(含3年)	82,198.00	16,439.60	20.00
3-4年(含4年)	630,258.25	189,077.48	30.00
4-5年(含5年)	273,691.12	136,845.56	50.00
5年以上	983,020.00	983,020.00	100.00
合计	7,771,723.69	1,490,654.64	19.18

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提其他应收款坏账准备	181,765.85

(4) 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	1,041,501.38	407,192.70
押金及保证金	4,763,465.60	5,035,180.37
其他	1,966,756.71	371,701.06
合计	7,771,723.69	5,814,074.13

(5) 期末其他应收款金额主要情况

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
龙岩市新罗区人民法院	保证金	1,250,716.26	1年以内	16.09	
泉州仁建置业有限公司	履约保证金	858,285.23	1年以内	11.04	

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
龙岩市公共资源交易中心	投标保证金	500,000.00	1-2年	6.43	50,000.00
福建新新房地产开发有限公司 东山分公司	履约保证金	500,000.00	5年以上	6.43	500,000.00
正荣(马尾)置业发展有限公 司	投标保证金	401,042.00	301,042元为3-4年、 100,000.00为4-5年	5.16	140,312.60
合计		3,510,043.49		45.15	690,312.60

(五) 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	6,853,301.72	43,020.92	6,810,280.80	3,412,978.30	43,020.92	3,369,957.38
在产品	984,869.09	590,921.46	393,947.63	984,869.09	590,921.46	393,947.63
库存商品	6,301,518.03	162,080.85	6,139,437.18	7,053,167.35	162,080.85	6,891,086.50
工程施工	8,054,878.69		8,054,878.69	6,514,710.96		6,514,710.96
合计	22,194,567.53	796,023.23	21,398,544.30	17,965,725.70	796,023.23	17,169,702.47

注：本集团本期领用存货68,275.91元用于在建工程。

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	43,020.92					43,020.92
在产品	590,921.46					590,921.46
库存商品	162,080.85					162,080.85
合计	796,023.23					796,023.23

(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	部分管桩老旧，存在减值迹象	
原材料	长期存放，部分原材料已生锈变质	
在产品	长期存放，部分在产品已生锈变质	

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴企业所得税	149,191.74	149,191.74

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税额	443,859.16	492,422.78
<u>合计</u>	<u>593,050.90</u>	<u>641,614.52</u>

(七) 可供出售金融资产

(1) 分类列示

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
可供出售权益工具	<u>3,500,000.00</u>	<u>3,500,000.00</u>	<u>2,800,000.00</u>	<u>2,800,000.00</u>
其中：按成本计量	3,500,000.00	3,500,000.00	2,800,000.00	2,800,000.00
<u>合计</u>	<u>3,500,000.00</u>	<u>3,500,000.00</u>	<u>2,800,000.00</u>	<u>2,800,000.00</u>

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

项目	账面余额			期末余额	减值准备			在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初余额	本期增加	本期减少		期初余额	本期增加	本期减少		
福建建豪建筑科技有限责任公司	2,800,000.00	700,000.00		3,500,000.00				7.00	
<u>合计</u>	<u>2,800,000.00</u>	<u>700,000.00</u>		<u>3,500,000.00</u>				<u>7.00</u>	

(八) 固定资产

(1) 分类列示

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	<u>17,510,173.64</u>	<u>71,065,804.29</u>	<u>634,137.40</u>	<u>1,470,889.89</u>	<u>67,675.88</u>	<u>90,748,681.10</u>
2. 本期增加金额		<u>6,788,494.24</u>		<u>39,976.28</u>	<u>9,062.49</u>	<u>6,837,533.01</u>
(1) 购置		6,788,494.24		39,976.28	9,062.49	6,837,533.01
(2) 在建工程转入						
3. 本期减少金额		<u>186,000.00</u>				<u>186,000.00</u>
(1) 处置或报废		186,000.00				<u>186,000.00</u>

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
4. 期末余额	<u>17,510,173.64</u>	<u>77,668,298.53</u>	<u>634,137.40</u>	<u>1,510,866.17</u>	<u>76,738.37</u>	<u>97,400,214.11</u>
二、累计折旧						
1. 期初余额	<u>4,698,519.35</u>	<u>37,432,495.85</u>	<u>396,260.13</u>	<u>1,276,874.74</u>	<u>23,786.46</u>	<u>43,827,936.53</u>
2. 本期增加金额	<u>387,476.82</u>	<u>3,037,238.36</u>	<u>40,739.32</u>	<u>36,253.83</u>	<u>9,879.45</u>	<u>3,511,587.78</u>
(1) 计提	387,476.82	3,037,238.36	40,739.32	36,253.83	9,879.45	<u>3,511,587.78</u>
3. 本期减少金额		<u>176,700.00</u>				<u>176,700.00</u>
(1) 处置或报废		176,700.00				<u>176,700.00</u>
4. 期末余额	<u>5,085,996.17</u>	<u>40,293,034.21</u>	<u>436,999.45</u>	<u>1,313,128.57</u>	<u>33,665.91</u>	<u>47,162,824.31</u>
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
3. 本期减少金额						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	<u>12,424,177.47</u>	<u>37,375,264.32</u>	<u>197,137.95</u>	<u>197,737.60</u>	<u>43,072.46</u>	<u>50,237,389.80</u>
2. 期初账面价值	<u>12,811,654.29</u>	<u>33,633,308.44</u>	<u>237,877.27</u>	<u>194,015.15</u>	<u>43,889.42</u>	<u>46,920,744.57</u>

注(1)：本期计提折旧额为3,511,587.78元。

(2) 本集团报告期内无闲置固定资产情况。

(3) 本集团报告期内无融资租赁租入固定资产情况。

(4) 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
房屋及建筑物	7,252,161.04
机器设备	2,267,933.5
运输工具	5,656.26
电子设备	23,947.06
<u>合计</u>	<u>9,549,697.86</u>

(5) 本期未办妥产权证书的固定资产情况

项目	固定资产净值	未办妥产权证书原因
房屋建筑物	709,617.37	正在办理
<u>合计</u>	<u>709,617.37</u>	

注：本公司 A、B、C 三幢职工宿舍楼原值 764,900.00 元，净值 605,439.29 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 104,178.08 元，未办妥产权证书。

(九) 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	874,723.05	2,041,020.47	2,915,743.52	874,723.05	2,041,020.47
正强管桩厂房	11,331,056.52		11,331,056.52	11,262,780.61		11,262,780.61
天然气管道锅炉	141,891.89		141,891.89			
平整地块	5,763.56		5,763.56			
大门改造	42,478.40		42,478.40			
合计	14,436,933.89	874,723.05	13,562,210.84	14,178,524.13	874,723.05	13,303,801.08

(2) 重要在建工程项目变化情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入固定资产额	其他减少额	工程累计投入占预算的比例 (%)
正强管桩厂房	11,938,179.98	11,262,780.61	68,275.91			94.91
合计	11,938,179.98	11,262,780.61	68,275.91			

接上表：

工程进度 (%)	累计利息资本化金额	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
94.91				自有资金	11,331,056.52
合计					11,331,056.52

(十) 无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	28,340,778.39	124,229.96	<u>28,465,008.35</u>
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额	<u>28,340,778.39</u>	<u>124,229.96</u>	<u>28,465,008.35</u>
二、累计摊销			

项目	土地使用权	软件	合计
1.期初余额	3,512,839.71	55,683.34	<u>3,568,523.05</u>
2.本期增加金额	<u>290,136.30</u>	<u>12,967.38</u>	<u>303,103.68</u>
(1) 计提	290,136.30	12,967.38	<u>303,103.68</u>
3.本期减少金额			
4.期末余额	<u>3,802,976.01</u>	<u>68,650.72</u>	<u>3,871,626.73</u>
三、减值准备			
四、账面价值			
1.期末账面价值	<u>24,537,802.38</u>	<u>55,579.24</u>	<u>24,593,381.62</u>
2.期初账面价值	<u>24,827,938.68</u>	<u>68,546.62</u>	<u>24,896,485.30</u>

(十一) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
检测中心装修费	73,333.50		40,000.35		33,333.15
实验楼装修费	60,133.33		32,799.63		27,333.70
办公楼及员工住房装修	14,575.00		7,950.00		6,625.00
咨询费	552,162.89		226,165.02		325,997.87
<u>合计</u>	<u>700,204.72</u>		<u>306,915.00</u>		<u>393,289.72</u>

(十二) 递延所得税资产及递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	19,457,326.88	2,918,599.03	18,321,857.54	2,748,278.63
在建工程减值准备	874,723.05	131,208.46	874,723.05	131,208.46
未实现内部损益	1,060,080.17	159,012.03	906,045.60	135,906.84
<u>合计</u>	<u>21,392,130.10</u>	<u>3,208,819.52</u>	<u>20,102,626.19</u>	<u>3,015,393.93</u>

(十三) 短期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	2,500,000.00	3,500,000.00
抵押借款	28,000,000.00	28,000,000.00
质押借款		
<u>合计</u>	<u>30,500,000.00</u>	<u>31,500,000.00</u>

(十四) 应付账款

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
材料款	43,571,670.38	16,444,564.92
设备款及工程款	48,656,919.66	26,309,220.39
其他	579,730.86	871,876.93
<u>合计</u>	<u>92,808,320.90</u>	<u>43,625,662.24</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
瑞安市八达工程机械有限公司	1,378,300.00	争议未解决
福建星和建材有限公司	1,369,271.27	未结算
福建省谦达管桩建材有限公司	1,212,251.00	未结算
汕尾市富丽混凝土搅拌有限公司	983,866.02	未结算
珠海飞天利商品混凝土有限公司	700,000.00	未结算
<u>合计</u>	<u>5,643,688.29</u>	

(十五) 应付职工薪酬

(1) 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	493,432.25	2,580,850.24	2,689,090.99	385,191.50
离职后福利中-设定提存计划负债		191,239.24	191,239.24	
<u>合计</u>	<u>493,432.25</u>	<u>2,772,089.48</u>	<u>2,880,330.23</u>	<u>385,191.50</u>

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	493,432.25	2,325,696.82	2,433,937.57	385,191.50
二、职工福利费		90,281.70	90,281.70	
三、社会保险费		124,921.72	124,921.72	
其中：1. 医疗保险费		104,165.92	104,165.92	
2. 工伤保险费		11,642.16	11,642.16	
3. 生育保险费		9,113.64	9,113.64	
四、住房公积金		39,950.00	39,950.00	
<u>合计</u>	<u>493,432.25</u>	<u>2,580,850.24</u>	<u>2,689,090.99</u>	<u>385,191.50</u>

(3) 离职后福利中的设定提存计划负债

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险		186,069.96	186,069.96	
2. 失业保险费		5,169.28	5,169.28	
<u>合计</u>		<u>191,239.24</u>	<u>191,239.24</u>	

(十六) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税	767,204.48	798,579.99
2. 增值税	4,251,038.23	3,366,414.77
3. 教育费附加	9,676.67	17,045.93
4. 土地使用税	90,762.15	90,762.15
5. 房产税	15,121.65	10,966.78
6. 城市建设维护税	13,547.35	23,265.12
7. 代扣代缴个人所得税	7,185.61	7,901.62
8. 印花税		300.00
<u>合计</u>	<u>5,154,536.14</u>	<u>4,315,236.36</u>

(十七) 其他应付款

1、应付利息

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	46,725.77	53,474.31
<u>合计</u>	<u>46,725.77</u>	<u>53,474.31</u>

2、其他应付款

(1) 按性质列示

款项性质	期末余额	期初余额
应付代垫款	10,707,309.51	16,790,005.34
应付土地出让金	4,734,942.00	4,734,942.00
其他	203,326.79	12,506.56
<u>合计</u>	<u>15,645,578.30</u>	<u>21,537,453.90</u>

(2) 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

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
<u>合计</u>	<u>4,734,942.00</u>	

(十八) 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
土地开发补偿款	7,467,761.99		80,271.91	7,387,490.08	购买土地获得的土地补偿款
科技小巨人培育	20,315.00			20,315.00	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	951,611.34	500,000.00		1,451,611.34	项目研究获得的补助款
专家安家补助费	850,000.00		60,000.00	790,000.00	政府引进人才补助款
燃煤锅炉淘汰补助资金		400,000.00		400,000.00	政府补助
<u>合计</u>	<u>9,289,688.33</u>	<u>900,000.00</u>	<u>140,271.91</u>	<u>10,049,416.42</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
土地开发补偿款	7,467,761.99		80,271.91		7,387,490.08	与资产相关
科技小巨人培育	20,315.00				20,315.00	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	951,611.34	500,000.00			1,451,611.34	与资产相关
专家安家补助费	850,000.00			60,000.00	790,000.00	与资产相关
燃煤锅炉淘汰补助资金		400,000.00			400,000.00	与资产相关
<u>合计</u>	<u>9,289,688.33</u>	<u>900,000.00</u>	<u>80,271.91</u>	<u>60,000.00</u>	<u>10,049,416.42</u>	

(十九) 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>43,092,001.00</u>				<u>2,824,125.00</u>	<u>2,824,125.00</u>	<u>45,916,126.00</u>
1.其他内资持股	43,092,001.00				2,824,125.00	2,824,125.00	45,916,126.00
其中：境内法人持股	1,462,501.00						1,462,501.00
境内自然人持股	41,629,500.00				2,824,125.00	2,824,125.00	44,453,625.00
二、无限售条件流通股份	<u>50,837,999.00</u>				<u>-2,824,125.00</u>	<u>-2,824,125.00</u>	<u>48,013,874.00</u>
人民币普通股	50,837,999.00				-2,824,125.00	-2,824,125.00	48,013,874.00
股份合计	<u>93,930,000.00</u>						<u>93,930,000.00</u>

(二十) 资本公积

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

(二十一) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额			税后归属于少数股东	期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用		
一、以后将重分类进损益的其他综合收益	<u>73,061.13</u>	<u>-115,016.65</u>			<u>-115,016.65</u>	<u>-41,955.52</u>
外币财务报表折算差额	73,061.13	-115,016.65			-115,016.65	-41,955.52
合计	<u>73,061.13</u>	<u>-115,016.65</u>			<u>-115,016.65</u>	<u>-41,955.52</u>

(二十二) 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		2,442,419.41	2,442,419.41	
合计		<u>2,442,419.41</u>	<u>2,442,419.41</u>	

(二十三) 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	5,700,999.78			5,700,999.78

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	5,700,999.78			5,700,999.78

(二十四) 未分配利润

项目	期末余额	期初余额
上期期末未分配利润	28,179,730.12	20,879,188.08
期初未分配利润调整合计数(调增+,调减-)		
调整后期初未分配利润	28,179,730.12	20,879,188.08
加:本期归属于母公司所有者的净利润	4,814,669.98	8,288,594.20
减:提取法定盈余公积		988,052.16
期末未分配利润	32,994,400.10	28,179,730.12

(二十五) 营业收入、营业成本

(1) 分类列示

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	111,663,012.09	100,906,150.16
其他业务收入	574,881.72	938,065.01
合计	112,237,893.81	101,844,215.17
主营业务成本	92,041,344.28	83,407,410.74
其他业务成本	1,215,933.08	1,275,594.86
合计	93,257,277.36	84,683,005.60

(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 (%)
蕉岭蕉城碧桂园房地产开发有限公司	21,014,962.87	18.72		
潮州市碧潮房地产开发有限公司	19,580,922.74	17.45		
汕头市澄海区澄碧地产有限公司	13,684,715.91	12.19		
泉州世茂瑞盈置业有限公司	9,803,512.49	8.73		
和平天麓山碧桂园置业有限公司	8,703,997.36	7.75		
合计	72,788,111.37	64.84		

(二十六) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
资源税	98,539.80	114,514.28	工程进度款 1.2%
城市维护建设税	194,559.08	137,199.89	详见附注四

项 目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
教育费附加	86,734.07	59,555.34	详见附注四
地方费附加	57,822.70	39,703.29	详见附注四
其他	263,314.19	314,210.55	
合计	<u>700,969.84</u>	<u>665,183.35</u>	

(二十七) 销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
工资	30,090.00	30,060.00
差旅费	262,213.09	220,417.69
业务招待费	75,319.63	176,172.12
办公费用	111,524.23	26,670.86
其他	83,032.79	50,624.00
合计	<u>562,179.74</u>	<u>503,944.67</u>

(二十八) 管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
人工成本	844,576.47	1,188,995.80
税费	22,855.23	4,678.75
中介机构费	1,097,254.94	1,125,384.07
办公费	319,369.50	155,163.64
折旧及摊销	754,163.17	883,422.18
业务招待费	373,507.12	387,956.39
差旅费	398,495.81	425,515.82
其他	347,059.75	595,716.39
合计	<u>4,157,281.99</u>	<u>4,766,833.04</u>

(二十九) 研发费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
研发费	5,619,551.71	3,809,379.87

(三十) 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息支出	955,594.98	1,312,190.50
减：利息收入	5,449.72	20,933.03

费用性质	本期发生额	上期发生额
汇兑损失	545,748.63	37,043.64
减：汇兑收益	255,806.34	
手续费	15,133.52	17,438.29
融资手续费（担保费）	1,017,260.87	55,359.11
其他		246,009.70
合计	<u>2,272,481.94</u>	<u>1,647,108.21</u>

（三十一）资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,135,469.34	706,459.49
在建工程减值损失		
存货跌价准备		
合计	<u>1,135,469.34</u>	<u>706,459.49</u>

（三十二）资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-6,872.82	-7,973.17
合计	<u>-6,872.82</u>	<u>-7,973.17</u>

（三十三）营业外收入

（1）分类列示

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	987,770.91	80,271.91	
2、其他	2,896.30	5,950.44	
合计	<u>990,667.21</u>	<u>86,222.35</u>	

（2）计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
土地开发补偿款	80,271.91	80,271.91	与资产相关
第三批工科类青年人才企业聘用第一期补助款	43,755.00		与收益相关
福建省知识产权局专利评估费补贴	5,000.00		与收益相关
龙岩市新罗区商务局出口退税无纸化改革补助资金	744.00		与收益相关
院士专家工作站区级奖励	500,000.00		与收益相关
科技小巨人研发费用加计扣除奖励专项资金	358,000.00		与收益相关
合计	<u>987,770.91</u>	<u>80,271.91</u>	

(三十四) 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. 债务重组损失		69,021.00	
2. 公益性捐赠支出	5,500.00		5,500.00
3. 违约金		216,575.78	
4. 罚款支出	2,550.00	250.00	2,550.00
5. 其他	17.51	142.58	17.51
<u>合计</u>	<u>8,067.51</u>	<u>285,989.36</u>	<u>8,067.51</u>

(三十五) 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>693,662.72</u>	<u>770,593.66</u>
其中：当期所得税费用	887,088.31	835,041.38
递延所得税费用	-193,425.59	-64,447.72

(三十六) 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

详见“六、合并财务报表主要项目注释(二十一)其他综合收益”。

(三十七) 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	4,814,746.05	4,083,967.10
加：资产减值准备	1,135,469.34	706,459.49
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,511,587.78	3,003,474.21
无形资产摊销	303,103.68	303,103.72
长期待摊费用摊销	306,915.00	306,915.04
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)	6,872.82	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)	1,245,537.27	1,349,234.14
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)	-193,425.59	-64,447.72
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		

项目	本期发生额	上期发生额
存货的减少（增加以“-”号填列）	-4,228,841.83	-15,088,170.69
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-34,757,680.48	14,705,925.01
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	43,632,947.53	-3,879,413.32
其他		.
经营活动产生的现金流量净额	<u>15,777,231.57</u>	<u>5,435,020.15</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	6,439,170.65	7,489,571.48
减：现金的期初余额	561,093.73	1,116,872.03
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>5,878,076.92</u>	<u>6,372,699.45</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>6,439,170.65</u>	<u>561,093.73</u>
其中：1、库存现金		
2、可随时用于支付的银行存款	6,439,170.65	561,093.73
3、可随时用于支付的其他货币资金		
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>6,439,170.65</u>	<u>561,093.73</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		

(三十八) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	664,123.00	劳务保障金或贷款保证金
<u>合计</u>	<u>664,123.00</u>	

(三十九) 外币货币性项目

(1) 分类列示

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			<u>266,837.68</u>
其中：美元	19,910.57	6.6166	131,740.28
肯先令	1,954,963.56	0.0656	128,245.61
港币	8,126.90	0.8431	6,851.79
应收账款			<u>664,822.74</u>
其中：肯先令	10,134,492.99	0.0656	664,822.74

七、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。

3. 反向购买

无。

4. 处置子公司

无。

5. 其他原因的合并范围变动

本期出资设立子公司的情况

福建永强海洋科技有限公司于2017年8月2日登记设立，注册资本为人民币10,000.00万元，本集团作为新设公司的唯一法人股东，截止2018年6月30日止尚未对其出资，根据新设公司的章程规定，本集团对其出资期限为2047年6月30日之前缴足。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 本集团的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	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	龙岩	橡胶和塑料制品业	100.00		100.00	直接投资
龙岩市凯新工程机械有限公司	龙岩	龙岩	橡胶和塑料制品业	100.00		100.00	直接投资
永强国际（香港）有限公司	香港	香港	岩土工程技术应用与开发服务	100.00		100.00	直接投资

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
				直接	间接		
福建永强海洋科技有限公司	平潭	平潭	海洋服务	100.00		100.00	直接投资

2. 在合营安排或联营企业中的权益

无。

九、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具，包括货币资金等，这些金融工具的主要目的在于为本集团的运营融资；本集团具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

1. 金融工具分类

(1) 资产负债表日的各类金融资产的账面价值如下：

金融资产项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	期末余额			合计
		持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	
货币资金			7,103,293.65		<u>7,103,293.65</u>
应收账款			236,063,248.57		<u>236,063,248.57</u>
其他应收款			6,281,069.05		<u>6,281,069.05</u>

续上表：

金融资产项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	期初余额			合计
		持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	
货币资金			1,425,163.20		<u>1,425,163.20</u>
应收账款			205,287,880.88		<u>205,287,880.88</u>
其他应收款			4,505,185.34		<u>4,505,185.34</u>

(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下：

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	期末余额	
		其他金融负债	合计
应付账款		92,808,320.90	<u>92,808,320.90</u>
其他应付款		15,645,578.30	<u>15,645,578.30</u>

续上表：

金融负债项目	期初余额		
	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	合计
应付账款		43,625,662.24	<u>43,625,662.24</u>
其他应付款		21,537,453.90	<u>21,537,453.90</u>

2. 信用风险

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本集团信用控制部门特别批准，否则本集团不提供信用交易条件。

本集团其他金融资产包括货币资金、其他应收款，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户、地理区域和行业进行管理。由于本集团的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在本集团内部不存在重大信用风险集中。本集团对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

3. 流动风险

本集团采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本集团运营产生的预计现金流量，管理流动风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。

金融负债按未折现的剩余合同义务现金流量所作的到期期限分析：

金融负债项目	期末余额			合计
	1年以内	1至3年	3年以上	
应付账款	82,549,388.49	6,118,991.05	4,139,941.36	<u>92,808,320.90</u>
其他应付款	6,204,095.65	4,494,589.33	4,946,893.32	<u>15,645,578.30</u>

接上表：

金融负债项目	期初余额			合计
	1年以内	1至3年	3年以上	
应付账款	36,231,948.52	6,152,636.44	1,241,077.28	<u>43,625,662.24</u>
其他应付款	14,653,656.11	1,981,714.27	4,902,083.52	<u>21,537,453.90</u>

十、公允价值

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或转移一项债务所

需支付的价格。

货币资金、应收账款、应付账款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相等。

十一、关联方关系及其交易

1. 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。

2. 本公司的最终控制人有关信息

本公司的实际控制人为许万强。

3. 本公司的母公司有关信息

无。

4. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八。

5. 本集团的合营和联营企业情况

本集团联营企业的情况详见附注八。

6. 本集团的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
许万强	直接持有本公司 63.19%的股权，通过耀盛投资间接持有本公司 2.08%的股权，本公司控股股东、董事长兼总经理。
张强	通过耀盛投资间接持有本公司 0.75%的股权，担任本公司董事、副总经理。
江景云	担任本公司董事、副总经理。
钱武云	担任本公司董事。
唐礼智	担任本公司董事。
方旺发	担任本公司监事会主席。
赖小蓉	担任本公司监事。
孔秋平	担任本公司监事。
邱维衍	直接持有本公司 0.30%的股权，通过耀盛投资间接持有本公司 0.04%的股权，担任本公司副总经理。
郑添寿	通过耀盛投资间接持有本公司 0.03%的股权，担任本公司总工程师。
黄招莲	直接持有本公司 0.05%的股权，通过耀盛投资间接持有本公司 0.08%的股权，担任本公司财务负责人。

7. 关联方交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

无。

(2) 出售商品/提供劳务情况表

无。

(3) 关联托管/承包情况

无。

(4) 关联租赁情况

无。

(5) 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
许万强、陈利华、福建永强岩土股份有限公司专利权担保、龙岩正强管桩有限公司房地产抵押	福建永强岩土股份有限公司	1,600 万	2018-2-12	2019-2-12	否
龙岩正强管桩有限公司、龙岩市凯新工程机械有限公司、福建永强岩土股份有限公司房地产抵押	福建永强岩土股份有限公司	1,200 万	2018-2-13	2019-2-13	否
许万强、陈利华	福建永强岩土股份有限公司	50 万	2017-9-28	2018-9-2	否

(6) 关联方资金拆借

无。

(7) 关联方资产转让、债务重组情况

无。

8. 关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

无。

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额
其他应付款	许万强	31,939.68
其他应付款	张强	11,142.84
其他应付款	赖小蓉	7,121.52

项目名称	关联方	期末余额
其他应付款	孔秋平	6,113.70
其他应付款	邱维衍	13,237.50
其他应付款	郑添寿	4,114.90
其他应付款	黄招莲	6,559.51
<u>合计</u>		<u>80,229.65</u>

9. 关联方承诺事项

无。

十二、股份支付

本集团本报告期内无股份支付情况。

十三、承诺及或有事项

(1) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本集团无需披露的承诺事项。

(2) 或有事项

截至资产负债表日，本公司与自然人林晟存在未结案诉讼，案情主要内容如下：

2017年7月13日本公司向龙岩市新罗区人民法院起诉林晟请求返还“禹洲·城上城”项目多支付的款项680.16万元，新罗区人民法院于2018年1月10日一审判决驳回本公司的上述请求（龙岩市新罗区人民法院民事判决书（2017）闽0802民初4777号）。本公司向龙岩市中级人民法院上诉，2018年7月20日二审裁定撤销龙岩市新罗区人民法院（2018）闽0802民初4777号民事判决，发回龙岩市新罗区人民法院重审（龙岩市中级人民法院民事裁定书（2018）闽08民终1047号）。

2017年8月17日林晟向龙岩市新罗区人民法院起诉本公司，请求支付欠款1,368.75万元，因本案需以（2017）闽0802民初4777号民事案件的审理结果为依据，新罗区人民法院于2017年10月11日裁定中止审理（龙岩市新罗区人民法院民事裁定书（2017）闽0802民初5741号）。

截至报告期末，本公司与林晟之间的诉讼法院尚未结案。

十四、资产负债表日后事项

截至报告期末，本集团无需披露的资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

1. 债务重组

截至资产负债表日，本集团无需披露的债务重组。

2. 资产置换

截至资产负债表日，本集团无需披露的资产置换事项。

3. 年金计划

截至资产负债表日，本集团无需披露的年金计划。

4. 终止经营

截至资产负债表日，本集团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

(1) 计入当期损益的汇兑差额为289,942.29元。

8. 租赁

(1) 经营租赁出租人租出资产情况

资产类别	期末余额	期初余额
1. 房屋建筑物	7,252,161.04	7,506,949.72
2. 机器设备	2,267,933.5	2,919,693.10
3. 运输工具	5,656.26	5,656.26
4. 电子设备	23,947.06	28,679.52
<u>合计</u>	<u>9,549,697.86</u>	<u>10,460,978.60</u>

十六、母公司财务报表项目注释

(一) 应收票据及应收账款

1、应收票据

(1) 分类列示

票据种类	期末余额	期初余额
电子商业承兑汇票	1,759,746.20	
<u>合计</u>	<u>1,759,746.20</u>	

2、应收账款

(1) 分类列示

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提 比例 (%)	
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款	<u>254,751,754.49</u>	<u>100.00</u>	<u>17,966,672.24</u>	<u>7.05</u>	<u>236,785,082.25</u>
其中：1、账龄分析法组合	254,751,754.49	100.00	17,966,672.24	7.05	236,785,082.25
<u>合计</u>	<u>254,751,754.49</u>	<u>100.00</u>	<u>17,966,672.24</u>	<u>7.05</u>	<u>236,785,082.25</u>

接上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提 比例 (%)	
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款	<u>225,217,357.52</u>	<u>100.00</u>	<u>17,012,968.75</u>	<u>7.55</u>	<u>208,204,388.77</u>
其中：1、账龄分析法组合	225,217,357.52	100.00	17,012,968.75	7.55	208,204,388.77
<u>合计</u>	<u>225,217,357.52</u>	<u>100.00</u>	<u>17,012,968.75</u>	<u>7.55</u>	<u>208,204,388.77</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	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	147,789,931.40	-	
1-2年(含2年)	79,045,280.71	7,904,528.07	10.00
2-3年(含3年)	5,649,229.03	1,129,845.81	20.00
3-4年(含4年)	15,028,546.28	4,508,563.88	30.00
4-5年(含5年)	5,630,065.19	2,815,032.60	50.00
5年以上	1,608,701.88	1,608,701.88	100.00
<u>合计</u>	<u>254,751,754.49</u>	<u>17,966,672.24</u>	<u>7.05</u>

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	953,703.49

(4) 报告期内无核销的应收账款。

(5) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司的关系	款项性质	金额	坏账准备	年限	占应收账款总额的比率(%)
龙岩紫金山体育公园投资开发有限公司	非关联方	工程款	81,658,255.67	4,190,221.49	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年	32.05
蕉岭蕉城碧桂园房地产开发有限公司	非关联方	工程款	23,116,459.16		1年以内	9.07
潮州市碧潮房地产开发有限公司	非关联方	工程款	18,539,015.01		1年以内	7.28
汕头市澄海区澄碧地产有限公司	非关联方	工程款	15,053,187.51		1年以内	5.91
中国土木工程集团有限公司	非关联方	工程款	13,329,011.18	1,283,971.12	1-2年、2-3年	5.23
合计			151,695,928.53	5,474,192.61		59.54

(6) 报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 报告期内无因应收账款转移而继续涉入形成的资产、负债的情况。

(二) 其他应收款

(1) 分类列示

类别	金额	期末余额		坏账准备计提比例(%)	账面价值
		占总额比例(%)	坏账准备		
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	34,323,822.20	81.82			34,323,822.20
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	<u>7,624,126.75</u>	<u>18.18</u>	<u>1,490,654.64</u>	<u>19.55</u>	<u>6,133,472.11</u>
其中：账龄分析法组合	<u>7,624,126.75</u>	18.18	1,490,654.64	19.55	<u>6,133,472.11</u>
合计	41,947,948.95	100.00	1,490,654.64	3.55	40,457,294.31

续上表：

类别	金额	期初余额		坏账准备计提比例(%)	账面价值
		占总额比例(%)	坏账准备		
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	32,106,228.12	84.67			32,106,228.12
按组合计提坏账准备的其他应收款	<u>5,812,740.01</u>	<u>15.33</u>	<u>1,308,888.79</u>	<u>22.52</u>	<u>4,503,851.22</u>
其中：账龄分析法组合	5,812,740.01	15.33	1,308,888.79	22.52	4,503,851.22
合计	37,918,968.13	100.00	1,308,888.79	3.45	36,610,079.34

(2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
龙岩正强管桩有限公司	30,708,600.35			关联方往来
龙岩市凯新工程机械有限公司	2,110,388.56			关联方往来
永强国际(香港)有限公司	1,504,471.29			关联方往来
福建永强海洋科技有限公司	362.00			关联方往来
<u>合计</u>	<u>34,323,822.20</u>			

(3) 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年)	4,002,239.38			2,673,572.64		
1-2年(含2年)	1,652,720.00	165,272.00	10.00	182,198.00	18,219.80	10.00
2-3年(含3年)	82,198.00	16,439.60	20.00	630,258.25	126,051.65	20.00
3-4年(含4年)	630,258.25	189,077.48	30.00	1,243,691.12	373,107.34	30.00
4-5年(含5年)	273,691.12	136,845.56	50.00	583,020.00	291,510.00	50.00
5年以上	983,020.00	983,020.00	100.00	500,000.00	500,000.00	100.00
<u>合计</u>	<u>7,624,126.75</u>	<u>1,490,654.64</u>	<u>19.55</u>	<u>5,812,740.01</u>	<u>1,308,888.79</u>	<u>22.52</u>

(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	181,765.85

(5) 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	35,362,263.58	32,513,420.82
押金及保证金	4,763,465.60	5,035,180.37
其他	1,822,219.77	370,366.94
<u>合计</u>	<u>41,947,948.95</u>	<u>37,918,968.13</u>

(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
龙岩正强管桩有限公司	内部往来	30,708,600.35	1年以内	73.21	
龙岩市凯新工程机械有限公司	内部往来	2,110,388.56	1年以内	5.03	
永强国际(香港)有限公司	内部往来	1,519,089.15	1年以内	3.62	
龙岩市新罗区人民法院	保证金	1,250,716.26	1年以内	2.98	
泉州仁建置业有限公司	投标保证金	858,285.23	1年以内	2.05	
合计		<u>36,447,079.55</u>		<u>86.89</u>	

(7) 本报告期内无应收政府补助情况。

(三) 长期股权投资

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
龙岩市凯新工程机械有限公司	5,327,677.89		
龙岩正强管桩有限公司	23,885,002.24		
合计	<u>29,212,680.13</u>		

接上表:

被投资单位名称	本期增减变动			
	权益法下确认的 投资损益	其他综合收益 调整	其他权益变动	现金红利
龙岩市凯新工程机械有限公司				
龙岩正强管桩有限公司				
合计				

接上表:

被投资单位名称	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		
龙岩市凯新工程机械有限公司			5,327,677.89	
龙岩正强管桩有限公司			23,885,002.24	
合计			<u>29,212,680.13</u>	

(四) 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	108,654,568.18	100,906,150.16
其他业务收入		316,239.33
<u>合计</u>	<u>108,654,568.18</u>	<u>101,222,389.49</u>
主营业务成本	90,133,397.70	83,407,410.74
其他业务成本		112,800.81
<u>合计</u>	<u>90,133,397.70</u>	<u>83,520,211.55</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 (%)
蕉岭蕉城碧桂园房地产开发有限公司	21,014,962.87	19.34		
潮州市碧潮房地产开发有限公司	19,580,922.74	18.02		
汕头市澄海区澄碧地产有限公司	13,684,715.91	12.59		
泉州世茂瑞盈置业有限公司	9,803,512.49	9.02		
和平天麓山碧桂园置业有限公司	8,703,997.36	8.01		
合计	<u>72,788,111.37</u>	<u>66.98</u>		

十七、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	每股收益	
	产收益率	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.27%	0.0513	0.0513
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.88%	0.0424	0.0424

2. 按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的要求，报告期非经常性损益情况

(1) 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
(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	-6,872.82	
(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	987,770.91	
(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		

非经常性损益明细	金额	说明
(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	-5,171.21	
(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	<u>975,726.88</u>	
减：所得税影响金额	146,359.03	
扣除所得税影响后的非经常性损益	<u>829,367.85</u>	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	829,367.85	
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

二〇一八年八月二十三日