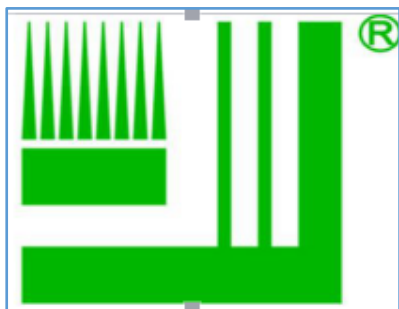


公告编号：2018-029

证券代码：831970

证券简称：四川永强

主办券商：信达证券



# 四川永强

NEEQ:831970

## 四川永强机械施工股份有限公司

Sichuan yongqiang Machinery Construction Co.,Ltd



## 半年度报告

## 2018

## 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 .....	13
第五节 股本变动及股东情况 .....	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	18
第七节 财务报告 .....	21
第八节 财务报表附注 .....	32

## 释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、本公司、四川永强	指	四川永强机械施工股份有限公司
有限责任公司、有限公司、永强有限	指	四川永强机械施工有限公司
同瑞勘察、子公司	指	四川省同瑞工程勘察设计有限公司，为公司控股子公司
筑力网络、子公司	指	成都筑力网络科技有限公司，为公司控股子公司
永强岩土	指	永强（香港）岩土有限公司，为公司全资子公司
主办券商、信达证券	指	信达证券股份有限公司
大华、会计师	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
万商天勤、律师	指	北京万商天勤（成都）律师事务所
股东大会	指	四川永强机械施工股份有限公司股东大会
股东会	指	四川永强机械施工有限公司股东会
董事会	指	四川永强机械施工股份有限公司董事会
监事会	指	四川永强机械施工股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	本公司总经理、副总经理、财务负责人、技术负责人、董事会秘书
公司章程	指	四川永强机械施工股份有限公司公司章程
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
地基处理	指	为提高地基承载力，改善其变形性质或渗透性质而采取的人工处理地基的方法
复合地基	指	部分土体被增强或被置换形成增强体，由增强体和周围地基土共同承担荷载的地基
强夯法、强夯地基处理	指	是用起重机械将重锤起吊到一定的高度，通过机械脱钩装置，使重锤从高处以自由落体状下落，给地基以冲击力和振动力，从而达到提高地基土的强度，降低地基土的压缩性，消除地基土的湿陷性等作用。
换填垫层	指	挖除基础底面下一定范围内的软弱土层或不均匀土层，回填其他性能稳定、无侵蚀性、强度较高的材料，并夯压密实形成的垫层
预压地基	指	在地基上进行堆载预压或真空预压、或联合使用堆载和真空预压，形成固结压密后的地基
桩基施工、桩基地基处理	指	通过综合分析判断，地基强度不能承受上部荷载时，通过向地基植入高强度桩体，将建（构）筑物荷载通过桩体承受和传递的地基处理（基

		础工程)方法
挤密地基	指	利用横向挤压设备成孔或采用振冲器水平振动和高压水共同作用下，将松散土层密实处理的地基
强夯机	指	一种强夯专业工程机械
夯锤	指	强夯机主要专用机具之一
能级 KN · m	指	能量的级别，是强夯工程专用术语，表示夯击能量的大小，强夯能级的单位，中文名称“千牛·米”，计算公式为：夯锤重量×落距

## 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。

公司负责人李雪梅、主管会计工作负责人邹瑜及会计机构负责人（会计主管人员）李光勤保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

### 【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	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）签名并盖章的财务报表； 2、报告期内在指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原件； 3、四川永强机械施工股份有限公司第二届董事会第九次会议决议； 4、四川永强机械施工股份有限公司第二届监事会第三次会议决议。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	四川永强机械施工股份有限公司
英文名称及缩写	Sichuan yongqiang Machinery Construction Co.,Ltd
证券简称	四川永强
证券代码	831970
法定代表人	李雪梅
办公地址	成都市成华区成致路 6 号龙潭工业园区多元国际总部一号二十栋

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	邹瑜
是否通过董秘资格考试	否
电话	028-84433400-813
传真	028-83404015
电子邮箱	scyqfgs@163.com
公司网址	<a href="http://www.scyqjs.com/">http://www.scyqjs.com/</a>
联系地址及邮政编码	中国（四川）自由贸易试验区成都高新区天府大道北段 1700 号 3 栋 3 单元 17 楼 1706 号 610041 成都市成华区成致路 6 号龙潭工业园区多元国际总部一号二十栋 610041
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2004-09-17
挂牌时间	2015-02-10
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	E 建筑业-E50 建筑装饰和其他建筑业-E503 提供施工设备服务-E5030 指为建筑工程提供配有操作人员的施工设备的服务。
主要产品与服务项目	服务地基与基础施工，主营强夯和桩基施工，施工业务涉及地铁、高铁、公路、机场、轻轨、物流园区。
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	52,813,620
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	章元强

实际控制人及其一致行动人	章元强
--------------	-----

#### 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	91510100765097115P	否
注册地址	中国（四川）自由贸易试验区 成都高新区天府大道北段 1700号3栋3单元17楼1706 号	否
注册资本（元）	52,813,620	是

#### 五、 中介机构

主办券商	信达证券
主办券商办公地址	北京市西城区闹市口大街9号院1号楼
报告期内主办券商是否发生变化	否

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	79,908,956.13	48,668,122.71	64.19%
毛利率	17.38%	16.80%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,469,757.80	1,891,547.26	83.43%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,375,854.24	1,887,531.51	78.85%
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）	4.85%	2.83%	-
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）	4.72%	2.82%	-
基本每股收益	0.07	0.06	16.67%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	163,687,739.07	144,722,552.94	13.1%
负债总计	90,866,719.09	75,728,319.81	19.99%
归属于挂牌公司股东的净资产	73,302,903.52	69,825,206.33	4.98%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.39	2.14	-35.05%
资产负债率（母公司）	54.35%	51.02%	-
资产负债率（合并）	55.51%	52.32%	-
流动比率	1.15	1.34	-
利息保障倍数	18.53	8.07	-

### 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	14,605,558.01	1,693,700.21	762.34%
应收账款周转率	1.01	0.72	-
存货周转率	13.98	7.11	-



## 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	13.10%	1.78%	-
营业收入增长率	64.19%	2.59%	-
净利润增长率	83.43%	175.40%	-

## 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	52,813,620.00	32,601,000.00	62%
计入权益的优先股数量		-	
计入负债的优先股数量		-	

## 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

公司所属行业系建筑业，从事专业地基与基础施工，公司通过网络推广、技术营销方式开拓业务。主要收入来源强夯施工、全套管全回转施工、管桩施工三种产品。强夯施工主要服务于机场、公路、物流园区；全套管全回转施工主要服务于高铁、地铁、房建，该施工工艺能解决流沙、喀斯特地貌、超高回填等各种复杂地层的桩基施工难题，并能进行地铁站钢立柱插入施工及城市拔桩清障施工；管桩施工主要服务于厂房、房建。

公司具有地基与基础工程壹级资质，为国家高新技术企业，具备质量管理体系、职业健康安全管理体系、环境管理体系三大体系的施工企业。公司自设立以来以“讲诚信、重质量”为工程施工原则，立足西南，不断扩大经营规模，扩大公司营销网络覆盖面，加强与设计院、业内专家、行业协会的联系获取市场信息，并获得与业主方交流的机会。

公司的主要客户为四川鑫达企业集团有限公司、四川省场道工程有限公司、中化岩土集团股份有限公司、河北建设集团有限公司、东阳市星辉建设有限公司等上市公司和具备场道施工资质的企业，公司坚持以专业化为导向，坚持“立足西南、面向全国、拓展海外”的发展方针，大力实施人才战略和技术创新战略，奋力崛起，努力成为同行业综合实力最强的企业。

公司机械设备采购模式：采购大型机械设备必须具备质量管理体系认证证书、液压控制系统、稳定可靠、安全性高的质量标准，必须经管理层审批同意后方可采购。

公司供应商选择模式：采购大型配件、柴油、运输、劳务等单位，必须具备相应的资质，并经管理层一致同意为公司合格的供应商单位。

销售和盈利模式：公司目前主要利润来源强夯施工、全套管全回转施工、管桩施工三种产品，公司定期进行商务拜访，与客户持续沟通等方式开发和维护客户资源，由于公司施工服务的专业性，公司客户以场道公司、岩土公司、房地产公司、物流公司、中铁等单位合作，客户资源相对稳定。

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，公司商业模式未发生重大变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

#### 二、 经营情况回顾

上半年，公司按照年度经营计划，本着“创新管理，强化跟踪”的企业宗旨，以市场需求为导向，在国家加快基础建设发展的政策大背景下，围绕既定的发展战略规划，较好地抓住发展机遇，保持了持续稳健的经营发展态势。在报告期内，公司继续专注于主营业务发展并积极探索新的业务机会，积极拓展全国市场，扩大企业品牌宣传和市场推广力度，明确企业定位，致力于为客户提供专业的地基与基础施工技术解决方案，提升技术服务的深度和广度，进一步增强企业核心竞争力，取得了良好的经营成果。

##### 1、公司财务状况

(1) 截止 2018 年 6 月 30 日，公司资产总额为 163,687,739.07 元，较本期期初 144,722,552.94 元增加了 18,965,186.13 元，增长比率为 13.10%。主要原因：公司业务量增加，设备需求增加，设备投资导致。

(2) 截止 2018 年 6 月 30 日，公司负债总额为 90,866,719.09 元，较本期期初

75,728,319.81 元，增加了 15,138,399.28 元，增长比率为 19.99%。主要原因：应付账款较本期期初增加了 11,650,066.22 元，其他应付款较本期期初增加了 11,365,808.04 元，短期借款较期初减少了 8,000,000.00 元所致。

(3) 截止 2018 年 6 月 30 日，公司净资产总额为 72,821,019.98 元，较本期期初 68,994,233.13 元，增长 3,826,786.85 元，增长比率为 5.55%。主要原因：报告期内公司盈利所致。

## 2、公司经营成果

(1) 报告期内，公司实现营业收入 79,908,956.13 元，较上年同期 48,668,122.71 元增加了 31,240,833.42 元，增长比率为 64.19%。主要原因：公司业务量增加所致。

(2) 报告期内，公司营业成本 66,017,121.17 元，较上年同期 40,494,197.04 元增加了 25,522,924.13 元，增长比率为 63.03%，主要原因：母公司业务量增加，收入增加导致成本按一定比例增加。

(3) 报告期内，本期毛利率为 17.38%，较上年同期 16.8% 基本持平。

(4) 报告期内，公司销售费用 304,238.85 元，较上年同期 481,242.40 元基本持平。

(5) 报告期内，公司管理费用 8,177,035.88 元，较上年同期 5,956,375.86 元增加了 2,220,660.02 元，主要原因是研发费用的增加 1,598,519.63 元及累计折旧增加 486,755.63 元所致。

(6) 报告期内，公司财务费用 250,428.23 元，较上年同期 226,231.52 元基本持平。

(7) 报告期内，所得税费用 569,905.61 元，较上年同期 833,418.11 元减少 263,512.50 元，主要原因是计提坏账所致。

(8) 报告期内，公司的净利润 3,306,341.37 元，较上年同期 1,395,703.55 元增加了 1,910,637.82 元，上升比率为 1.37%

## 3、公司现金流量

(1) 报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 14,605,493.43 元，较上年同期 1,693,700.21 元增加了 12,911,793.22 元，主要原因是上半年应收账款回款较好。

(2) 报告期内，公司投资活动产生的现金流量金额为 -5,574,415.76 元，较上年同期 -2,120,895.33 元减少 3,453,520.43 元，主要原因是因为今年上半年业务量增加，公司新增机械施工设备所致。

(3) 报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额为 10,245,772.34 元，较上年同期 14,234,295.83 元减少了 3,988,523.49 元，主要原因是因为本期借款比上年同期减少所致。

## 三、 风险与价值

### 1、财务风险

随着公司经营规模的扩大，以及市场因素及宏观调控的影响，公司的应收账款和存货有不同程度的上升，未来随着公司规模的不扩大，应收账款和存货的资金占用还会逐步增加。公司在项目开展过程中，需垫付一定的保证金，业主根据项目进度付款，若业主出现经营困难和资金困难，会直接影响下游企业，可能造成保证金滞后支付。

应对措施：公司将加大对应收账款的管控，同时将继续提高公司资本利用率和通过银行贷款、增发股票等多种方式渠道来应对可能发生的资金紧张的风险。

### 2、市场区域集中风险

报告期内，公司销售收入主要集中在云南、贵州、四川西南地区，因此西南地区建筑业的发展速度和建筑业投资金额对公司地基工程业务量有非常明显的影响。如果西南地区建筑业投资放缓，将会对公司生产经营产生的不利影响。

应对措施：随着公司业务的逐步拓展，项目的逐渐分散，公司对集中在云南、贵州、四川西南地区的依赖程度将逐渐降低。

### 3、高新技术企业的税收风险

公司于 2017 年 08 月 29 日复审通过获得高新技术企业证书，编号为“GR201751000348”号高新技术企业证书，有效期为三年。若未来公司未能通过高新技术企业资格认定的复审，或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：公司目前的研发人员构成以及每年在研发工作的投入，以及研发成果转化为产品给公司带来的收益均符合高新技术企业的要求。同时，公司将持续加大研发投入，加强技术人才引进和培养，不断提升产品科技含量，保持公司的科研能力和创新能力。

### 4、应收账款余额较大的风险

因行业经营的惯例，部分构成尾款作为质保金，回收的周期较长。随着公司业务规模进一步扩大，桩基工程合同增加，公司应收账款可能进一步增加。如遇客户财务状况出现问题，则公司存在应收账款发生坏账的风险。

应对措施：公司制定了应收账款管理制度，按项目责任制，明确催收责任人和催收奖惩制度，保证应收账款催收及时性；公司按客户的回款情况进行分类，给予客户评级，给予客户不同信用政策，保证应收账款的有效管理。

## 四、 企业社会责任

公司作为一家非上市公众公司，在追求经济效益和股东利益最大化的同时，注重积极承担社会责任，维护职工的合法权益，诚信对待供应商、客户等利益相关者。公司通过诚信踏实地开展业务，积极承担社会责任，按时缴纳税收，为当地居民创造了不少就业岗位，努力为社会创造财富，带动和促进当地经济的发展。

2018 年 6 月 27 日，国务院印发《打赢蓝天保卫战三年行动计划》，明确提出要确保实现“十三五”约束性目标。我们将积极响应国家政策，同社会各界一起，努力建设节能低碳、青山绿水的节能型经济和美好的社会家园，共同打赢这场蓝天保卫战。

## 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
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.(三)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
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	0	0
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	0	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	30,000,000	0
合计	30,000,000	0

注：2018年3月17日公司第二届董事会第四次会议、2018年4月4日公司2018年第一次临时股东大会，审议通过了《关于预计2018年度日常性关联交易的议案》，公司预计在2018年度关联自然人章元强、李雪梅和薛晓强为公司向金融机构申请授信、贷款等业务无偿提供不超过3000万元的关联担保，邹瑜为公司向金融机构申请授信、贷款等业务无偿提供不



超过 600 万元的关联担保。具体情况详见 2018 年 3 月 19 日公司在全国股转系统网站进行披露的《关于预计 2018 年度日常性关联交易的公告》（公告编号：2018-003）。

## （二） 承诺事项的履行情况

### 1、关于避免同业竞争的承诺

控股股东、实际控制人章元强出具了《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。

### 2、公司控股股东已出具承诺

四川省同瑞工程勘察设计有限公司在公司取得利润、弥补亏损及提取公积金后分红比例不得低于可分配金额的 20%。

该公司 2018 年上半年实现净利润亏损 6.6 万元，无利润进行分配。

### 3、全体股东关于不占用资金承诺

公司全体股东承诺将严格遵守相关法律法规及各项规章制度，规范公司治理，维护本公司财产的安全和完整，不占用公司资金。承诺人在报告期间均严格履行了已披露的承诺。

## （三） 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
成房权证监证字第 4496419 号	抵押	2,986,273.35	1.82%	南充商业银行开具承兑汇票 580 万。
银行定期存单	质押	4,004,657.99	2.45%	南充商业银行开具银行承兑汇票

				8,009,315.98 元。
总计	-	6,990,931.34	4.27%	-

## (四) 利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

## 1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018 年 5 月 4 日	0	0	6.2

## 2、报告期内的利润分配预案

□适用 √不适用

## 报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

2018 年 3 月 28 日公司召开第二届董事会第五次会议、2018 年 4 月 20 日公司召开年度股东大会审议通过了《关于 2017 年度利润分配预案的议案》，议案内容：经大华会计师事务所审计，公司 2017 年度共实现净利润 333.47 万元，公司现有股本 32,601,000 股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 6.2 股，（不需要纳税）。权益分派前本公司总股本为 32,601,000 股，权益分派后总股本增至 52,813,620 股。本次权益分派于 2018 年 5 月 7 日在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司办理完股份登记。2018 年 6 月 29 日完成工商营业执照登记。

## 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	11,694,525	35.87%	7,250,606	18,945,131	35.87%
	其中：控股股东、实际控制人	4,513,025	13.84%	2,798,076	7,311,101	13.84%
	董事、监事、高管	6,167,175	18.92%	3,823,649	9,990,824	18.92%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	20,906,475	64.13%	12,962,014	33,868,489	64.13%
	其中：控股股东、实际控制人	13,539,075	41.53%	8,394,226	21,933,301	41.53%
	董事、监事、高管	18,501,525	56.75%	11,470,945	29,972,470	56.75%
	核心员工					
总股本		32,601,000	-	20,212,620	52,813,620.00	-
普通股股东人数		25				

#### (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	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	章元强	18,052,100	11,192,302	29,244,402	55.37%	21,933,301	7,311,101
2	薛晓强	2,700,000	1,674,000	4,374,000	8.28%	3,280,500	1,093,500
3	李雪梅	1,930,000	1,196,600	3,126,600	5.92%	2,344,950	781,650
4	章克尧	1,425,000	883,500	2,308,500	4.37%	1,731,375	577,125
5	王春华	1,425,000	883,500	2,308,500	4.37%	1,731,375	577,125
合计		25,532,100	15,829,902	41,362,002	78.31%	31,021,501	10,340,501
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：以上股东之间不存在关联关系。							

### 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

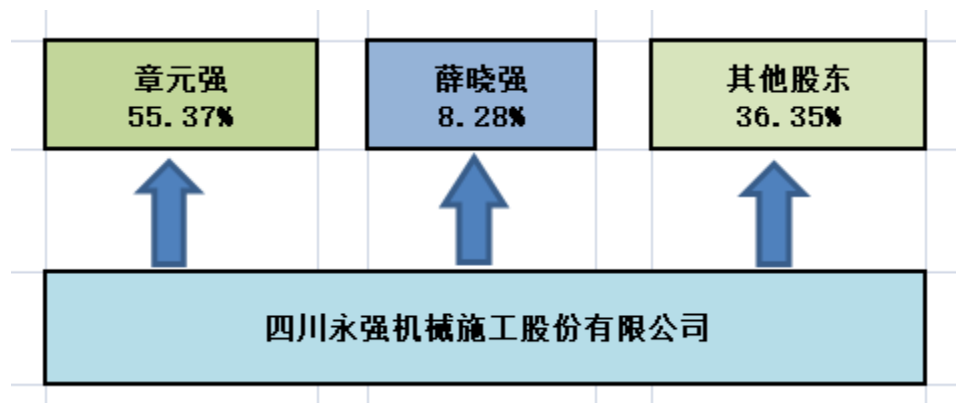
是否合并披露：

√是 □否

公司控股股东、实际控制人为章元强，直接持有公司股份 29,244,402 股，持股比例为 55.37%，为公司的实际控制人。

章元强，男，1965 年 1 月生，中国籍，无境外永久居留权，1990 年 7 月毕业于山西广播电视大学建筑施工与管理专业，专科学历。1990 年 7 月至 1995 年 7 月，就职于山西省第一建筑公司，任工长； 1995 年 7 月至 1999 年 7 月，就职于山西省建筑总公司，任部门经理助理；1999 年 7 月至 2004 年 9 月，个体经营，从事建筑地基施工；2004 年 9 月起就职于永强有限，历任执行董事、总经理、总工程师，现任股份公司董事长，任期三年，自 2017 年 7 月 21 日至 2020 年 7 月 20 日。

报告期内控股股东、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
章元强	董事长	男	1965年1月1日	大专	2017年7月21日至2020年7月20日	是
李雪梅	董事、总经理	女	1972年12月13日	大专	2017年7月21日至2020年7月20日	是
邹瑜	董事、财务负责人兼董事会秘书	女	1978年12月18日	大专	2017年7月21日至2020年7月20日	是
范长春	董事、副总经理	男	1983年2月7日	大专	2017年7月21日至2020年7月20日	是
李波	董事、副总经理	男	1983年12月29日	大专	2017年7月21日至2020年7月20日	是
王春华	技术负责人	男	1958年11月7日	大专	2017年7月21日至2020年7月20日	是
王波	监事	男	1986年8月10日	大专	2017年7月21日至2020年7月20日	是
章克尧	监事会主席	女	1948年7月6日	初中	2017年7月21日至2020年7月20日	是
文杰	职工监事	男	1988年8月25日	大专	2017年12月16日至2020年12月15日	是
<b>董事会人数：</b>						5

监事会人数：	3
高级管理人员人数：	5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

无

## (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
章元强	董事长	18,052,100	11,192,302	29,244,402	55.37%	0
李雪梅	董事、总经理	1,930,000	1,196,600	3,126,600	5.92%	0
李波	董事、副总经理	633,300	392,647	1,025,947	1.94%	0
邹瑜	董事、财务负责人兼董事会秘书	480,000	297,600	777,600	1.47%	0
范长春	董事、副总经理	633,300	392,645	1,025,945	1.94%	0
章克尧	监事会主席	1,425,000	883,500	2,308,500	4.37%	0
王波	监事	90,000	55,800	145,800	0.28%	0
王春华	技术负责人	1,425,000	883,500	2,308,500	4.37%	0
文杰	职工监事	0	0	0	0.00%	0
合计	-	24,668,700	15,294,594	39,963,294	75.66%	0

## (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	23	23
销售人员	14	14
生产人员	46	46
技术人员	31	31
财务人员	7	7
<b>员工总计</b>	<b>121</b>	<b>121</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士	1	1
本科	17	17
专科	54	54
专科以下	49	49
<b>员工总计</b>	<b>121</b>	<b>121</b>

#### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

报告期内，公司员工保持相对稳定，没有发生重大变化。

公司有针对性地参加人才交流会，招聘应届毕业生和优秀专业人才，并为人才提供发挥自己才干的舞台和机会，帮助人才实现自身的价值，并提供与其自身价值相适应的待遇和职位。

公司年初制定了培训计划，培训内容包括技术层面、能力提升、知识拓展、技能提升等方面。多层次、多渠道、多领域、多形式地加强员工培训工作。被培训人员类型包括新员工、在职人员及管理层，通过不同人群对培训的需求不同开展培训课程划定工作，不断提高公司员工的综合素质，培养公司的中坚力量、提高审核员技术能力等，实现公司与员工的共同发展。

公司本着以人为本、依法合规的基本管理原则，不断优化绩效薪酬管理体系，针对不同层级、不同岗位的员工设定不同的绩效考核指标。每年度依据企业战略目标和整体效益，确定组织的薪酬总量和激励导向，然后结合员工的岗位职责、工作成果、市场行情确定员工收入，并每年进行薪酬调整。

公司无需承担费用的离退休职工。

#### (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

##### 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：

无

#### 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 财务报告

## 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

## 二、 财务报表

## (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、注释 1	7,286,657.44	5,654,895.98
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、注释 2、 注释 3、	76,111,356.52	84,790,687.73
预付款项	六、注释 4	8,480,813.51	1,994,444.69
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、注释 5	5,627,668.5	2,809,247.20
买入返售金融资产			
存货	六、注释 6	5,301,528.36	4,143,218.19
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	六、注释 7	2,133,928.23	1,714,013.70
<b>流动资产合计</b>		<b>104,941,952.56</b>	<b>101,106,507.49</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	六、注释 8	56,030,352.81	41,399,607.89
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	六、注释 9	55,640.14	59,920.12

开发支出	六、注释 10	-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	六、注释 11	2,659,793.56	2,156,517.44
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		58,745,786.51	43,616,045.45
<b>资产总计</b>		163,687,739.07	144,722,552.94
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、注释 12	0.00	8,000,000.00
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、注释 13 注释 14	66,383,745.01	53,377,922.82
预收款项	六、注释 15	100,000.00	0.00
卖出回购金融资产		-	
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、注释 16	760,069.65	760,463.60
应交税费	六、注释 17	1,729,521.31	3,062,358.31
其他应付款	六、注释 18	21,893,383.12	10,527,575.08
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		-	-
<b>流动负债合计</b>		90,866,719.09	75,728,319.81
<b>非流动负债：</b>			
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		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		-	-

<b>负债合计</b>		90,866,719.09	75,728,319.81
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、注释 19	52,813,620.00	32,601,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、注释 20	4,958,235.97	25,170,855.97
减：库存股		-	-
其他综合收益		-11,486.44	-19,425.83
专项储备	六、注释 21	-	-
盈余公积	六、注释 22	1,448,512.47	1,448,512.47
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、注释 23	14,094,021.52	10,624,263.72
归属于母公司所有者权益合计		73,302,903.52	69,825,206.33
少数股东权益		-481,883.54	-830,973.2
<b>所有者权益合计</b>		72,821,019.98	68,994,233.13
<b>负债和所有者权益总计</b>		163,687,739.07	144,722,552.94

法定代表人：李雪梅 主管会计工作负责人：邹瑜 会计机构负责人：李光勤

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		6,586,926.47	4,629,249.29
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	十一、 注释 1	76,085,039.02	84,761,870.23
预付款项		8,635,979.57	1,992,444.69
其他应收款	十一、 注释 2	5,008,597.49	2,915,467.22
存货		5,301,528.36	4,143,218.19
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		2,133,928.23	1,714,013.70
<b>流动资产合计</b>		103,751,999.14	100,156,263.32
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十一、	5,698,490.43	5,655,490.43

	注释 3		
投资性房地产		-	-
固定资产		56,002,276.36	41,353,406.16
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		55,640.14	59,920.12
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		705,106.98	304,490.97
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>62,461,513.91</b>	<b>47,373,307.68</b>
<b>资产总计</b>		<b>166,213,513.05</b>	<b>147,529,571.00</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		0.00	8,000,000.00
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		66,379,528.01	53,377,922.82
预收款项		100,000.00	
应付职工薪酬		495,325.05	480,000.00
应交税费		1,712,365.39	3,043,411.68
其他应付款		21,650,303.11	10,372,406.21
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>90,337,521.56</b>	<b>75,273,740.71</b>
<b>非流动负债：</b>			
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		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>负债合计</b>		<b>90,337,521.56</b>	<b>75,273,740.71</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		52,813,620.00	32,601,000.00



其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		4,958,235.97	25,170,855.97
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		1,448,512.47	1,448,512.47
一般风险准备		-	-
未分配利润		16,655,623.05	13,035,461.85
<b>所有者权益合计</b>		<b>75,875,991.49</b>	<b>72,255,830.29</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>166,213,513.05</b>	<b>147,529,571.00</b>

法定代表人：李雪梅主管会计工作负责人：邹瑜

会计机构负责人：李光勤

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		79,908,956.13	48,668,122.71
其中：营业收入	六、注释 24	79,908,956.13	48,668,122.71
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>	六、注释 24	76,114,106.62	46,443,016.80
其中：营业成本		66,017,121.17	40,494,197.04
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、注释 25	576,241.44	226,799.99
销售费用	六、注释 26	304,238.85	481,242.40
管理费用	六、注释 27	5,045,199.70	4,423,059.31
研发费用	六、注释 28	3,131,836.18	1,533,316.55
财务费用	六、注释 29	237,922.14	226,231.52
资产减值损失	六、注释 30	801,547.14	-941,830.01
加：其他收益	六、注释 31	18,794.51	23,373.12
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、注释 32	77,725.17	-12,321.35
汇兑收益（损失以“－”号填列）		-	-
<b>三、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>		3,891,369.19	2,236,157.68
加：营业外收入	六、注释 33	0.01	0.08
减：营业外支出	六、注释 34	2,616.13	7,036.10
<b>四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b>		3,888,753.07	2,229,121.66
减：所得税费用	六、注释 35	569,905.61	833,418.11
<b>五、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>		3,318,847.46	1,395,703.55
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		3,318,847.46	1,395,703.55
2.终止经营净利润		-	-
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-150,910.34	-495,843.71
2.归属于母公司所有者的净利润		3,469,757.80	1,891,547.26
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-11,486.44	0.00
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-11,486.44	0.00
(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		-11,486.44	0.00
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		0.00	0.00
5. 外币财务报表折算差额		-11,486.44	0.00
6. 其他		0.00	0.00
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
<b>七、综合收益总额</b>		3,307,361.02	1,395,703.55
归属于母公司所有者的综合收益总额		3,458,271.36	1,891,547.26
归属于少数股东的综合收益总额		-150,910.34	-495,843.71
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.07	0.06
（二）稀释每股收益		0.07	0.06

法定代表人：李雪梅 主管会计工作负责人：邹瑜 会计机构负责人：李光勤

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十一、 注释 4	79,483,424.52	48,131,442.22
减：营业成本	十一、 注释 4	66,004,917.26	40,191,923.60
税金及附加		575,608.06	225,105.64
销售费用		32,792.31	17,250.95
管理费用		4,491,218.50	3,554,861.63
研发费用		3,131,836.18	1,533,316.55
财务费用		246,681.7	223,140.53
其中：利息费用		-	-
利息收入		-	-
资产减值损失		801,547.14	-941,830.01
加：其他收益		18,794.51	21,392.53
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）		77,725.17	-12,321.35
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		4,295,343.05	3,336,744.51
加：营业外收入		0.00	0.08
减：营业外支出		2,616.13	7,036.10

三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		4,292,726.92	3,329,708.49
减：所得税费用		672,565.72	833,418.11
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		3,620,161.2	2,496,290.38
（一）持续经营净利润		3,620,161.2	2,496,290.38
（二）终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
六、综合收益总额		3,620,161.2	2,496,290.38
七、每股收益：			
（一）基本每股收益	十二.（二）	0.06	0.08
（二）稀释每股收益	十二.（二）	0.06	0.08

法定代表人：李雪梅 主管会计工作负责人：邹瑜 会计机构负责人：李光勤

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	六、注释37	80,472,763.05	43,914,576.48
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	六、注释 37	33,571,093.98	38,268,836.08
<b>经营活动现金流入小计</b>		114,043,857.03	82,183,412.56
购买商品、接受劳务支付的现金	六、注释 37	53,853,001.85	30,001,905.10
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	六、注释 37	5,397,695.82	4,674,139.44
支付的各项税费	六、注释 37	4,058,707.21	1,975,169.61
支付其他与经营活动有关的现金	六、注释 37	36,128,894.14	43,838,498.2
<b>经营活动现金流出小计</b>		99,438,299.02	80,489,712.35
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		14,605,558.01	1,693,700.21
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	六、注释 37	88,442.50	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	30,450.00
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		88,442.50	30,450.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	六、注释 37	5,662,858.26	2,151,345.33
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		5,662,858.26	2,151,345.33
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-5,574,415.76	-2,120,895.33

<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金	六、注释 37	500,000.00	0.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	六、注释 37	500,000.00	0.00
取得借款收到的现金	六、注释 37	1,680,000.00	14,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>2,180,000.00</b>	<b>14,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金	六、注释 37	9,543,000.00	14,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	六、注释 37	691,772.34	234,295.83
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	六、注释 37	11,000.00	0.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>10,245,772.34</b>	<b>14,234,295.83</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-8,065,772.34</b>	<b>-234,295.83</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	六、注释 37	<b>-11,486.44</b>	<b>0.00</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>953,883.47</b>	<b>-661,490.95</b>
加：期初现金及现金等价物余额		2,328,115.98	2,818,353.75
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>3,281,999.45</b>	<b>2,156,862.80</b>

法定代表人：李雪梅 主管会计工作负责人：邹瑜 会计机构负责人：李光勤

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		80,043,965.55	43,355,813.15
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		30,056,811.86	6,692,361.13
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>110,100,777.41</b>	<b>50,048,174.28</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		53,853,001.85	29,644,827.76
支付给职工以及为职工支付的现金		4,839,840.22	3,665,856.00
支付的各项税费		4,035,288.15	1,936,562.77
支付其他与经营活动有关的现金		31,772,659.9	12,787,739.9
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>94,500,790.12</b>	<b>48,034,986.43</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>15,599,987.29</b>	<b>2,013,187.85</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			

收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		88,442.5	30,450.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		88,442.5	30,450.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,662,858.26	2,151,345.33
投资支付的现金		43,000	-
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		-	803,359.23
<b>投资活动现金流出小计</b>		5,705,858.26	2,954,704.56
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-5,617,415.76	-2,924,254.56
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		1,500,000.00	14,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		1,500,000.00	14,000,000.00
偿还债务支付的现金		9,500,000.00	14,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		691,772.34	234,295.83
支付其他与筹资活动有关的现金		11,000.00	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		10,202,772.34	14,234,295.83
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-8,702,772.34	-234,295.83
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		1,279,799.19	-1,145,362.54
加：期初现金及现金等价物余额		1,302,469.29	2,431,944.90
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		2,582,268.48	1,286,582.36

法定代表人：李雪梅 主管会计工作负责人：邹瑜 会计机构负责人：李光勤



## 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、 报表项目注释

#### 四川永强机械施工股份有限公司

#### 财务报表附注

截止 2018 年 6 月 30 日

#### 一、 公司基本情况

##### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

四川永强机械施工股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为四川永强机械施工有限公司，于 2004 年 9 月经成都市高新区工商行政管理局批准，由章元强、徐工亮共同发起设立的有限责任公司。公司于 2014 年 8 月 14 日改制为股份有限公司。经全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意四川永强机械施工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》（股转系统函[2015]224号）批准，公司股份于2015年2月10日在全国股权转让系统正式挂牌，证券代码：831970。现持有统一社会信用代码为91510100765097115P的营业执照。

经过历年的增资和转增股本，截止2017年12月31日，本公司累计发行股本总数3,206.10万股，注册资本为3,206.10万元，注册地址：中国（四川）自由贸易试验区成都高新区天府大道北段1700号3栋3单元17楼1706号，总部地址：成都市成华区龙潭工业园，实际控制人为章元强。

2018年3月28日公司召开第二届董事会第五次会议、2018年4月20日公司召开年度股东大会审议通过了《关于2017年度利润分配预案的议案》，议案内容：经大华会计师事务所审计，公司2017年度共实现净利润333.47万元，公司现有股本32,601,000股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增6.2股，（不需要纳税）。权益分派前本公司总股本为32,601,000股，权益分派后总股本增至52,813,620股。本次权益分派于2018年5月7日在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司办理完股份登记。2018年6月29日完成工商营业执照登记。

## （二） 公司业务性质和主要经营活动

本公司属于建筑行业，提供的主要服务为地基与基础施工服务，主要以强夯法和桩基法开展。

## （三） 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2018年8月14日批准报出。

## 二、 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共3户，具体包括：

子公司名称	子公司类型		持股比例（%）	表决权比例（%）
四川省同瑞工程勘察设计有限公司	控股子公司		51.00	51.00
成都筑力网络科技有限公司	控股子公司		51.00	51.00
永强（香港）岩土有限公司	全资子公司		100.00	100.00

本期纳入合并财务报表范围的主体与上年年末相比未发生变化。

### 三、 财务报表的编制基础

#### （一） 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

#### （二） 持续经营

本公司对报告期的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

### 四、 重要会计政策、会计估计

#### （一） 具体会计政策和会计估计提示

财政部 2017 年修订印发的《企业会计准则第 16 号——政府补助》对政府补助的会计处理和科目列报进行了调整，公司根据新的准则规定，进行了对应的调整。

#### （二） 遵循企业会计准则的声明

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

#### （三） 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

#### （四） 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

#### （五） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

**1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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. 同一控制下的企业合并**

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，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，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于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。

## **3. 非同一控制下的企业合并**

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。

②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。

③已办理了必要的财产权转移手续。

④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。

⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

#### **4. 为合并发生的相关费用**

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

### **(六) 合并财务报表的编制方法**

#### **1. 合并范围**

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

## 2. 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

### （1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日

之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## （2） 处置子公司或业务

### 1) 一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### 2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

D.一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### (3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## (七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## (八) 外币业务和外币报表折算

### 1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。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，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

## 2. 外币财务报表的折算

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，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

### (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

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：

应收款项余额前五名或占应收账款余额 10%以上且金额在 50 万元以上。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

#### 2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款



**(1) 信用风险特征组合的确定依据**

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
关联方组合	不计提坏账准备	除资不抵债、严重亏损以外的关联方客户
无风险组合	不计提坏账准备	根据业务性质，认定无信用风险组合，主要包括应收政府部门的款项、员工的备用金、保证金及押金
账龄分析法组合	账龄分析法	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

**(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法****①采用账龄分析法计提坏账准备**

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内	0	0
1—2年	5	5
2—3年	10	10
3—4年	30	30
4—5年	50	50
5年以上	100	100

**3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项**

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

**4. 其他计提方法说明**

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****1. 存货的分类**

存货是指本公司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。主要包括原材料、已完工未结算工程等。

## 2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按移动加权平均法计价。

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和累计已确认的毛利（亏损）与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利（亏损）之和的部分作为预收款项列示。

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。

## 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### 4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

### (十一) 持有待售

#### 1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- (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，即本公司已经就一项出售计划作出决议，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司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。

#### 2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递

延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

## （十二）长期股权投资

### 1. 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四/（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 2. 后续计量及损益确认

（1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照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。

（2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司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，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

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

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

### **3. 长期股权投资核算方法的转换**

#### **(1) 公允价值计量转权益法核算**

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》

确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

## （2） 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

## （3） 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

## （4） 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

#### （5） 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

### 4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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，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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

## 5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与



被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

### **（十三）固定资产**

#### **1. 固定资产确认条件**

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

#### **2. 固定资产初始计量**

本公司固定资产按成本进行初始计量。

（1）外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

（2）自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

（3）投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

（4）购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

#### **3. 固定资产后续计量及处置**

##### **（1）固定资产折旧**

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

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

## （2） 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

## （3） 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## 4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- （1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- （2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- （3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- （4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## (十四) 在建工程

### 1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

### 2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

## (十五) 借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

## 2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

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

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

## 3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

## 4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，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。

## **(十六) 无形资产与开发支出**

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、软件、专利技术等。

### **1. 无形资产的初始计量**

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

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

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

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

### **2. 无形资产的后继计量**

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

**(1) 使用寿命有限的无形资产**

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命（年）	依据
公司专利	10	专利证书批复文件

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

**(2) 使用寿命不确定的无形资产**

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

本公司在本报告期内，无使用寿命不确定的无形资产。

**3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准**

**研究阶段：**为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

**开发阶段：**在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

**4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准**

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (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，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

### **(十七) 长期资产减值**

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

### **(十八) 长期待摊费用**

#### **1. 摊销方法**

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

## 2. 摊销年限

类别	摊销年限（年）	备注
房屋装修费	2	预计使用年限

### (十九) 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。

#### 1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

#### 2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

#### 3. 辞退福利

辞退福利是指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给予职工的补偿，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。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支



付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

#### 4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

### (二十) 预计负债

#### 1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

#### 2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生

金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

## **(二十一) 股份支付**

### **1. 股份支付的种类**

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### **2. 权益工具公允价值的确定方法**

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

### **3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据**

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

### **4. 会计处理方法**

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务

计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

## **(二十二) 优先股、永续债等其他金融工具**

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

### **1. 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：**

- (1) 向其他方交付现金或其他金融资产合同义务；
- (2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债合同义务；
- (3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；
- (4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

### **2. 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：**

- (1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债合同义务；

(2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

### 3. 会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

## (二十三) 收入

### 1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；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时，确认商品销售收入实现。

### 2. 建造合同收入

#### (1) 合同收入与合同成本的确认原则

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。如建造合同的结果不能可靠地估计，则分情况如下：①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；②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。

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。

本公司以累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度，以取得的委托方签字的工程量结算单作为收入确认时点依据，在资产负债表日，按照合同总收入

入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认成本后的金额，确认为当期合同成本。

#### （2）合同预计损失的确认标准和计提方法

本公司于每年年度终了，对建造合同进行全面检查，当存在合同预计总成本将超过合同预计总收入时，按该合同预计总成本超过合同预计总收入的差额计提预计损失，本公司将预计损失确认为当期费用。合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

### 3. 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易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时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- （1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- （2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### 4. 提供劳务收入的确认依据和方法

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。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- （1）收入的金额能够可靠地计量；
- （2）相关的经济利益很可能流入企业；
- （3）交易的完工进度能够可靠地确定；
- （4）交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

## 5. 附回购条件的资产转让

公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

## (二十四) 政府补助

### 1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### 2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### 3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益；

与收益相关的政府补助，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，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

#### (二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

##### 1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减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。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

(1) 该交易不是企业合并；(2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

##### 2. 确认递延所得税负债的依据



公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- (3) 对于与子公司、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。

**3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示**

- (1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- (2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

**(二十六) 租赁**

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

**1. 经营租赁会计处理**

**(1) 经营租入资产**

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

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

**(2) 经营租出资产**

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较



大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

## 2. 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产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，其差额作为未确认的融资费用。 融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 / (十三) 固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

### (二十七) 安全生产费

本公司按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

### (二十八) 重要会计政策、会计估计的变更

#### 1. 会计政策变更

本报告期主要会计政策未发生变更。

#### 2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

## 五、 税项

### (一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售产品	16%
	建筑服务收入、房产租赁	10%
	简易计税方法	3%
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16%、25%
房产税	按照房产原值的70%（或租金收入）为纳税基准	1.2%、12%

#### 不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税（利得税）税率
四川永强机械施工股份有限公司	15%
四川省同瑞工程勘察设计有限公司	25%
成都筑力网络科技有限公司	25%
永强（香港）岩土有限公司	16%

### (二) 税收优惠政策及依据

公司于2014年10月获得高新技术企业证书，证书编号：GR201451000364，有效期三年。根据成都高新区国家税务局于2018年2月8日出具的《税务事项通知书》（高国税通[2017]3131号），同意本公司按国家需要重点扶持的高新技术企业减按15%税率征收企业所得税。

## 六、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

### 注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	48,787.97	47,947.38
银行存款	3,233,109.39	2,280,064.51
其他货币资金	4,004,760.08	3,326,884.09
合计	7,286,657.44	5,654,895.98

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	4,004,657.99	3,326,780.00

项目	期末余额	期初余额
合计	4,004,657.99	3,326,780.00

截至 2018 年 6 月 30 日止，本公司以人民币 4,004,657.99 元银行定期存单为质押，取得南充商业银行成都双流支行为承兑人，承兑本公司为出票人的银行承兑汇票人民币 8,009,315.97 元。

## 注释 2. 应收票据

### 1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	50,000.00	31,920.00
商业承兑汇票	2,576,825.76	0.00
合计	2,626,825.76	31,920.00

### 2. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	8,800,000.00	
商业承兑汇票	11,995,660.79	
合计	20,795,660.79	

## 注释 3. 应收账款

### 1. 应收账款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	76,277,906.18	100.00	2,793,375.42	3.66	73,484,530.76
其中：账龄分析法组合	76,277,906.18	100.00	2,793,375.42	3.66	73,484,530.76
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	76,277,906.18	100.00	2,793,375.42	3.66	73,484,530.76

续：

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提	86,761,655.01	100.00	2,002,887.28	2.31	84,758,767.73

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
坏账准备的应收账款					
其中：账龄分析法组合	86,761,655.01	100.00	2,002,887.28	2.31	84,758,767.73
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	86,761,655.01	100.00	2,002,887.28	2.31	84,758,767.73

应收账款分类的说明：

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	50,993,463.98	-	
1-2年	14,590,057.74	729,835.38	5
2-3年	7,569,184.49	756,918.45	10
3-4年	2,521,049.50	756,314.85	30
4-5年	107,687.47	53,843.74	50
5年以上	496,463.00	496,463.00	100
合计	76,277,906.18	2,793,375.42	

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额：80,1547.14元；本期转回的坏账准备为0元。

3. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
四川鑫达企业集团有限公司	9,241,811.64	12.12	
四川省场道工程有限公司	6,847,018.87	8.98	
中国化学工程重型机械公司	4,308,474.74	5.65	
中国有色金属工业西安工业西安岩土工程有限公司	3,405,801.2	4.46	
广州富利建筑安装工程有限公司成都分公司	3,351,487.11	4.39	167,574.35
合计	27,154,593.56	35.60	167,574.35

注释 4. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	8,480,813.51	100	1,994,444.69	100
1至2年				
2至3年				
3年以上				
合计	8,480,813.51	100	1,994,444.69	100

## 2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
建华建材(四川)有限公司	5,643,604.96	66.55	2018年6月	货物在途中
成都华建管桩有限公司	1,439,184.97	16.97	2018年6月	货物在途中
自贡市诚意建筑机械设备租赁有限公司	224,160.77	2.64	2018年6月	预付的租赁费
中国石油天然气股份有限公司四川销售成品油零星分公司	196,188.16	2.31	2018年6月	预充值卡,月结算
重庆楚雄石化销售有限公司	57,780.00	0.68	2018年6月	预充值卡,月结算
合计	7,560,918.86	89.15		

## 注释5. 其他应收款

### 1. 其他应收款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,655,053.50	100.00	27,385.00	0.48	5,627,668.50
其中：账龄分析法组合	3,974,549.91	70.28	27,385.00	0.69	3,947,164.91
无风险组合	1,680,503.59	29.72			1,680,503.59
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	5,655,053.50	100.00	27,385.00	0.48	5,627,668.50

续：

种类	期初余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,836,632.20	100.00	27,385.00	0.97	2,809,247.20
其中：账龄分析法组合	2,441,166.60	86.06	27,385.00	1.12	2,413,781.60
无风险组合	395,465.60	13.94	0.00	-	395,465.60
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,836,632.20	100.00	27,385.00	0.97	2,809,247.20

其他应收款分类的说明：

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	3,426,849.91		
1—2年	547,700.00	27,385.00	5.00
2—3年			10.00
3—4年			30.00
4—5年			50.00
5年以上			100.00
合计	3,974,549.91	27,385.00	

(2) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
无风险组合	1,680,503.59		0
合计	1,680,503.59		

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0 元；本期无收回或转回的坏账准备。

3. 本期无实际核销的其他应收款

4. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
备用金	500,700.12	196,775.62
借支	242,707.04	
代付社保、公积金	57,535.78	35,083.24
单位往来	1,488,682.63	1,013,929.34

项目	期末余额	期初余额
保证金	3,289,678.41	1,553,344.00
税金	25,189.52	
押金	44,560.00	37,500.00
租赁收入	6,000.00	
合计	5,655,053.50	2,836,632.20

### 5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
汕头市潮阳第二建筑总公司海南分公司	往来款	600,000.00	一年以内	10.61	
四川省场道工程有限公司	保证金	537,732.00	一年以内	9.51	
南充吉利商用车研究院有限公司	保证金	500,000.00	一年以内	8.84	
成都珠江润景房地产开发有限公司	保证金	400,000.00	一年以内	7.07	
四川宏大建筑工程有限公司	保证金	300,000.00	一年以内	5.30	
合计		2,337,732.00	一年以内	41.33	

## 注释 6. 存货

### 1. 存货分类

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
建造合同形成的已完工未结算资产	5,301,528.36		5,301,528.36	4,143,218.19		4,143,218.19
合计	5,301,528.36		5,301,528.36	4,143,218.19		4,143,218.19

### 2. 建造合同形成的已完工未结算资产

项目	累计已发生成本	累计已确认毛利	预计损失	已办理结算的金额	期末余额
期末余额	118,937,688.88	23,741,211.89		137,377,372.41	5,301,528.36

## 注释 7. 其他流动资产

类别及内容	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	2,133,928.23	1,714,013.70

类别及内容	期末余额	期初余额
合计	2,133,928.23	1,714,013.70

## 注释 8. 固定资产原值及累计折旧

### 1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	其他	合计
一. 账面原值						
1. 期初余额	7,281,108.13	60,990,460.07	3,430,528.00	182,178.00	122,070.77	72,006,344.97
2. 本期增加金额	2,450,000.00	17,848,806.39	416,900.00	9,208.17	7,669.90	20,732,584.46
购置	2,450,000.00	17,848,806.39	416,900.00	9,208.17	7,669.90	20,732,584.46
在建工程转入						
融资租入						
其他转入						
3. 本期减少金额		180,000.00				180,000.00
处置或报废		180,000.00				180,000.00
融资租出						
其他转出						
4. 期末余额	9,731,108.13	78,659,266.46	3,847,428.00	191,386.17	129,740.67	92,558,929.43
二. 累计折旧						
1. 期初余额	1,695,002.01	26,288,957.78	2,427,476.64	130,335.02	64,965.63	30,606,737.08
2. 本期增加金额	172,926.30	5,536,153.91	349,202.97	19,662.62	14,893.74	6,092,839.54
计提	172,926.30	5,536,153.91	349,202.97	19,662.62	14,893.74	6,092,839.54
其他转入						
3. 本期减少金额		171,000.00				171,000.00
处置或报废		171,000.00				171,000.00
融资租出						
其他转出						
4. 期末余额	1,867,928.31	31,654,111.69	2,776,679.61	149,997.64	79,859.37	36,528,576.62
三. 减值准备						



项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	其他	合计
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	7,863,179.82	47,005,154.77	1,070,748.39	41,388.53	49,881.30	56,030,352.81
2. 期初账面价值	5,586,106.12	34,701,502.29	1,003,051.36	51,842.98	57,105.14	41,399,607.89

## 2. 无期末暂时闲置的固定资产

## 3. 本期无通过融资租赁租入的固定资产

## 4. 期末未办妥产权证书的固定资产

2018年4月购入位于重庆市渝北区食品城大道18号14幢5单元4-9房屋，账面价值为2,450,000.00元，因款项尚未支付完，故未办妥产权证书。

## 注释9. 无形资产

### 1. 无形资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	85,600.00			85,600.00
其中：专利权	85,600.00			85,600.00
二、累计摊销额合计	25,679.88	4,279.98		29,959.86
其中：专利权	25,679.88	4,279.98		29,959.86
三、减值准备金额合计				
其中：专利权				
四、账面价值合计	59,920.12	—	—	55,640.14
其中：专利权	59,920.12	—	—	55,640.14

## 注释10. 开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期转出数		期末余额
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产	
高填方区域采用分层强夯的应用研究		2,442,958.66		2,442,958.66		

项目	期初余额	本期增加		本期转出数		期末余额
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产	
灌注桩截桩头工法研究		688,877.52		688,877.52		
合计		3,131,836.18		3,131,836.18		

## 注释 11. 递延所得税资产

### 1. 未经抵销的递延所得税资产

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
资产减值准备	2,820,760.42	705,190.11	2,030,272.28	304,574.10
可抵扣亏损	7,818,413.79	1,954,603.45	7,407,773.38	1,851,943.34
合计	10,639,174.21	2,659,793.56	9,438,045.66	2,156,517.44

### 2. 递延所得税资产的说明

可抵扣亏损为合并范围内的四川省同瑞工程勘察设计有限公司和成都筑力网络科技有限公司，上半年累计可税前弥补金额亏损金额分别是 348,459.73 元和 1,606,143.72 元，两公司企业所得税税率均为 25%，均预计能在可弥补期限内产生足够的利润弥补亏损金额。

## 注释 12. 短期借款

### 1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押+保证	0.00	8,000,000.00
合计	0.00	8,000,000.00

短期借款说明：公司与中国银行成都金牛支行签订流动资金借款合同，已于 2018 年 5 月全部偿还。

## 注释 13. 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	8,009,315.97	6,653,560.00
合计	8,009,315.97	6,653,560.00

应付票据的说明：本期末无已到期未支付的应付票据。

## 注释 14. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
材料费	6,342,760.69	440,336.55
房屋款	870,502.00	12,251,224.43

项目	期末余额	期初余额
工程款	11,010,865.62	
检测费	660,742.80	15,268,640.27
劳务费	15,182,821.29	7,276,624.94
其他	1,093,191.74	2,320,266.15
设备款	14,621,214.49	
运输费	3,241,542.26	7,319,838.69
租赁费	5,350,788.15	1,847,431.79
合计	58,374,429.04	46,724,362.82

### 1. 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
成都昊鸿劳务有限公司	900,000.00	公司根据资金安排，逐步支付
四川华锦管桩有限责任公司	400,000.00	公司根据资金安排，逐步支付
夏普康	371,017.59	公司根据资金安排，逐步支付
四川建华物流有限公司	341,812.76	公司根据资金安排，逐步支付
合计	2,012,830.35	

## 注释 15. 预收款项

### 1. 预收账款情况

项目	期末余额	期初余额
预收工程款	100,000.00	0.00
合计	100,000.00	0.00

## 注释 16. 应付职工薪酬

### 1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	760,463.60	5,521,715.71	5,522,109.66	760,069.65
离职后福利-设定提存计划		302,673.56	302,673.56	
合计	760,463.60	5,824,389.27	5,824,783.22	760,069.65

### 2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	760,463.60	5,036,094.02	5,036,487.97	760,069.65
职工福利费		245,547.98	245,547.98	
社会保险费		171,831.22	171,831.22	
其中：基本医疗保险费		124,306.88	124,306.88	
补充医疗保险		18,229.41	18,229.41	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工伤保险费		13,854.51	13,854.51	
生育保险费		15,440.42	15,440.42	
住房公积金		26,220.00	26,220.00	
工会经费和职工教育经费		42,022.49	42,022.49	
合计	760,463.60	5,521,715.71	5,522,109.66	760,069.65

(1) 无非货币性福利

(2) 无短期利润（奖金）分享计划

### 3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		290,556.12	290,556.12	
失业保险费		12,117.44	12,117.44	
合计		302,673.56	302,673.56	

### 注释 17. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	1,036,983.74	2,899,132.00
企业所得税	603,692.19	49,416.87
个人所得税	9,586.58	16,993.95
城市维护建设税	12,168.97	19,589.29
房产税	77,985.29	63,585.29
教育费附加	4,970.60	8,673.84
地方教育附加	-15,773.04	5,060.09
其他	-93.02	-93.02
合计	1,729,521.31	3,062,358.31

### 注释 18. 其他应付款

#### 1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
周转借款	15,019,563.63	10,195,835.41
押金及保证金	6,630,739.48	270,001.00
其他	243,080.01	61,738.67
合计	21,893,383.12	10,527,575.08

#### 2. 超过一年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
------	------	-----------

成都擎帮实业有限公司	2,800,000.00	经营周转
刘再成	505,000.00	经营周转
合计	3,305,000.00	

### 注释 19. 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	32,601,000.00			20,212,620.00		20,212,620.00	52,813,620.00

### 注释 20. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	25,170,855.97		20,212,620.00	4,958,235.97
合计	25,170,855.97		20,212,620.00	4,958,235.97

### 注释 21. 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		142,663.88	142,663.88	
合计		142,663.88	142,663.88	

专项储备情况说明：本公司按总包合同的 2% 提取安全生产费，报告期内公司总包项目收入 7,133,194.00 元，计提安全生产费 142,663.88 元，上半年使用安全生产费 142,663.88 元，期末无结余。

### 注释 22. 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	1,448,512.47	0		1,448,512.47
合计	1,448,512.47	0		1,448,512.47

### 注释 23. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	10,624,263.72	—
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		—
调整后期初未分配利润	10,624,263.72	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,469,757.80	—
减：提取法定盈余公积		10

项目	金额	提取或分配比例(%)
提取任意盈余公积		
提取储备基金		
提取企业发展基金		
提取职工奖福基金		
应付普通股股利		
转为股本的普通股股利		
优先股股利		
对其他的其他分配		
利润归还投资		
其他利润分配		
加：盈余公积弥补亏损		
结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动		
所有者权益其他内部结转		
期末未分配利润	14,094,021.52	

## 注释 24. 营业收入和营业成本

### 1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	79,932,045.58	65,934,791.03	48,104,462.76	40,265,071.45
其他业务	-23,089.45	82,330.14	563,659.95	229,125.59
合计	79,908,956.13	66,017,121.17	48,668,122.71	40,494,197.04

### 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
管桩	41,732,244.08	37,273,105.01	15,589,173.34	14,431,784.82
强夯	28,078,213.96	18,675,467.57	27,344,195.95	20,784,267.9
钢结构			47,195.50	165,770.13
其他	10,121,587.54	9,986,218.45	5,123,897.97	4,883,248.60
合计	79,932,045.58	65,934,791.03	48,104,462.76	40,265,071.45

### 建造合同收入

本期建造合同收入确认金额前五大的汇总金额 34,526,993.45 元，占本期全部营业收入总额的比例 43.21%。

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
成都裕龙壹号房地产开发有限公司	9,174,476.96	11.48%
贵定县盛华建设工程有限责任公司	6,817,324.27	8.53%

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
四川省场道工程有限公司	6,534,309.59	8.18%
贵州泰圣新建筑工程有限公司	6,272,727.28	7.85%
中国建筑一局（集团）有限公司	5,728,155.35	7.17%
合计	34,526,993.45	43.21%

## 注释 25. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税		
城市维护建设税	215,916.97	86,791.59
教育费附加	93,127.88	39,791.92
地方教育费附加	63,463.69	25,774.69
印花税		9,447.09
其他	203,732.90	64,994.70
合计	576,241.44	226,799.99

## 注释 26. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
业务宣传费	39,392.31	481,242.40
差旅费	21,105.50	
业务招待费	4,008.00	
员工工资	218,032.00	
社保	20,297.04	
住房公积金	1,404.00	
合计	304,238.85	481,242.40

## 注释 27. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	499,134.77	325,947.07
招待费	353,117.28	244,428.33
社会保险费	174,953.59	218,672.93
通讯费	12,220.18	9,490.00
税费	79,242.62	13,530.64
房租、物管、水电费	166,019.02	135,387.04
汽车费	274,420.14	255,780.28
交通差旅费	260,438.55	252,673.03
人工费	1,889,862.98	1,864,338.73
中介机构费	324,763.60	577,929.12

项目	本期发生额	上期发生额
折旧费	746,969.30	260,213.67
职工教育经费	3,229.43	11,180.00
福利费	147,558.03	91,775.30
其他	93,347.81	136,240.17
住房公积金	14,796.00	25,473.00
软件服务	5,126.40	
合计	5,045,199.70	4,423,059.31

## 注释 28. 研发费用

类别	本期发生额	上期发生额
材料费	590,301.35	213,037.00
人工费	683,768.98	789,803.38
机械费、折旧费	1,804,500.00	500,000.00
其他费用	53,265.85	30,476.17
合计	3,131,836.18	1,533,316.55

## 注释 29. 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	221,139.80	234,295.83
减：利息收入	36,402.94	21,368.37
汇兑损益	179.48	
其他	53,005.8	13,304.06
合计	237,922.14	226,231.52

## 注释 30. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	801,547.14	-941,830.01
合计	801,547.14	-941,830.01

## 注释 31. 其他收益

### 1. 其他收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	18,794.51	23,373.12
合计	18,794.51	23,373.12



## 2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
稳岗补贴	18,794.51	21,392.53	与收益相关
季度未达起征点免税收入		1,980.59	与收益相关
合计	18,794.51	23,373.12	

## (1) 稳岗补贴

成都市就业服务管理局文件成就发【2016】85号按照成都市人力资源和社会保障局成都市财政局《关于失业保险基金支持企业稳岗补贴有关问题的通知》（成人社发[2015]31号）规定，所有在市本级依法参加失业保险的企业均可申请2018年稳岗补贴。

## 注释 32. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	77,725.17	-12,321.35
合计	77,725.17	-12,321.35

## 注释 33. 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
其他	0.01	0.08	0.01
合计	0.01	0.08	0.01

## 注释 34. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
滞纳金	2,616.13		2,616.13
其他		7,036.10	
合计	2,616.13	7,036.10	2,616.13

## 注释 35. 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,073,181.73	833,418.11
递延所得税费用	-503,276.12	

项目	本期发生额	上期发生额
合计	569,905.61	833,418.11

### 注释 36. 政府补助

#### 1. 按列报项目分类的政府补助

政府补助列报项目	本期发生额	上期发生额	备注
计入其他收益的政府补助	18,794.51	23,373.12	
合计	18,794.51	23,373.12	

### 注释 37. 现金流量表附注

#### 1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的保证金	9,284,644.00	820,000.00
代收代付二手设备款	2,047,289.00	29,809,760.00
单位及个人往来款	22,116,131.63	6,783,839.79
利息收入	36,402.94	21,368.37
政府补助	18,794.51	21,392.53
其他	67,831.90	812,475.39
合计	33,571,093.98	38,268,836.08

#### 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的保证金	6,870,978.41	960,000.00
代收代付二手设备款	1,867,243.00	29,793,066.67
单位及个人往来款	22,139,046.21	10,654,104.22
销售费用、管理费用付现支出	5,219,776.94	2,402,046.71
其他	31,849.58	29,280.60
合计	36,128,894.14	43,838,498.20

### 注释 38. 现金流量表补充资料

#### 1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

项目	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	3,318,847.46	1,395,703.55
加：资产减值准备	801,547.14	-941,830.01
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,092,839.54	6,200,291.76
无形资产摊销	4,279.98	8,559.96
长期待摊费用摊销		
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）	-77,725.17	12,321.35
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）	221,139.80	234,295.83
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）	-503,276.12	
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,158,310.17	-4,578,187.47
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-17,232,183.73	-1,382,407.54
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	23,138,399.28	744,952.78
其他	-	
经营活动产生的现金流量净额	14,605,558.01	1,693,700.21
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动</b>	-	
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	-	
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况</b>		
现金的期末余额	3,281,999.45	2,156,862.80
减：现金的期初余额	2,328,115.98	2,818,353.75
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	953,883.47	-661,490.95

## 2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
<b>一、现金</b>	3,281,999.45	2,328,115.98
其中：库存现金	48,787.97	47,947.38
可随时用于支付的银行存款	3,233,109.39	2,280,064.51
可随时用于支付的其他货币资金	102.09	104.09
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
<b>二、现金等价物</b>		
其中：三个月内到期的债券投资		

项目	期末余额	期初余额
三、期末现金及现金等价物余额	3,281,999.45	2,328,115.98

### 注释 39. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	账面价值	受限原因
其他货币资金-银行定期存单	4,004,657.99	天府银行开具银行承兑汇票保证金
固定资产(成房权证监证字第4496419号)	2,986,273.35	天府银行成都双流支行开具银行承兑汇票作抵押
合计	6,990,931.34	

## 七、关联方及关联交易

### (一) 本企业的母公司情况

本公司股东全部为自然人，其中章元强持股比例 55.37%，为最终控制方。

### (二) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
章元强	董事长、控股股东、实际控制人
章克尧	监事会主席
邹瑜	董事、财务负责人兼董事会秘书
范长春	董事、副总经理
李波	董事、副总经理
李雪梅	董事、总经理
王波	监事
王春华	技术负责人
文杰	职工监事

### (三) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

### 2. 关联担保情况

#### (1) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
四川省同瑞工程勘察设计有限公司、成都筑力网络科技有限公司、章元强、薛晓强、李雪梅	8,000,000.00	2017年5月10日	2018年5月25日	是
章元强、李雪梅、薛晓强、	5,800,000.00	2015年11月3日	2018年11月3日	否

邹瑜、李光勤、熊干				
章元强、李雪梅	1,029,697.20	2016年5月31日	2019年6月18日	是

#### 关联担保情况说明：

(1) 公司向中国银行成都金牛支行借款 800 万元，借款期限：2017 年 5 月 25 日至 2018 年 5 月 24 日；此笔贷款由四川发展融资担保股份有限公司提供连带责任保证担保。本公司的关联方四川省同瑞工程勘察设计有限公司、成都筑力网络科技有限公司、章元强、薛晓强、李雪梅为四川发展融资担保股份有限公司提供了信用反担保。该笔贷款已于 2018 年 5 月 24 日全部偿还。

(2) 公司与四川天府银行成都双流支行签订融资合同，四川天府银行成都双流支行为公司在 2015 年 11 月 3 日至 2018 年 11 月 3 日期间，提供不超过 580 万元的承兑汇票融资。公司股东章元强、李雪梅、薛晓强、邹瑜、李光勤、熊干为此笔融资提供个人连带责任保证担保。

(3) 公司于 2016 年 5 月 31 日与河南安和融资租赁有限公司签订 102.97 万元的融资租赁协议，公司股东章元强、李雪梅提供个人连带责任保证担保。该笔融资租赁费已于 2018 年 6 月全部偿还。

### 1. 关联方资金拆借

#### (1) 向关联方拆入资金

关联方	拆入金额	起始日	到期日	说明
王春华	1,500,000.00	2017年11月1日	2018年3月20日	未约定资金占用费
合计	1,500,000.00			

### 2. 关联方应收应付款项

#### (1) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	王春华	0.00	1,500,000.00

备注：该笔借款已于 2018 年 3 月全部偿还。

## 八、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

## （二）资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 九、资产负债表日后事项

截至财务报告日止，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项的。

## 十、其他重要事项说明

截至2018年06月30日，本公司无其他应披露的重要事项

## 十一、母公司财务报表主要项目注释

### 注释1. 应收账款

#### 1. 应收账款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	76,251,256.18	100	2,793,042.92	3	73,458,213.26
其中：账龄分析法组合	76,251,256.18	100	2,793,042.92	3	73,458,213.26
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	76,251,256.18	100	2,793,042.92	3	73,458,213.26

续：

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	86,732,505.01	100.00	2,002,554.78	2.31	84,729,950.23
其中：账龄分析法组合	86,732,505.01	100.00	2,002,554.78	2.31	84,729,950.23
单项金额虽不重大但单独					

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
计提坏账准备的应收账款					
合计	86,732,505.01	100.00	2,002,554.78	2.31	84,729,950.23

应收账款分类的说明：

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	50,966,813.98	-	
1-2年	14,590,057.74	729,502.88	5
2-3年	7,569,184.49	756,918.45	10
3-4年	2,521,049.50	756,314.85	30
4-5年	107,687.47	53,843.74	50
5年以上	496,463.00	496,463.00	100
合计	76,251,256.18	2,793,042.92	

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额：801547.14元；本期转回的坏账准备0元。

3. 本报告期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	11,059元

其中重要的应收账款核销情况如下：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
中国十五冶金建设集团 有限公司柴公司	工程款	11,059元	坏账核销	工程款核销申请	否
合计		11,059元			

4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
四川鑫达企业集团有限公司	9,241,811.64	12.12	
四川省场道工程有限公司	6,847,018.87	8.98	
中国化学工程重型机械化公司	4,308,474.74	5.65	
中国有色金属工业西安工业西安岩土工程有限公司	3,405,801.2	4.47	
广州富利建筑安装工程有限公司成都分	3,351,487.11	4.40	167,574.35

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
公司			
合计	27,154,593.56	35.62	167,574.35

## 注释2. 其他应收款

### 1. 其他应收款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,035,982.49	100.00	27,385.00	0.54	5,008,597.49
其中：账龄分析法组合	4,484,549.91	89.00	27,385.00	0.60	4,457,164.91
无风险组合	551,432.58	11.00			551,432.58
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	5,035,982.49	100.00	27,385.00	0.54	5,008,597.49

续：

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,942,852.22	100	27,385.00	0.93	2,915,467.22
其中：账龄分析法组合	2,441,076.60	82.95	27,385.00	1.12	2,413,691.60
无风险组合	501,775.62	17.05		-	501,775.62
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,942,852.22	100.00	27,385.00	0.93	2,915,467.22

其他应收款分类的说明：

#### (1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	3,936,849.91		
1—2年	547,700.00	27,385.00	5
2—3年			10



账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
3—4年			30
4—5年			50
5年以上			100
合计	4,484,549.91	27,385.00	

## (2) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
无风险组合	551,432.58		0
合计	551,432.58		

## 2. 本期无计提、收回或转回的坏账准备情况

## 3. 本报告期无实际核销的其他应收款

## 4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例（%）	坏账准备期末余额
汕头市潮阳第二建筑总公司海南分公司	往来款	600,000.00	一年以内	11.91	
四川省场道工程有限公司	保证金	537,732.00	一年以内	10.68	
南充吉利商用车研究院有限公司	保证金	500,000.00	一年以内	9.93	
成都珠江润景房地产开发有限公司	保证金	400,000.00	一年以内	7.94	
四川宏大建筑工程有限公司	保证金	300,000.00	一年以内	5.96	
合计		2,337,732.00	一年以内	46.42	

## 注释3. 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
对子公司投资	5,698,490.43		5,698,490.43	5,655,490.43		5,655,490.43
合计	5,698,490.43		5,698,490.43	5,655,490.43		5,655,490.43

## 1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
四川省同瑞工	1,020,000.00	1,020,000.00			1,020,000.00		

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
程勘察设计有限公司							
成都筑力网络科技有限公司	3,773,000.00	3,730,000.00	43,000.00		3,773,000.00		
永强(香港)岩土有限公司	905,490.43	905,490.43			905,490.43		
合计	5,698,490.43	5,655,490.43	43,000.00		5,698,490.43		

## 2. 无对联营、合营企业投资

### 注释4. 营业收入及营业成本

#### 1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	79,508,067.37	65,922,587.12	47,567,782.27	39,962,798.01
其他业务	-24,642.85	82,330.14	563,659.95	229,125.59
合计	79,483,424.52	66,004,917.26	48,131,442.22	40,191,923.60

#### 2. 建造合同收入

本期确认的建造合同收入中金额前五大的汇总金额 34,526,993.45 元，占本期全部营业收入总额的比例 43.44%。

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
成都裕龙壹号房地产开发有限公司	9,174,476.96	11.54
贵定县盛华建设工程有限责任公司	6,817,324.27	8.58
四川省场道工程有限公司	6,534,309.59	8.22
贵州泰圣新建筑工程有限公司	6,272,727.28	7.89
中国建筑一局(集团)有限公司	5,728,155.35	7.21
合计	34,526,993.45	43.44

## 十二、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	77,725.17	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	18,794.51	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		

项目	金额	说明
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,616.12	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	93,903.56	

#### 对非经常性损益项目的其他说明：

项目	涉及金额	原因
非流动资产处置损益	77,725.17	固定资产处置收益
计入当期损益的政府补助	18,794.51	稳岗补贴
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,616.12	营业外支出中的滞纳金及收到的测试费
合计	93,903.56	

#### （二）、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		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	4.85%	0.07	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	4.72%	0.06	0.06

公告编号：2018-029

四川永强机械施工股份有限公司

二〇一八年八月十六日