

证券代码：832054

证券简称：永强岩土

主办券商：华福证券



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

— 2022 —

## 公司半年度大事记

2022年1月，福建省科学技术协会公布2021年学会创新驱动服务站名单，公司建设的创新驱动服务站入选省级学会服务站，公司将以此为契机，致力于推动科技创新。

2022年2月，公司牵头完成的《岩溶地质灾害探测与处理关键技术的研究与应用》项目获2020年度福建省科技进步奖二等奖，该项研究成果可为岩溶塌陷地质灾害的防治提供科技支撑和技术储备，促进防灾减灾应急产业的发展。

2022年2月，龙岩市科学技术局发布《关于公布2021年度龙岩市科技创新创业人才人选的通知》，公司副总工程师孔秋平入选2021年度龙岩市科技创新人才。

2022年3月，公司参与申报的《复杂采空区联测关键技术及稳定性“DME”动态评价体系》项目获中国有色金属工业科学技术奖二等奖，该项目由我司与中国有色金属工业昆明勘察设计研究院有限公司等单位联合申报。

2022年3月31日，龙岩市新罗区住房和城乡建设局发布《关于公布2020年度新罗区建筑业总部企业名单的通知》，公司再次入选2020年度新罗区建筑业总部企业。根据相关规定，公司将享受政府制订的建筑业企业总部经济奖励、突出贡献奖励、人才培养等多项政策支持。

截止本报告期末，公司新增发明专利1项，实用新型专利10项，省级工法2项；累计拥有发明专利14项，实用新型专利81项，省级工法4项，主编及参编国家、行业及地方标准9部。

## 目 录

|     |                             |    |
|-----|-----------------------------|----|
| 第一节 | 重要提示、目录和释义 .....            | 4  |
| 第二节 | 公司概况 .....                  | 7  |
| 第三节 | 会计数据和经营情况 .....             | 9  |
| 第四节 | 重大事件 .....                  | 15 |
| 第五节 | 股份变动和融资 .....               | 17 |
| 第六节 | 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 ..... | 20 |
| 第七节 | 财务会计报告 .....                | 22 |
| 第八节 | 备查文件目录 .....                | 92 |

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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陈健荣及会计机构负责人（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。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

| 事项  | 是或否  |
|---|--|
| 是否存在控股股东、实际控制人、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 |
| 是否存在半数以上董事无法完全保证半年度报告的真实性和完整性                         | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 董事会是否审议通过半年度报告  | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 |
| 是否存在未按要求披露的事项   | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否审计  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否被出具非标准审计意见  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

### 【重大风险提示表】

| 重大风险事项名称  | 重大风险事项简要描述   |
|-----------|--|
| 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。  |
| 市场区域集中的风险 | 报告期内，公司销售收入主要集中在福建省、广东省，因此福建省和广东省建筑业及风电产业等的发展速度和投资金额对公司岩土工程业务量有非常明显的影响。如果投资放缓，将会对公司生产经营产生的不利影响。  |
| 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以及海洋岩土工程相关技术，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。 |

|                 |   |
|-----------------|---|
| 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。                          |
| 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“GF202035001036”号高新技术企业证书，发证日期为2020年12月1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。 |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 本期重大风险未发生重大变化   |

## 释义

| 释义项目        |   | 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  |
| 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  |
| 德强电力        | 指 | 福建德强电力科技有限公司，系本公司全资子公司  |
| 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、华福证券   | 指 | 华福证券有限责任公司  |
| 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 and 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》   |
| 《信息披露管理办法》  | 指 | 《非上市公众公司信息披露管理办法》   |
| 《业务规则》      | 指 | 《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》  |
| 《治理规则》      | 指 | 《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》  |
| 《信息披露规则》    | 指 | 《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》  |
| 元           | 指 | 人民币元  |
| 报告期         | 指 | 2022年1月1日至2022年6月30日  |
| 上年同期        | 指 | 2021年1月1日至2021年6月30日  |

## 第二节 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.<br>yqyt |
| 证券简称    | 永强岩土  |
| 证券代码    | 832054  |
| 法定代表人   | 许万强   |

### 二、 联系方式

|               |                               |
|---------------|-------------------------------|
| 董事会秘书         | 陈健荣                           |
| 联系地址          | 龙岩市工业西路 68 号（福建龙州工业园核心区 4-11） |
| 电话            | 0597-5390921                  |
| 传真            | 0597-5390066                  |
| 电子邮箱          | yqytcjr@163.com               |
| 公司网址          | www.yqyt.com                  |
| 办公地址          | 龙岩市工业西路 68 号（福建龙州工业园核心区 4-11） |
| 邮政编码          | 364000                        |
| 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

|                 |   |
|-----------------|---|
| 股票交易场所          | 全国中小企业股份转让系统  |
| 成立时间            | 2000 年 8 月 28 日   |
| 挂牌时间            | 2015 年 3 月 3 日  |
| 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-E489 其他土木工程建筑业--E4890 其他土木工程建筑业  |
| 主要业务            | 服务领域：民用建筑[住宅、商业用房、公共建筑等]；工业建筑；交通工程[铁路、公路、港口码头、机场等]；市政工程[地铁、轻轨等轨道交通及城市基础设施]；水利工程；灾害治理以及生态修复；海洋岩土工程；环保工程；矿山工程；能源工程等。<br>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]；海洋工程勘察；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。 |
| 主要产品与服务项目       | 先进岩土工程技术应用、灾害治理以及生态修复、海洋岩土工程  |
| 普通股股票交易方式       | <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易  |

|              |                    |
|--------------|--------------------|
| 普通股总股本（股）    | 122,109,000        |
| 优先股总股本（股）    | 0                  |
| 做市商数量        | 0                  |
| 控股股东         | 控股股东为（许万强）         |
| 实际控制人及其一致行动人 | 实际控制人为（许万强），无一致行动人 |

#### 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     | 福建省龙岩市新罗区工业西路 68 号（福建龙州工业园核心区 4-11） | 否        |
| 注册资本（元）  | 122,109,000                         | 否        |

#### 五、 中介机构

|                |                           |
|----------------|---------------------------|
| 主办券商（报告期内）     | 华福证券                      |
| 主办券商办公地址       | 福建省福州市鼓楼区鼓屏路 27 号 1#楼 3 层 |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否                         |
| 主办券商（报告披露日）    | 华福证券                      |

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用



### 第三节 会计数据和经营情况

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

|  | 本期             | 上年同期           | 增减比例%    |
|--|----------------|----------------|----------|
| 营业收入                                     | 107,613,843.41 | 205,594,076.76 | -47.66%  |
| 毛利率%                                     | 19.04%         | 17.75%         | -        |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                            | -1,328,197.35  | 11,273,556.57  | -111.78% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                  | -2,492,934.83  | 10,719,474.88  | -123.26% |
| 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）           | -0.53%         | 4.45%          | -        |
| 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） | -1.00%         | 4.23%          | -        |
| 基本每股收益                                   | -0.01          | 0.09           | -111.11% |

##### (二) 偿债能力

单位：元

|                 | 本期期末           | 上年期末           | 增减比例%   |
|-----------------|----------------|----------------|---------|
| 资产总计            | 475,994,365.62 | 527,521,717.36 | -9.77%  |
| 负债总计            | 226,288,548.35 | 277,669,751.19 | -18.50% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产   | 249,690,920.95 | 249,838,860.89 | -0.06%  |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 2.04           | 2.05           | -0.49%  |
| 资产负债率%（母公司）     | 40.76%         | 46.44%         | -       |
| 资产负债率%（合并）      | 47.54%         | 52.64%         | -       |
| 流动比率            | 1.31           | 1.26           | -       |
| 利息保障倍数          | -0.74          | 2.89           | -       |

##### (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 | 17,551,477.00 | 12,092,321.04 | 45.15% |
| 应收账款周转率       | 0.43          | 0.99          | -      |
| 存货周转率         | 1.63          | 2.83          | -      |

**（四） 成长情况**

|          | 本期       | 上年同期    | 增减比例% |
|----------|----------|---------|-------|
| 总资产增长率%  | -9.77%   | -10.48% | -     |
| 营业收入增长率% | -47.66%  | 2.99%   | -     |
| 净利润增长率%  | -111.76% | 8.46%   | -     |

**（五） 补充财务指标**

□适用 √不适用

**二、 主要经营情况回顾****（一） 业务概要****商业模式**

公司自 2000 年成立以来专注岩土工程领域，致力于为客户提供以专有技术、专有工艺、专有设备为依托的岩土工程解决方案，逐步成为专业化、信息化、科技型、具有核心竞争力的岩土工程专家型企业，力争成长为岩土工程技术应用与开发的领跑者。

公司作为岩土工程专业企业，海外业务、国内业务、海洋业务三大版块协同发展，公司可支持国内外工程承包商参与施工总承包、EPC 总承包的竞标，可配合参与电力工程、海洋工程的前期策划等工作。同时，可为客户提供海洋岩土工程勘察钻探、静力触探、物探等装备和服务，以及海洋岩土工程施工辅助船舶、振动锤等装备和服务。

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、环保工程专业承包三级、建筑装饰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、水利水电工程施工总承包叁级、矿山工程施工总承包叁级等总承包资质，岩土工程（勘察）乙级、工程测量乙级、工程勘察劳务等勘察类资质，以及地质灾害治理工程施工乙级资质。同时，公司也积极开展勘察、地质灾害治理、新能源设计等资质的升级或申报工作。公司围绕业务资质范围承揽业务。

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、福建省知识产权优势企业、福建省创新型企业；已主持 4 项省级科技项目，获批 4 个省级研发平台，获得 7 项省部级科技奖，主编及参编国家、行业及地方标准 9 部，获授权专利 95 项，其中发明专利 14 项。公司积极围绕海洋岩土工程开展技术创新工作，目前已申请海洋相关发明专利 6 项，实用新型专利 26 项，已获授权发明专利 2 项，实用新型专利 16 项。

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 2 名、高级职称人员 6 名，引进行业顶尖专家 3 名。

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。

海洋板块拓展情况：公司为海洋工程勘察、海洋矿产勘查等行业提供服务；拥有 5 艘自升式多功能平台、专业钻探船及配套拖轮等海洋工程装备及相关技术，已完成或正在实施包括海洋深水基础加固等海洋项目。公司与清华大学、中国海洋大学合作开展海洋岩土工程相关技术研究，海洋相关技术储备及项目实施经验在省内民营企业中具有领先优势。

国际市场拓展情况：公司已在肯尼亚、埃塞俄比亚、尼日利亚、吉布提、菲律宾、乌干达、南苏丹、坦桑尼亚等国家开展岩土工程业务。本年度公司主要在肯尼亚、乌干达、菲律宾、坦桑尼亚实施项目，正在努力拓展赞比亚、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。

5、业务延伸：公司围绕矿山生态修复，积极推动岩土+新能源业务，已完成紫金矿业（SH. 601889）的黑龙江紫金铜业有限公司 6MWp 屋顶光伏发电项目、黑龙江多宝山铜业股份有限公司 6MWp 分布式光伏发电项目，及永强岩土光伏示范项目等。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

### 与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

有更新 无更新

## （二）经营情况回顾

### 1、资产负债结构分析

适用 不适用

单位：元

| 项目     | 本期期末           |          | 上年期末           |          | 变动比例%   |
|--------|----------------|----------|----------------|----------|---------|
|        | 金额             | 占总资产的比重% | 金额             | 占总资产的比重% |         |
| 货币资金   | 2,028,581.24   | 0.43%    | 7,722,106.85   | 1.46%    | -73.73% |
| 应收票据   | 8,452,194.02   | 1.78%    | 49,218,371.10  | 9.33%    | -82.83% |
| 应收账款   | 235,742,520.26 | 49.53%   | 214,891,648.79 | 40.74%   | 9.70%   |
| 存货     | 4,953,314.00   | 1.04%    | 4,736,121.26   | 0.90%    | 4.59%   |
| 投资性房地产 | -              | -        | -              | -        | -       |
| 长期股权投资 | -              | -        | -              | -        | -       |
| 固定资产   | 142,933,063.72 | 30.03%   | 136,329,761.11 | 25.84%   | 4.84%   |
| 在建工程   | 18,104,513.49  | 3.80%    | 23,630,767.31  | 4.48%    | -23.39% |
| 无形资产   | 22,216,711.79  | 4.67%    | 22,506,848.09  | 4.27%    | -1.29%  |
| 商誉     | -              | -        | -              | -        | -       |
| 短期借款   | 39,957,530.00  | 8.39%    | 55,132,063.03  | 10.45%   | -27.52% |
| 长期借款   | -              | -        | -              | -        | -       |
| 资产总计   | 475,994,365.62 |          | 527,521,717.36 |          | -9.77%  |

#### 项目重大变动原因：

- 1、货币资金期末余额较期初减少 73.73%，主要是公司在建工程相关款项达到支付时点，期末款项支出增加所致。
- 2、应收票据期末余额较期初减少 82.83%，主要是本期营业收入减少，且客户通过商业承兑汇票支付工程款减少所致。
- 3、短期借期末余额较期初减少 27.52%，主要是本期通过商业承兑汇票贴现减少所致。

### 2、营业情况与现金流量分析

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 本期 |           | 上年同期 |           | 变动比例% |
|----|----|-----------|------|-----------|-------|
|    | 金额 | 占营业收入的比重% | 金额   | 占营业收入的比重% |       |

|               |                |         |                |         |           |
|---------------|----------------|---------|----------------|---------|-----------|
| 营业收入          | 107,613,843.41 | 100.00% | 205,594,076.76 | 100.00% | -47.66%   |
| 营业成本          | 87,128,700.43  | 80.96%  | 169,108,500.80 | 82.25%  | -48.48%   |
| 毛利率           | 19.04%         | -       | 17.75%         | -       | -         |
| 销售费用          | 195,887.91     | 0.18%   | 98,665.10      | 0.05%   | 98.54%    |
| 管理费用          | 8,531,262.45   | 7.93%   | 9,105,824.38   | 4.43%   | -6.31%    |
| 研发费用          | 3,699,837.92   | 3.44%   | 5,173,552.59   | 2.52%   | -28.49%   |
| 财务费用          | 1,376,700.26   | 1.28%   | 3,082,258.76   | 1.50%   | -55.33%   |
| 信用减值损失        | -10,739,360.13 | -9.98%  | -6,183,179.04  | 3.01%   | 73.69%    |
| 其他收益          | 701,330.90     | 0.65%   | 593,320.90     | 0.29%   | 18.20%    |
| 投资收益          | -              | -       | -              | -       | -         |
| 公允价值变动收益      | -              | -       | -              | -       | -         |
| 资产处置收益        | 639,025.60     | 0.59%   | -              | -       | 100.00%   |
| 汇兑收益          | -              | -       | -              | -       | -         |
| 营业利润          | -1,885,128.83  | -1.75%  | 12,933,077.85  | 6.29%   | -114.58%  |
| 营业外收入         | 86,166.16      | 0.08%   | 84,169.14      | 0.04%   | 2.37%     |
| 营业外支出         | 25,112.50      | 0.02%   | 606.31         | 0.00%   | 4,041.86% |
| 净利润           | -1,326,406.31  | -1.23%  | 11,275,994.72  | 5.48%   | -111.76%  |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 17,551,477.00  | -       | 12,092,321.04  | -       | 45.15%    |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -7,424,471.79  | -       | -5,981,405.62  | -       | -24.13%   |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -16,694,855.40 | -       | -3,902,463.96  | -       | -327.80%  |

#### 项目重大变动原因：

- 1、本期营业收入较上期减少 47.66%，主要是房地产投资出现较为明显的放缓，市场新增项目少，开发商拿地开发进度下降，同时公司改变投标策略，加强了对项目风险和客户信用风险的评估，主动承接项目减少；受疫情影响，部分工程施工进度受到影响。
- 2、本期营业成本较上期减少 48.48%，主要是本期新开工项目减少；受疫情影响，部分工程施工进度放缓所致。
- 3、本期销售费用较上期增加 98.54%，主要是本期新业务板块市场拓展支出增加所致。
- 4、本期研发费用较上期减少 28.49%，主要是根据科研项目进度，本期研发投入减少所致。
- 5、本期财务费用较上期减少 55.33%，主要是本期通过商业承兑汇票贴现减少及利息支出减少所致。
- 6、本期信用减值损失较上期增加 73.69%，主要是本期应收账款坏账准备增加所致。
- 7、本期资产处置收益较上期增加 100%，主要是本期处置设备取得收益增加所致。
- 8、本期营业利润较上期减少 114.58%，主要是本期新开工项目减少，部分工程施工进度放缓，营业收入减少，同时本期坏账准备计提增加所致。
- 9、本期营业外支出较上期增加 4041.86%，主要是本期固定资产处置损失增加 24,506.19 元所致。
- 10、本期净利润较上期减少 111.76%，主要是本期营业利润减少所致。
- 11、本期经营活动产生的现金流量净额较上期增加 45.15%，主要是本期购买商品、接受劳务支付的现金减少所致。
- 12、本期筹资活动产生的现金流量净额较上期减少 327.8%，主要是本期取得借款收到的现金减少。

### 三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目 | 金额 |
|----|----|
|----|----|

|   |                     |
|---|---------------------|
| 非流动性资产处置损益                                    | 639,025.60          |
| 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） | 760,602.70          |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                            | -19,218.25          |
| <b>非经常性损益合计</b>                               | <b>1,380,410.05</b> |
| 所得税影响数  | 215,672.57          |
| 少数股东权益影响额（税后）                                 | -                   |
| <b>非经常性损益净额</b>                               | <b>1,164,737.48</b> |

#### 四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

##### （一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

##### （二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

#### 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用  不适用

#### 六、 主要控股参股公司分析

##### （一） 主要控股参股公司基本情况

适用  不适用

单位：元

| 公司名称          | 公司类型 | 主要业务            | 注册资本       | 总资产           | 净资产           | 营业收入         | 净利润        |
|---------------|------|-----------------|------------|---------------|---------------|--------------|------------|
| 龙岩市凯新工程机械有限公司 | 子公司  | 高频液压振动锤制造、销售、维修 | 6,500,000  | 6,033,312.57  | -1,793,222.08 | 187,615.15   | -91,310.57 |
| 龙岩正强管桩有限公司    | 子公司  | 预应力高强管桩生产、销售    | 30,000,000 | 40,266,989.22 | 8,762,782.23  | 1,595,115.44 | 481,610.19 |
| 永强国际（香港）有限公司  | 子公司  | 建筑工程、建筑安装工程等    | 30,000,000 | 8,166,667.69  | 1,572,579.07  | 1,515,246.71 | 201,031.08 |

|              |     |                   |             |               |               |              |               |
|--------------|-----|-------------------|-------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| 司            |     |                   |             |               |               |              |               |
| 福建永强海洋科技有限公司 | 子公司 | 海洋服务, 科技推广和运用服务业等 | 100,000,000 | 61,240,711.98 | 54,542,143.59 | 1,233,773.58 | -3,679,331.44 |
| 福建德强电力科技有限公司 | 子公司 | 能源、生态恢复及生态保护服务    | 10,000,000  | 13,866,135.16 | 455,088.79    | 6,852,575.92 | 89,071.16     |

注：永强国际（香港）有限公司注册资本为港币。

## （二）主要参股公司业务分析

适用 不适用

| 公司名称          | 与公司从事业务的关联性 | 持有目的      |
|---------------|-------------|-----------|
| 龙岩市凯新工程机械有限公司 | 机械设备制造维修    | 服务生产和业务协同 |
| 龙岩正强管桩有限公司    | 预应力管桩生产     | 服务生产和业务协同 |
| 永强国际（香港）有限公司  | 海外工程业务平台公司  | 拓展国际工程项目  |
| 福建永强海洋科技有限公司  | 海洋工程业务平台公司  | 拓展海洋工程项目  |
| 福建德强电力科技有限公司  | 能源工程业务平台公司  | 拓展能源工程项目  |

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

## 七、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 八、企业社会责任

### （一）精准扶贫工作情况

适用 不适用

### （二）其他社会责任履行情况

适用 不适用

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（如配合地方政府应急抗洪抢险救灾安排，开展道路清淤、泥石流排险、村庄环境修复等工作），与社会共享企业发展成果。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

| 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 | 四.二.（一） |
| 是否存在提供担保事项                              | <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 | 四.二.（二） |
| 是否存在日常性关联交易事项                           | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在其他重大关联交易事项                          | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在经股东大会审议的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施              | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股份回购事项                              | <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.（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 |         |
| 是否存在破产重整事项                              | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在自愿披露的其他事项                           | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |

### 二、 重大事件详情

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### （二） 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

本报告期公司无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

#### （三） 承诺事项的履行情况

| 临时公告索引  | 承诺主体       | 承诺类型   | 承诺开始日期     | 承诺结束日期 | 承诺履行情况 |
|---------|------------|--------|------------|--------|--------|
| 公开转让说明书 | 实际控制人或控股股东 | 限售承诺   | 2014年7月26日 | -      | 正在履行中  |
| 公开转让说明书 | 实际控制人或控股股东 | 同业竞争承诺 | 2014年7月26日 | -      | 正在履行中  |
| 任职承诺    | 董监高        | 限售承诺   | 2014年7月26日 | -      | 正在履行中  |



**超期未履行完毕的承诺事项详细情况：**

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，无超期未履行完毕的承诺事项。

**（四） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况**

单位：元

| 资产名称      | 资产类别 | 权利受限类型      | 账面价值          | 占总资产的比例% | 发生原因         |
|-----------|------|-------------|---------------|----------|--------------|
| 永强公司土地及房产 | 不动产  | 抵押          | 17,513,982.15 | 3.68%    | 公司贷款提供担保     |
| 正强管桩土地及房产 | 不动产  | 抵押          | 21,223,758.10 | 4.46%    | 公司贷款提供担保     |
| 凯新机械土地及房产 | 不动产  | 抵押          | 5,763,947.76  | 1.21%    | 公司贷款提供担保     |
| 货币资金      | 银行存款 | 其他（农民工工资专户） | 581.65        | 0.00%    | 专户余额<br>专款专用 |
| <b>总计</b> | -    | -           | 44,502,269.66 | 9.35%    | -            |

**资产权利受限事项对公司的影响：**

上述资产权利受限主要系为公司贷款提供担保及质押融资所致，公司经营状况良好，该事项不会对公司造成重大不利影响。



## 第五节 股份变动和融资

### 一、普通股股本情况

#### (一) 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<br>条件股<br>份 | 无限售股份总数       | 61,900,799  | 50.69% | -14,625 | 61,886,174  | 50.68% |
|                 | 其中：控股股东、实际控制人 | 19,328,400  | 15.83% | 0       | 19,328,400  | 15.83% |
|                 | 董事、监事、高管      | 104,650     | 0.09%  | -14,625 | 90,025      | 0.07%  |
|                 | 核心员工          | 0           | 0.00%  | 0       | 0           | 0.00%  |
| 有限售<br>条件股<br>份 | 有限售股份总数       | 60,208,201  | 49.31% | 14,625  | 60,222,826  | 49.32% |
|                 | 其中：控股股东、实际控制人 | 57,985,200  | 47.49% | 0       | 57,985,200  | 47.49% |
|                 | 董事、监事、高管      | 321,750     | 0.26%  | 14,625  | 336,375     | 0.28%  |
|                 | 核心员工          | 0           | 0.00%  | 0       | 0           | 0.00%  |
| 总股本             |               | 122,109,000 | -      | 0       | 122,109,000 | -      |
| 普通股股东人数         |               | 138         |        |         |             |        |

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称                | 期初持股数      | 持股变动    | 期末持股数      | 期末持股比例% | 期末持有<br>限售股份<br>数量 | 期末持有<br>无限售股<br>份数量 | 期末持有的<br>质押股<br>份数量 | 期末持有的<br>司法冻结<br>股份数量 |
|----|---------------------|------------|---------|------------|---------|--------------------|---------------------|---------------------|-----------------------|
| 1  | 许万强                 | 77,313,600 | 214,600 | 77,528,200 | 63.49%  | 57,985,200         | 19,543,000          | -                   | -                     |
| 2  | 许凤娇                 | 5,360,500  | 0       | 5,360,500  | 4.39%   | 0                  | 5,360,500           | -                   | -                     |
| 3  | 龙岩市耀盛投资咨询合伙企业（有限合伙） | 4,543,500  | 0       | 4,543,500  | 3.72%   | 1,901,251          | 2,642,249           | -                   | -                     |
| 4  | 北京中海兴业投资有           | 3,900,000  | 0       | 3,900,000  | 3.19%   | 0                  | 3,900,000           | -                   | -                     |

|   |                                    |                    |          |                    |               |                   |                   |          |          |
|---|------------------------------------|--------------------|----------|--------------------|---------------|-------------------|-------------------|----------|----------|
|   | 限公司                                |                    |          |                    |               |                   |                   |          |          |
| 5   | 吴承辉                                | 2,355,600          | 0        | 2,355,600          | 1.93%         | 0                 | 2,355,600         | -        | -        |
| 6   | 厦门博茵投资管理有限公司—厦门博茵叁号股权投资合伙企业（有限合伙）  | 2,090,000          | -52,000  | 2,038,000          | 1.67%         | 0                 | 2,038,000         | -        | -        |
| 7   | 南京华睿凯鼎投资中心（有限合伙）                   | 1,950,000          | 0        | 1,950,000          | 1.60%         | 0                 | 1,950,000         | -        | -        |
| 8   | 申万宏源证券—工商银行—申万宏源证券新三板集结号1期集合资产管理计划 | 1,388,800          | 0        | 1,388,800          | 1.14%         | 0                 | 1,388,800         | -        | -        |
| 9   | 郑建瑞                                | 1,374,750          | 0        | 1,374,750          | 1.13%         | 0                 | 1,374,750         | -        | -        |
| 10  | 郑州锦                                | 993,850            | 0        | 993,850            | 0.81%         | 0                 | 993,850           | -        | -        |
|   | <b>合计</b>                          | <b>101,270,600</b> | <b>-</b> | <b>101,433,200</b> | <b>83.07%</b> | <b>59,886,451</b> | <b>41,546,749</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |
| 普通股前十名股东间相互关系说明：龙岩市耀盛投资咨询合伙企业（有限合伙）为实际控制人许万强控制的企业，许万强持有 55.79% 的股份；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、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

### 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### （一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

#### （二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

#### 募集资金用途变更情况：

适用 不适用

### 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

### 七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

| 姓名        | 职务        | 性别 | 出生年月     | 任职起止日期     |            |
|-----------|-----------|----|----------|------------|------------|
|           |           |    |          | 起始日期       | 终止日期       |
| 许万强       | 董事长、总经理   | 男  | 1973年10月 | 2020年4月17日 | 2023年4月16日 |
| 张强        | 董事、副总经理   | 男  | 1977年10月 | 2020年4月17日 | 2023年4月16日 |
| 邱维衍       | 董事、副总经理   | 男  | 1972年10月 | 2020年4月17日 | 2023年4月16日 |
| 唐礼智       | 独立董事      | 男  | 1970年10月 | 2020年4月17日 | 2023年4月16日 |
| 张拉柱       | 独立董事      | 男  | 1956年2月  | 2020年4月17日 | 2023年4月16日 |
| 孔秋平       | 监事会主席     | 女  | 1986年8月  | 2020年4月17日 | 2023年4月16日 |
| 赖小蓉       | 监事        | 女  | 1978年11月 | 2020年4月17日 | 2023年4月16日 |
| 罗承浩       | 监事        | 男  | 1990年2月  | 2020年4月17日 | 2023年4月16日 |
| 郑添寿       | 总工程师      | 男  | 1972年3月  | 2020年4月17日 | 2023年4月16日 |
| 陈健荣       | 董事会秘书     | 男  | 1987年12月 | 2021年1月12日 | 2023年4月16日 |
| 陈健荣       | 财务负责人(新任) | 男  | 1987年12月 | 2022年1月12日 | 2023年4月16日 |
| 黄招莲       | 财务负责人(离任) | 女  | 1973年9月  | 2020年4月17日 | 2022年1月12日 |
| 董事会人数:    |           |    |          |            | 5          |
| 监事会人数:    |           |    |          |            | 3          |
| 高级管理人员人数: |           |    |          |            | 5          |

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

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) 变动情况

##### 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

| 姓名  | 期初职务  | 变动类型 | 期末职务        | 变动原因 |
|-----|-------|------|-------------|------|
| 陈健荣 | 董事会秘书 | 新任   | 财务负责人、董事会秘书 | 新聘   |
| 黄招莲 | 财务负责人 | 离任   | 财务中心经理      | 内部调整 |

#### (三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

##### 1、 报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

√适用 □不适用

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 | 期末被授予的限制性股票数量 |
|----|----|----------|------|----------|------------|------------|---------------|
|----|----|----------|------|----------|------------|------------|---------------|

|     |                 |   |   |   |    |   |   |
|-----|-----------------|---|---|---|----|---|---|
| 陈健荣 | 财务负责人、<br>董事会秘书 | 0 | 0 | 0 | 0% | 0 | 0 |
| 合计  | -               | 0 | - | 0 | 0% | 0 | 0 |

## 2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况：

公司第三届董事会第十次会议于2022年1月12日审议并通过《关于聘任陈健荣为公司财务负责人的议案》，聘任陈健荣先生为公司财务负责人，任职期限至本届董事会任期届满，自2021年1月12日起生效。上述聘任人员持有公司股份0股，占公司股本的0%，不是失信联合惩戒对象。

陈健荣先生，1987年12月出生，中国国籍，无永久境外居留权，本科学历，会计师、经济师、一级注册建造师，拥有证券从业资格、深交所及股转系统董事会秘书资格证书；2010年7月至2012年4月历任东兴证券龙岩营业部客户经理、投资顾问；2012年4月至今历任公司行政中心副经理、总经办副主任/主任、总经理助理、证券事务代表、信息披露事务负责人、董事会秘书。

### （四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

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  | 8    | 8    |
| 生产人员    | 31   | 30   |
| 销售人员    | 16   | 16   |
| 技术人员    | 27   | 27   |
| 财务人员    | 9    | 9    |
| 员工总计    | 91   | 90   |

### （二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

| 项目   | 期初人数 | 本期新增 | 本期减少 | 期末人数 |
|------|------|------|------|------|
| 核心员工 | 10   | 0    | 0    | 10   |

#### 核心员工的变动情况：

本期无变动。

## 第七节 财务会计报告

### 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    | 2022年6月30日            | 2021年12月31日           |
|---------------|-------|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动资产：</b>  |       |                       |                       |
| 货币资金          | 六、(一) | 2,028,581.24          | 7,722,106.85          |
| 结算备付金         |       |                       |                       |
| 拆出资金          |       |                       |                       |
| 交易性金融资产       |       |                       |                       |
| 衍生金融资产        |       |                       |                       |
| 应收票据          | 六、(二) | 8,452,194.02          | 49,218,371.10         |
| 应收账款          | 六、(三) | 235,742,520.26        | 214,891,648.79        |
| 应收款项融资        |       |                       |                       |
| 预付款项          | 六、(四) | 2,908,367.18          | 510,352.36            |
| 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、(五) | 3,134,594.17          | 3,231,187.73          |
| 其中：应收利息       |       |                       |                       |
| 应收股利          |       |                       |                       |
| 买入返售金融资产      |       |                       |                       |
| 存货            | 六、(六) | 4,953,314.00          | 4,736,121.26          |
| 合同资产          | 六、(七) | 29,989,774.47         | 60,206,933.42         |
| 持有待售资产        |       |                       |                       |
| 一年内到期的非流动资产   |       |                       |                       |
| 其他流动资产        | 六、(八) | 794,056.15            | 548,610.77            |
| <b>流动资产合计</b> |       | <b>288,003,401.49</b> | <b>341,065,332.28</b> |
| <b>非流动资产：</b> |       |                       |                       |
| 发放贷款及垫款       |       |                       |                       |
| 债权投资          |       |                       |                       |
| 其他债权投资        |       |                       |                       |
| 长期应收款         |       |                       |                       |
| 长期股权投资        |       |                       |                       |
| 其他权益工具投资      |       |                       |                       |
| 其他非流动金融资产     |       |                       |                       |
| 投资性房地产        |       |                       |                       |

|                |        |                       |                       |
|----------------|--------|-----------------------|-----------------------|
| 固定资产           | 六、(九)  | 142,933,063.72        | 136,329,761.11        |
| 在建工程           | 六、(十)  | 18,104,513.49         | 23,630,767.31         |
| 生产性生物资产        |        |                       |                       |
| 油气资产           |        |                       |                       |
| 使用权资产          |        |                       |                       |
| 无形资产           | 六、(十一) | 22,216,711.79         | 22,506,848.09         |
| 开发支出           |        |                       |                       |
| 商誉             |        |                       |                       |
| 长期待摊费用         |        |                       |                       |
| 递延所得税资产        | 六、(十二) | 4,716,677.13          | 3,755,268.57          |
| 其他非流动资产        | 六、(十三) | 19,998.00             | 233,740.00            |
| <b>非流动资产合计</b> |        | <b>187,990,964.13</b> | <b>186,456,385.08</b> |
| <b>资产总计</b>    |        | <b>475,994,365.62</b> | <b>527,521,717.36</b> |
| <b>流动负债：</b>   |        |                       |                       |
| 短期借款           | 六、(十四) | 39,957,530.00         | 55,132,063.03         |
| 向中央银行借款        |        |                       |                       |
| 拆入资金           |        |                       |                       |
| 交易性金融负债        |        |                       |                       |
| 衍生金融负债         |        |                       |                       |
| 应付票据           |        |                       |                       |
| 应付账款           | 六、(十五) | 140,385,037.94        | 160,736,085.05        |
| 预收款项           |        |                       |                       |
| 合同负债           |        |                       |                       |
| 卖出回购金融资产款      |        |                       |                       |
| 吸收存款及同业存放      |        |                       |                       |
| 代理买卖证券款        |        |                       |                       |
| 代理承销证券款        |        |                       |                       |
| 应付职工薪酬         | 六、(十六) | 792,487.59            | 2,214,154.52          |
| 应交税费           | 六、(十七) | 4,111,999.54          | 3,534,247.82          |
| 其他应付款          | 六、(十八) | 33,002,544.85         | 36,906,791.51         |
| 其中：应付利息        |        |                       |                       |
| 应付股利           |        |                       |                       |
| 应付手续费及佣金       |        |                       |                       |
| 应付分保账款         |        |                       |                       |
| 持有待售负债         |        |                       |                       |
| 一年内到期的非流动负债    |        |                       |                       |
| 其他流动负债         | 六、(十九) | 804,880.63            | 11,811,052.37         |
| <b>流动负债合计</b>  |        | <b>219,054,480.55</b> | <b>270,334,394.30</b> |
| <b>非流动负债：</b>  |        |                       |                       |
| 保险合同准备金        |        |                       |                       |
| 长期借款           |        |                       | -                     |
| 应付债券           |        |                       |                       |
| 其中：优先股         |        |                       |                       |

|                   |         |                       |                       |
|-------------------|---------|-----------------------|-----------------------|
| 永续债               |         |                       |                       |
| 租赁负债              |         |                       |                       |
| 长期应付款             |         |                       |                       |
| 长期应付职工薪酬          |         |                       |                       |
| 预计负债              |         |                       |                       |
| 递延收益              | 六、(二十)  | 7,047,202.29          | 7,147,773.34          |
| 递延所得税负债           | 六、(十二)  | 186,865.51            | 187,583.55            |
| 其他非流动负债           |         |                       |                       |
| <b>非流动负债合计</b>    |         | <b>7,234,067.80</b>   | <b>7,335,356.89</b>   |
| <b>负债合计</b>       |         | <b>226,288,548.35</b> | <b>277,669,751.19</b> |
| <b>所有者权益：</b>     |         |                       |                       |
| 股本                | 六、(二十一) | 122,109,000.00        | 122,109,000.00        |
| 其他权益工具            |         |                       |                       |
| 其中：优先股            |         |                       |                       |
| 永续债               |         |                       |                       |
| 资本公积              | 六、(二十二) | 82,202,162.23         | 82,202,162.23         |
| 减：库存股             |         |                       |                       |
| 其他综合收益            | 六、(二十三) | 189,234.38            | -545,126.13           |
| 专项储备              | 六、(二十四) | 445,896.90            |                       |
| 盈余公积              | 六、(二十五) | 12,120,086.09         | 12,120,086.09         |
| 一般风险准备            |         |                       |                       |
| 未分配利润             | 六、(二十六) | 32,624,541.35         | 33,952,738.70         |
| 归属于母公司所有者权益合计     |         | 249,690,920.95        | 249,838,860.89        |
| 少数股东权益            |         | 14,896.32             | 13,105.28             |
| <b>所有者权益合计</b>    |         | <b>249,705,817.27</b> | <b>249,851,966.17</b> |
| <b>负债和所有者权益总计</b> |         | <b>475,994,365.62</b> | <b>527,521,717.36</b> |

法定代表人：许万强

主管会计工作负责人：陈健荣

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     | 2022年6月30日     | 2021年12月31日    |
|--------------|--------|----------------|----------------|
| <b>流动资产：</b> |        |                |                |
| 货币资金         |        | 658,826.65     | 4,716,536.47   |
| 交易性金融资产      |        |                |                |
| 衍生金融资产       |        |                |                |
| 应收票据         |        | 8,452,194.02   | 49,218,371.10  |
| 应收账款         | 十六、(一) | 221,536,538.70 | 202,077,270.87 |
| 应收款项融资       |        |                |                |
| 预付款项         |        | 2,208,216.92   | 259,842.10     |
| 其他应收款        | 十六、(二) | 42,942,709.41  | 38,947,467.31  |
| 其中：应收利息      |        |                |                |
| 应收股利         |        |                |                |



|                |        |                       |                       |
|----------------|--------|-----------------------|-----------------------|
| 买入返售金融资产       |        |                       |                       |
| 存货             |        | 194,809.91            |                       |
| 合同资产           |        | 20,744,917.54         | 54,730,574.43         |
| 持有待售资产         |        |                       |                       |
| 一年内到期的非流动资产    |        |                       |                       |
| 其他流动资产         |        |                       |                       |
| <b>流动资产合计</b>  |        | <b>296,738,213.15</b> | <b>349,950,062.28</b> |
| <b>非流动资产：</b>  |        |                       |                       |
| 债权投资           |        |                       |                       |
| 其他债权投资         |        |                       |                       |
| 长期应收款          |        |                       |                       |
| 长期股权投资         | 十六、(三) | 105,212,780.13        | 105,212,780.13        |
| 其他权益工具投资       |        |                       |                       |
| 其他非流动金融资产      |        |                       |                       |
| 投资性房地产         |        |                       |                       |
| 固定资产           |        | 77,563,391.72         | 66,677,226.87         |
| 在建工程           |        | 7,032,975.69          | 13,357,732.10         |
| 生产性生物资产        |        |                       |                       |
| 油气资产           |        |                       |                       |
| 使用权资产          |        |                       |                       |
| 无形资产           |        | 389,991.10            | 396,419.50            |
| 开发支出           |        |                       |                       |
| 商誉             |        |                       |                       |
| 长期待摊费用         |        |                       |                       |
| 递延所得税资产        |        | 4,637,544.21          | 3,665,892.45          |
| 其他非流动资产        |        |                       | 222,342.00            |
| <b>非流动资产合计</b> |        | <b>194,836,682.85</b> | <b>189,532,393.05</b> |
| <b>资产总计</b>    |        | <b>491,574,896.00</b> | <b>539,482,455.33</b> |
| <b>流动负债：</b>   |        |                       |                       |
| 短期借款           |        | 39,957,530.00         | 53,940,720.26         |
| 交易性金融负债        |        |                       |                       |
| 衍生金融负债         |        |                       |                       |
| 应付票据           |        |                       |                       |
| 应付账款           |        | 128,509,919.23        | 150,909,411.29        |
| 预收款项           |        |                       |                       |
| 合同负债           |        |                       |                       |
| 卖出回购金融资产款      |        |                       |                       |
| 应付职工薪酬         |        | 707,302.59            | 2,136,644.52          |
| 应交税费           |        | 3,957,012.03          | 3,329,922.05          |
| 其他应付款          |        | 27,244,350.07         | 29,170,614.30         |
| 其中：应付利息        |        |                       |                       |
| 应付股利           |        |                       |                       |
| 持有待售负债         |        |                       |                       |

|                   |  |                |                |
|-------------------|--|----------------|----------------|
| 一年内到期的非流动负债       |  |                |                |
| 其他流动负债            |  |                | 11,038,230.93  |
| <b>流动负债合计</b>     |  | 200,376,113.92 | 250,525,543.35 |
| <b>非流动负债：</b>     |  |                |                |
| 长期借款              |  |                |                |
| 应付债券              |  |                |                |
| 其中：优先股            |  |                |                |
| 永续债               |  |                |                |
| 租赁负债              |  |                |                |
| 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>       |  | 200,376,113.92 | 250,525,543.35 |
| <b>所有者权益：</b>     |  |                |                |
| 股本                |  | 122,109,000.00 | 122,109,000.00 |
| 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            |  |                |                |
| 专项储备              |  | 445,896.90     |                |
| 盈余公积              |  | 12,120,086.09  | 12,120,086.09  |
| 一般风险准备            |  |                |                |
| 未分配利润             |  | 81,608,956.73  | 79,812,983.53  |
| <b>所有者权益合计</b>    |  | 291,198,782.08 | 288,956,911.98 |
| <b>负债和所有者权益合计</b> |  | 491,574,896.00 | 539,482,455.33 |

### （三） 合并利润表

单位：元

| 项目       | 附注      | 2022年1-6月      | 2021年1-6月      |
|----------|---------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入  |         | 107,613,843.41 | 205,594,076.76 |
| 其中：营业收入  | 六、(二十七) | 107,613,843.41 | 205,594,076.76 |
| 利息收入     |         |                |                |
| 已赚保费     |         |                |                |
| 手续费及佣金收入 |         |                |                |
| 二、营业总成本  |         | 101,513,896.89 | 187,402,829.60 |

|                               |         |                      |                      |
|-------------------------------|---------|----------------------|----------------------|
| 其中：营业成本                       | 六、(二十七) | 87,128,700.43        | 169,108,500.80       |
| 利息支出                          |         |                      |                      |
| 手续费及佣金支出                      |         |                      |                      |
| 退保金                           |         |                      |                      |
| 赔付支出净额                        |         |                      |                      |
| 提取保险责任准备金净额                   |         |                      |                      |
| 保单红利支出                        |         |                      |                      |
| 分保费用                          |         |                      |                      |
| 税金及附加                         | 六、(二十八) | 581,507.92           | 834,027.97           |
| 销售费用                          | 六、(二十九) | 195,887.91           | 98,665.10            |
| 管理费用                          | 六、(三十)  | 8,531,262.45         | 9,105,824.38         |
| 研发费用                          | 六、(三十一) | 3,699,837.92         | 5,173,552.59         |
| 财务费用                          | 六、(三十二) | 1,376,700.26         | 3,082,258.76         |
| 其中：利息费用                       |         | 1,050,435.82         | 3,163,638.09         |
| 利息收入                          |         | 18,028.79            | 47,914.92            |
| 加：其他收益                        | 六、(三十三) | 701,330.90           | 593,320.90           |
| 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            |         |                      |                      |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |         |                      |                      |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |         |                      |                      |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |         |                      |                      |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           |         |                      |                      |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             | 六、(三十四) | -10,739,360.13       | -6,183,179.04        |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             | 六、(三十五) | 1,413,928.28         | 331,688.83           |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             | 六、(三十六) | 639,025.60           |                      |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |         | <b>-1,885,128.83</b> | <b>12,933,077.85</b> |
| 加：营业外收入                       | 六、(三十七) | 86,166.16            | 84,169.14            |
| 减：营业外支出                       | 六、(三十八) | 25,112.50            | 606.31               |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |         | <b>-1,824,075.17</b> | <b>13,016,640.68</b> |
| 减：所得税费用                       | 六、(三十九) | -497,668.86          | 1,740,645.96         |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |         | <b>-1,326,406.31</b> | <b>11,275,994.72</b> |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润             |         |                      |                      |
| （一）按经营持续性分类：                  | -       | -                    | -                    |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |         | -1,326,406.31        | 11,275,994.72        |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |         |                      |                      |
| （二）按所有权归属分类：                  | -       | -                    | -                    |
| 1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）         |         | 1,791.04             | 2,438.15             |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）  |         | -1,328,197.35        | 11,273,556.57        |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>          |         | <b>734,360.51</b>    | <b>291,176.77</b>    |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额      |         | 734,360.51           | 270,028.44           |

|                         |        |             |               |
|-------------------------|--------|-------------|---------------|
| 1. 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变动额       |        |             |               |
| (2) 权益法下不能转损益的其他综合收益    |        |             |               |
| (3) 其他权益工具投资公允价值变动      |        |             |               |
| (4) 企业自身信用风险公允价值变动      |        |             |               |
| (5) 其他                  |        |             |               |
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益       |        | 734,360.51  | 270,028.44    |
| (1) 权益法下可转损益的其他综合收益     |        |             |               |
| (2) 其他债权投资公允价值变动        |        |             |               |
| (3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额  |        |             |               |
| (4) 其他债权投资信用减值准备        |        |             |               |
| (5) 现金流量套期储备            |        |             |               |
| (6) 外币财务报表折算差额          |        | 734,360.51  | 270,028.44    |
| (7) 其他                  |        |             |               |
| (二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 |        |             | 21,148.33     |
| <b>七、综合收益总额</b>         |        | -592,045.80 | 11,567,171.49 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额    |        | -593,836.84 | 11,543,585.01 |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额      |        | 1,791.04    | 23,586.48     |
| <b>八、每股收益：</b>          |        |             |               |
| (一) 基本每股收益（元/股）         | 十七、(二) | -0.01       | 0.09          |
| (二) 稀释每股收益（元/股）         |        | -0.01       | 0.09          |

法定代表人：许万强

主管会计工作负责人：陈健荣

会计机构负责人：黄春霞

**(四) 母公司利润表**

单位：元

| 项目                 | 附注     | 2022年1-6月     | 2021年1-6月      |
|--------------------|--------|---------------|----------------|
| <b>一、营业收入</b>      | 十六、(四) | 96,229,516.61 | 191,778,526.97 |
| 减：营业成本             | 十六、(四) | 78,137,819.01 | 155,452,424.02 |
| 税金及附加              |        | 409,842.97    | 681,865.13     |
| 销售费用               |        | 195,887.91    | 98,665.10      |
| 管理费用               |        | 4,022,393.41  | 4,715,248.29   |
| 研发费用               |        | 3,699,837.92  | 5,173,552.59   |
| 财务费用               |        | 1,409,389.58  | 3,291,683.02   |
| 其中：利息费用            |        | 1,050,435.82  | 3,163,638.09   |
| 利息收入               |        | 7,634.57      | 21,114.64      |
| 加：其他收益             |        | 680,330.79    | 577,807.50     |
| 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 |        |               |                |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确    |        |               |                |

|                            |  |                     |                      |
|----------------------------|--|---------------------|----------------------|
| 认收益（损失以“-”号填列）             |  |                     |                      |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）            |  |                     |                      |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）         |  |                     |                      |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）        |  |                     |                      |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）          |  | -10,198,482.24      | -6,076,202.63        |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）          |  | 1,679,783.40        | 402,022.86           |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）          |  | 639,025.60          |                      |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>   |  | <b>1,155,003.36</b> | <b>17,268,716.55</b> |
| 加：营业外收入                    |  | 2.62                | 3,297.21             |
| 减：营业外支出                    |  | 25,059.62           | 332.62               |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b> |  | <b>1,129,946.36</b> | <b>17,271,681.14</b> |
| 减：所得税费用                    |  | -666,026.84         | 1,739,624.34         |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>   |  | <b>1,795,973.20</b> | <b>15,532,056.80</b> |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）     |  | 1,795,973.20        | 15,532,056.80        |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）     |  |                     |                      |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>       |  |                     | <b>1,432,182.12</b>  |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益         |  |                     | 1,432,182.12         |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额           |  |                     |                      |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益        |  |                     | 1,432,182.12         |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动          |  |                     |                      |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动          |  |                     |                      |
| 5. 其他                      |  |                     |                      |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益          |  |                     |                      |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益         |  |                     |                      |
| 2. 其他债权投资公允价值变动            |  |                     |                      |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额      |  |                     |                      |
| 4. 其他债权投资信用减值准备            |  |                     |                      |
| 5. 现金流量套期储备                |  |                     |                      |
| 6. 外币财务报表折算差额              |  |                     |                      |
| 7. 其他                      |  |                     |                      |
| <b>六、综合收益总额</b>            |  | <b>1,795,973.20</b> | <b>16,964,238.92</b> |
| <b>七、每股收益：</b>             |  |                     |                      |
| （一）基本每股收益（元/股）             |  | 0.01                | 0.13                 |
| （二）稀释每股收益（元/股）             |  | 0.01                | 0.13                 |

**（五） 合并现金流量表**

单位：元

| 项目                    | 附注 | 2022年1-6月 | 2021年1-6月 |
|-----------------------|----|-----------|-----------|
| <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            |         | 147,004,261.55        | 254,039,323.60        |
| 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              |         |                       |                       |
| 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                |         |                       |                       |
| 代理买卖证券收到的现金净额             |         |                       |                       |
| 收到的税费返还                   |         |                       | 1,495.27              |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 六、(四十一) | 8,332,250.66          | 3,941,965.20          |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |         | <b>155,336,512.21</b> | <b>257,982,784.07</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |         | 110,679,296.26        | 217,702,931.41        |
| 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            |         |                       |                       |
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额         |         |                       |                       |
| 拆出资金净增加额                  |         |                       |                       |
| 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           |         | 6,221,363.30          | 4,208,994.31          |
| 支付的各项税费                   |         | 5,037,768.86          | 7,418,727.73          |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 六、(四十一) | 15,846,606.79         | 16,559,809.58         |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |         | <b>137,785,035.21</b> | <b>245,890,463.03</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      | 六、(四十二) | <b>17,551,477.00</b>  | <b>12,092,321.04</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 |         | 245,631.93            | 12,600.00             |
| 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>         |         | <b>245,631.93</b>     | <b>12,600.00</b>      |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |         | 7,670,103.72          | 5,994,005.62          |
| 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>         |         | <b>7,670,103.72</b>   | <b>5,994,005.62</b>   |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |         | <b>-7,424,471.79</b>  | <b>-5,981,405.62</b>  |

|                           |         |                |               |
|---------------------------|---------|----------------|---------------|
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |         |                |               |
| 吸收投资收到的现金                 |         |                |               |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |         |                |               |
| 取得借款收到的现金                 |         | 17,008,378.35  | 32,488,132.74 |
| 发行债券收到的现金                 |         |                |               |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 六、(四十一) | 149.05         | 18,135.55     |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |         | 17,008,527.40  | 32,506,268.29 |
| 偿还债务支付的现金                 |         | 32,191,342.77  | 33,098,863.98 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |         | 1,042,004.43   | 3,174,155.74  |
| 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、(四十一) | 470,035.60     | 135,712.53    |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |         | 33,703,382.80  | 36,408,732.25 |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |         | -16,694,855.40 | -3,902,463.96 |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |         | 874,473.63     | 313,311.92    |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     | 六、(四十二) | -5,693,376.56  | 2,521,763.38  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | 六、(四十二) | 7,721,376.15   | 9,162,002.57  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     | 六、(四十二) | 2,027,999.59   | 11,683,765.95 |

法定代表人：许万强

主管会计工作负责人：陈健荣

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 | 2022年1-6月      | 2021年1-6月      |
|---------------------------|----|----------------|----------------|
| <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            |    | 140,542,895.31 | 236,855,283.04 |
| 收到的税费返还                   |    |                | 1,495.27       |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 56,790,186.13  | 102,365,926.53 |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |    | 197,333,081.44 | 339,222,704.84 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 103,734,737.42 | 207,643,604.30 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 5,605,186.82   | 3,855,511.68   |
| 支付的各项税费                   |    | 4,227,033.37   | 6,787,664.32   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 65,211,999.22  | 109,620,575.92 |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |    | 178,778,956.83 | 327,907,356.22 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |    | 18,554,124.61  | 11,315,348.62  |
| <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 |    | 245,631.93     | 12,600.00      |
| 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>         |    | 245,631.93     | 12,600.00      |

|                           |  |                       |                      |
|---------------------------|--|-----------------------|----------------------|
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  | 7,456,361.72          | 5,346,056.23         |
| 投资支付的现金                   |  |                       |                      |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |  |                       |                      |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |  |                       |                      |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |  | <b>7,456,361.72</b>   | <b>5,346,056.23</b>  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |  | <b>-7,210,729.79</b>  | <b>-5,333,456.23</b> |
| <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                 |  | 17,008,378.35         | 31,226,301.58        |
| 发行债券收到的现金                 |  |                       |                      |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  | 149.05                | 18,099.55            |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  | <b>17,008,527.40</b>  | <b>31,244,401.13</b> |
| 偿还债务支付的现金                 |  | 31,000,000.00         | 31,793,361.66        |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 1,042,004.43          | 3,174,155.74         |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  | 470,035.60            | 135,712.53           |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  | <b>32,512,040.03</b>  | <b>35,103,229.93</b> |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | <b>-15,503,512.63</b> | <b>-3,858,828.80</b> |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  | <b>102,557.04</b>     | <b>-8,089.93</b>     |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | <b>-4,057,560.77</b>  | <b>2,114,973.66</b>  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 4,715,805.77          | 6,021,402.61         |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | <b>658,245.00</b>     | <b>8,136,376.27</b>  |



### 三、 财务报表附注

#### （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. 存在控制关系的关联方是否发生变化                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 6. 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 |    |
| 7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 8. 是否存在向所有者分配利润的情况                     | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告                 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 10. 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 |    |
| 11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况   | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 12. 是否存在企业结构变化情况                       | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 13. 重大的长期资产是否转让或者出售                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 14. 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 |    |
| 15. 是否存在重大的研究和开发支出                     | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 16. 是否存在重大的资产减值损失                      | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 17. 是否存在预计负债                           | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |

#### 附注事项索引说明：

无

#### （二） 财务报表项目附注

# 福建永强岩土股份有限公司

## 2022 年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

#### （一）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、总部地址均为龙岩市工业西路 68 号（福建龙州工业园核心区 4-11），组织形式为股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）。

#### （二）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：许可项目：各类工程建设活动；地质灾害治理工程施工；地质灾害治理工程设计；地质灾害治理工程勘察；建设工程勘察；建设工程设计；建设工程质量检测；测绘服务；房屋建筑和市政基础设施项目工程总承包；建筑智能化工程施工；住宅室内装饰装修；施工专业作业（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准） 一般项目：对外承包工程；生态恢复及生态保护服务；环保咨询服务；工程技术服务（规划管理、勘察、设计、监理除外）；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；工程和技术研究和试验发展；新材料技术研发；建筑工程用机械销售；建筑工程机械与设备租赁；机械设备租赁；技术推广服务；技术进出口；进出口代理；货物进出口（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

#### （三）母公司以及最终控制方的名称

最终控制方为许万强。

#### （四）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 2022 年 8 月 29 日经公司董事会批准报出。

#### （五）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。

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

#### （六）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、福建永强海洋科技有限公司、福建德强电力科技有限公司。详见“附注七、合并范围的变更”、“附注八、在其他主体中的权益”。

## 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，本财务报告编制参照了证监会发布的《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）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）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。

### （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，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

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

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

- 1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

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

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应

享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

#### （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. 金融工具的确认和终止确认

本集团于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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

#### 2. 金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本集团对金融资产的分类，依据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

##### （1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

##### （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本集团管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息

收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

### （3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

### （4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

## 3. 金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时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：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的集团风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在集团内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本集团在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

### （1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

### （2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时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。

## 4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清

偿该金融负债。

## 5. 金融资产减值

本集团对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本集团考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

### （1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本集团按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本集团对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过 30 日，本集团即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本集团将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

#### 第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

#### 第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

#### 第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本集团对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。



如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

### （3）应收款项及租赁应收款

本集团对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本集团对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本集团作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

## 6. 金融资产转移

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转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

### （十）应收票据

本集团对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本集团考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收票据预期信用损失进行估计。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项 目    | 确定组合的依据       | 计量预期信用损失的方法                               |
|--------|---------------|---|
| 银行承兑汇票 | 承兑人为信用风险较小的银行 | 有较低信用风险，参照下表逾期天数计提坏账准备                    |
| 商业承兑汇票 | 承兑人为商业客户      | 按照预期信用损失计提坏账准备，参照应收账款相同账龄的预期信用损失率计算预期信用损失 |

本集团编制应收票据逾期天数与违约损失率对照表（如下表），以此为基础计算银行承兑汇票的预期信用损失。

|       | 未逾期 | 逾期 1~30 日 | 逾期 31~90 日 | 逾期 90~365 日 | 逾期 1-2 年 | 逾期 2 年以上 |
|-------|-----|-----------|------------|-------------|----------|----------|
| 违约损失率 | 0%  | 5%        | 10%        | 20%         | 50%      | 100%     |

本集团对照表以此类应收票据预计存续期的历史违约损失率为基础，并根据前瞻性估计予以调整。在每个资产负债表日，本集团都将分析前瞻性估计的变动，并据此对历史违约损失率进行调整。

#### （十一）应收账款

##### 1. 应收账款

本集团对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本集团选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

本集团考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。

本集团编制应收账款账龄与违约损失率对照表（如下表），以此为基础计算预期信用损失。

|       | 1 年以内 | 1-2 年 | 2-3 年 | 3-4 年 | 4-5 年 | 5 年以上 |
|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| 违约损失率 | 2%    | 10%   | 15%   | 30%   | 50%   | 80%   |

本集团对照表以此类应收账款预计存续期的历史违约损失率为基础，并根据前瞻性估计予以调整。在每个资产负债表日，本集团都将分析前瞻性估计的变动，并据此对历史违约损失率进行调整。

##### 2. 其他应收款

本集团对其他应收款采用预期信用损失的一般模型进行处理。

本集团将购买或源生时未发生信用减值的其他应收款发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的其他应收款的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对

利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

2019年1月1日前：

### 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       | 80.00%       | 80.00%        |

### 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

公司收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。

## （十二）存货

### 1. 存货的分类

存货包括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。

### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

### 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

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

#### （1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

#### （2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

## （十三）合同资产

### 1. 合同资产的确认方法及标准

本集团根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本集团已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

### 2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本集团采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本集团选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于

整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

#### （十四）持有待售资产

本集团将同时满足下列条件的集团组成部分（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对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。

#### （十五）长期股权投资

##### 1. 投资成本的确定

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

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

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

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

## 2. 后续计量及损益确认方法

本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投资是否减值。

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

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本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以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

## 3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

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

## 4. 长期股权投资的处置

### (1) 部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

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

### (2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益

（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

#### 5. 减值测试方法及减值准备计提方法

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

### （十六）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年限平均法计算，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    | 3.17-5.94  |
| 机器设备   | 5-10      | 5.00    | 9.50-19.00 |
| 运输工具   | 5-10      | 5.00    | 9.50-19.00 |
| 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。

### （十七）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，但不再调整原已计提的折旧。

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。

### （十八）借款费用

#### 1. 借款费用资本化的确认原则

本集团发生的借款费用，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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

#### 2. 借款费用资本化期间

（1）当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；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

#### 3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

### （十九）无形资产

1. 本集团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、软件等。

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。

#### （二十）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

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，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将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。

#### （二十一）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 |

#### （二十二）合同负债

本集团根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

#### （二十三）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。

#### （二十四）收入

### 1. 收入的确认

本集团的收入主要包括先进岩土工程技术应用、灾害治理及生态修复、海洋岩土工程三方面。

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

2. 本集团依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

(1) 本集团满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本集团履约过程中在建的资产。

③本集团履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本集团在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本集团考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

(2) 对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：

①本集团就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本集团已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本集团已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

### 3. 收入确认的具体方法

本集团收入确认的具体政策：工程项目采用客户确认的完工百分比法确认收入。

(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。

#### （二十五）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。

6. 本集团将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，本集团选择按照下列方法进行会计处理：

1) 以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本集团的，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### （二十六）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。

## （二十七）租赁

### 1. 承租人

本集团为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余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，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本集团按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。按照《企业会计准则第17号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本集团对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

### 2. 出租人

#### （1）融资租赁

本集团作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

#### （2）经营租赁

本集团作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本集团应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本集团按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

## 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                                    | 13、9、6、5、3 |
| 房产税     | 从价计征的，按房产原值一次减除30%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          |

| 税 种    | 计 税 依 据                              | 税 率 (%)                 |
|--------|--------------------------------------|-------------------------|
| 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、16.5、25、2.50、30      |
| 土地使用税  | 实际占用的土地面积                            | 2.44.8 元/m <sup>2</sup> |
| 资源税    | 应税销售额                                | 0.12                    |
| 印花税    | 购销合同，按含税销售额计算贴花；建筑安装工程承包合同，按承包金额计算贴发 | 0.03                    |

注：1、2019年4月1日前本公司增值税适用税率为16%、10%、6%、5%、3%，其中设备租赁适用税率16%；2019年4月1日后，本公司增值税适用税率为13%、9%、6%、5%、3%，其中设备租赁适用税率13%，新项目（除甲供材、清包工以外）适用税率9%，营改增后岩土工程勘察设计适用税率6%。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%。

2、合并范围内的龙岩正强管桩有限公司、龙岩市凯新工程机械有限公司、福建永强海洋科技有限公司适用的所得税税率为25%。

3、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%。

4、境外子公司永强国际（香港）有限公司下属公司永强国际（乌干达）有限公司和永强国际（肯尼亚）有限公司适用的利得税税率为30%。

## （二）税收优惠及批文

1、本公司于2020年12月1日取得福建省科学技术厅、福建省财政厅、国家税务总局福建省税务局合颁发的编号为GR202035001036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。

2、福建德强电力科技有限公司根据《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）相关规定适用的所得税税率为2.5%。

## 五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

### （一）会计政策的变更

本公司报告期无会计政策的变更事项。

### （二）会计估计的变更

本公司报告期无会计估计的变更事项。

### （三）前期会计差错更正

本公司报告期无前期会计差错更正事项。

## 六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2021年12月31日，期末指2022年6月30日，上期指2021年1月1日至6月30日，本期指2022年1月1日至6月30日。

## (一) 货币资金

| 项目            | 期末余额                       | 期初余额                       |
|---------------|----------------------------|----------------------------|
| 银行存款          | 2,027,999.59               | 7,721,376.15               |
| 其他货币资金        | 581.65                     | 730.70                     |
| <b>合计</b>     | <b><u>2,028,581.24</u></b> | <b><u>7,722,106.85</u></b> |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 1,176,847.21               | 1,972,716.81               |

期末使用受限的货币资金余额为：581.65元。

期末存放在境外的款项共：1,176,847.21 元。

## (二) 应收票据

## 1. 应收票据分类列示

| 项目        | 期末余额                       | 期初余额                        |
|-----------|----------------------------|-----------------------------|
| 银行承兑汇票    |                            | 3,425,000.00                |
| 商业承兑汇票    | 8,452,194.02               | 45,793,371.10               |
| <b>合计</b> | <b><u>8,452,194.02</u></b> | <b><u>49,218,371.10</u></b> |

## 2. 期末已质押的应收票据

期末无已质押的应收票据。

## 3. 期末已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的应收票据。

本期无已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的应收票据。

## 4. 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

本期无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

## 5. 按坏账计提方法分类披露

| 类别          | 账面余额                |            | 期末余额<br>坏账准备      |             | 账面价值                |
|-------------|---------------------|------------|-------------------|-------------|---------------------|
|             | 金额                  | 比例<br>(%)  | 金额                | 比例<br>(%)   |                     |
| 按组合计提坏账准备   | <u>9,062,751.01</u> | <u>100</u> | <u>610,556.99</u> | <u>6.74</u> | <u>8,452,194.02</u> |
| 其中：银行承兑汇票组合 |                     |            |                   |             | 0.00                |
| 商业承兑汇票组合    | 9,062,751.01        | 100        | 610,556.99        | 6.74        | 8,452,194.02        |
| 合计          | <u>9,062,751.01</u> | <u>100</u> | <u>610,556.99</u> | <u>6.74</u> | <u>8,452,194.02</u> |

按组合计提坏账准备

组合计提项目：银行承兑汇票组合

| 名称       | 期末余额 |      |         |
|----------|------|------|---------|
|          | 应收票据 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 银行承兑汇票组合 |      |      |         |
| 合计       | 0.00 |      |         |

组合计提项目：商业承兑汇票组合

| 名称        | 期末余额         |            |         |
|-----------|--------------|------------|---------|
|           | 应收账款         | 坏账准备       | 计提比例（%） |
| 1年以内（含1年） | 3,696,476.36 | 73,929.53  | 2       |
| 1-2年（含2年） | 5,366,274.65 | 536,627.46 | 10      |
| 2-3年（含3年） |              |            | 15      |
| 3-4年（含4年） |              |            | 30      |
| 4-5年（含5年） |              |            | 50      |
| 5年以上      |              |            | 80      |
| 合计        | 9,062,751.01 | 610,556.99 |         |

#### 6. 坏账准备的情况

| 类别       | 期初余额       | 本期变动金额     |            |       |      | 期末余额       |
|----------|------------|------------|------------|-------|------|------------|
|          |            | 计提         | 收回或转回      | 转销或核销 | 其他变动 |            |
| 应收票据坏账准备 | 934,558.59 | 503,231.50 | 827,233.10 |       |      | 610,556.99 |
| 合计       |            | 503,231.50 | 827,233.10 |       |      | 610,556.99 |

#### 7. 本期实际核销的应收票据情况

本期无实际核销的应收票据的情况。

### （三）应收账款

#### 1. 按账龄披露

| 账龄        | 期末余额           | 期初余额           |
|-----------|----------------|----------------|
| 1年以内（含1年） | 160,588,305.80 | 159,238,182.55 |
| 1-2年（含2年） | 41,378,371.70  | 18,940,996.87  |
| 2-3年（含3年） | 14,739,882.22  | 36,555,868.50  |
| 3-4年（含4年） | 31,920,756.17  | 11,560,660.19  |
| 4-5年（含5年） | 9,550,896.69   | 3,806,112.84   |
| 5年以上      | 7,506,642.52   | 3,776,129.68   |
| 小计        | 265,684,855.10 | 233,877,950.63 |
| 减：坏账准备    | 29,942,334.84  | 18,986,301.84  |



| 账龄 | 期末余额                  | 期初余额                  |
|----|-----------------------|-----------------------|
| 合计 | <u>235,742,520.26</u> | <u>214,891,648.79</u> |

## 2. 按坏账计提方法分类披露

| 类别            | 账面余额                  |               | 坏账准备                 |               | 账面价值                  |
|---------------|-----------------------|---------------|----------------------|---------------|-----------------------|
|               | 金额                    | 比例 (%)        | 金额                   | 计提比例 (%)      |                       |
| 按单项计提坏账准备     | <u>123,800.00</u>     | <u>0.05</u>   | <u>123,800.00</u>    | <u>100.00</u> |                       |
| 其中：单项金额虽不重大但  |                       |               |                      |               |                       |
| 单项计提坏账准备的应收账款 | 123,800.00            | 0.05          | 123,800.00           | 100.00        |                       |
| 按组合计提坏账准备     | <u>265,561,055.10</u> | <u>99.95</u>  | <u>29,818,534.84</u> | <u>11.23</u>  | <u>235,742,520.26</u> |
| 其中：预期信用损失组合   | 265,561,055.10        | 99.95         | 29,818,534.84        | 11.23         | 235,742,520.26        |
| 合计            | <u>265,684,855.10</u> | <u>100.00</u> | <u>29,942,334.84</u> | <u>11.27</u>  | <u>235,742,520.26</u> |

接上表：

| 类别            | 账面余额                  |               | 坏账准备                 |               | 账面价值                  |
|---------------|-----------------------|---------------|----------------------|---------------|-----------------------|
|               | 金额                    | 比例 (%)        | 金额                   | 计提比例 (%)      |                       |
| 按单项计提坏账准备     | <u>123,800.00</u>     | <u>0.05</u>   | <u>123,800.00</u>    | <u>100.00</u> |                       |
| 其中：单项金额虽不重大但  |                       |               |                      |               |                       |
| 单项计提坏账准备的应收账款 | 123,800.00            | 0.05          | 123,800.00           | 100.00        |                       |
| 按组合计提坏账准备     | <u>233,754,150.63</u> | <u>99.95</u>  | <u>18,862,501.84</u> | <u>8.07</u>   | <u>214,891,648.79</u> |
| 其中：预期信用损失组合   | 233,754,150.63        | 99.95         | 18,862,501.84        | 8.07          | 214,891,648.79        |
| 合计            | <u>233,877,950.63</u> | <u>100.00</u> | <u>18,986,301.84</u> | <u>8.12</u>   | <u>214,891,648.79</u> |

按单项计提坏账准备：

| 名称                     | 期末余额              |                   |               | 计提理由        |
|------------------------|-------------------|-------------------|---------------|-------------|
|                        | 账面余额              | 坏账准备              | 计提比例 (%)      |             |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 123,800.00        | 123,800.00        | 100.00        | 企业注销，预计无法收回 |
| 合计                     | <u>123,800.00</u> | <u>123,800.00</u> | <u>100.00</u> |             |

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：预期信用损失组合

| 名称        | 期末余额                         | 坏账准备期末余额                    | 计提比例（%） |
|-----------|------------------------------|-----------------------------|---------|
| 1年以内（含1年） | 160,588,305.80               | 3,211,766.12                | 2.00    |
| 1-2年（含2年） | 41,378,371.70                | 4,137,837.17                | 10.00   |
| 2-3年（含3年） | 14,739,882.22                | 2,210,982.33                | 15.00   |
| 3-4年（含4年） | 31,920,756.17                | 9,576,226.85                | 30.00   |
| 4-5年（含5年） | 9,550,896.69                 | 4,775,448.35                | 50.00   |
| 5年以上      | 7,382,842.52                 | 5,906,274.02                | 80.00   |
| <b>合计</b> | <b><u>265,561,055.10</u></b> | <b><u>29,818,534.84</u></b> |         |

## 3. 坏账准备的情况

| 类别        | 期初余额                        | 计提                          | 本期变动金额 |       |      | 期末余额                        |
|-----------|-----------------------------|-----------------------------|--------|-------|------|-----------------------------|
|           |                             |                             | 收回或转回  | 转销或核销 | 其他变动 |                             |
| 应收账款坏账准备  | 18,986,301.84               | 10,956,033.00               |        |       |      | 29,942,334.84               |
| <b>合计</b> | <b><u>18,986,301.84</u></b> | <b><u>10,956,033.00</u></b> |        |       |      | <b><u>29,942,334.84</u></b> |

4. 本期无实际核销的应收账款情况。

5. 按欠款方归集的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（%）       |
|-------------------|---------|------|-----------------------------|----------------------------|--------------------|---------------------|
| 中交三航（厦门）工程有限公司    | 非关联方    | 工程款  | 18,981,673.05               | 379,633.46                 | 1年以内               | 7.14                |
| 惠东汇兴投资有限公司        | 非关联方    | 工程款  | 15,892,812.96               | 1,477,178.94               | 1年以内、1至2年、<br>2至3年 | 5.98                |
| 惠东县莱海天置业有限公司      | 非关联方    | 工程款  | 14,758,467.97               | 295,169.36                 | 1年以内               | 5.56                |
| 珠海宝龙洪信房地产开发经营有限公司 | 非关联方    | 工程款  | 13,319,776.06               | 266,395.52                 | 1年以内               | 5.01                |
| 长影利达（海南）房地产开发有限公司 | 非关联方    | 工程款  | 13,154,612.54               | 263,092.25                 | 1年以内               | 4.95                |
| <b>合计</b>         |         |      | <b><u>76,107,342.58</u></b> | <b><u>2,681,469.53</u></b> |                    | <b><u>28.64</u></b> |

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。

## （四）预付款项

1. 预付款项按账龄列示

| 账龄        | 期末余额         |       | 期初余额       |       |
|-----------|--------------|-------|------------|-------|
|           | 余额           | 比例（%） | 余额         | 比例（%） |
| 1年以内（含1年） | 2,857,856.92 | 98.26 | 461,566.36 | 90.44 |

| 账龄            | 期末余额                |               | 期初余额              |               |
|---------------|---------------------|---------------|-------------------|---------------|
|               | 余额                  | 比例 (%)        | 余额                | 比例 (%)        |
| 1-2 年 (含 2 年) | 50,510.26           | 1.74          | 48,786.00         | 9.56          |
| <u>合计</u>     | <u>2,908,367.18</u> | <u>100.00</u> | <u>510,352.36</u> | <u>100.00</u> |

## 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          | 与本集团<br>关系 | 金额                  | 账龄    | 未结算原因 | 占预付账款<br>总额的比例<br>(%) |
|---------------|------------|---------------------|-------|-------|-----------------------|
| 保定宝钻机械制造有限公司  | 非关联方       | 1,253,859.00        | 1 年以内 | 业务未完结 | 43.11                 |
| 福州耀盛建筑劳务有限公司  | 非关联方       | 500,000.00          | 1 年以内 | 业务未完结 | 17.19                 |
| 广东海源混凝土有限公司   | 非关联方       | 492,436.28          | 1 年以内 | 业务未完结 | 16.93                 |
| 烟台施耐普液压气动有限公司 | 非关联方       | 222,342.00          | 1 年以内 | 业务未完结 | 7.64                  |
| 固德威技术股份有限公司   | 非关联方       | 100,800.00          | 1 年以内 | 业务未完结 | 3.47                  |
| <u>合计</u>     |            | <u>2,569,437.28</u> |       |       | <u>88.34</u>          |

## (五) 其他应收款

## 1. 总表情况

| 项目        | 期末余额                | 期初余额                |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 其他应收款     | <u>3,134,594.17</u> | 3,231,187.73        |
| <u>合计</u> | <u>3,134,594.17</u> | <u>3,231,187.73</u> |

## 2. 其他应收款

## (1) 按账龄披露

| 账龄            | 期末账面余额              | 期初账面余额              |
|---------------|---------------------|---------------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 2,097,996.70        | 2,697,881.05        |
| 1-2 年 (含 2 年) | 643,860.01          | 586,169.89          |
| 2-3 年 (含 3 年) | 552,929.40          | 1,000.00            |
| 3-4 年 (含 4 年) | 1,000.00            | 4,000.00            |
| 4-5 年 (含 5 年) | 4,000.00            | 100,000.00          |
| 5 年以上         | 131,967.00          | 31,967.00           |
| <u>合计</u>     | <u>3,431,753.11</u> | <u>3,421,017.94</u> |

## (2) 按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额       | 期初账面余额       |
|------|--------------|--------------|
| 往来款  | 1,996,906.70 | 2,774,356.88 |

|           |                     |                     |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 押金及保证金    | 1,333,459.15        | 523,000.00          |
| 其他        | 101,387.26          | 123,661.06          |
| <u>合计</u> | <u>3,431,753.11</u> | <u>3,421,017.94</u> |

## (3) 坏账准备计提情况

| 坏账准备               | 第一阶段               | 第二阶段                     | 第三阶段                     | 合计                |
|--------------------|--------------------|--------------------------|--------------------------|-------------------|
|                    | 未来 12 个月预期<br>信用损失 | 整个存续期预期信用损失<br>(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已<br>发生信用减值) |                   |
| 2021 年 12 月 31 日余额 | <u>78,649.61</u>   | <u>111,180.60</u>        |                          | <u>189,830.21</u> |
| 本期计提               | 42,396.10          | 79,576.62                |                          | <u>121,972.72</u> |
| 本期转回               |                    | 14,643.99                |                          | <u>14,643.99</u>  |
| 本期转销               |                    |                          |                          |                   |
| 本期核销               |                    |                          |                          |                   |
| 其他变动               |                    |                          |                          |                   |
| 2022 年 06 月 30 日余额 | <u>121,045.71</u>  | <u>176,113.23</u>        |                          | <u>297,158.94</u> |

## (4) 坏账准备的情况

| 类别        | 期初余额              | 本期变动金额            |                  |       | 会计政策变更<br>影响 | 期末余额              |
|-----------|-------------------|-------------------|------------------|-------|--------------|-------------------|
|           |                   | 计提                | 收回或转回            | 转销或核销 |              |                   |
| 账龄组合      | 189,830.21        | 121,972.72        | 14,643.99        |       |              | 297,158.94        |
| <u>合计</u> | <u>189,830.21</u> | <u>121,972.72</u> | <u>14,643.99</u> |       |              | <u>297,158.94</u> |

## (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<br>总额的比例 (%) | 坏账准备<br>期末余额      |
|--------------------|--------|---------------------|--------------|---------------------|-------------------|
| 龙岩市公共资源交易中心年度投标保证金 | 押金及保证金 | 500,000.00          | 2-3 年        | 14.57               | 75,000.00         |
| 厦门保润房地产开发有限公司      | 押金及保证金 | 500,000.00          | 1 年以内        | 14.57               | 10,000.00         |
| 龙岩市龙图装饰工程有限公司      | 往来款    | 239,540.00          | 1 年以内        | 6.98                | 4,790.80          |
| 福州易中易电缆有限公司        | 往来款    | 200,030.00          | 1 年以内, 1-2 年 | 5.83                | 12,003.00         |
| 中国海洋大学             | 往来款    | 200,000.00          | 1 年以内, 1-2 年 | 5.83                | 13,600.00         |
| <u>合计</u>          |        | <u>1,639,570.00</u> |              | <u>47.78</u>        | <u>115,393.80</u> |

## (6) 涉及政府补助的应收款项

本期无涉及政府补助的应收款项。

## (7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

(六) 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       | 985,498.66          | 435,396.76          | 550,101.90          | 985,498.66          | 435,396.76          | 550,101.90          |
| 在产品       | 984,869.09          | 984,869.09          |                     | 984,869.09          | 984,869.09          |                     |
| 库存商品      | 4,501,151.85        | 97,939.75           | 4,403,212.10        | 4,283,959.11        | 97,939.75           | 4,186,019.36        |
| <b>合计</b> | <b>6,471,519.60</b> | <b>1,518,205.60</b> | <b>4,953,314.00</b> | <b>6,254,326.86</b> | <b>1,518,205.60</b> | <b>4,736,121.26</b> |

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       | 435,396.76          |        |    |        |    | 435,396.76          |
| 在产品       | 984,869.09          |        |    |        |    | 984,869.09          |
| 库存商品      | 97,939.75           |        |    |        |    | 97,939.75           |
| <b>合计</b> | <b>1,518,205.60</b> |        |    |        |    | <b>1,518,205.60</b> |

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 |
|------|-----------------|---------------|
| 原材料  | 长期存放，部分原材料已生锈变质 |               |
| 库存商品 | 长期存放，部分原材料已生锈变质 |               |
| 在产品  | 长期存放，在产品已无使用价值  |               |

(七) 合同资产

1. 合同资产情况

| 项目          | 期末余额                 |                     |                      | 期初余额                 |                     |                      |
|-------------|----------------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
|             | 账面余额                 | 减值准备                | 账面价值                 | 账面余额                 | 减值准备                | 账面价值                 |
| 建造合同形成的合同资产 | 29,552,899.06        | 591,057.98          | 28,961,841.08        | 60,540,033.51        | 2,250,258.91        | 58,289,774.60        |
| 项目质保金       | 1,514,951.91         | 487,018.52          | 1,027,933.39         | 2,347,851.69         | 430,692.87          | 1,917,158.82         |
| <b>合计</b>   | <b>31,067,850.97</b> | <b>1,078,076.50</b> | <b>29,989,774.47</b> | <b>62,887,885.20</b> | <b>2,680,951.78</b> | <b>60,206,933.42</b> |

2. 本期合同资产计提减值准备情况

| 项目 | 本期计提 | 本期转回 | 本期转销/核销 | 原因 |
|----|------|------|---------|----|
|----|------|------|---------|----|

|             |                          |                            |                |
|-------------|--------------------------|----------------------------|----------------|
| 建造合同形成的合同资产 | 76,908.12                | 1,736,109.05               | 按预期信用损失率计提减值准备 |
| 项目质保金       | 56,325.65                |                            | 按预期信用损失率计提减值准备 |
| <b>合计</b>   | <b><u>133,233.77</u></b> | <b><u>1,736,109.05</u></b> |                |

## (八) 其他流动资产

| 项目         | 期末余额                     | 期初余额                     |
|------------|--------------------------|--------------------------|
| 预缴企业所得税    | 155,164.01               | 300,038.34               |
| 待抵扣增值税进项税额 | 638,892.14               | 248,572.43               |
| <b>合计</b>  | <b><u>794,056.15</u></b> | <b><u>548,610.77</u></b> |

## (九) 固定资产

## 1. 总表情况

| 项目        | 期末余额                         | 期初余额                         |
|-----------|------------------------------|------------------------------|
| 固定资产      | 142,933,063.72               | 136,329,761.11               |
| <b>合计</b> | <b><u>142,933,063.72</u></b> | <b><u>136,329,761.11</u></b> |

## 2. 固定资产

## (1) 固定资产情况

| 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     | 25,109,649.86        | 194,063,904.38      | 522,130.58       | 1,659,023.35      | 13,322.77      | <u>221,368,030.94</u> |
| 2. 本期增加金额   | <u>13,302,752.29</u> | <u>1,652,624.99</u> | <u>69,017.70</u> | <u>214,259.64</u> | -              | <u>15,238,654.62</u>  |
| (1) 购置      | -                    | 1,652,624.99        | 69,017.70        | 214,259.64        | -              | <u>1,935,902.33</u>   |
| (2) 在建工程转入  | 13,302,752.29        | -                   | -                | -                 | -              | <u>13,302,752.29</u>  |
| 3. 本期减少金额   |                      | <u>1,847,137.49</u> |                  | <u>-58.80</u>     | <u>-139.06</u> | <u>1,846,939.63</u>   |
| (1) 处置或报废   |                      | 1,850,000.00        |                  | -                 | -              | <u>1,850,000.00</u>   |
| (2) 其他减少    | -                    | -                   | -                | -                 | -              | =                     |
| (3) 汇率变动的影响 | -                    | -2,862.51           | -                | -58.80            | -139.06        | <u>-3,060.37</u>      |
| 4. 期末余额     | 38,412,402.15        | 193,869,391.88      | 591,148.28       | 1,873,341.79      | 13,461.83      | <u>234,759,745.93</u> |
| 二、累计折旧      |                      |                     |                  |                   |                |                       |
| 1. 期初余额     | 7,660,013.20         | 75,742,284.20       | 166,659.00       | 1,464,460.16      | 4,853.27       | <u>85,038,269.83</u>  |
| 2. 本期增加金额   | <u>520,075.29</u>    | <u>7,940,428.09</u> | <u>22,630.86</u> | <u>49,680.50</u>  | <u>414.81</u>  | <u>8,533,229.55</u>   |
| (1) 计提      | 520,075.29           | 7,940,428.09        | 22,630.86        | 49,680.50         | 414.81         | <u>8,533,229.55</u>   |
| 3. 本期减少金额   | -                    | <u>1,744,934.27</u> | -                | <u>-53.34</u>     | <u>-63.76</u>  | <u>1,744,817.17</u>   |
| (1) 处置或报废   | -                    | 1,757,499.60        | -                | -                 | -              | <u>1,757,499.60</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                    |
|-------------|----------------------|-----------------------|-------------------|-------------------|-----------------|-----------------------|
| (2) 其他减少    | -                    | -                     | -                 | -                 | -               | ≡                     |
| (3) 汇率变动的影响 | -                    | -12,565.33            | -                 | -53.34            | -63.76          | <u>-12,682.43</u>     |
| 4. 期末余额     | 8,180,088.49         | 81,937,778.02         | 189,289.86        | 1,514,194.00      | 5,331.84        | <u>91,826,682.21</u>  |
| 三、减值准备      |                      |                       |                   |                   |                 |                       |
| 四、账面价值      |                      |                       |                   |                   |                 |                       |
| 1. 期末账面价值   | 30,232,313.66        | 111,931,613.86        | 401,858.42        | 359,147.79        | 8,129.99        | <u>142,933,063.72</u> |
| 2. 期初账面价值   | <u>17,449,636.66</u> | <u>118,321,620.18</u> | <u>355,471.58</u> | <u>194,563.19</u> | <u>8,469.50</u> | <u>136,329,761.11</u> |

(2) 本集团报告期内无闲置固定资产情况。

(3) 通过经营租赁租出的固定资产情况

| 固定资产类别    | 期末账面价值              |
|-----------|---------------------|
| 房屋及建筑物    | 7,039,887.65        |
| 机器设备      | 971,850.93          |
| 运输工具      | 383.80              |
| 电子设备      | 17,344.87           |
| <u>合计</u> | <u>8,029,467.25</u> |

(4) 本集团本期未办妥产权证书的固定资产情况

| 项目        | 固定资产账面价值             | 未办妥产权证书原因 |
|-----------|----------------------|-----------|
| 房屋及建筑物    | 587,554.81           | 正在办理      |
| 机器设备      | 43,150,833.48        | 尚未过户      |
| <u>合计</u> | <u>43,738,388.29</u> |           |

注：本公司A、B、C三幢职工宿舍楼原值764,900.00元，净值508,551.77元，机器设备原值27,000,000.00元，净值22,297,500.00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79,003.04元，未办妥产权证书；福建永强海洋科技有限公司机器设备原值32,000,000.00元，净值20,853,333.48元，未办妥产权证书。

(十) 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 | 账面价值         | 账面余额         | 减值准备         | 账面价值         |
| 永强新多层厂房       | 3,547,282.43 |      | 3,547,282.43 | 9,729,300.88 |              | 9,729,300.88 |
| 超长支腿自升式海洋勘察平台 | 2,914,349.74 |      | 2,914,349.74 | 2,753,708.15 |              | 2,753,708.15 |
| 集控中心光伏钢结构     | 264,504.86   |      | 264,504.86   |              |              |              |
| 双回旋潜孔锤钻机项目    |              |      |              | 2,915,743.52 | 2,041,020.45 | 874,723.07   |
| 实验室平台         | 55,358.26    |      | 55,358.26    |              |              |              |

| 项目             | 期末余额                 |                     |                      | 期初余额                 |                     |                      |
|----------------|----------------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
|                | 账面余额                 | 减值准备                | 账面价值                 | 账面余额                 | 减值准备                | 账面价值                 |
| 大门、保安室、旗台、厂区路面 | 251,480.40           |                     | 251,480.40           |                      |                     |                      |
| 正强管桩厂房         | 12,252,573.90        | 1,322,629.02        | 10,929,944.88        | 11,265,124.31        | 1,133,682.02        | 10,131,442.29        |
| 塔式海上平台         | 141,592.92           |                     | 141,592.92           | 141,592.92           |                     | 141,592.92           |
| <b>合计</b>      | <b>19,427,142.51</b> | <b>1,322,629.02</b> | <b>18,104,513.49</b> | <b>26,805,469.78</b> | <b>3,174,702.47</b> | <b>23,630,767.31</b> |

## 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        | 30,000,000.00        | 10,131,442.29        | 987,449.59          |                      | 188,947.00        | 36.43            |
| 超长支腿自升式海洋勘察平台 | 4,500,000.00         | 2,753,708.15         | 160,641.59          |                      |                   | 64.76            |
| 永强新多层厂房       | 18,000,000.00        | 9,729,300.88         | 7,120,733.84        | 13,302,752.29        |                   | 93.61            |
| 塔式海上平台        | 283,185.84           | 141,592.92           |                     |                      |                   | 50.00            |
| <b>合计</b>     | <b>57,783,185.84</b> | <b>22,756,044.24</b> | <b>8,268,825.02</b> | <b>13,302,752.29</b> | <b>188,947.00</b> |                  |

接上表：

| 项目名称          | 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                 |
|---------------|----------|-----------|--------------|--------------|------|----------------------|
| 正强管桩厂房        | 36.43    |           |              |              | 自有资金 | 10,929,944.88        |
| 超长支腿自升式海洋勘察平台 | 64.76    |           |              |              | 自有资金 | 2,914,349.74         |
| 永强新多层厂房       | 93.61    |           |              |              | 自有资金 | 3,547,282.43         |
| 塔式海上平台        | 50.00    |           |              |              | 自有资金 | 141,592.92           |
| <b>合计</b>     |          |           |              |              |      | <b>17,533,169.97</b> |

## 3. 本期计提在建工程减值准备情况

| 项目        | 本期计提金额            | 计提原因                |
|-----------|-------------------|---------------------|
| 正强管桩厂房    | 188,947.00        | 因规划调整和设计变更，后续建设暂缓实施 |
| <b>合计</b> | <b>188,947.00</b> |                     |

## (十一) 无形资产

## 1. 无形资产情况

| 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 | 60,000.00 | <b>28,400,778.39</b> |



| 项目       | 土地使用权                | 软件        | 合计                   |
|----------|----------------------|-----------|----------------------|
| 2.本期增加金额 |                      |           |                      |
| 3.本期减少金额 |                      |           |                      |
| 4.期末余额   | 28,340,778.39        | 60,000.00 | <u>28,400,778.39</u> |
| 二、累计摊销   |                      |           |                      |
| 1.期初余额   | 5,833,930.30         | 60,000.00 | <u>5,893,930.30</u>  |
| 2.本期增加金额 | <u>290,136.30</u>    |           | <u>290,136.30</u>    |
| (1) 计提   | 290,136.30           |           | <u>290,136.30</u>    |
| 3.本期减少金额 |                      |           |                      |
| 4.期末余额   | 6,124,066.60         | 60,000.00 | <u>6,184,066.60</u>  |
| 三、减值准备   |                      |           |                      |
| 四、账面价值   |                      |           |                      |
| 1.期末账面价值 | <u>22,216,711.79</u> |           | <u>22,216,711.79</u> |
| 2.期初账面价值 | <u>22,506,848.09</u> |           | <u>22,506,848.09</u> |

2. 本集团本期末无未办妥产权证书的土地使用权情况。

#### (十二) 递延所得税资产及递延所得税负债

##### 1. 未经抵销的递延所得税资产

| 项目        | 期末余额                 |                     | 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      | 31,188,400.51        | 4,644,330.19        | 22,510,628.65        | 3,362,548.53        |
| 在建工程减值准备  |                      |                     | 2,041,020.45         | 306,153.07          |
| 未实现内部损益   | 482,312.92           | 72,346.94           | 577,113.10           | 86,566.97           |
| 可抵扣亏损     |                      |                     |                      |                     |
| <u>合计</u> | <u>31,670,713.43</u> | <u>4,716,677.13</u> | <u>25,128,762.20</u> | <u>3,755,268.57</u> |

##### 2. 未抵销的递延所得税负债

| 项目        | 期末余额              |                   | 期初余额              |                   |
|-----------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|           | 应纳税暂时性差异          | 递延所得税负债           | 应纳税暂时性差异          | 递延所得税负债           |
| 固定资产加速折旧  | 622,885.03        | 186,865.51        | 625,278.50        | 187,583.55        |
| <u>合计</u> | <u>622,885.03</u> | <u>186,865.51</u> | <u>625,278.50</u> | <u>187,583.55</u> |

#### (十三) 其他非流动资产

| 项目        | 期末余额             | 期初余额              |
|-----------|------------------|-------------------|
| 预付设备购置款   | 19,998.00        | 233,740.00        |
| <u>合计</u> | <u>19,998.00</u> | <u>233,740.00</u> |

## (十四) 短期借款

## 1. 短期借款分类

| 项目        | 期末余额                 | 期初余额                 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 信用借款      |                      | 1,191,342.77         |
| 抵押借款      | 33,900,000.00        | 28,000,000.00        |
| 保证借款      | 6,000,000.00         | 3,000,000.00         |
| 应付利息      | 57,530.00            | 49,098.61            |
| 汇票贴现      |                      | 22,891,621.65        |
| <u>合计</u> | <u>39,957,530.00</u> | <u>55,132,063.03</u> |

2. 本期无已逾期未偿还的短期借款。

## (十五) 应付账款

## 1. 应付账款列示

| 项目        | 期末余额                  | 期初余额                  |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 设备款及工程款   | 83,406,126.14         | 95,555,200.32         |
| 材料款       | 56,770,811.80         | 65,136,927.49         |
| 其他        | 208,100.00            | 43,957.24             |
| <u>合计</u> | <u>140,385,037.94</u> | <u>160,736,085.05</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 |
|----------------|----------------------|-----------|
| 福建群顺建筑劳务有限公司   | 19,134,535.92        | 未结算       |
| 饶平县中港工程勘察有限公司  | 9,125,694.67         | 未结算       |
| 福州世纪远博建筑劳务有限公司 | 3,863,080.13         | 未结算       |
| 福建春驰集团新丰水泥有限公司 | 2,516,400.00         | 未结算       |
| 广东华岩建材有限公司     | 2,425,464.94         | 未结算       |
| <u>合计</u>      | <u>37,065,175.66</u> |           |

## (十六) 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              |
|-------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| 一、短期薪酬            | 2,214,154.52        | 4,750,688.36        | 6,172,355.29        | 792,487.59        |
| 二、离职后福利中-设定提存计划负债 |                     | 204,623.90          | 204,623.90          |                   |
| <u>合计</u>         | <u>2,214,154.52</u> | <u>4,955,312.26</u> | <u>6,376,979.19</u> | <u>792,487.59</u> |

## 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              |
|---------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 2,214,154.52        | 4,257,457.57        | 5,679,124.50        | 792,487.59        |
| 二、职工福利费       | 0.00                | 173,859.14          | 173,859.14          | 0.00              |
| 三、社会保险费       | 0.00                | 190,527.65          | 190,527.65          | 0.00              |
| 其中：医疗保险费      | 0.00                | 163,320.94          | 163,320.94          | 0.00              |
| 工伤保险费         | 0.00                | 13,492.62           | 13,492.62           | 0.00              |
| 生育保险费         | 0.00                | 13,714.09           | 13,714.09           | 0.00              |
| 四、住房公积金       | 0.00                | 124,044.00          | 124,044.00          | 0.00              |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 0.00                | 4,800.00            | 4,800.00            | 0.00              |
| <u>合计</u>     | <u>2,214,154.52</u> | <u>4,750,688.36</u> | <u>6,172,355.29</u> | <u>792,487.59</u> |

## 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 |
|-----------|------|-------------------|-------------------|------|
| 1. 基本养老保险 |      | 198,452.16        | 198,452.16        |      |
| 2. 失业保险费  |      | 6,171.74          | 6,171.74          |      |
| <u>合计</u> |      | <u>204,623.90</u> | <u>204,623.90</u> |      |

## (十七) 应交税费

| 税费项目      | 期末余额                | 期初余额                |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 增值税       | 3,907,050.06        | 2,655,713.66        |
| 企业所得税     | 22,744.87           | 653,367.57          |
| 土地使用税     | 44,324.04           | 72,609.72           |
| 城市维护建设税   | 23,828.82           | 55,974.05           |
| 教育费附加     | 17,724.50           | 40,528.24           |
| 代扣代缴个人所得税 | 42,813.41           | 27,144.58           |
| 房产税       | 14,369.51           | 22,815.52           |
| 印花税       | 726.44              | 3,196.90            |
| 简易计税      | 38,417.89           |                     |
| 环境保护税     |                     | 2,897.58            |
| <u>合计</u> | <u>4,111,999.54</u> | <u>3,534,247.82</u> |

## (十八) 其他应付款

## 1. 总表情况

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

| 项目        | 期末余额                 | 期初余额                 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 其他应付款     | 33,002,544.85        | 36,906,791.51        |
| <u>合计</u> | <u>33,002,544.85</u> | <u>36,906,791.51</u> |

## 2. 其他应付款

## (1) 按款项性质列示其他应付款

| 款项性质      | 期末余额                 | 期初余额                 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 应付土地出让金   | 4,734,942.00         | 4,734,942.00         |
| 应付代垫款     | 9,961,718.57         | 10,634,993.76        |
| 应付往来款     | 18,305,884.28        | 11,236,855.75        |
| 关联方往来     |                      | 10,300,000.00        |
| <u>合计</u> | <u>33,002,544.85</u> | <u>36,906,791.51</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        | 尚未要求偿还    |
| <u>合计</u> | <u>4,734,942.00</u> |           |

## (十九) 其他流动负债

| 项目        | 期末余额              | 期初余额                 |
|-----------|-------------------|----------------------|
| 待转销项税     | 804,880.63        | 772,821.44           |
| 已背书未到期票据  |                   | 10,990,230.93        |
| 其他        |                   | 48,000.00            |
| <u>合计</u> | <u>804,880.63</u> | <u>11,811,052.37</u> |

## (二十) 递延收益

## 递延收益情况

| 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   | 6,825,586.71        |      | 80,271.91         | 6,745,314.80        | 购买土地获得的土地补偿款     |
| 锅炉补贴款     | 322,186.63          |      | 20,299.14         | 301,887.49          | 工业创新转型稳增长资（基）金补助 |
| <u>合计</u> | <u>7,147,773.34</u> |      | <u>100,571.05</u> | <u>7,047,202.29</u> |                  |

涉及政府补助的项目：

| 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 | 本期计入其他收益金额 | 其他变动      | 期末余额         | 与资产相关/与收益相关 |
|-----------|--------------|----------|-------------|------------|-----------|--------------|-------------|
| 土地补偿款     | 6,825,586.71 |          | 80,271.91   |            |           | 6,745,314.80 | 与资产相关       |
| 锅炉补贴款     | 322,186.63   |          |             |            | 20,299.14 | 301,887.49   | 与资产相关       |
| <u>合计</u> | 7,147,773.34 |          | 80,271.91   |            | 20,299.14 | 7,047,202.29 |             |

## (二十一) 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   | 60,208,201.00         |             |    |       | 14,625.00   |    | 60,222,826.00         |
| 1. 其他内资持股   | 60,208,201.00         |             |    |       | 14,625.00   |    | 60,222,826.00         |
| 其中：境内法人持股   | 1,901,251.00          |             |    |       |             |    | 1,901,251.00          |
| 境内自然人持股     | 58,306,950.00         |             |    |       | 14,625.00   |    | 58,321,575.00         |
| 二、无限售条件流通股份 | 61,900,799.00         |             |    |       | -14,625.00  |    | 61,886,174.00         |
| 1. 人民币普通股   | 61,900,799.00         |             |    |       | -14,625.00  |    | 61,886,174.00         |
| <u>股份合计</u> | <u>122,109,000.00</u> |             |    |       | <u>0.00</u> |    | <u>122,109,000.00</u> |

## (二十二) 资本公积

| 项目        | 期初余额                 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额                 |
|-----------|----------------------|------|------|----------------------|
| 股票发行溢价    | 18,090,000.00        |      |      | 18,090,000.00        |
| 其他资本公积    | 64,112,162.23        |      |      | 64,112,162.23        |
| <u>合计</u> | <u>82,202,162.23</u> |      |      | <u>82,202,162.23</u> |

## (二十三) 其他综合收益

| 项目                 | 期初余额               | 本期发生金额    |                   |                    |         | 税后归属于母公司 | 税后归属于少数股东 | 期末余额              |
|--------------------|--------------------|-----------|-------------------|--------------------|---------|----------|-----------|-------------------|
|                    |                    | 会计政策变更影响数 | 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、不能重分类进损益的其他综合收益  |                    |           |                   |                    |         |          |           |                   |
| 其他权益工具投资公允价值变动     |                    |           |                   |                    |         |          |           |                   |
| 二、以后将重分类进损益的其他综合收益 | -545,126.13        |           | 734,360.51        |                    |         |          |           | 189,234.38        |
| 1. 外币财务报表折算差额      | -545,126.13        |           | 734,360.51        |                    |         |          |           | 189,234.38        |
| <u>合计</u>          | <u>-545,126.13</u> |           | <u>734,360.51</u> |                    |         |          |           | <u>189,234.38</u> |

## (二十四) 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     |      | 2,344,523.14        | 1,898,626.24        | 445,896.90        |
| <u>合计</u> |      | <u>2,344,523.14</u> | <u>1,898,626.24</u> | <u>445,896.90</u> |

## (二十五) 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    | 12,120,086.09        |      |      | 12,120,086.09        |
| <u>合计</u> | <u>12,120,086.09</u> |      |      | <u>12,120,086.09</u> |

## (二十六) 未分配利润

| 项目                    | 本期金额                 | 上期金额                 |
|-----------------------|----------------------|----------------------|
| 上期期末未分配利润             | 33,952,738.70        | 32,373,495.72        |
| 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            | <u>33,952,738.70</u> | <u>32,373,495.72</u> |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | -1,328,197.35        | 2,701,019.62         |
| 减：提取法定盈余公积            |                      | 1,121,776.64         |
| 应付普通股股利               |                      |                      |
| 期末未分配利润               | <u>32,624,541.35</u> | <u>33,952,738.70</u> |

## (二十七) 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      | 105,831,112.82        | 86,156,253.27        | 204,649,497.97        | 168,416,846.52        |
| 其他业务      | 1,782,730.59          | 972,447.16           | 944,578.79            | 691,654.28            |
| <u>合计</u> | <u>107,613,843.41</u> | <u>87,128,700.43</u> | <u>205,594,076.76</u> | <u>169,108,500.80</u> |

## (二十八) 税金及附加

| 项目      | 本期发生额      | 上期发生额      | 计缴标准  |
|---------|------------|------------|---|
| 城市维护建设税 | 166,896.36 | 309,977.11 | 流转税的 5%或 7%   |
| 土地使用税   | 88,648.08  | 145,219.44 | 实际占用面积*4.5 元/m <sup>2</sup>                           |
| 教育费附加   | 77,864.20  | 134,883.19 | 流转税的 3%   |
| 资源税     |            |            | 应税销售额的 0.12%  |
| 印花税     | 52,850.04  | 97,259.60  | 购销合同、建筑安装工程承包合同按合同金额的 0.03%                           |
| 房产税     | 33,616.04  | 43,950.28  | 从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；<br>从租计征的，按租金收入的 12%计缴 |
| 地方教育附加  | 51,909.47  | 89,922.16  | 流转税的 2%   |

| 项 目       | 本期发生额                    | 上期发生额                    | 计缴标准      |
|-----------|--------------------------|--------------------------|-----------|
| 环保税       | 99,470.55                | 12,456.19                | 1.2 元*污染量 |
| 工会经费      | 2,261.38                 | 360.00                   |           |
| 堤防税       | 7,991.80                 |                          |           |
| <b>合计</b> | <b><u>581,507.92</u></b> | <b><u>834,027.97</u></b> |           |

## (二十九) 销售费用

| 费用性质      | 本期发生额                    | 上期发生额                   |
|-----------|--------------------------|-------------------------|
| 差旅费       | 20,463.91                | 5,278.10                |
| 业务招待费     | 1,754.00                 | 6,036.00                |
| 办公费用      | 550.00                   |                         |
| 职工薪酬      | 173,120.00               | 87,351.00               |
| 其他        |                          |                         |
| <b>合计</b> | <b><u>195,887.91</u></b> | <b><u>98,665.10</u></b> |

## (三十) 管理费用

| 费用性质      | 本期发生额                      | 上期发生额                      |
|-----------|----------------------------|----------------------------|
| 折旧费       | 3,751,491.29               | 3,662,404.00               |
| 职工薪酬      | 1,934,420.06               | 1,478,791.61               |
| 业务招待费     | 672,607.23                 | 830,084.33                 |
| 交通差旅费     | 622,783.08                 | 813,424.27                 |
| 中介机构费     | 502,330.32                 | 1,018,230.22               |
| 办公费       | 667,858.28                 | 850,895.36                 |
| 修理费       | 38,970.12                  | 82,661.31                  |
| 无形资产摊销    | 58,283.94                  | 64,284.01                  |
| 税费        | 14,524.10                  | 9,867.78                   |
| 其他        | 267,994.03                 | 295,181.49                 |
| <b>合计</b> | <b><u>8,531,262.45</u></b> | <b><u>9,105,824.38</u></b> |

## (三十一) 研发费用

| 项目   | 本期发生额        | 上期发生额        |
|------|--------------|--------------|
| 直接投入 | 342,690.27   | 2,537,665.29 |
| 人员人工 | 2,016,441.76 | 1,874,494.13 |
| 折旧费用 | 1,267,438.89 | 454,450.44   |
| 差旅费  | 12,426.88    | 23,329.79    |
| 专利费  | 25,698.12    |              |

| 项目        | 本期发生额               | 上期发生额               |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 租赁费       |                     | 126,039.63          |
| 其他        | 35,142.00           | 157,573.31          |
| <u>合计</u> | <u>3,699,837.92</u> | <u>5,173,552.59</u> |

## (三十二) 财务费用

| 费用性质      | 本期发生额               | 上期发生额               |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 利息支出      | 1,050,435.82        | 3,163,638.09        |
| 减：利息收入    | 18,028.79           | 47,914.92           |
| 汇兑净损失     | -130,491.06         | -178,629.25         |
| 手续费       | 4,748.69            | 9,452.31            |
| 担保费       | 13,935.85           | 135,712.53          |
| 融资服务费     | 456,099.75          |                     |
| <u>合计</u> | <u>1,376,700.26</u> | <u>3,082,258.76</u> |

## (三十三) 其他收益

| 项目                               | 本期发生额             | 上期发生额             |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|
| 双创领军人才经费                         | 400,000.00        |                   |
| 2020 年度高新奖励市级部分                  | 100,000.00        |                   |
| 上市辅导备案奖励资金                       | 50,000.00         |                   |
| 2021 年福建省重点上市后备企业奖励              | 10,000.00         |                   |
| 2021 年稳岗补贴                       | 18,956.05         |                   |
| 岩溶地质灾害项目 2020 年度福建省科学技术进步二<br>等奖 | 100,000.00        |                   |
| 个税返还                             | 1,374.74          |                   |
| 进项税加计抵减                          | 21,000.11         |                   |
| 新罗区工业信息化和科学技术局/研发加计扣除奖励          |                   | 427,000.00        |
| 福建省引进高层次人才推介奖励高层次（B 类）人才         |                   | 30,000.00         |
| 龙岩市新罗区财政局/新罗区人才驿站建站补助            |                   | 100,000.00        |
| 其他                               |                   | 36,320.90         |
| <u>合计</u>                        | <u>701,330.90</u> | <u>593,320.90</u> |

## (三十四) 信用减值损失

| 项 目      | 本期发生额          | 上期发生额         |
|----------|----------------|---------------|
| 应收票据坏账损失 | 324,001.60     | -6,183,179.04 |
| 应收账款坏账损失 | -10,955,546.32 |               |



| 项 目       | 本期发生额                 | 上期发生额                |
|-----------|-----------------------|----------------------|
| 其他应收款坏账损失 | -107,815.41           |                      |
| <u>合计</u> | <u>-10,739,360.13</u> | <u>-6,183,179.04</u> |

## (三十五) 资产减值损失

| 项 目       | 本期发生额               | 上期发生额             |
|-----------|---------------------|-------------------|
| 坏账损失      | -56,325.65          |                   |
| 在建工程减值损失  | -188,947.00         | -334,734.19       |
| 合同资产减值准备  | 1,659,200.93        | 666,423.02        |
| <u>合计</u> | <u>1,413,928.28</u> | <u>331,688.83</u> |

## (三十六) 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  | 639,025.60        |       |
| <u>合计</u> | <u>639,025.60</u> |       |

## (三十七) 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<br>损益的金额 |
|-------------|------------------|------------------|-------------------|
| 1. 政府补助     | 80,271.91        | 80,271.92        | 80,271.91         |
| 2. 违约金、罚款收入 | 5,891.60         | 2,230.72         | 5,891.60          |
| 3. 其他       | 2.65             | 1,666.50         | 2.65              |
| <u>合计</u>   | <u>86,166.16</u> | <u>84,169.14</u> | <u>86,166.16</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        | 80,271.92        | 与资产相关       |
| <u>合计</u> | <u>80,271.91</u> | <u>80,271.92</u> |             |

## (三十八) 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<br>损益的金额 |
|-------------|-----------|--------|-------------------|
| 1. 固定资产处置损失 | 23,859.62 |        | 23,859.62         |
| 2. 罚款、赔偿金支出 | 52.88     | 577.60 | 52.88             |

| 项 目       | 本期发生额            | 上期发生额         | 计入当期非经常性<br>损益的金额 |
|-----------|------------------|---------------|-------------------|
| 3. 其他     | 1,200.00         | 28.71         | 1,200.00          |
| <u>合计</u> | <u>25,112.50</u> | <u>606.31</u> | <u>25,112.50</u>  |

## (三十九) 所得税费用

## 1. 所得税费用表

| 项 目       | 本期发生额              | 上期发生额               |
|-----------|--------------------|---------------------|
| 当期所得税费用   | 463,739.70         | 2,593,214.78        |
| 递延所得税费用   | -961,408.56        | -852,568.82         |
| <u>合计</u> | <u>-497,668.86</u> | <u>1,740,645.96</u> |

## 2. 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目                             | 本期发生额              | 上期发生额               |
|--------------------------------|--------------------|---------------------|
| 利润总额                           | -1,824,075.17      | 13,016,640.68       |
| 按适用税率 15%计算的所得税费用              | -273,611.28        | 1,952,496.10        |
| 子公司适用不同税率的影响                   | -305,598.18        | -332,887.82         |
| 调整以前期间所得税的影响                   |                    |                     |
| 非应税收入的影响                       |                    |                     |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 102,520.74         | 537,611.70          |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | -                  |                     |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 395,251.63         | 165,450.65          |
| 其他（研发费用加计扣除对所得税的影响）            | -416,231.77        | -582,024.67         |
| 所得税费用合计                        | <u>-497,668.86</u> | <u>1,740,645.96</u> |

## (四十) 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（二十三）其他综合收益”。

## (四十一) 现金流量表项目注释

## 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        |
|----------|--------------|--------------|
| 收到其他往来款  | 6,927,975.47 | 3,219,722.01 |
| 收到政府补助   | 701,330.90   | 593,320.90   |
| 收到利息收入   | 18,028.79    | 47,914.92    |
| 收到其他零星收入 | 684,915.50   | 81,007.37    |

| 项目        | 本期发生额               | 上期发生额               |
|-----------|---------------------|---------------------|
| <u>合计</u> | <u>8,332,250.66</u> | <u>3,941,965.20</u> |

## 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                |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 付现的管理费用   | 2,787,067.16         | 3,848,220.99         |
| 支付的往来款    | 12,304,465.73        | 12,383,273.14        |
| 付现的销售费用   | 22,767.91            | 11,314.10            |
| 手续费支出     | 4,748.69             | 9,452.31             |
| 付现其他支出    | 727,557.30           | 307,549.04           |
| <u>合计</u> | <u>15,846,606.79</u> | <u>16,559,809.58</u> |

## 3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项目             | 本期发生额         | 上期发生额            |
|----------------|---------------|------------------|
| 受限的其他货币资金（保证金） | 149.05        | 18,135.55        |
| <u>合计</u>      | <u>149.05</u> | <u>18,135.55</u> |

## 4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目        | 本期发生额             | 上期发生额             |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 担保费       | 470,035.60        | 135,712.53        |
| <u>合计</u> | <u>470,035.60</u> | <u>135,712.53</u> |

## （四十二）现金流量表补充资料

## 1. 现金流量表补充资料

| 补充资料                                 | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------------------------------------|---------------|---------------|
| <b>一、将净利润调节为经营活动现金流量</b>             |               |               |
| 净利润                                  | -1,326,406.31 | 11,275,994.72 |
| 加：资产减值准备                             | -1,413,928.28 | -331,688.83   |
| 信用减值损失                               | 10,739,360.13 | 6,183,179.04  |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧              | 8,533,229.55  | 9,101,214.00  |
| 无形资产摊销                               | 290,136.30    | 296,136.37    |
| 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<br>（收益以“—”号填列） | -639,025.60   | 1,666.50      |
| 固定资产报废损失（收益以“—”号填列）                  | 23,859.62     |               |
| 公允价值变动损失（收益以“—”号填列）                  |               |               |
| 财务费用（收益以“—”号填列）                      | 1,389,980.36  | 2,985,008.84  |

| 补充资料                  | 本期发生额                       | 上期发生额                       |
|-----------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 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）  | -961,408.56                 | -852,568.82                 |
| 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）      | -217,192.74                 | 154,713.43                  |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | 13,947,891.77               | 46,219,034.05               |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -12,815,019.24              | -62,940,368.26              |
| 其他                    | -                           |                             |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>  | <b><u>17,551,477.00</u></b> | <b><u>12,092,321.04</u></b> |

## 二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

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变动情况：

|              |                      |                     |
|--------------|----------------------|---------------------|
| 现金的期末余额      | 2,027,999.59         | 11,683,765.95       |
| 减：现金的期初余额    | 7,721,376.15         | 9,162,002.57        |
| 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>-5,693,376.56</u> | <u>2,521,763.38</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           | 2,027,999.59        | 7,721,376.15        |
| 其中：库存现金        |                     |                     |
| 可随时用于支付的银行存款   | 2,027,999.59        | 7,721,376.15        |
| 二、期末现金及现金等价物余额 | <u>2,027,999.59</u> | <u>7,721,376.15</u> |

其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物

### （四十三）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      | 581.65                      | 帐户受限 |
| 固定资产      | 44,501,688.01               | 借款抵押 |
| <b>合计</b> | <b><u>44,502,269.66</u></b> |      |

### （四十四）外币货币性项目

| 项目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
|----|--------|------|-----------|
|----|--------|------|-----------|

| 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>194,356,494.35</u> |        | <u>1,176,958.67</u> |
| 其中：美元 | 1,241.87              | 6.7114 | 8,334.69            |
| 肯先令   | 14,886,991.37         | 0.0568 | 845,581.11          |
| 乌干达先令 | 179,468,261.11        | 0.0018 | 323,042.87          |
| 应收账款  | <u>114,789,908.14</u> |        | <u>2,980,124.46</u> |
| 其中：美元 | 189,302.79            | 6.7114 | 1,270,486.74        |
| 肯先令   | 27,097,338.73         | 0.0568 | 1,539,128.84        |
| 比尔    | 102,644.40            | 0.1285 | 13,187.75           |
| 乌干达先令 | 87,400,622.22         | 0.0018 | 157,321.13          |
| 其他应收款 | <u>103,021.00</u>     |        | <u>17,435.91</u>    |
| 比尔    | 102,383.02            | 0.1285 | 13,154.17           |
| 美元    | 637.98                | 6.7114 | 4,281.74            |
| 其他应付款 | <u>90,902,990.81</u>  |        | <u>6,478,487.37</u> |
| 其中：美元 | 720,193.92            | 6.7114 | 4,833,509.45        |
| 肯先令   | 25,679,691.55         | 0.0568 | 1,458,606.48        |
| 乌干达先令 | 63,948,433.33         | 0.0018 | 115,107.18          |
| 比尔    | 554,672.01            | 0.1285 | 71,264.26           |

#### （四十五）政府补助

##### 1. 政府补助基本情况

| 种类                           | 金额                       | 列报项目   | 计入当期损益的金额                |
|------------------------------|--------------------------|--------|--------------------------|
| 双创领军人才经费                     | 400,000.00               | 其他收益   | 400,000.00               |
| 2020 年度高新奖励市级部分              | 100,000.00               | 其他收益   | 100,000.00               |
| 上市辅导备案奖励资金                   | 50,000.00                | 其他收益   | 50,000.00                |
| 2021 年福建省重点上市后备企业奖励          | 10,000.00                | 其他收益   | 10,000.00                |
| 2021 年稳岗补贴                   | 18,956.05                | 其他收益   | 18,956.05                |
| 岩溶地质灾害项目 2020 年度福建省科学技术进步二等奖 | 100,000.00               | 其他收益   | 100,000.00               |
| 个税返还                         | 1,374.74                 | 其他收益   | 1,374.74                 |
| 土地开发补偿款                      | 80,271.91                | 营业外收入  | 80,271.91                |
| 设备补偿款                        | 20,299.14                | 其他业务成本 | 20,299.14                |
| <b>合计</b>                    | <b><u>780,901.84</u></b> |        | <b><u>780,901.84</u></b> |

## 七、合并范围的变更

## (一) 非同一控制下企业合并

| 被购买方名称       | 股权取得时点    | 股权取得成本 | 股权取得比例(%) | 股权取得方式 |
|--------------|-----------|--------|-----------|--------|
| 福建德强电力科技有限公司 | 2021-8-17 | 100.00 | 100.00    | 购买     |

接上表：

| 购买日       | 购买日的确定依据 | 购买日至期末被购买方的收入 | 购买日至期末被购买方的净利润 |
|-----------|----------|---------------|----------------|
| 2021-8-17 | 控制权转移    | 6,101,834.86  | 365,879.57     |

## (二) 同一控制下企业合并

无。

## (三) 反向购买

无。

## (四) 处置子公司

无。

## (五) 其他原因的合并范围变动

无。

## 八、在其他主体中的权益

## (一) 在子公司中的权益

| 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       |
| 福建永强海洋科技有限公司  | 平潭    | 平潭  | 商业服务业         | 100.00  |    | 100.00   | 直接投资       |
| 福建德强电力科技有限公司  | 龙岩    | 龙岩  | 建筑安装业         | 100.00  |    | 100.00   | 非同一控制下企业合并 |

## (二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易

无。

## (三) 投资性主体

无。

## （四）在联营体中的权益

本公司与中国电建集团福建工程有限公司为全面履行中土肯尼亚西门子±500KV 高压换流站项目施工承包合同于 2018 年 3 月 10 日签订联营体协议，组建联营体。本公司在联营体中的股权占比为 49%、中国电建集团福建工程有限公司在联营体中的股权占比为 51%。

## （五）在合营企业或联营企业中的权益

无。

## （六）重要的共同经营

无。

## （七）在未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

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。

## （一）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：

## （1）2022年06月30日

| 金融资产项目 | 以摊余成本计量的       | 以公允价值计量且其变动计 | 以公允价值计量且其变动计入 | 合计                    |
|--------|----------------|--------------|---------------|-----------------------|
|        | 金融资产           | 入当期损益的金融资产   | 其他综合收益的金融资产   |                       |
| 应收票据   | 8,452,194.02   |              |               | <u>8,452,194.02</u>   |
| 应收账款   | 235,742,520.26 |              |               | <u>235,742,520.26</u> |
| 其他应收款  | 3,134,594.17   |              |               | <u>3,134,594.17</u>   |

## （2）2021年12月31日

| 金融资产项目 | 以摊余成本计量的       | 以公允价值计量且其变动计 | 以公允价值计量且其变动计入 | 合计                    |
|--------|----------------|--------------|---------------|-----------------------|
|        | 金融资产           | 入当期损益的金融资产   | 其他综合收益的金融资产   |                       |
| 应收票据   | 49,218,371.10  |              |               | <u>49,218,371.10</u>  |
| 应收账款   | 214,891,648.79 |              |               | <u>214,891,648.79</u> |
| 其他应收款  | 3,231,187.73   |              |               | <u>3,231,187.73</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 | 期末余额 |
|--------|------|
|--------|------|

|       | 以公允价值计量且其变动<br>计入当期损益的金融负债 | 其他金融负债         | 合计                    |
|-------|----------------------------|----------------|-----------------------|
| 短期借款  |                            | 39,957,530.00  | <u>39,957,530.00</u>  |
| 应付账款  |                            | 140,385,037.94 | <u>140,385,037.94</u> |
| 其他应付款 |                            | 33,002,544.85  | <u>33,002,544.85</u>  |

续上表：

| 金融负债项目 | 期初余额                       |                | 合计                    |
|--------|----------------------------|----------------|-----------------------|
|        | 以公允价值计量且其变动<br>计入当期损益的金融负债 | 其他金融负债         |                       |
| 短期借款   |                            | 55,132,063.03  | <u>55,132,063.03</u>  |
| 应付账款   |                            | 160,736,085.05 | <u>160,736,085.05</u> |
| 其他应付款  |                            | 36,906,791.51  | <u>36,906,791.51</u>  |

## （二）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。本公司无因提供财务担保而面临信用风险。

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。

## （三）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进行监控，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         |                       |
| 短期借款   | 39,957,530.00 |               |              | <u>39,957,530.00</u>  |
| 应付账款   | 45,982,612.51 | 84,872,300.24 | 9,530,125.19 | <u>140,385,037.94</u> |
| 其他应付款  | 9,184,592.86  | 15,867,082.22 | 7,950,869.77 | <u>33,002,544.85</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         |                       |
| 短期借款   | 55,132,063.03  |               |              | <u>55,132,063.03</u>  |
| 应付账款   | 124,029,703.15 | 31,942,205.46 | 4,764,176.44 | <u>160,736,085.05</u> |
| 其他应付款  | 27,602,224.15  | 1,886,075.41  | 7,418,491.95 | <u>36,906,791.51</u>  |

#### （四）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括汇率风险、外汇风险和其他价格风险，如权益工具投资价格风险。

##### 1. 利率风险

本集团面临的利率变动的风险主要与本集团以浮动利率计息的长期负债有关。

##### 2. 汇率风险

本集团面临的外汇变动风险主要与本集团的经营活动（当收支以不同于本集团记账本位币的外币结算时）及其于境外子公司的净投资有关。

## 十、公允价值的披露

本报告期内，本集团无需披露公允价值事项。

## 十一、关联方关系及其交易

### （一）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。

### （二）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。

### （三）本公司的母公司有关信息

无。

### （四）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八。

### （五）本公司的合营和联营企业情况

无。

### （六）本公司的其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本集团关系  |
|---------|--|
| 许万强     | 直接持有本公司 63.31%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。          |
| 陈利华     | 本公司控股股东、董事长兼总经理许万强之配偶。   |
| 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。                               |
| 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，担任本公司董事、副总经理。              |
| 唐礼智     | 担任本公司独立董事。   |
| 张拉柱     | 担任本公司独立董事。   |
| 孔秋平     | 担任本公司监事会主席。  |
| 罗承浩     | 担任本公司监事。   |
| 赖小蓉     | 担任本公司监事。   |
| 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。（2022年1月12日已离任） |
| 陈健荣     | 担任本公司董事会秘书，兼任财务负责人。（2022年1月12日接任）                                  |
| 陈泽新     | 担任境外孙公司董事，直接持有境外孙公司 0.1%的股权。                                       |

#### （七）关联方交易

##### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

###### （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。

##### 2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

##### 3. 关联租赁情况

无。

##### 4. 关联担保情况

| 担保方  | 被担保方             | 担保金额<br>(万元) | 担保起始日     | 担保到期日     | 担保是否<br>已经履行完<br>毕 |
|--|------------------|--------------|-----------|-----------|--------------------|
| 许万强、陈利华、福建永强岩土股份有限公司专利权担保、<br>龙岩正强管桩有限公司、龙岩市凯新工程机械有限公司、福<br>建永强岩土股份有限公司房地产抵押 | 福建永强岩土股<br>份有限公司 | 3390.00      | 2022-1-24 | 2023-1-24 | 否                  |
| 许万强、陈利华  | 福建永强岩土股<br>份有限公司 | 300.00       | 2022-5-18 | 2023-5-17 | 否                  |
| 许万强、陈利华  | 福建永强岩土股          | 300.00       | 2022-5-25 | 2023-5-24 | 否                  |

| 担保方 | 被担保方 | 担保金额<br>(万元) | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否<br>已经履行完<br>毕 |
|-----|------|--------------|-------|-------|--------------------|
|-----|------|--------------|-------|-------|--------------------|

份有限公司

## 5. 关联方资金拆借

无。

## 6. 关联方资产转让、债务重组情况

无。

## 7. 关键管理人员薪酬

| 项目       | 本期发生额        | 上期发生额      |
|----------|--------------|------------|
| 关键管理人员报酬 | 1,076,932.44 | 768,998.17 |

## (八) 关联方应收应付款项

## 1. 应收项目

| 项目名称      | 关联方 | 期末金额                   |                     | 期初金额                     |                         |
|-----------|-----|------------------------|---------------------|--------------------------|-------------------------|
|           |     | 账面余额                   | 坏账准备                | 账面余额                     | 坏账准备                    |
| 其他应收款     | 许万强 | 4,369.12               | 87.38               | 4,150.58                 | 415.06                  |
| 其他应收款     | 陈泽新 |                        |                     | 484,453.80               | 9,689.02                |
| <b>合计</b> |     | <b><u>4,369.12</u></b> | <b><u>87.38</u></b> | <b><u>488,604.38</u></b> | <b><u>10,104.08</u></b> |

## 2. 应付项目

| 项目名称      | 关联方 | 期末金额                     | 期初金额                        |
|-----------|-----|--------------------------|-----------------------------|
| 其他应付款     | 许万强 | 55,745.49                | 3,140,686.38                |
| 其他应付款     | 陈利华 |                          | 7,800,000.00                |
| 其他应付款     | 张强  | 36,234.43                | 38,253.15                   |
| 其他应付款     | 孔秋平 | 995.09                   | 19.00                       |
| 其他应付款     | 赖小蓉 | 7,121.53                 | 7,121.53                    |
| 其他应付款     | 邱维衍 | 10,957.61                | 11,062.94                   |
| 其他应付款     | 郑添寿 | 1,414.73                 | 1,930.32                    |
| 其他应付款     | 黄招莲 |                          | 6,730.17                    |
| 其他应付款     | 罗承浩 | 287.00                   | 2,665.00                    |
| <b>合计</b> |     | <b><u>112,755.88</u></b> | <b><u>11,008,468.49</u></b> |

（九）关联方承诺事项

无。

## 十二、股份支付

本报告期内，本集团不存在股份支付事项。

## 十三、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至资产负债表日，本集团无需披露的承诺及或有事项。

## 十四、资产负债表日后事项

截至报表批准报出日，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

（一）债务重组

截至资产负债表日，本集团无需披露的债务重组。

（二）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。

（三）年金计划

截至资产负债表日，本集团无需披露的年金计划。

（四）终止经营

截至资产负债表日，本集团无需披露的终止经营。

（五）分部信息

公司主要业务是桩基业务，不存在多个分部。

（六）借款费用

当期无资本化的借款费用。

（七）外币折算

计入当期损益的汇兑差额为130,491.06元。

（八）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                |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 房屋及建筑物    | 7,039,887.65        | 7,365,630.53        |
| 机器设备      | 971,850.93          | 998,940.75          |
| 运输工具      | 383.80              | 383.80              |
| 电子设备      | 17,344.87           | 17,344.87           |
| <u>合计</u> | <u>8,029,467.25</u> | <u>8,382,299.95</u> |

## 十六、母公司财务报表项目注释

### （一）应收账款

#### 1. 按账龄披露

| 账龄        | 期末余额                  |
|-----------|-----------------------|
| 1年以内（含1年） | 151,984,926.65        |
| 1-2年（含2年） | 34,962,071.70         |
| 2-3年（含3年） | 14,739,882.22         |
| 3-4年（含4年） | 31,920,756.17         |
| 4-5年（含5年） | 9,550,896.69          |
| 5年以上      | 7,506,642.52          |
| <u>小计</u> | <u>250,665,175.95</u> |
| 减：坏账准备    | 29,128,637.25         |
| <u>合计</u> | <u>221,536,538.70</u> |

#### 2. 按坏账计提方法分类披露

| 类别                        | 账面余额                  |               | 期末余额                 |                 | 账面价值                  |
|---------------------------|-----------------------|---------------|----------------------|-----------------|-----------------------|
|                           | 金额                    | 比例（%）         | 金额                   | 坏账准备<br>计提比例（%） |                       |
| 按单项计提坏账准备                 | <u>123,800.00</u>     | <u>0.05</u>   | <u>123,800.00</u>    | <u>100.00</u>   |                       |
| 其中：单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 123,800.00            | 0.05          | 123,800.00           | 100.00          |                       |
| 按组合计提坏账准备                 | <u>250,541,375.95</u> | <u>99.95</u>  | <u>29,004,837.25</u> | <u>11.58</u>    | <u>221,536,538.70</u> |
| 其中：预期信用损失组合               | 250,541,375.95        | 99.95         | 29,004,837.25        | 11.58           | 221,536,538.70        |
| <u>合计</u>                 | <u>250,665,175.95</u> | <u>100.00</u> | <u>29,128,637.25</u> | <u>11.62</u>    | <u>221,536,538.70</u> |

接上表：

| 类别 | 期末余额 |      | 期初余额 |      | 账面价值 |
|----|------|------|------|------|------|
|    | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |      |

|                           | 金额                    | 比例 (%)        | 金额                   | 计提比例 (%)      |                       |
|---------------------------|-----------------------|---------------|----------------------|---------------|-----------------------|
| 按单项计提坏账准备                 | <u>123,800.00</u>     | <u>0.06</u>   | <u>123,800.00</u>    | <u>100.00</u> |                       |
| 其中：单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 123,800.00            | 0.06          | 123,800.00           | 100.00        |                       |
| 按组合计提坏账准备                 | <u>220,678,254.79</u> | <u>99.94</u>  | <u>18,600,983.92</u> | <u>8.43</u>   | <u>202,077,270.87</u> |
| 其中：预期信用损失组合               | 220,678,254.79        | 99.94         | 18,600,983.92        | 8.43          | 202,077,270.87        |
| <b>合计</b>                 | <u>220,802,054.79</u> | <u>100.00</u> | <u>18,724,783.92</u> | <u>8.48</u>   | <u>202,077,270.87</u> |

按单项计提坏账准备：

| 名称                     | 期末余额              |                   |               | 计提理由        |
|------------------------|-------------------|-------------------|---------------|-------------|
|                        | 账面余额              | 坏账准备              | 计提比例 (%)      |             |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 123,800.00        | 123,800.00        | 100.00        | 企业注销，预计无法收回 |
| <b>合计</b>              | <u>123,800.00</u> | <u>123,800.00</u> | <u>100.00</u> |             |

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：预期信用损失组合

| 名称            | 期末余额                  |                      |          |
|---------------|-----------------------|----------------------|----------|
|               | 应收账款                  | 坏账准备                 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 (含 1 年) | 151,984,926.65        | 3,039,698.53         | 2        |
| 1-2 年 (含 2 年) | 34,962,071.70         | 3,496,207.17         | 10       |
| 2-3 年 (含 3 年) | 14,739,882.22         | 2,210,982.33         | 15       |
| 3-4 年 (含 4 年) | 31,920,756.17         | 9,576,226.85         | 30       |
| 4-5 年 (含 5 年) | 9,550,896.69          | 4,775,448.35         | 50       |
| 5 年以上         | 7,382,842.52          | 5,906,274.02         | 80       |
| <b>合计</b>     | <u>250,541,375.95</u> | <u>29,004,837.25</u> |          |

3. 坏账准备的情况

| 类别        | 期初余额                 | 本期变动金额               |       |       | 期末余额                 |
|-----------|----------------------|----------------------|-------|-------|----------------------|
|           |                      | 计提                   | 收回或转回 | 转销或核销 |                      |
| 应收账款坏账准备  | 18,724,783.92        | 10,403,853.33        |       |       | 29,128,637.25        |
| <b>合计</b> | <u>18,724,783.92</u> | <u>10,403,853.33</u> |       |       | <u>29,128,637.25</u> |

4. 本期无实际核销的应收账款情况。

## 5. 按欠款方归集的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(%) |
|-------------------|---------|------|----------------------|---------------------|----------------|---------------|
| 中交三航(厦门)工程有限公司    | 非关联方    | 工程款  | 18,981,673.05        | 379,633.46          | 1年以内           | 7.57          |
| 惠东汇兴投资有限公司        | 非关联方    | 工程款  | 15,892,812.96        | 1,477,178.94        | 1年以内、1至2年、2至3年 | 6.34          |
| 惠东县莱海天置业有限公司      | 非关联方    | 工程款  | 14,758,467.97        | 295,169.36          | 1年以内           | 5.89          |
| 珠海宝龙洪信房地产开发经营有限公司 | 非关联方    | 工程款  | 13,319,776.06        | 266,395.52          | 1年以内           | 5.31          |
| 长影利达(海南)房地产开发有限公司 | 非关联方    | 工程款  | 13,154,612.54        | 263,092.25          | 1年以内           | 5.25          |
| 合计                |         |      | <u>76,107,342.58</u> | <u>2,681,469.53</u> |                | <u>30.36</u>  |

## 6. 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

## 7. 转移应收账款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

本期无转移应收账款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的情况。

## (二) 其他应收款

## 1. 总表情况

| 项目    | 期末余额                 | 期初余额                 |
|-------|----------------------|----------------------|
| 其他应收款 | 42,942,709.41        | 38,947,467.31        |
| 合计    | <u>42,942,709.41</u> | <u>38,947,467.31</u> |

## 2. 其他应收款

## (1) 按账龄披露

| 账龄        | 期末余额          |
|-----------|---------------|
| 1年以内(含1年) | 41,931,064.98 |
| 1-2年(含2年) | 642,525.01    |
| 2-3年(含3年) | 521,513.60    |
| 3-4年(含4年) | -             |
| 4-5年(含5年) | 4,000.00      |
| 5年以上      | 131,967.00    |

|        | 账龄        | 期末余额                 |
|--------|-----------|----------------------|
|        | <u>小计</u> | <u>43,231,070.59</u> |
| 减：坏账准备 |           | 288,361.18           |
|        | <u>合计</u> | <u>42,942,709.41</u> |

## (2) 按款项性质分类情况

| 款项性质      | 期末账面余额               | 期初账面余额               |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 往来款       | 41,920,661.37        | 38,513,307.90        |
| 押金及保证金    | 1,226,459.15         | 522,000.00           |
| 其他        | 83,950.07            | 81,890.08            |
| <u>合计</u> | <u>43,231,070.59</u> | <u>39,117,197.98</u> |

## (3) 坏账准备计提情况

| 坏账准备               | 第一阶段               | 第二阶段                     | 第三阶段                     | 合计                |
|--------------------|--------------------|--------------------------|--------------------------|-------------------|
|                    | 未来 12 个月预期<br>信用损失 | 整个存续期预期信用损失<br>(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失<br>(已发生信用减值) |                   |
| 2021 年 12 月 31 日余额 | <u>67,579.62</u>   | <u>102,151.05</u>        |                          | <u>169,730.67</u> |
| 本期计提               | 39,570.38          | 79,060.13                |                          | <u>118,630.51</u> |
| 本期转回               |                    |                          |                          |                   |
| 本期转销               |                    |                          |                          |                   |
| 本期核销               |                    |                          |                          |                   |
| 其他变动               |                    |                          |                          |                   |
| 2022 年 6 月 30 日余额  | <u>107,150.00</u>  | <u>181,211.18</u>        |                          | <u>288,361.18</u> |

## (4) 坏账准备的情况

| 类别        | 期初余额              | 本期变动金额            |       |       | 期末余额              |
|-----------|-------------------|-------------------|-------|-------|-------------------|
|           |                   | 计提                | 收回或转回 | 转销或核销 |                   |
| 预期信用损失组合  | 169,730.67        | 118,630.51        |       |       | 288,361.18        |
| <u>合计</u> | <u>169,730.67</u> | <u>118,630.51</u> |       |       | <u>288,361.18</u> |

## (5) 本期实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销的其他应收款。

## (6) 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<br>总额的比例 (%) | 坏账准备<br>期末余额 |
|--------------|------|---------------|-------|---------------------|--------------|
| 龙岩正强管桩有限公司   | 往来款  | 23,912,226.85 | 1 年以内 | 55.31               | 478,244.54   |
| 永强国际（香港）有限公司 | 往来款  | 5,766,224.10  | 1 年以内 | 13.34               | 115,324.48   |



| 单位名称          | 款项性质 | 期末余额                 | 账龄   | 占其他应收款<br>总额的比例（%） | 坏账准备<br>期末余额      |
|---------------|------|----------------------|------|--------------------|-------------------|
| 福建德强电力科技有限公司  | 往来款  | 5,203,945.93         | 1年以内 | 12.04              | 104,078.92        |
| 龙岩市凯新工程机械有限公司 | 往来款  | 3,035,388.56         | 1年以内 | 7.02               | 60,707.77         |
| 福建永强海洋科技有限公司  | 往来款  | 2,097,877.47         | 1年以内 | 4.85               | 41,957.55         |
| <u>合计</u>     |      | <u>40,015,662.91</u> |      | <u>92.56</u>       | <u>800,313.26</u> |

## (7) 涉及政府补助的应收款项

本期无涉及政府补助的应收款项。

## (8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

## (9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的情况。

## (三) 长期股权投资

| 项目        | 期末余额                  |      |                       | 期初余额                  |      |                       |
|-----------|-----------------------|------|-----------------------|-----------------------|------|-----------------------|
|           | 账面余额                  | 减值准备 | 账面价值                  | 账面余额                  | 减值准备 | 账面价值                  |
| 对子公司投资    | 105,212,780.13        |      | 105,212,780.13        | 105,212,780.13        |      | 105,212,780.13        |
| <u>合计</u> | <u>105,212,780.13</u> |      | <u>105,212,780.13</u> | <u>105,212,780.13</u> |      | <u>105,212,780.13</u> |

## 1. 对子公司投资

| 被投资单位         | 期初余额                  | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额                  | 本期计提<br>减值准备 | 减值准备<br>期末余额 |
|---------------|-----------------------|------|------|-----------------------|--------------|--------------|
| 龙岩市凯新工程机械有限公司 | 5,327,677.89          |      |      | 5,327,677.89          |              |              |
| 龙岩正强管桩有限公司    | 23,885,002.24         |      |      | 23,885,002.24         |              |              |
| 福建永强海洋科技有限公司  | 76,000,000.00         |      |      | 76,000,000.00         |              |              |
| 福建德强电力科技有限公司  | 100.00                |      |      | 100.00                |              |              |
| <u>合计</u>     | <u>105,212,780.13</u> |      |      | <u>105,212,780.13</u> |              |              |

## (四) 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      | 96,229,516.61        | 78,137,819.01        | 191,622,932.33        | 155,327,049.04        |
| 其他业务      |                      |                      | 155,594.64            | 125,374.98            |
| <u>合计</u> | <u>96,229,516.61</u> | <u>78,137,819.01</u> | <u>191,778,526.97</u> | <u>155,452,424.02</u> |

## 十七、补充资料

(一) 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》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   | 639,025.60          |    |
| (2) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免   |                     |    |
| (3) 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）  | 760,602.70          |    |
| (4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费  |                     |    |
| (5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益                                     |                     |    |
| (6) 非货币性资产交换损益   |                     |    |
| (7) 委托他人投资或管理资产的损益   |                     |    |
| (8) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备  |                     |    |
| (9) 债务重组损益   |                     |    |
| (10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等   |                     |    |
| (11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益   |                     |    |
| (12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益   |                     |    |
| (13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益   |                     |    |
| (14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 |                     |    |
| (15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回   |                     |    |
| (16) 对外委托贷款取得的损益   |                     |    |
| (17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益  |                     |    |
| (18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响  |                     |    |
| (19) 受托经营取得的托管费收入  |                     |    |
| (20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出  | -19,218.25          |    |
| (21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目   |                     |    |
| <b>非经常性损益合计</b>  | <b>1,380,410.05</b> |    |
| 减：所得税影响金额  | 215,672.57          |    |
| <b>扣除所得税影响后的非经常性损益</b>   | <b>1,164,737.48</b> |    |

| 非经常性损益明细                |                | 金额           | 说明     |  |
|-------------------------|----------------|--------------|--------|--|
| 其中：归属于母公司所有者的非经常性损益     |                | 1,164,737.48 |        |  |
| 归属于少数股东的非经常性损益          |                |              |        |  |
| (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          | -0.53          | -0.01        | -0.01  |  |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -1.00          | -0.02        | -0.02  |  |

福建永强岩土股份有限公司

二〇二二年八月三十日

## 第八节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）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。

文件备置地址：

董事会办公室