



利化爆破

NEEQ : 872413

浙江利化爆破工程股份有限公司
(zhejiang lihua Blasting engineering Co.,Ltd.)



半年度报告

—— 2018 ——

公司半年度大事记

1、2018 年 1 月 16 日，浙江利化爆破工程股份有限公司在全国中小企业股份转让系统举行挂牌仪式。

2、2018 年 3 月 16 日，浙江利化爆破工程股份有限公司取得由丽水市住房和城乡建设局颁发的市政公用工程施工总承包叁级资质；2018 年 4 月 28 日，取得由浙江省住房和城乡建设局颁发的安全生产许可证。

3、2018 年 5 月 18 日，浙江利化爆破工程股份有限公司召开 2017 年年度股东大会。



注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	17
第七节 财务报告	20
第八节 财务报表附注	26

释义

释义项目		释义
公司、利化爆破	指	浙江利化爆破工程股份有限公司
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、东吴证券	指	东吴证券股份有限公司
大成律所	指	北京大成（杭州）律师事务所
中天运事务所	指	中天运会计师事务所（特殊普通合伙）
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
公司章程	指	浙江利化爆破工程股份有限公司章程
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	浙江利化爆破工程股份有限公司股东大会
董事会	指	浙江利化爆破工程股份有限公司董事会
监事会	指	浙江利化爆破工程股份有限公司监事会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、半年度	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
公安部	指	中华人民共和国公安部
民用爆炸物品、民用爆破器材	指	用于非军事目的、列入《民用爆炸物品品名表》的各类火药、炸药及其制品和雷管、导火索等点火、起爆器材。

声明与提示

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

公司负责人汪良忠、主管会计工作负责人汪良忠及会计机构负责人（会计主管人员）刘朝晖保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	公司资料室
备查文件	2018 半年度报告、浙江利化爆破工程股份有限公司第一届董事会第七次会议决议、浙江利化爆破工程股份有限公司第一届监事第三次会议决议。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	浙江利化爆破工程股份有限公司
英文名称及缩写	zhejiang lihua Blasting engineering Co.,Ltd.
证券简称	利化爆破
证券代码	872413
法定代表人	汪良忠
办公地址	浙江省丽水市遂昌县庄山

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	李军
是否通过董秘资格考试	否
电话	0578-8195559
传真	0578-8195559
电子邮箱	sales@lhbpgef.com
公司网址	www.lhbpgef.com
联系地址及邮政编码	浙江省丽水市遂昌县庄山 323300
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	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1998 年 8 月 14 日
挂牌时间	2017 年 12 月 25 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	建筑装饰和其他建筑业(E50)
主要产品与服务项目	爆破设计施工、安全评估、安全监理、爆破技术咨询服务、市政公用工程总承包
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	18,000,000.00
优先股总股本（股）	0.00
做市商数量	
控股股东	李峰
实际控制人及其一致行动人	李峰

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	91331123763942872X	否
注册地址	浙江省丽水市遂昌县庄山	否
注册资本（元）	18,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	东吴证券
主办券商办公地址	江苏省苏州工业园区星阳街 5 号
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	49,708,356.79	27,169,150.42	82.96%
毛利率	21.97%	20.08%	—
归属于挂牌公司股东的净利润	3,447,737.29	-186,739.77	1,946.28%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,117,381.24	-152,212.50	1,491.07%
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）	11.48%	-0.92%	—
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）	7.05%	-0.75%	—
基本每股收益	0.19	-0.01	1,946.28%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	62,346,311.21	45,893,175.17	35.85%
负债总计	30,393,428.48	17,770,834.62	71.03%
归属于挂牌公司股东的净资产	31,952,882.73	28,122,340.55	13.62%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.78	1.56	14.10%
资产负债率（母公司）	48.75%	38.72%	—
资产负债率（合并）			—
流动比率	1.86	2.26	—
利息保障倍数			—

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	4,947,677.67	-2,106,939.67	344.18%
应收账款周转率	5.39	3.32	—
存货周转率	5.96	6.71	—

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
--	----	------	------

总资产增长率	36%	14%	—
营业收入增长率	83%	30%	—
净利润增长率	1,946%	48%	—

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	18,000,000.00	18,000,000.00	0
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☐适用 ☒不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

1、公司的产品与服务

公司属于建筑服务业，拥有《爆破作业单位许可证（营业性）》贰级资质及《市政公用工程施工总承包》叁级资质。公司主要业务模式以承接爆破工程设计施工、安全评估、安全监理和爆破技术咨询服务为主，市政公用工程施工为辅。爆破工程设计施工业务是通过招投标或业务洽谈进行承接；爆破评估业务是通过业主或总承包单位直接委托、同行合作或同行推荐进行承接；爆破监理业务通过招投标、同行合作或同行推荐、业主或总承包单位直接委托进行承接；爆破技术服务通过为矿山等长期固定的爆破工程进行技术服务；市政公用工程施工业务是通过招投标进行承接。

2、经营模式

公司主营业务为爆破工程设计施工、安全评估、安全监理、爆破技术咨询服务及市政公用工程施工。

3、客户类型

公司客户主要分为两个部分，一是公司的供应商，即爆破器材的生产、销售和运输企业，爆破器材属危险品，生产量受国家工信部限制，使用受国家公安部严格管制，爆破器材价格由物价部门制定，采购价格波动不大，为本行业平稳发展提供了基础条件；二是公司的客户，含爆破工程设计施工、安全评估、安全监理、爆破技术咨询服务的客户及市政公用工程的客服，公司客户所处的行业包括交通、水利、市政基础建设、矿山、垦造耕地、围垦等诸多领域。

4、关键资源

（1）公司资质情况

序号	证书名称	证书编号	发证机构	有效期
1	爆破作业单位许可证	330000130050	浙江省公安厅	至2019年6月28日
2	建筑业企业资质证书	D333131880	丽水市住房和城乡建设局	至2023年3月21日
3	安全生产许可证	（浙）JZ安许证字【2018】119023	浙江省住房和城乡建设局	至2021年4月27日

（2）公司经营业务人员情况

浙江省公安厅于 2016 年 6 月 28 日颁发《爆破作业单位许可证（营业性）》二级资质，准予从事爆破工程设计施工、安全评估、安全监理业务。公司具有理学、工学学科范围技术职称的工程技术人员 107 人（其中，高级爆破工程技术人员 7 人，中级爆破工程技术人员 35 人），爆破员 23 人，安全员 18 人，保管员 10 人。丽水市住房和城乡建设局于 2018 年 3 月 22 日颁发《市政公用工程施工总承包》叁级资质，公司现有二级建造师 10 人，工程师 8 人，三类人员 15 人，中级技工 30 人。

（3）关键技术

公司的核心竞争力在于对爆破技术的深入研究，以及拥有经验丰富技术人员和施工人员。目前公司爆破施工所采用的露天台阶爆破技术、地下爆破技术、拆除爆破技术等较为先进的技术，并已具备一套完善的施工流程。

A、露天台阶爆破技术

露天台阶爆破技术是在地面上以台阶形式推进的石方爆破技术。台阶爆破按照孔径、孔深不同，分为深孔台阶爆破和浅孔台阶爆破，通常将炮孔孔径大于 50mm，孔深大于 5m 的台阶爆破统称为露天深孔台阶爆破，反之为露天浅孔台阶爆破。根据环境要求又分为复杂环境深孔爆破和城镇浅孔爆破。

B、地下爆破技术

地下爆破技术系指在地表面以下岩石内部的空间开挖、矿床资源开采中进行的爆破作业，广泛用于地下矿山采掘、交通隧道、水利水电洞室、各种民用硐库和军事地下工程施工，是工程爆破的一个重要组成部分。地下矿山中有立井（竖井）、斜井、平硐、巷道、暗立井（盲井、天井）、斜巷（上山、下山）和各种硐室，不同的地下工程需要采用不同的爆破开挖方法和技术工艺，地下爆破一般采用巷道（隧道）

掘进技术和工艺

C、拆除爆破技术

拆除爆破技术是指按设计要求，采用爆破方法拆除建（构）筑物并控制有害效应的爆破作业。拆除爆破因为其利用炸药能量，可以在短时间内将建（构）筑物解体并破碎，或将高空作业变为地面作业，从而加快了拆除速度，降低了风险，实现了机械化作业，减轻了劳动强度，它是一种高效、低耗、安全、可靠的拆除作业方法，因此，近年来，拆除爆破在城市建设中的应用越来越广泛。精细爆破技术即为通过量化的爆破设计、精心的爆破施工和精细化的爆破管理，进行对炸药爆炸与介质破碎、抛掷等过程的控制，既达到预期的爆破效果，又实现爆破有害效应的控制，最终实现安全可靠、技术先进、绿色环保及经济合理的工程爆破。

5、收入模式

公司主营业务为爆破工程设计施工、安全评估、安全监理、爆破技术咨询服务及市政公用工程施工。爆破工程设计施工按工程进度或以预收款的形式收取工程款；安全评估按合同约定在业主收到评估报告后收取评估费用；安全监理按合同约定收取监理费用；爆破技术咨询服务按合同约定一次性收取技术咨询服务费，市政公用工程施工按工程合同约定收取工程款。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司实现营业收入 4971 万元，比上年同期的 2717 万元增加 82.96%。实现净利润 345 万元，比上年同期的-18.7 万元增加 1946%。

报告期内，公司以企业发展为中心，公司管理层按照年度经营计划，一方面坚持以市场需求为导向，专注主营业务的稳健发展，进一步完善经营管理体系，加大市场及技术研发设计投入，稳步实施各项业务的拓展，公司内部管理和品牌形象都得到了很大提升，公司总体发展保持良好势头；另一方面公司积极优化现有经营模式，抓住有利机遇，进一步增强公司竞争力，取得了较好的经营成果。公司整个运营情况良好，保持健康的发展势头。

三、 风险与价值

2017 年浙江集中开工的 624 个项目中，综合交通项目 74 个，总投资 1963 亿元；2018 年浙江省政府工作报告确定启动实施一批重大战略举措，启动浙西南景区化高速公路规划建设，高起点实施乡村振兴战略，加快建设“四好农村路”，新建和改造提升农村公路 6000 公里；这些大型基础设施项目的开工建设都是爆破行业有利的依托，公司抓住有利机遇，营业收入及净利润同比实现稳步增长，具备投资价值。

国家宏观经济政策和产业政策变动的风险、安全施工风险、市场竞争风险、技术人才流失的风险

公司的主营业务爆破设计施工、安全评估及安全监理与国家宏观经济政策、产业政策以及国家基础设施建设规划有着密切联系。公司主营业务对国家宏观经济政策、产业政策，特别是对矿山开采、城市基础设施、水利电站、道路交通设施等行业的投资及相关投入存在较强依赖。因此，国家宏观经济政策、产业政策都将对公司的发展形成一定的影响。

爆破工程服务领域存在固有的行业安全风险。民用爆炸物品作为危化品，从生产、存储、运输到使用，是一个高危的作业过程。基于行业的特殊性，有时在爆破作业现场会发生各种不可预料的情形，从而增加行业的危险性，进而对公司的生产经营构成较大的影响。

公司规模相对较小，与大型的爆破企业相比，在资本实力和业务规模方面尚存在一定差距，对大型工程的承接和新技术的研发实力相对有限。随着国家对爆破行业要求的规范化，爆破工程招投标项目竞争日趋激烈，公司面临着较高的市场竞争风险。

公司从事的爆破工程施工需要一定数量的专业研发人才和熟练技术人员，对员工的技术熟练程度和经验要求较高。公司培养一名熟练技术人员需花费较多的时间和培训费用，因此能否保持员工队伍的稳定，并吸引优秀的技术人员加盟，关系到公司能否健康稳定发展。公司一贯重视并不断完善对关键技术人员的激励约束机制，但随着市场竞争的加剧，该行业对熟练技术人员需求上升，如果公司不能持续完善各类激励机制，可能面临现有技术人员流失的风险。

四、 企业社会责任

无

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐适用 ☒不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	√是 □否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	□是 √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	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	四.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	□是 √否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	□是 √否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	□是 √否	
是否存在普通股股票发行事项	□是 √否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	□是 √否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是 √否	

二、重要事项详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	占期末净资产比例%	是否形成预计负债	临时公告披露时间
浙江利化爆破工程股份有限公司	浙江省隧道工程公司	46 省道衢州樟潭至廿里公路工程第 4 施工标段石方爆破合同纠纷	3,376,392.40	10.57%	否	2018 年 3 月 25 日
总计	-	-	3,376,392.40		-	-

未结案的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响：

本次申请诉讼系公司运用法律手段维护自己的合法权益的案件，对公司经营方面无不利影响。

2、报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

(二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	3,000,000.00	11,188.60
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	0	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	36,000	36,000

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数					
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	18,000,000.00	100.00%	0	18,000,000.00	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	9,370,000.00	52.06%	0	9,370,000.00	52.06%
	董事、监事、高管	13,490,000.00	74.96%	0	13,490,000.00	74.96%
	核心员工					
总股本		18,000,000.00	-	0	18,000,000.00	-
普通股股东人数		40				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	李峰	9,370,000.00	0	9,370,000.00	52.06%	9,370,000.00	0
2	朱富林	1,080,000.00	0	1,080,000.00	6.00%	1,080,000.00	0
3	戴建毅	900,000.00	0	900,000.00	5.00%	900,000.00	0
4	应朝虹	700,000.00	0	700,000.00	3.89%	700,000.00	0
5	赖晓春	700,000.00	0	700,000.00	3.89%	700,000.00	0
6	翟水根	700,000.00	0	700,000.00	3.89%	700,000.00	0
合计		13,450,000.00	0	13,450,000.00	74.73%	13,450,000.00	0
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明： 普通股前五名或持股 10%及以上股东间无关系。							

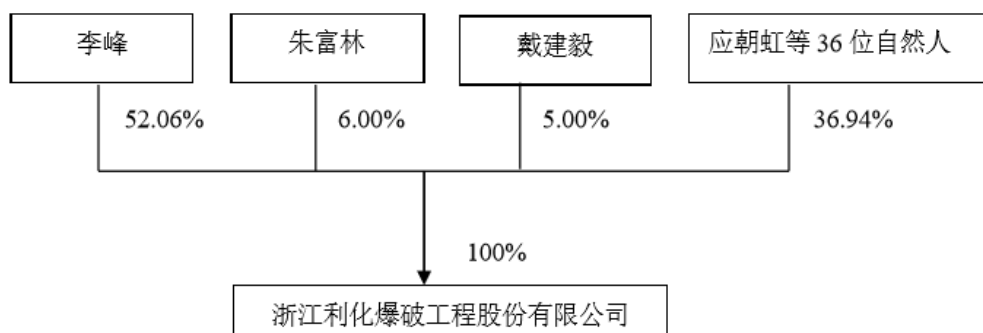
二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否



李峰直接持有公司 52.06%的股份，为公司的控股股东、实际控制人。

李峰，男，1963 年 2 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。1980 年 12 月至 1998 年 5 月，历任浙江利民化工厂工艺员、车间副主任、科长；1998 年 5 月至今，历任浙江利民化工有限公司科长、总经理助理、副总经理、总工程师、总经理、执行董事；2016 年 4 月至今，任浙江利民控股股份有限公司董事长 兼总经理；2017 年 1 月至 2017 年 7 月，任有限公司董事长；2017 年 7 月至今，任公司董事长。

报告期内公司控股股东、实际控制人未发生变更。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
李峰	董事长	男	1963年2月17日	硕士	三年	是
戴建毅	董事	男	1956年6月4日	本科	三年	否
汪艮忠	董事、总经理	男	1973年5月23日	本科	三年	是
郑卫东	董事	男	1970年1月6日	大专	三年	否
应朝虹	董事	男	1973年2月14日	本科	三年	否
赖晓春	董事	男	1975年1月13日	本科	三年	否
翟水根	董事	男	1958年11月3日	硕士	三年	否
陈刚强	监事会主席	男	1958年9月30日	本科	三年	否
濮发祥	监事	男	1975年8月8日	本科	三年	否
谢月兰	监事	女	1975年6月10日	大专	三年	是
李军	董事会秘书	男	1969年6月11日	大专	三年	是
董事会人数:						7
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						2

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事、监事相互之间不存在关联关系;公司董事、监事与控股股东及实际控制人之间不存在关联关系,董事长李峰与董事会秘书李军为兄弟关系。

(二) 持股情况

单位:股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
李峰	董事长	9,370,000.00	0.00	9,370,000.00	52.06%	0.00
戴建毅	董事	900,000.00	0.00	900,000.00	5.00%	0.00
汪艮忠	董事、总经理	520,000.00	0.00	520,000.00	2.89%	0.00
郑卫东	董事	350,000.00	0.00	350,000.00	1.94%	0.00
应朝虹	董事	700,000.00	0.00	700,000.00	3.89%	0.00
赖晓春	董事	700,000.00	0.00	700,000.00	3.89%	0.00
翟水根	董事	700,000.00	0.00	700,000.00	3.89%	0.00
陈刚强	监事(监事会主席)	50,000.00	0.00	50,000.00	0.28%	0.00
濮发祥	监事	100,000.00	0.00	100,000.00	0.56%	0.00
谢月兰	监事	-	-	-	-	-
李军	高级管理人员	100,000.00	0.00	100,000.00	0.56%	0.00

合计	-	13,490,000.00	0.00	13,490,000.00	74.96%	0.00
----	---	---------------	------	---------------	--------	------

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	29	29
技术人员	129	134
财务人员	7	7
员工总计	165	170

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	26	30
专科	74	75
专科以下	63	63
员工总计	165	170

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、员工薪酬政策

公司实施全员劳动合同制，根据《中华人民共和国劳动法》和相关法律、法规、规范性文件，与员工签订《劳动合同》、《保密协议》，向员工支付薪金。依照国家及地方法律法规，为员工缴纳养老、医疗、失业、工伤、生育保险和住房公积金，并为员工代扣代缴个人所得税。

2、培训计划

公司始终坚持以人为本，制定了一系列的员工培训计划与人才培育项目。2018 年公司在原有员工培训体系的基础上，进一步加强了有针对性的专业培训和实践能力培训，员工的专业技能和管理技能等方面都有所改进和加强。

3、离退休费用

目前尚没有需要公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

☐适用 ☒不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

☐适用 ☒不适用

核心人员的变动情况：

无

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	15,982,813.35	16,858,861.83
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	五、2	11,909,316.81	6,545,654.45
预付款项	五、3	4,661,175.52	1,555,142.47
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	2,733,171.17	1,871,208.07
买入返售金融资产			
存货	五、5	7,760,914.96	5,250,114.80
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产	五、6	13,600,026.76	8,147,896.40
流动资产合计		56,647,418.57	40,228,878.02
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	五、7	30,000.00	30,000.00
持有至到期投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资		0	0
投资性房地产		0	0
固定资产	五、8	5,234,242	5,426,901.21
在建工程		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产		0	0
开发支出		0	0

商誉		0	0
长期待摊费用		0	0
递延所得税资产	五、9	434,650.64	207,395.94
其他非流动资产		0	0
非流动资产合计		5,698,892.64	5,664,297.15
资产总计		62,346,311.21	45,893,175.17
流动负债：			
短期借款		0	0
向中央银行借款		0	0
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款	五、10	6,871,256.96	5,816,133.01
预收款项	五、11	14,999,535.59	5,343,886.36
卖出回购金融资产		0	0
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、12	1,563,827.13	2,133,683.38
应交税费	五、13	1,698,198.71	1,345,066.94
其他应付款	五、14	5,260,610.09	3,132,064.93
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
流动负债合计		30,393,428.48	17,770,834.62
非流动负债：			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		0	0
负债合计		30,393,428.48	17,770,834.62
所有者权益（或股东权益）：			

股本	五、15	18,000,000	18,000,000
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	五、16	2,756,896.99	2,756,896.99
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备	五、17	3,830,613.00	3,447,808.11
盈余公积	五、18	736,537.28	391,763.55
一般风险准备		0	0
未分配利润	五、19	6,628,835.46	3,525,871.90
归属于母公司所有者权益合计		31,952,882.73	28,122,340.55
少数股东权益		0	0
所有者权益合计		31,952,882.73	28,122,340.55
负债和所有者权益总计		62,346,311.21	45,893,175.17

法定代表人：汪良忠

主管会计工作负责人：汪良忠

会计机构负责人：刘朝晖

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		49,708,356.79	27,169,150.42
其中：营业收入	五、20	49,708,356.79	27,169,150.42
利息收入		0	0
已赚保费			
手续费及佣金收入		0	0
二、营业总成本		46,300,254.73	27,280,994.65
其中：营业成本	五、21	38,786,674.58	21,714,758.84
利息支出		0	0
手续费及佣金支出		0	0
退保金		0	0
赔付支出净额		0	0
提取保险合同准备金净额		0	0
保单红利支出		0	0
分保费用		0	0
税金及附加	五、22	45,685.37	56,026.71
销售费用	五、23	29,366.00	100,162.51
管理费用	五、24	6,568,012.08	5,622,022.09
研发费用		0	0
财务费用	五、25	-38,502.05	-31,961.80
资产减值损失	五、26	909,018.75	-180,013.70
加：其他收益		0	0

投资收益（损失以“－”号填列）	五、27	199,264.38	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“－”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“－”号填列）		0	0
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		3,607,366.44	-111,844.23
加：营业外收入	五、28	1,780,640.00	5,912.52
减：营业外支出	五、29	6,831.93	51,640.31
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		5,381,174.51	-157,572.02
减：所得税费用	五、30	1,933,437.22	29,167.75
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		3,447,737.29	-186,739.77
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0	0
（一）按经营持续性分类：	－	－	－
1. 持续经营净利润		3,447,737.29	-186,739.77
2. 终止经营净利润		0	0
（二）按所有权归属分类：	－	－	－
1. 少数股东损益		0	0
2. 归属于母公司所有者的净利润		3,447,737.29	-186,739.77
六、其他综合收益的税后净额		0	0
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0	0
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4. 现金流量套期损益的有效部分		0	0

5. 外币财务报表折算差额		0	0
6. 其他		0	0
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	0
七、综合收益总额		3,447,737.29	-186,739.77
归属于母公司所有者的综合收益总额		3,447,737.29	-186,739.77
归属于少数股东的综合收益总额		0	0
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.19	-0.01
（二）稀释每股收益		0	0

法定代表人：汪良忠

主管会计工作负责人：汪良忠

会计机构负责人：刘朝晖

（三） 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		57,677,570.81	34,933,896.51
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		8,242.16	5,573.98
收到其他与经营活动有关的现金		4,523,606.19	2,633,881.18
经营活动现金流入小计		62,209,419.16	37,573,351.67
购买商品、接受劳务支付的现金		46,346,194.91	27,526,434.39
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		4,821,298.05	5,139,713.92
支付的各项税费		2,618,833.14	2,062,135.25
支付其他与经营活动有关的现金		3,475,415.39	4,952,007.78
经营活动现金流出小计		57,261,741.49	39,680,291.34

经营活动产生的现金流量净额		4,947,677.67	-2,106,939.67
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		8,804,540.70	4,955,556.90
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		199,264.38	8,000,000.00
投资活动现金流入小计		9,003,805.08	12,955,556.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		827,531.23	1,073,003.77
投资支付的现金		14,000,000.00	15,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			8,000,000.00
投资活动现金流出小计		14,827,531.23	24,073,003.77
投资活动产生的现金流量净额		-5,823,726.15	-11,117,446.87
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			7,020,000.00
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			7,020,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			1,185,840.00
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			
筹资活动现金流出小计			1,185,840.00
筹资活动产生的现金流量净额			5,834,160.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-876,048.48	-7,390,226.54
加：期初现金及现金等价物余额		16,858,861.83	19,256,996.30
六、期末现金及现金等价物余额		15,982,813.35	11,866,769.76

法定代表人：汪艮忠

主管会计工作负责人：汪艮忠

会计机构负责人：刘朝晖

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
13. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

(二) 附注事项详情

二、 报表项目注释

浙江利化爆破工程股份有限公司

财务报表附注

2018 年 1 月 1 日——2018 年 6 月 30 日

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、基本情况

（一）历史沿革

浙江利化爆破工程股份有限公司（以下简称“公司”或“利化爆破”）系由浙江利化爆破工程有限公司整体改制变更设立的股份有限公司，于 2017 年 07 月 24 日取得丽水市市场监督管理局核发的统一社会信用代码为 91331123763942872X 的营业执照。

（二）公司注册地和组织形式

公司注册地：浙江省丽水市遂昌县庄山

组织形式：股份有限公司（非上市）

（三）公司的业务性质和主要经营活动

业务性质：爆破工程服务

本公司经营范围：爆破工程设计施工、安全评估、安全监理（凭有效《爆破作业单位许可证》经营）各类爆破技术与拆除工程，土石方施工工程，隧道工程施工，喷锚加固技术与工程的技术服务及施工；市政公用工程总承包；矿山工程施工总承包。（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）

（四）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司的财务报表业经董事会于 2018 年 8 月 27 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和 41 项具体会计准则，以及企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定，并基于以下三所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司评价自报告期末起 12 个月的持续经营能力不存在重大疑虑因素或事项。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了公司 2018 年 6 月 30 日的财务状况以及 2018 年 1-6 月的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

本公司以一年 12 月作为正常的营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（六）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（七）金融工具

（1）金融工具的分类、确认和计量

金融工具划分为金融资产或金融负债。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）以及其他金融负债。

本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债。

本公司金融资产或金融负债初始确认按公允价值计量。后续计量则分类进行处理：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量。

本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

（2）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司金融资产转移的确认依据：金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或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控制的，应当终止确认该项金融资产。

本公司金融资产转移的计量：金融资产满足终止确认条件，应进行金融资产转移的计量，即将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分的账面价值与终止确认部分的收到对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

（3）金融负债终止确认条件

本公司金融负债终止确认条件：金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

（4）金融资产和金融负债的公允价值确认方法

本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确认方法：如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。

估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，优先最大程度使用市场参数，减少使用与本公司及其子公司特定相关的参数。

（5）金融资产减值

本公司在资产负债日对除以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行减值检查，当客观证据表明金融资产发生减值，则应当对该金融资产进行减值测试，以根据测试结果计提减值准备。

本公司持有至到期投资发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。可供出售金融资产发生减值时，将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

本公司各类可供出售金融资产减值的认定标准包括下列各项：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

⑦权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为投资成本。

期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

（八）应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

（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	应收款项账面余额在200.00万以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	款项性质及风险特征
账龄分析组合	单项金额重大但不用单项计提坏账准备的款项及单项金额不重大且风险不大的款项
按组合计提坏账的方法	
账龄分析组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况如下：

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）	5.00	5.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	30.00	30.00
3 至 4 年	50.00	50.00
4 至 5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

（3）单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	客观证据表明其发生了减值的应收款项，单独确认减值损失
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

（九）存货

1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。本公司存货主要包括原材料和未结算的工程成本。

2、发出存货的计价方法

原材料发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。对于工程项目，根据各个项目的支出归集成本，期末根据完工百分比法确认收入并结转工程项目成本。

3、存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

4、存货的盘存制度

本公司的存货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

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

（十）持有待售的非流动资产、处置组

本公司划分为持有待售的非流动资产、处置组的确认标准：①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出售计划需获相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准；③出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

本公司将符合持有待售条件的非流动资产或处置组在资产负债表日单独列报为流动资产中“持有待售资产”或与划分持有待售类别的资产直接相关负债列报在流动负债中“持有待售负债”。

本公司将符合持有待售条件的非流动资产在资产负债表日单独列报为流动资产。

（十一）长期股权投资

1、初始投资成本确定

（1）对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得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确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应

当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

- (2) 以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；
- (3) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；
- (4) 非货币性资产交换取得或债务重组取得的，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

长期股权投资后续计量分别采用权益法或成本法。采用权益法核算的长期股权投资，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，并调整长期股权投资。当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；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资及所有者权益项目。

采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

长期股权投资具有共同控制、重大影响的采用权益法核算，具有控制的采用成本法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

(1) 确定对被投资单位具有共同控制的判断标准：两个或多个合营方按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

(2) 确定对被投资单位具有重大影响的判断标准：当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权股份时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

- ①.在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- ②.参与被投资单位的政策制定过程；
- ③.向被投资单位派出管理人员；
- ④.被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- ⑤.其他能足以证明对被投资单位具有重大影响的情形。

(十二) 固定资产

1、固定资产确认条件

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

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

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：机器设备、运输设备、其他设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	4	5.00	23.75
其他设备	年限平均法	3	5.00	31.67

3、融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧。

（十三）在建工程

1、在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- ①.固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- ②.已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- ③.该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

④.所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十四）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、资本化金额计算方法

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

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，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；②占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十五）无形资产

1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2、使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

3、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等确定。

（十六）长期资产减值

本公司长期资产主要指长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等资产。

1、长期资产减值测试方法

资产负债表日，本公司对长期资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备。

在财务报表中单独列示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，资产负债表日都应当进行减值测试。如果公司存在商誉或使用寿命不确定的无形资产需要披露每年进行减值测试的政策。

可收回金额按照长期资产的公允价值减去处置费用后的净额与长期资产预计未来现金流量的现值之间孰高确定。长期资产的公允价值净额是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该长期资产处置费用的金额确定。

本公司在确定公允价值时优先考虑销售协议价格，其次如不存在销售协议价格但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格确定；如按照上述规定仍然无法可靠估计长期资产的公允价值，以长期资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

本公司在确定长期资产预计未来现金流量现值时：①其现金流量分别根据资产持续使用过程中以及

最终处置时预计未来现金流量进行测算，主要依据公司管理层批准的财务预算或预测数据，以及预测期之后年份的合理增长率为基础进行最佳估计确定。预计未来现金流量充分考虑历史经验数据及外部环境因素的变化等确定。②其折现率根据资产负债日与预测期间相同的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。

2、长期资产减值的会计处理方法

本公司对长期资产可收回金额低于其账面价值的，应当将长期资产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，同时计提相应长期资产的减值准备。相应减值资产折旧或摊销费用在未来期间作相应调整。减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

3、商誉的减值测试方法及会计处理方法

本公司每年年末对商誉进行减值测试，具体测试方法如下：

①先对不包含商誉的资产组或资产组组合进行减值测试，确认可收回金额，按资产组或资产组组合账面价值与可收回金额孰低计提减值损失；②再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，确认其可收回金额，按包括分摊商誉的资产组或资产组组合账面价值与可收回金额孰低部分，首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

商誉减值会计处理方法：根据商誉减值测试结果，对各项资产账面价值的抵减，应当作为各单项资产包括商誉的减值损失处理，计入当期损益。抵减后各项资产账面价值不得低于该资产公允价值净额、该资产预计未来现金流量现值和零三者之中最高者。未能分摊的减值损失在资产组或资产组组合中其他各项资产的账面价值所占比重进行分配。

（十七）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，主要包括车位使用费、房屋装修费等。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十八）职工薪酬

1、职工薪酬分类

本公司将为获取职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿确定为职工薪酬。

本公司对职工薪酬按照性质或支付期间分类为短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2、职工薪酬会计处理方法

（1）短期薪酬会计处理：在职工为其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；

(2) 离职后福利会计处理：根据本公司与职工就离职后福利达成的协议、制定章程或办法等，将是否承担进一步支付义务的离职福利计划分类为设定提存计划或设定受益计划两种类型。①设定提存计划按照向独立的基金缴存固定费用确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；②设定受益计划采用预期累计福利单位法进行会计处理。具体为：本公司将根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务折合为离职时点的终值；之后归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 辞退福利会计处理：满足辞退福利义务时将解除劳动关系给予的补偿一次计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利会计处理：根据职工薪酬的性质参照上述会计处理原则进行处理。

(十九) 预计负债

1、预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

2、预计负债的计量方法

按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十) 收入

1、销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2、提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能

流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司主要从事于爆破工程服务，收入根据与对方确认的工作量予以确认。对于监理评估等业务，在服务完成时一次性确认。

3、建造合同收入

在资产负债表日建造合同的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认建造合同收入。建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

本公司根据经业主或第三方确认的完成进度确认合同收入并结转对应成本。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

4、让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

（二十一）政府补助

1、政府补助类型

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

2、政府补助会计处理

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

（1）与资产相关的政府补助的会计处理方法

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

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，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，应确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

（2）与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

①用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

②用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

（3）与本公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益；与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

（二十二）递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

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，确定该计税基础为其差额），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、递延所得税资产的确认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。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

（二十三）租赁

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

赁，其他租赁则为经营租赁。

1、经营租赁的会计处理方法

本公司将除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

(1) 本公司作为出租人

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

(2) 本公司作为承租人

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

2、融资租赁的会计处理方法

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁。

(1) 本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

(2) 本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

(二十四) 其他重要的会计政策和会计估计

1、重要会计政策变更

本报告期无重要会计政策变更。

2、重要会计估计变更

本报告期无重要会计估计变更。

四、税项

税 种	计税依据	税率
-----	------	----

税 种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税额	3%、5%、6%、11%
城市维护建设税	按实际计提的增值税及消费税计征	7%、5%
教育附加	按实际计提的增值税及消费税计征	3%
地方教育附加	按实际计提的增值税及消费税计征	2%
企业所得税	按应税所得额	25%

注：本公司对外提供爆破工程服务的增值税税率为 11%，对外提供评估、监理服务的增值税税率为 6%；另外，苍南分公司为小规模纳税人，按照 5%的税率缴纳增值税；景宁分公司、永嘉分公司、云和分公司、宁波分公司为小规模纳税人，按照 3%的税率缴纳增值税。

五、财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	39,590.42	52,536.09
银行存款	15,943,222.93	16,806,325.74
合 计	15,982,813.35	16,858,861.83

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露：

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	12,802,646.22	98.31	893,329.41	6.98	11,909,316.81
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	220,000.00	1.69	220,000.00	100.00	

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
合 计	13,022,646.22	100.00	1,113,329.41	8.55	11,909,316.81

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,958,281.77	96.94	412,627.32	5.93	6,545,654.45
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	220,000.00	3.06	220,000.00	100.00	
合 计	7,178,281.77	100.00	632,627.32	8.81	6,545,654.45

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况：

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	10,345,715.59	517,285.78	5.00
1 至 2 年	1,952,439.68	195,243.97	10.00
2 至 3 年	357,229.05	107,168.71	30.00
3 至 4 年	147,261.90	73,630.95	50.00
合 计	12,802,646.22	893,329.41	6.98

账 龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	6,289,645.63	314,482.29	5.00
1-2 年	512,229.05	51,222.90	10.00
2-3 年	156,407.09	46,922.13	30.00

账 龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
合 计	6,958,281.77	412,627.32	5.93

期末单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收账款情况：

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
浙江省隧道工程公司	220,000.00	220,000.00	100.00	与本公司存在诉讼纠纷，是否能够收回具有较大不确定性

（2）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额 合计数比例(%)	相应计提坏账准备 期末余额
中交一公局第二工程有限公司	2,939,228.12	22.57	146,961.41
浙江交工集团股份有限公司	1,966,302.25	15.10	98,315.11
中铁十一局集团第五工程有限公司	1,078,850.00	8.28	82,045.00
遂昌金矿矿山公园有限公司	945,758.01	7.26	71,047.20
浙江景昌建设有限公司	500,000.00	3.84	25,000.00
合 计	7,430,138.38	57.05	423,368.72

3、预付款项

（1）预付款项按账龄列示：

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	4,661,175.52	100.00	1,555,142.47	100.00
合 计	4,661,175.52	100.00	1,555,142.47	100.00

（2）预付款项期末余额前五名单位情况：

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合 计数的比例（%）	未结算原因
温州市民用爆破器材有限公司	1,388,992.67	29.80	未到结算期

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合 计数的比例（%）	未结算原因
丽水市民爆器材有限公司	1,186,587.57	25.46	未到结算期
宁波中升丰田汽车服务有限公司	626,800.00	13.45	未到结算期
文成县民用爆破器材专营有限公司	414,371.60	8.89	未到结算期
徐瑞华	320,926.00	6.89	未到结算期
合 计	3,937,677.84	84.49	

4、其他应收款

（1）其他应收款分类披露：

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,358,444.26	100.00	625,273.09	18.62	2,733,171.17
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	3,358,444.26	100.00	625,273.09	18.62	2,733,171.17

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,068,164.50	100.00	196,956.43	9.52	1,871,208.07

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	2,068,164.50	100.00	196,956.43	9.52	1,871,208.07

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况：

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,508,257.50	75,412.88	5.00
1 至 2 年	38,479.15	3,847.92	10.00
2 至 3 年	1,806,707.61	542,012.29	30.00
3 年以上	5,000.00	4,000.00	80.00
合 计	3,358,444.26	625,273.09	18.62

账 龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	252,605.61	12,630.28	5.00
1 至 2 年	1,806,707.61	180,670.77	10.00
2 至 3 年	3,851.28	1,155.38	30.00
3 年以上	5,000.00	2,500.00	50.00
合 计	2,068,164.50	196,956.43	9.52

(2) 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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
遂昌金矿矿山公园有限公司	保证金	600,000.00	2-3 年	17.87	180,000.00
衢州市衢江区杭巨石矿	保证金	500,000.00	2-3 年	14.89	150,000.00

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
衢州市顺平矿业有限公司	保证金	500,000.00	2-3 年	14.89	150,000.00
杨雪华	往来款	164,663.61	2-3 年	4.90	49,399.08
叶进	往来款	70,000.00	1 年以内	2.08	3,500.00
合 计		1,834,663.61		54.63	532,899.08

5、存货

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	3,092,260.91		3,092,260.91	705,986.15		705,986.15
工程施工	4,668,654.05		4,668,654.05	4,544,128.65		4,544,128.65
合 计	7,760,914.96		7,760,914.96	5,250,114.80		5,250,114.80

6、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
理财产品	13,000,000.00	7,800,000.00
待抵扣进项税	511,830.27	313,011.09
其他	88,196.49	34,885.31
合 计	13,600,026.76	8,147,896.40

7、可供出售金融资产

项 目	期末余额	期初余额
可供出售金融资产	30,000.00	30,000.00
合 计	30,000.00	30,000.00

8、固定资产

项 目	机器设备	其他设备	运输工具	合 计
一、账面原值：				
1.期初余额	5,738,321.53	71,538.39	894,418.71	6,704,278.63
2.本期增加金额		21,138.12	179,593.11	200,731.23
其中：购置		21,138.12	179,593.11	200,731.23
3.本期减少金额				
处置或报废				
4.期末余额	5,738,321.53	92,676.51	1,074,011.82	6,905,009.86
二、累计折旧				
1.期初余额	1,023,294.51	59,588.65	194,494.26	1,277,377.42
2.本期增加金额	278,864.43	6,386.91	108,139.10	393,390.44

项 目	机器设备	其他设备	运输工具	合 计
其中：计提	278,864.43	6,386.91	108,139.10	393,390.44
3.本期减少金额				
处置或报废				
4.期末余额	1,302,158.94	65,975.56	302,633.36	1,670,767.86
三、账面价值				
1.期末账面价值	4,436,162.59	26,700.95	771,378.46	5,234,242.00
2.期初账面价值	4,715,027.02	11,949.74	699,924.45	5,426,901.21

9、递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	434,650.64	1,738,602.50	207,395.94	829,583.75
合 计	434,650.64	1,738,602.50	207,395.94	829,583.75

10、应付账款

项 目	期末余额	期初余额
采购及接受劳务款	6,871,256.96	5,816,133.01
合 计	6,871,256.96	5,816,133.01

11、预收款项

项 目	期末余额	期初余额
预收账款	14,999,535.59	5,343,886.36
合 计	14,999,535.59	5,343,886.36

12、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	2,102,555.02	5,915,365.87	6,489,171.02	1,528,749.87
二、离职后福利-设定提存计划	31,128.36	413,460.64	409,511.74	35,077.26
合 计	2,133,683.38	6,328,826.51	6,898,682.76	1,563,827.13

(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
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,926,994.82	4,944,504.26	5,709,392.09	1,162,106.99
2、职工福利费	9,738.54	259,300.10	191,709.72	77,328.92
3、社会保险费	35,405.80	486,250.88	461,291.31	60,365.37
其中：医疗保险费	20,987.20	418,223.36	393,263.79	45,946.77
工伤保险费	8,843.62	56,348.55	56,348.55	8,843.62
生育保险费	5,574.98	11,678.97	11,678.97	5,574.98
4、住房公积金		110,835.00	109,327.00	1,508.00
5、工会经费和职工教育经费	130,415.86	114,475.63	17,450.90	227,440.59
合 计	2,102,555.02	5,915,365.87	6,489,171.02	1,528,749.87

(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	26,949.14	391,241.45	387,645.05	30,545.54
2、失业保险费	4,179.22	22,219.19	21,866.69	4,531.72
合 计	31,128.36	413,460.64	409,511.74	35,077.26

13、应交税费

税 种	期末余额	期初余额
城市维护建设税	14,364.38	13,694.03
企业所得税	1,552,746.44	1,101,519.14
个人所得税	16,933.46	29,945.83
教育费附加	1,737.66	9,115.42
地方教育费附加	1,158.44	1,762.07
增值税	102,857.09	182,279.91
其他	8,401.24	6,750.54
合 计	1,698,198.71	1,345,066.94

14、其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
保证金	280,000.00	280,000.00

往来款	4,980,610.09	2,852,064.93
合 计	5,260,610.09	3,132,064.93

15、股本

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
李峰	9,370,000.00			9,370,000.00
戴建毅	900,000.00			900,000.00
赖晓春	700,000.00			700,000.00
陈刚强	50,000.00			50,000.00
翟水根	700,000.00			700,000.00
应朝虹	700,000.00			700,000.00
张永富	170,000.00			170,000.00
虞湘平	100,000.00			100,000.00
叶松鹤	100,000.00			100,000.00
叶建长	100,000.00			100,000.00
郑益鸣	170,000.00			170,000.00
王俊文	100,000.00			100,000.00
郑卫东	350,000.00			350,000.00
濮发祥	100,000.00			100,000.00
汪艮忠	520,000.00			520,000.00
俞松旺	170,000.00			170,000.00
章保民	170,000.00			170,000.00
傅革新	100,000.00			100,000.00
郑建华	100,000.00			100,000.00
陈勇	100,000.00			100,000.00
张世全	100,000.00			100,000.00
李建伟	100,000.00			100,000.00
徐蔚萌	100,000.00			100,000.00

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
吴均	100,000.00			100,000.00
单桂清	100,000.00			100,000.00
朱小宝	100,000.00			100,000.00
汪菊娟	350,000.00			350,000.00
张芝兴	100,000.00			100,000.00
李军	100,000.00			100,000.00
徐克清	100,000.00			100,000.00
黄华	100,000.00			100,000.00
黄焕明	100,000.00			100,000.00
周珉	100,000.00			100,000.00
吴广亮	100,000.00			100,000.00
金光辉	100,000.00			100,000.00
李天根	100,000.00			100,000.00
包建伟	100,000.00			100,000.00
罗东红	100,000.00			100,000.00
潘伟纲	100,000.00			100,000.00
朱富林	1,080,000.00			1,080,000.00
合 计	18,000,000.00			18,000,000.00

16、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	2,756,896.99			2,756,896.99
合 计	2,756,896.99			2,756,896.99

17、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	3,447,808.11	745,625.35	362,820.46	3,830,613.00
合 计	3,447,808.11	745,625.35	362,820.46	3,830,613.00

18、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
盈余公积	391,763.55	344,773.73		736,537.28
合 计	391,763.55	344,773.73		736,537.28

19、未分配利润

项 目	期末余额	期初余额
调整前上期末未分配利润	3,525,871.90	229,366.51
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润		229,366.51
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,447,737.29	4,475,436.43
减：提取法定盈余公积	344,773.73	391,763.55
应付普通股股利		
其他		787,167.49
期末未分配利润	6,628,835.46	3,525,871.90

20、营业收入

项 目	本期金额	上期金额
主营业务	49,708,356.79	27,169,150.42
合 计	49,708,356.79	27,169,150.42

21、营业成本

项 目	本期金额	上期金额
主营业务	38,786,674.58	21,714,758.84
合 计	38,786,674.58	21,714,758.84

22、税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	19,223.41	22,862.98
教育费附加	13,345.58	21,058.56
其他	13,116.38	12,105.17
合 计	45,685.37	56,026.71

23、销售费用

项 目	本期金额	上期金额
业务招待费	16,910.00	28,793.00
其他费用	12,456.00	71,369.51
合 计	29,366.00	100,162.51

24、管理费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	4,227,014.43	3,815,752.05
办公费	334,378.75	421,542.71
差旅交通费	225,072.55	173,138.01
折旧费及租赁费	128,621.46	68,642.12
业务招待费	340,350.14	294,437.00
汽车费用及维修费	324,299.90	222,244.35
中介机构费用	725,446.36	188,679.24
其他	262,828.49	437,586.61
合 计	6,568,012.08	5,622,022.09

25、财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出		
减：利息收入	42,362.45	36,103.35
手续费支出	3,860.40	4,141.55
合 计	-38,502.05	-31,961.80

26、资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
坏账损失	909,018.75	-180,013.70
合 计	909,018.75	-180,013.70

27、投资收益

项 目	本期金额	上期金额
-----	------	------

项 目	本期金额	上期金额
购买理财产品产生的投资收益	199,264.38	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
合 计	199,264.38	

28、营业外收入

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常经营活动无关的政府补助	1,780,400.00		1,780,400.00
其他	240.00	5,912.52	240.00
合 计	1,780,640.00	5,912.52	1,780,640.00

与企业日常经营活动无关的政府补助：

项 目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
新三板挂牌奖励	1,780,400.00		与收益相关
合 计	1,780,400.00		

29、营业外支出

项 目	本期金额		上期金额	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款	1,720.00	1,720.00	51,010.00	51,010.00
其他	5,111.93	5,111.93	630.31	630.31
合 计	6,831.93	6,831.93	51,640.31	51,640.31

30、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	2,160,691.92	
递延所得税费用	-227,254.70	29,167.75

合 计	1,933,437.22	29,167.75
-----	--------------	-----------

(2) 会计利润与所得税费用调整过程:

项目	本期金额
利润总额	5,381,174.51
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,345,293.63
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	360,888.89
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	227,254.70
所得税费用	1,933,437.22

32、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
往来款	2,700,843.74	2,597,777.83
利息收入	42,362.45	36,103.35
政府补助	1,780,400.00	
合 计	4,523,606.19	2,633,881.18

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
往来款	1,452,444.57	1,867,700.91
期间费用及其他	2,022,970.82	3,084,306.87
合 计	3,475,415.39	4,952,007.78

33、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	3,447,737.29	-186,739.77
加: 资产减值准备	909,018.75	-180,013.70
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	393,390.44	340,600.63
无形资产摊销		

项 目	本期金额	上期金额
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）		
投资损失（收益以“－”号填列）	-199,264.38	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-227,254.70	29,167.75
存货的减少（增加以“－”号填列）	-2,510,800.16	-1,839,771.79
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-9,814,694.43	978,462.50
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	12,949,544.86	-1,248,645.29
其他		
经营活动产生的现金流量净额	4,947,677.67	-2,106,939.67
2、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	15,982,813.35	11,866,769.76
减：现金的期初余额	16,858,861.83	19,256,996.30
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	-876,048.48	-7,390,226.54

（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	15,982,813.35	11,866,769.76
其中：库存现金	39,590.42	31,973.00
可随时用于支付的银行存款	15,943,222.93	11,834,796.76
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	15,982,813.35	11,866,769.76

六、关联方及关联交易

1、本企业的实际控制人

本公司的实际控制人为李峰。

2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
浙江利民化工有限公司	同一实际控制人控制的企业
浙江利民控股股份有限公司	同一实际控制人控制的企业
浙江遂昌利民科技有限公司	同一实际控制人控制的企业
遂昌玖运物流有限公司	同一实际控制人控制的企业
浙江遂昌利民药业有限公司	同一实际控制人控制的企业
浙江丽水利民生物科技有限公司	同一实际控制人控制的企业
汪良忠	董事、总经理、持股 2.88% 股东
赖晓春	董事、持股 3.88% 股东
戴建毅	董事、持股 5.00% 股东
翟水根	董事、持股 3.88% 股东
郑卫东	董事、持股 1.94% 股东
应朝虹	董事、持股 3.88% 股东
陈刚强	监事、持股 0.2778% 股东
云和县民爆器材专营有限公司	公司持股 6% 参股公司
丽水顺达民爆器材有限公司	公司主要股东、董事戴建毅担任董事长及法定代表人之公司
浙江凯特化工有限公司	公司实际控制人李峰持股 50% 之公司

3、关联交易情况

(1) 采购及接受劳务情况:

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
云和县民爆器材专营有限公司	采购原材料	11,188.60	13,778.80

(2) 关联租赁情况

本公司作为承租方:

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
浙江利民化工有限公司	房屋	30,000.00	30,000.00
云和县民爆器材专营有限公司	房屋	6,000.00	6,000.00

(3) 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目	关联方	期初余额	借方发生额	贷方发生额	期末余额
应收账款	云和县民爆器材专营有限公司配送服务分公司	9,600.00			9,600.00

(2) 应付项目

项目	关联方	期初余额	借方发生额	贷方发生额	期末余额
其他应付款	云和县民爆器材专营有限公司配送服务分公司	44,359.36	6,690.70	11,188.60	48,857.26
其他应付款	云和县民爆器材专营有限公司	108,400.00			108,400.00

七、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截止 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

截止 2018 年 6 月 30 日，，本公司无需要披露的重要或有事项。

八、资产负债表日后事项

截止 2018 年 8 月 27 日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

九、其他重要事项

2018 年 3 月 13 日，公司向浙江省衢州市柯城区人民法院提起诉讼，要求被告浙江省隧道工程公司支付 46 省道衢州樟潭至廿里公路工程第 4 施工标段石方爆破工程款 3,376,392.40 元及从 2017 年 1 月 15 日起至款项付清日止按银行同期同类贷款利率据实计算逾期付款利息。截止报告日，公司本次涉及诉讼案件尚未作出判决。

十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

项目	本期金额	上期金额
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）	1,780,400.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,591.93	-46,036.36
所得税影响额	-443,452.02	11,509.09
合 计	1,330,356.05	-34,527.27

2、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	11.48	0.19	0.19
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.05	0.12	0.12

十一、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于 2018 年 8 月 27 日决议批准。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

浙江利化爆破工程股份有限公司

2018 年 8 月 27 日