



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

— 2019 —

公司半年度大事记

1、2018 年 12 月 4 日，浙江利化爆破工程股份有限公司召开 2018 年第三次临时股东大会，审议通过《浙江利化爆破工程股份有限公司股票发行方案》，发行新增股份总额为 2,000,000 股，于 2019 年 1 月 17 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

2、为进一步扩大公司的业务范围，增强公司业务拓展能力，巩固并提升公司的综合竞争力。公司于 2019 年 3 月 5 日收购赵凯持有的云和县民爆器材专营有限公司 17%的股权，收购价格为 850,000.00 元，收购完成后公司现持有云和县民爆器材专营有限公司 23%的股权。

3、2019 年 3 月 8 日，公司取得由丽水市住房和城乡建设局颁发的矿山工程施工总承包叁级资质。

4、2019 年 5 月 20 日，公司召开 2018 年年度股东大会，审议通过《公司 2018 年年度利润分配预案》，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.00（含税），共派发现金红利 2,000,000.00 元，已于 2019 年 6 月 13 日实施完毕。

5、2019 年 5 月 30 日公司顺利通过浙江省公安厅爆破作业单位资质评审专家组对公司申报提交的《爆破作业单位许可证》延期换证工作。

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	14
第五节 股本变动及股东情况	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	19
第七节 财务报告	22
第八节 财务报表附注	34

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	2019 年 1 月 1 日至 2019 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	浙江利化爆破工程股份有限公司资料室
备查文件	2019 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十一次会议决议、浙江利化爆破工程股份有限公司第一届监事第五次会议决议。

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
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	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、市政公用工程施工、矿山工程施工
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	20,000,000.00
优先股总股本（股）	0.00
做市商数量	0
控股股东	李峰
实际控制人及其一致行动人	李峰、李军

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）	20,000,000.00	是

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
会计师事务所	中天运会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	聂文华、刘应星
会计师事务所办公地址	北京市西城区车公庄大街9号院1号楼1门701-704

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	93,876,491.34	54,401,092.49	42.05%
毛利率%	14.77%	21.44%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,945,479.25	3,623,189.65	8.90%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,685,476.78	2,117,381.24	74.06%
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）	10.75	11.48	-
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）	10.04	7.05	-
基本每股收益	0.20	0.20	5.26%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	77,787,425.92	71,178,922.31	8.50%
负债总计	38,876,955.33	35,470,209.26	9.60%
归属于挂牌公司股东的净资产	38,910,470.59	35,708,713.05	8.97%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.95	1.79	8.94%
资产负债率%（母公司）	49.76%	48.99%	-
资产负债率%（合并）	49.98%	49.83%	-
流动比率	1.73	1.72	-
利息保障倍数	不适用	不适用	-

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	11,726,090.13	6,034,917.67	94.30%
应收账款周转率	8.01	5.39	-
存货周转率	9.52	5.96	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	9.28%	36%	-

营业收入增长率%	72.56%	83%	-
净利润增长率%	8.90%	1.946%	-

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	20,000,000.00	18,000,000.00	11.1%
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、非经常性损益

单位：元

项目	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）	695,100.44
其他	-289,351.04
非经常性损益合计	405,749.40
所得税影响数	145,746.93
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	260,002.47

七、补充财务指标

☐ 适用 ☒ 不适用

八、因会计政策变更及会计差错更正等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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据		100,000.00		
应收账款		11,594,428.95		
应收票据及应收账款	11,694,428.95			
应付账款		13,890,628.57		
应付票据及应付账款	13,890,628.57			

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司的产品与服务

公司属于建筑服务业，公司从最初单一的爆破工程设计施工到如今的爆破设计施工、安全评估、安全监理、市政工程施工、矿山工程施工、危险货物运输多元化发展；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，市政工程施工、矿山工程施工和危险货物运输为辅，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；市政工程施工业务是通过招投标进行承接；矿山工程施工业务是通过长期固定矿山业主直接委托或通过招投标进行承接；危险货物运输业务是通过民用爆炸物品生产企业直接委托进行承接。

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、市政工程施工、矿山工程施工及危险货物运输。

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，即民用爆炸物品的生产、销售和运输企业，民用爆炸物品属危险品，生产量受国家工信部限制，使用受国家公安部严格管制，民用爆炸物品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、政府部门及民用爆炸物品生产企业，公司客户所处的行业包括交通、水利、基础建设、矿山、化工、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	3300001300050	浙江省公安厅	至 2022 年 6 月 29 日
2	市政公用工程施工总承包	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
4	矿山工程施工总承包	D333131880	丽水市住房和城乡建设局	至 2023 年 3 月 21 日

（2）公司经营业务人员情况

浙江省公安厅于 2016 年 6 月 28 日颁发的《爆破作业单位许可证（营业性）》二级资质于 2019 年 6 月 4 日顺利通过延期换证工作，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 112 人（其中，高级爆破工程技术人员 10 人，中级爆破工程技术人员 41 人），爆破员 25 人，安全员 20 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》叁级资质和 2019 年 3 月 8 日颁发《矿山工程施工总承包》叁级资质，公司现有一级、二级建造师 13 人，工程师 22 人，三类人员 15 人，中级技工 35 人，特种作业人员 16 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、复杂环境下砖烟囱爆破拆除施工技术、焚烧法销毁易制爆危险化学品施工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。

D、复杂环境下砖烟囱爆破拆除施工技术

在原有砖烟囱爆破拆除基础上，通过提高爆破切口位置创造出了足够的倒塌空间和倒塌长度；通过采用小角度定向窗技术措施，减缓烟囱倾倒速度，预防烟囱倾倒过程中发生折断和过分解体的情况，保证烟囱倾倒方向的准确，并降低烟囱落地后前冲的初速度，增加保护物的安全保障，确保烟囱倾倒的准确性；综合运用爆破切口临空包裹防护、敷设地面沙袋减振带、防冲击墙、防护排架隔挡等复合防护措施，保证周边被保护建（构）筑物的安全；施工过程不影响的正常生产，爆破有害效不影响周围的建（构）筑物及公共设施。

E、焚烧法销毁易制爆危险化学品施工技术

通过危险化学品分析和危险源识别，确定采用焚烧法销毁的易制爆危险化学品，可采用该技术；通过取样试验确定易制爆危险化学品焚烧法销毁的数量、安全距离及警戒距离；根据取样试验的情况采用分区布置、同时联接、远程引燃焚烧，一次性销毁易制爆危险化学品；根据一次销毁的数量确定所需要的场地大小，销毁数量不受限制，场地大小应大于 100m 范围；根据警戒范围的大小，远程引燃距离可任意调整；该技术施工工艺简单、可操作性强。工成本低，社会效益、经济效益高，能安全、高效地一次性完成易制爆危险化学品焚烧法销毁工作。

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、市政工程施工、矿山工程施工及危险货物运输，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；市政工程施工按合同约定收取费用；矿山工程施工按合同约定收取费用；危险货物运输按合同约定收取费用。

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 9387 万元，比上年同期 5440 万元增加 72.56%，完成年度计划目标值 18,000 万元的 52.15%。实现净利润 394.54 万元，比上年同期 362.31 万元增加 8.90%，完成年度计划目标值 800 万元的 49.32%。

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

1、国家宏观经济政策和产业政策变动的风险

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。

应对措施：公司正在向其他领域拓展业务、多元化发展，来应对宏观经济下行带来的风险。

2、技术人才流失的风险

公司从事的爆破工程、市政工程、矿山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。

应对措施：积极拓展公司业务的同时加强对公司各级别技术人员的培训，形成公司的技术骨干梯队，进一步完善对核心技术人员的激励制度，建立起与核心技术人员业务能力相匹配的激励机制

3、市场竞争风险

公司规模相对较小，与大型的爆破、市政、矿山工程施工企业相比，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。随着国家对行业要求的规范化，爆破工程、市政工程、矿山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。

应对措施：公司正在进一步提升公司资质等级并向其他领域拓展业务；吸引优秀的技术人员加盟，提升公司新技术的研发力度，把握市场动向，积极参与各类工程招投标项目，把公司做大做强。

4、安全施工风险

爆破工程服务领域、市政工程施工领域、矿山工程施工领域存在固有的行业安全风险。公司自成立以来未发生安全生产事故，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；市政工程作为国民经济基础性行业，也存在着自身风险、环境风险和其他各类风险，两者存在的行业风险对公司的生产经营构成较大的影响。

应对措施：公司要求各级施工人员严格执行公司制定的各项安全规章制度，对施工人员严格实行持证上岗制度和安全责任制度，将各个部门与岗位的安全职责真正落到实处，同时公司制订了对应的应急预案，确保安全事故发生时将损失降到最低。

四、 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

公司曾多次组织员工向社会公益事业、贫困山区、受灾地区等地区进行捐助，多次组织员工集体志愿献血，融创发展以家人理念为核心的企业文化，积极助力慈孝遂昌建设。公司技术团队积极参与遂昌县北界镇苏村山体滑坡抢险救援、衢州市江山市上余镇铁路桥墩加固抢险救援等应急抢险救援工作，均安全成功的完成应急救援抢险工作，维护了社会稳定，协助保护了国家和人民生命财产安全。

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	
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.(一)
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	
是否存在股份回购事项	☐ 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	四.二.(二)
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(三)
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) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	2,000,000.00	170,214.40
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	11,000,000.00	5,274,410.27
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	96,000.00	42,000.00

(二) 利润分配与公积金转增股本的情况

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☒适用 ☐不适用

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019 年 6 月 13 日	1.00	0	0
合计	1.00	0	0

2、报告期内的权益分派预案

√适用 □不适用

单位：元/股

项目	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
半年度分派预案	1.50	0	3

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

公司 2018 年年度权益分派方案已获 2019 年 5 月 20 日召开的股东大会审议通过。此次利润分派委托中国结算北京分公司代派的现金红利已于 2019 年 6 月 13 日通过股东托管证券公司直接划入股东资金账户。

(三) 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

1、股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	标的资产情况	募集金额	募集资金用途 (请列示具体用途)
2018 年第一次股票发行	2018/11/19	2019/1/17	4.00	2,000,000	不适用	8,000,000.00	固定资产投资款及补充流动资金

2、存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
2018 年第一次股票发行	2019/1/14	8,000,000.00	0	否	不适用	-	

募集资金使用详细情况：

公司本次非公开发行股票募集资金主要用于购买固定资产以及补充公司流动资金，基于公司良好的经营状况，流动资金充裕，截止到 2019 年 6 月 30 日公司未使用募集资金。

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			3,741,250.00	3,741,250.00	18.706%
	其中：控股股东、实际控制人				2,711,250.00	13.556%
	董事、监事、高管				3,741,250.00	18.706%
	核心员工				-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	18,000,000.00	100.00%	16,258,750.00	16,258,750.00	81.294%
	其中：控股股东、实际控制人	9,370,000.00	52.06%	8,133,750.00	8,133,750.00	40.669%
	董事、监事、高管	13,490,000.00	74.96%	1,030,000.00	11,223,750.00	56.119%
	核心员工					
总股本		18,000,000.00	-	20,000,000.00	20,000,000.00	-
普通股股东人数		43				

(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	1,475,000.00	10,845,000.00	54.225%	8,133,750.00	2,711,250.00
2	朱富林	1,080,000.00	0	1,080,000.00	5.40%	1,080,000.00	0
3	戴建毅	900,000.00	0	900,000.00	4.50%	675,000.00	225,000.00
4	应朝	700,000.00	0	700,000.00	3.50%	525,000.00	175,000.00

	虹						
5	赖晓春	700,000.00	0	700,000.00	3.50%	525,000.00	175,000.00
6	翟水根	700,000.00	0	700,000.00	3.50%	525,000.00	175,000.00
合计		13,450,000.00	1,475,000.00	14,925,000.00	74.625%	11,463,750.00	3,461,250.00
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：无							

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

截止报告期末,李峰直接持有公司 54.225%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	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
李峰	董事长	男	1963 年 2 月	硕士	三年	是
戴建毅	董事	男	1956 年 6 月	本科	三年	否
汪艮忠	董事、总经理	男	1973 年 5 月	本科	三年	是
郑卫东	董事	男	1970 年 1 月	大专	三年	否
应朝虹	董事	男	1973 年 2 月	本科	三年	否
赖晓春	董事	男	1975 年 1 月	本科	三年	否
翟水根	董事	男	1958 年 11 月	硕士	三年	否
陈刚强	监事会主席	男	1958 年 9 月	本科	三年	否
濮发祥	监事	男	1975 年 8 月	本科	三年	否
谢月兰	监事	女	1975 年 6 月	本科	三年	是
李军	董事会秘书	男	1969 年 6 月	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, 董事长李峰与高级管理人员李军为兄弟关系。

(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	1,475,000.00	10,845,000.00	54.225%	0.00
戴建毅	董事	900,000.00	0.00	900,000.00	4.50%	0.00
汪艮忠	董事、总经理	520,000.00	0.00	520,000.00	2.60%	0.00
郑卫东	董事	350,000.00	0.00	350,000.00	1.75%	0.00
应朝虹	董事	700,000.00	0.00	700,000.00	3.50%	0.00
赖晓春	董事	700,000.00	0.00	700,000.00	3.50%	0.00
翟水根	董事	700,000.00	0.00	700,000.00	3.50%	0.00
陈刚强	监事(监事会主席)	50,000.00	0.00	50,000.00	0.25%	0.00
濮发祥	监事	100,000.00	0.00	100,000.00	0.50%	0.00
谢月兰	监事					
李军	高级管理人员	100,000.00	0.00	100,000.00	0.50%	0.00
合计	-	13,490,000.00	1,475,000.00	14,965,000.00	74.825%	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	33	34
技术人员	132	134
财务人员	8	8
员工总计	173	176

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	33	33
专科	76	77
专科以下	62	64
员工总计	173	176

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，并为员工代缴代扣个人所得税。

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。2019 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

2018 年 6 月 29 日公司技术人员傅革新符合法定退休年龄办理退休手续，公司于次月返聘，薪酬待遇参照公司在职职工工程师的标准执行。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	14,567,120.80	21,332,906.73
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	24,300,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款		11,932,673.23	11,694,428.95
其中：应收票据	五、3	100,000.00	100,000.00
应收账款	五、4	11,832,673.23	11,594,428.95
应收款项融资			
预付款项	五、5	6,433,526.85	2,792,704.00
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、6	2,761,764.75	2,311,603.17
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	5,197,457.52	11,607,071.78
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8	2,155,664.49	11,292,436.90
流动资产合计		67,348,207.64	61,031,151.53
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	30,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资	五、9	1,023,743.00	
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	五、10	9,012,340.91	9,767,618.86
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、11	403,134.37	350,151.92
其他非流动资产			
非流动资产合计		10,439,218.28	10,147,770.78
资产总计		77,787,425.92	71,178,922.31
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		7,745,857.84	13,890,628.57
其中：应付票据			
应付账款	五、12	7,745,857.84	13,890,628.57
预收款项	五、13	22,257,030.53	11,308,020.71
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	五、14	2,056,266.28	2,859,587.52
应交税费	五、15	2,265,287.68	1,645,697.35
其他应付款	五、16	4,552,513.00	5,766,275.11
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		38,876,955.33	35,470,209.26
非流动负债：			
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		38,876,955.33	35,470,209.26
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、17	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、18	8,376,896.99	8,376,896.99
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、19	5,485,534.48	4,229,256.19
盈余公积	五、20	1,302,584.34	950,330.20
一般风险准备			
未分配利润	五、21	3,745,454.78	2,152,229.67
归属于母公司所有者权益合计		38,910,470.59	35,708,713.05
少数股东权益			
所有者权益合计		38,910,470.59	35,708,713.05
负债和所有者权益总计		77,787,425.92	71,178,922.31

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） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		12,926,400.44	19,644,927.41

交易性金融资产		24,300,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据		100,000.00	100,000.00
应收账款	十、1	11,374,095.08	11,441,353.76
应收款项融资			
预付款项		6,129,082.77	2,497,546.56
其他应收款	十、2	2,326,192.61	1,980,389.83
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		5,197,457.52	11,607,071.78
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,155,664.49	11,292,436.90
流动资产合计		64,508,892.91	58,563,726.24
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			30,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十、3	4,547,070.91	3,523,327.91
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		7,141,317.88	7,679,855.32
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		398,387.58	347,562.30
其他非流动资产			
非流动资产合计		12,086,776.37	11,580,745.53
资产总计		76,595,669.28	70,144,471.77
流动负债：			
短期借款			

交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		7,625,157.24	13,769,927.97
预收款项		22,257,030.53	11,308,020.71
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,818,499.57	2,819,685.97
应交税费		2,108,501.38	1,283,309.10
其他应付款		4,307,707.96	5,185,359.22
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		38,116,896.68	34,366,302.97
非流动负债：			
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			
非流动负债合计			
负债合计		38,116,896.68	34,366,302.97
所有者权益：			
股本		20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		8,900,224.90	8,900,224.90
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		5,025,870.50	3,847,808.11
盈余公积		1,285,267.72	933,013.58
一般风险准备			

未分配利润		3,267,409.48	2,097,122.21
所有者权益合计		38,478,772.60	35,778,168.80
负债和所有者权益合计		76,595,669.28	70,144,471.77

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) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		93,876,491.34	54,401,092.49
其中：营业收入	五、22	93,876,491.34	54,401,092.49
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		88,837,468.54	50,782,551.53
其中：营业成本	五、23	80,015,422.34	42,737,192.03
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	五、24	103,613.45	56,404.10
销售费用	五、25	97,083.02	29,366.00
管理费用	五、26	7,522,896.63	7,139,916.99
研发费用	五、27	1,129,985.00	
财务费用	五、28	-256,404.68	-39,546.43
其中：利息费用			
利息收入			
信用减值损失	五、29		
资产减值损失	五、30	224,872.78	859,218.84
加：其他收益	五、31		20,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五、32	294,619.71	199,264.38
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）			
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			

三、营业利润（亏损以“－”号填列）		5,333,642.51	3,837,805.34
加：营业外收入	五、33	770,100.44	1,780,640.00
减：营业外支出	五、34	515,227.75	25,981.93
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		5,588,515.20	5,592,463.41
减：所得税费用	五、35	1,643,035.95	1,969,273.76
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		3,945,479.25	3,623,189.65
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）			
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			
2.归属于母公司所有者的净利润		3,945,479.25	3,623,189.65
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）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			
（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.可供出售金融资产公允价值变动损益		－	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		－	
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额			
归属于母公司所有者的综合收益总额			
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.20	0.20
（二）稀释每股收益（元/股）		0.20	0.20

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

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十、4	87,972,295.05	49,708,356.79
减：营业成本	十、5	75,621,562.55	38,786,674.58
税金及附加		50,363.70	45,685.37
销售费用		97,083.02	29,366.00
管理费用		6,598,053.77	6,568,012.08
研发费用		1,129,985.00	
财务费用		-254,127.30	-38,502.05
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）		294,619.71	199,264.38
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）			
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）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-203,301.11	-909,018.75
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,820,692.91	3,607,366.44
加：营业外收入		770,100.44	1780,640.00
减：营业外支出		473,247.20	6,831.93
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,117,546.15	5,381,174.51
减：所得税费用		1,595,004.74	1,933,437.22
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,522,541.41	3,447,737.29
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,522,541.41	3,447,737.29
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）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			
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		3,522,541.41	3,447,737.29
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

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

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		113,144,805.46	62,914,510.65
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			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			8,242.16
收到其他与经营活动有关的现金	五、36	6,162,019.27	6,897,618.10
经营活动现金流入小计		119,306,824.73	69,820,370.91
购买商品、接受劳务支付的现金		84,573,811.18	48,841,310.21
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		11,553,507.04	7,358,227.66
支付的各项税费		1,970,767.19	2,710,439.25
支付其他与经营活动有关的现金	五、36	9,482,649.19	4875476.12
经营活动现金流出小计		107,580,734.60	63,785,453.24
经营活动产生的现金流量净额		11,726,090.13	6034917.67
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		7,857,247.23	8804,540.70
取得投资收益收到的现金		150,876.71	199,264.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		8,008,123.94	9,003,805.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			1,768,926.08
投资支付的现金		24,500,000.00	14,000,000.00
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			
投资活动现金流出小计		24,500,000.00	15,768,926.08
投资活动产生的现金流量净额		-16,491,876.06	-6,765,121.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
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			
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		2,000,000.00	
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		2,000,000.00	
筹资活动产生的现金流量净额		-2,000,000.00	
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		-6,765,785.93	-730,203.33
加：期初现金及现金等价物余额		21,332,906.73	17,773,503.73
六、期末现金及现金等价物余额		1,4567,120.80	17,043,300.40

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

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		106,936,422.19	57,677,570.81
收到的税费返还			8,242.16
收到其他与经营活动有关的现金		6,159,335.89	4,523,606.19
经营活动现金流入小计		113,095,758.08	62,209,419.16
购买商品、接受劳务支付的现金		81,237,746.87	46,346,194.91
支付给职工以及为职工支付的现金		9,967,497.37	4,821,298.05
支付的各项税费		1,169,307.70	2,618,833.14
支付其他与经营活动有关的现金		8,947,857.05	3,475,415.39
经营活动现金流出小计		101,322,408.99	57,261,741.49
经营活动产生的现金流量净额		11,773,349.09	4,947,677.67
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		7,857,247.23	8,804,540.70
取得投资收益收到的现金		150,876.71	
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
投资活动现金流入小计		8,008,123.94	9,003,805.08
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
投资支付的现金		24,500,000.00	14,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			8,000,000.00
投资活动现金流出小计		24,500,000.00	22,827,531.23
投资活动产生的现金流量净额		-16,491,876.06	-13,823,726.15
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
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			
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		2,000,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		2,000,000.00	
筹资活动产生的现金流量净额		-2,000,000.00	

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		-6,718,526.97	-8,876,048.48
加：期初现金及现金等价物余额		19,644,927.41	19,256,996.30
六、期末现金及现金等价物余额		12,926,400.44	10,380,947.82

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	(二).1
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. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	☐ 是 ☒ 否	
8. 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	
9. 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	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
14. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。

财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》和《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》（以下简称“新金融工具准则”）。本公司自 2019 年 1 月 1 日起实施前述准则，并根据前述准则关于衔接的规定，于 2019 年 1 月 1 日对财务报表进行了相应的调整。

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

2019 年 1 月 1 日——2019 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。（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

本公司的财务报表经董事会于 2019 年 8 月 日批准报出。

（五）合并报表范围

本公司合并财务报表范围以控制为基础给予确定。

报告期合并范围详见“本附注七、在其他主体中权益”。

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 42 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 2019 年 6 月 30 日的财务状况以及 2019 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）企业合并会计处理

本公司将两个或者两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项确定为企业合并。

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并两种类型。其会计处理如下：

1、同一控制下企业合并的会计处理

（1）一次交易实现同一控制下企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本计量。合并方长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

（2）多次交易分步实现同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，合并日时点按照新增后的持股比例计算被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的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权新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，应视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时作为比较数据追溯调整的最早期间进行合并报表编制。对被合并方的有关资产、负债并入合并财务报表增加的净资产调整所有者权益项下“资本公积”项目。同时对合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已经确认损益、其他综合收益部分冲减合并报表期初留存收益或当期损益，但被合并方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2、非同一控制下企业合并在购买日的会计处理

（1）一次交易实现非同一控制下企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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差额，计入当期损益。

（2）多次交易分步实现非同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益，但被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。同时，购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与购买日新购入股权所支付对价之和作为

合并成本，合并成本与购买日中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉或合并当期损益。

3、分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

（1）判断分步处置股权至丧失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时，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理。具体原则：

- 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）属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的情形，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。具体在母公司财务报表和合并财务报表中会计处理方法如下：

在母公司财务报表中，将每一次处置价款与所处置投资对应的账面价值的差额确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；对于失去控制权之后的剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，失去控制权之后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按权益法的相关规定进行会计处理。

在合并财务报表中，对于失去控制权之前的每一次交易，将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，在合并报表中确认为其他综合收益；在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。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，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）不属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于失去控制权之前的每一次交易，在母公司财务报表中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；在合并财务报表中将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），资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

对于失去控制权时的交易，在母公司财务报表中，对于处置的股权，按照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；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其

他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（六）合并财务报表的编制方法

本公司以控制为基础确定合并范围。将拥有实质性控制权的子公司、结构化主体以及可分割主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或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，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

（七）合营安排

本公司将一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排确定为合营安排。参与方为共同控制的一方时界定为合营安排中的合营方，否则界定为合营安排中的非合营方。

合营安排根据合营方是否为享有该安排相关资产权利且承担相关负债义务，还是仅对该安排的净资产享有权利划分为共同经营或合营企业两种类型。

1、共同经营的会计处理方法

本公司为共同经营中的合营方，应当确认其共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司为共同经营中非合营方比照上述合营方进行会计处理。

2、合营企业的会计处理方法

本公司为合营企业的合营方，应当按照《企业会计准则第2号—长期股权投资》的相关规定进行核算及会计处理。

（八）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。

（九）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。

（十）金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

本公司的金融工具包括货币资金、债券投资、除长期股权投资（参见本附注（十四）-长期股权投资）以外的股权投资、应收款项、应付款项、借款、应付债券及股本等。

1、金融资产及金融负债的确认和初始计量

金融资产和金融负债在本公司成为相关金融工具合同条款的一方时，在资产负债表内确认。

除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于不具有重大融资成分的应收账款，本公司按照根据本附注（二十三）-收入的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

2、金融资产的分类和后续计量

（1）金融资产的分类

本公司在初始确认时，根据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，将金融资产分为三类：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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

1）本公司将同时符合下列条件金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司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。

2) 本公司将同时符合下列条件的金融资产，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：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有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，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

3) 管理金融资产业务模式的评价依据

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。

业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

4) 合同现金流量特征的评估

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

(2) 金融资产的后续计量

本公司对各类金融资产的后续计量为：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

2) 以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，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金融资产

①以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资其公允价值与实际利率下账面价值形成的其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，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权益工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

3、金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债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、财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类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。

初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益

(2)财务担保合同负债

财务担保合同指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则(参见本附注金融资产减值)所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

(3)以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，采用实际利率法以摊余成本计量。

4、金融资产及金融负债的指定

本公司为了消除或显著减少会计错配，将金融资产或金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产或金融负债。

5、金融资产及金融负债的列报抵消

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相

互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- 本公司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；
- 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

6、金融资产和金融负债的终止确认

(1) 满足下列条件之一时，本公司终止确认该金融资产：

- 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 该金融资产已转移，且本公司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；
- 该金融资产已转移，本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未保留对该金融资产的控制。

(2) 金融资产转移整体满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 被转移金融资产在终止确认日的账面价值；
- 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

(3) 金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

7、金融工具减值

(1) 本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 合同资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资；
- 非以公允价值计量且其变动计入当期损益的财务担保合同。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的债券投资或权益工具投资、指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资、以及衍生金融资产。

(2) 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司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。

1) 本公司对满足下列情形之一的金融工具按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具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：

- 该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；
- 该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具有较低的信用风险：指金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

信用风险显著增加：指本公司通过比较单项金融工具或金融工具组合在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，据以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。本公司考虑的违约风险信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；如逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

上述违约风险的界定标准，与本公司内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑财务限制条款等其他定性指标。

2) 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债务工具的投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的迹象包括：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

3) 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于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，在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面

价值。

8、金融资产的核销

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。金融资产的核销通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

9、金融负债和权益工具的区分及相关处理

（1）金融负债和权益工具的区分

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融负债和权益工具定义及相关条件，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。在同时满足下列条件的情况下，本公司将发行的金融工具分类为权益工具：

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

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

本公司将符合金融负债定义，但同时具备规定特征的可回售工具，或仅在清算时才有义务向另一方按比例交付其净资产的金融工具划分为权益工具。

除上述之外的金融工具或其组成部分，分类为金融负债。

（2）相关处理

本公司金融负债的确认和计量根据本附注 1 和 3 处理。本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

本公司发行复合金融工具，包含金融负债和权益工具成分，初始计量时先确定金融负债成分的公允价值（包含非权益性嵌入衍生工具的公允价值），复合金融工具公允价值中扣除负债成分的公允价值差额部分，确认为权益工具的账面价值。

（十一）应收款项

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司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。本公司将该应收账款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息等，对该应收账款坏账准备的计提比例进行估计如下：

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

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

对于除应收账款以外其他的应收款项（包括应收票据、其他应收款、长期应收款等）的减值损失计量，比照本附注“三、（十）金融工具 7、金融资产的减值的测试方法及会计处理方法”处理。

（十二）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。

（十三）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。

（十四）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。

（十五）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。

（十六）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。

（十七）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。

（十八）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。

（十九）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。

（二十）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。

（二十一）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。

（二十二）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。

（二十三）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及危险品运输服务，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。

（二十四）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。

（二十五）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。

（二十六）租赁

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

1、经营租赁的会计处理方法

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。

（二十七）其他重要的会计政策和会计估计

1、重要会计政策变更

（1）财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》和《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》（以下简称“新金融工具准则”）。本公司自 2019 年 1 月 1 日起实施前述准则，并根据前述准则关于衔接的规定，于 2019 年 1 月 1 日对财务报表进行了相应的调整。

项目	调整前	重分类调整	重新计量	调整后
	2019 年 1 月 1 日账面金额			2019 年 1 月 1 日账面金额
交易性金融资产		8,500,000.00		8,500,000.00
其他权益工具投资		30,000.00		30,000.00
可供出售金融资产	30,000.00	-30,000.00		
其他流动资产	8,500,000.00	-8,500,000.00		

（2）财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订，影响情况如下表：

受影响的报表项目名称	影响金额	
	期末余额（本期金额）	期初余额（上期金额）
应收票据	100,000.00	100,000.00
应收账款	11,832,673.23	11,594,428.95
应收票据及应收账款	-11,932,673.23	-11,694,428.95
应付账款	7,745,857.84	13,890,628.57
应付票据及应付账款	-7,745,857.84	-13,890,628.57

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

（一）主要税种及税率

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%、10%、9%
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%

税 种	计税依据	税率
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%、10%

注：本公司对外提供爆破工程服务和运输服务的增值税税率为 9%、10%，对外提供评估、监理服务的增值税税率为 5%；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。

注：本公司适用所得税率为 25%，本公司之子公司遂昌玖运物流有限公司所得税率为 10%。

（二）税收优惠及批文

根据财税（2019）13 号文财政部、税务总局关于进一步扩大小微企业普惠性税收减免政策的通知自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对月销售额 10 万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税；对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。遂昌玖运物流有限公司符合小型微利企业的认定标准，按该优惠政策缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	27,382.28	30,123.03
银行存款	14,539,738.52	21,302,783.70
合 计	14,567,120.80	21,332,906.73

2、交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	24,300,000.00	
合 计	24,300,000.00	

3、 应收票据

（1）应收票据分类列示：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	100,000.00	100,000.00
商业承兑汇票		
合 计	100,000.00	100,000.00

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		
合 计		

4、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 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	220,000.00	1.71	220,000.00	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	12,675,590.75	98.29	842,917.52	6.65	11,832,673.23
合 计	12,895,590.75	100.00	1,062,917.52	8.24	11,832,673.23

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 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	220,000.00	1.75	220,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	12,324,632.87	98.25	730,203.92	5.92	11,594,428.95
合 计	12,544,632.87	100.00	950,203.92	7.57	11,594,428.95

单项计提预期信用损失的应收账款情况：

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
-----------	------------	------------	--------	---------------------------

单位名称	期初余额			
	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

按账龄组合计提预期信用损失的应收账款情况：

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	11,885,678.40	594,283.92	5.00	11,711,025.14	585,551.25	5.00
1-2 年	413,109.78	41,310.98	10.00	338,555.36	33,855.54	10.00
2-3 年	111,286.18	33,385.85	30.00	133,645.28	40,093.58	30.00
3-4 年	128,254.49	64,127.25	50.00	141,407.09	70,703.55	50.00
4-5 年	137,261.90	109,809.52	80.00			
合 计	12,675,590.75	842,917.52	6.65	12,324,632.87	730,203.92	5.92

（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
四川路桥文成至泰顺公路第 WTTJ-1 标项目经理部	2,464,551.31	19.11	123,227.57
中交一公局第二工程有限公司	1,747,668.36	13.55	87,383.42
中交二航局第二工程有限公司	893,154.85	6.93	44,657.74
中交第三航务工程局有限公司	881,928.00	6.84	44,096.40
中交二航局第三工程有限公司	720,528.04	5.59	36,026.40
合 计	6,707,830.56	52.02	335,391.53

5、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	6,433,526.85	100.00	2,792,704.00	100.00
合 计	6,433,526.85	100.00	2,792,704.00	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
------	------	------------------------	-------

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	1,614,434.21	25.09	未到结算期
温州市洞头民爆器材专营有限公司	1,024,107.60	15.92	未到结算期
温州市民用爆破器材有限公司	910,359.85	14.15	未到结算期
文成县民用爆破器材专营有限公司	617,087.65	9.59	未到结算期
青田物华民爆有限公司	352,122.35	5.47	未到结算期
合 计	4,518,111.66	70.22	

6、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(%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	3,339,865.39	100.00	578,100.64	17.31	2,761,764.75
合 计	3,339,865.39	100.00	578,100.64	17.31	2,761,764.75

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(%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	2,777,544.63	100.00	465,941.46	16.78	2,311,603.17
合 计	2,777,544.63	100.00	465,941.46	16.78	2,311,603.17

按账龄组合计提预期信用损失的其他应收款情况：

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,940,197.61	97,009.88	5.00	1,479,100.98	73,955.06	5.00
1-2 年	554,683.69	55,468.37	10.00	4,084.76	408.48	10.00

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
2-3 年	2,625.20	787.56	30.00	1,285,507.61	385,652.28	30.00
3-4 年	833,507.61	416,753.81	50.00	3,851.28	1,925.64	50.00
4-5 年	3,851.28	3,081.02	80.00	5,000.00	4,000.00	80.00
5 年以上	5,000.00	5,000.00	100.00			
合 计	3,339,865.39	578,100.64	17.31	2,777,544.63	465,941.46	16.78

(2) 其他应收款按款项性质分类情况:

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及备用金	1,616,952.02	1,960,900.00
往来款及其他	1,722,913.37	816,644.63
合 计	3,339,865.39	2,777,544.63

(3) 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
永嘉县人力资源和社会保障局	保险赔款	815,572.00	1 年以内	24.42	40,778.60
遂昌县建设领域农民工工资保 障金专户	保证金	500,000.00	1-2 年	14.97	50,000.00
衢州市衢江区杭巨石矿	保证金	500,000.00	3-4 年	14.97	250,000.00
杨雪华	往来款	164,663.61	3-4 年	4.93	82,331.81
浙江省高速公路不停车收费用 户服务中心	往来款	102,382.76	1 年以内	3.07	5,119.14
合 计		2,082,618.37		62.36	428,229.55

7、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						
工程施工	5,197,457.52		5,197,457.52	11,607,071.78		11,607,071.78
合 计	5,197,457.52		5,197,457.52	11,607,071.78		11,607,071.78

8、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
理财产品		8,500,000.00
待抵扣进项税	2,155,664.49	2,787,086.89
其他		5,350.01
合 计	2,155,664.49	11,292,436.90

9、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
对联营企业投资	1,023,743.00		1,023,743.00			
合 计	1,023,743.00		1,023,743.00			

对联营企业投资

投资单位	期初余额	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业		850,000.00		143,743.00		30,000.00
云和县民爆器材专营有限公司		850,000.00		143,743.00		30,000.00
合计		850,000.00		143,743.00		30,000.00

续

投资单位	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	期末余额	减值准备期末余额
一、联营企业				1,023,743.00	
云和县民爆器材专营有限公司				1,023,743.00	
合计				1,023,743.00	

10、固定资产

项 目	机器设备	运输工具	其他设备	合 计
一、账面原值：				

项 目	机器设备	运输工具	其他设备	合 计
1.期初余额	8,298,666.34	4,531,469.14	99,376.51	12,929,511.99
2.本期增加金额				
购置				
3.本期减少金额		839,611.00		839,611.00
处置或报废		839,611.00		839,611.00
4.期末余额	8,298,666.34	3,691,858.14	99,376.51	12,089,900.99
二、累计折旧				
1.期初余额	1,613,819.27	1,468,701.61	79,372.25	3,161,893.13
2.本期增加金额	371,799.79	334,699.68	6,797.93	713,297.40
计提	371,799.79	334,699.68	6,797.93	713,297.40
3.本期减少金额		797,630.45		797,630.45
处置或报废		797,630.45		797,630.45
4.期末余额	1,985,619.06	1,005,770.84	86,170.18	3,077,560.08
三、账面价值				
1.期末账面价值	6,313,047.28	2,686,087.30	13,206.33	9,012,340.91
2.期初账面价值	6,684,847.07	3,062,767.53	20,004.26	9,767,618.86

11、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	403,134.37	1,641,018.16	350,151.92	1,416,145.38
合 计	403,134.37	1,641,018.16	350,151.92	1,416,145.38

12、应付账款

应付账款列示：

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	7,728,221.66	13,883,229.39
1 年以上	17,636.18	7,399.18
合 计	7,745,857.84	13,890,628.57

注：本期无账龄超过 1 年的重要应付账款。

13、预收款项

项 目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	20,459,050.08	10,695,813.68
1年以上	1,797,980.45	612,207.03
合 计	22,257,030.53	11,308,020.71

14、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	2,659,354.22	9,875,790.20	10,743,810.54	1,791,333.88
二、离职后福利-设定提存计划	200,233.30	961,638.90	896,939.80	264,932.40
合 计	2,859,587.52	10,837,429.10	11,640,750.34	2,056,266.28

（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	2,419,955.05	8,298,827.43	9,273,017.89	1,445,764.59
2、职工福利费	112,102.30	452,763.91	404,525.99	160,340.22
3、社会保险费	954.00	458,904.77	458,630.67	1,228.10
其中：医疗保险费	124.80	377,511.24	377,237.14	398.90
工伤保险费	610.20	66,039.18	66,039.18	610.20
生育保险费	219.00	15,354.35	15,354.35	219.00
4、住房公积金	77,653.00	397,197.00	408,403.00	66,447.00
5、工会经费和职工教育经费	48,689.87	268,097.09	199,232.99	117,553.97
合 计	2,659,354.22	9,875,790.20	10,743,810.54	1,791,333.88

（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	200,205.10	927,654.24	863,023.74	264,835.60
2、失业保险费	28.20	33,984.66	33,916.06	96.80
合 计	200,233.30	961,638.90	896,939.80	264,932.40

15、应交税费

税 种	期末余额	期初余额
城市维护建设税	10,020.24	32,235.53
所得税	2,023,354.06	994,039.08
个人所得税	2,970.72	14,102.21
教育费附加	11,522.87	28,296.12
增值税	163,446.32	569,275.20
其他	53,973.47	7,749.21
合 计	2,265,287.68	1,645,697.35

16、其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
保证金	1,198,000.00	3,456,371.80
往来款	3,354,513.00	2,309,903.31
合 计	4,552,513.00	5,766,275.11

17、股本

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
李峰	10,845,000.00	1,475,000.00		10,845,000.00
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

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
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
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

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
衢州市民信实业投资有限公司	215,000.00			215,000.00
张雪梅	60,000.00			60,000.00
修晨黎	250,000.00			250,000.00
合 计	20,000,000.00			20,000,000.00

18、资本公积

项 目	期初余额	期末余额
资本溢价	8,376,896.99	8,376,896.99
合 计	8,376,896.99	8,376,896.99

19、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	4,229,256.19	1,324,340.84	68,062.55	5,485,534.48
合 计	4,229,256.19	1,324,340.84	68,062.55	5,485,534.48

20、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	950,330.20	352,254.14		1,302,584.34
合 计	950,330.20	352,254.14		1,302,584.34

21、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	2,152,229.67	3,674,486.92
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		
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,945,479.25	5,618,992.78
减：提取法定盈余公积	352,254.14	541,250.03
应付普通股股利	2,000,000.00	6,600,000.00

项 目	期末余额	期初余额
期末未分配利润	3,745,454.78	2,152,229.67

22、营业收入

项 目	本期金额	上期金额
主营业务	93,876,491.34	54,401,092.49
合 计	93,876,491.34	54,401,092.49

23、营业成本

项 目	本期金额	上期金额
主营业务	80,015,422.34	42,737,192.03
合 计	80,015,422.34	42,737,192.03

24、税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	35,962.95	23,621.22
教育费附加	52,947.21	17,743.40
其他	14,703.29	15,039.48
合 计	103,613.45	56,404.10

25、销售费用

项 目	本期金额	上期金额
业务招待费	11,405.00	16,910.00
其他费用	85,678.02	12,456.00
合 计	97,083.02	29,366.00

26、管理费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	5,111,231.81	4,712,305.03
办公费	174,844.53	357,568.96
差旅交通费	180,768.85	228,781.45
折旧费及租赁费	204,408.37	165,199.20
业务招待费	326,790.64	352,399.14

汽车费用及维修费	324,494.68	324,299.90
中介机构费用	702,446.93	725,446.36
其他	497,910.82	273,916.95
合 计	7,522,896.63	7,139,916.99

27、研发费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,128,985.00	
其他	1,000.00	
合 计	1,129,985.00	

28、财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出		
减：利息收入	261,710.61	43,714.83
手续费支出	5,305.93	4,168.40
合 计	-256,404.68	-39,546.43

29、资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
坏账损失	-224,872.78	-859,218.84
合 计	-224,872.78	-859,218.84

30、其他收益

项目	本期金额	上期金额
道路运输管理局补助款		20,000.00
合 计		20,000.00

31、投资收益

项 目	本期金额	上期金额
购买理财产品产生的投资收益	150,876.71	199,264.38
权益法投资收益	143,743.00	
合 计	294,619.71	234,283.48

32、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	695,100.44	1,780,400.00	695,100.44
其他	75,000.00	240.00	75,000.00
合 计	770,100.44	1,780,640.00	770,100.44

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
企业股改挂牌奖励		1,500,000.00	与收益相关
2017 年政策奖励	242,800.00		与收益相关
社保补助	452,300.44		与收益相关
2016 年度企业政策奖励		280,400.00	与收益相关
合 计	695,100.44	1,780,400.00	与收益相关

33、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
对外捐赠				
其他	515,227.75	515,227.75	25,981.93	25,981.93
合 计	515,227.75	515,227.75	25,981.93	25,981.93

34、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	1,696,018.40	2,191,548.47
递延所得税费用	-52,982.45	-222,274.71
合 计	1,643,035.95	1,969,273.76

(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	5,588,515.20

按法定/适用税率计算的所得税费用	1,397,128.80
调整以前期间所得税的影响	-21,681.00
子公司适用不同税率的影响	-70,645.35
按权益法核算的投资收益	-35,935.75
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	374,169.25
所得税费用	1,643,035.95

35、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
利息收入	261,710.61	43,714.83
政府补助	695,100.44	1,780,640.00
往来款及其他	5,205,208.22	5,053,503.27
合 计	6,162,019.27	6,877,858.10

(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	5,939,575.50	1,452,444.57
期间费用及其他	3,543,073.69	3,423,031.55
合 计	9,482,649.19	4,875,476.12

37、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	3,945,479.25	3,623,189.65
加：资产减值准备	224,872.78	859,218.84
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	713,297.40	635,422.52
无形资产摊销		
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）		19,150.00

项 目	本期金额	上期金额
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	41,980.55	
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）	-294,619.71	-199,264.38
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-52,982.45	-222,274.71
存货的减少（增加以“-”号填列）	6,409,614.26	-2,510,800.16
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-4,410,166.21	-8,707,848.24
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	3,892,335.97	12,666,745.61
其他	1,256,278.29	
经营活动产生的现金流量净额	11,726,090.13	6,034,917.67
2、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	14,567,120.80	33,026,113.75
减：现金的期初余额	21,332,906.73	17,773,503.73
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	-6,765,785.93	15,252,610.02

（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	14,567,120.80	21,332,906.73
其中：库存现金	27,382.28	30,123.03
可随时用于支付的银行存款	14,539,738.52	21,302,783.70
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	14,567,120.80	21,332,906.73

六、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

子公司名称	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	备注
				直接	间接			
遂昌玖运物流有限公司	遂昌	遂昌	经营性危险货物运输	100.00		100.00	同一控制下合并	

七、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、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详“附注七、在其他主体中权益之在子公司中权益”。

3、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
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
遂昌利众爆破工程有限公司	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 23% 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

4、关联交易情况

(1) 采购及接受劳务情况

关联方情况	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	采购材料	170,214.00	11,188.60
---------------	------	------------	-----------

(2) 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额		上期金额	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
浙江利民化工有限公司	提供服务	提供运输服务	市场价	5,274,410.27	90.91	4,533,595.16	96.61

(3) 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	36,000.00	36,000.00
云和县民爆器材专营有限公司	房屋	6,000.00	6,000.00

(4) 关联方应收应付款项

1) 应收项目

项目	关联方	期初余额	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
应收账款	浙江利民化工有限公司		197,125.38

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	39,570.96			39,570.96
其他应付款	云和县民爆器材专营有限公司	116,400.00			116,400.00
其他应付款	浙江利民化工有限公司	10,551.08	10,551.08		
预付账款	云和县民爆器材专营有限公司		253,622.80	170,214.40	83,408.40

八、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截止 2019 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 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重要或有事项。

九、资产负债表日后事项

截止 2019 年 8 月 无需披露的日事项。

十、母公司财务报表主要项目注释

1、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 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	220,000.00	1.77	220,000.00	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	12,192,472.71	98.23	818,377.63	6.71	11,374,095.08
合 计	12,412,472.71	100.00	1,038,377.63	8.37	11,374,095.08

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 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	220,000.00	1.78	220,000.00	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	12,163,096.89	98.22	721,743.13	5.93	11,441,353.76
合 计	12,383,096.89	100.00	941,743.13	7.61	11,441,353.76

单项计提预期信用损失的应收账款情况：

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

单位名称	期初余额			
	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

按账龄组合计提预期信用损失的应收账款：

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	11,404,096.34	570,204.82	5.00	11,551,025.14	577,551.25	5.00
1-2 年	413,109.78	41,310.98	10.00	338,555.36	33,855.54	10.00
2-3 年	109,750.20	32,925.06	30.00	132,109.30	39,632.79	30.00
3-4 年	128,254.49	64,127.25	50.00	141,407.09	70,703.55	50.00
4-5 年	137,261.90	109,809.52	80.00			
合 计	12,192,472.71	818,377.63	6.71	12,163,096.89	721,743.13	5.93

(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
四川路桥文成至泰顺公路第 WTTJ-1 标项目经理部	2,464,551.31	19.86	123,227.57
中交一公局第二工程有限公司	1,747,668.36	14.08	87,383.42
中交二航局第二工程有限公司	893,154.85	7.20	44,657.74
中交第三航务工程局有限公司	881,928.00	7.11	44,096.40
中交二航局第三工程有限公司	720,528.04	5.80	36,026.40
合 计	6,707,830.56	54.05	335,391.53

2、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 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	2,881,365.26	100.00	555,172.65	19.27	2,326,192.61

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	2,881,365.26	100.00	555,172.65	19.27	2,326,192.61

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 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	2,428,895.87	100.00	448,506.04	18.47	1,980,389.83
合 计	2,428,895.87	100.00	448,506.04	18.47	1,980,389.83

按账龄组合计提预期信用损失的其他应收款情况：

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,481,757.04	74,087.85	5.00	1,130,511.78	56,525.60	5.00
1 至 2 年	554,624.13	55,462.41	10.00	4,025.20	402.52	10.00
2 至 3 年	2,625.20	787.56	30.00	1,285,507.61	385,652.28	30.00
3 年-4 年	833,507.61	416,753.81	50.00	3,851.28	1,925.64	50.00
4 至 5 年	3,851.28	3,081.02	80.00	5,000.00	4,000.00	80.00
5 年以上	5,000.00	5,000.00	100.00			
合 计	2,881,365.26	555,172.65	19.27	2,428,895.87	448,506.04	18.47

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	1,310,834.65	1,678,000.00
往来款及其他	1,570,530.61	390,164.50
合 计	2,881,365.26	2,068,164.50

(3) 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
永嘉县人力资源和社会保障局	保险赔款	815,572.00	1 年以内	28.31	40,778.60

遂昌县建设领域农民工工资保障金专户	保证金	500,000.00	1-2 年	17.35	50,000.00
衢州市衢江区杭巨石矿	保证金	500,000.00	3-4 年	17.35	250,000.00
杨雪华	往来款	164,663.61	3-4 年	5.71	82,331.81
遂昌金矿矿山公园有限公司	保证金	100,000.00	3-4 年	3.47	50,000.00
合 计		2,080,235.61		72.19	473,110.41

3、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	3,523,327.91		3,523,327.91	3,523,327.91		3,523,327.91
对联营企业投资	1,023,743.00		1,023,743.00			
合 计	4,547,070.91		4,547,070.91	3,523,327.91		3,523,327.91

(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
遂昌玖运物流有限公司		3,523,327.91		3,523,327.91
合 计		3,523,327.91		3,523,327.91

(2) 对联营企业投资

投资单位	期初余额	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业		850,000.00		143,743.00		30,000.00
云和县民爆器材专营有限公司		850,000.00		143,743.00		30,000.00
合计		850,000.00		143,743.00		30,000.00

续

投资单位	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	期末余额	减值准备期末余额
一、联营企业				1,023,743.00	
云和县民爆器材专营有限公司				1,023,743.00	
合计				1,023,743.00	

4、营业收入

项目	本期金额	上期金额
主营业务	87,972,295.05	49,708,356.79
合 计	87,972,295.05	49,708,356.79

5、营业成本

项目	本期金额	上期金额
主营业务	75,621,562.55	38,786,674.58
合 计	75,621,562.55	38,786,674.58

十一、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	备注
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）	695,100.44	
理财收益	150,876.71	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-440,227.75	
所得税影响额	-145,746.93	
合 计	260,002.47	

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	10.75	0.20	0.20
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.04	0.20	0.20

十二、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于 2019 年 8 月 19 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
2019 年 8 月 19 日

第 16 页至第 62 页的财务报表附注由下列负责人签署：

法定代表人：	主管会计工作负责人：	会计机构负责人：
签名： _____	签名： _____	签名： _____
日期： _____	日期： _____	日期： _____