



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.)



年度报告

— 2019 —

公司年度大事记

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。

6、2019年9月6日，公司召开2019年第一次临时股东大会，审议通过《公司2019年半年度利润分配预案》，向全体股东每10股派发现金红利1.50（含税），共派发现金红利3,000,000.00元；以股票发行溢价形成资本公积向全体股东每10股转增3股（含税），已于2019年9月19日实施完毕。

7、为实现公司的战略规划，拓展公司业务，2019年，公司新设立了宁德分公司及台州分公司。

8、公司作为起草单位参与《爆破安全评估规范》T/CSEB0009-2019和《爆破安全监理规范》T/CSEB0010-2019两项行业团体标准的编制，现两项团体标准已于2019年9月30日发布，自2019年12月30日起正式实施。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	19
第六节	股本变动及股东情况	21
第七节	融资及利润分配情况	23
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	24
第九节	行业信息	26
第十节	公司治理及内部控制	27
第十一节	财务报告	31

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、年度	指	2019年1月1日至2019年12月31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。

第一节 声明与提示

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人汪良忠、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）刘朝晖保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中天运会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
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。
安全施工风险	爆破工程施工领域、市政工程施工领域及矿山工程施工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；市政工程及矿山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；三者存在的行业风险对公司的生产经营构成较大的影响。
市场竞争风险	公司规模相对较小，与大型的爆破工程，市政工程与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、矿山工程招标投标项目竞争日趋激烈，公司面临着较高的市场竞争风险。
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

	<p>数量的专业研发人才、专业人员和熟练技术人员，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和专业人员加盟，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才需求上升，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。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>否</p>

第二节 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事务负责人	李军
职务	董事会秘书
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、危险货物运输
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	26,000,000.00
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	26,000,000.00	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、李丹
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

第三节 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	197,727,759.52	161,661,031.14	22.31%
毛利率%	13.36%	14.48%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,896,431.40	5,618,992.78	4.94%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,802,237.78	3,756,595.79	27.83%
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)	15.41%	18.49%	-
加权平均净资产收益率%(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)	12.55%	12.83%	-
基本每股收益	0.23	0.31	-25.81%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	78,622,804.11	71,178,922.31	10.46%
负债总计	39,324,614.38	35,470,209.26	10.87%
归属于挂牌公司股东的净资产	39,298,189.73	35,708,713.05	10.05%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.51	1.79	-15.64%
资产负债率%(母公司)	49.36%	48.99%	-
资产负债率%(合并)	50.02%	49.83%	-
流动比率	1.73	1.72	-
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	8,808,130.78	8,725,051.58	0.95%
应收账款周转率	14.79	17.78	-
存货周转率	14.59	16.40	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	10.46%	44.55%	-
营业收入增长率%	22.31%	87.33%	-
净利润增长率%	4.94%	13.04%	-

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	26,000,000.00	20,000,000.00	30.00%
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
政府补助	402,507.84
其他	932,283.39
非经常性损益合计	1,334,791.23
所得税影响数	240,597.61
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,094,193.62

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

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	11,694,428.95			

款				
应付票据				
应付账款		13,890,628.57		
应付票据及应付账款	13,890,628.57			
交易性金融资产		8,500,000.00		
其他流动资产	8,500,000.00			

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

1、公司的产品与服务属于建筑服务业，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、矿山工程施工及危险货物运输为辅，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、民用爆炸物品生产企业、政府部门及其他相关企业事业单位，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
5	安全生产许可证	(浙)MF 安许证字 [2019]-KCJ-001	浙江省应急管理厅	至 2022 年 7 月 8 日

(2) 公司经营业务人员情况 浙江省公安厅于 2019 年 6 月 4 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 153 人（其中，高级爆破工程技术人员 11 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 23 人，三类人员 21 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。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司实现营业收入 19772.78 万元，比 2018 年度的 16,166 万元增加 22.31%，完成年度计划目标值 18,000 万元的 109.85%。实现净利润 589.64 万元，比 2018 年度的 561.9 万元增加 4.94%，完成年度计划目标值 600 万元的 98.27%。

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。

(二) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	13,209,105.47	16.80%	21,332,906.73	29.97%	-38.08%
应收票据			100,000.00	0.14%	-100.00%
应收账款	15,149,947.74	19.27%	11,594,428.95	16.29%	30.67%
存货	11,883,754.16	15.11%	11,607,071.78	16.31%	2.38%
投资性房地产					
长期股权投资	1,067,500.00	1.36%			
固定资产	9,244,849.57	11.76%	9,767,618.86	13.72%	-5.35%
在建工程					
短期借款					
长期借款					

资产负债项目重大变动原因：

本期末应收账款增加 30.67%主要原因是销售规模扩大所致。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	197,727,759.52	-	161,661,031.14	-	22.31%

营业成本	171,315,135.11	86.64%	138,247,769.15	85.52%	23.92%
毛利率	13.36%	-	14.48%	-	-
销售费用	167,577.51	0.08%	256,379.60	0.16%	-34.64%
管理费用	16,231,785.19	8.21%	16,024,078.78	9.91%	1.30%
研发费用	2,256,950.73	1.14%			
财务费用	-273,536.85	-0.14%	-65,945.67	-0.04%	314.79%
信用减值损失	-441,228.12	0.22%			
资产减值损失	0.00	0.00%	-520,903.33	0.32%	-100.00%
其他收益	544,359.66	0.28%	20,000.00	0.01%	2,621.80%
投资收益	729,493.94	0.37%	383,793.16	0.24%	90.07%
公允价值变动收益	0.00	0.00%			
资产处置收益	0.00	0.00%			
汇兑收益	0.00	0.00%			
营业利润	8,680,153.81	4.39%	6,876,898.95	4.25%	26.22%
营业外收入	426,934.51	0.22%	1,818,937.80	1.13%	-76.53%
营业外支出	509,150.61	0.26%	284,304.74	0.18%	79.09%
净利润	5,896,431.40	2.98%	5,618,992.78	3.48%	4.94%

项目重大变动原因:

营业收入较上期增加 36066728.38 元，增幅 22.31%，主要系公司本期加大了市场及技术研发投入，市场竞争力增强，工程项目增加导致。营业成本较上期增加 33067365.96 元，增幅 23.92%，主要系营业收入增加导致。其他收益较上期增加 524359.66 元，增幅 2621.80%，主要系社保返还失业保险费所致，投资收益较上期增加 345700.78 元，增幅 90.07%，主要是购买了理财产品导致。营业利润较上期增加 1803254.86 元，增幅 26.22%，主要系营业收入增加导致。营业外支出较上期增加 224845.87 元，增幅 79.09% 主要是事故费用增加导致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	197,727,759.52	161,661,031.14	22.31%
其他业务收入	0.00		
主营业务成本	171,315,135.11	138,247,769.15	23.92%
其他业务成本	0.00		

按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
爆破工程施工	171,946,195.68	86.96%	145,465,243.26	89.98%	18.20%
技术服务	9,267,154.74	4.69%	1,458,199.16	0.90%	535.52%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
监理评估	5,744,357.95	2.90%	4,870,126.37	3.01%	17.95%
物流服务	10,770,051.15	5.45%	9,867,467.35	6.11%	9.15%
合计	197,727,759.52	100.00%	161,661,036.14	100%	580.82%

收入构成变动的原因：

报告期内营业收入的结构较为均衡，爆破工程施工占收入的比重稳定在 86.96%以上。报告期爆破工程施工业务收入稳步增加，主要系公司与长期合作的客户建立了长期稳定的合作关系，在客户中有着良好的声誉，另一方面公司本期进一步加大了市场的开发力度及研发投入，新接订单稳步增加。良好的口碑及专业的核心团队为公司业务的承揽打下了坚实的基础。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	四川公路桥梁建设集团有限公司	14,288,240.91	7.23%	否
2	浙江交工集团股份有限公司	14,164,965.16	7.16%	否
3	中铁大桥局集团第二工程有限公司	9,706,974.47	4.91%	否
4	浙江利民化工有限公司	9,673,190.19	4.89%	是
5	浙江省大成建设集团有限公司	6,729,550.06	3.40%	否
合计		54,562,920.79	27.59%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	泰顺县化工建筑材料公司	19,680,407.23	16.85%	否
2	衢州市民用爆破器材专营有限公司	17,383,637.70	14.88%	否
3	文成县民用爆破器材专营有限公司	14,898,942.79	12.75%	否
4	丽水市利新民爆器材有限公司	10,452,325.71	8.95%	否
5	乐清市化工轻工筑材料公司	7,948,063.13	6.80%	否
合计		70,363,376.56	60.23%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	8,808,130.78	8,725,051.58	0.95%

投资活动产生的现金流量净额	-11,931,932.04	-6,565,648.58	-81.73%
筹资活动产生的现金流量净额	-5,000,000.00	1,400,000.00	-457.14%

现金流量分析:

本期经营活动产生的现金流量净额为 8,808,130.78 元, 较上期有大幅上升, 主要是由于本期营业收入大幅上升, 利润水平较上期有所上升, 收款进度较快; 筹资活动产生的现金流量净额较上期大幅下降主要是由于本期进行了利润分配。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

控股子公司名称: 遂昌玖运物流有限公司

注册地: 浙江省遂昌县云峰镇长濂村

经营范围: 货运; 经营性危险货物运输(爆炸品类 1 项、气体类 3 项、易燃液体类、毒性物质和感染性物质类 1、腐蚀性物质类)(凭有效《道路运输经营许可证》经营)(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)

参股公司名称: 云和县民爆器材专营有限公司

注册地: 浙江云和县浮云街道中山东路 88 号

主营业务: 炸药、雷管、导火线及炸药配送、废旧金属回收、报废汽车回收, 废有色金属、废塑料、废家电、废纸、废化工产品其它废旧物质回收, 电石、漂白粉、纯碱、橡胶轮胎、金属材料销售(凡涉及许可证制度的凭证经营)(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)

2、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

(四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)之规定, 对一般企业财务报表格式进行了修订。具体如下:

(1) 资产负债表: 将原“应收票据”及“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”; 将原“应收利息”及“应收股利”归并至“其他应收款”; 将原“固定资产清理”归并至“固定资产”; 将原“工程物资”归并至“在建工程”; 将原“应付票据”及“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”; 将原“应付利息”及“应付股利”归并至“其他应付款”; 将原“专项应付款”归并至“长期应付款”。

(2) 利润表: 新增“研发费用”项目, 从“管理费用”项目中拆分“研发费用”项目; 在“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”。

财政部于 2018 年 9 月发布了《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》, 企业作为个人所得税的扣缴义务人, 收到的扣缴税款手续费, 应作为其他与日常活动相关的项目在利润表的“其他收益”项目中填列。对可比期间的比较数据一并调整。

三、 持续经营评价

报告期内，公司市场占有率、经营业绩稳定；公司主要财务、业务经营指标良好，资产负债结构合理；公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力，经营管理层、业务人员队伍稳定，未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。因此公司拥有良好的持续经营能力。

四、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、宏观经济周期的影响

爆破工程服务行业与国民经济运行状况及国家固定资产投资规模密切相关，对矿山开采、基础工业、基础设施建设等依赖性较强，宏观经济和相关行业的周期波动都可能对公司的稳步发展形成一定的影响。

应对措施：公司正在增加经营范围、多元化发展，来应对宏观经济下行带来的风险。

2、核心技术人才流失的风险

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，可能面临现有核心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、实际控制人控制不当的风险

公司实际控制人为李峰，作为实际控制人，李峰能够对公司的生产经营施加重大影响，能够通过股东大会、董事会决定公司的经营管理决策及管理人选任，存在损害少数股东利益的可能，其行为也可能对公司的整体利益造成损害。

应对措施：进一步加强规范现代公司治理结构的建设，加强股东会、董事会以及监事会的规范有效运作，积极发挥小股东及监事对公司财务和经营的有效监督。

4、安全施工风险

爆破工程服务领域、市政工程施工领域及矿山工程施工领域都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；市政工程及矿山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，三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国家有关安全生产方针、政策、法令、操作规程和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生产责任制度，将各个部门与岗位的安全职责真正落到实处；公司健全完善安全生产检查制度，杜绝违章作业，及时发现消除隐患和事故苗头，确保安全生产；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。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在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	2,000,000.00	1,515,231.62
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	9,673,190.19
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	72,000.00

(三) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	2019年3月5日	2019年3月6日	赵凯	云和县民爆器材专营有限公司17%股权	现金	850,000.00元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

基于公司发展战略规划，为有效开展配送-爆破施工一体化作业，增强公司业务拓展能力、公司盈利能力，进一步提高公司综合竞争力。本次投资将为公司创造新的业务增长点，对公司未来业绩提升具有积极意义。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数			10,726,625	10,726,625	41.25625%
	其中：控股股东、实际控制人			3,524,625	3,524,625	13.5563%
	董事、监事、高管			4,863,625	4,863,625	18.7063%
	核心员工				-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	18,000,000	100.00%	-2,726,625	15,273,375	58.74375%
	其中：控股股东、实际控制人	9,370,000	52.06%	1,203,875	10,573,875	40.66875%
	董事、监事、高管	13,490,000	74.95%	1,100,875	14,590,875	56.11875%
	核心员工					
总股本		18,000,000	-	8,000,000	26,000,000.00	-
普通股股东人数						43

股本结构变动情况：

√适用□不适用

2018年12月4日经股东大会审议通过本次发行股份总额为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，公司总股本由原来的18,000,000股增至20,000,000股；2019年9月6日经股东大会审议通过2019年半年度权益分配方案：以公司截至股权登记日总股本为基数，以股票发行溢价形成资本公积6,000,000.00元向全体股东每10股转增3股（含税），分红前公司总股本20,000,000股，分红后总股本增至26,000,000股。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	李峰	9,370,000	4,728,500	14,098,500	54.225%	10,573,875	3,524,625
2	朱富林	1,080,000	324,000	1,404,000	5.400%	0	1,404,000
3	戴建毅	900,000	270,000	1,170,000	4.500%	877,500	292,500
4	应朝虹	700,000	210,000	910,000	3.500%	682,500	227,500
5	赖晓春	700,000	210,000	910,000	3.500%	682,500	227,500
6	翟水根	700,000	210,000	910,000	3.500%	682,500	227,500
7	汪良忠	520,000	156,000	676,000	2.600%	507,000	169,000
8	郑卫东	350,000	105,000	455,000	1.750%	341,250	113,750
9	汪菊娟	350,000	105,000	455,000	1.750%	0	455,000

10	修晨黎	250,000	75,000	325,000	1.250%	325,000	0
合计		14,920,000	6,393,500	21,313,500	81.975%	14,672,125	6,641,375
普通股前十名股东间相互关系说明：无							

二、 优先股股本基本情况

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 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√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	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数
2018年第一次股票发行	2018年11月19日	2019年1月17日	4.00	2,000,000	不适用	8,000,000.00	1	0	2	0	0

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年1月14日	8,000,000.00	6,904,378.85	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，截止到2019年12月31日本次募集资金用于购买原材料6,903,431.87元，用于银行手续费支出946.98元，无固定资产支出。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 债券融资情况

适用 不适用

四、 可转换债券情况

适用 不适用

五、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

六、 权益分派情况

(一) 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：元或股

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
2019 年 9 月 19 日	1.50	0	3
合计	2.50	0	3

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分派预案	0.80	0	0

第七节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

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	任职起止日期		是否在公司 领取薪酬
					起始日期	终止日期	
李峰	董事长	男	1963 年 2 月	硕士	2017 年 7 月 20 日	2020 年 7 月 19 日	是
戴建毅	董事	男	1956 年 6 月	本科	2017 年 7 月 20 日	2020 年 7 月 19 日	否

汪良忠	董事、总经理	男	1973年5月	本科	2017年7月20日	2020年7月19日	是
郑卫东	董事	男	1970年1月	大专	2017年7月20日	2020年7月19日	否
应朝虹	董事	男	1973年2月	本科	2017年7月20日	2020年7月19日	否
赖晓春	董事	男	1975年1月	本科	2017年7月20日	2020年7月19日	否
翟水根	董事	男	1958年11月	硕士	2017年7月20日	2020年7月19日	否
陈刚强	监事会主席	男	1958年9月	本科	2017年7月20日	2020年7月19日	否
濮发祥	监事	男	1975年8月	本科	2017年7月20日	2020年7月19日	否
谢月兰	职工代表监事	女	1975年6月	本科	2017年7月20日	2020年7月19日	是
李军	董事会秘书	男	1969年6月	大专	2017年7月20日	2020年7月19日	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	4,728,500	14,098,500	54.225%	0.00
戴建毅	董事	900,000	270,000	1,170,000	4.500%	0.00
汪良忠	董事、总经理	520,000	156,000	676,000	2.600%	0.00
郑卫东	董事	350,000	105,000	455,000	1.750%	0.00
应朝虹	董事	700,000	210,000	910,000	3.500%	0.00
赖晓春	董事	700,000	210,000	910,000	3.500%	0.00
翟水根	董事	700,000	210,000	910,000	3.500%	0.00
陈刚强	监事会主席	50,000	15,000	65,000	0.250%	0.00
濮发祥	监事	100,000	30,000	130,000	0.500%	0.00
谢月兰	职工代表监事					
李军	董事会秘书	100,000	30,000	130,000	0.500%	0.00
合计	-	13,490,000	5,964,500	19,454,500	74.825%	0.00

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	33	34
技术人员	132	139
财务人员	8	10
员工总计	173	183

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	39
专科	76	77
专科以下	62	65
员工总计	173	183

(二) 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第八节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第九节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司根据《公司法》、《证券法》及其他法律法规要求，已建立健全由股东大会、董事会、监事会和高级管理人员（“三会一层”）组成的法人治理结构，形成了权责明确、运作规范的相互协调和相互制衡机制，制定了股东大会、董事会、监事会和董事会秘书的职权和议事规则等法人治理细则。公司的股东大会、董事会、监事会和高级管理人员均能够按照公司章程和有关规则、规定赋予的职权依法独立规范运作，履行各自的权利和义务，报告期内没有重大违法违规情况的发生。公司建立、健全部分重要制度，如《浙江利化爆破工程股份有限公司总经理工作细则》、《浙江利化爆破工程股份有限公司关联交易管理制度》、《浙江利化爆破工程股份有限公司防范大股东及关联方占用公司资金管理制度》、《浙江利化爆破工程股份有限公司对外投资管理制度》、《浙江利化爆破工程股份有限公司对外担保管理制度》、《浙江利化爆破工程股份有限公司年报报告重大差错责任追究制度》和《浙江利化爆破工程股份有限公司募集资金管理制度》等，对公司的财务管理、关联股东和董事的回避、投资者关系管理、风险控制等做出了相应的规定。公司目前严格按照各项规章制度规范运行，相关机构和人员均依法履行相应职责，公司经营管理规范、有序。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司现有治理机制能够保证股东特别是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利的保障。公司严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律法规的要求，建立了规范的法人治理结构，并通过建立和完善了公司规章制度体系加强对中小股东的保护。公司严格依照股转各项规则的要求进行充分的信息披露，依法保障股东对公司重大事务依法享有的知情权。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会和管理层均严格依照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务。在公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项上均规范操作，杜绝出现违法违规情况。截止报告期末，公司重大决策运作情况良好。

4、 公司章程的修改情况

2019年9月6日公司召开浙江利化爆破工程有限公司股东大会，决议通过了《关于修改<公司章程>的议案》。

具体修订内容为：公司章程第一章第五条 公司认缴注册资本为人民币 2000 万元；第三章第十八条 公司股份总数为 2000 万股,每股面值人民币壹元，均为普通股；第五章第一百一十四条 董事长行使下列职权：（四）签署董事会重要文件和其他应由公司法定代表人签署的其他文件；（五）行使法定代表人的职权；（六）在发生特大自然灾害等不可抗力的紧急情况下，对公司事务行使符合法律规定和公司利益的特别处置权，并在事后向公司董事会和股东大会报告；（七）董事会授予的其他职权。法定代表人签署的其他文件；第六章第一百三十条 总经理对董事会负责，行使下列职权：（十）本章程或董事会授予的其他职权。

现修改为：公司章程第一章第五条 公司认缴注册资本为人民币 2600 万元；第三章第十八条 公司股份总数为 2600 万股,每股面值人民币壹元，均为普通股；第五章第一百一十四条 董事长行使下列职权：（四）签署董事会重要文件；（五）在发生特大自然灾害等不可抗力的紧急情况下，对公司事务行使符合法律规定和公司利益的特别处置权，并在事后向公司董事会和股东大会报告；（六）董事会授予的其他职权；第六章第一百三十条 总经理对董事会负责，行使下列职权：（十）行使法定代表人的职权；（十一）本章程或董事会授予的其他职权。

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	4	1、2019年4月26日第一届董事会第十次会议决议通过《公司2018年度总经理工作报告》、《公司2018年度董事会工作报告》、《公司2018年年度报告及摘要》、《公司2018年度财务决算报告》、《公司2019年度财务预算方案》、《公司2018年度利润分配方案》、《关于续聘中天运会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2019年度财务审计机构的议案》、《关于提请召开2018年年度股东大会的议案》、《关于预计2019年度日常性关联交易的议案》、《关于补充确认2018年度关联交易的议案》、《关于授权使用闲置资金用于理财的议案》。2、2019年8月19日第一届董事会第十一次会议决议通过《关于<公司2019年半年度报告>的议案》、《关于<公司2019年半年度利润分配预案>的议案》、《关于<提请召开2019年第一次临时股东大会>的议案》、《关于修改浙江利化爆破工程股份有限公司章程的议案》、《关于公司2019年半年度募集资金存放与使用情况的专项说明的议案》。3、2019年10月28日第一届董事会第十二次会议决议通过《关于设立分公司的议案》。4、2019年12月18日第一届董事会第十三次会议决议通过《关于设立分公司的议案》。

监事会	2	1、2019年4月26日第一届监事会第四次会议决议通过《公司2018年度监事会工作报告》、《公司2018年年度报告及摘要》、《公司2018年度财务决算报告》、《公司2019年度财务预算方案》、《公司2018年度利润分配方案》、《关于续聘中天运会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2019年度财务审计机构的议案》。2、2019年8月19日第一届监事会第五次会议决议通过《关于〈公司2019年半年度报告〉的议案》、《关于〈公司2019年半年度利润分配预案〉的议案》、《关于公司2019年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告的议案》
股东大会	2	1、2019年5月20日召开2018年年度股东大会决议通过《2018年度董事会工作报告》、《2018年度监事会工作报告》、《2018年年度报告及摘要》、《2018年度财务决算报告》、《2019年度财务预算报告》、《2018年度利润分配报告》、《关于续聘中天运会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2019年度审计机构的议案》、《关于预计公司2019年日常性关联交易的议案》、《关于补充确认2018年度关联交易的议案》。2、2019年9月6日第一次临时股东大会决议通过《关于〈公司2019年半年度利润分配预案〉的议案》、《关于修改〈浙江利化爆破工程股份有限公司章程〉的议案》。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司能够依据《公司法》、《公司章程》和三会议事规则的规定发布通知并按期召开股东大会、董事会、监事会会议。提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合法律、行政法规和公司章程的规定，公司三会运行情况良好，能够勤勉、诚信地履行职责和义务。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，对报告期内的监督事项无异议。

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立性

公司独立开展业务，不依赖于股东或其他任何关联方。目前，公司拥有独立完整的研发、采购、生产和销售体系，具有独立面向市场自主经营的能力，并独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司实际控制人签订了避免同业竞争的承诺函，承诺不从事任何与公司经营范围相同或相近的业务。目前，公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争或者影响公司独立性的重大

或频繁的关联交易。

2、资产独立性

公司系由有限公司整体变更设立，有限公司拥有的所有资产在整体变更时已全部进入股份有限公司。公司拥有独立完整的研发、设计、采购、生产和销售配套设施及资产，对相关的设备、办公场所等资产均拥有合法的所有权或使用权。报告期内，公司不存在股东及其关联方违规占用公司资金或非正常经营性借款情况。

3、人员独立性

公司董事、监事及高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》等有关法律、法规和规定选举产生和聘任，公司股东大会与董事会可自主决定有关人员的选举和聘用。公司总经理、董事会秘书、高级管理人员没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪。公司的财务人员没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

4、财务独立性

本公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司拥有独立银行账户，依法独立纳税。公司财务人员均未在股东单位及股东单位控制的其他企业中兼职。本公司内部控制完整、有效。

5、机构独立性

公司根据《公司法》、《非上市公众公司监管指引第3号——章程必备条款》等有关法律、法规和规范性文件的相关规定，按照法定程序制订了《公司章程》，并设置了相应的组织机构，建立了以股东大会为最高权力机构、董事会为决策机构、监事会为监督机构、经理层为执行机构的法人治理结构。公司具有独立的经营和办公场所，完全独立于控股股东及实际控制人，不存在混合经营、合署办公的情况，机构设置和生产经营活动不存在受控股股东及其他任何单位或个人干预的情形。

综上所述，本公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在资产、人员、财务、机构和业务上相互独立。本公司拥有独立完整的资产和研发、生产、供应、销售系统，具有直接面向市场的独立经营能力。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度健全，报告期内未发生管理制度重大缺陷的情况。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况，信息披露责任人及公司管理层严格遵守相关制度，执行情况良好。

第十节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落
审计报告编号	中天运 [2020] 审字第 90464
审计机构名称	中天运会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区公庄大街 9 号院 1 号楼 1 门 701-704
审计报告日期	2020 年 4 月 22 日
注册会计师姓名	聂文华、李丹
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	3
会计师事务所审计报酬	188,000.0
审计报告正文： <p style="text-align: center;">审计报告</p> <p style="text-align: right;">中天运[2020]审字第 90464 号</p> <p>浙江利化爆破工程股份有限公司全体股东：</p> <p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了浙江利化爆破工程股份有限公司（以下简称“利化爆破”）的财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。</p> <p>我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了利化爆破 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。</p> <p>二、 形成审计意见的基础</p> <p>我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于利化爆破，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。</p> <p>三、 其他信息</p> <p>利化爆破管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2019 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。</p> <p>我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。</p> <p>基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。</p> <p>四、 管理层和治理层对财务报表的责任</p> <p>管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要</p>	

的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估利化爆破的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算利化爆破、终止运营或别无其他现实的选择。治理层负责监督利化爆破的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对利化爆破持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致利化爆破不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就利化爆破中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

中天运会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：聂文华 （项目合伙人）

中国注册会计师：李丹

中国·北京

二〇二〇年四月二十二日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金	五、(一)	13,209,105.47	21,332,906.73
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、(二)	19,000,000.00	8,500,000.00
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
应收账款	五、(三)	15,149,947.74	11,594,428.95
应收款项融资			
预付款项	五、(四)	1,623,883.53	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、(五)	5,956,025.48	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、(六)	11,883,754.16	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、(七)	1,055,832.36	2,792,436.90
流动资产合计		67,878,548.74	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		-	
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、(八)	1,067,500.00	
其他权益工具投资			30,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、(九)	9,244,849.57	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、(十)	431,905.80	350,151.92
其他非流动资产			
非流动资产合计		10,744,255.37	10,147,770.78
资产总计		78,622,804.11	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			
应付账款	五、(十一)	11,309,903.16	13,890,628.57
预收款项	五、(十二)	14,135,220.37	11,308,020.71
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(十三)	4,079,077.57	2,859,587.52
应交税费	五、(十四)	1,035,865.00	1,645,697.35
其他应付款	五、(十五)	8,764,548.28	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			
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		39,324,614.38	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		39,324,614.38	35,470,209.26
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（十六）	26,000,000	20,000,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（十七）	2,376,896.99	8,376,896.99
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、（十八）	6,922,301.47	4,229,256.19
盈余公积	五、（十九）	1,562,544.74	950,330.20
一般风险准备			
未分配利润	五、（二十）	2,436,446.53	2,152,229.67
归属于母公司所有者权益合计		39,298,189.73	35,708,713.05
少数股东权益			
所有者权益合计		39,298,189.73	35,708,713.05
负债和所有者权益总计		78,622,804.11	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	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金		12,557,979.19	19,644,927.41
交易性金融资产		19,000,000.00	8,500,000.00
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
应收账款	十、（一）	14,637,527.80	11,441,353.76
应收款项融资			

预付款项		1,321,737.01	2,497,546.56
其他应收款	十、(二)	5,677,038.76	1,980,389.83
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		11,883,754.16	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		998,785.23	2,792,436.90
流动资产合计		66,076,822.15	58,563,726.24
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
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、(三)	4,590,827.91	3,523,327.91
其他权益工具投资			30,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		6,968,020.16	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		429,786.77	347,562.30
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		11,988,634.84	11,580,745.53
资产总计		78,065,456.99	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		11,187,697.16	13,769,927.97
预收款项		14,135,220.37	11,308,020.71

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,731,225.10	2,819,685.97
应交税费		1,034,717.18	1,283,309.10
其他应付款		8,442,968.61	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		38,531,828.42	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		38,531,828.42	34,366,302.97
所有者权益：			
股本		26,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,900,224.90	8,900,224.90
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		6,481,122.47	3,847,808.11
盈余公积		1,545,228.12	933,013.58
一般风险准备			
未分配利润		2,607,053.08	2,097,122.21
所有者权益合计		39,533,628.57	35,778,168.80
负债和所有者权益合计		78,065,456.99	70,144,471.77

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

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业总收入		197,727,759.52	161,661,031.14
其中：营业收入	五、(二十一)	197,727,759.52	161,661,031.14
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		189,880,231.19	154,667,022.02
其中：营业成本	五、(二十二)	171,315,135.11	138,247,769.15
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、(二十三)	182,319.50	204,740.16
销售费用	五、(二十四)	167,577.51	256,379.60
管理费用	五、(二十五)	16,231,785.19	16,024,078.78
研发费用	五、(二十六)	2,256,950.73	
财务费用	五、(二十七)	-273,536.85	-65,945.67
其中：利息费用			
利息收入		290,039.92	74,834.51
加：其他收益	五、(二十八)	544,359.66	20,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(二十九)	729,493.94	383,793.16
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	
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）		0.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十)	-441,228.12	

资产减值损失（损失以“-”号填列）		0.00	-520,903.33
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		8,680,153.81	6,876,898.95
加：营业外收入	五、（三十一）	426,934.51	1,818,937.80
减：营业外支出	五、（三十二）	509,150.61	284,304.74
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,597,937.71	8,411,532.01
减：所得税费用	五、（三十三）	2,701,506.31	2,792,539.23
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,896,431.40	5,618,992.78
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）		5,896,431.40	5,618,992.78
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		5,896,431.40	5,618,992.78
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（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			
（二）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		5,896,431.40	5,618,992.78

(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		5,896,431.40	5,618,992.78
(二) 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）		0.23	0.31
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.23	0.28

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

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业收入	十、(四)	186,957,708.37	151,793,568.79
减：营业成本	十、(五)	162,459,800.56	129,730,394.42
税金及附加		98,212.01	153,707.14
销售费用		167,577.51	256,379.60
管理费用		14,405,411.26	14,935,620.69
研发费用		2,256,950.73	
财务费用		-269,631.57	-64,087.13
其中：利息费用			
利息收入		284,897.64	71,860.97
加：其他收益		544,359.66	
投资收益（损失以“-”号填列）		729,493.94	383,793.16
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-424,743.78	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-560,665.42
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		8,688,497.69	6,604,681.81
加：营业外收入		416,934.51	1,818,937.80
减：营业外支出		431,703.57	261,904.74
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,673,728.63	8,161,714.87
减：所得税费用		2,551,583.22	2,749,214.53
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,122,145.41	5,412,500.34
(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		6,122,145.41	5,412,500.34
(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		6,122,145.41	5,412,500.34
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	2019年	2018年
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		214,931,184.46	176,504,005.26
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		927,323.33	
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三十)	16,619,589.46	11,471,596.80

	四)		
经营活动现金流入小计		232,478,097.25	187,975,602.06
购买商品、接受劳务支付的现金		176,043,563.94	141,867,898.37
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		21,723,732.65	20,527,591.08
支付的各项税费		4,053,585.03	4,362,291.94
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十四)	21,849,084.85	12,492,769.09
经营活动现金流出小计		223,669,966.47	179,250,550.48
经营活动产生的现金流量净额		8,808,130.78	8,725,051.58
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		28,998,302.88	25,300,000.00
取得投资收益收到的现金		541,993.94	383,793.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			30,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		29,540,296.82	25,713,793.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,072,228.86	5,399,441.74
投资支付的现金		39,550,000.00	26,000,000.00
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		850,000.00	880,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		41,472,228.86	32,279,441.74
投资活动产生的现金流量净额		-11,931,932.04	-6,565,648.58
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			8,000,000.00
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			8,000,000.00
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		5,000,000.00	6,600,000.00
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		5,000,000.00	6,600,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-5,000,000.00	1,400,000.00
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		-8,123,801.26	3,559,403.00
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		13,209,105.47	21,332,906.73

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	2019年	2018年
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		203,476,018.25	165,752,743.44
收到的税费返还		927,323.33	
收到其他与经营活动有关的现金		16,559,861.44	11,448,623.26
经营活动现金流入小计		220,963,203.02	177,201,366.70
购买商品、接受劳务支付的现金		168,855,705.07	136,001,987.21
支付给职工以及为职工支付的现金		18,366,852.43	16,217,359.88
支付的各项税费		2,736,414.98	4,097,643.06
支付其他与经营活动有关的现金		21,865,472.59	12,257,350.35
经营活动现金流出小计		211,824,445.07	168,574,340.50
经营活动产生的现金流量净额		9,138,757.95	8,627,026.20
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		29,055,350.01	25,300,000.00
取得投资收益收到的现金		541,993.94	383,793.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			30,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		29,597,343.95	25,713,793.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		423,050.12	3,874,753.78
投资支付的现金		39,550,000.00	29,380,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		850,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		40,823,050.12	33,254,753.78
投资活动产生的现金流量净额		-11,225,706.17	-7,540,960.62
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			8,000,000.00
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			8,000,000.00
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		5,000,000.00	6,300,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		5,000,000.00	6,300,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-5,000,000.00	1,700,000.00
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		-7,086,948.22	2,786,065.58
加：期初现金及现金等价物余额		19,644,927.41	16,858,861.83
六、期末现金及现金等价物余额		12,557,979.19	19,644,927.41

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

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备			未分配利润
优先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	20,000,000.00				8,376,896.99			4,229,256.19	950,330.20		2,152,229.67		35,708,713.05
加：会计政策变更													0.00
前期差错更正													
同一控制下企业合并 其他													
二、本年期初余额	20,000,000.00				8,376,896.99			4,229,256.19	950,330.20		2,152,229.67		35,708,713.05
三、本期增减变动金额（减 少以“-”号填列）	6,000,000.00				-6,000,000.00			2,693,045.28	612,214.54		284,216.86		3,589,476.68
（一）综合收益总额											5,896,431.40		5,896,431.40
（二）所有者投入和减少资 本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入 资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配							612,214.54	-5,612,214.54				-5,000,000.00
1. 提取盈余公积							612,214.54	-612,214.54				
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配									-5,000,000.00			-5,000,000.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	6,000,000.00				-6,000,000.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	6,000,000.00				-6,000,000.00							
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备							2,693,045.28					2,693,045.28
1. 本期提取							2,965,916.38					2,965,916.38
2. 本期使用							272,871.10					272,871.10
(六) 其他												
四、本年期末余额	26,000,000.00				2,376,896.99		6,922,301.47	1,562,544.74	2,436,446.53			39,298,189.73

项目	2018年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专项 储备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	18,000,000.00				2,756,896.99			3,797,521.61	409,080.17		3,674,486.92		28,637,985.69
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	18,000,000.00				2,756,896.99			3,797,521.61	409,080.17		3,674,486.92		28,637,985.69
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,000,000.00				5,620,000.00			431,734.58	541,250.03		-1,522,257.25		7,070,727.36
（一）综合收益总额											5,618,992.78		5,618,992.78
（二）所有者投入和减少资本	2,000,000.00				5,620,000.00								7,620,000.00
1. 股东投入的普通股	2,000,000.00				6,143,327.91								8,143,327.91
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					-523,327.91								-523,327.91

(三) 利润分配								541,250.03	-7,141,250.03	-6,600,000.00
1. 提取盈余公积								541,250.03	-541,250.03	
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配									-6,600,000.00	-6,600,000.00
4. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备							431,734.58			431,734.58
1. 本期提取							1,090,482.86			1,090,482.86
2. 本期使用							658,748.28			658,748.28
(六) 其他										
四、本年年末余额	20,000,000.00			8,376,896.99			4,229,256.19	950,330.20	2,152,229.67	35,708,713.05

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

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	20,000,000.00				8,900,224.90			3,847,808.11	933,013.58		2,097,122.21	35,778,168.80
加：会计政策变更												0.00
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	20,000,000.00				8,900,224.90			3,847,808.11	933,013.58		2,097,122.21	35,778,168.80
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	6,000,000.00				-6,000,000.00			2,633,314.36	612,214.54		509,930.87	3,755,459.77
(一) 综合收益总额											6,122,145.41	6,122,145.41
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									612,214.54		-5,612,214.54	-5,000,000.00
1. 提取盈余公积									612,214.54		-612,214.54	

2. 提取一般风险准备											-5,000,000.00	-5,000,000.00
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转	6,000,000.00				-6,000,000.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	6,000,000.00				-6,000,000.00							
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备							2,633,314.36					2,633,314.36
1. 本期提取							2,804,365.62					2,804,365.62
2. 本期使用							171,051.26					171,051.26
（六）其他												
四、本年年末余额	26,000,000.00				2,900,224.90		6,481,122.47	1,545,228.12		2,607,053.08		39,533,628.57

项目	2018年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优	永	其								

		先 股	续 债	他								
一、上年期末余额	18,000,000.00				2,756,896.99			3,447,808.11	391,763.55		3,525,871.90	28,122,340.55
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	18,000,000.00				2,756,896.99			3,447,808.11	391,763.55		3,525,871.90	28,122,340.55
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	2,000,000.00				6,143,327.91			400,000.00	541,250.03		-1,428,749.69	7,655,828.25
(一)综合收益总额											5,412,500.34	5,412,500.34
(二)所有者投入和减少资本	2,000,000.00				6,143,327.91							8,143,327.91
1. 股东投入的普通股	2,000,000.00				6,143,327.91							8,143,327.91
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配									541,250.03		-6,841,250.03	-6,300,000.00
1. 提取盈余公积									541,250.03		-541,250.03	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配											-6,300,000.00	-6,300,000.00
4. 其他												
(四)所有者权益内部结												

转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备							400,000.00					400,000.00
1. 本期提取							942,470.92					942,470.92
2. 本期使用							542,470.92					542,470.92
（六）其他												
四、本年期末余额	20,000,000.00				8,900,224.90		3,847,808.11	933,013.58		2,097,122.21		35,778,168.80

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

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12月31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“公司或本公司”)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) 公司的注册地、组织形式

公司注册地:浙江省丽水市遂昌县庄山

组织形式:其他股份有限公司(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及报出日期

公司的财务报表业经董事会于2020年4月22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“本附注六、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，并基于以下第三点所述重要会计政策、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 12 月 31 日的财务状况以及 2019 年度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 个月作为正常营业周期，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。

（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期初已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

（七）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。

（八）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工具的合同。

本公司的金融工具包括货币资金、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、除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“三、（二十）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；

-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) 对于应收款项：本公司对应收款项减值详见本附注“三、（九）“应收款项”部分

2) 除应收款项外，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。

3) 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。

4) 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（金融资产及金融负债的确认和初始计量）和本附注 3（金融负债的分类和后续计量）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。

（九）应收款项

1、应收票据：本公司认为所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，无需计提损失准备；商业承兑汇票，按应收账款账龄分析法计提坏账准备。

2、单项计提坏账准备的应收款项

单独计提坏账准备的理由	如有证据表明某单项应收款项的信用风险较大，则对该应收款项单独计提坏账准备
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按照其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

3、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

除单项计提坏账准备的应收款项外，按信用风险特征的相似性和相关性对应收款项进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。各组合确定依据及坏账准备计提方法如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合 1	除组合 2 之外的应收款项	采用账龄分析法计提坏账准备
组合 2	合并范围内关联方之间的往来款项	不计提坏账准备

(1) 采用组合 1 计提坏账准备

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (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

(2) 采用组合 2 计提坏账准备

组合名称	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
合并范围内关联方	不计提坏账	不计提坏账

(十) 存货

1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。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、包装物及试用机的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法摊销；对于库龄超过 3 年的试用机一次性确认为销售费用。

(十一) 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”。

(十二) 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。

(十三) 固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，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：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
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。

（十四）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。

4、内部研开项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出资本化的具体条件

内部研发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

（十五）长期资产减值

本公司长期资产主要指长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等资产。

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。

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。

(十六) 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。

(十七) 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。

(十八) 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。

(十九) 股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的, 以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的, 按照活跃市场中的报价确定; 不存在活跃市场的, 采用估值技术确定, 包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日, 根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息, 修正预计可行权的股票期权数量, 并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用, 一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

(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。

（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) 重要会计政策和会计估计变更

1、重要会计政策变更

(1) 依据财政部于 2019 年 4 月 30 日颁布的《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）之规定，公司对一般企业财务报表格式进行了修订。具体如下：

资产负债表：将原“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”和“应收账款”二个项目；将原“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”和“应付账款”二个项目；所有者权益项下新增“专项储备”项目，反映高危行业企业按国家规定提取的安全生产费的期末账面价值。该项目根据“专项储备”科目的期末余额填列。

本公司执行上述规定的主要影响如下：

项目	调整前	调整后
	2018年12月31日账面金额	2019年1月1日账面金额
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	
应付票据		
应付账款		13,890,628.57
应付票据及应付账款	13,890,628.57	

(2) 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《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——套期保值》以及《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)。根据相关新旧准则衔接规定,对可比期间信息不予调整,首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益。于 2019 年 1 月 1 日本公司采用新金融工具准则的影响详见如下:

项目	调整前	重分类调整	重新计量	调整后
	2018年12月31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
其他流动资产	8,500,000.00	-8,500,000.00		

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%、9%、10%
城市维护建设税	按实际计提的流转税额计征	7%、5%
教育费附加	按实际计提的流转税额计征	3%
地方教育费附加	按实际计提的流转税额计征	2%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%、20%

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 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。

（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实施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5%税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	30,344.64	30,123.03
银行存款	13,178,760.83	21,302,783.70
合计	13,209,105.47	21,332,906.73

（二）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	19,000,000.00	8,500,000.00
合计	19,000,000.00	8,500,000.00

（三）应收账款

1、应收账款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	240,000.00	1.46	240,000.00	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	16,197,815.17	98.54	1,047,867.43	6.47	15,149,947.74
合计	16,437,815.17	100.00	1,287,867.43	7.83	15,149,947.74

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	
按组合计提预期信用损失的应收账款	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

2、单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
浙江永达交通工程有限公司	20,000.00	20,000.00	100.00	该公司已进入破产清算阶段，是否能够收回具有较大不确定性
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
合计	240,000.00	240,000.00	100.00	

3、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	15,351,124.40	767,556.22	5.00	11,711,025.14	585,551.25	5.00
1-2年	347,643.04	34,764.30	10.00	338,555.36	33,855.54	10.00
2-3年	231,995.36	69,598.60	30.00	133,645.28	40,093.58	30.00
3-4年	125,645.28	62,822.64	50.00	141,407.09	70,703.55	50.00
4-5年	141,407.09	113,125.67	80.00			
合计	16,197,815.17	1,047,867.43	6.47	12,324,632.87	730,203.92	5.92

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	220,000.00	20,000.00				240,000.00
按组合计提预期信用损失的应收账款	730,203.92	221,817.61		95,845.90		1,047,867.43
合计	950,203.92	241,817.61		95,845.90		1,287,867.43

4、本报告期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	95,845.9

5、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	1,673,134.00	13.59	83,656.70
温州洞头首元科技发展有限公司	1,326,000.00	10.77	66,300.00
四川公路桥梁建设集团有限公司 浙江省文成至泰顺（浙闽界）公路第WTTJ—1标项目经理部	1,225,568.74	9.95	61,278.44

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
江西省交通工程集团有限公司	663,265.00	5.39	33,163.25
浙江华通路桥工程有限公司	658,883.31	5.35	32,944.17
合计	5,546,851.05	45.05	277,342.56

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示:

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,503,787.33	92.60	2,792,704.00	100.00
1至2年	120,096.20	7.40		
合计	1,623,883.53	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比例(%)	未结算原因
中国石化销售股份有限公司浙江丽水石油分公司	332,574.14	20.48	未到结算期
衢州市民用爆破器材专营有限公司	310,455.57	19.12	未到结算期
温州市民用爆破器材有限公司	254,225.19	15.66	未到结算期
瑞安市化工轻工建材总公司	145,601.20	8.97	未到结算期
丽水市民爆器材有限公司	141,440.25	8.71	未到结算期
合计	1,184,296.35	72.93	

(五) 其他应收款

1、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
往来款及其他	1,095,123.76	698,748.17
保证金、押金及备用金	4,860,901.72	1,612,855.00
合计	5,956,025.48	2,311,603.17

2、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其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	6,429,685.65	100.00	473,660.17	7.37	5,956,025.48
合计	6,429,685.65	100.00	473,660.17	7.37	5,956,025.48

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(%)	

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其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	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

3、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	5,830,247.43	291,512.37	5.00	1,479,100.98	73,955.06	5.00
1至2年	301,054.13	30,105.41	10.00	4,084.76	408.48	10.00
2至3年	4,025.20	1,207.56	30.00	1,285,507.61	385,652.28	30.00
3-4年	285,507.61	142,753.81	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	6,429,685.65	473,660.17	7.37	2,777,544.63	465,941.46	16.78

4、按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	5,830,247.43	1,479,100.98
1至2年	301,054.13	4,084.76
2至3年	4,025.20	1,285,507.61
3-4年	285,507.61	3,851.28
4-5年	3,851.28	5,000.00
5年以上	5,000.00	
合计	6,429,685.65	2,777,544.63

5、本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额		465,941.46		465,941.46
本期计提		14,683.51		14,683.51
本期收回或转回				
本期核销				
本期其他变动				
期末余额		473,660.17		473,660.17

6、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项的性质	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
------	-------	------	----	------------------	----------

				(%)	
湖州鹿山坞建材科技有限公司	保证金	2,000,000.00	1年以内	31.11	100,000.00
中国建筑第八工程局有限公司	保证金	1,620,000.00	1年以内	25.20	81,000.00
遂昌县公共资源交易中心	保证金	825,000.00	1年以内	12.83	41,250.00
遂昌县建设领域农民工工资保障金专户	保证金	200,000.00	1-2年	3.11	20,000.00
龙泉市招投标中心	保证金	170,000.00	1年以内	2.64	8,500.00
合计		4,815,000.00		76.46	250,750.00

(六) 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
工程施工	11,883,754.16		11,883,754.16	11,607,071.78		11,607,071.78
合计	11,883,754.16		11,883,754.16	11,607,071.78		11,607,071.78

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	1,055,832.36	2,792,436.90
合计	1,055,832.36	2,792,436.90

(八) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	权益法下确认的 投资损益	其他	计提减 值准备		
云和县民爆器材 专营有限公司		850,000.00	187,500.00	30,000.00		1,067,500.00	
合计		850,000.00	187,500.00	30,000.00		1,067,500.00	

(九) 固定资产

项目	运输设备	办公设备	电子设备	合计
一、账面原值				
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		940,715.02	17,840.00	958,555.02
购置		940,715.02	17,840.00	958,555.02
3. 本期减少金额		832,911.00	6,700.00	839,611.00
处置或报废		832,911.00	6,700.00	839,611.00
4. 期末余额	8,298,666.34	4,639,273.16	110,516.51	13,048,456.01
二、累计折旧				
1. 期初余额	1,614,025.59	1,470,823.17	77,044.37	3,161,893.13
2. 本期增加金额	788,373.26	649,218.62	1,751.88	1,439,343.76
计提	788,373.26	649,218.62	1,751.88	1,439,343.76
3. 本期减少金额		791,265.29	6,365.16	797,630.45
处置或报废		791,265.29	6,365.16	797,630.45
4. 期末余额	2,402,398.85	1,328,776.50	72,431.09	3,803,606.44

三、减值准备				
四、账面价值				
1.期末账面价值	5,896,267.49	3,310,496.66	38,085.42	9,244,849.57
2.期初账面价值	6,684,640.75	3,060,645.97	22,332.14	9,767,618.86

(十) 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	431,905.80	1,761,527.60	350,151.92	1,416,145.38
合 计	431,905.80	1,761,527.60	350,151.92	1,416,145.38

(十一) 应付账款

项 目	期末余额	期初余额
1年以内	11,236,547.99	13,883,229.39
1年以上	73,355.17	7,399.18
合 计	11,309,903.16	13,890,628.57

注：本期无账龄超过1年的重要应付账款。

(十二) 预收款项

项 目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	13,244,935.40	10,695,813.68
1年以上	890,284.97	612,207.03
合 计	14,135,220.37	11,308,020.71

注：本期无账龄超过1年的重要预收款项。

(十三) 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	21,279,497.34	20,145,240.39	3,793,611.17
二、离职后福利-设定提存计划	200,233.30	1,663,725.36	1,578,492.26	285,466.40
合 计	2,859,587.52	22,943,222.7	21,723,732.65	4,079,077.57

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	18,430,119.12	17,207,195.86	3,642,878.31
2、职工福利费	112,102.30	876,959.52	898,719.60	90,342.22
3、社会保险费	954.00	975,314.91	960,981.99	15,286.92
其中：医疗保险费	124.80	784,449.17	772,281.87	12,292.10
工伤保险费	610.20	143,355.18	141,531.50	2,433.88
生育保险费	219.00	47,510.56	47,168.62	560.94
4、住房公积金	77,653.00	510,330.00	587,983.00	
5、工会经费和职工教育经费	48,689.87	486,773.79	490,359.94	45,103.72

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	2,659,354.22	21,279,497.34	20,145,240.39	3,793,611.17

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	1,602,620.23	1,517,928.83	284,896.50
2、失业保险费	28.20	61,105.13	60,563.43	569.90
合计	200,233.30	1,663,725.36	1,578,492.26	285,466.40

(十四) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税		569,275.20
城市维护建设税	4,902.40	32,235.53
所得税	1,014,084.03	994,039.08
个人所得税	5,391.31	14,102.21
教育费附加	4,602.35	28,296.12
其他	6,884.91	7,749.21
合计	1,035,865.00	1,645,697.35

(十五) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
保证金	3,027,045.34	3,456,371.80
往来款	5,737,502.94	2,309,903.31
合计	8,764,548.28	5,766,275.11

注：期末无账龄超过1年以上的大额其他应付款。

(十六) 股本

项目	期初余额	本期变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	资本公积 转增资本	小计	
股份总数	20,000,000.00				6,000,000.00	6,000,000.00	26,000,000.00

注：根据2019年9月6日召开的2019年第一次临时股东大会决议，以公司截至股权登记日总股本为基数，以股票发行溢价形成资本公积6,000,000.00元向全体股东每10股转增3股（含税）。

(十七) 资本公积

期初余额	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	8,376,896.99		6,000,000.00	2,376,896.99
合计	8,376,896.99		6,000,000.00	2,376,896.99

(十八) 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

安全生产经费	4,229,256.19	2,965,916.38	272,871.10	6,922,301.47
合 计	4,229,256.19	2,965,916.38	272,871.10	6,922,301.47

(十九) 盈余公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	950,330.20	612,214.54		1,562,544.74
合 计	950,330.20	612,214.54		1,562,544.74

(二十) 未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
期初未分配利润	2,152,229.67	3,674,486.92
加：本期归属于母公司所有者的净利润	5,896,431.40	5,618,992.78
减：提取法定盈余公积	612,214.54	541,250.03
应付普通股股利	5,000,000.00	6,600,000.00
期末未分配利润	2,436,446.53	2,152,229.67

(二十一) 营业收入

项 目	本期金额	上期金额
主营业务	197,727,759.52	161,661,031.14
合 计	197,727,759.52	161,661,031.14

(二十二) 营业成本

项 目	本期金额	上期金额
主营业务	171,315,135.11	138,247,769.15
合 计	171,315,135.11	138,247,769.15

(二十三) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	61,252.51	85,240.21
教育费附加	55,241.66	75,343.10
其他	65,825.33	44,156.85
合 计	182,319.50	204,740.16

(二十四) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
业务招待费	29,897.00	50,590.00
业务宣传、广告费	47,636.89	150,000.00
其他费用	90,043.62	55,789.60
合 计	167,577.51	256,379.60

(二十五) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	11,669,609.61	11,682,943.51

办公费	836,240.92	963,676.75
差旅交通费	728,740.44	518,187.42
折旧费及租赁费	86,034.94	63,721.14
业务招待费	885,060.31	612,780.30
汽车费用及维修费	688,559.27	663,459.05
中介机构费用	935,466.28	816,502.73
其他	402,073.42	702,807.88
合 计	16,231,785.19	16,024,078.78

(二十六) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,236,533.25	
其他	20,417.48	
合 计	2,256,950.73	

(二十七) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出		
减：利息收入	290,039.92	74,834.51
手续费支出	16,503.07	8,888.84
合 计	-273,536.85	-65,945.67

(二十八) 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
返还失业保险费	496,041.44	
18年残保金退库	5,450.91	
2018年度安全生产责任险补助	5,291.00	
保局困难企业社保费返还	37,576.31	
合 计	544,359.66	20,000.00

(二十九) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
购买理财产品取得的收益	526,993.94	383,793.16
对联营企业和合营企业的投资收益	202,500.00	
合 计	729,493.94	383,793.16

(三十) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	- 433,509.41	
其他应收款坏账损失	- 7,718.71	

合 计	-441,228.12
-----	-------------

(三十一) 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
与企业日常活动无关的政府补助	362,800.00	1,806,046.80	362,800.00
其他	64,134.51	12,891.00	64,134.51
合 计	426,934.51	1,818,937.80	426,934.51

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
2016 年度企业政策奖励		280,400.00	与收益相关
稳岗补助		21,767.60	与收益相关
生育奖励		3,879.20	与收益相关
2017 年政策奖励	242,800.00		与收益相关
科学技术局科技型企业奖励	30,000.00		与收益相关
新三板奖励	80,000.00		与收益相关
科技强安示范奖励	10,000.00		与收益相关
合 计	362,800.00	1,806,046.80	

(三十二) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	41,980.55		41,980.55
对外捐赠	15,000.00		15,000.00
其他	452,170.06	284,304.74	452,170.06
合计	509,150.61	284,304.74	509,150.61

(三十三) 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	2,783,260.19	2,928,729.38
递延所得税费用	-81,753.88	-136,190.15
合 计	2,701,506.31	2,792,539.23

(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	8,597,937.71
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,149,484.43
子公司适用不同税率的影响	16,452.98
调整以前期间所得税的影响	163,331.28
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	348,276.15

所得税费用	2,701,506.31
-------	--------------

(三十四) 现金流量表项目

收到或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
收到其他与经营活动有关的现金	16,619,589.46	11,471,596.80
其中：政府补助	946,867.50	1,826,046.80
往来款及其他	15,382,682.04	1,826,046.80
利息收入	290,039.92	74,834.51
支付其他与经营活动有关的现金	21,849,084.85	12,492,769.09
其中：期间费用	7,622,574.41	5,726,537.39
往来款	14,226,510.44	6,766,231.70

(三十五) 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	5,896,431.40	5,618,992.78
加：资产减值准备		520,903.33
预期信用损失准备	441,228.12	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,439,343.76	1,137,354.91
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）	41,980.55	270,179.78
投资损失（收益以“-”号填列）	-729,493.94	-383,793.16
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-81,753.88	-136,190.15
存货的减少（增加以“-”号填列）	-276,682.38	-6,356,956.98
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-13,910,064.32	-6,942,417.46
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	15,987,141.47	14,996,978.53
经营活动产生的现金流量净额	8,808,130.78	8,725,051.58
2.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	13,209,105.47	21,332,906.73
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	-8,123,801.26	3,559,403.00

2、现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	13,209,105.47	21,332,906.73
其中：库存现金	30,344.64	30,123.03
可随时用于支付的银行存款	13,178,760.83	21,302,783.70

项 目	期末余额	期初余额
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	13,209,105.47	21,332,906.73

六、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例		取得方式
				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		同一控制下合并

2、在联营企业中的权益

公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
云和县民爆器材专营有限公司	云和	云和	经营性危险货物销售	23%		直接购买

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见“附注六、在其他主体中权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见“附注六、在其他主体中权益”。

4、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
汪良忠	董事、总经理、持股 2.88% 股东

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
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配送服务分公司	云和县民爆器材专营有限公司的分公司
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) 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	9,673,190.19	89.82	9,203,802.43	93.27

(2) 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
浙江利民化工有限公司	采购原材料	90,630.94	
云和县民爆器材专营有限公司	采购原材料	1,424,600.68	84,420.40
云和县民爆器材专营有限公司配送服务分公司	采购服务		13,304.20

(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	72,000.00	132,000.00
云和县民爆器材专营有限公司	房屋		12,000.00

(4) 关联方应收应付款项

1) 应收、预付项目

项目	关联方	期末余额	期初余额
应收账款	浙江利民化工有限公司	111,950.06	
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
预付账款	云和县民爆器材专营有限公司	39,022.12	

2) 应付项目

项目	关联方	期末余额	期初余额
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	149,081.65	10,551.08
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	52,041.36	39,570.96

八、承诺及或有事项

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的承诺及或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至审计报告报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、应收账款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	240,000.00	1.51	240,000.00	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	15,657,698.19	98.49	1,020,170.39	6.52%	14,637,527.80
合计	15,897,698.19	100.00	1,260,170.39	7.93%	14,637,527.80

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项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

2、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	14,812,543.40	740,627.17	5.00	11,551,025.14	577,551.25	5.00
1至2年	347,643.04	34,764.30	10.00	338,555.36	33,855.54	10.00
2至3年	231,995.36	69,598.60	30.00	132,109.30	39,632.79	30.00
3至4年	124,109.30	62,054.65	50.00	141,407.09	70,703.55	50.00
4至5年	141,407.09	113,125.67	80.00			
合计	15,657,698.19	1,020,170.39	6.52	12,163,096.89	721,743.13	5.93

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	220,000.00	20,000.00				240,000.00
按组合计提预期信用损失的应收账款	721,743.13	202,581.36		95,845.90		1,020,170.39
合计	941,743.13	222,581.36		95,845.90		1,260,170.39

4、本报告期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	95,845.90

5、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	1,673,134.00	10.52	83,656.70
温州洞头首元科技发展有限公司	1,326,000.00	8.34	66,300.00
四川公路桥梁建设集团有限公司 浙江省文成至泰顺（浙闽界）公路第WTTJ-1标项目经理部	1,225,568.74	7.71	61,278.44
江西省交通工程集团有限公司	663,265.00	4.17	33,163.25
浙江华通路桥工程有限公司	658,883.31	4.14	32,944.17
合计	5,546,851.05	34.88	277,342.56

（二）其他应收款

1、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、押金及备用金	4,860,901.72	1,860,438.96
往来款及其他	816,137.04	119,950.87
合计	5,677,038.76	1,980,389.83

2、其他应收款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	6,136,015.42	100.00	458,976.66	7.48	5,677,038.76

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	6,136,015.42	100.00	458,976.66	7.48	5,677,038.76

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其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	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

3、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	5,536,577.20	276,828.86	5.00	1,130,511.78	56,525.60	5.00
1至2年	301,054.13	30,105.41	10.00	4,025.20	402.52	10.00
2至3年	4,025.20	1,207.56	30.00	1,285,507.61	385,652.28	30.00
3至4年	285,507.61	142,753.81	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	6,136,015.42	458,976.66	7.48	2,428,895.87	448,506.04	18.47

4、按账龄披露其他应收款：

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	5,536,577.20	1,130,511.78
1至2年	301,054.13	4,025.20
2至3年	4,025.20	1,285,507.61
3至4年	285,507.61	3,851.28
4至5年	3,851.28	5,000.00
5年以上	5,000.00	
合计	6,136,015.42	2,428,895.87

5、本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额		448,506.04		448,506.04
本期计提		10,470.62		11,236.62
本期收回或转回				
本期核销				

本期其他变动			
期末余额		458,976.66	459,742.66

6、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项的性质	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
湖州鹿山坞建材科技有限公司	保证金	2,000,000.00	1年以内	32.59	100,000.00
中国建筑第八工程局有限公司	保证金	1,620,000.00	1年以内	26.40	81,000.00
遂昌县公共资源交易中心	保证金	825,000.00	1年以内	13.45	41,250.00
遂昌县建设领域农民工工资保障金专户	保证金	200,000.00	1-2年	3.26	20,000.00
龙泉市招投标中心	保证金	170,000.00	1年以内	2.77	8,500.00
合计		4,815,000.00		78.47	250,750.00

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,523,327.91		3,523,327.91	3,523,327.91		3,523,327.91
对联营公司投资	1,067,500.00		1,067,500.00			
合计	4,590,827.91		4,590,827.91	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	本期计提减值准备	减值准备期末余额
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、对合营公司投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	权益法下确认的投资损益	其他	计提减值准备		
云和县民爆器材专营有限公司		850,000.00	187,500.00	30,000.00		1,067,500.00	
合计		850,000.00	187,500.00	30,000.00		1,067,500.00	

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期金额	上期金额
主营业务	186,957,708.37	151,793,568.79
合计	186,957,708.37	151,793,568.79

(五) 营业成本

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

主营业务	162,459,800.56	129,730,394.42
合计	162,459,800.56	129,730,394.42

十一、补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损益	-41,980.55	-270,179.78
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	402,507.84	1,826,046.80
购买理财产品投资收益	729,493.94	383,793.16
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		410,536.06
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	244,770.00	-1,233.96
所得税影响额	240,597.61	-486,565.29
合计	1,094,193.62	1,862,396.99

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	15.41	0.23	0.23
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.55	0.18	0.18

浙江利化爆破工程股份有限公司

2020年4月22日

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

浙江利化爆破工程股份有限公司资料室