



中冶地信

NEEQ : 837336

广东中冶地理信息股份有限公司

Guangdong Zhongye Geographic Information Co.,Ltd.



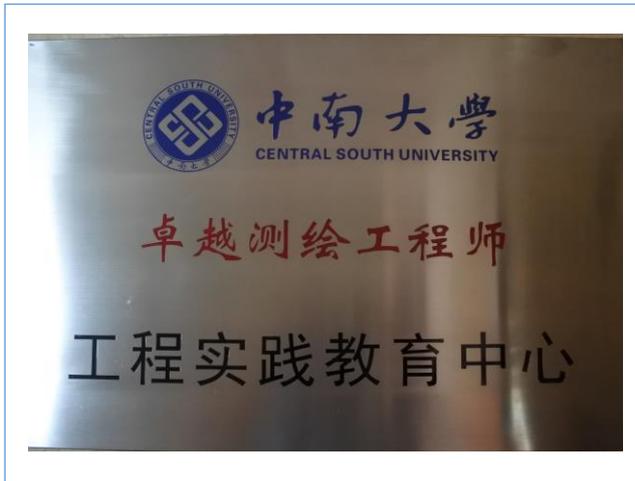
半年度报告

— 2018 —

公司半年度大事记



根据《深入推进企业高质量倍增发展 助力构建现代化经济体系工作方案》的精神，东莞市实施协同倍增企业申报，公司顺利通过东莞市倍增计划领导小组评审，入围东莞市协同倍增企业库（第一批）。



公司与中南大学、西南交通大学、钦州学院等高校签订“卓越测绘工程师”工程实践中心、产学研协议等，在人才培养和专业技术研发、技术难题攻关等开展全面合作。

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	15
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	28

释义

释义项目	指	释义
中冶地信、公司、本公司	指	广东中冶地理信息股份有限公司
深圳正元	指	深圳市正元勘测有限公司
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司章程》	指	广东中冶地理信息股份有限公司章程
三会	指	股东大会、董事会、监事会
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
报告期、本报告期、本年	指	2018年1月1日至2018年6月30日
主办券商、东莞证券	指	东莞证券股份有限公司
地理信息	指	与空间地理分布有关的信息，它表示地表物体和环境固有的数量、质量、分布特征，联系和规律的数字、文字、图形、图像等总称。
GIS	指	地理信息系统（Geographic Information System）它是一种特定的十分重要的空间信息系统。它在计算机硬、软件系统的支持下，对整个或部分地球表层空间中的有关地理分布数据进行采集、储存、管理、运算、分析、显示和描述的技术系统。
LBS	指	基于位置的服务，它是通过电信移动运营商的无线电通讯网络（如 GSM 网、CDMA 网）或外部定位方式（如 GPS）获取移动终端用户的位置信息（地理坐标，或大地坐标），在地理信息系统（外语缩写：GIS、外语全称：Geographic Information System）平台的支持下，为用户提供相应服务的一种增值业务。
大数据	指	大数据（big data），指无法在一定时间范围内用常规软件工具进行捕捉、管理和处理的数据集合，是需要新处理模式才能具有更强的决策力、洞察发现力和流程优化能力的海量、高增长率和多样化的信息资产。

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。

公司负责人曹文海、主管会计工作负责人于立涛及会计机构负责人（会计主管人员）于成喜保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	董事会秘书办公室
备查文件	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 半年度内在指定信息披露平台上公开披露的所有公司文件的正本及原稿

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广东中冶地理信息股份有限公司
英文名称及缩写	Guangdong Zhongye Geographic Information Co.,ltd.
证券简称	中冶地信
证券代码	837336
法定代表人	曹文海
办公地址	东莞市南城区袁屋边大道容大大厦 1 号大堂 8 楼

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	于立涛
是否通过董秘资格考试	是
电话	0769-21663171
传真	0769-21663171
电子邮箱	13790181203@139.com
公司网址	http://www.mccgis.com
联系地址及邮政编码	东莞市南城区袁屋边大道容大大厦 1 号大堂 8 楼，523000
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	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	2005-01-17
挂牌时间	2016-05-19
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	科学研究和技术服务业-专业技术服务业-测绘服务-测绘服务
主要产品与服务项目	测绘服务
普通股股票转让方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	18,500,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	曹文海
实际控制人及其一致行动人	曹文海

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	914419007703358008	否

金融许可证机构编码	-	否
注册地址	东莞市万江区简沙洲清水凹商业街二期商铺14号	否
注册资本（元）	18,500,000	否

五、 中介机构

主办券商	东莞证券
主办券商办公地址	东莞市莞城区可园南路一号
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	32,077,625.60	23,132,669.69	38.67%
毛利率	22.98%	23.80%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,615,816.14	1,509,762.04	73.26%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,519,245.73	1,510,832.23	66.75%
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）	8.24%	6.04%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	7.94%	6.04%	-
基本每股收益	0.14	0.08	75.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	58,603,457.26	63,979,782.13	-8.40%
负债总计	25,559,535.65	33,551,676.66	-23.82%
归属于挂牌公司股东的净资产	33,043,921.61	30,428,105.47	8.60%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.79	1.64	9.15%
资产负债率（母公司）	43.61%	52.44%	-
资产负债率（合并）	-	-	-
流动比率	2.14	1.80	-
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	-15,048,072.60	-2,116,673.37	-
应收账款周转率	1.18	2.84	-
存货周转率	8.81	7.83	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
--	----	------	------

总资产增长率	-8.40%	-10.61%	-
营业收入增长率	38.67%	53.98%	-
净利润增长率	73.26%	50.20%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	18,500,000	18,500,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司立足于华南地区从事测绘行业十几年，提供专业的测绘及地理信息产品服务。公司利用自身成熟的地理信息数据、技术和服务经验优势，实施技术领先和服务优先的战略，致力于房产、地球地表附属物、城市规划、国土、水利、电力行业的空间信息采集与管理。公司依靠提供高质量的测绘地理信息产品在其区域获得了良好的口碑，形成稳定的客户群体，公司根据客户的不同需求提供个性化的解决方案，提高客户的满意度，以地理信息产品的规模和精度，以及所需耗用的工作量为主要定价依据，依据国家收费标准通过与客户协商或通过竞标来确定合同价格，执行合同条款，从而获得稳定的收入、利润和现金流。公司将继续用更整体的解决方案、更优质的服务和更低的成本，在提升客户价值的同时进一步扩大市场份额，提升利润空间。

公司主要客户群体为政府和事业单位，政府事业单位对地理信息服务的供应商的选择要求较高，通常在招标时会设置较高的资质条件或者一定的业绩标准来筛选地理信息服务企业；同时为了减少招投标成本和维持地理信息数据质量的稳定性和可连续性，政府事业单位都会主动邀请原有的供应商参与投标，事实上，公司许多业务都是客户主动邀请公司参与投标，或者主动与公司接洽业务。另外，公司也通过自身销售渠道收集项目信息，由公司市场部人员与客户洽谈，公司经过内部分析确定是否参与投标，或者确定合同标的。公司的销售全部为直接面向有地理信息产品需求的终端客户，根据合同约定，在收取客户一定的预付款项后，进入测绘工作环节，严格按照测绘质量标准形成地理信息产品，客户根据与公司约定的技术标准进行验收，在双方均无异议的情况下交付地理信息测绘产品，并提供相关的服务。公司主营业务清晰明确，竞争者进入有一定的门槛，且经营和盈利能力可持续。

2018年3月公司申报多项软件著作权；并与多所高校签订校企合作协议或产学研协议，达成了战略合作意向。公司在发展原有技术优势的基础上，致力于科技创新和新技术研发，盈利模式清晰，使得公司保持稳定的毛利率和利润空间，并将在未来一定时期内继续推动公司的发展，使公司的业绩增长和盈利能力具有可持续性。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

截止至 2018 年 6 月 30 日，公司总资产为 58,603,457.26 元，归属于挂牌公司股东的净资产为

33,043,921.61 元，报告期内，公司实现营业收入 32,077,625.60 元，同比增加 38.68%；实现净利润 2,615,816.14 元，同比增加 73%。

受国家政策影响以及随着“大数据”时代的到来，地理信息行业迎来了新的发展契机。大数据处理、卫星导航、无人机等新技术的应用，智慧城市建设，以及互联网、物联网、云计算等产业融合和创新为整个地理信息领域企业发展壮大提供了肥沃的土壤地理信息产业形势极具高涨。公司作为资深的测绘地理信息甲级单位，不失时机的抓住市场机遇，调整公司结构，积极培养和储备人才，转型升级，跨越发展，实现了产值和利润的大幅增长。

为抓住国家宏观政策支持的良好机遇，公司在新形势下积极布局，截至报告期末已在全国十几个省、市、地区建立分公司，经营效果已初见端倪。地理信息行业转型升级，跨越发展已成为各个测绘地理信息单位的首要任务，在这个大环境下，行业必将重新洗牌，不及时引进和吸收新技术、新方法的企业必将被淘汰，敢于创新、敢于发展的新兴企业必将发展壮大。

从行业发展的角度看，行业转型升级给我公司等积极创新发展的企业带来了新的挑战和发展机遇，公司将在新技术应用和地理信息数据处理方面的优势将得到进一步发挥，公司将继续加大力度推进新技术的创新应用，坚持高新产品的研发和技术创新，立足于企业品牌建设。2018 年，公司将及时根据市场情况调整营销战略，发挥新技术应用和差异化定制服务优势，抓住国家大力发展地理信息产业的大好机遇，扩大市场份额，在立足华南地区的基础上，全国遍地开花。坚持创新发展，差异化服务，提升公司的影响力和盈利水平。

地理信息产业是以现代测绘技术和信息技术为基础发展起来的综合性产业。既包括 GIS（地理信息系统）产业、卫星定位与导航产业、航空航天遥感产业，也包括测绘业和地理信息技术的专业应用，还包括 LBS（基于位置服务）、地理信息服务和各类新兴技术及其应用。涉及车载导航、高精度测绘、移动目标监控、便捷式移动导航、智能通信、游戏等诸多专业领域。近年来，我国地理信息产业保持了高速发展态势，产业规模由 2007 年的 420 亿元增长到 2015 年的 3600 亿元，一些地理信息技术与产品已达到或接近当前国际先进水平。地理信息产业是综合性高技术产业，是采用地理信息技术对地理信息资源进行生产、开发、应用、服务、经营的全部活动，以及涉及这些活动的各种设备、技术、服务、产品的企业合体。地理信息产业是国民经济的重要组成部分，地理信息在国土资源开发利用、环境监测和评估、经济建设规划和管理、人口统计和调查、防灾和抗灾及各级政府决策等方面都有着广泛的应用。

随着地理信息的不断发展，新应用、新服务不断产生，互联网搜索和电子商务提供商、通信服务提供商、汽车厂商等纷纷涉足地理信息应用领悟，形成了遥感应用、导航定位和位置服务等产业增长点。参与主体的多样化结合商业模式的创新，地理信息产业正逐步走向应用多元化、深度化的时代，企业的

核心竞争力不断提高。地理信息产业作为“数据+技术+服务”三位一体的产业，不仅自身形成一个完整的地理信息产业生态系统，而且产业上中下游关联度大于 1:10，使得产业发展的空间巨大。2015 年我国地理信息产业值达到 3600 亿元，同比增长 20%。在地理信息产业快速发展的过程中，产业各领域逐渐受到资本市场的青睐，成为投资的热点领域。目前，中国地理信息产业正在由政府应用为主，向企业级和大众级市场渗透，导航与位置服务、互联网地图服务等一批新兴的应用领域不断出现。随着地理信息产业发展，该产业将孕育出全产业链的投资机会，上游为卫星定位系统、地图数据及其相关测绘行业，中游为 GIS 基础软件，下游为各领域行业应用，包括数字城市应用和车辆导航等。

近年来，随着卫星导航应用、空间数据处理等核心地理信息技术迅速发展，以及地理信息产业与通信、互联网、物联网、云计算等产业的融合和创新，中国地理信息产业保持了较高的增长速度，已形成了测绘服务业、卫星导航定位、航空航天遥感、地理信息系统、地图出版等核心产业。未来，地理信息产业相关软硬件、地理信息位置服务、遥感技术将受益。随着网络技术的不断发展，云计算、大数据、移动互联的普及、地理信息软件也应推动地理信息获取、处理、管理和网络化分发服务软件产品的集成，重点发展基于下一代互联网、移动互联网等，适应云计算技术、时空技术、三维技术等地理信息系统软件产品。地理信息位置服务由地图将从室外走向室内，未来虚拟化将从个人走向汽车端，形成互联网与车联网结合的趋势。积极发展以移动通信网络、互联网和车联网为支撑，融合实时交通信息、移动通信基站信息等的综合导航定位动态服务。遥感技术精度上提高遥感数据的高分辨率，应用上加强遥感数据的社会化应用。在社会化应用方面，继续加强测绘遥感数据在国土资源、农业、林业、水利、气象、海洋、环境、减灾等领域的应用，引导遥感数据应用市场从政府、企业、军队向社会公众领域拓展，进一步拓展遥感数据在网络地图服务、电子商务等方面的应用。

《国家地理信息产业发展规划（2014-2020）》正式印发，对于推进我国地理信息蓬勃发展具有重要指导意义。该规划强调到 2020 年，中国地理信息有关政策法规体系基本建立，结构优化、布局合理、特色鲜明、竞争有序的产业发展格局初步形成。科技创新能力显著增强，核心关键技术研发应用取得重大突破，形成一批具有较强国际竞争力的龙头企业和较好成长性的创新型中小企业，拥有一批具有国际影响力的自主知名品牌。产业保持年均 20%以上的增长速度，2020 年总产值超过 8000 亿元，成为国民经济发展新的增长点。“十三五”期间，地理信息技术逐渐成熟，随着国民经济和社会需求拉动，产业必将做强、做大。中国特色新型工业化、信息化、城镇化和农业现代化道路对进一步提升地理信息服务水平、拓展服务领域提出了新的战略需求；社会公众在日常生产生活中对地理信息的应用需求不断增长，为地理信息产业发展开辟了巨大的市场空间；下一代互联网、移动互联网、物联网、云计算等新技术与地理信息技术的不断融合，为地理信息产业的持续发展提供了有力支撑。

三、 风险与价值

1、公司所处行业受宏观经济波动及地理信息市场政策影响

公司所处行业为地理信息产业，宏观经济波动及地理信息行业政策调整会影响到整体的景气度，从而影响公司产品和领域市场的的市场需求。针对该风险，公司将通过严格控制成本，提高产品服务质量，利用新技术、新方法又快又好的满足客户需求，提升服务的差异化和附加值，开拓新市场，扩大市场份额。

2、控股股东、实际控制人控制不当风险

公司股东曹文海直接持有公司股份 10,777,500 股，直接持股比例为 58.26%，除此之外，曹文海还通过东莞市莒国投资管理有限公司间接持有中冶地信 1,230,000.00 股的股份，间接持股比例为 6.65%，曹文海直接、间接持股比例合计为 64.91%。同时，曹文海担任公司的董事长，能够对公司的重大决策产生重大影响，是能够支配公司行为的人，是公司的控股股东、实际控制人。

为降低控股股东、实际控制人控制不当的风险，公司已经在《公司章程》里制定了保护中小股东利益的条款，制定了“三会”议事规则，完善了公司的内部控制制度等，自股份公司成立以来暂未发现控股股东、实际控制人利用其控制权侵害中小股东及公司利益的行为。

3、市场竞争风险

我国地理信息行业存在巨大的潜在市场和良好的发展势头，国内从事测绘行业的事业单位和大型的地理信息企业不断拓展市场份额。行业参与者的不断增加，在促进市场规模扩大的同时，也将使得市场竞争日益加剧。如果公司不能凭借其所积累的优势在国内市场进一步扩大地理信息市场份额，公司业务将会受到影响，可能存在市场竞争风险。针对此风险，公司正在针对现服务的客户群体打造专属的产品与服务，与市场形成差异化、形成企业核心竞争力，打造稳固的客户群体，形成良好稳定的客户源，有利于市场的稳定性。

4、税收优惠政策变化的风险

根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，国家对重点扶持和鼓励发展的产业和项目，给予企业所得税优惠，国家需要重点扶持的高新技术企业，减至 15%的税率征收企业所得税。公司在 2016 年 12 月被认定为高新技术企业，并在税务备案享受企业所得税为 15%的税收优惠。如果国家相关税收政策发生变化或公司未能被持续评为高新技术企业，公司将不能享受上述所得税的优惠政策，对公司经营业绩产生较大影响。针对该风险，公司将密切关注税收政策的变化动向，加大研发投入，不断保持在技术上的领先性及创新优势，报告期内公司已通过高新技术企业认定。公司正不断加快自身发展速度，扩大自身规模，提高公司利润水平，逐步减少税收优惠政策对公司经营业绩的影响。

四、 企业社会责任

报告期内公司在经营发展企业的同时，积极承担和履行社会责任，主要体现在一下方面：
根据公司发展经营需要，为社会提供更多的就业岗位；依法诚信经营，认真自觉的履行纳税义务；与两所高校签约成立“中冶地信奖学金”用于奖励和资助优秀及贫困学生；将社会责任溶于企业的愿景和使命，形成良好的企业文化。今后公司在发展过程中将一如既往的诚信经营，依法纳税，回报社会。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input 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	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	0	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	30,000.00	10,800.00
合计	30,000.00	10,800.00

其他项为：房屋租赁费用，详细参见我公司在全国股份转让系统官网（www.neeq.com.cn）上 2018-007 号关于 2018 年度日常关联交易预计的公告。

(二) 承诺事项的履行情况

- 1、 公司创始人股东与董事、监事、高级管理人员均书面承诺不从事与公司构成同业竞争的业务或损害公司利益的行为，保证公司的业务独立于股东和关联方，公司业务独立；
 - 2、 为规范公司与关联方之间可能存在的潜在关联交易，持有公司 5%以上股份的创始人股东、董事、监事以及高级管理人员就关于避免及规范关联交易事项，作出了承诺。
 - 3、 公司的董事、监事、高级管理人员均出具了《关于诚信状况的声明》；
- 除此之外，不存在其他重要承诺。
- 报告期内，公司不存在违反承诺事项的情况。

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	5,301,625	28.66%	4,405,000	9,706,625	52.47%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,033,375	10.99%	829,000	2,862,375	15.47%	
	董事、监事、高管	292,750	1.58%	1,000	293,750	1.59%	
	核心员工	945,500	5.11%	-100,000	845,500	4.57%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	13,198,375	71.34%	-4,405,000	8,793,375	47.53%	
	其中：控股股东、实际控制人	8,500,125	45.95%	-585,000	7,915,125	42.78%	
	董事、监事、高管	878,250	4.75%	0	878,250	4.75%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0%	
总股本		18,500,000	-	0	18,500,000	-	
普通股股东人数							13

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	曹文海	10,553,500	224,000	10,777,500	58.26%	7,915,125	2,862,375
2	庄莉莉	3,000,000	-225,000	2,775,000	15%	0	2,775,000
3	赵吉飞	1,500,000	0	1,500,000	8.11%	0	1,500,000
4	东莞市莒国投资管理有限公司	1,230,000	0	1,230,000	6.65%	0	1,230,000
5	于成龙	536,000	0	536,000	2.90%	402,000	134,000
合计		16,819,500	-1,000	16,818,500	90.92%	8,317,125	8,501,375

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：
东莞市莒国投资管理有限公司系曹文海个人独资企业，曹文海系于成龙之舅。

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

曹文海直接持有公司股份 10,777,500 股，直接持股比例为 58.26%，曹文海通过东莞市莒国投资管理有限公司间接持有中冶地信 1,230,000.00 股的股份，间接持股比例为 6.65%，曹文海直接、间接持股比例合计为 64.91%，为公司的控股股东、实际控制人。

曹文海：中国国籍，无境外永久居留权，教授级高级工程师职称。1964 年 4 月出生，1987 年毕业于江西冶金学院工程测量专业，本科学历。1987 年 7 月至 2016 年 2 月，就职于中国冶金地质总局山东正元地质勘查院；2015 年 12 月至今，任中冶地理董事长，任期三年。

报告期内，公司控股股东未发生变动。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
曹文海	董事长、总经理	男	1964-04-17	本科	2015-12-28至 2018-12-28	是
容尔健	董事	男	1984-01-12	本科	2017-7-3至 2018-12-28	是
凌建国	董事	男	1965-12-28	本科	2015-12-28至 2018-12-28	是
于成龙	董事	男	1976-06-15	本科	2015-12-28至 2018-12-28	是
袁同增	董事	男	1982-03-18	专科	2015-12-28至 2018-12-28	是
尹宝平	监事会主席	男	1987-07-06	高中	2015-12-28至 2018-12-28	是
李永中	监事	男	1986-10-22	高中	2015-12-28至 2018-12-28	是
王聪颖	职工监事	女	1987-02-11	研究生	2015-12-28至 2018-12-28	是
于立涛	财务总监、董 事会秘书	男	1985-05-01	本科	2015-12-28至 2018-12-28	是
董事会人数：						5
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：

曹文海系于成龙、于立涛之舅。

(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
曹文海	董事长、总经理	10,553,500	224,000	10,777,500	58.26%	0
容尔健	董事	64,500	0	64,500	0.35%	0
于成龙	董事	536,000	0	536,000	2.90%	0
袁同增	董事	156,000	0	156,000	0.84%	0
于立涛	财务总监、董	414,500	1,000	415,500	2.25%	0

	事会秘书					
合计	-	11,724,500	225,000	11,949,500	64.60%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
凌建国	董事、总经理	离任	董事	个人原因
曹文海	董事长	新任	董事长、总经理	

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

曹文海：中国国籍，无境外永久居留权，教授级高级工程师职称。1964年4月出生，1987年毕业于江西冶金学院工程测量专业，本科学历。1987年7月至2016年2月，就职于中国冶金地质总局山东正元地质勘查院；2015年12月至今，任中冶地理董事长，任期三年。

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	19	18
财务人员	4	4
销售人员	4	4
技术人员	169	209
员工总计	196	235

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	3	3
本科	60	71
专科	72	86
专科以下	61	75

员工总计	196	235
------	-----	-----

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

报告期内人员稳定增长，期末人员增加幅度较大主要是因为随着公司发展，业务量加大，增加人员主要为专业技术人员，正常人员增加。

公司根据岗位需求通过人才市场、高等院校、劳务市场等形式引进新员工，根据岗位的需求情况，有针对性的招聘专业技术人才及应届毕业生等。

每年制定针对全员的培训计划，涵盖员工基本素质、职业技能、管理知识、企业文化等范围，不断提升员工素质和能力，提升员工和部门的工作效率。

公司建立了较为科学公正的绩效考核体系和富有竞争力的薪酬制度。
无公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况**核心员工：**

适用 不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
张文远	副总经理	330,000
朱博文	总经理助理	264,500
张志英	主任工程师	200,000
赵廷波	分公司经理	51,000

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

报告期内核心员工无变动。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	9,617,524.02	25,172,654.15
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	六、2	26,592,692.54	27,917,148.92
预付款项	六、3	3,317,538.34	1,137,704.11
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	10,961,063.38	4,706,045.89
买入返售金融资产			
存货	六、5	4,301,997.67	1,308,607.56
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产	六、6	0	33,500.67
流动资产合计		54,790,815.95	60,275,661.30
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		0	0
长期股权投资		0	0
投资性房地产		0	0
固定资产	六、7	3,411,638.22	3,320,858.84
在建工程		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产	六、8	71,814.13	54,073.03
开发支出		0	0

商誉		0	0
长期待摊费用		0	0
递延所得税资产	六、9	329,188.96	329,188.96
其他非流动资产		0	0
非流动资产合计		3,812,641.31	3,704,120.83
资产总计		58,603,457.26	63,979,782.13
流动负债：			
短期借款		0	0
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款	六、10	22,178,308.97	24,110,276.10
预收款项	六、11	241,831.30	3,869,258.81
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、12	897,566.73	1,210,168.13
应交税费	六、13	979,497.90	2,108,362.48
其他应付款	六、14	1,262,330.75	2,253,611.14
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
流动负债合计		25,559,535.65	33,551,676.66
非流动负债：			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		0	0
负债合计		25,559,535.65	33,551,676.66
所有者权益（或股东权益）：			

股本	六、15	18,500,000.00	18,500,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	六、16	2,573,667.02	2,573,667.02
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积	六、17	963,233.65	963,233.65
一般风险准备		0	0
未分配利润	六、18	11,007,020.94	8,391,204.80
归属于母公司所有者权益合计		33,043,921.61	30,428,105.47
少数股东权益		0	0
所有者权益合计		33,043,921.61	30,428,105.47
负债和所有者权益总计		58,603,457.26	63,979,782.13

法定代表人：曹文海

主管会计工作负责人：于立涛

会计机构负责人：于成喜

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	六、19	32,077,625.60	23,132,669.69
其中：营业收入		32,077,625.60	23,132,669.69
利息收入		0	0
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	六、19	29,248,620.97	21,202,868.13
其中：营业成本		24,706,661.37	17,627,439.56
利息支出		0	0
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、20	47,334.49	66,912.95
销售费用	六、21	176,881.70	352,872.05
管理费用	六、22	3,767,333.25	3,043,166.56
研发费用			
财务费用	六、23	-17,363.64	393.67
资产减值损失	六、24	567,773.80	112,083.34

加：其他收益		0	0
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,829,004.63	1,929,801.56
加：营业外收入	六、26	113,974.52	
减：营业外支出	六、27	362.27	1,070.19
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,942,616.88	1,928,731.37
减：所得税费用	六、28	326,800.74	418,969.33
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,615,816.14	1,509,762.04
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0	0
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		2,615,816.14	1,509,762.04
2. 终止经营净利润		0	0
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		0	0
2. 归属于母公司所有者的净利润		2,615,816.14	1,509,762.04
六、其他综合收益的税后净额		0	0
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	0		0
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额		0	0
6. 其他		0	0
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	0
七、综合收益总额		2,615,816.14	1,509,762.04
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,615,816.14	1,509,762.04
归属于少数股东的综合收益总额		0	0
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.14	0.08
（二）稀释每股收益		0.14	0.08

法定代表人：曹文海

主管会计工作负责人：于立涛

会计机构负责人：于成喜

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		31,699,312.01	22,688,376.98
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、29(1)	0	2,296,327.63
经营活动现金流入小计		31,699,312.01	24,984,704.61
购买商品、接受劳务支付的现金		33,473,855.93	17,066,371.57
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		6,224,627.65	6,685,631.40
支付的各项税费		1,880,246.05	1,371,430.59
支付其他与经营活动有关的现金	六、29(2)	5,168,654.98	1,977,944.42
经营活动现金流出小计		46,747,384.61	27,101,377.98
经营活动产生的现金流量净额		-15,048,072.60	-2,116,673.37
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		507,057.53	1,380,906.88

投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		507,057.53	1,380,906.88
投资活动产生的现金流量净额		-507,057.53	-1,380,906.88
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			
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			
筹资活动产生的现金流量净额			
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		-15,555,130.13	-3,497,580.25
加：期初现金及现金等价物余额		23,440,329.12	22,578,905.10
六、期末现金及现金等价物余额		9,617,524.02	19,081,324.85

法定代表人：曹文海

主管会计工作负责人：于立涛

会计机构负责人：于成喜

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

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

(二) 附注事项详情

报表项目注释

广东中冶地理信息股份有限公司
2018 年度上半年财务报表附注
 （除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况**（一）公司概况**

公司名称：广东中冶地理信息股份有限公司（以下简称本公司）

注册地址：东莞市万江区简沙洲清水凹商业街二期商铺 14 号

注册资本：人民币 1850 万元

统一社会信用代码：914419007703358008

法定代表人：曹文海

经营期限：长期

（二）历史沿革

1、2005 年 1 月 17 日经深圳市工商行政管理局批准，由曹文海、刘正岐、杨泉、尚第新共同出资组建，注册资本 200 万元人民币。其中：曹文海出资 56 万元，占注册资本的 28%，刘正岐出资 48 万元，占注册资本的 24%，杨泉出资 48 万元，占注册资本的 24%，尚第新出资 48 万元，占注册资本的 24%，均以货币形式出资，本次出资业经深圳中法会计师事务所审验，并出具深中法字（2005）第 B004 号验资报告验证。2005 年 1 月 17 日，深圳市工商行政管理局核发了《企业法人营业执照》，注册号为 4403012164739；注册名：深圳市正元勘测有限公司；经营地址：深圳市福田区红荔西路上航大厦 428B；经营范围：测绘丙级（按测绘资格证书丙测资字 4402409 号文办），2005 年 11 月 30 日升级为乙级；信息咨询（不含限制项目）。

2、2006 年 6 月 20 日，根据股东会决议及修改后的章程规定，杨泉、尚第新与李军荣签署股权转让协议，将持有公司的 48% 股份作价 4.8 万元转让给李军荣，曹文海、刘正岐与卢立花签署股权转让协议，将持有公司的 52% 股份作价 5.2 万元转让给卢立花，并办理工商登记。本次股权转让后，股东为李军荣，卢立花。

3、2006 年 7 月 13 日，根据股东会决议及修改后的章程规定，公司经营地址变更为深圳市福田区新闻路景苑大厦 A1503 室，并办理工商登记。

4、2010 年 3 月 1 日，根据股东会决议及修改后的章程规定，卢立花将其持有公司的 52% 股权作价 1 万元转让给魏琪英，李军荣将其持有公司的 48% 股权作价 1 万元转让给杨迎春。

5、2010 年 3 月 25 日，根据股东会决议及修改后的章程规定，公司增加注册资本 800 万元，由魏琪英和杨迎春以货币资金认缴，变更后的注册资本为人民币 1000 万元，变更后各股东的出资情况如下：

序号	股东名称	认缴出资金额	出资比例（%）	实际出资金额	出资比例（%）
----	------	--------	---------	--------	---------

1	魏琪英	5,200,000.00	52.00	5,200,000.00	52.00
2	杨迎春	4,800,000.00	48.00	4,800,000.00	48.00
	合计	10,000,000.00	100.00	10,000,000.00	100.00

本次出资业经深圳市湘信会计师事务所审验，并出具深湘信所验字（2010）431号验资报告验证。

6、2010年7月20日，根据股东会决议及修改后的章程规定，公司名称由“深圳市正元勘测有限公司”更名为“广东中冶地理信息工程有限责任公司”。

7、2010年12月17日，根据股东会决议及修改后的章程规定，公司经营地址由“深圳市福田区新闻路景苑大厦A1503室”迁至“东莞市万江区简沙洲清水凹商业街二期商铺14号”。

8、2011年8月1日，根据股东会决议及修改后的章程规定，公司申请增加注册资本500万元，由庄莉莉、郭平波、魏琪英、张清斌以货币资金认缴，变更后的注册资本为人民币1500万元，变更后各股东的出资情况如下：

序号	股东名称	认缴出资金额	出资比例（%）	实际出资金额	出资比例（%）
1	魏琪英	5,250,000.00	35.00	5,250,000.00	35.00
2	庄莉莉	3,000,000.00	20.00	3,000,000.00	20.00
3	郭平波	1,500,000.00	10.00	1,500,000.00	10.00
4	张清斌	450,000.00	3.00	450,000.00	3.00
5	杨迎春	4,800,000.00	32.00	4,800,000.00	32.00
	合计	15,000,000.00	100.00	15,000,000.00	100.00

本次出资业经东莞市永胜会计师事务所审验，并出具永胜验字（2011）A2556号验资报告验证。

9、2015年9月22日，根据股东会决议及修改后的章程规定，杨迎春将其持有公司的32%股份作价480万元转让给曹文海，魏琪英将其持有公司的35%股份作价525万元转让给曹文海，张清斌将其持有公司的3%股份作价45万元转让给东莞市莒国投资管理有限公司，郭平波将其持有公司的5.2%股份作价78万元转让给东莞市莒国投资管理有限公司。变更后各股东的出资情况如下：

序号	股东名称	认缴出资金额	出资比例（%）	实际出资金额	出资比例（%）
1	曹文海	10,050,000.00	67.00	10,050,000.00	67.00
2	庄莉莉	3,000,000.00	20.00	3,000,000.00	20.00
3	郭平波	720,000.00	4.80	720,000.00	4.80
4	东莞市莒国投资管理有限公司	1,230,000.00	8.20	1,230,000.00	8.20
	合计	15,000,000.00	100.00	15,000,000.00	100.00

10、根据公司2016年9月10日第一届董事会第五次会议决议及2016年9月27日召开的2016年第二次临时股东大会审议通过的相关议案，公司非公开发行350万股人民币普通股，每股面值1元，每

股发行价格为人民币 1.3 元, 预计募集资金总额 455 万元。公司注册资本变更为 1850 万元, 每股面值 1 元, 折合股份总数 1850 万股, 用于认购本次发行新股的货币资金超过新增注册资本的部分 105 万元计入资本公积, 扣除发行费用 179,245.28 元, 资本公积增加 870,754.72 元。变更后各股东的出资情况如下:

股东名称	认缴出资金额	出资比例 (%)	实际出资金额	出资比例 (%)
庄莉莉	3,000,000.00	16.22	3,000,000.00	16.22
郭平波	720,000.00	3.89	720,000.00	3.89
曹文海	11,333,500.00	61.26	11,333,500.00	61.26
东莞市莒国投资管理有 限公司	1,230,000.00	6.65	1,230,000.00	6.65
于成龙	536,000.00	2.90	536,000.00	2.90
袁同增	156,000.00	0.84	156,000.00	0.84
于立涛	414,500.00	2.24	414,500.00	2.24
张文远	530,000.00	2.86	530,000.00	2.86
朱博文	264,500.00	1.43	264,500.00	1.43
张志英	200,000.00	1.08	200,000.00	1.08
容尔健	64,500.00	0.35	64,500.00	0.35
赵廷波	51,000.00	0.28	51,000.00	0.28
合计	18,500,000.00	100.00	18,500,000.00	100.00

(三) 行业性质: 公司所处行业为测绘业。

(四) 公司经营范围

测绘 (甲级按测绘资格证书甲测资字 4400508 号文办; 乙级按测绘资格证书 4410147 号文办); 信息咨询 (不含限制项目)。(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。)

二、财务报表的编制基础

1、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, 按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订)、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定 (以下合称“企业会计准则”), 以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订) 的披露规定编制。

2、持续经营

本公司自报告期末起至少 12 个月内具备持续经营能力。

三、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、完整地反映了本公司 2018 年 6 月 30 日的财务状况及 2018 年上半年的经营成果和现金流量等有关信息。此外, 本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

5、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币50万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。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。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
组合1：采用账龄分析法计提坏账准备	除组合2之外的应收款项
组合2：不计提坏账准备	本公司投资方及其他关联方

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
组合 1：采用账龄分析法计提坏账准备	采用账龄分析法
组合 2：不计提坏账准备	不计提

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项期末金额为 50 万元以下或占应收款项期末余额 5% 以下的应收款项，如有迹象表明某项应收款项的可收回性与该账龄段其他应收款项存在明显差别，导致该项应收款项如果按照既定比例计提坏账准备，无法真实反映其可收回金额的，采用个别认定法计提坏账准备。

（3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

6、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。

金融工具的确认和终止确认

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

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

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，

则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

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

金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分类为：持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认或发生减值时，其累计利得或损失转入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按成本计量。

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

7、存货

（1）存货的分类

公司的存货均为未结算的项目累计已经发生的成本。

（2）存货取得和发出的计价方法

项目成本在发生时按实际成本计价，到项目结转收入时一次结转成本。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

公司于每个报告期末对项目发生的成本进行全面清查，根据项目总收入减去至项目完工估计要发生的成本后的金额确定存货的可变现价值，存货按照成本与可变现净值孰低计量。

当项目预计总成本超过项目预计总收入的，按项目预计可确认的收入不能涵盖项目预计总成本的差额部分计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其

账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

8、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投

资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分

享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

9、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
仪器设备	平均年限法	5	5%	19.00%
运输工具	平均年限法	5	5%	19.00%
电子及办公设备	平均年限法	5	5%	19.00%

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见“长期资产减值”。

（4）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

10、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见“长期资产减值”。

11、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直

接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

12、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见“长期资产减值”。

13、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

14、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以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。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

15、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间

将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

16、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

17、收入

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按确定。

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。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

本公司的具体收入确认原则：

公司主要从事高精度空间地理信息数据采集、处理。公司向客户提供测绘工程服务，在项目实施过程中，取得可靠的外部证据（指客户等独立外部第三方确认的完工进度表）支持完工进度，按照完工进度确认收入；项目已经完工的，在取得客户的最终验收证明（包括但不限于项目成果交接单、完工证明或交付使用证明）时确认收入。

18、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

19、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制

暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

20、租赁

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日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。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

21、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2014年初，财政部分别以财会[2014]6号、7号、8号、10号、11号、14号及16号发布了《企业会计准则第39号——公允价值计量》、《企业会计准则第30号——财务报表列报（2014年修订）》、《企业会计准则第9号——职工薪酬（2014年修订）》、《企业会计准则第33号——合并财务报表（2014年修订）》、《企业会计准则第40号——合营安排》、《企业会计准则第2号——长期股权投资（2014年修订）》及《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》，要求自2014年7月1日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行，鼓励在境外上市的企业提前执行。同时，财政部以财会[2014]23号发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2014年修订）》（以下简称“金融工具列报准则”），要求在2014年年度及以后期间的财务报告中按照该准则的要求对金融工具进行列报。

本公司于2014年7月1日开始执行前述除金融工具列报准则以外的7项新颁布或修订的企业会计准则，在编制2014年年度财务报告时开始执行金融工具列报准则，并根据各准则衔接要求进行了调整，对当期和列报前期财务报表项目及金额的影响：无。

(2) 会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

(3) 前期会计差错更正

1 追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

2 未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	服务收入	6%
城市维护建设税	应交流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%
教育费附加	应交流转税	3%
地方教育附加	应交流转税	2%

2、税收优惠

公司于 2016 年 12 月 9 日取得了编号为“GR201644005394”的广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，享受 15%的企业所得税优惠税率。

六、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2018 年 1 月 1 日，期末指 2018 年 06 月 30 日。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	254,065.31	181,800.38
银行存款	9,104,625.21	24,732,020.27
其他货币资金	258,833.50	258,833.50
合计	9,617,524.02	25,172,654.15

2、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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
组合 1：采用账龄分析法计提坏账准备的组合	28,145,059.26	100	1,552,366.72	5.52	26,592,692.54

组合 2：采用不计提坏账准备的组合			-		
组合小计	28,145,059.26	100.00	1,552,366.72	5.52	26,592,692.54
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计					26,592,692.54

(续)

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
组合 1：采用账龄分析法计提坏账准备的组合	29,482,088.20	100	1,564,939.28	5.31	27,917,148.92
组合 2：采用不计提坏账准备的组合					
组合小计	29,482,088.20	100	1,564,939.28	5.31	27,917,148.92
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	29,482,088.20	100	1,564,939.28	5.31	27,917,148.92

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	27,532,719.93	1,376,636.00	5%
1 至 2 年	432,109.63	43,210.96	10%
2 至 3 年	19,440.00	3,888.00	20%
3 至 4 年			50%
4 至 5 年	160,789.7	128,631.76	80%
合计	28,145,059.26	1,552,366.72	

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	28,951,708.41	1,447,585.42	5%
1 至 2 年	369,590.09	36,959.01	10%
2 至 3 年	0	0	20%

3至4年	160,789.70	80,394.85	50%
合计	29,482,088.20	1,564,939.28	

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

公司报告期内无已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的应收账款。

(3) 本年实际核销的应收账款情况

公司本报告期无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

2018年06月30日

单位	与本公司关系	金额	欠款年限	占应收账款总额比例 (%)
廉江市农业局	非关联方	8,326,942.31	一年内	29.59
广州电力设计院有限公司	非关联方	3,906,020.82	一年内	13.88
广东省遂溪县农业局	非关联方	3,123,885.33	一年内	11.10
广州市电力工程设计院有限公司	非关联方	2,409,042.20	一年内	8.56
广州市城市规划勘测设计研究院	非关联方	1,449,000.00	一年内	5.15
合计		19214890.66		68.28

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本公司报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

本公司报告期内无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(7) 公司期末余额中无应收关联方股东单位的款项情况。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	3,317,538.34	100	1,137,704.11	100
合计	3,317,538.34	100	1,137,704.11	100

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

2018年06月30日

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占预付款项总额比例 (%)
东莞市吉世测绘技术有限公司	非关联方	1,095,385.29	1年以内	33.02
长沙新奥燃气有限公司	非关联方	545,473.9	1年以内	16.44
中国石化销售有限公司广东东莞石油分公	非关联方	97,965.55	1年以内	2.95

司				
广州有德招标代理有限公司东莞分公司	非关联方	38,040.00	1年以内	1.15
东莞市友众劳务分包有限公司	非关联方	37,368.04	1年以内	1.13
合计		1,814,232.78	1年以内	54.69

(3) 公司期末余额中无预付持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项。

4、其他应收款

(1) 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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1：采用账龄分析法计提坏账准备的组合	12,081,679.82	100	1,120,616.44	9.28	10,961,063.38
组合 2：采用不计提坏账准备的组合			-		
组合小计	12,081,679.82	100	1,120,616.44	9.28	10,961,063.38
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	12,081,679.82	100	1,120,616.44	9.28	10,961,063.38

(续)

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1：采用账龄分析法计提坏账准备的组合	5,288,181.61	90.77	629,653.71	11.91	4,658,527.9
组合 2：采用不计提坏账准备的组合	47,517.99	9.23			47,517.99
组合小计	5,335,699.60	100	629,653.71	10.81	4,706,045.89
单项金额不重大但单独计提坏账准备					

的其他应收款					
合计	5,335,699.60	100	629,653.71	10.81	4,706,045.89

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	9,599,910.86	479,995.54	5%
1-2年	1,673,658.96	167,365.90	10%
2-3年	5,000.00	1,000.00	20%
3-4年	574,110.00	287,055.00	50%
4-5年	219,000.00	175,200.00	80%
5年以上	10,000.00	10,000.00	100%
合计	12,081,679.82	1,120,616.44	

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	3,348,329.00	167,416.45	5%
1至2年	792,062.61	79,206.26	10%
2至3年	871,880.00	174,376.00	20%
3至4年	46,910.00	23,455.00	50%
4至5年	29,100.00	175,200.00	80%
5年以上	10,000.00	10,000.00	100%
合计	5,288,181.61	629,653.71	

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

公司无已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大其他应收款，无通过重组等其他方式收回的其他应收款。

(3) 本年实际核销的其他应收款情况

公司报告期内无实际核销的其他应收款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	与公司关系	期末余额	账龄	占其他应收款总额比例(%)
广州粤通工程勘测技术有限公司	非关联方	1,100,000.00	1年以内	9.10
东莞市友众劳务分包有限公司	非关联方	1,000,000.00	1年以内	8.28
惠州信诚测绘技术有限公司	非关联方	900,000.00	1年以内	7.45

廉江市农业局	非关联方	605,542.3	1年以内	5.01
广东省遂溪县农业局	非关联方	585,728.5	1年以内	4.85
合计	—	4,191,270.8	—	34.69

(5) 涉及政府补助的应收款项

公司报告期内无涉及政府补助的应收款项。

(6) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

公司报告期内无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(7) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

公司报告期内无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

5、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
工程施工	4,301,141.67		4,301,141.67
低值易耗品	856.00		856.00
合计	4,301,997.67		4,301,997.67

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
工程施工	1,302,245.19		1,302,245.19
低值易耗品	6,362.37		6,362.37
合计	1,308,607.56		1,308,607.56

(2) 公司期末无用于抵押的存货。

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
基于大数据科技项目管理系 统研发费摊销	0	33,500.67
合计	0	33,500.67

7、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	仪器设备	运输工具	电子及办公设备	合计
一、账面原值				
1、年初余额	3,712,994.14	826,828.01	1,447,461.33	5,987,283.48
2、本年增加金额				

(1) 购置	115,373.42	85,495.13	288,447.88	489,316.43
(2) 在建工程转入				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4、年末余额	3,828,367.56	912,323.14	1,735,909.21	6,476,599.91
二、累计折旧				
1、期初余额	1,697,355.92	367,565.63	601,503.09	2,666,424.64
2、本期增加金额	229,656.18	59,378.35	109,502.52	398,537.05
(1) 计提	229,656.18	59,378.35	109,502.52	398,537.05
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4、期末余额	1,927,012.1	426,943.98	711,005.61	3,064,961.69
三、减值准备				
1、期初余额				
2、本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	1,901,355.46	485,379.16	1,024,903.6	3,411,638.22
2、期初账面价值	2,015,638.22	459,262.38	845,958.24	3,320,858.84

(2) 暂时闲置的固定资产情况

公司报告期内无暂时闲置的固定资产情况。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

公司报告期内无通过融资租赁租入的固定资产情况。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

公司报告期内无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 截至 2018 年 06 月 30 日，公司固定资产无减值迹象。

8、无形资产

(1) 无形资产情况

2018 年

一、无形资产原值	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
软件	64,464.95	23,113.2		87,578.15
合计	64,464.95	23,113.20		87,578.15

二、累计摊销				
软件	10,391.92	5,372.10	0.0	15,764.02
合计	10,391.92	5,372.10		15,764.02
三、减值准备				
软件				
合计				
四、无形资产净值				
软件	54,073.03			71,814.13
合计	54,073.03			71,814.13

9、递延所得税资产

(1) 递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,194,592.99	329,188.96	2,194,592.99	329,188.96
合计	2,194,592.99	329,188.96	2,194,592.99	329,188.96

(4) 未确认递延所得税资产明细

公司报告期内无未确认的递延所得税资产。

10、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	21,060,670.33	23,729,022.29
1-2年	1,117,638.64	381,253.81
合计	22,178,308.97	24,110,276.10

(2) 账龄超过1年的重要应付账款：无。

(3) 公司应付账款期末余额中无应付持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项。

(4) 公司期末应付账款金额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应付账款总额的比例 (%)
廉江市鸿程测绘技术有限公司	非关联方	6,271,131.68	1年以内	28.28
江苏智途科技股份有限公司	非关联方	4,449,839.81	1年以内	20.06
北京中农信达信息技术有限公司	非关联方	3,173,790.73	1年以内	14.31
东营鲲鹏地理测绘技术服务有限公司	非关联方	1,741,737.93	1年以内	7.85

广州粤通工程勘测技术有限公司	非关联方	1,023,433.27	1年以内	4.61
合计	—	16,659,933.42		75.11

11、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	241,831.30	3,869,258.81
合计	241,831.30	3,869,258.81

(2) 账龄超过1年的重要预收款项：无。

(3) 公司预收账款期末余额中无应付持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项。

(4) 公司期末预收账款金额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应付账款总额的比例 (%)
中铁十五局一公司广州市轨道交通十八和二十二号线项目部	非关联方	100,000.00	1年以内	41.35
中国石化销售有限公司广东湛江石油分公司	非关联方	58,383.30	1年以内	24.14
东莞市厚街迅达实业有限公司	非关联方	43,448.00	1年以内	17.97
珠海慧源电力科技有限公司	非关联方	30,000.00	1年以内	12.40
深圳中铭勘测股份有限公司	非关联方	10,000.00	1年以内	4.14
合计	—	241,831.30	—	100.00

12、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,210,168.13	5,936,963.75	6,249,565.15	897,566.73
二、离职后福利-设定提存计划		430,152.66	430,152.66	
合计	1,210,168.13	6,367,116.41	6,679,717.81	897,566.73

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,210,168.13	4,935,205.38	5,272,744.28	872,629.23
2、职工福利费		48,579.5	23642	24,937.5
3、社会保险费		805,679.87	805,679.87	
其中：医疗保险费		57,713.76	57,713.76	
工伤保险费		3,840.48	3,840.48	
生育保险费		18,036.72	18,036.72	
4、住房公积金		147499	147499	
5、工会经费和职工教育经费		0	0	

合计	1,210,168.13	5,936,963.75	6,249,565.15	897,566.73
----	--------------	--------------	--------------	------------

(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		413,842.20	413,842.20	
2、失业保险费		16,310.46	16,310.46	
3、企业年金缴费				
合计		430,152.66	430,152.66	

13、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	388,194.92	1,462,158.67
应交城建税	2,098.36	34,342.88
应交企业所得税	515,305.7	481,995.66
应交个人所得税	63,291.01	103,135.35
教育费附加	8,997.58	14,291.95
堤围费	0	0
印花税	1,379.9	3,583.69
地方教育费附加	230.43	8,854.28
合计	979,497.90	2,108,362.48

14、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
1年以内	1,262,330.75	1,275,889.45
1-2年		977,721.69
合计	1,262,330.75	2,253,611.14

(2) 其他应付款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	比例(%)
朱博文	关联方	366,259.22	1年以内	29.01
尹红海	非关联方	212,595.39	1年以内	16.84
赵廷波	关联方	202,941.65	1年以内	16.08
中科遥感科技集团有限公司	非关联方	50,131	1年以内	3.97
广州长地空间信息技术有限公司	非关联方	46,400	1年以内	3.68
合计	—	878,327.26	—	69.58

15、股本

股东名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	金额	比例(%)			金额	比例(%)

庄莉莉	3,000,000.00	16.22			2,775,000.00	15.00
赵吉飞	1,500,000.00	8.11			1,500,000.00	8.11
曹文海	10,553,500.00	57.05			10,777,500.00	58.26
东莞市莒国投资管理 有限公司	1,230,000.00	6.65			1,230,000.00	6.65
于成龙	536,000.00	2.90			536,000.00	2.90
袁同增	156,000.00	0.84			156,000.00	0.84
于立涛	414,500.00	2.24			415,500.00	2.25
张文远	430,000.00	2.32			330,000.00	1.78
朱博文	264,500.00	1.43			264,500.00	1.43
张志英	200,000.00	1.08			200,000.00	1.08
容尔健	64,500.00	0.35			64,500.00	0.35
赵廷波	51,000.00	0.28			51,000.00	0.28
张安祥	100,000.00	0.54			200,000.00	1.08
合计	18,500,000	100.00			18,500,000	100.00

16、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	2,573,667.02			2,573,667.02
其他资本公积				
合计	2,573,667.02			2,573,667.02

17、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	963,233.65			963,233.65
合计	963,233.65			963,233.65

18、未分配利润

项目	本期	期初
调整前上年末未分配利润	8,391,204.80	2,839,488.06
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	8,391,204.80	2,839,488.06
本年增加	2,615,816.14	6,168,574.15
其中：本年归属于母公司股东的净利润	2,615,816.14	6,168,574.15
其他增加		
本年减少		616,857.41
减：提取法定盈余公积		616,857.41
本年分配现金股利数		
其他减少		

年末未分配利润	11,007,020.94	8,391,204.80
---------	---------------	--------------

19、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及营业成本的构成

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	32,077,625.60	24,706,661.37	23,132,669.69	17,627,439.56
其他业务				
合计	32,077,625.60	24,706,661.37	23,132,669.69	17,627,439.56

(2) 主营业务类别

项目名称	2018年度上半年		2017年度上半年	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
测绘收入	32,077,625.60	24,706,661.37	23,132,669.69	17,627,439.56
合计	32,077,625.60	24,706,661.37	23,132,669.69	17,627,439.56

(3) 主营业务收入（按地区划分）

项目名称	2018年度上半年		2017年度上半年	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
华南地区	24,161,854.76	18,886,008.94	21,415,211.58	15,985,139.31
华东地区	6,051,205.14	4,265,821.54		
华中地区	1,729,747.25	1,474,448.32	1,717,458.11	1,642,300.25
西南地区	134,818.45	80,382.57		
合计	32,077,625.6	24,706,661.37	23,132,669.69	17,627,439.56

(4) 前五名客户销售情况

客户名称	营业收入	占营业收入总额的比例（%）
惠州大亚湾地区 2018 年项目	3,904,749.91	12.17%
廉江市农业局-廉江市农村土地承包经营权确权登记	3,229,558.91	10.07%
遂溪县农业局-遂溪县农村土地承包经营权确权登记颁证项目（包组 1）	3,123,885.33	9.74%
南城县国土资源局农村房地一体确权登记发证项目	3,070,754.73	9.57%
山东东营 2018 年项目	2,097,296.65	8.29%
合计	15,426,245.53	48.09%

20、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

城市维护建设税	22,549.27	38,962.48
教育费附加	9,956.24	38,962.48
地方教育费附加	7,311.18	
印花税	7,517.8	
合计	47,334.49	66,912.95

21、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公费用	0	37,112.32
差旅、住宿费	106,510.33	98,311.12
业务招待费	1,132.75	76,114.71
认证费	76,320.75	76,320.75
中介服务费	1,886.79	1,886.79
职工教育经费	1,500.00	0
用车费用	25,887.72	0
福利费	27,750.90	0
业务宣传费	14,100.00	14,692.52
合计	176,881.7	352,872.05

22、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资性薪酬	410,531.00	548,823.00
社会保障支出	34,791.43	71,790.39
办公费	62,963.21	81,685.76
差旅、住宿费	91,247.91	35,064.74
通讯费	150	9,100.00
折旧及摊销	117,863.32	19,274.64
残疾人保障金		4,381.93
福利费	398,420.5	15,491.60
租赁费	73,028.55	62,207.76
研究与开发费	2,309,456.92	1,759,169.62
物业及水电费	-166.20	4,576.20
中介服务费		20,549.56
保险费	33,631.77	29,676.70
会员费	15,000.00	19,000.00
业务招待费	9,454.19	20,439.29
招聘费用		75,801.89
低值易耗品摊销	18,700.82	1,562.5
审计咨询费	83,885.33	140,666.78

修理费		3,121.77
职工教育经费	6,600.00	14,766.00
会议费用	15,000.00	106,016.43
劳保费	285	
汽车费用	86,489.50	
合计	3,767,333.25	3,043,166.56

23、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	24,486.96	30,056.70
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费支出等	7,123.32	30,450.37
合计	-17,363.64	393.67

24、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	567,773.80	112,083.34
合计	567,773.80	112,083.34

25、投资收益

项目	本期发生额	期初发生额
理财产品取得的收益	0.00	58,496.49
合计		58,496.49

26、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得		
其中：固定资产处置利得		
增值税退税		
研发项目政府补助		
政府补助	15,000.00	0
其它利得	98,974.52	0
合计	113,974.52	0

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	2018年上半年	2017年同期	与资产相关/与收益相关
三板上市奖	0.00	0	与收益相关
2018年第一批专利申请资助	0	0	
就业补助	15,000.00	0	

合计	15,000.00	0
----	-----------	---

27、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失		
其中：固定资产处置损失		
滞纳金、罚款	362.27	1,070.19
其他支出		
合计	362.27	1,070.19

28、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	326,800.74	43,578.83
递延所得税费用	00	-16,812.50
合计	326,800.74	418,969.33

29、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	24,486.96	30,056.70
政府补助	15,000.00	0
往来款及其他	-39,766.84	2,266,270.93
合计	279.88	2,296,327.63

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	176,881.70	0
管理费用	3,767,333.25	1,461,839.07
手续费支出	7,123.32	0
往来款及其他	4,908,584.36	516,105.35
合计	8,859,922.63	1,977,944.42

30、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,615,816.14	1,509,762.04
加：资产减值准备	532,399.97	112,083.34
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	398,537.05	
无形资产摊销	12,099.56	4,871.34

待摊费用减少（减：增加）	0	
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）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	-17,363.64	393.67
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产贷项（减：借项）		-16,812.50
存货的减少（增加以“－”号填列）	-2,993,390.11	3,541,382.86
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-7,110,395.34	53,437.11
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-7,992,141.01	-5,838,939.55
其他	-493,635.22	-1,752,262.47
经营活动产生的现金流量净额	-15,048,072.60	-2,116,673.37
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	9,617,524.02	19,081,324.85
减：现金的期初余额	25,172,654.15	22,578,905.10
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	-15,555,130.13	-3,497,580.25

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	9,617,524.02	24,913,820.65
其中：库存现金	254,065.31	181,800.38
可随时用于支付的银行存款	9,104,625.21	24,732,020.27
可随时用于支付的其他货币资金	258,833.50	
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	9,617,524.02	24,913,820.65
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

七、合并范围的变更

- 1、非同一控制下企业合并：无。
- 2、同一控制下企业合并：无。

八、关联方及关联交易

（一）关联方关系

1、实际控制人：本公司实际控制人为曹文海，直接持有公司 10,777,500 股。占公司注册资本的比例为 58.26%。

自然人股东	持股比例（%）	户籍所在地	身份证号码
曹文海	58.26	山东省济南市	3621011*****

2、本公司的子公司：

无。

3、本公司对子企业持股比例及其变化：

无。

4、其他关联方

名称	持股数(万股)	占总股本比例（%）	与公司关系
庄莉莉	277.50	15.00	持有公司 5%以上股权的股东
东莞市莒国投资管理有限公司	123.00	6.65	持有公司 5%以上股权的股东
赵吉飞	150.00	8.11	持有公司 5%以上股权的股东
于成龙	53.6	2.90	公司董事
袁同增	15.6	0.84	公司董事
于立涛	41.55	2.25	公司高管
张文远	33.00	1.78	持有公司 5%以下股权的股东
朱博文	26.45	1.43	持有公司 5%以下股权的股东
容尔健	6.45	0.35	持有公司 5%以下股权的股东
赵廷波	5.10	0.28	持有公司 5%以下股权的股东
张志英	20.00	1.08	持有公司 5%以下股权的股东
张安祥	20.00	1.08	持有公司 5%以下股权的股东
凌建国			公司董事、高管
尹宝平			公司监事
李永中			公司监事
王聪颖			公司监事

（二）关联方交易事项

- 1、存在控制关系的关联方交易：无。
- 2、关联方采购：无。

- 3、关联方销售：无。
- 4、关联担保情况：无
- 5、关联方租赁情况：

关联方	关联交易内容	2018年上半年发生额	2017年同期发生额
曹文海	公司租赁房产	10,800.00	10,800.00

(三) 关联方往来情况

科目名称	关联方名称	2018-6-30	2017-12-31
应付账款	曹文海	0	21,600.00
其他应付款	曹文海		
其他应付款	于立涛		13,626.00
其他应付款	凌建国		
其他应付款	张文远	0	27,853.00
其他应付款	朱博文	566,259.22	565,764.22
其他应付款	赵廷波	202,941.65	202,941.65
其他应付款	袁同增	107.05	
其他应收款	凌建国	180	
其他应收款	张文远	269,831.64	
其他应收款	于立涛	61,430.43	
其他应收款	王聪颖		10,370.7
其他应收款	朱博文	157,500	
其他应收款	赵廷波	120,000	
其他应收款	容尔健		35,352.05

九、或有事项的说明

公司本报告期不存在需要说明的或有事项。

十、承诺事项

公司本报告期内无重大承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

公司本报告期内无日后事项。

十二、其他重要事项

公司本报告期内无其他重要事项。

十三、补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
----	-----------	-----------

非流动资产处置损益		
其中：处置非流动资产收益		
处置非流动资产损失		
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）		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	113,612.25	-1,070.19
其中：营业外收入	113,974.52	
营业外支出	-362.27	-1,070.19
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	113,612.25	-1,070.19
减：所得税影响额	17,041.84	0
非经常性损益净额	96,570.41	-1,070.19
归属于少数股东的非经常性损益净额		
归属于母公司普通股股东的非经常性损益净额	96,570.41	-1,070.19
归属于母公司普通股股东的净利润	2,615,816.14	1,509,762.04
扣除非经常性损益影响后归属于母公司普通股股东的净利润	2,615,816.14	1,509,762.04

（二）每股收益和净资产收益率

（1）每股收益

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
归属于挂牌公司股东的净利润	2,615,816.14	1,005,137.76
非经常性损益	96,570.41	-1,070.19
归属于挂牌公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	96,570.41	1,510,832.23
期初股份总数	18,500,000.00	18,500,000.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数（I）		
发行新股或债转股等增加股份数（II）		
增加股份（II）下一月份起至报告期期末的月份数		
报告期因回购或缩股等减少股份数		
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数		
报告期月份数	6	6
发行在外的普通股加权平均数	18,500,000.00	18,500,000.00
基本每股收益（I）	0.14	0.08
基本每股收益（II）		

已确认为费用的稀释性潜在普通股利息		
所得税率		
转换费用		
可转换公司债券、认股权证、期权行权增加股份数		
稀释每股收益（I）		
稀释每股收益（II）		

(2) 加权平均净资产收益率

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
归属于挂牌公司股东的净利润	2,615,816.14	1,509,762.04
非经常性损益	96,570.41	-1,070.19
归属于挂牌公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	2,519,245.73	1,510,832.23
归属于挂牌公司股东的期末净资产	33,043,921.61	25,773,060.88
全面摊薄净资产收益率（I）	7.92%	5.88%
全面摊薄净资产收益率（II）		
归属于挂牌公司股东的期初净资产	30,428,105.47	24,259,531.32
发行新股或债转股等新增的、归属于挂牌公司股东的净资产		
归属于挂牌公司股东、新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数		
回购或现金分红等减少的、归属于挂牌公司股东的净资产		
归属于挂牌公司股东、减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数		
报告期月份数	6	6
归属于挂牌公司股东的净资产加权平均数	31,736,013.54	25,016,296.10
加权平均净资产收益率（I）	8.24	6.04
扣除非经常性损益后的归属于挂牌公司股东的加权平均净资产收益率(%)（II）	7.94%	6.04

各指标的计算公式为：

$$\text{加权平均净资产收益率} = P / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

其中：P分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP为归属于公司普通股股东的净利润；E₀为归属于公司普通股股东的期初净资产；E_i为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E_j为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M₀为报告期月份数；M_i为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；M_j为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数；E_k为因其他交易或事项引起的净资产增减变动；

Mk为发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数。

$$\text{基本每股收益} = P \div S$$

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中：P为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S为发行在外的普通股加权平均数；S₀为期初股份总数；S₁为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S_i为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j为报告期因回购等减少股份数；S_k为报告期缩股数；M₀报告期月份数；M_i为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；M_j为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

稀释每股收益=[P+（已确认为费用的稀释性潜在普通股利息—转换费用）×（1—所得税率）]/（S₀+S₁+S_i×M_i÷M₀—S_j×M_j÷M₀—S_k+认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数）。

其中：P为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股的影响，直至稀释每股收益达到最小。

十四、财务报表的批准

本财务报表于2018年8月21日经公司董事会审议批准报出。

广东中冶地理信息股份有限公司

二〇一八年八月二十二日