



惠洲院

NEEQ:832917

安徽惠洲地质安全研究院股份有限公司

Anhui Huizhou Geology Security Institute CO.,LTD.



半年度报告

2018

公司半年度大事记

一、2018年3月，公司自主研发的“惠洲院震电磁三场数据分析软件V1.0”和“惠洲院跨孔CT处理软件V1.0”，通过鉴定，分别获得“安徽省新产品”荣誉。



二、2018年6月，公司自主研发的“一种智能电子敲帮问顶便携式仪器”和“一种用于瞬变电磁勘探的线圈及其应用方法”，分别获得国家发明专利。



目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	14
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	16
第七节 财务报告	19
第八节 财务报表附注	29

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份有限公司	指	安徽惠洲地质安全研究院股份有限公司
惠洲地矿	指	合肥惠洲地矿数控设备有限公司、公司全资子公司
股东大会	指	安徽惠洲地质安全研究院股份有限公司股东大会
董事会	指	安徽惠洲地质安全研究院股份有限公司董事会
监事会	指	安徽惠洲地质安全研究院股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、常务副总经理、财务总监
公司章程	指	安徽惠洲地质安全研究院股份有限公司章程
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
主办券商	指	华安证券股份有限公司
南京证券	指	南京证券股份有限公司
天禾律师事务所	指	安徽天禾律师事务所
天健会计师事务所	指	天健会计师事务所(特殊普通合伙)
报告期	指	2018年半年度报告
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或者间接控制的企业之间的关系,以及可能导致公司利益的其他关系
元,万元	指	人民币元,人民币万元
非煤	指	不涉及煤炭的市场或行业

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。

公司负责人周官群、主管会计工作负责人李民及会计机构负责人（会计主管人员）陶龙香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	安徽惠洲地质安全研究院股份有限公司董事会办公室
备查文件	2018年半年度报告

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	安徽惠洲地质安全研究院股份有限公司
英文名称及缩写	Anhui Huizhou Geology Security Institute CO.,LTD.
证券简称	惠洲院
证券代码	832917
法定代表人	周官群
办公地址	安徽省合肥经济开发区桃花工业园汤口路 41 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	李民
是否通过董秘资格考试	否
电话	0551-65360993
传真	0551-65360991
电子邮箱	liminhefei@163.com
公司网址	www.ahhzi.com
联系地址及邮政编码	安徽省合肥经济开发区桃花工业园汤口路 41 号
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2006 年 9 月 6 日
挂牌时间	2015 年 7 月 28 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	M74 专业技术服务业
主要产品与服务项目	地质灾害探测预报、地球物理勘探技术研发与服务,以及相关设备研发、生产和销售
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	20,650,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	2
控股股东	刘盛东
实际控制人及其一致行动人	刘盛东

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	91340100793556550J	否
金融许可证机构编码	无	否
注册地址	安徽省合肥经济开发区桃花工业园汤口路 41 号	否
注册资本（元）	20,650,000	否

五、 中介机构

主办券商	华安证券
主办券商办公地址	安徽省合肥市政务区文化新区天鹅湖路 198 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	天健
签字注册会计师姓名	马章松 李盼盼
会计师事务所办公地址	杭州市西溪路 128 号新湖商务大厦

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	10,381,190.58	7,699,396.16	34.83%
毛利率	52.44%	51.30%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,400,116.44	-5,550,581.68	56.76%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,471,704.03	-6,792,431.68	48.89%
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）	-2.75%	-5.62%	-
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）	-3.98%	-6.88%	-
基本每股收益	-0.12	-0.27	55.56%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	105,994,359.88	114,440,506.14	-7.38%
负债总计	19,953,963.10	25,999,992.92	-23.25%
归属于挂牌公司股东的净资产	86,040,396.78	88,440,513.22	-2.71%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.17	4.28	-2.57%
资产负债率（母公司）	17.35%	20.53%	-
资产负债率（合并）	18.82%	22.72%	-
流动比率	228.01%	204.18%	-
利息保障倍数	-5.87	-6.59	-

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	-661,041.96	769,930.72	-185.86%
应收账款周转率	0.29	0.19	-
存货周转率	1.34	1.09	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
--	----	------	------

总资产增长率	-7.38%	-11.60%	-
营业收入增长率	34.83%	-14.52%	-
净利润增长率	56.76%	-344.79%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	20,650,000	20,650,000	
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、 补充财务指标

□适用 √不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√适用 □不适用

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

此部分内容详见第八节财务报表附注之[一、附注事项（二）附注事项详情]之(1、会计政策变更)。

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司主要从事岩土工程领域的地质灾害探测与安全性预报、地球物理勘探等技术服务、相关设备的研发、生产和销售。公司是“国家高新技术企业”、“双软企业”，目前获得了国家发明专利 18 项，实用新型专利 19 项，软件著作权 21 项，牵头制定了六项能源行业国家标准（NB），分别与中国矿业大学、中国科学技术大学、合肥工业大学、安徽理工大学等科研机构保持了稳定的协作关系，形成了产学研结合技术合作开发机制。公司核心团队中，具有多名煤炭安全学会矿井地质专业委员会专家及高级工程师，并获得“合肥市‘228’产业创新团队”荣誉称号。公司的创始人和实际控制人刘盛东、是中国矿业大学资源与地球科学学院教授、博士生导师，“深部岩土力学与地下工程国家重点实验室”深部岩土复杂地质环境首席教授，中国煤炭学会矿井地质专业委员会委员，中国地球物理学会矿山地球物理专业委员会委员。公司总经理周官群，硕士研究生学历，教授级高级工程师，作为煤炭安全学会矿井地质专业委员会委员，被国家科技部评为“科技创新创业人才”“国家万人计划领军人才”荣誉称号。

公司目前具有水文地质、工程地质、环境地质调查乙级资质；地球物理勘查、地质钻探乙级资质；地质灾害危险性评估单位丙级资质；地质灾害治理工程勘查丙级资质。公司的产品具有完全自主知识产权，并获得国家安全标志认证。目前生产和销售的有瞬变电磁仪、轨迹仪、水文参数仪、电法仪、网络地震仪、矿井地质编录及手持终端仪等二十多个品规系列产品。公司的产品和技术可为矿山采掘、交通（隧道、地铁等）、城市地下公共安全、水利水电等岩土工程建设的地质条件探查、隐伏灾害检测与安全性评价提供防治信息与地质安全保障，主要客户为国有煤矿、市政建设、轨道交通、水利工程、大专院校等。

公司主要采取直销和分销营销模式。在市场布局上，公司已形成安徽、山西、华东、华北、新疆等较为完整的全国营销服务网络。公司的收入利润来源主要包括：1、工程技术服务收入；2、硬件产品销售收入；3、软件产品销售收入。

报告期内，公司的商业模式较上年度没有发生变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

2018 年煤炭行业经济形势虽稍有好转，但受其前期持续下降的影响，公司经营增长的压力仍然较大，面对行业的形势，公司坚持以科技创新促发展，以技术支撑促进产品发展的战略，努力降低应收帐款余额，提高抗风险能力，并取得了一定的成效。

2018 年主要经营情况如下：

一、销售收入完成情况：报告期内，公司实现销售收入 1038.12 万元，销售收入比上年同期增长 34.83%。销售收入增长主要原因：主要是煤炭经济形势回暖，需求增加。

二、应收帐款完成情况：报告期内，公司加大应收帐款的催收力度，应收帐款余额与年初相比下降 14.99%，从而，缓解了公司经营现金流的压力，有效控制了经营资金风险。

三、利润完成情况：报告期内，公司净亏损额为-240 万元，比上年同期相比，净亏损额减少 56.76%，

主要原因：1、公司销售收入比上年同期增长 34.83%；2、公司研发费用投入比上年同期减少 113 万元，研发费用占销售收入比 17.34%；3、资产减值损失较上期减少 129.27 万元，报告期，公司应收帐款余额与年初相比下降 14.99%，二年以上的应收帐款回款比例增加。

四、新产品、新技术完成情况

报告期内，公司研发投入虽有所下降，但仍保持较高的产品研发投入，研发费用占收入比例 17.34%，研发成果显著。报告期内，公司获得国家发明专利二项；安徽省新产品二项。

三、 风险与价值

一、宏观经济和煤炭行业下滑的风险

公司目前主要客户为煤炭企业，近年来，宏观经济增速有所放缓，煤炭行业上半年经济形势虽有所缓和，但仍存在不确定性，会对公司的生产经营产生不利影响。

针对以上风险，公司采取了以下措施：（1）加快公司向非煤业务转型进度，积极拓展地铁、隧道、水利、城市地下管网等业务领域，加快公司业务结构调整。（2）保证研发投入，加快新产品研发进度，保持公司产品、技术的领先性。（3）严控产品质量，强化客户服务，树立品牌形象，巩固并扩大市场占有率。

二、应收账款余额较高的风险

截至 2018 年 6 月 30 日，公司应收账款净额为 3226.6 万元，应收帐款净额占流动资产总额的比例为 70.92%。公司应收账款净额较高的主要原因是近年来经济形势走弱，下游煤炭行业需求降低，煤炭企业由于利润的下滑导致对供应商采购款项结算产生困难，且公司主要客户为国有大中型煤炭生产企业，付款需要逐级审批，回款需经过一段时间。虽然公司的客户主要为国有大中型煤炭生产企业，客户资金实力雄厚、信誉较好，总体发生坏账的可能性较小，但应收款数额较大，一旦发生坏账，将会对公司经营及业绩造成不利影响。

针对以上风险，公司采取了以下措施：1、强化应收账款管理，集中力量催收应收款项。2、增强和加大销售人员回款绩效考核。3、加强应收账款对账工作，确保应收账款不错不漏。4、列出欠款客户明细逐个分析并时地走访，对于账龄超过 2 年或经营困难的企业采取必要的方式方法进行重点催收。

三、高毛利率能否持续的风险

由于公司所处行业毛利率一般较高，可能吸引更多的企业进入该细分行业，从而加剧市场竞争，公司如果不能采取相应对策保持市场竞争力，可能导致毛利率水平的降低。

公司采取的应对措施：为了保持市场竞争力，提高公司产品的技术含量及质量，公司继续保持较大的研发费用的投入，力求跟踪国内外行业最新技术的动态、把握主流技术趋势，促进技术不断更新换代，进而维持高毛利率。

四、新产品及技术创新风险

煤炭及非煤矿山、地下工程等下游行业的发展对地质灾害防治需求不断提出新的更高要求。随着行业的发展，企业将面临更多的技术挑战，而不断进行技术开发及技术创新是构筑企业核心竞争力的重要手段。虽然公司具备较强的研发实力并掌握了相关领域的核心前沿技术，但在产品和技术研发方面进行持续投入的同时，仍将存在未能根据市场变化及时推出契合市场需求的产品和技术，以及由此产生的市场竞争力下降的风险。

应对措施：公司将根据市场需求，不断加大技术研发投入的力度，提高更新产品升级换代的速度，引进高知识、高水平的复合型人才，满足技术进步的需要。

五、管理控制风险

随着公司资产和经营规模的进一步扩大，相关经营决策、组织管理及内部控制的难度也将进一步增加，若公司的管理和控制机制的设置或执行不能适应业务发展的需要，可能会存在因内部管理不适应发

展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施：管理层将不断加深学习相关规定和制度，提高管理效能，并在实践中不断完善和修订相关内控制度。

六、实际控制人不当控制的风险

公司实际控制人为刘盛东先生，直接持有公司股份 9,986,456 万股，占总股本的 48.36%，且担任公司董事长，对公司经营决策可施予重大影响。若公司实际控制人利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他权益股东带来风险。

应对措施：公司将不断完善公司治理，严格执行“三会”议事规则等配套的规章制度，完善各项决策及内部控制制度，科学划分各个部门的责任权限，以形成互相制衡的机制，确保公司各项重大投资、经营管理事项能够得到规范、科学决策，并有效执行。

七、税收优惠政策发生变化的风险

公司于 2009 年取得安徽省科技厅、财政厅、省国税局和省地税局向公司核发《高新技术企业证书》，并于 2015 年 10 月通过复审，证书编号为 GF201234000136，有效期为三年，公司享受按 15% 优惠税率申报缴纳企业所得税的税收优惠。2018 年公司正在进行高新技术企业复审，现已进入复审通过公告期。如果上述税收优惠政策发生变化，或者公司未来不再符合享受税收优惠政策所需的条件，公司的税负将会增加，从而对公司的盈利能力产生一定的不利影响。

应对措施：针对税收优惠政策变化带来的风险，公司将不断加强技术研发，保持其技术在行业中的领先地位，增强公司产品的市场竞争力，进而提高公司的收入和利润，在公司专注领域做大做强，降低税收优惠政策变化对公司的影响。

四、 企业社会责任

公司严格遵守《劳动法》和《劳动合同法》及时与员工平等协商签订劳动合同，依法缴纳养老、医疗、失业、工伤、生育各项社会保险以及各种税费。自成立以来始终用行动践行社会责任，公司工会定期探望和慰问困难职工，帮助其改善生活。公司未来将持续履行社会责任，对股东负责、对社会负责。

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
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) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
货币资金	质押	600,000.00	0.57%	借款
固定资产	抵押	15,954,876.92	15.05%	借款
无形资产	抵押	2,330,896.75	2.20%	借款
总计	-	18,885,773.67	17.82%	-

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	9,573,480	46.36%	-205,500	9,367,980	45.37%
	其中：控股股东、实际控制人	2,496,614	12.09%		2,496,614	12.09%
	董事、监事、高管	1,378,558	6.67%	-114,500	1,264,058	6.12%
	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数	11,076,520	53.64%	205,500	11,282,020	54.63%
	其中：控股股东、实际控制人	7,489,842	36.27%		7,489,842	36.27%
	董事、监事、高管	3,586,678	17.37%	205,500	3,792,178	18.36%
	核心员工					
总股本		20,650,000	-	0	20,650,000	-
普通股股东人数						16

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	刘盛东	9,986,456		9,986,456	48.3605%	7,489,842	2,496,614
2	潘乐荀	1,524,877		1,524,877	7.3843%	1,143,658	381,219
3	唐润秋	1,341,877		1,341,877	6.4981%	1,006,408	335,469
4	华富嘉业投资管理有限公司	1,200,000		1,200,000	5.8111%		1,200,000
5	倪圣军	1,003,430		1,003,430	4.8592%	752,573	250,857
合计		15,056,640	0	15,056,640	72.91%	10,392,481	4,664,159
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：无							

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

刘盛东，男，中国国籍，无永久境外居留权，1962年出生，硕士研究生学历，教授、博士生导师。1984年参加工作，历任淮南矿业学院地质系老师，安徽理工大学资源与环境工程系教授，中国矿业大学资源与地球科学学院教授、博士生导师，现任本公司董事长，中国煤炭学会矿井地质专业委员会委员，中国地球物理学会矿山地球物理专业委员会委员。

(二) 实际控制人情况

公司实际控制人刘盛东，具体情况见控股股东情况。

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
刘盛东	董事长	男	1962-12-25	硕士研究生	2017年9月-2020年9月	否
周官群	董事、总经理	男	1980-7-16	硕士研究生	2017年9月-2020年9月	是
潘乐荀	董事、副总经理	男	1975-11-15	本科	2017年9月-2020年9月	是
唐润秋	董事、副总经理	男	1978-9-7	大专	2017年9月-2020年9月	是
倪圣军	董事、副总经理	男	1974-11-2	本科	2017年9月-2020年9月	是
查朝晖	董事	男	1969-11-11	硕士研究生	2017年9月-2020年9月	否
曹煜	监事会主席	男	1984-6-15	硕士研究生	2017年9月-2020年9月	是
王宗涛	监事	男	1985-8-2	本科	2017年9月-2020年9月	是
陈兴海	监事	男	1988-12-15	硕士研究生	2017年9月-2020年9月	是
刘惠洲	常务副总经理	男	1987-11-16	本科	2017年9月-2020年9月	是
李民	财务总监	男	1961-3-28	大专	2017年9月-2020年9月	是
董事会人数：						6
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						6

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：

董事长刘盛东与常务副总经理刘惠洲为父子关系。

(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
刘盛东	董事长	9,986,456		9,986,456	48.36%	
周官群	董事、总经理	898,940	91,000	989,940	4.80%	
潘乐荀	董事、副总经理	1,524,877		1,524,877	7.38%	
唐润秋	董事、副总经理	1,341,877		1,341,877	6.49%	
倪圣军	董事、副总经理	1,003,430		1,003,430	4.85%	
查朝晖	董事					
曹煜	监事会主席	196,112		196,112	0.94%	
王宗涛	监事					
陈兴海	监事					
刘惠洲	常务副总经理					
李民	财务总监					
合计	-	14,951,692	91,000	15,042,692	72.82%	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 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	20	20
生产人员	20	17
销售人员	12	10
技术人员	25	30
财务人员	5	5
员工总计	82	82

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	1
硕士	12	11
本科	39	40
专科	19	19
专科以下	12	11
员工总计	82	82

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1. 员工薪酬福利政策

公司与所有员工签订了《劳动合同书》，根据劳动法和国家规定最低工资标准，结合企业经营业绩及外部环境、行业水平、物价水平等市场因素，建立了具有公平性、竞争性的薪酬体系，设置了对应的岗位薪资等级。向员工支付的薪酬包括薪金、津贴、节日福利等。公司遵守国家有关法律、法规及社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育社会保险，并为公司员工缴纳住房公积金。公司推行绩效考核制度，在保证公平、公开、公正的原则下，根据员工工作完成情况实行绩效考核，绩效考核结果作为绩效工资和绩效奖金的依据。

2. 员工培训

为提高员工素质，满足公司发展和员工自身职业发展，公司每年按计划多层次、多形式的开展员工培训，一般分为内部培训和外部培训；内部培训指公司内部人员可以独立完成的各种培训，包括新员工

培训、企业文化培训、员工技能、素质、职务特别培训等；外部培训主要是利用外部资源来完成的培训，包括董监高规范管理培训；员工技术、技能培训；专题讲座；外部委托培训以及认证考试等。另外，为提高公司员工的凝聚力和团结性，公司组织员工旅游、爬山等集体活动。报告期内，无需要公司承担费用的离退休职工。

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

报告期内，公司核心员工没有发生变化。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、（一）1	2,189,998.79	5,952,070.44
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		-	-
应收票据及应收账款	五、（一）2	37,032,777.21	42,542,117.94
预付款项	五、（一）3	233,620.81	501,306.02
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、（一）4	1,784,851.01	1,002,785.11
买入返售金融资产		-	-
存货	五、（一）5	4,255,020.47	3,089,512.34
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		45,496,268.29	53,087,791.85
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		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五、（一）6	48,296,271.80	49,571,029.06
在建工程	五、（一）7	967,734.98	323,432.18
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	五、（一）8	8,689,030.28	8,719,298.14
开发支出		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	五、(一) 9	2,545,054.53	2,738,954.91
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		60,498,091.59	61,352,714.29
资产总计		105,994,359.88	114,440,506.14
流动负债：			
短期借款	五、(一) 10	12,900,000.00	14,889,249.75
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		-	-
应付票据及应付账款	五、(一) 11	4,357,525.59	5,574,918.05
预收款项	五、(一) 12	100,000.00	293,725.00
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	五、(一) 13	35,813.00	1,564,766.75
应交税费	五、(一) 14	478,671.20	1,431,912.03
其他应付款	五、(一) 15	2,081,953.31	2,245,421.34
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		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		19,953,963.10	25,999,992.92
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
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		19,953,963.10	25,999,992.92
所有者权益（或股东权益）：			

股本	五、(一) 16	20,650,000.00	20,650,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、(一) 17	67,715,186.86	67,715,186.86
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五、(一) 18	1,627,486.14	1,627,486.14
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、(一) 19	-3,952,276.22	-1,552,159.78
归属于母公司所有者权益合计		86,040,396.78	88,440,513.22
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		86,040,396.78	88,440,513.22
负债和所有者权益总计		105,994,359.88	114,440,506.14

法定代表人：周官群主管会计工作负责人：李民会计机构负责人：陶龙香

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		2,158,468.01	5,920,405.37
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	十、(一) 1	37,032,777.21	42,542,117.94
预付款项		233,620.81	483,946.42
其他应收款	十、(一) 2	27,763,041.14	25,701,827.29
存货		4,255,020.47	3,089,512.34
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		71,442,927.64	77,737,809.36
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十、(一) 3	30,000,000.00	30,000,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产		5,415,289.25	5,451,749.16
在建工程		967,734.98	323,432.18

生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		4,079,172.46	4,058,689.56
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		2,545,054.53	2,738,954.91
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		43,007,251.22	42,572,825.81
资产总计		114,450,178.86	120,310,635.17
流动负债：			
短期借款		12,900,000.00	14,889,249.75
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款		4,285,775.85	4,535,808.71
预收款项		100,000.00	293,725.00
应付职工薪酬		35,813.00	1,561,629.00
应交税费		478,671.20	1,193,318.51
其他应付款		2,061,953.31	2,225,421.34
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		19,862,213.36	24,699,152.31
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
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		19,862,213.36	24,699,152.31
所有者权益：			
股本		20,650,000.00	20,650,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		67,715,186.86	67,715,186.86

减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		1,627,486.14	1,627,486.14
一般风险准备		-	-
未分配利润		4,595,292.50	5,618,809.86
所有者权益合计		94,587,965.50	95,611,482.86
负债和所有者权益合计		114,450,178.86	120,310,635.17

法定代表人：周官群

主管会计工作负责人：李民

会计机构负责人：陶龙香

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		10,381,190.58	7,699,396.16
其中：营业收入	五、(二)1	10,381,190.58	7,699,396.16
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		13,666,652.34	14,975,352.99
其中：营业成本	五、(二)1	4,937,534.31	3,749,866.04
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	五、(二)2	325,230.89	58,994.65
销售费用	五、(二)3	3,437,571.02	2,618,174.86
管理费用	五、(二)4	4,060,657.92	3,652,568.21
研发费用	五、(二)5	1,800,536.54	2,931,267.64
财务费用	五、(二)6	318,550.53	567,920.21
资产减值损失	五、(二)7	-1,213,428.87	1,396,561.38
加：其他收益	五、(二)8	1,089,032.51	1,526,811.96
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,196,429.25	-5,749,144.87

加：营业外收入		-	-
减：营业外支出	五、(二)9	9,786.81	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,206,216.06	-5,749,144.87
减：所得税费用	五、(二) 10	193,900.38	-198,563.19
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,400,116.44	-5,550,581.68
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		-2,400,116.44	-5,550,581.68
2.终止经营净利润		-	-
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-	-
2.归属于母公司所有者的净利润		-2,400,116.44	-5,550,581.68
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
(一)以后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净负债或净资产的变动		-	-
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		-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
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		-	-
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		-	-
6.其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		-2,400,116.44	-5,550,581.68
归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,400,116.44	-5,550,581.68
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		-0.12	-0.27
(二)稀释每股收益		-0.12	-0.27

法定代表人：周官群主管会计工作负责人：李民会计机构负责人：陶龙香

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十、(二)1	10,381,190.58	7,699,396.16
减：营业成本	十、(二)1	4,937,534.31	3,749,866.04
税金及附加		325,569.95	58,994.65
销售费用		3,437,571.02	2,618,174.86
管理费用		2,705,802.25	2,070,986.17
研发费用	十、(二)2	1,800,536.54	2,931,267.64
财务费用		318,352.05	338,465.27
其中：利息费用		320,986.23	571,350.40
利息收入		3,470.66	5,530.39
资产减值损失		-1,235,312.86	1,396,161.38
加：其他收益		1,089,032.51	1,526,811.96
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-819,830.17	-3,937,707.89
加：营业外收入		-	-
减：营业外支出		9,786.81	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-829,616.98	-3,937,707.89
减：所得税费用		193,900.38	-198,563.19
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,023,517.36	-3,739,144.70
（一）持续经营净利润		-1,023,517.36	-3,739,144.70
（二）终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后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净负债或净资产的变动		-	-
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		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
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		-	-
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		-	-
6. 其他		-	-
六、综合收益总额		-1,023,517.36	-3,739,144.70
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-	-

(二) 稀释每股收益		-	-
法定代表人：周官群	主管会计工作负责人：李民	会计机构负责人：陶龙香	

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		15,072,677.76	15,699,482.61
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		7,658.11	65,811.96
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三)1	1,092,504.69	1,466,530.39
经营活动现金流入小计		16,172,840.56	17,231,824.96
购买商品、接受劳务支付的现金		5,059,416.32	3,438,063.21
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		4,847,293.56	5,778,818.66
支付的各项税费		1,906,015.29	2,291,532.23
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三)2	5,021,157.35	4,953,480.14
经营活动现金流出小计		16,833,882.52	16,461,894.24
经营活动产生的现金流量净额		-661,041.96	769,930.72
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		661,180.00	225,680.30
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		661,180.00	225,680.30
投资活动产生的现金流量净额		-661,180.00	-225,680.30
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		1,010,750.25	15,950,000.00
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		1,010,750.25	15,950,000.00
偿还债务支付的现金		3,000,000.00	15,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		340,599.94	5,643,280.35
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	五、(三)3	110,000.00	-
筹资活动现金流出小计		3,450,599.94	20,643,280.35
筹资活动产生的现金流量净额		-2,439,849.69	-4,693,280.35
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		-3,762,071.65	-4,149,029.93
加：期初现金及现金等价物余额		5,952,070.44	7,288,656.83
六、期末现金及现金等价物余额		2,189,998.79	3,139,626.90

法定代表人：周官群 主管会计工作负责人：李民 会计机构负责人：陶龙香

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		15,072,677.76	15,699,482.61
收到的税费返还		7,658.11	65,811.96
收到其他与经营活动有关的现金		1,092,503.17	1,466,227.66
经营活动现金流入小计		16,172,839.04	17,231,522.23
购买商品、接受劳务支付的现金		4,041,822.85	3,438,063.21
支付给职工以及为职工支付的现金		4,847,293.56	5,728,518.66
支付的各项税费		1,606,079.48	1,984,172.64
支付其他与经营活动有关的现金		6,338,550.82	4,691,019.70
经营活动现金流出小计		16,833,746.71	15,841,774.21

经营活动产生的现金流量净额		-660,907.67	1,389,748.02
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		661,180.00	-
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	8,017,000.00
投资活动现金流出小计		661,180.00	8,017,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-661,180.00	-8,017,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		1,010,750.25	15,950,000.00
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		1,010,750.25	15,950,000.00
偿还债务支付的现金		3,000,000.00	8,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		340,599.94	5,374,935.35
支付其他与筹资活动有关的现金		110,000.00	-
筹资活动现金流出小计		3,450,599.94	13,374,935.35
筹资活动产生的现金流量净额		-2,439,849.69	2,575,064.65
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		-3,761,937.36	-4,052,187.33
加：期初现金及现金等价物余额		5,920,405.37	7,129,629.01
六、期末现金及现金等价物余额		2,158,468.01	3,077,441.68

法定代表人：周官群

主管会计工作负责人：李民

会计机构负责人：陶龙香

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	□是 √否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
13. 是否存在预计负债	□是 √否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

1) 会计政策变更的内容和原因

本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号) 和企业会计准则的要求编制 2018 年 1-6 月财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。

2) 2018 年半年报财务报表对比期间受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据	2,887,069.50	应收票据及应收账款	42,542,117.94
应收账款	39,655,048.44	款	
应付利息	19,613.71	其他应付款	2,245,421.34
其他应付款	2,225,807.63		
管理费用	6,583,835.85	管理费用	3,652,568.21
		研发费用	2,931,267.64

二、 报表项目注释

财务报表附注

2018年1-6月份

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

安徽惠洲地质安全研究院股份有限公司（以下简称公司或本公司）原名安徽惠洲地下灾害研究设计院，于2014年9月24日在安徽省合肥市工商行政管理局办理名称变更，本公司系由安徽惠洲地下灾害研究设计院整体变更设立的股份有限公司。安徽惠洲地下灾害研究设计院于2006年9月7日在安徽省合肥市工商行政管理局登记注册，总部位于安徽省合肥市。公司现持有注册号为91340100793556550J的营业执照，注册资本2,065.00万元，股份总数2,065万股（每股面值1元）。其中，有限售条件的流通股份：1,128.202万股，无限售条件的流通股份936.798万股。本公司股票于2015年7月28日在全国中小企业股份转让系统正式挂牌交易，股票代码：832917。

本公司属地质勘查行业，主要经营活动为地质灾害探测预报、地球物理勘探技术研发与服务，以及相关设备研发、生产和销售。

本公司将合肥惠洲地矿数控设备有限公司（以下简称惠洲地矿公司）纳入报告期合并财务报表范围，详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

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为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以12个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第33号——合并财务报表》编制。

（六）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（七）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）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，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于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的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

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

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。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：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权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。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

（2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

（1）资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

（2）对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或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；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

（3）可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

（八）应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额 300 万元以上(含)且占应收款项账面余额 10% 以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

（1）具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联往来组合	除有明显减值迹象外，对合并范围关联方往来一般不计

		提坏账准备	
(2) 账龄分析法			
账 龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)	
1 年以内 (含, 下同)	5	5	
1-2 年	10	10	
2-3 年	30	30	
3 年以上	100	100	

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合和合并范围关联方往来组合的未来现金流量现值存在显著差异
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(九) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用移动加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日, 存货采用成本与可变现净值孰低计量, 按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货, 在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值; 需要经过加工的存货, 在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值; 资产负债表日, 同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的, 分别确定其可变现净值, 并与其对应的成本进行比较, 分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十）长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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。

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

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，

采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十一) 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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	5	5	19.00
运输设备	年限平均法	3-5	5	31.67-19.00
办公设备	年限平均法	3-5	5	31.67-19.00

(十二) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚

未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

（十三）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十四）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
专利权	20
应用软件	5

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

（十五）部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

（十六）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司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。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列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：

（1）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；（2）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将

其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（十七）收入

1. 收入确认原则

（1）销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再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；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（2）提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

（3）让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。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；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

公司主要从事地下灾害机理研究与测试、评价服务，以及相关设备研发、生产和销售。技术服务收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将测试报告递交给委托方并经委托方最终验收后，服务收入金额已确定，已经收回款项或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，服务相关的成本能够可靠地计量。软硬件产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

（十八）政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关补助确认为递延收益的，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。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分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，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

3. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(十九) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十) 租赁

经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(二十一) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、6%、5%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴	1.2%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
惠洲地矿公司	25%

(二) 税收优惠

1. 根据安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局《关于公布安徽省 2015 年第一批高新技术企业认定名单的通知》（科高〔2015〕47 号），本公司通过高新技术企业认定复审。公司自 2015 年起连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，本期按 15%的税率计缴企业所得税。

2. 根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100 号）的相关规定，本公司销售其自行开发生产的软件产品，先按 17%税率计缴增值税，其实际税负超过 3%部分经主管国家税务局审核后予以退税。

五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指 2018 年 01 月 01 日财务报表数，期末数指 2018 年 06 月 30 日财务报表数，本期指 2018 年 01 月 01 日—2018 年 6 月 30 日，上年同期指 2017 年 01 月 01 日—2017 年 6 月 30 日。母公司同。

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	115,049.74	46,185.23
银行存款	2,074,949.05	5,905,885.21
合 计	2,189,998.79	5,952,070.44

(2) 其他说明

期末，银行存款中定期存款 600,000.00 元用于本公司银行借款的质押。

货币资金期末较期初下降 63.21%，主要系本期归还银行借款 300 万元所致。

2. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收票据	4,766,766.00	2,887,069.50
应收账款	32,266,011.21	39,655,048.44
合 计	37,032,777.21	42,542,117.94

(2) 应收票据

1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	4,511,766.00		4,511,766.00	2,887,069.50		2,887,069.50
商业承兑汇票	255,000.00		255,000.00			
合 计	4,766,766.00		4,766,766.00	2,887,069.50		2,887,069.50

2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,850,000.00	
商业承兑汇票		
小 计	1,850,000.00	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

(3) 应收账款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	49,233,041.43	100.00	16,967,030.22	34.46	32,266,011.21

单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	49,233,041.43	100.00	16,967,030.22	34.46	32,266,011.21

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	57,914,747.85	100.00	18,259,699.41	31.53	39,655,048.44
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	57,914,747.85	100.00	18,259,699.41	31.53	39,655,048.44

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	20,758,493.38	1,037,924.67	5.00
1-2 年	5,699,808.12	569,980.81	10.00
2-3 年	10,593,735.99	3,178,120.80	30.00
3 年以上	12,181,003.94	12,181,003.94	100.00
小 计	49,233,041.43	16,967,030.22	34.46

2) 本期转回坏账准备 1,292,669.19 元。

3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
淮北矿业股份有限公司	11,963,615.95	24.30	1,734,609.84
冀中能源集团有限责任公司	5,438,393.39	11.05	3,021,468.02
冀中能源邯郸矿业集团有限公司	1,505,290.50	3.06	425,226.53
山西新元煤炭有限责任公司	1,482,400.00	3.01	574,500.00
山西柳林联盛集团有限公司	1,481,000.00	3.01	1,466,750.00
小 计	21,870,699.84	44.42	7,222,554.39

期末余额前 5 名的应收账款合计数为 21,870,699.84 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 44.42%，相应计提的坏账准备合计数为 7,222,554.39 元。

3. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	233,620.81	100.00		233,620.81	501,306.02	100.00		501,306.02
1-2年								
2-3年								
3年以上								
合计	233,620.81	100.00		233,620.81	501,306.02	100.00		501,306.02

(2) 预付款项金额前5名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
杭州余杭区径山镇良宏水暖建材商行	94,507.00	40.45%
中国石化销售有限公司安徽合肥石油分公司	52,725.11	22.57%
国网安徽省电力公司肥西县供电公司	46,104.20	19.73%
合肥迈托机电设备科技有限公司	20,000.00	8.56%
扬州大达激光工具有限公司	3,500.00	1.50%
小计	216,836.31	92.81%

期末余额前5名的预付款项合计数为216,836.31元,占预付款项期末余额合计数的比例为92.81%。

4. 其他应收款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
其他应收款	1,784,851.01	1,002,785.11
合计	1,784,851.01	1,002,785.11

(2) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,104,202.88	100.00	319,351.87	15.18	1,784,851.01
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小计	2,104,202.88	100.00	319,351.87	15.18	1,784,851.01

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,242,896.66	100.00	240,111.55	19.32	1,002,785.11
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	1,242,896.66	100.00	240,111.55	19.32	1,002,785.11

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,627,474.21	81,368.66	5.00
1-2年	124,402.90	12,440.29	10.00
2-3年	181,118.36	54,335.51	30.00
5年以上	171,207.41	171,207.41	100.00
小计	2,104,202.88	319,351.87	15.18

2) 本期计提坏账准备 79,240.32 元。

3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	1,364,128.87	972,555.87
员工借款	705,770.84	236,037.62
应收暂付款	34,303.17	34,303.17
合计	2,104,202.88	1,242,896.66

4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备	是否为关联方
淮浙煤电有限责任公司 顾北煤矿分公司	保证金	103,000.00	1年以内	7.27	55,150.00	否
		50,000.00	3年以上			
安徽星凯生态建设有限公司	保证金	107,810.73	1年以内	5.12	5,390.54	否
安徽万泰地球物理技术有限公司	保证金	102,280.00	1年以内	4.86	5,114.00	否
中国矿业大学	保证金	99,335.00	1-2年	4.72	9,933.50	否
淮南矿业(集团)有限责任公司张集煤矿	保证金	88,000.00	1年以内	4.18	4,400.00	否
小计		550,425.73		26.16	79,988.04	

其他应收款期末较期初增长 77.99%，主要因本期末投标保证金及员工借款增加所致。

5. 存货

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	797,842.18		797,842.18	859,678.28		859,678.28
在产品	1,533,290.76		1,533,290.76	604,227.47		604,227.47
库存商品	1,805,840.52		1,805,840.52	1,542,568.53		1,542,568.53
发出商品	118,047.01		118,047.01	83,038.06		83,038.06
合 计	4,255,020.47		4,255,020.47	3,089,512.34		3,089,512.34

存货期末数较期初数增长 37.72%，主要系本期公司新产品投入市场、产品销售增加、备货增多，导致在产品、库存商品增加。

6. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	48,296,271.80	49,571,029.06
合 计	48,296,271.80	49,571,029.06

(2) 固定资产

1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合 计
账面原值					
期初数	53,435,019.52	3,198,331.13	1,175,204.13	2,853,776.55	60,662,331.33
本期增加金额		412,572.13		13,905.13	426,477.26
1) 购置		412,572.13		13,905.13	426,477.26
2) 在建工程转入					
3) 企业合并增加					
本期减少金额			195,736.29		195,736.29
1) 处置或报废			195,736.29		195,736.29
期末数	53,435,019.52	3,610,903.26	979,467.84	2,867,681.68	60,893,072.30
累计折旧					
期初数	5,983,235.29	2,063,036.73	1,156,651.37	1,888,378.88	11,091,302.27
本期增加金额	1,327,299.51	164,578.07		199,570.13	1,691,447.71
1) 计提	1,327,299.51	164,578.07		199,570.13	1,691,447.71
本期减少金额			185,949.48		185,949.48
1) 处置或报废			185,949.48		185,949.48
期末数	7,310,534.8	2,227,614.8	970,701.89	2,087,949.01	12,596,800.5
减值准备					
期初数					

本期增加金额					
1) 计提					
本期减少金额					
1) 处置或报废					
期末数					
账面价值					
期末账面价值	46,124,484.72	1,383,288.46	8,765.95	779,732.67	48,296,271.80
期初账面价值	47,451,784.23	1,135,294.40	18,552.76	965,397.67	49,571,029.06

2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
同创科技园 2 栋 10 层	2,785,287.96	正在办理过程中
桃花工业园宿舍楼	3,647,588.25	正在办理过程中
小 计	6,432,876.21	

7. 在建工程

1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准	账面价值	账面余额	减值准	账面价值
车载仪车间	967,734.98		967,734.98	323,432.18		323,432.18
合 计	967,734.98		967,734.98	323,432.18		323,432.18

2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
车载仪车间	107 万元	323,432.18	644,302.80			967,734.98
小 计	107 万元	323,432.18	644,302.80			967,734.98

(续上表)

工程名称	工程累计投入占 预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本 化 累计金额	本期利息 资 本化金额	本期利息资本化 率(%)	资金来源
车载仪车间	90.00	90.00				自筹
小 计	90.00	90.00				

8. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	土地使用权	专利权	应用软件	合 计
账面原值				
期初数	5,075,073.12	8,400,000.00	362,880.35	13,837,953.47

本期增加金额			368,932.04	368,932.04
1) 购置			368,932.04	368,932.04
本期减少金额				
1) 处置				
期末数	5,075,073.12	8,400,000.00	731,812.39	14,206,885.51
累计摊销				
期初数	414,464.54	4,614,814.67	89,376.12	5,118,655.33
本期增加金额	50,750.76	317,159.11	31,290.03	399,199.90
1) 计提	50,750.76	317,159.11	31,290.03	399,199.90
本期减少金额				
1) 处置				
期末数	465,215.30	4,931,973.78	120,666.15	5,517,855.23
减值准备				
期初数				
本期增加金额				
1) 计提				
本期减少金额				
1) 处置				
期末数				
账面价值				
期末账面价值	4,609,857.82	3,468,026.22	611,146.24	8,689,030.28
期初账面价值	4,660,608.58	3,785,185.33	273,504.23	8,719,298.14

9. 递延所得税资产、递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	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	16,967,030.22	2,545,054.53	18,259,699.41	2,738,954.91
合 计	16,967,030.22	2,545,054.53	18,259,699.41	2,738,954.91

10. 短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押及保证借款	5,000,000.00	8,000,000.00
抵押借款	4,900,000.00	4,900,000.00

质押及保证借款	3,000,000.00	1,989,249.75
合 计	12,900,000.00	14,889,249.75

11. 应付票据及应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付账款	4,357,525.59	5,574,918.05
合 计	4,357,525.59	5,574,918.05

(2) 应付账款

项 目	期末数	期初数
应付材料款	3,028,926.82	3,342,485.71
技术服务及市场推广费	802,982.00	1,085,800.00
应付工程款	71,749.74	1,039,109.34
应付设备款	433,764.03	78,000.00
其 他	20,103.00	29,523.00
合 计	4,357,525.59	5,574,918.05

12. 预收款项

项 目	期末数	期初数
预收项目款	100,000.00	293,725.00
合 计	100,000.00	293,725.00

13. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	1,564,766.75	3,492,506.86	5,021,460.61	35,813.00
离职后福利—设定提存计划		273,735.18	273,735.18	
合 计	1,564,766.75	3,766,242.04	5,295,195.79	35,813.00

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	1,533,901.00	2,974,166.63	4,477,666.63	30,401.00
职工福利费		305,981.09	305,981.09	
社会保险费		121,979.14	121,979.14	
其中：医疗保险费		119,171.60	119,171.60	

工伤保险费		2,807.54	2,807.54	
生育保险费				
住房公积金	26,928.00	77,880.00	104,808.00	
工会经费和职工教育经费	3,937.75	12,500.00	11,025.75	5,412.00
小计	1,564,766.75	3,492,506.86	5,021,460.61	35,813.00

(3) 设定提存计划明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		266,716.30	266,716.30	
失业保险费		7,018.88	7,018.88	
小计		273,735.18	273,735.18	

应付职工薪酬期末余额较期初减少 97.71%，主要系计提奖金本期发放所致。

14. 应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	183,049.40	829,338.77
代扣代缴个人所得税	7,610.60	8,161.01
城市维护建设税	9,152.47	41,466.94
房产税	202,855.78	429,607.85
土地使用税	66,850.48	66,850.48
教育费附加	5,491.48	24,880.16
地方教育附加	3,660.99	16,586.78
水利建设基金		5,626.17
残疾人保障金		9,348.87
印花税		45.00
合计	478,671.20	1,431,912.03

应交税费期末余额较期初减少 66.57%，主要是期初应交税费在本期实缴所致。

15. 其他应付款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
应付利息		19,613.71
其他应付款	2,081,953.31	2,225,807.63

合 计	2,081,953.31	2,245,421.34
-----	--------------	--------------

(2) 应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息		19,613.71
合 计		19,613.71

(3) 其他应付款

项 目	期末数	期初数
拆借款	775,782.56	885,782.56
应付暂收款	219,834.75	670,329.07
押金保证金	1,082,336.00	665,696.00
往来款	4,000.00	4,000.00
合 计	2,081,953.31	2,225,807.63

16. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新 股	送股	公积金转 股	其他	小计	
股份总数	20,650,000						20,650,000

17. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价	67,715,186.86			67,715,186.86
合 计	67,715,186.86			67,715,186.86

18. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	1,627,486.14			1,627,486.14
合 计	1,627,486.14			1,627,486.14

19. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	-1,552,159.78	11,492,491.38
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		

调整后期初未分配利润	-1,552,159.78	11,492,491.38
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-2,400,116.44	-8,026,701.16
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		5,017,950.00
期末未分配利润	-3,952,276.22	-1,552,159.78

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	9,664,017.22	4,846,878.52	7,681,484.88	3,749,866.04
其他业务收入	717,173.36	90,655.79	17,911.28	
合 计	10,381,190.58	4,937,534.31	7,699,396.16	3,749,866.04

营业收入本期较上期增长 34.83%，主要因一方面煤炭经济形势回暖，需求增加。另一方面公司近几年加大新产品研发并投放市场，开发新市场、新领域非煤市场，本期取得一定的经济效益。

营业成本较上期增长 31.67%，主要因随营业收入增长而增长。

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	22,168.17	26,430.90
教育费附加	13,300.91	15,858.54
水利基金	5,768.43	2,528.75
印花税	5,496.90	3,604.10
地方教育费附加	8,867.28	10,572.36
房产税	202,778.72	
土地使用税	66,850.48	
合 计	325,230.89	58,994.65

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	725,050.43	603,779.06
交通差旅费	463,941.40	286,444.45

市场服务费	1,909,492.31	1,210,966.28
办公及招待费	249,991.02	235,671.51
其他	89,095.86	281,313.56
合 计	3,437,571.02	2,618,174.86

本期销售费用较上期增长 31.30%，主要系本年公司加大应收账款催收力度、开发新市场、新产品投放市场导致费用增加。

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,256,886.09	1,061,193.98
办公费及招待费	608,463.96	506,613.40
折旧及摊销	1,539,054.8	1,568,538.03
中介服务费	275,213.89	113,207.54
交通差旅费	130,216.87	137,163.89
其他	250,822.31	265,851.37
合 计	4,060,657.92	3,652,568.21

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
研发支出	1,800,536.54	2,931,267.64
合 计	1,800,536.54	2,931,267.64

研发费用本期较上期下降 38.57%，主要系重大研发项目本期研发接近尾声，投入减少所致。

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	320,986.23	571,350.40
减：利息收入	3,472.18	5,530.39
手续费及其他	1,036.48	2,100.20
合 计	318,550.53	567,920.21

本期财务费用较上期减少 43.91%，主要系本年公司借款减少导致利息支出减少。

7. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-1,213,428.87	1,396,561.38
合 计	-1,213,428.87	1,396,561.38

资产减值损失本期较上期减少 186.89%，主要系本期公司加大应收账款回款力度，账龄长的应收账款收回较多。

8. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
人才奖励	150,000.00	200,000.00	150,000.00
创新奖励	401,000.00	331,000.00	401,000.00
安徽省重大科技专项		700,000.00	
市级孵化器备案奖励		200,000.00	
技术合同登记奖励	150,000.00		150,000.00
增值税超税负返还收入	7,658.11	65,811.96	
新增规模以上服务业奖励		30,000.00	
院士工作站补助	200,000.00		200,000.00
肥西县企业养老保险返还	180,374.40		180,374.40
合 计	1,089,032.51	1,526,811.96	1,081,374.40

9. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置损失	9,786.81		9,786.81
合 计	9,786.81		9,786.81

10. 所得税费用

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用		1,174.83
递延所得税费用	193,900.38	-199,738.02
合 计	193,900.38	-198,563.19

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
利息收入	3,472.18	5,530.39
政府补助	1,089,032.51	1,461,000.00
合 计	1,092,504.69	1,466,530.39

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
交通差旅费	594,158.27	423,608.34
服务费	1,909,492.31	1,210,966.28
办公招待费	858,454.98	742,284.91
研发支出	175,687.19	360,633.10
中介服务费	275,213.89	113,207.54
往来款	868,232.54	1,555,615.04
其他	339,918.17	547,164.93
合 计	5,021,157.35	4,953,480.14

3. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
拆借款	110,000.00	
合 计	110,000.00	

4. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-2,400,116.44	-5,550,581.68
加：资产减值准备	-1,213,428.87	1,396,561.38
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,691,447.71	1,717,293.53
无形资产摊销	399,199.90	398,149.92
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	9,786.81	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		

财务费用(收益以“-”号填列)	320,986.23	571,350.40
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	193,900.38	-199,738.02
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-1,165,508.13	-998,800.14
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	6,019,944.02	8,694,854.96
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-4,517,253.57	-5,259,159.63
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-661,041.96	769,930.72
2) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	2,189,998.79	3,139,626.90
减: 现金的期初余额	5,952,070.44	7,288,656.83
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	-3,762,071.65	-4,149,029.93

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	1,589,998.79	5,352,070.44
其中: 库存现金	115,049.74	46,185.23
可随时用于支付的银行存款	1,474,949.05	5,305,885.21
2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	1,589,998.79	5,352,070.44
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	600,000.00	借款质押

固定资产	15,954,876.92	借款抵押
无形资产	2,330,896.75	借款抵押
合 计	18,885,773.67	

2. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金 额	列报项目	说 明
人才奖励	150,000.00	其他收益	
创新奖励	401,000.00	其他收益	
技术合同登记奖励	150,000.00	其他收益	
增值税超税负返还收入	7,658.11	其他收益	
院士工作站补助	200,000.00	其他收益	
肥西县企业养老保险返还	180,374.40	其他收益	
小 计	1,089,032.51		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 1,089,032.51 元。

六、合并范围的变更

重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
惠洲地矿公司	安徽合肥	安徽肥西	制造业	100.00		设立

七、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2018年6月30日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的44.42% (2017年12月31日：48.65%) 源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下：

项 目	期末数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1年以内	1-2年	2年以上	
应收票据及 应收账款	4,766,766.00				4,766,766.00
小 计	4,766,766.00				4,766,766.00

(续上表)

项 目	期初数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1年以内	1-2年	2年以上	
应收票据及 应收账款	2,887,069.50				2,887,069.50
小 计	2,887,069.50				2,887,069.50

(二) 流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上

银行借款	12,900,000.00	13,111,151.38	13,111,151.38		
应付票据及 应付账款	4,357,525.59	4,357,525.59	4,357,525.59		
其他应付款	2,081,953.31	2,081,953.31	2,081,953.31		
小 计	19,339,478.90	19,550,630.28	19,550,630.28		

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	14,889,249.75	15,378,843.32	15,378,843.32		
应付票据及 应付账款	5,574,918.05	5,574,918.05	5,574,918.05		
其他应付款	2,245,421.34	2,245,421.34	2,245,421.34		
小 计	22,709,589.14	23,199,182.71	23,199,182.71		

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率变动的风险主要与本公司以固定利率计息的借款有关。

截至2018年06月30日，本公司以固定利率计息的银行借款人民币12,900,000.00元(2017年12月31日：人民币14,889,249.75元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

八、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的实际控制人情况

自然人名称	与本公司关系	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
刘盛东	实际控制人	48.36%	48.36%

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
安徽共成投资有限公司	参股股东

刘惠洲	实际控制人刘盛东之子
周官群	参股股东

(二) 关联交易情况

1. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
刘盛东	8,000,000.00	2017/9/12	2018/12/28	否
刘惠洲	3,000,000.00	2017/12/29	2018/12/28	否
周官群				

2. 关键管理人员报酬

项目	本期数（万元）	上年同期数（万元）
关键管理人员报酬	27.34	27.5

(三) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款			
	刘惠洲	775,782.56	885,782.56
	安徽共成投资有限公司	4,000.00	4,000.00
小计		779,782.56	889,782.56

九、资产负债表日后事项

截至资产负债表日，本公司不存在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) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
应收票据	4,766,766.00	2,887,069.50
应收账款	32,266,011.21	39,655,048.44
合计	37,032,777.21	42,542,117.94

(2) 应收票据

1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	4,511,766.00		4,511,766.00	2,887,069.50		2,887,069.50
商业承兑汇票	255,000.00		255,000.00			
合 计	4,766,766.00		4,766,766.00	2,887,069.50		2,887,069.50

2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,850,000.00	
商业承兑汇票		
小 计	1,850,000.00	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

(3) 应收账款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	49,233,041.43	100.00	16,967,030.22	34.46	32,266,011.21
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	49,233,041.43	100.00	16,967,030.22	34.46	32,266,011.21

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	57,914,747.85	100.00	18,259,699.41	31.53	39,655,048.44

单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	57,914,747.85	100.00	18,259,699.41	31.53	39,655,048.44

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	20,758,493.38	1,037,924.67	5.00
1-2 年	5,699,808.12	569,980.81	10.00
2-3 年	10,593,735.99	3,178,120.80	30.00
3 年以上	12,181,003.94	12,181,003.94	100.00
小 计	49,233,041.43	16,967,030.22	34.46

2) 本期转回坏账准备 1,292,669.19 元。

3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
淮北矿业股份有限公司	11,963,615.95	24.30	1,734,609.84
冀中能源集团有限责任公司	5,438,393.39	11.05	3,021,468.02
冀中能源邯郸矿业集团有限公司	1,505,290.50	3.06	425,226.53
山西新元煤炭有限责任公司	1,482,400.00	3.01	574,500.00
山西柳林联盛集团有限公司	1,481,000.00	3.01	1,466,750.00
小 计	21,870,699.84	44.42	7,222,554.39

期末余额前 5 名的应收账款合计数为 21,870,699.84 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 44.42%，相应计提的坏账准备合计数为 7,222,554.39 元。

2. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
其他应收款	27,763,041.14	25,701,827.29
合 计	27,763,041.14	25,701,827.29

(2) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	28,041,240.38	100.00	278,199.24	0.99	27,763,041.14
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	28,041,240.38	100.00	278,199.24	0.99	27,763,041.14

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	25,922,670.20	100.00	220,842.91	0.85	25,701,827.29
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	25,922,670.20	100.00	220,842.91	0.85	25,701,827.29

②组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,519,663.48	75,978.17	5.00
1-2年	124,402.90	12,440.29	10.00
2-3年	181,118.36	54,335.51	30.00
3年以上	135,445.27	135,445.27	100.00
小计	1,960,630.01	278,199.24	14.19

③组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联往来组合	26,080,610.37		
小计	26,080,610.37		

2) 本期计提坏账准备 57,356.33 元。

3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
内部子公司往来	26,080,610.37	24,823,346.41
押金保证金	1,220,556.00	830,983.00
员工借款	705,770.84	236,037.62
应收暂付款	34,303.17	32,303.17

合 计	28,041,240.38	25,922,670.20
-----	---------------	---------------

4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备	是否为关联方
惠洲地矿公司	内部往来款	26,080,610.37	1-2 年	93.01		是
淮浙煤电有限责任公司顾北煤矿分公司	保证金	103,000.00	1 年以内	0.55	55,150.00	否
		50,000.00	3 年以上			
安徽万泰地球物理技术有限公司	保证金	102,280.00	1 年以内	0.36	5,114.00	否
中国矿业大学	保证金	99,335.00	1-2 年	0.35	9,933.50	否
淮南矿业(集团)有限责任公司张集煤矿	保证金	88,000.00	1 年以内	0.31	4,400.00	否
小 计		26,523,225.37		94.58	74,597.50	

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	30,000,000.00		30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00
合 计	30,000,000.00		30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
惠洲地矿公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
小 计	30,000,000.00			30,000,000.00		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	9,664,017.22	4,846,878.52	7,681,484.88	3,749,866.04
其他业务收入	717,173.36	90,655.79	17,911.28	
合 计	10,381,190.58	4,937,534.31	7,699,396.16	3,749,866.04

营业收入本期较上期增长 34.83%，主要因一方面煤炭经济形势回暖，需求增加。另一方面公司近几年加大新产品研发并投放市场，开发新市场、新领域非煤市场，本期取得一定的经济效益。

营业成本较上期增长 31.67%，主要因随营业收入增长而增长。

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
研发支出	1,800,536.54	2,931,267.64
合 计	1,800,536.54	2,931,267.64

研发费用本期较上期下降 38.57%，主要系重大研发项目本期研发接近尾声，投入减少所致。

十一、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（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）	1,081,374.40	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
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		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		

受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-9,786.81	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	1,071,587.59	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）		
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	1,071,587.59	

2. 公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定“其他符合非经常性损益定义的损益项目”，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的原因说明

项 目	涉及金额	原因
增值税超税负返还收入	7,658.11	公司收到的增值税返还收入与主营业务密切相关、金额可确定且能够持续取得

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	-2.75%	-0.12	-0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.98%	-0.17	-0.17

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-2,400,116.44
非经常性损益	B	1,071,587.59
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-3,471,704.03
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	88,440,513.22
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	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	

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	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
报告期月份数	K	6
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	87,240,455.00
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	-2.75%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	-3.98%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-2,400,116.44
非经常性损益	B	1,071,587.59
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-3,471,704.03
期初股份总数	D	20,650,000
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times G/K - H \times I/K - J$	20,650,000
基本每股收益	$M = A/L$	-0.12
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C/L$	-0.17

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

安徽惠洲地质安全研究院股份有限公司

二〇一八年 八 月二十七 日