



子 午 线

NEEQ:871353

四川子午线矿业咨询股份有限公司

Sichuan Meridian Mining Consulting Co.,Ltd.

国内首家为矿山企业运营提供全产业链一站式解决方案
及资源综合价值实现的专业化服务供应商



半年度报告

2017

公 司 半 年 度 大 事

- 2017年1月5日，四川子午线矿业咨询股份有限公司（以下简称“子午线”、“公司”）全资子公司四川子午线地质矿产勘查开发有限公司获得 ISO9001 质量管理体系认证证书，标志着公司已经建立起一套完善的质量管理体系，增强了公司市场竞争力。
- 2017年3月，收购具有固体矿产勘查甲级资质的云南贵宝地质勘察设计有限公司（以下简称“云南贵宝”），本次收购将有助于公司向外开拓市场，促进公司进一步发展。
- 2017年3月29日，公司取得《关于同意四川子午线矿业咨询股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》。
- 2017年4月，公司受攀枝花市商业银行委托，开展对贵州省纳雍县钼镍矿项目的可行性调研工作。
- 2017年5月3日，云南贵宝中标“凉山州2017年第一批采矿权评估项目”。
- 2017年5月11日，张红兵董事长携一行前往中国铝业公司参观交流。
- 2017年5月，与凉山五洲矿业集团签订《矿权托管服务协议》。
- 2017年6月8日，四川省冶金局领导班子莅临子午线考察工作、合作洽谈。
- 2017年6月9日，成都市武侯区望江街道办领导到公司考察调研。
- 2017年6月27日，四川省安监局领导莅临子午线考察交流。

目录

【声明与提示】

一、基本信息

第一节 公司概况

第二节 主要会计数据和关键指标

第三节 管理层讨论与分析

二、非财务信息

第四节 重要事项

第五节 股本变动及股东情况

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

三、财务信息

第七节 财务报表

第八节 财务报表附注

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、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、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	否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否
是否审计	否

【备查文件目录】

文件存放地点：	公司董事会办公室
备查文件：	1、公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
	2、报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	四川子午线矿业咨询股份有限公司
英文名称及缩写	Sichuan Meridian Mining Consulting Co.,Ltd.
证券简称	子午线
证券代码	871353
法定代表人	张红兵
注册地址	成都市武侯区高攀路2号魏玛5幢1单元916号
办公地址	成都市武侯区高攀路2号魏玛5幢1单元916号
主办券商	东方财富证券
会计师事务所	无

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	谭悦兵
电话	028-87521919
传真	028-87527979
电子邮箱	1311210583@qq.com
公司网址	www.zwxky.cn
联系地址及邮政编码	成都市武侯区高攀路2号魏玛国际5栋9楼,610042

三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2017年4月21日
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	L72 商务服务业
主要产品与服务项目	矿业咨询、矿产勘查、矿权托管、矿权孵化
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	20,000,000
控股股东	张红兵
实际控制人	张红兵
是否拥有高新技术企业资格	否
公司拥有的专利数量	0
公司拥有的“发明专利”数量	0

四、自愿披露

不适用

第二节 主要会计数据和关键指标**一、盈利能力**

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	8,177,394.90	2,546,226.34	221.16%
毛利率	47.75%	6.35%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-4,403.08	-1,601,417.95	99.73%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,403.08	-1,601,417.95	99.73%
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）	-0.01%	-8.07%	-
加权平均净资产收益率（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-0.01%	-8.07%	-
基本每股收益	0.00	-0.16	_____

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	38,764,007.87	36,062,571.10	7.49%
负债总计	7,956,722.41	5,250,882.56	51.53%
归属于挂牌公司股东的净资产	30,807,285.46	30,811,688.54	-0.01%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.54	1.54	_____
资产负债率（母公司）	11.20%	3.95%	-
资产负债率（合并）	20.53%	14.56%	-
流动比率	3.9200	5.9100	-
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	-2,142,110.75	583,742.06	-
应收账款周转率	1.23	0.38	-
存货周转率			-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	7.49%	58.34%	-
营业收入增长率	221.16%	-38.32%	-
净利润增长率	99.73%	-45.55%	-

五、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

不适用

六、自愿披露

不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

（一）所属行业

根据中国证监会颁布的《上市公司行业分类指引（2012年修订）》，公司属于大类“L 租赁和商务服务业”中的子类“L72 商务服务业”；根据我国《国民经济行业分类与代码》国家标准（GB/T4754-2011），公司属于大类“L72 商务服务业”中的子类“L7239 其他专业咨询”。根据全国中小企业股份转让系统发布的《挂牌公司管理型行业分类指引》、《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司属于大类“L72 商务服务业”中的子类“L7239 其他专业咨询”。

（二）主营业务

公司专业从事矿业咨询、矿产勘查、矿权托管和矿权孵化业务。公司以专业知识、行业经验、服务流程、关系网络、行业资质及专业技术团队为依托，按照国家对国土资源及矿业的行政管理与技术要求，为从事或者拟从事矿产开发和运营的企业主提供探矿权、采矿权的申请、变更、扩界及规划的咨询服务和勘查服务，并在行政管理流程的相应时点提供精准的专业报告，为矿山发展及价值实现提供整体解决方案和实施。

1. 矿业咨询

公司的矿业咨询服务是以专业知识、行业经验、服务流程、关系网络、行业资质及专业技术团队为依托，按照国家对国土资源及矿业的行政管理与技术要求，为拥有矿山的企业主提供围绕矿权的规划、价值实现、权证办理、评估等的咨询服务，并提供系列专业报告。通过公司的服务，使矿山的权证合法合规、资源储备有规划、有保障，为客户节约资金、时间、精力和机会成本，助力矿山企业的可持续发展。方案设计是咨询服务的灵魂，专业报告是服务成果的体现，受托办理是服务过程的实施。根据矿权实现的不同时点咨询又具体分为探矿权、采矿权及运作类咨询。矿业咨询业务属于知识、经验、智力密集型，公司拥有四川省科技咨询行业经营资格证书（业务范围：矿业开采的咨询服务；等级：丙级）。

2. 矿产勘查

公司的矿产勘查业务是接受客户的委托，运用地质填图、物探、化探、钻探和山地工程等探矿手段，进行取样分析，综合研究，为矿山企业主发现并查明矿山的工业矿床情况。探明为保证矿山发展和矿山建设所需的地质资料、矿产资源储量，做出矿床技术经济评价，编制《矿产资源勘查报告》。《矿产资源勘查报告》是勘查取得的成果，内容包括矿产资源储量、矿权开发条件等信息。该报告是探矿权转为采矿权向行政管理部门提供的最基础的报告。公司在充分理解客户需求的前提下，通过自有专业团队对勘探经验、勘探技术、行业政策、技术规范和已有成果资料的综合利用，为客户设计优化的《勘查实施方案》、完成工程实施。结合公司咨询团队的专业性，协助企业主向相关部门报送《矿产资源勘查报告》，办理评审、备案、占用登记等事项，加速探矿权转采矿权过程，节约资金投入。

3. 矿权托管

公司的矿权托管服务是接受客户委托全权代管矿业权运营维护事务的职业化管家服务。矿权托管是公司在矿业咨询服务基础上的延伸，在为矿山企业主提供咨询服务的过程中，通过专业的政策解读、多年积累的丰富经验，完备的质量服务体系以及丰富的行业及人脉资源，为客户提供了优化的解决方案和快捷的实施完成，实现矿权的最大价值，赢得了客户的信任，进而产生将矿权托管的需求。矿权托管服务帮助矿山企业主从繁琐的矿业权日常维护事务中解脱出来，避免因对技术、政策及行政流程的信息缺失而导致不必要的经济损失，使矿山企业主能够更专注于资源开发、安全生产经营管理。同时，该服务也增强了公司与客户的粘性，能够实时掌握客户动态，深挖客户需求，协助矿山企业主稳定的、优化的运营矿山。截至目前，公司并未设置收费模式，矿权托管服务也将成为公司新的盈利增长点。

4. 矿权孵化

公司的矿权孵化业务系立足于矿业咨询和矿产勘查服务所提供的专业资讯及技术支撑，及时捕获市场上优质的、尚未完成勘查但具备良好潜力的探矿权，用最短的时间、最低的投入探明矿产储量，完成探矿权转采矿权，取得采矿许可证，实现资源价值的同时提升资源的综合利用率，体现资源-资产-资本化，赢得收益的业务。矿权孵化是公司以专业从事的矿业咨询、矿产勘查服务为根基，未来将择机拓展的业务。子午线以公司具有的专业咨询和勘查资质为作业手段，完成对优质矿产资源项目的捕获和加工生产，通过资本通道和平台的协作构建，实现矿产资源与资本市场的有效对接。

（三）商业模式

1. 销售模式

子午线在重点的目标区域，通过外派办事处的方式，直接切入和对接市场，锁定重点客户，完成产品销售和专项服务；另一方面，通过行业主管部门和相关地勘单位、矿山企业等，及时获取有效客户信息，发掘和引导客户需求，完成专项服务。

2. 盈利模式

子午线通过提供专业的矿业咨询和勘查实施，来服务和满足客户在矿权维护、矿山生产运营当中所面临的政策、技术等难题，助力企业实现可持续发展，在帮助企业获取巨大价值的同时实现自身的盈利。另一方面，利用自身的行业积累与核心优势，积极把握当前矿业市场的低迷期，通过专业手段寻找价值低洼，通过收购和兼并优质矿产资源，将资源与资本高效对接，实现资源的证券化和市场化价值。

3. 结算模式

按照业务合同所确定的付款方式和工作时间及内容为节点，完成进度结算。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。

报告期末至本报告披露日，公司商业模式未发生变化。

二、经营情况

截止 2017 年 6 月 30 日，公司总资产为：38,764,007.87 元，净资产为：30,807,285.46 元，公司营业收入为：8,177,394.90 元，净利润为：-4,403.08 元，经营活动产生的现金净额为：-2,142,110.75 元。

2017 年 6 月 30 日，总资产 38,764,007.87 元，较 2016 年末 36,062,571.10 元上升 7.49%，主要是报告期并购云南贵宝地质勘查设计有限公司，新增业务资源所致。变动较大的表现在：应收账款、固定资产。

负债总额 7,421,305.14 元，较 2016 年末 5,250,882.56 元上升 41.33%，主要原因为收购云南贵宝地质勘查设计有限公司，承接其债务，负债率占比由去年末 11.56% 升至 20.53%。

公司主营业务收入总额 8,177,394.90 元，较上年同期 2,546,226.34 元增长 211.16%，主要为母公司业绩增长较大。报告期内公司实现净利润-4,403.08 元，较上年同期增长 99.73%，主要因为公司在拓展业务市场，实行绩效考核，加强成本控制方面开展了系列措施，在营业收入增长的同时，成本基本与上年持平，实现了净利润的较大增长。

报告期内公司经营活动产生现金流量净额：-2,142,110.75 元，较上年同期 583,742.06 元，减少 2,725,852.81 元，主要原因为：往来支付款、中介服务和日常经营支付均有所增加。

三、风险与价值

（一）宏观经济和矿产行业持续下行的风险

1、风险分析

国内经济进入新常态，增速放缓。矿产行业是我国的基础产业，市场需求与国家宏观经济密切相关。

2016年，在全社会消化产能，去杠杆的总体背景下，矿产行业将继续承受经济下行带来的压力，这给以矿产业主作为下游客户的子午线的经营管理带来一定的影响。虽然公司通过持续的优质服务赢得了稳定的客户关系，抵御了宏观经济波动和矿产行业下行的压力，但是未来仍然存在公司的经营管理受到宏观经济和矿产行业波动影响的风险。

2、应对措施

公司会根据宏观经济灵活调整经营策略。增强自身运营管理能力、进一步调整和优化客户结构，以增强抵抗宏观经济和行业波动风险的能力。

（二）国家政策风险

1、风险分析

矿产资源属于国家战略型资源，其开发应用受到产业政策的影响较大。公司的主要客户为矿产开发生产企业，联动效应明显。如果未来国家产业政策出现重大变动，将可能导致公司的市场环境和发展空间发生变化，给公司经营带来风险。

2、应对措施

及时了解国家产业政策，使公司的发展顺应产业政策的变化。

（三）公司主营业务区域性风险

1、风险分析

报告期内，公司主营业务收入都来自于四川省内，公司的收入区域性非常明显。虽然公司积极拓展省外市场，并已取得了一定效果。但区域性仍然成为公司跨区域拓展的障碍。若公司不能适应各地区不同的政策要求和实际情况，则会遭遇发展瓶颈，跨区域拓展将给公司带来风险。

2、应对措施

通过自身资源辐射和整合当地伙伴等方式来拓展业务区域，采取积极稳妥的策略，逐步推进的同时，防止冒进发展。

（四）公司治理风险

1、风险分析

公司自成立后，制订了一系列内部控制制度，建立了较为完善的内部治理结构。但由于运行时间较短，各项制度的执行仍需在实际经营中得到进一步检验。公司短期内仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的情况。同时，随着公司经营规模的不断发展扩大，对公司治理水平将提出更高的要求。因此，本公司未来经营中可能存在因内部管理不能满足发展需要，而影响本公司持续、稳定、健康发展的风险。

2、应对措施

一方面，完善公司治理结构，提高决策机构的效率和效果，内、外部监督机构有效履行职能；另一方面，不断完善公司内部控制制度，严格按照法律法规、公司章程和内部控制制度的规定规范经营，做到事前有效防范、事中严密监督、事后及时补救，措施恰当、切实可行。

（五）实际控制人不当控制的风险

1、风险分析

张红兵直接持有公司 57.95%的股份，并通过成都大道至简企业管理中心（有限合伙）（以下简称“大道至简”）间接持有公司 8.49%的股权，合计持有公司 66.44%的股份，为公司控股股东、实际控制人。公司整体变更为股份公司时间短，如果未来实际控制人利用对公司的实际控制权对公司经营决策、人事、财务等进行不当控制，进而影响本公司的正常经营或者对公司的人事、财务、重大经营及交易等决策出现失误，将给公司持续经营及未来的健康发展带来风险。

2、应对措施

不断完善公司内部控制制度，建立健全权利制衡机制，严格按照公司章程和制度的规定规范经营，减少实际控制人因个人原因在公司经营决策、人事、财务等方面给公司带来的不利影响。

（六）应收账款坏账风险

1、风险分析

公司 2015 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日、2017 年 6 月 30 日应收账款净额分别为 8,983,560.00 元、4,627,000.00 元、8,670,641.90 元；应收账款净额占资产总额比重分别为 44.94%、12.83 %、22.68%。随着公司业务规模的扩大，应收账款余额有可能继续增加。虽然公司严格执行应收账款控制以及催收制度，但是受到下游矿产行业周期性波动影响，将可能给公司带来坏账风险，进而影响公司现金流及利润情况。

2、应对措施

公司加强对客户的信用管理，对新客户根据业内诚信情况严加筛选，对老客户根据以往诚信情况适当增加或缩短账期，对信用不良者，坚决予以摒弃。加强对应收账款的催收力度。

（七）客户集中度较高

1、风险分析

公司主营业务是矿业咨询、矿产勘查、矿权托管和矿权孵化。2015 年度、2016 年度、2017 年 1-6 月，公司前五名客户的销售金额占公司当期营业收入的比例分别为 91.85%、95.23%、22.37%，由于公司业务特点和运营能力限制，客户集中度较高，从而使得公司的经营业务具有一定的风险性。虽然，公司凭借优质专业的服务和现在客户保持了长期稳定的业务合作关系，但是公司如果在将这些客户的合同履行完成之后没有签订新的合同，将对公司盈利能力的稳定性和持续性带来不利影响。

2、应对措施

公司不断提高专业服务质量，提升品牌影响力，开发新的客户渠道，对外拓展业务；同时进一步强化与老客户的稳定合作关系，延伸服务链条。

（八）财务管理风险

1、风险分析

本公司设立了独立的财务部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，逐步提升财务管理在企业管理中的地位，能够满足目前业务所需。但是随着本公司未来业务范围不断扩大，业务类型不断增加，对本公司财务管理将会提出更高的要求，因此，本公司未来经营中存在因财务管理不适应发展的需要而影响本公司稳健经营的风险。

2、应对措施

公司将加强财务制度和部门的建设，招聘和培养财务人员，完善内控该制度，以适应和满足未来发展的需要。

（九）核心技术人才流失的风险及对策

1、风险分析

矿业咨询行业属于技术和智力资源高度密集型行业，公司业务发展的各环节都需要核心的技术人员去决策和执行，因此拥有一支稳定的、高素质的技术人才队伍对本公司的持续发展至关重要。本公司在发展过程中积累了丰富的经验和技能，其中部分经验和技能由相关的高级管理人员及核心技术人员掌握。

2、应对措施

公司一方面不断完善具有市场竞争力的薪酬管理体系，并通过在适当的时机对部分核心员工进行股权激励的方式，与核心员工形成利益共同体；另一方面，公司不断加强企业文化建设，营造良好的工作氛围，使员工理解、接受、认可、融入公司企业文化，从而发扬主人翁精神，将公司的发展与个人事业追求相统一，长期在企业服务，共同成长，共创共享。

四、对非标准审计意见审计报告的说明

不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	_____
是否存在股票发行事项	否	_____
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	_____
是否存在对外担保事项	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	否	_____
是否存在日常性关联交易事项	是	第四节之二之(六)
是否存在偶发性关联交易事项	否	_____
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	是	第四节之二之(八)
是否存在股权激励事项	否	_____
是否存在已披露的承诺事项	是	第四节之二之(十)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	_____
是否存在被调查处罚的事项	否	_____
是否存在公开发行债券的事项	否	_____

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（六）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额

1 购买原材料、燃料、动力	_____	_____
2 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	_____	_____
3 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	_____	_____
4 财务资助（挂牌公司接受的）	_____	_____
5 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	_____	_____
6 其他	1,040,000.00	505,578.00
	0	
总计	1,040,000.00	505,578.00
	0	

报告期内，公司租用控股股东、实际控制人张红兵及其亲属所拥有的房屋作为办公场所。实际支付租金 505,578.00 元。2017 年 6 月 1 日，公司召开 2016 年度股东大会，审议通过《关于预计 2017 年度日常性关联交易事项》，同意公司租用张红兵、张孟成、汤桂芳的房产及车位作为员工宿舍及停车位，预计 2017 年度日常性关联交易金额为 104 万元，并以转账方式支付租金。

张红兵与张孟成、汤佳芳分别为父子、母子关系。

（八）收购、出售资产、对外投资、企业合并事项

2017 年 3 月 10 日，公司与云南贵宝股东罗秀杰、韩慧敏签订《股权收购协议》，按照云南天龙会计师事务所审计后净资产为作价依据，以 490 万元总价款收购了云南贵宝 100% 股权，并于 2017 年 3 月 23 日在云南省昆明市盘龙区市场监督管理局完成相应股权变更工商登记备案手续。

本次收购，符合公司“立足川西南，进军贵州、云南”的战略部署规划要求，向西南拓展业务市场，寻找公司新的盈利增长点，提高公司盈利能力，进而获取相应的投资收益。本次收购标的企业云南贵宝主营业务为地质勘查设计和矿业技术咨询，与公司业务相辅相成，给公司带来丰富的客户资源和人脉资源的同时，其拥有的甲级勘查资质证书，有利于提升公司勘查技术服务能力，进一步加强公司市场竞争综合实力。

（十）承诺事项的履行情况

1. 避免同业竞争的承诺

为了避免产生同业竞争的可能性，公司实际控制人、持有公司 5% 以上股份的股东、董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺不在中国境内外直接或间接从事任何在商业上与公司构成竞争的业务和活动。

截至目前，公司实际控制人、持有公司 5% 以上股份的股东、董事、监事、高级管理人员不存在持股与子午线构成直接或间接竞争的企业，也未从事任何在商业上对子午线构成直接或间接竞争的业务或活动。

2. 减少和规范关联交易的承诺

为了减少和规范关联交易，公司高管张红兵、谭悦兵、张胜勇、陈勇、谢展志、叶昌茂均出具《关于减少关联交易的声明》，具体内容如下：

“本人保证未来所投资的或控制的企业尽量避免与子午线进行关联交易。本人保证未来所投资的或控制的企业不通过与子午线之间的关联交易谋求特殊的利益，不会进行有损子午线及其中小股东利益的关联交易。如未来在进行确有必要且无法避免的关联交易时，保证所投资的或控制的企业将严格遵守市场规则，本着平等互利、等价有偿的一般商业原则，公平合理地进行，不会进行有损子午线及其中小股东利益的关联交易，并按相关法律法规以及规范性文件的规定履行交易程序及信息披露义务”。

报告期内，公司租用控股股东、实际控制人张红兵及其亲属所拥有的房屋作为办公场所。上述关联交易事项于2016年9月29日召开第一届董事会第五次会议，审议通过。报告期内，不存在显失公允的关联交易，未损害子午线及中小股东利益。截止目前，上述承诺人没有违反以上承诺。

3. 防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源行为的承诺

为有效防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源行为的发生，公司控股股东张红兵、持股5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员作出承诺，内容如下：

“（1）本人保证本人及本人控制的除公司以外的其他企业严格遵守法律法规和《公司章程》、《关联交易管理办法》等制度的规定，不会以委托管理、借款、代偿债务、代垫款项或者其他任何方式占用公司的资金或其他资产，不利用关联交易、利润分配、资产重组、对外投资、资金占用、借款担保等方式损害公司和社会公众股股东的合法权益，不利用其控制地位损害公司和社会公众股股东的利益。

（2）本人承诺如违反上述保证，占用公司及其控股公司的资金或其他资产，而给公司及公司其他股东造成损失的，由本人承担赔偿责任”。

报告期内，公司不存在资金被控股股东、实际控制人及其他关联方占用资金的情况。

4. 关于股份自愿锁定承诺

公司控股股东、实际控制人张红兵出具了《关于股份自愿锁定的承诺》，承诺自挂牌之日起的一年内，张红兵不减持其所持有的子午线股份。

谭悦兵、张胜勇、谢展志、汤朝兵和大道至简也于2017年3月19日分别做出承诺，承诺自挂牌之日起的一年内，谭悦兵、张胜勇、谢展志、汤朝兵和大道至简均不减持其所持有的子午线股份。

2017年4月21日，公司正式在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。截止目前，上述承诺人未违反以上承诺。

5. 董、监、高声明与承诺

公司全体董事、监事、高级管理人员根据股转系统的要求，签署《董监高声明与承诺》。截至目前，上述承诺人未违反以上承诺。

6. 关于补缴社会保险费用和/或住房公积金的承诺

公司控股股东、实际控制人张红兵出具承诺：“如应有关部门要求或决定，公司和/或子公司需要为员工补缴在挂牌前应缴纳而未缴纳的社会保险费用（包括但不限于基本养老保险、基本医疗保险、失业保险、工伤保险、生育保险五种基本保险）和/或住房公积金，以及公司和/或子公司因未按规定缴纳员工社会保险费用和/或住房公积金而须承担任何罚款或遭受任何损失，本人将无偿承担、支付公司和/或子公司因此发生的支出或承受的损失，而无需公司和/或子公司支付任何对价”。

截至目前，未发生触发条件。

第五节 股本变动及股东情况

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	2,650,833	13.25%	0	2,650,833	13.25%
	其中：控股股东、实际控制人	1,397,500	6.99%	0	1,397,500	6.99%
	董事、监事、高管	1,855,000	9.39%	0	1,855,000	9.39%
	核心员工			0		
有限售条件股份	有限售股份总数	17,349,167	86.75%	0	17,349,167	86.75%
	其中：控股股东、实际控制人	10,192,500	50.96%	0	10,192,500	50.96%
	董事、监事、高管	13,902,500	69.51%	0	13,902,500	69.51%
	核心员工			0		
总股本		20,000,000	-	0	20,000,000	-
普通股股东人数		8				

二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	张红兵	11,590,000	0	11,590,000	57.95%	10,192,500	1,397,500
2	大道至简	4,170,000	0	4,170,000	20.85%	3,446,667	723,333
3	谢展志	1,200,000	0	1,200,000	6.00%	1,025,000	175,000
4	张胜勇	1,080,000	0	1,080,000	5.40%	935,000	145,000
5	谭悦兵	1,000,000	0	1,000,000	5.00%	875,000	125,000
6	汤朝兵	860,000	0	860,000	4.30%	837,500	22,500
8	陈勇	50,000	0	50,000	0.25%	37,500	12,500
7	温宇	50,000	0	50,000	0.25%	0	50,000
合计		20,000,000	-	20,000,000	100.00%	17,349,167	2,650,833

前十名股东间相互关系说明：

张红兵为公司董事长、控股股东兼实际控制人；谢展志、张胜勇、谭悦兵、汤朝兵、陈勇均属于公司董监高；大道至简为公司实际控制人控制的合伙企业，除此之外，公司其他股东之间无关联关系。

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

公司目前控股股东、实际控制人为张红兵先生。截至本报告出具日，张红兵先生直接持有公司 57.95% 的股权，并通过大道至简间接持有公司 8.49% 的股权，合计持有公司 66.44% 的股权，为公司控股股东。2014 年 1 月 8 日以来，张红兵持股比例均超过 50%，并从 2016 年 5 月起担任公司董事长，为公司实际控制人。

张红兵，董事长，男，1975 年 1 月 21 日出生，中国国籍，无境外永久居留权，成都理工学院地质专业本科学历，2009 年 3 月至 2011 年 3 月，四川大学 EMBA 进修并取得工商管理硕士学位。2013 年 12 月至 2014 年 12 月，中国地质大学投资战略高级研修班 TCM 进修。主要工作经历：1997 年 7 月至 2005 年 3 月，就职于四川省地质矿产勘查开发局一〇六地质队，历任技术员、项目负责人、项目经理、攀西勘查院院长；2006 年 4 月至 2015 年 9 月，任四川华地矿产咨询有限责任公司总经理；2013 年 7 月至 2016 年 4 月，任四川子午线矿业咨询有限公司监事；2015 年 4 月至 2016 年 5 月，任深圳大洋纵横材料有限公司执行董事兼总经理；2014 年 7 月至 2016 年 12 月，任四川领航矿产技术咨询有限公司监事；2014 年 7 月至今，任四川储量矿产技术咨询有限公司监事；2016 年 5 月至今，任公司董事长；2017 年 3 月至今，任云南贵宝执行董事兼总经理。

本报告期内控股股东未发生变化。

（二）实际控制人情况

报告期内，公司实际控制人为张红兵，未发生变化，其基本情况见“（一）控股股东情况”。

四、存续至本期的优先股股票相关情况

不适用

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
张红兵	董事长	男	42	硕士	2016.05.05-2019.05.05	是
谭悦兵	董事、总经理兼董事会秘书	男	47	本科	2016.05.05-2019.05.05	是
陈勇	董事、副总经理	男	38	硕士	2016.05.05-2019.05.05	是
张胜勇	董事、副总经理	男	31	大专	2016.05.05-2019.05.05	是
谢展志	董事、副总经理	男	42	本科	2016.05.05-2019.05.05	是
汤朝兵	监事会主席	男	31	本科	2016.05.05-2019.05.05	是
张红梅	监事	女	40	本科	2016.05.05-2019.05.05	是
李勇	监事	男	37	中专	2016.05.05-2019.05.05	是
叶昌茂	财务总监	男	43	硕士	-	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						5

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
张红兵	董事长	11,590,000	0	11,590,000	57.95%	0
谭悦兵	董事、总经理、董事会秘书	1,000,000	0	1,000,000	5.00%	0
张胜勇	董事、副总经理	1,080,000	0	1,080,000	5.40%	0
汤朝兵	监事会主席	860,000	0	860,000	4.30%	0
谢展志	董事、副总经理	1,200,000	0	1,200,000	6.00%	0
陈勇	董事、副总经理	50,000	0	50,000	0.25%	0
张红梅	监事	0	0	0	0.00%	0
李勇	监事	0	0	0	0.00%	0
叶昌茂	财务总监	0	0	0	0.00%	0
合计	-	15,780,000	-	15,780,000	78.90%	0

三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动		否	
	总经理是否发生变动		否	
	董事会秘书是否发生变动		否	
	财务总监是否发生变动		否	
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因
		<i>选择一项</i>		

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	0	0
核心技术人员	3	3
截止报告期末的员工人数	70	127

核心员工变动情况：

报告期间，核心员工无变动。

第七节 财务报表

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	6.1	13,748,882.39	25,843,199.76
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			
应收账款	6.2	8,670,641.90	4,627,000.00
预付款项	6.3	505,444.19	72,600.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	6.4	2,824,947.26	433,000.00
买入返售金融资产			
存货	6.5	437,270.58	
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	6.6	5,000,000.00	66,218.58
流动资产合计		31,187,186.32	31,042,018.34
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	6.7	5,696,177.06	3,229,828.41
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	6.8	5,998.00	4,766.72
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	6.9	1,334,692.88	1,246,004.02
递延所得税资产	6.10	539,953.61	539,953.61
其他非流动资产	6.11		
非流动资产合计		7,576,821.55	5,020,552.76
资产总计		38,764,007.87	36,062,571.10
流动负债：			
短期借款			
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			
应付账款	6.12	106,521.00	2,249,590.00
预收款项	6.13	6,746,500.00	1,647,580.00
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	6.14	290,199.61	514,367.70
应交税费	6.15	744,878.85	836,344.86
应付利息			
应付股利			
其他应付款		68,622.95	3,000.00
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			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		7,956,722.41	5,250,882.56
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			
专项应付款			
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		7,956,722.41	5,250,882.56
所有者权益（或股东权益）：			
股本	6.17	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	6.18	10,098,892.26	10,098,892.26
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	6.19	152,797.93	152,797.93
一般风险准备			
未分配利润	6.20	555,595.27	559,998.35
归属于母公司所有者权益合计		30,807,285.46	30,811,688.54
少数股东权益			
所有者权益合计		30,807,285.46	30,811,688.54
负债和所有者权益总计		38,764,007.87	36,062,571.10

法定代表人：张红兵 主管会计工作负责人：叶昌茂 会计机构负责人：刘佳

（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		11,637,135.70	20,082,810.69
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			
应收账款	13.1	5,282,600.00	4,267,000.00
预付款项		485,444.19	72,600.00

应收利息			
应收股利			
其他应收款	13.2	3,878,604.56	203,000.00
存货			
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		5,000,000.00	66,218.58
流动资产合计		26,283,784.45	24,691,629.27
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	13.3	9,330,054.62	4,430,054.62
投资性房地产			
固定资产		1,332,583.77	1,487,404.80
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		4,116.74	4,766.72
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,259,292.88	1,246,004.02
递延所得税资产		285,750.00	285,750.00
其他非流动资产			
非流动资产合计		12,211,798.01	7,453,980.16
资产总计		38,495,582.46	32,145,609.43
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		106,521.00	100,000.00
预收款项		3,548,500.00	141,500.00
应付职工薪酬		128,898.41	243,593.15
应交税费		523,587.00	780,590.15
应付利息			
应付股利			
其他应付款		5,900.00	3,000.00
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			

其他流动负债			
流动负债合计		4,313,406.41	1,268,683.30
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			
专项应付款			
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		4,313,406.41	1,268,683.30
所有者权益：			
股本		20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		9,348,946.88	9,348,946.88
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		152,797.93	152,797.93
未分配利润		4,680,431.24	1,375,181.32
所有者权益合计		34,182,176.05	30,876,926.13
负债和所有者权益合计		38,495,582.46	32,145,609.43

（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			
其中：营业收入	6-21	8,177,394.90	2,546,226.34
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本			
其中：营业成本	6-21	4,272,945.55	2,384,607.83
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	6.22	33,637.46	17,982.33
销售费用	6.23	1,186,129.36	
管理费用	6.24	2,611,276.75	1,575,215.51
财务费用	6.25	-35,931.62	-3,821.59
资产减值损失	6.26	24,849.10	
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
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			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
其他收益			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		84,488.30	-1,427,757.74
加：营业外收入		100,000.00	
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出			
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		184,488.30	-1,427,757.74
减：所得税费用	6.29	188,891.38	173,660.21
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,403.08	-1,601,417.95
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润		-4,403.08	-1,601,417.95
少数股东损益			
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			
归属于母公司所有者的综合收益总额		-4,403.08	-1,601,417.95

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		0.00	-0.16
（二）稀释每股收益		0.00	-0.16

法定代表人：张红兵 主管会计工作负责人：叶昌茂 会计机构负责人：刘佳

（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	13.4	6,522,877.18	2,151,886.73
减：营业成本	13.4	1,068,966.80	1,336,663.76
税金及附加		29,905.80	15,241.49
销售费用		499,847.51	
管理费用		1,816,132.18	1,482,844.48
财务费用		-33,580.40	-4,980.89
资产减值损失		-311,600.00	
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
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			
其他收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,453,205.29	-677,882.11
加：营业外收入		100,000.00	
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出			
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,553,205.29	-677,882.11
减：所得税费用		147,955.37	173,660.21
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,405,249.92	-851,542.32
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		3,405,249.92	-851,542.32

七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.17	-0.09
（二）稀释每股收益		0.17	-0.09

（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		9,072,998.67	12,812,000.00
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	6.30	6,559,828.41	8,078.59
经营活动现金流入小计		15,632,827.08	12,820,078.59
购买商品、接受劳务支付的现金		7,875,253.59	2,255,253.81
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		2,691,370.71	1,315,924.51
支付的各项税费		1,001,774.61	1,328,777.92
支付其他与经营活动有关的现金		6,206,538.92	7,336,380.29
经营活动现金流出小计	6.30	17,774,937.83	12,236,336.53
经营活动产生的现金流量净额		-2,142,110.75	583,742.06
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		3,000,000.00	_____
取得投资收益收到的现金		17,580.82	_____
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		3,017,580.82	_____
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		69,787.44	221,102.85

投资支付的现金		8,000,000.00	_____
质押贷款净增加额		_____	_____
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		4,900,000.00	_____
支付其他与投资活动有关的现金		_____	_____
投资活动现金流出小计		12,969,787.44	221,102.85
投资活动产生的现金流量净额		-9,952,206.62	-221,102.85
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		_____	14,700,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		_____	_____
取得借款收到的现金		_____	_____
发行债券收到的现金		_____	_____
收到其他与筹资活动有关的现金		_____	_____
筹资活动现金流入小计		_____	14,700,000.00
偿还债务支付的现金		_____	_____
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		_____	_____
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		_____	14,700,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		_____	_____
五、现金及现金等价物净增加额		-12,094,317.37	15,062,639.21
加：期初现金及现金等价物余额		25,843,199.76	5,115,098.04
六、期末现金及现金等价物余额		13,748,882.39	20,177,737.25

法定代表人：张红兵 主管会计工作负责人：叶昌茂 会计机构负责人：刘佳

(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		9,617,250.00	6,864,000.00
收到的税费返还		0.00	_____
收到其他与经营活动有关的现金		261,301.78	7,200.89
经营活动现金流入小计		9,878,551.78	6,871,200.89
购买商品、接受劳务支付的现金		1,425,279.49	1,100,253.81
支付给职工以及为职工支付的现金		1,104,786.31	449,217.71
支付的各项税费		684,695.17	1,298,502.57
支付其他与经营活动有关的现金		5,204,508.18	6,314,721.92
经营活动现金流出小计		8,419,269.15	9,162,696.01
经营活动产生的现金流量净额		1,459,282.63	-2,291,495.12
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		3,000,000.00	_____
取得投资收益收到的现金		17,580.82	_____

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0.00	_____
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	_____
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	_____
投资活动现金流入小计		3,017,580.82	_____
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		22,538.44	221,102.85
投资支付的现金		8,000,000.00	_____
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		4,900,000.00	_____
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	_____
投资活动现金流出小计		12,922,538.44	221,102.85
投资活动产生的现金流量净额		-9,904,957.62	-221,102.85
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0.00	14,700,000.00
取得借款收到的现金		0.00	_____
发行债券收到的现金		0.00	_____
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	_____
筹资活动现金流入小计		0.00	14,700,000.00
偿还债务支付的现金		0.00	_____
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		_____	_____
支付其他与筹资活动有关的现金		0.00	_____
筹资活动现金流出小计		_____	_____
筹资活动产生的现金流量净额		0.00	14,700,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.00	_____
五、现金及现金等价物净增加额		-8,445,674.99	12,187,402.03
加：期初现金及现金等价物余额		20,082,810.69	4,970,806.28
六、期末现金及现金等价物余额		11,637,135.70	17,158,208.31

第八节 财务报表附注

一、附注事项

事项	是或否
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	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	否
3. 是否存在前期差错更正	否
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	否
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	是
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	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	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	否
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	否
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	否
11. 是否存在重大的研究和开发支出	否
12. 是否存在重大的资产减值损失	否

附注详情：

无

二、报表项目注释

1、公司基本情况

四川子午线矿业咨询股份有限公司（以下简称“子午线矿业咨询”或“公司”或“本公司”）原名四川迪马科技有限公司（以下简称“迪马科技”），于 2006 年 6 月 22 日经四川省工商行政管理局批准成立，公司以 2016 年 3 月 31 日为基准日整体变更为股份有限公司，于 2016 年 5 月 13 日取得由四川省工商行政管理局核发的股份有限公司营业执照（注册号为 510000000130846）。

截至 2017 年 6 月 30 日止，公司持有统一社会信用代码为 915100007891353316 的《营业执照》；注册资本及实收资本：人民币 2000 万元；法定代表人：张红兵；企业类型：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）；注册地址：成都市武侯区高攀路 2 号魏玛 5 幢 1 单元 916 号。

1.1 历史沿革

1.1.1 公司系由谭悦兵、王斌共同出资，于 2006 年 6 月 22 日经四川省工商行政管理局批准成立，并取得由该局颁发的《企业法人营业执照》。成立时公司

注册资本为人民币 100 万元。根据股东共同签订的《出资协议书》规定，谭悦兵认缴出资人民币 90 万元，出资方式为货币，占公司 90%股权；王斌认缴出资人民币 10 万元，出资方式为货币，占公司 10%股权。各股东认缴出资的到位情况业经四川立信会计师事务所出具的“川立信会事蜀验（2006）第 F237 号《验资报告》”审验。

1.1.2 根据 2009 年 11 月 3 日通过的股东会决议，同意王斌将其持有的迪马科技 10%的股权无偿转让至汤朝兵，并通过修改后的公司章程。同日，王斌与汤朝兵签订《股权转让协议》，迪马科技全体股东签署新的《公司章程》。

1.1.3 2010 年 7 月 9 日，四川省工商局核发《企业名称变更核准通知书》，核准企业名称变更为“四川子午线矿业咨询有限公司”。

根据 2010 年 7 月 15 日通过的股东会决议，同意变更公司名称为“四川子午线矿业咨询有限公司”（以下简称“子午线有限”），通过修改后的公司章程。同日，子午线有限全体股东签署新的《公司章程》。

1.1.4 根据 2013 年 7 月 9 日通过的股东会决议，同意谭悦兵将其持有的子午线有限 80%的股权无偿转让至张红兵，汤朝兵将其持有的子午线有限 10%的股权无偿转让至张红兵，并通过修改后的公司章程。同日，谭悦兵与张红兵签订《股权转让协议》，汤朝兵与张红兵签订《股权转让协议》；子午线有限全体股东签署新的《公司章程》。

1.1.5 根据 2013 年 7 月 20 日通过的股东会决议，同意张红兵将其持有的子午线有限 80%的股权无偿转让至谭悦兵，张红兵将其持有的子午线有限 10%的股权无偿转让至汤朝兵，并通过修改后的公司章程。同日，张红兵与谭悦兵签订《股权转让协议》，张红兵与汤朝兵签订《股权转让协议》；子午线有限全体股东签署新的《公司章程》。

1.1.6 根据 2014 年 1 月 8 日通过的股东会决议，同意汤朝兵将其持有的子午线有限 10%的股权无偿转让给张红兵，同意将公司注册资本及实收资本变更为 1,000 万元，新增的 900 万元注册资本由张红兵缴纳，并通过修改后的公司章程。同日，汤朝兵与张红兵签订《股权转让协议》；子午线有限全体股东签署新的《公司章程》。

此次新增注册资本的实收资本到位情况业经成都达远会计师事务所（普通合伙）出具“达远会验字（2014）0023 号”《验资报告》，审验截至 2014 年 1 月

8 日，公司已收到张红兵缴纳的新增注册资本合计人民币 900 万元，变更后的公司累计注册资本及实收资本为人民币 1,000 万元。

1.1.7 根据 2015 年 11 月 30 日通过的股东会决议如下，

- a、张红兵将其持有的子午线有限 5% 的股权以人民币 50 万元转让给张胜勇；
- b、张红兵将其持有的子午线有限 5% 的股权以人民币 50 万元转让给汤朝兵；
- c、张红兵将其持有的子午线有限 1% 的股权以 10 万元转让给谢展志；
- d、谭悦兵将其持有的子午线有限 4% 的股权以 40 万元转让给谢展志；
- e、张红兵将其持有的子午线有限 20% 的股权以 200 万元转让给成都大道至简企业管理中心（有限合伙）（以下简称“大道至简”）。

张红兵与张胜勇签订《股权转让协议》，张红兵与汤朝兵签订《股权转让协议》，张红兵与谢展志签订《股权转让协议》，谭悦兵与谢展志签订《股权转让协议》，张红兵与大道至简签订《股权转让协议》；子午线有限全体股东签订新的《公司章程》。

1.1.8 2016 年 4 月 20 日，根据公司发起人协议和修改后的章程规定，四川子午线矿业咨询有限公司整体变更为股份有限公司。四川子午线矿业咨询有限公司原股东将四川子午线矿业咨询有限公司截止 2016 年 3 月 31 日经利安达会计师事务所（特殊普通合伙）【利安达审字[2016]第 2506 号】审计的净资产人民币 14,648,946.88 元，折合股本 1,000 万股，每股面值 1 元，总股本为人民币 1,000 万元，余额 4,648,946.88 元计入资本公积。同时，四川子午线矿业咨询有限公司更名为四川子午线矿业咨询股份有限公司，于 2016 年 5 月 13 日办理工商变更手续。

1.1.9 根据 2016 年 5 月 20 日通过的股东会决议如下：

- a、张红兵以现金增资 821.73 万元，其中 559 万元计入注册资本，262.73 万元计入资本公积；
- b、谭悦兵以现金增资 73.5 万元，其中 50 万元计入注册资本，23.5 万元计入资本公积；
- c、张胜勇以现金增资 85.26 万元，其中 58 万元计入注册资本，27.26 万元计入资本公积；
- d、汤朝兵以现金增资 52.92 万元，其中 36 万元计入注册资本，16.92 万元计入资本公积；

e、谢展志以现金增资 102.9 万元，其中 70 万元计入注册资本，32.9 万元计入资本公积；

f、大道至简以现金增资 318.99 万元，其中 217 万元计入注册资本，101.99 万元计入资本公积；

g、温宇以现金增资 7.35 万元，其中 5 万元计入注册资本，2.35 万元计入资本公积；

h、陈勇以现金增资 7.35 万元，其中 5 万元计入注册资本，2.35 万元计入资本公积；

此次新增注册资本的实收资本到位情况业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具“信会师报字[2016]第 850022 号”《验资报告》。经审验，截至 2016 年 6 月 22 日止，公司已收到张红兵以货币缴纳的新增注册资本（股本）5,590,000.00 元；谭悦兵以货币缴纳的新增注册资本（股本）500,000.00 元；张胜勇以货币缴纳的新增注册资本（股本）580,000.00 元；汤朝兵以货币缴纳的新增注册资本（股本）360,000.00 元；谢展志以货币缴纳的新增注册资本（股本）700,000.00 元；大道至简以货币缴纳的新增注册资本（股本）2,170,000.00 元；温宇以货币缴纳的新增注册资本（股本）50,000.00 元；陈勇以货币缴纳的新增注册资本（股本）50,000.00 元。

1.2 行业性质

公司主要从事矿业咨询、矿产勘查和矿权孵化业务，根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》，公司所处行业应属于科技推广和应用服务业，分类代码为 M75；根据国家统计局发布的《国民经济行业分类（GB/T 4754-2011）》，公司所处行业应属于“科技推广和应用服务业”的“科技中介服务”，分类代码为 M7520。根据《挂牌公司管理型行业分类指引》，本公司属于“M7520 科技中介服务”行业；根据《挂牌公司投资型行业分类指引》，本公司属于“12111111 调查和咨询服务”行业。

1.3 经营范围

经营范围：一般经营项目（以下范围不含前置许可项目，后置许可项目凭许可证或审批文件经营）专业咨询；地质勘查技术服务；科技中介服务；技术推广服务；企业管理服务；金属矿及制品批发；非金属及制品批发。

主营业务：矿业咨询、矿产勘查。

1.4 财务报表的批准报出

本财务报表已经公司董事会于 2017 年 8 月 25 日批准报出。

2、财务报表编制基础

2.1 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。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2.2 持续经营

本公司自本报告期末起 12 个月内的持续经营能力不存在重大不确定性。

3、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、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

4、重要会计政策和会计估计

4.1 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。

4.2 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。

4.3 记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本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。

4.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

4.4.1 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

4.4.2 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首

先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注 4.5.2），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注“4.9 长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

4.5 合并财务报表的编制方法

4.5.1 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被

投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

4.5.2 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原

有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注“4.9 长期股权投资”或本附注“4.7 金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注 4.9.2.4）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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。

4.6 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现金、价值变动风险很小的投资。

4.7 金融工具

在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。金融资产和金融负债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和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

4.7.1 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

4.7.2 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分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、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

4.7.2.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收

入计入当期损益。

4.7.2.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售或回购；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

交易性金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

4.7.2.2 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

4.7.2.3 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

4.7.2.4 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，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，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量，或根据《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十六条规定将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的期限已超过两个完整的会计年度，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，本公司将可供出售金融资产改按成本或摊余成本计量。重分类日，该金融资产的成本或摊余成本为该日的公允价值或账面价值。

该金融资产有固定到期日的，与该金融资产相关、原计入其他综合收益的利得或损失，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益；该金融资产的摊余成本与到期日金额之间的差额，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益。该金融资产没有固定到期日的，原计入其他综合收益的利得或损失仍保留在股东权益中，在该金融资产被处置时转出，计入当期损益。

4.7.3 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，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。已单项确认减值损失的金融资产，不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。

4.7.3.1 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，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，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

4.7.3.2 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，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，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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，或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的减值损失，不予转

回。

4.7.4 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

4.7.5 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

4.7.5.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为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的条件与分类为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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

4.7.5.2 其他金融负债

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，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

4.7.5.3 财务担保合同

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，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

4.7.6 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

4.7.7 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果

无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

4.8 应收款项

本公司采用备抵法核算坏帐损失。

对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。坏账准备根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提；单项金额重大是指期末余额在 100 万元及以上的应收款项。

对单项金额不重大的应收款项，单独进行减值测试或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。单独测试未发生减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项），包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的应收款项，不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。

4.8.1 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	将单项金额超过 300 万元（含 300 万元）的应收款项视为重大应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。如果经测试未发现存在明显减值迹象的，统一按组合 2 计提坏账准备。

4.8.2 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
组合 1：无信用风险组合	合并范围内关联方往来款项、职工暂借款及备用金
组合 2：正常信用风险组合	除合并范围内关联方往来款项、职工暂借款及备用金
按组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、个别认定法）	
组合 1：无信用风险组合	合并范围内关联方往来款项及职工暂借款风险可控，不计提坏账准备
组合 2：正常信用风险组合	账龄分析法

正常信用风险组合中，采用账龄分析法计提坏账准备：

账龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
----	-----------	------------

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）	10.00	10.00
1—2年	30.00	30.00
2—3年	50.00	50.00
3年以上	100.00	100.00

4.8.3 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由	金额虽然不重大，但预计未来现金流量存在重大流入风险的款项
坏账准备的计提方法	根据实际情况对预计未来现金流量的现值进行减值测试，计提坏账准备；如发生减值，单独计提坏账准备，不再按照组合计提坏账准备；如未发生减值，包含在组合中按组合性质进行减值测试。

4.9 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，其会计政策详见附注“4.7 金融工具”。

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。

4.9.1 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。

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。

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。

4.9.2 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。

4.9.2.1 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。

4.9.2.2 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。

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。

4.9.2.3 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算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，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

4.9.2.4 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“4.5.2 合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则

核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

4.10 固定资产

4.10.1 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。固定资产仅在与其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。

4.10.2 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：

固定资产类别	预计净残值率 (%)	预计使用年限 (年)	年折旧率 (%)
专用设备	3.00	5	19.40
运输设备	3.00	5	19.40
电子设备	3.00	3	32.33
办公设备	3.00	5	19.40

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。

4.10.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.15 长期资产减值”。

4.10.4 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

4.10.5 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。

4.11 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、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用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附注“4.15 长期资产减值”。

4.12 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。

4.13 无形资产

4.13.1 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，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。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。

4.13.2 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。

4.13.3 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.15 长期资产减值”。

4.14 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。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

4.15 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。

4.16 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。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基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，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。

4.17 收入

4.17.1 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。

4.17.2 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已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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。

4.17.3 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

4.17.4 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

4.17.5 收入具体确认方式

公司的提供的服务类型主要为矿业咨询服务及地质矿产勘查业务。按完工百分比确认相关收入。公司根据取得监理方或客户的工程进度确认单来确认相关业务的完工百分比，确认的完工百分比乘以相关合同定价确认收入。

4.18 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。

4.19 递延所得税资产/递延所得税负债

4.19.1 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本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

4.19.2 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。

4.19.3 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。

4.20 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。

4.20.1 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。

4.20.2 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。

4.20.3 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。

4.20.4 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。

5、税项

5.1 主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税；	6.00、3.00
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7.00
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15.00、 25.00 收入*2.5%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

1、四川子午线矿业咨询股份有限公司于 2017 年 5 月 5 日向成都武侯区国家税务局提交企业所得税优惠事项备案表，税务机关同意受理。四川子午线矿业咨询股份有限公司自 2016 年 1 月 1 日起享受“设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税”优惠政策，政策延续至 2020 年，每年提交成都武侯区国家税务局备案。

2、全资子公司四川子午线地质矿产勘查开发有限公司为一般纳税人，增值税率 6%，企业所得税按应纳税所得额 25% 计缴。

3、全资子公司云南贵宝地质勘察设计有限公司为小规模纳税人，增值税税率 3%，企业所得税为核定征收方式，按收入 2.5% 计缴。

6、合并财务报表主要项目注释

6.1 货币资金

项目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
现金	84,191.76	75,749.90
银行存款	13,664,690.63	25,767,449.86
其他货币资金		
合计	13,748,882.39	25,843,199.76
其中：存放在境外的款项总额		

注：本公司无因抵押或冻结等使用受到限制的货币资金、亦无存放在境外、有潜在回收风险的货币资金。

6.2 应收账款

6.2.1 分类

种类	2017年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1：无信用风险组合					
组合 2：正常信用风险组合	9,878,491.00	100.00	1,207,849.10	12.23	8,708,641.90
组合小计	9,878,491.00	100.00	1,207,849.10	12.23	8,708,641.90
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	9,878,491.00	100.00	1,207,849.10	12.23	8,670,641.90

(续)

种类	2017年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1：无信用风险组合					

种类	2017年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
组合2：正常信用风险组合	5,810,000.00	100.00	1,183,000.00	20.36	4,627,000.00
组合小计	5,810,000.00	100.00	1,183,000.00	20.36	4,627,000.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	5,810,000.00	100.00	1,183,000.00	20.36	4,627,000.00

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2017年6月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	8,778,491.00	877,849.10	10%
1至2年	1,100,000.00	330,000.00	30%
合计	9,878,491.00	1,207,849.10	

(续)

账龄	2016年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	2,800,000.00	280,000.00	10.00
1至2年	3,010,000.00	903,000.00	30.00
合计	5,810,000.00	1,183,000.00	20.36

6.2.2 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 24,849.10 元；本年无收回或转回坏账准备的情况。

6.2.3 本年实际核销的应收账款情况

无

6.2.4 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项性质	2016年6月30日	账龄	占应收账款总额比例(%)	坏账准备年末余额
会理县小黑箐乡马鞍山铁矿	项目合同款	3,010,000.00	1年以内	30.50	301,300.00
昆明永益矿业有限公司	项目合同款	2,023,091.00	1年以内	20.48	20,230.91
西昌金山矿业有限责任公司	项目合同款	1,100,000.00	1年以内	11.14	110,000.00
会理县鸿运有限责任公司	项目合同款	1,100,000.00	1-2年	11.14	330,000.00
四川宏达有色金属有限公司	项目合同款	500,000.00	1年以内	5.06	50,000.00
合计		7,733,091.00		78.32	811,530.91

6.3 预付款项

6.3.1 账龄

账龄	2017年6月30日		2016年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	505,444.19	100.00	72,600.00	100.00
1至2年				
2至3年				
3年以上				
合计	505,444.19	100.00	72,600.00	100.00

6.3.2 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	款项性质	2017年6月30日	账龄	占预付款总额比例(%)
昆明国捷经贸有限公司	预付合同款	156,049.60	1年以内	30.87
凉山州乐居汇商场有限公司	预付合同款	78,466.02	1年以内	15.52
成都蓝色风暴科技有限公司	预付合同款	76,000.00	1年以内	15.04
西昌市康宏国际酒店有限公司	预付合同款	69,857.15	1年以内	13.82
成都驼峰工程技术咨询有限公司	预付合同款	50,000.00	1年以内	9.89

单位名称	款项性质	2017年6月30日	账龄	占预付款总额比例(%)
合计		430,372.77		85.14

6.4 其他应收款

6.4.1 分类

种类	2017年6月30日				账面净值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1: 无信用风险组合	2,824,947.26	100.00			2,824,947.26
组合 2: 正常信用风险组合					
组合小计					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,824,947.26	100.00			2,824,947.26

(续)

种类	2016年12月31日				账面净值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1: 无信用风险组合	433,000.00	100.00			433,000.00

种类	2016年12月31日				账面净值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
组合2：正常信用风险组合					
组合小计	433,000.00	100.00			433,000.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	433,000.00	100.00			433,000.00

①组合中，无信用风险组合明细情况

款项性质	2017年6月30日	2016年12月31日
员工暂借款	2,752,947.26	433,000.00
押金及保证金	72,000.00	
合计	2,824,947.26	433,000.00

6.4.2 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2017年6月30日	2016年12月31日
员工暂借款	2,752,947.26	433,000.00
押金及保证金	72,000.00	
合计	2,824,947.26	433,000.00

6.4.3 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2017年6月30日	账龄	占其他应收款总额比例(%)	坏账准备年末余额
韩惠敏	员工暂借款	1,000,014.00	1年以内	35.40	
罗秀杰	员工暂借款	545,570.86	1年以内	19.31	
杨文	员工暂借款	437,440.00	1年以内	15.48	

单位名称	款项性质	2017年6月30日	账龄	占其他应收款总额比例(%)	坏账准备年末余额
王龙飞	员工暂借款	42,450.00	1年以内	1.50	
郭希	员工暂借款	29,908.25	1年以内	1.06	
合计		2,055,383.11		72.75	

6.5 存货

(1) 存货分类

项目	2017年6月30日			2016年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
材料	52,655.19		52,655.19			
勘查项目材料	384,615.39		384,615.39			
合计	437,270.58		437,270.58			

6.6 其他流动资产

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
摊销费用		66,218.58
银行理财产品	5,000,000.00	
合计	5,000,000.00	66,218.58

6.7 固定资产

6.7.1 固定资产情况

项目	办公设备	电子设备	专用设备	运输设备	合计
一、账面原值：					
1.年初余额	165,218.65	144,442.13	4,113,584.61	413,603.97	4,836,849.36
2.本年增加金额	120,498.19	264,672.94	2,509,822.77	256,000.00	3,150,993.90

项目	办公设备	电子设备	专用设备	运输设备	合计
(1) 并购增加	69,527.18	242,883.65	2,509,822.77	256,000.00	3,078,233.60
(2) 购置	50,971.01	21,789.29			72,760.30
3.本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4.年末余额	285,716.84	409,115.07	6,623,407.38	669,603.97	7,987,843.26
二、累计折旧					
1.年初余额	78,044.82	96,297.58	1,359,545.21	73,133.34	1,607,020.95
2.本年增加金额	45,663.34	30,583.78	568,278.59	40,119.54	684,645.25
(1) 并购增加		2,158.38	102,520.81		104,679.19
(2) 计提	45,663.34	28,425.40	465,757.78	40,119.54	579,966.06
3.本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4.年末余额	123,708.16	126,881.36	1,927,823.8	113,252.88	2,291,666.20
三、减值准备					
1.年初余额					
2.本年增加金额					
(1) 计提					
3.本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4.年末余额					
四、账面价值					
1.年末账面价值	162,008.68	282,233.71	4,695,583.58	556,351.09	5,696,177.06

项目	办公设备	电子设备	专用设备	运输设备	合计
2.年初账面价值	87,173.83	48,144.55	2,754,039.40	340,470.63	3,229,828.41

6.7.2 暂时闲置的固定资产情况：无。

6.7.3 通过融资租赁租入的固定资产情况：无。

6.7.4 通过经营租赁租出的固定资产：无。

6.7.5 未办妥产权证书的固定资产情况：无。

6.7.6 固定资产--房屋抵押情况：无。

6.8 无形资产

6.8.1 无形资产情况

项目	财务软件	合计
一、账面原值		
1.年初余额	6,500.00	6,500.00
2.本年增加金额	2,150.00	2,150.00
(1)购置	2,150.00	2,150.00
(2)内部研发		
3.本年减少金额		
(1)处置		
4.年末余额	8,650.00	8,650.00
二、累计摊销		
1.年初余额	1,733.28	1,733.28
2.本年增加金额	918.72	918.72
(1)计提	918.72	918.72
3.本年减少金额		
(1)处置		
4.年末余额	2,652.00	2,652.00

项目	财务软件	合计
三、减值准备		
1.年初余额		
2.本年增加金额		
(1) 计提		
3.本年减少金额		
(1)处置		
4.年末余额		
四、账面价值		
1.年末账面价值	5,998.00	5,998.00
2.年初账面价值	4,766.72	4,766.72

6.9 长期待摊费用

项目	2016年12月31日	本年增加额	本年摊销额	其他减少额	2017年6月30日	其他减少的原因
房屋装修费	1,246,004.02	425,400.00	336,711.14		1,334,692.88	
合计	1,246,004.02	425,400.00	336,711.14		1,334,692.88	

6.10 递延所得税资产

项目	2017年6月30日		2016年12月31日	
	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	1,207,849.10	295,750.00	1,183,000.00	295,750.00
可抵扣亏损	976,814.44	244,203.61	976,814.44	244,203.61

项目	2017年6月30日		2016年12月31日	
	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
合计	2,159,814.44	539,953.61	2,159,814.44	539,953.61

6.11 其他非流动资产

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
其他资产		
合计		

6.12 应付账款

6.12.1 应付账款列示

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
项目应付款	106,521.00	1,951,990.00
设备租赁款		297,600.00
合计	106,521.00	2,249,590.00

6.12.2 应付账款账龄如下：

账龄	2017年6月30日	
	金额	比例(%)
1年以内	106,521.00	100.00
合计	106,521.00	100.00

6.12.3 应付账款前五名余额明细情况

单位名称	2017年6月30日	账龄	占应付账款总额的比例(%)	款项性质
成都渝宝鼎科技有限公司	100,000.00	1年以内	93.88	项目应付款
四川西冶地质测试技术有限公司	6,521.00	1年以内	6.12	项目应付款

单位名称	2017年6月30日	账龄	占应付账款总额的比例(%)	款项性质
合计	106,521.00		100.00	

6.13 预收款项

6.13.1 预收款项列示

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
预收矿业咨询服务款	4,136,500.00	141,500.00
预收矿业勘查款	2,610,000.00	1,506,080.00
合计	6,746,500.00	1,647,580.00

6.14 应付职工薪酬

6.14.1 应付职工薪酬列示

项目	2016年12月31日	本年增加	本年减少	2017年6月30日
一、短期薪酬	512,955.42	2,291,742.35	2,514,498.16	290,199.61
二、离职后福利-设定提存计划	1,412.28	107,938.73	109,351.01	
合计	514,367.70	2,399,681.08	2,623,849.17	290,199.61

6.14.2 短期薪酬列示

项目	2016年12月31日	本年增加	本年减少	2017年6月30日
一、工资、奖金、津贴和补贴	512,800.38	2,101,707.21	2,324,307.98	290,199.61
二、职工福利费		122,289.25	122,289.25	
三、社会保险费	155.04	65,813.89	65,968.93	
医疗保险	155.04	54,665.65	54,820.69	
工伤保险		2,337.29	2,337.29	
生育保险		4,244.22	4,244.22	

项目	2016年12月31日	本年增加	本年减少	2017年6月30日
大病医疗		4566.73	4566.73	
四、住房公积金		1,932.00	1,932.00	
五、工会经费和职工教育经费				
合计	512,955.42	2,291,742.35	2,514,498.16	290,199.61

6.14.3 设定提存计划列示

项目	2016年12月31日	本年增加	本年减少	2017年6月30日
基本养老保险	1,296.00	103,885.36	105,181.36	
失业保险	116.28	4,053.37	4,169.65	
合计	1,412.28	107,938.73	109,351.01	

6.15 应交税费

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
增值税	264,361.23	127,794.47
企业所得税	402,060.96	677,452.26
城市维护建设税	22,568.72	12,339.40
教育费附加	9,665.15	8,529.65
地方教育费附加	6,438.29	4,040.25
个人所得税	8,644.60	6,188.83
印花税等	31,139.90	
合计	744,878.85	836,344.86

6.16 其他应付款

6.16.1 款项性质

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
股东往来款		

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
其他	68,622.95	3,000.00
合计	68,622.95	3,000.00

6.16.2 其他应付款按账龄列示如下：

账龄	2017年6月30日		2016年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	68,622.95	100.00	3,000.00	100.00
合计	68,622.95	100.00	3,000.00	100.00

6.16.3 其他应付款余额较大明细情况

截至2017年6月30日止，其他应付款明细情况如下：

单位名称	2017年6月30日	账龄	占其他应付款总额的比例(%)	款项性质
员工社会保险	65,622.95	1年以内	95.63	代扣未支付
李涛	3,000.00	1年以内	4.37	租房押金
合计	68,622.95		100.00	

6.17 股本

股东名称	2016年12月31日	本年增加	本年减少	2017年6月30日
温宇	50,000.00			50,000.00
陈勇	50,000.00			50,000.00
谭悦兵	1,000,000.00			1,000,000.00
汤朝兵	860,000.00			860,000.00
谢展志	1,200,000.00			1,200,000.00
张胜勇	1,080,000.00			1,080,000.00
成都大道至简企业管理中心（有限合伙）	4,170,000.00			4,170,000.00

股东名称	2016年12月31日	本年增加	本年减少	2017年6月30日
张红兵	11,590,000.00			11,590,000.00
合计	20,000,000.00			20,000,000.00

6.18 资本公积

项目名称	2016年12月31日	本年增加	本年减少	2017年6月30日
资本溢价	10,098,892.26			10,098,892.26
合计	10,098,892.26			10,098,892.26

6.19 盈余公积

项目名称	2016年12月31日	本年增加	本年减少	2017年6月30日
法定盈余公积	152,797.93			152,797.93
合计	152,797.93			152,797.93

6.20 未分配利润

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
调整前上年年末未分配利润	559,998.35	1,776,969.28
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	559,998.35	1,776,969.28
加：本年归属于母公司所有者的净利润	-4,403.08	2,817,726.98
减：提取法定盈余公积		152,797.93
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
所有者权益内部结转-股改转入资本公积		3,881,899.98

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
转作股本的普通股股利		
其他		
年末未分配利润	555,595.27	559,998.35

6.21 营业收入和营业成本

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
营业收入	8,177,394.90	2,546,226.34
其中：主营业务收入	8,177,394.90	2,546,226.34
其中：矿业咨询	6,522,877.18	2,151,886.73
矿业勘查	1,654,517.72	394,339.61
营业成本	4,272,945.55	2,384,607.83
其中：主营业务成本	4,272,945.55	2,384,607.83
其中：矿业咨询	1,068,966.80	1,336,663.76
矿业勘查	3,203,978.75	1,047,944.07

2017年1-6月发生额前五名单位明细

单位	收入金额	占营业收入的比例%
攀枝花市经质矿产有限责任公司	4,716,981.00	57.68
四川甘洛县株冶乐日沟矿业有限公司	566,037.72	6.92
会理县小黑箐乡马鞍山铁矿	566,037.72	6.92
四川宏达有色金属有限公司	471,698.10	5.77
金阳纳川矿业有限公司	424,528.29	5.19
合计	6,745,282.83	82.48

6.22 税金及附加

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
----	-----------	-----------

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
城市维护建设税	19,621.82	10,489.69
教育费附加	8,409.38	4,495.58
地方教育费附加	5,606.26	2,997.06
合计	33,637.46	17,982.33

6.23 销售费用

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
职工薪酬	159,571.00	
业务招待费	124,361.99	
办公费	49,494.89	
差旅费	111,848.59	
中介服务费	596,999.14	
其他	143,853.75	
股份支付		
合计	1,186,129.36	

6.24 管理费用

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
职工薪酬	993,948.81	336,961.14
租赁费		22,979.50
业务招待费	180,347.80	298,982.20
折旧及摊销	536,447.90	52,949.45
办公费	63,290.55	129,960.53
差旅费	223,705.48	204,191

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
中介服务费	372,172.66	123,424.31
其他	241,363.55	405,767.38
股份支付		
合计	2,611,276.75	1,575,215.51

6.25 财务费用

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
利息支出		
减：利息收入	39,975.42	8078.59
汇兑损失		
减：汇兑收益		
金融机构手续费	4043.80	4257
合计	35,931.62	3821.59

6.26 资产减值损失

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
坏账损失	24,849.10	
合计	24,849.10	

6.27 营业外收入

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
其他	100,000.00	
合计		

计入当期损益的政府补助

补助项目	2017年1-6月	2016年1-6月	与资产相关/ 与收益相关

补助项目	2017年1-6月	2016年1-6月	与资产相关/ 与收益相关
社保局稳岗补贴			与收益相关
合计			

6.28 营业外支出

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
其他		
合计		

6.29 所得税费用

6.29.1 所得税费用表

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
当期所得税费用	188,891.38	176,514.58
递延所得税费用		-2,854.37
合计	188,891.38	173,660.21

6.29.2 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2017年1-6月
利润总额	184,488.30
按法定/适用税率计算的所得税费用	46,122.08
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	142,769.30
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	

项目	2017年1-6月
所得税费用	188,891.38

6.30 现金流量表项目

6.30.1 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
利息收入	39,975.42	8,078.59
往来款及其他	6,519,852.99	
合计	6,559,828.41	8,078.59

6.30.2 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
管理费用中以现金列支的部分	2,074,828.85	2,418,301.12
往来及代付款项	4,127,666.27	4,913,822.17
保证金		
银行手续费	4,043.80	4,257.00
合计	6,206,538.92	7,336,380.29

6.30.3 吸收投资收到的现金

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
吸收投资收到的现金		14,700,000.00
合计		14,700,000.00

6.31 现金流量表补充资料

6.31.1 现金流量表补充资料

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-4,403.08	-1,601,417.95

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
加：资产减值准备	24,849.10	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	579,966.06	438,358.18
无形资产摊销	918.72	649.98
长期待摊费用摊销	336,711.14	325,044.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用		
投资损失		
递延所得税资产减少		
递延所得税负债增加		
存货的减少	-437,270.58	
经营性应收项目的减少	-5,348,721.96	2,891,178.02
经营性应付项目的增加	2,705,839.85	-1,470,070.65
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,142,110.75	583,742.06
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：		

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
现金的年末余额	13,748,882.39	20,177,737.25
减：现金的年初余额	25,843,199.76	5,115,098.04
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-12,094,317.37	15,062,639.21

6.31.2 现金及现金等价物的构成

项目	2017年6月30日	2016年6月30日
一、现金	13,748,882.39	20,177,737.25
其中：库存现金	84,191.76	381,546.82
可随时用于支付的银行存款	13,748,882.39	19,796,190.43
可随时用于支付的其他货币资金		
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	13,748,882.39	20,177,737.25

6.31.3 所有权或使用权受限制的资产

公司无所有权或使用权受限的资产。

7、合并范围的变更

2017年3月子午线咨询对云南贵宝地质勘察设计有限公司进行并购，此次报表合并范围新增云南贵宝地质勘察设计有限公司2017年4-6月财务数据。

8、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		表决权比例%	取得方式
				直接	间接		
四川子午线地质矿产勘查开发有限公司	成都市 高攀路	成都市 高攀路	矿产勘查、 地质技术服务等	100.00		100.00	同一控制下 控股合并
云南贵宝地质勘察 设计有限公司	昆明市盘 龙区	昆明市盘 龙区	矿产勘查、 地质技术服务等	100.00		100.00	非同一控制 下控股合并

9、关联方及关联交易

9.1 本公司的实际控制人

实际控制人名称	股东性质	实际控制人对本公司的 持股比例(%)	实际控制人对本公司的 表决权比例(%)
张红兵	自然人	66.44	66.44

9.2 本公司的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注 8。

9.3 本公司的合营和联营企业情况

无。

9.4 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系	备注
深圳大洋纵横材料有限公司	受同一控制人控制	
四川大洋纵横科技有限公司	受实际控制人配偶控制	
成都大道至简企业管理中心（有限合伙）	持公司股份 5%以上的股东	
谭悦兵	持公司股份 5%以上的股东	
谢展志	持公司股份 5%以上的股东	
张胜勇	持公司股份 5%以上的股东	

9.5 关联方交易情况

(1) 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	2017年1-6月发生额	2016年1-6月发生额
张红兵	办公楼	505,578.00	505,578.00

9.6 关联方应收应付款项

9.6.1 应付项目

项目名称	关联方	2017年6月30日	2016年1-6月余额
其他应付款	张红兵		46,180.78

10、承诺及或有事项

10.1 重大承诺事项

截至2017年6月30日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

10.2 或有事项

本公司无需要披露的或有事项。

11、资产负债表日后事项

无。

12、其他重要事项

2017年1月12日，公司与云南贵宝地质勘察设计有限公司签订《地质勘查业务咨询合同》，云南贵宝地质勘察设计有限公司将拥有云南省内勘查项目68个全部转让给公司，转让费用总价360万元。同年2017年3月10日云南贵宝地质勘察设计有限公司经云南天龙会计师事务所对2016年财务报表进行审计，双方依据审计和评估后净资产为依据，公司与罗秀杰、韩慧敏签订收购云南贵宝地质勘察设计有限公司的《股权收购协议》，价款490万元。

云南贵宝地质勘察设计有限公司基本信息如下：

注册资本：500 万元；企业统一社会信用代码：91530102790269644W；
法定代表人：张红兵；公司注册地址：云南省昆明市盘龙区北京路和北辰大道旁
欣都龙城 1 幢 11 层办公室 02 号。

13、母公司财务报表主要项目注释

13.1 应收账款

13.1.1 应收账款分类披露

种类	2017 年 6 月 30 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1：无信用风险组合					
组合 2：正常信用风险组合	6,114,000.00		831,400.00	13.60	5,282,600.00
组合小计					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	6,114,000.00		831,400.00	13.60	5,282,600.00

续

种类	2016 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账					

种类	2016年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
组合1：无信用风险组合					
组合2：正常信用风险组合	5,410,000.00	100.00	1,143,000.00	21.13	4,267,000.00
组合小计	5,410,000.00	100.00	1,143,000.00	21.13	4,267,000.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	5,410,000.00	100.00	1,143,000.00	21.13	4,267,000.00

信用风险特征组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2017年6月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	5,014,000.00	501,400.00	10.00
1至2年	1,100,000.00	330,000.00	30.00
合计	6,114,000.00	831,400.00	13.60

13.1.2 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2017年6月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	5,014,000.00	501,400.00	10.00
1至2年	1,100,000.00	330,000.00	30.00
合计	6,114,000.00	831,400.00	13.60

续

账龄	2016年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	2,400,000.00	240,000.00	10.00
1至2年	3,010,000.00	903,000.00	30.00
合计	5,410,000.00	1,143,000.00	21.13

13.1.3 报告期内，实际核销的应收账款情况

报告期内无实际核销的应收账款

13.1.4 按欠款方归集的年末余额较大的应收账款情况

单位名称	款项性质	2017年6月30日	账龄	占应收账款总额比例(%)	坏账准备年末余额
会理县小黑箐乡马鞍山铁矿	项目合同款	3,013,000.00	1年以内	49.28	301,300.00
西昌金山矿业有限责任公司	项目合同款	1,100,000.00	1年以内	17.99	110,000.00
会理县鸿运有限责任公司	项目合同款	1,100,000.00	1-2年	17.99	330,000.00
四川宏达有色金属有限责任公司	项目合同款	500,000.00	1年以内	8.18	50,000.00
会理昌虹有限责任公司	项目合同款	200,000.00	1年以内	3.27	20,000.00
合计		5,913,000.00		96.71	811,300.00

13.2 其他应收款

13.2.1 其他应收款分类披露：

种类	2017年6月30日				账面净值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	

种类	2017年6月30日				账面净值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1: 无信用风险组合	3,878,604.56	100.00			3,878,604.56
组合 2: 正常信用风险组合					
组合小计	3,878,604.56	100.00			3,878,604.56
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,878,604.56	100.00			3,878,604.56

续

种类	2016年12月31日				账面净值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1: 无信用风险组合	203,000.00	100.00			203,000.00
组合 2: 正常信用风险组合					
组合小计	203,000.00	100.00			203,000.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	203,000.00	100.00			203,000.00

13.2.2 组合中，无信用风险组合明细情况

款项性质	2017年6月30日	2016年12月31日
合并范围内关联方往来款	3,725,145.63	
员工暂借款	153,458.93	203,000.00
合计	3,878,604.56	203,000.00

13.2.3 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2017年6月30日	2016年12月31日
非合并范围内关联往来款		
合并范围内关联方往来款	3,725,145.63	
员工暂借款	153,458.93	203,000.00
合计	3,878,604.56	203,000.00

13.2.4 按欠款方归集的年末余额较大的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2017年6月30日	账龄	占其他应收款 总额比例(%)	坏账准 备年末 余额
云南贵宝地质勘察设计有限公司	员工暂借款	3,725,145.63	1年以内	96.04	
王龙飞	员工暂借款	39,450.00	1年以内	1.02	
西昌办事处	员工暂借款	36,000.00	1年以内	0.93	
合计		3,800,595.63		97.99	

13.2.5 至2017年6月31日止，其他应收款余额中无持有本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位欠款。

13.3 长期股权投资

13.3.1 长期股权投资分类

项目	2017年6月30日			2016年12月31日		
	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	9,330,054.62		9,330,054.62	4,430,054.62		4,430,054.62
合计	9,330,054.62		9,330,054.62	4,430,054.62		4,430,054.62

13.3.2 对子公司投资

被投资单位	2016年12月31日	本年增加	本年减少	本年计提减值准备	减值准备年末余额	2017年6月30日
四川子午线地质矿产勘查开发有限公司	4,430,054.62					4,430,054.62
云南贵宝地质勘察设计有限公司		4,900,000.00				4,900,000.00
合计	4,430,054.62	4,900,000.00				9,330,054.62

13.4 营业收入和营业成本

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
营业收入	6,522,877.18	2,151,886.73
其中：主营业务收入	6,522,877.18	2,151,886.73
其中：矿业咨询	6,522,877.18	2,151,886.73
营业成本	1,068,966.80	1,336,663.76
其中：主营业务成本	1,068,966.80	1,336,663.76
其中：矿业咨询	1,068,966.80	1,336,663.76

14、补充资料

14.1 本年非经常性损益明细表

项目	本年发生额
非流动资产处置损益	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
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）	
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年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，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性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	

项目	本年发生额
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
减：所得税影响额	
少数股东权益影响额（税后）	
合计	0.00

14.2 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		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	-0.01	0.00	0.00
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.01	0.00	0.00

四川子午线矿业咨询股份有限公司

公司负责人：

主管会计工作负责人：

财务负责人：

2017年8月25日