



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.

年度报告

2017

# 公司年度大事记

■ 2017 年 1 月 5 日，四川子午线矿业咨询股份有限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 5 月 12 日，公司参加由全国中小企业股份转让系统公司参加挂牌仪式，图为张红兵董事长在挂牌仪式上发言。



■ 2017 年 11 月 14 日，子午线与宝山集团签订矿业权合作开发框架协议。

■ 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，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 11 月 2 日，谭悦兵总经理（左三）受邀参加“产融互促 银企共赢——成都市武侯区 2017 年政银企投融资合作推进会”。



■ 2017 年 9 月 28 日，中铝冕里稀土采矿权扩大获取探矿权项目各方工作洽谈会。

■ 2017 年 8 月 6 日，子午线专家小组应凉山彝族自治州会理县国土资源局委托开展为期一周的会理县矿山地质环境核查工作。

■ 2017 年 12 月 24 日，张红兵董事长在云南省国土资源厅、云南省钛行业协会、西金矿业相关领导陪同下，考察西金矿业公司。

## 目 录

<b>第一节 声明与提示</b> .....	<b>5</b>
<b>第二节 公司概况</b> .....	<b>7</b>
<b>第三节 会计数据和财务指标摘要</b> .....	<b>9</b>
<b>第四节 管理层讨论与分析</b> .....	<b>11</b>
<b>第五节 重要事项</b> .....	<b>22</b>
<b>第六节 股本变动及股东情况</b> .....	<b>26</b>
<b>第七节 融资及利润分配情况</b> .....	<b>28</b>
<b>第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况</b> .....	<b>29</b>
<b>第九节 行业信息</b> .....	<b>32</b>
<b>第十节 公司治理及内部控制</b> .....	<b>28</b>
<b>第十一节 财务报告</b> .....	<b>30</b>

## 释义

释义项目	指	释义
本公司、公司、子午线、子午线咨询	指	四川子午线矿业咨询股份有限公司
勘查公司	指	四川子午线地质矿产勘查开发有限公司
云南贵宝	指	云南贵宝地质勘察设计有限公司
管理层	指	四川子午线矿业咨询股份有限公司董事、监事、高级管理人员
高级管理人员	指	四川子午线矿业咨询股份有限公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
股东大会	指	四川子午线矿业咨询股份有限公司股东大会
董事会	指	四川子午线矿业咨询股份有限公司董事会
监事会	指	四川子午线矿业咨询股份有限公司监事会
三会	指	四川子午线矿业咨询股份有限公司股东大会、四川子午线矿业咨询股份有限公司董事会、四川子午线矿业咨询股份有限公司监事会
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
主办券商	指	西藏东方财富证券股份有限公司
公司章程	指	四川子午线矿业咨询股份有限公司公司章程
报告期	指	2017 年 1 月 1 日-2017 年 12 月 31 日
元	指	人民币元
矿业权	指	矿产资源使用权, 包括探矿权和采矿权
探矿权	指	在依法取得的勘查许可证规定范围内, 勘查矿产资源的权利
采矿权	指	具有相应资质条件的法人或其他组织依法取得采矿许可证, 在法律允许的范围内, 对国家所有的矿产资源享有的占有、开采和收益的权利
资源	指	能有效开发利用实现经济价值的就是资源(无论是普通的石头、泥土、水等)
地质勘查	指	对一定地区内的岩石、地层构造、矿产、地下水、地貌等地质情况进行重点有所不同的调查研究工作

## 第一节 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。

公司负责人张红兵、主管会计工作负责人杨梅及会计机构负责人(会计主管人员)刘佳保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见审计报告,本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明,请投资者注意阅读。

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

事项	是与否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1. 宏观经济和矿产行业持续下行的风险	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。2017年,在全社会持续消化产能,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,持续影响着以矿产业主作为下游客户的子午线的经营管理。虽然公司通过持续的优质服务赢得了稳定的客户关系,获取了优质的客户资源,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. 国家政策风险	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。
3. 公司主营业务区域性风险	报告期内,公司主营业务收入大部分来自于四川省内,公司的收入区域性较为明显。虽然公司积极拓展省外市场,并在云南已取得了一定效果,但是总的来说,公司仍未完全消除跨区域拓展的障碍,且尚未体现出更多的收益。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,从川内市场到西南市场,再到全国市场,跨区域拓展将给公司带来一定风险。

4. 公司治理风险	本年度,公司在原有内部控制制度的基础上,结合实际运行不断加以修订和完善,同时加强内部治理水平。但是,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适应发展需要,而影响本公司持续、稳定、健康发展的风险。
5. 实际控制人不当控制的风险	张红兵直接持有公司 57.95%的股份,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。
6. 应收账款坏账风险	公司 2017 年 12 月 31 日应收账款净额:6,502,760.11 元:应收账款净额占资产总额比重为 16.92%。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持续周期性波动影响,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。
7. 客户集中度较高	公司主营业务是矿业咨询、矿产勘查、矿权托管和矿权孵化。报告期内,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 42.43%、17.16%、7.74%、5.89%、4.32%,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。
8. 财务管理风险	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。
9. 核心技术人才流失的风险	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。虽然,公司采取了核心员工持股、企业文化激励等手段保持人才队伍的稳定。但是,未来仍然存在核心技术人员流失,进而对公司的经营产生不利影响的风险。
本期重大风险是否发生重大变化:	否

## 第二节 公司概况

### 一、基本信息

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
办公地址	成都市武侯区高攀路 2 号魏玛 5 幢 1 单元 916 号

### 二、联系方式

董事会秘书或信息披露事务管理人	谭悦兵
职务	总经理兼董事会秘书
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
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	成都市武侯区高攀路 2 号魏玛国际 5 栋 9 楼

### 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	2016 年 5 月 13 日
挂牌时间	2017 年 4 月 21 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	L72 商业服务业、其他专业咨询
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
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	张红兵
实际控制人	张红兵

### 四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
统一社会信用代码	915100007891353316	否
注册地址	成都市武侯区高攀路 2 号魏玛 5 幢 1 单元 916 号	否
注册资本	20,000,000.00	否



## 五、中介机构

主办券商	东方财富证券
主办券商办公地址	上海市徐汇区宛平南路 88 号金座 9 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	黄小丁、邓贵川
会计师事务所办公地址	四川省成都市成华区府青路二段 25 号 1 栋 14 层 1406 号

## 六、报告期后更新情况

√适用

上述第五项中介机构会计师事务所于报告期末至年报披露日间发生变更。

2018 年 1 月 31 日，公司召开第一届董事会第十三次会议，审议并通过了《关于变更会计师事务所的议案》，改聘立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2017 年度审计机构，负责公司财务报表的审计工作。同日，公司监事会审议并通过了该议案。2018 年 2 月 26 日，公司召开 2018 年第一次临时股东大会，确定 2017 年度审计机构正式由中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）变更为立信中联会计师事务所（特殊普通合伙），签字注册会计师为黄小丁和邓贵川，会计师事务所办公地址为四川省成都市成华区府青路二段 25 号 1 栋 14 层 1406 号。

2018 年 1 月 15 日，新三板交易方式变更后，公司股票转让方式为集合竞价转让方式。

截至 2018 年 4 月 12 日，云南贵宝原股东罗秀杰已将对公司的 360 万元借款全额归还。



## 第三节 会计数据和财务指标摘要

### 一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	15,297,909.96	20,066,980.59	-23.77%
毛利率%	58.09%	34.91%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	194,789.36	2,817,726.98	-93.09%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-300,290.64	2,823,176.46	-110.64%
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）	0.63%	9.14%	-
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）	-0.74%	12.80%	-
基本每股收益	0.01	0.14	-92.86%

### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	38,435,731.99	36,062,571.10	6.58%
负债总计	7,429,254.09	5,250,882.56	41.49%
归属于挂牌公司股东的净资产	31,006,477.90	30,811,688.54	0.63%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.55	1.54	-24.39%
资产负债率（母公司）	12.61%	3.95%	-
资产负债率（合并）	19.33%	14.56%	-
流动比率	364.00%	591.00%	-
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	-4,995,517.58	11,678,205.43	-142.78%
应收账款周转率	275.00%	295.00%	-
存货周转率	0.00%	0.00%	-

### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	6.58%	80.39%	-
营业收入增长率%	-23.77%	82.15%	-
净利润增长率%	-93.09%	43.47%	-

### 五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	20,000,000	20,000,000	1.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

**六、非经常性损益**

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	504,570.54
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-
作上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,920.00
<b>非经常性损益合计</b>	499,650.54
所得税影响数	75,048.38
少数股东权益影响额(税后)	
<b>非经常性损益净额</b>	424,602.16

**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**

√ 不适用

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、业务概要

#### 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。

#### 报告期内变化情况：

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

#### 具体变化情况说明：

不适用。

## 二、经营情况回顾

### （一）经营计划

报告期内，公司管理层紧紧围绕经营目标，贯彻落实“立足川西南，进军贵州、云南”的战略部署规划要求，布局西南业务市场，不断完善和拓展渠道，并延伸公司原有业务版块，增加地理信息系统工作、工程测量、大地测量等业务内容，抓住公司发展机遇和商业空间，寻找公司新的盈利增长点，提高公司营利能力，与此同时，进一步强化风险控制。

2017年矿产行业宏观经济持续下行，上游矿产行业整体持续低迷，公司仍以矿业咨询、矿产勘查基础业务为主线，加大与银行、矿山贷款企业三方创新性开展合作业务的力度，通过提供持续优质服务，得到市场认可，加强应收账款的回款力度，有效抵御宏观经济波动及行业下行压力，保证公司盈利能力。

公司 2017 年全年实现营业收入 15,297,909.96 元，较上年度减少 23.77%；实现净利润 194,789.36 元，较上年同期减少 93.09%。2017 年，子公司勘查公司实现勘查业务收入 1,953,634.64 元，子公司云南贵宝实现勘查业务收入 2,599,700.02 元。

受国家环境生态评价体系影响，公司在矿山勘查方面的业务明显下滑，但成功并购的子公司云南贵宝，扩展了公司经营范围，新增收入 259.97 万元。

## （二）行业情况

### 1. 行业发展

专业化的矿业咨询行业是矿产行业的专业化趋势、矿产行业的转型升级以及市场化经济的不断发展和逐渐成熟的技术服务产业。首先，面临矿产行业激烈的竞争，矿业主需要实现时间和成本的双降，才能够在这个行业继续生存下去。专业化和技术化开始成为提升市场竞争力的手段。而矿产行业涉及的政策法规广泛、所需要的技术水平要求条件高，大部分矿业主是缺乏这些专业的人才技术队伍，也难以适应行业对于专业化和技术化的要求，因此迫切需要懂技术、明政策的专业团队进行咨询服务和技术支撑。行业发展的市场需求催生了专业的矿业咨询服务机构。

目前，我国矿产行业处于下滑、洗牌阶段。有认知、想发展的矿业公司需要借助矿业咨询服务提升质量，从而在行业低谷时获得发展。同时矿业咨询行业特具有以下特点：第一、该行业具有轻资产特征，投入少，产出高。第二、该行业具有新经济特征，属于技术服务类范畴，也是国家鼓励发展的产业。第三、该行业具有高附加值特征。从“产业微笑曲线”来看，其处于整个产业链的核心位置。第四、该行业具有较高的进入门槛，需要有相关资质和技术经验储备才能开展业务。

因此，矿业咨询细分领域前景广阔。

### 2. 周期波动

矿业咨询业务服务于矿产行业，行业发展与矿产行业景气状况密切相关。矿产行业属于周期性行业，国家宏观经济和市场运行规则会影响矿产需求量，因此本行业具有一定的周期性特征。

### 3. 市场竞争

由于矿产咨询行业极具专业性，属于技术密集型和智力密集型行业，同时还要求从业者必须对于相关法律法规十分熟悉，因此对于从业者的要求很高，这些特点构成了进入矿产咨询行业的壁垒。主要包括：（1）资质壁垒；（2）技术壁垒；（3）人才和经验壁垒。而能够同时具备这些条件的机构较少，因此行业竞争并不激烈。

### 4. 未来趋势

目前矿产行业已接近底部，即将进入行业上升拐点，不同种矿出现不同程度上升时机，矿业投资价值显现。国际跨国矿业公司的经验证明，矿业萧条期是兼并重组、大力收购优质资产的最佳时期。这同样也催生了矿业咨询的市场需求。矿业兼并重组往往体量较大，而市场参与者也并非全是矿产行业的经营者，所以交易双方均非常谨慎，从而产生了矿业咨询的市场需求。矿业咨询公司能够提供专业技术咨询服务，从而促进交易的完成，实现矿产行业的兼并重组，做大做强。因此，矿产行业兼并重组，将是行业的未来发展趋势。

## （三）财务分析

### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	14,794,110.50	38.49%	25,843,199.76	71.66%	-42.75%

应收账款	6,502,760.11	16.92%	4,627,000.00	12.83%	40.54%
存货	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	2,592,503.41	6.75%	3,229,828.41	8.96%	-19.73%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	2,100,000.00	5.46%	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
资产总计	38,435,731.99	-	36,062,571.10	-	6.58%

### 资产负债项目重大变动原因

1. 货币资金：报告期 14,794,110.50 元，较 2016 年度 25,843,199.76 元，减少 11,049,089.26 元，主要原因是报告期应收账款增加和其他流动资产（银行保本型理财产品）增加所致。2017 年矿产行业宏观经济持续下行，矿产行业整体持续低迷，虽然公司严格执行应收账款控制以及催收制度，但是仍受到矿产行业持续周期性波动影响，对公司的回款造成一定影响。

2. 应收账款：报告期应收账款 6,502,760.11 元，较上年同期增加 40.54%。原因是 2017 年矿产行业宏观经济持续下行，矿产行业整体持续低迷，虽然公司严格执行应收账款控制以及催收制度，但是仍受到矿产行业持续周期性波动影响，对公司的回款造成一定影响，从而增加应收账款金额和比例。

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	15,297,909.96	-	20,066,980.59	-	-23.77%
营业成本	6,410,825.75	41.91%	13,062,576.62	65.09%	-50.92%
毛利率	58.09%	-	34.91%	-	-
管理费用	6,685,930.60	43.70%	3,884,537.05	19.36%	72.12%
销售费用	2,055,274.54	13.44%	-	-	-
财务费用	-33,534.31	-0.22%	-39,806.69	-0.20%	-15.76%
营业利润	842,258.54	5.51%	3,412,954.38	17.01%	-75.32%
营业外收入	500,000.00	3.27%	2,706.16	0.01%	183.76%
营业外支出	4,920.00	0.03%	7,479.10	0.04%	-34.22%
净利润	194,789.36	1.27%	2,817,726.98	14.04%	-93.09%

### 项目重大变动原因：

1. 2017 年公司营业成本 6,410,825.75 元，较上期降低 50.92%，主要原因为：行业大环境影响下的收入降低，报告期细化公司各部门的费用成本归集分类，新增“销售费用”的核算，分流了部分成本费用。



2. 2017 年公司管理费用上升 2,801,393.55 元, 增幅 72.12%, 主要原因为: 公司的并购发展和挂牌后全国中小企业股份转让系统管理程序要求, 涉及的中介机构费用增加, 以及会计核算明细调整, 原计入主营成本的费用

转入, 占比 29.94%

3. 2017 年公司营业利润 842,258.54 元, 较上期降低 75.32%, 主要原因: (1) 母公司营收和利润稳中略升, 但勘查子公司报告期营业收入较上年减低 79%, 合同项目签订额虽较上年有所增加, 但由于国家划定环境保护区范围, 波及矿山项目多数处于暂停等待。(2) 2017 年公司人员结构调整和人才储备需要, 技术员工和实习学生数量增加, 社会平均工资水平上浮等综合因素, 造成公司人工成本增加, 增幅为 48.21%。

4. 2017 年公司营业外收入 500,000.00 元, 是成都市政府“促进企业在多层次资本市场壮大发展”的鼓励政策给予新三板挂牌企业补贴。

5. 2017 年营业外支出 4,920.00 元, 为公司支付给“凉山州关心下一代基金会”的贫困学生助学捐赠款。

6. 2017 年公司净利润实现 194,789.36 元, 下降 93.09%, 原因: (1) 公司报告期签订的合同额相比上年虽有增加, 受国家政策和行业影响, 合同延期执行, 营业收入当年结算额降幅 23.77% (2) 报告期内公司人工成本和挂牌后中介机构费用的增加, 造成部分固定成本上升。

## (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	15,297,909.96	20,066,980.59	-23.77%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	6,410,825.75	13,062,576.62	-50.92%
其他业务成本	-	-	-

### 按产品分类分析:

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
咨询	10,744,575.30	70.24%	10,729,245.00	53.47%
勘查	1,953,634.64	12.77%	9,337,735.59	46.53%

### 按区域分类分析:

√ 不适用

### 收入构成变动的的原因:

报告期内, 公司营业收入全部为主营业务收入, 主要来源为矿业咨询和矿产勘查, 较上年同期减少 23.77%。主要原因为: 2017 年矿产行业宏观经济持续下行, 矿产行业整体持续低迷, 虽然公司严格执行应收账款控制以及催收制度, 但是仍受到矿产行业持续周期性波动影响, 对公司的回款造成一定影响。

## (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	攀枝花市经质矿产有限责任公司	6,490,565.91	42.43%	否



2	会理县小黑箐乡马鞍山铁矿	2,625,471.68	17.16%	否
3	建水长丰矿业有限公司	1,184,466.02	7.74%	否
4	成都静洋企业投资管理有限公司	901,747.88	5.89%	否
5	布拖县五洲矿产有限责任公司	660,377.35	4.32%	否
合计		11,862,628.84	77.54%	-

**(4) 主要供应商情况**

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在 关联关系
1	西昌睿琪建材有限责任公司	1,851,990.00	15.48%	否
2	凉山洲国平设备租赁有限公司	297,600.00	2.49%	否
3	成都雅熙装饰设计有限公司	350,000.00	2.93%	否
4	西藏东方财富证券股份有限公司	500,000.00	4.18%	否
5	成都驼峰工程技术咨询有限公司	282,000.00	2.36%	否
合计		3,281,590.00	27.44%	-

**3. 现金流量状况**

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	-4,995,517.58	11,678,205.43	-142.78%
投资活动产生的现金流量净额	-8,151,686.68	-513,574.14	-1,487.25%
筹资活动产生的现金流量净额	2,098,115.00	9,563,470.43	-78.06%

**现金流量分析：**

1. 2017 年公司经营活动产生的现金流量净额-5,115,517.58 元，较上期降低 143.80%，主要原因：矿产行业整体持续低迷，以及 2017 年国家环境新政策影响，经营收入下滑，减少净流入 9,862,638.70 元，降低率 36.45%。同时，公司人员结构调整和人才储备需要，及社会平均工资水平上浮等综合因素，造成支付职工和为职工支付现金增加，增幅为 66.01%。

2. 2017 年公司投资活动产生的现金流量净额-8,151,686.68 元，较上期提降低 1487.25%，主要原因：利用闲置资金，购买银行保本型理财产品，尚有 4,000,000.00 元投资暂未赎回。

3. 2017 年公司筹资活动产生的现金流量净额 2,098,115.00 元，较上期降低 78.06%，主要原因：本期取得 1 年期银行贷款 2,100,000 元，上期吸收股东增资投入 14,700,000.00 元，差额所致。

**(四) 投资状况分析****1、主要控股子公司、参股公司情况**

公司全资子公司四川子午线地质矿产勘查开发公司：2017年度营业收入为1,953,634.64元，净利润为-3,918,129.38元。

公司全资子公司云南贵宝地质勘察设计院有限公司：注册资本500万元人民币，子午线咨询股份持股比例100%。云南贵宝2017年度资产总额为5,421,880.56元，净资产为1,098,989.24元，营业收入为2,599,700.02元，净利润为415,424.53元。报告期已纳入合并报表范围。

**2、委托理财及衍生品投资情况**

无。

**（五）非标准审计意见说明**

√ 不适用

**（六）会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正**

√ 适用

公司自 2006 年成立以来，一直注重风险控制，合作单位多为行业优质客户，发生坏账可能性比较小。坏账计提实施之初，参考的比例较为笼统，随着公司的发展和业务延伸，我们结合应收款项的回款管理及坏账核销情况，不同账龄区间的坏账风险幅度存在差异及信用风险特征，为了更加公允地反映公司整体财务状况以及经营成果，有效防范经营风险，拟对公司现行会计估计进行变更，降低短账龄的应收账款坏账计提比例，适当增加账龄区间。

公司于 2018 年 1 月 31 日召开第一届董事会第十三次会议审议通过了《关于会计估计变更的议案》，同日，公司召开第一届监事会第五次会议审议并通过该议案。2018 年 2 月 26 日，公司召开 2018 年第一次临时股东大会，审议并通过了该议案，拟自 2017 年 4 月 1 日起进行会计估计变更。该事项已于 2018 年 2 月 2 日披露于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台 www.neeq.com.cn，详见《四川子午线矿业咨询股份有限公司关于收购股权暨关联交易的公告》（公告编号：2018-015）。

变更前采取的会计估计：

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%
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

变更后采取的会计估计：

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%
1 年以内(含 1 年)	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	30.00	30.00
3—4 年	50.00	50.00
4—5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

**（七）合并报表范围的变化情况**

√ 适用

与上年度财务报告相比，本期财务报表合并范围发生变化。公司于 2017 年 3 月收购全资子公司云南贵宝，本期云南贵宝财务报表从 2017 年 4 月起纳入子午线咨询合并范围。

## （八）企业社会责任

公司遵循以人为本的价值观，积极实践管理创新和服务创新，提升服务质量，积极努力履行作为企业的社会责任。在为客户提供专业服务的同时，努力探索绿色矿山，为环境可持续发展贡献力量。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，积极承担社会责任，参与社会公益活动，回馈社会。

报告期内，公司积极响应会理县“善行会理爱心资助传承助学”行动，在会理县关心下一代工作委员会支持下，捐助会理县贫困学生大学期间每年学费，直至毕业。同时，公司也向会理县关心下一代委员会明确表示，我们不仅愿意为我们的资助对象提供实习学习的机会，也愿意为其他与公司专业对口的贫困生提供就业的帮助。

未来，公司将积极并继续履行社会责任，将社会责任意识融入到发展实践中，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。

## 三、持续经营评价

公司主营业务为矿业咨询、矿产勘查、矿权托管和矿权孵化。公司2017年度的营业收入为15,297,909.96元，较上年减少23.77%，主要因为2017年矿产行业宏观经济持续下行，矿产行业整体持续低迷，公司回款受到矿产行业持续周期性波动影响所致，而非新增业务减少。同时，本年度公司积极向西南拓展业务市场，收购的全资子公司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，提升公司持续经营能力。另外，从公司营业收入的结构构成来看，公司的全部收入来源于主营业务中的矿业咨询和矿产勘查业务，矿权托管服务为公司业务的延伸，到目前为止，矿权托管服务暂未设置收费模式，将来，这一块将成为公司新的盈利增长点。公司积极推进矿权孵化业务。报告期内，公司的主营业务未发生变化。

公司具有发展业务所需的资质、技术、人才、经验以及渠道。同时，销售客户稳定，业务符合国家的产业政策，不存在重大诉讼，守法经营。公司治理结构完善，管理层稳定，企业文化凝聚力强，核心竞争力较强，具有明显的市场竞争优势。

公司不存在《中国注册会计师审计准则第1324号——持续经营》中列举的影响其持续经营能力的相关事项，并已由具有证券期货相关业务资格的立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）实施审计，并出具了“立信中联审字【2018】D-0429号”审计报告，审计意见为标准无保留意见。公司不存在依据《公司法》第一百八十一条规定解散的情形，或法院依法受理重整、和解或者破产申请。公司成立至今，合法经营，每年均通过工商年检。

公司具备可持续经营能力。

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，能够保持良好的独立自主经营能力，公司业绩基本稳定。公司内部控制体系运行良好，且在不断完善中，经营管理团队和核心业务人员稳定，公司资产负债结构合理，具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

## 四、未来展望

√适用

### （一）行业发展趋势

专业化的矿业咨询行业是随着我国矿产行业的专业化趋势、矿产行业的转型升级以及市场化经济的不断发展和逐渐成熟的技术服务产业。中国矿产行业从2008年开始，进入下行通道，许多矿产业主体会到经济的寒冬，从而产生了对于矿业咨询的需求。

首先，面临矿产行业激烈的竞争，矿业主需要实现时间和成本的双降，才能够在这个行业继续生存下去。专业化和技术化开始成为提升市场竞争力的手段。而矿产行业涉及的政策法规广泛、所需要的技术水平要求条件高，大部分矿业主是缺乏这些专业的人才技术队伍，也难以适应行业对于专业化和技术化的要求，因此迫切需要懂技术、明政策的专业团队进行咨询服务和技术支撑。行业发展的市场需求催

生了专业的矿业咨询服务机构。子午线正是响应这种矿产市场专业升级变化之后应运而生的现代服务型企业。

其次，目前矿产行业已接近底部，即将进入行业上升拐点，不同种矿出现不同程度上升时机，矿业投资价值显现。国际跨国矿业公司的经验证明，矿业萧条期是兼并重组、大力收购优质资产的最佳时期。这同样也催生了矿业咨询的市场需求。矿业兼并重组往往体量较大，而市场参与者也并非全是矿产行业的经营者，所以交易双方均非常谨慎，从而产生了矿业咨询的市场需求。矿业咨询公司能够提供专业技术咨询服务，从而促进交易的完成，实现矿产行业的兼并重组，做大做强。

目前，矿产行业仍处于持续下滑、洗牌阶段，有认知、想发展的矿业公司需要借助矿业咨询服务提升质量，从而在行业低谷时获得发展，获取到优质的扩张资源，矿业咨询细分领域前景广阔。同时这也是由矿业咨询行业特征所决定的：第一、该行业具有轻资产特征，投入少，产出高，毛利率高。第二、该行业具有新经济特征，属于技术服务类范畴，也是国家鼓励发展的产业。第三、该行业具有高附加值特征。从“产业微笑曲线”来看，其处于整个产业链的核心位置。第四、该行业具有较高的进入门槛，需要有相关资质和技术经验储备才能开展业务，这在一定程度上形成行业壁垒。

## （二）公司发展战略

公司从业多年，深刻总结自身发展中的经验教训，结合市场机遇，制定出符合自身特点的未来发展规划。公司将始终以矿业咨询和矿产勘查服务为根基，进一步完善数据库建设，探索和创新商业模式，通过基础业务的根基搭建、大数据运用，稳扎稳打、持续发力，逐步朝着矿业咨询服务-矿权资源整合-矿山实体经营为一体的综合性矿业集团发展，为国家资源整合及资源充分合理的利用贡献微薄之力。同时，公司发挥自身优势，充分运用基础业务带来的资源，不断研究拓展外延业务，带来新的利润增长点。积极准备矿权孵化项目，抓住商机，做大做强，成为国内乃至国际一流的矿权运营整合及矿产资源价值实现服务供应商。

## （三）经营计划或目标

不适用。

## （四）不确定性因素

1. 海外市场拓展问题。因为缺乏对海外市场需求和客户情况的了解，公司在目前的战略规划推进上存在不确定性。

2. 人才流失的问题。公司作为知识密集型企业，公司经营目标依赖人才战略的顺利实施。但随着市场逐步扩大知名度逐渐提高，将可能出现人才流失的问题，从而对经营目标的实现产生影响。

## 五、风险因素

### （一）持续到本年度的风险因素

#### 1. 宏观经济和矿产行业持续下行的风险

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。2017年，在全社会持续消化产能，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，持续影响着以矿产业主作为下游客户的子午线的经营管理。虽然公司通过持续的优质服务赢得了稳定的客户关系，获取了优质的客户资源，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。

对策：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。

#### 2. 国家政策风险

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。

对策：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。

### 3. 公司主营业务区域性风险

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，并在云南已取得了一定效果，但是总的来说，这仅仅是一个开始，到目前为止，公司仍未完全消除跨区域拓展的障碍，且尚未体现出更多的收益。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，从川内市场到西南市场，再到全国市场，跨区域拓展将给公司带来一定风险。

对策：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。

### 4. 公司治理风险

本年度，公司在原有内部控制制度的基础上，结合实际运行不断修订和完善，同时加强内部治理水平。但由于运行时间较短，各项制度的执行仍需在实践中得到进一步检验。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适应发展需要，而影响本公司持续、稳定、健康发展的风险。

对策：一方面，继续完善公司治理结构，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，进一步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运行，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。同时，公司将管理层在公司治理和规范运作方面进行培训，督促股东、董事、监事和高级管理人员严格按照相关制度履行职责。

### 5. 实际控制人不当控制的风险

张红兵直接持有公司57.95%的股份，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。

对策：公司建立了较为健全的三会治理机制、三会议事规则及其他内部控制制度，严格按照公司章程和制度的规定规范经营，对实际控制人的行为进行合理的限制，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，以保证关联交易的公允性、重大事项决策程序的合法合规性。尽可能避免实际控制人滥用实际控制权对公司带来风险。

### 6. 应收账款坏账风险

公司2017年12月31日应收账款净额为：6,502,760.11元；应收账款净额占资产总额比重为16.92%。

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。

对策：公司将加强应收账款的催收力度，并通过调整客户结构、引进投资伙伴等方式优化客户质量，降低应收账款比例；同时，随着市场回暖对部分具有发展潜力的项目探索债转股等方式投资获益。

### 7. 客户集中度较高

公司主营业务是矿业咨询、矿产勘查、矿权托管和矿权孵化。2014年度、2015年度、2016年度、2017年度，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100.00%、91.85%、95.23%、77.54%，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。

对策：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。

#### 8. 财务管理风险

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。

对策：公司将加强财务制度和部门的建设，招聘和培养财务人员，进一步完善内控该制度，以适应和满足未来发展的需要。

#### 9. 核心技术人才流失的风险

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。虽然，公司采取了核心员工持股、企业文化激励等手段保持人才队伍的稳定。但是，未来仍然存在核心技术人员流失，进而对公司的经营产生不利影响的风险。

对策：建立具有竞争力的薪酬激励制度，营造和谐的企业文化氛围，增强企业凝聚力。

### （二）报告期内新增的风险因素

无。

## 第五节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	二
是否存在对外担保事项	否	二
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	否	二
是否对外提供借款	是	第五节二(四)
是否存在日常性关联交易事项	是	第五节二(五)
是否存在偶发性关联交易事项	是	第五节二(六)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	是	第五节二(七)
是否存在股权激励事项	否	二
是否存在已披露的承诺事项	是	第五节二(九)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	二
是否存在被调查处罚的事项	否	二
是否存在失信情况	否	二
是否存在自愿披露的其他重要事项	否	-

### 二、重要事项详情 (如事项存在选择以下表格填列)

#### (四) 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

√ 适用

单位：元

债务人	借款期间	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	借款利率	债务人与公司的关联关系
罗秀杰	1.5 年	0.00	3,600,000.00	0.00	3,600,000.00	0.00%	收购标的公司云南贵宝原股东
<b>总计</b>	-	0.00	3,600,000.00	0.00	3,600,000.00	-	-

#### 对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

2017 年 3 月，公司收购云南贵宝，作为收购附加条件，公司需向云南贵宝原股东罗秀杰提供借款 360 万元，借款期限 1.5 年，不计提利息。

2017 年 2 月 19 日公司召开第一届董事会第七次会议，会议审议并通过了《关于公司收购云南贵宝 100% 股权的<股权收购意向协议>议案》和《关于公司与云南贵宝股东罗秀杰、韩惠敏签订<业绩补偿协议>的议案》，并于 2017 年 3 月 6 日召开四川子午线矿业咨询股份有限公司 2017 年第一次临时股东大会，审议并通过了上述议案。过会的《股权收购意向协议》中约定，公司拟收购罗秀杰、韩惠敏所持有的云南贵宝 100% 的股权，意向收购总价款为人民币 850 万元，若净资产经审计、评估后在意向收购价款 20% 的浮动范围内时，收购价款不变；若浮动超出 20% 时，双方根据注册资本为基本依据另行磋商收购价格。最终收购价格由双方根据审计、资产评估结果以及其他条件等进一步协商谈判确定。同时，公司需向罗秀杰提供借款人民币 360 万元，借款期限自打款之日起 1.5 年，不计提利息。另行签订正式的《股权收购协议》予以确定。



2017 年 3 月 23 日，云南贵宝完成相应股权变更工商登记备案手续，公司完成收购。

截至2018年4月12日，云南贵宝原股东罗秀杰已将对公司的360万元借款全额归还。

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，逐步解决公司区域性  
问题，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。

#### （五）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 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	1,040,000.00	1,037,890.68
6. 其他	-	-
<b>总计</b>	<b>1,040,000.00</b>	<b>1,037,890.68</b>

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 1,037,890.68 元。2017 年 6 月 1 日，公司召开 2016 年年度股东大会，审议通过《关于预计 2017 年度日常性关联交易的议案》，公司于 2014 年 1 月 1 日与董事长、控股股东、实际控制人张红兵及其亲属签订《房屋租赁合同》，同日，公司全资子公司四川子午线地质矿产勘查开发有限公司与张红兵签订《房屋租赁合同》，租赁期限均为 5 年，自 2014 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日。预计 2017 年度日常性关联交易金额为 104 万元。

#### （六）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
张红兵、谢慧	关联担保	2,000,000.00	是	2018 年 4 月 25 日	2018-031
<b>总计</b>	-	<b>2,000,000.00</b>	-	-	-

#### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

2017 年公司积极推进矿权孵化版块，同时，向银行申请贷款提升公司银行信用评级，提升融资能力，为矿权孵化业务做好必要的前期准备工作。因公司属于轻资产企业，无法提供担保物，因此，关联方、公司控股股东、实际控制人张红兵及其配偶为公司本次银行贷款提供自然人保证。此项为关联担保，不涉及定价。本次关联交易不会对公司生产经营造成不利影响。

2018 年 4 月 24 日，公司第一届董事会第十六次会议追加审议了《关于追加审议公司关联方为公司贷款提供关联担保的议案》，并将提交 2018 年 5 月 15 日召开的公司 2017 年年度股东大会审议。

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

2017 年 2 月 19 日公司召开第一届董事会第七次会议，会议审议并通过了《关于公司收购云南贵宝 100% 股权的<股权收购意向协议>议案》和《关于公司与云南贵宝股东罗秀杰、韩惠敏签订<业绩补偿协议>的议案》，并于 2017 年 3 月 6 日召开四川子午线矿业咨询股份有限公司 2017 年第一次临时股东大会，

审议并通过了上述议案。过会的《股权收购意向协议》中约定，公司拟收购罗秀杰、韩惠敏所持有的云南贵宝 100% 的股权，意向收购总价款为人民币 850 万元，若净资产经审计、评估后在意向收购价款 20% 的浮动范围内时，收购价款不变；若浮动超出 20% 时，双方根据注册资本为基本依据另行磋商收购价格。最终收购价格由双方根据审计、资产评估结果以及其他条件等进一步协商谈判确定。同时，公司需向罗秀杰提供借款人民币 360 万元，借款期限自打款之日起 1.5 年，不计提利息。另行签订正式的《股权收购协议》予以确定。

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和昆明勤力资产评估有限公司审计、评估为作价依据，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。2017年4月5日，公司与罗秀杰、韩惠敏签订《业绩承诺补偿协议》。

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，逐步解决公司区域性业务问题，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。

### （九）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。

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售 条件股 份	无限售股份总数	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	-	-	-	-	-
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) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持 股比例%	期末持有有限 售股份数量	期末持有无 限售股份数 量
1	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
合计		19,040,000	0	19,040,000	95.20%	16,474,167	2,565,833

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

普通股前五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，除此以外，公司其他股东之间无关联关系。

### 二、优先股股本基本情况

√ 不适用

### 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，并通过大道至简合伙企业间接持有公司 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，成都理工学院地质学专业本科学历，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，任有限公司监事；2015 年 4 月至 2016 年 5 月，任纵横材料执行董事兼总经理；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，任股份公司董事长。

本报告期内无变化。

### （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”。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√ 不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

√ 不适用

### 三、债券融资情况

√ 不适用

债券违约情况：

√ 不适用

公开发行债券的特殊披露要求：

√ 不适用

### 四、间接融资情况

√ 适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
流动资金贷款	中国建设银行股份有限公司成都第七支行	2,000,000.00	5.89%	2017.12.15-2018.12.15	否
短期贷款	成都银行股份有限公司华兴支行	100,000.00	4.35%	2017.12.25-2018.3.19	否
合计	-	2,100,000.00			

违约情况：

√ 不适用

### 五、利润分配情况

(一) 报告期内的利润分配情况

√ 不适用

(二) 利润分配预案



√ 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
张红兵	董事长	男	43	硕士	2016.05.05-2019.05.05	是
谭悦兵	董事、总经理兼董事会秘书	男	48	本科	2016.05.05-2019.05.05	是
陈勇	董事、副总经理	男	39	硕士	2016.05.05-2019.05.05	是
张胜勇	董事、副总经理	男	32	大专	2016.05.05-2019.05.05	是
谢展志	董事、副总经理	男	43	本科	2016.05.05-2019.05.05	是
汤朝兵	监事会主席	男	32	本科	2016.05.05-2019.05.05	是
张红梅	监事	女	41	本科	2016.05.05-2019.05.05	是
李勇	监事	男	38	中专	2016.05.05-2019.05.05	是
叶昌茂	财务总监	男	44	硕士	2016.05.05-2019.05.05	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						5

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司控股股东、实际控制人张红兵与公司监事张红梅女士为兄妹关系，除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在其他关联关系。

#### (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
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
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
汤朝兵	监事会主席	860,000	0	860,000	4.30%	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	0	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

## 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
管理人员	11	28
业务人员	43	62
财务人员	4	10
行政及其他人员	12	30
<b>员工总计</b>	<b>70</b>	<b>130</b>

注：可以分为：行政管理人员、生产人员、销售人员、技术人员、财务人员等。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	5	6
本科	41	58
专科	10	39
专科以下	14	27
<b>员工总计</b>	<b>70</b>	<b>130</b>

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

#### 1. 员工薪酬政策

为适应公司发展步伐，2017 年公司在人力资源管理方面进行了适当的调整，完善薪酬管理制度，优化薪酬体系，根据 2017 年人均收入水平，调整员工薪酬架构，结合员工入职年限、工作表现、贡献程度等，调整制定能激发员工潜能和积极性的考核奖励制度。根据《劳动合同法》，修订完善劳动合同。优化人员结构，大量引进专业技术人才、市场营销人才，积极引进优秀实习生，为公司人才作储备。

#### 2. 培训计划

公司十分重视员工的培训，完善培训体系搭建，积极参与政府组织的相关培训活动。培训内容包含但不限于新员工的入职培训、试用期的岗位技能培训、在职员工业务与管理技术培训、管理人员管理提升培训等，不断提升公司员工素质与能力，提升员工和部门的工作效率。

3. 公司 2017 年度无离退休员工，同时公司员工的平均年龄处于 35 岁以下，公司充满活力和后劲，公司没有需要承担离退休人员薪酬的情况。

### (二) 核心人员(公司及控股子公司)基本情况

#### 核心员工：

√ 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)：

√ 不适用

#### 核心人员变动情况：

公司核心技术人员共 3 名，分别为张红兵、张胜勇、陈勇。报告期内，该 3 名核心技术人员无变动。

## 第九节 行业信息

√ 不适用

## 第十节 公司治理及内部控制

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

### 一、公司治理

#### （一）制度与评估

##### 1、公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

公司根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《中华人民共和国会计法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司年度报告内容与格式指引》等法律、法规、规范性文件及《公司章程》等制度规定，并结合公司的实际情况，制定了《年度报告重大差错责任追究制度》，根据修改后的《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》，修改公司《信息披露制度》。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，《公司章程》包含投资者关系管理、纠纷解决等条款，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

##### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的人事变动、对外投资、关联交易等重要事项均已履行规定程序。针对公司 2017 年日常性关联交易事项，2016 年年度股东大会审议通过了《关于预计公司 2017 年度日常性关联交易事项的议案》；针对对外投资事项，第一届董事会第七次会议、2017 年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司收购云南贵宝地质勘察设计有限公司 100%股权的〈股权收购意向协议〉的议案》，第一届董事会第十二次会议审议通过了《关于追加审议投资设立全资子公司云南子午线地理空间信息技术有限公司的议案》。未出现严重违法违规现象和重大缺陷。

##### 4、公司章程的修改情况

无。

## (二) 三会运作情况

## 1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	5	<p>1. 2017 年 2 月 19 日召开了第一届董事会第七次会议, 审议通过了《关于聘请中审亚太事务所(特殊普通合伙)为公司 2016 年年审机构的议案》、《关于公司收购云南贵宝地质勘察设计有限公司 100%股权的&lt;股权收购意向协议&gt;议案》、《关于公司与云南贵宝地质勘察设计有限公司股东罗秀杰、韩惠敏签订&lt;业绩补偿协议&gt;的议案》、《关于提请召开 2017 年第一次临时股东大会的议案》；</p> <p>2. 2017 年 5 月 4 日召开了第一届董事会第八次会议, 审议通过了《2016 年度总经理工作报告》、《公司 2016 年年度董事会工作报告》、《2016 年年度审计报告》、《2016 年年度报告》及摘要、《2016 年度财务决算报告》、《2017 年度财务预算报告》、《2016 年度利润分配方案》、《关于续聘会计师事务所的议案》、《关于提请召开公司 2016 年年度股东大会的议案》；</p> <p>3. 2017 年 8 月 25 日召开了第一届董事会第九次会议, 审议通过了《关于&lt;2017 年半年度报告&gt;的议案》、《关于&lt;年度报告重大差错责任追究制度&gt;的议案》；</p> <p>4. 2017 年 8 月 29 日召开了第一届董事会第十次会议, 审议通过了《关于提请召开公司 2017 年第二次临时股东大会的议案》；</p> <p>5. 2017 年 12 月 2 日召开了第一届董事会第十一次会议, 审议通过了《关于预计公司 2018 年度日常性关联交易的议案》、《公司提请召开 2017 年第三次临时股东大会的议案》。</p>
监事会	2	<p>1. 2017 年 5 月 4 日召开了第一届监事会第二次会议, 审议通过了《2016 年年度监事会工作报告》、《公司 2016 年年度报告》及摘要、《2016 年度财务决算报告》、《2017 年度财务预算报告》、《2016 年度利润分配方案》、《2016 年度审计报告》、《关于续聘</p>

		会计师事务所的议案》； 2. 2017 年 8 月 25 日召开了第一届监事会第三次会议, 审议通过了《关于〈2017 年半年度报告〉的议案》。
股东大会	4	1. 2017 年 3 月 6 日召开了 2017 年第一次临时股东大会, 审议通过了《关于聘请中审亚太会计事务所(特殊普通合伙)为公司 2016 年年审机构的议案》、《关于收购云南贵宝地质勘察设计有限公司 100% 股权的〈股权收购意向协议〉议案》、《关于公司与云南贵宝地质勘察设计有限公司股东罗秀杰、韩惠敏签订〈业绩补偿协议〉的议案》； 2. 2017 年 6 月 1 日召开了 2016 年年度股东大会, 审议通过了《公司 2016 年度董事会工作报告》、《公司 2016 年度监事会工作报告》、《2016 年年度报告》及摘要、《2016 年度财务决算报告》、《2017 年度财务预算报告》、《2016 年度利润分配方案》、《2016 年年度审计报告》、《续聘会计师事务所的议案》、《关于预计公司 2017 年度日常性关联交易事项》； 3. 2017 年 9 月 13 日召开了 2017 年第二次临时股东大会, 审议通过了《四川子午线矿业咨询股份有限公司年度报告重大差错责任追究制度》； 4. 2017 年 12 月 28 日召开了 2017 年第三次临时股东大会, 审议通过了《关于预计公司 2018 年度日常性关联交易的议案》。

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内, 公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的有关规定, 会议记录完整, 也没有损害股东合法权益的情况。

### (三) 公司治理改进情况

报告期内, 公司拥有规范的公司治理结构, 股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律法规和中国证监会有关法律法规等的要求, 履行各自的权利和义务, 公司重大经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行, 截至报告期末, 上述机构和人员依法运作, 未出现违法、违规现象, 能够切实履行应尽的职责和义务, 公司治理的实际状况符合相关法规的要求。公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。公司将在今后的工作中进一步改进、充实和完善内部控制制度, 切实维护股东权益, 为公司健康稳定的发展奠定基础。公司不存在控股股东及实际控制人以外的股东或其代表参与公司经营治理的情况, 公司管理层暂未引入职业经理人。

#### （四）投资者关系管理情况

公司严格按照持续信息披露的规定与要求自觉履行信息披露义务，按时编制并披露各期定期报告与临时报告，确保投资者能够及时了解公司经营运行情况，财务状况等重要信息。公司信箱、邮箱、电话、传真均保持畅通，给予投资者以耐心的解答，记录投资者提出的意见和建议，认真做好投资者管理工作，促进企业规范运作水平的不断提升。

## 二、内部控制

#### （一）监事会就年度内监督事项的意见

经检查，监事会认为：报告期内，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定和公司章程，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。监事会对本年度内的监督事项无异议。

#### （二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立，拥有独立完整的资产结构和业务系统，已形成自身的核心竞争力，具有独立面向市场的经营能力。报告期内，控股股东及实际控制人不存在不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况。

##### 1、业务独立

公司主营业务以“矿业权及矿山技术咨询、地质勘查服务、矿业权行政审批”为体系，为矿业权整合及全程服务承包商。股份公司承继了有限公司原有的全部业务体系和相应的工作机构，具有自主经营能力，具备独立核算和决策的能力，依法独立对外开展业务活动并独立承担风险与责任。

公司在生产经营及管理上独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在有影响公司独立性的同业竞争。同时，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。

##### 2、资产独立性

公司由有限公司整体变更设立，原有限公司的业务、资产、债权、债务均已全部进入公司。股份公司股东以净资产折股方式出资，法律手续完备，不违反法律、法规及规范性文件的规定。

公司合法拥有房屋使用权，公司的固定资产主要包括办公设备、电子设备、专用设备、运输设备等，公司合法拥有上述财产。

股份公司的资产完整独立，公司对此拥有合法的所有权和使用权。公司主要资产权利不存在被司法机关采取查封、扣押、冻结等财产保全、执行措施或其他权利受限制的情况，不存在产权归属纠纷或潜在相关纠纷，也不存在公司以资产为其股东提供担保的情形。同时，公司的资产独立于股东资产，与控股股东及实际控制人之间的资产权属界定清晰。

报告期内，公司不存在关联方资金拆借的情形。

##### 3、人员独立性

公司已经按照国家有关规定建立了独立的劳动、人事和分配制度，对劳动合同、人事管理、工资发放、福利支出及相应的社会保障独立管理，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业严格分开。公司的董事、监事及高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生和任职，不存在股东超越或干预公司董事会和股东大会作出人事任免决定的情形。公司总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员均未在公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，且未在



公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领取薪酬。公司的财务人员也未在公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职或领取薪酬。

#### 4、财务独立性

公司拥有独立的财务部门，配备了专门的财务人员，并已按《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》要求建立了独立、完整、规范的财务会计核算体系，具有规范的财务会计制度和财务管理制度。公司建立健全了相应的内部管理制度，可独立作出财务决策，根据自身经营的需要决定资金使用事宜。公司的财务人员均与公司签订劳动合同，并在公司领取薪酬。公司独立在银行开立账户、独立核算，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合共用银行账户的情形，也不存在实际控制人干预公司资金使用的情况。公司作为独立的纳税人，依法独立进行纳税申报并履行纳税义务，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合纳税的情况。公司具有严格的资金管理制度，公司根据企业发展需要，自主决定投资计划和资金安排。

#### 5、机构独立性

公司已经根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《非上市公众公司监管指引第 3 号—章程必备条款》等法律法规的规定建立健全了股东大会、董事会、监事会及总经理负责的管理层等机构及相应的议事规则，形成完整的法人治理结构。公司各项规章制度和治理结构完善，内部经营管理机构健全，能够独立作出经营决策，行使经营管理职权，不存在与控股股东、实际控制人控制的其他企业混合经营、合署办公的情况。

综上所述，公司在业务、资产、人员、财务和机构方面独立，拥有独立完整的资产结构和业务系统，已形成自身的核心竞争力，具有独立面向市场的经营能力。

### （三）对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。

#### 1. 关于会计核算体系

公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，建立和健全了相关制度和流程，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

#### 2. 关于财务管理体系

公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策和制度的指引下，做到有序工作、严格管理。

#### 3. 关于风险控制体系

公司在有效分析市场等潜在风险的前提下，采取事前预防、事中控制等一系列措施加强风险控制体系建设，且不断更新和完善，保障公司健康运行。

报告期内，公司不存在管理制度重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，未来公司将根据所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

### （四）年度报告差错责任追究制度相关情况

公司于 2017 年 8 月 25 日召开第一届董事会第九次会议，审议通过了《年度报告重大差错责任追究制度》。报告期内，公司严格按照《年度报告重大差错责任追究制度》执行，建立健全内部约束和责任追究机制，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高公司规范运作水平。公司未发生重大会计差错更正、重大信息遗漏等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。



## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	立信中联审字[2018]D-0429 号
审计机构名称	立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	四川省成都市成华区府青路二段 25 号 1 栋 14 层 1406 号
审计报告日期	2018 年 4 月 24 日
注册会计师姓名	黄小丁、邓贵川
会计师事务所是否变更	是

审计报告正文：

## 审 计 报 告

立信中联审字[2018]D-0429 号

四川子午线矿业咨询股份有限公司全体股东：

### 一、审计意见

我们审计了四川子午线矿业咨询股份有限公司（以下简称“子午线公司”）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了四川子午线矿业咨询股份有限公司 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于四川子午线矿业咨询股份有限公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基

础。

### 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

### 四、其他信息

四川子午线矿业咨询股份有限公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括构成 2017 年年度报告相关文件中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估四川子午线矿业咨询股份有限公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算四川子午线矿业咨询股份有限公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督四川子午线矿业咨询股份有限公司的财务报告过程。

### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对四川子午线矿业咨询股份有限公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致四川子午线矿业咨询股份有限公司不能持续经营。

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

(6) 就四川子午线矿业咨询股份有限公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：黄小丁

（项目合伙人）

中国注册会计师：邓贵川

中国天津市

二〇一八年四月二十四日

## 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五(一)	14,794,110.50	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	五(二)	6,502,760.11	4,627,000.00
预付款项	五(三)	520,013.00	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	五(四)	1,047,503.42	433,000.00
买入返售金融资产	-	-	-
存货	-	-	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	五(五)	4,172,219.14	66,218.58
<b>流动资产合计</b>	-	<b>27,036,606.17</b>	<b>31,042,018.34</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	五(六)	3,600,000.00	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	五(七)	2,592,503.41	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	五(八)	4,810.54	4,766.72
开发支出	-	-	-

商誉	五(九)	4,216,435.29	-
长期待摊费用	五(十)	899,248.42	1,246,004.02
递延所得税资产	五(十一)	86,128.16	539,953.61
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	11,399,125.82	5,020,552.76
<b>资产总计</b>	-	38,435,731.99	36,062,571.10
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五(十二)	2,100,000.00	-
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	五(十三)	181,400.00	2,249,590.00
预收款项	五(十四)	3,972,500.00	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	五(十五)	368,365.96	514,367.70
应交税费	五(十六)	791,099.41	836,344.86
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	五(十七)	15,888.72	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	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	7,429,254.09	5,250,882.56
<b>非流动负债：</b>			
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	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	-	-
<b>负债合计</b>	-	7,429,254.09	5,250,882.56
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五(十八)	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五(十九)	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	五(二十)	522,547.35	152,797.93
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五(二十一)	385,038.29	559,998.35
归属于母公司所有者权益合计	-	31,006,477.90	30,811,688.54
少数股东权益	-	-	-
<b>所有者权益总计</b>	-	31,006,477.90	30,811,688.54
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	38,435,731.99	36,062,571.10

法定代表人：张红兵

主管会计工作负责人：杨梅

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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	-	11,694,300.89	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	十一(一)	5,212,800.00	4,267,000.00
预付款项	-	290,000.00	72,600.00
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	十一(二)	6,730,881.92	203,000.00
存货	-	-	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	4,155,219.14	66,218.58
<b>流动资产合计</b>	-	28,083,201.95	24,691,629.27
<b>非流动资产：</b>			
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(三)	9,330,054.62	4,430,054.62
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	1,176,493.41	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	-	3,466.76	4,766.72
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	899,248.42	1,246,004.02
递延所得税资产	-	69,180.00	285,750.00
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	11,478,443.21	7,453,980.16
<b>资产总计</b>	-	39,561,645.16	32,145,609.43
<b>流动负债：</b>			
短期借款	-	2,100,000.00	-
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	-	181,400.00	100,000.00
预收款项	-	1,892,500.00	141,500.00
应付职工薪酬	-	119,377.67	243,593.15
应交税费	-	679,408.43	780,590.15
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	14,538.72	3,000.00
持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	4,987,224.82	1,268,683.30
<b>非流动负债：</b>			
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	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	-	-
<b>负债合计</b>	-	4,987,224.82	1,268,683.30
<b>所有者权益：</b>			
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	-	522,547.35	152,797.93
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	4,702,926.11	1,375,181.32
<b>所有者权益合计</b>	-	34,574,420.34	30,876,926.13
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	39,561,645.16	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
<b>一、营业总收入</b>	-	15,297,909.96	20,066,980.59
其中：营业收入	五(二十二)	15,297,909.96	20,066,980.59
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
<b>二、营业总成本</b>	-	14,557,191.15	16,654,026.21
其中：营业成本	五(二十二)	6,410,825.75	13,062,576.62
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(二十三)	81,307.15	100,159.23
销售费用	五(二十四)	2,055,274.54	-
管理费用	五(二十五)	6,685,930.60	3,884,537.05
财务费用	五(二十六)	-33,534.31	-39,806.69

资产减值损失	五(二十七)	-642,612.58	-353,440.00
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)	五(二十八)	96,969.19	-
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)	-	-	-
资产处置收益(损失以“-”号填列)	-	-	-
其他收益	五(二十九)	4,570.54	-
<b>三、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>	-	842,258.54	3,412,954.38
加：营业外收入	五(三十)	500,000.00	2,706.16
减：营业外支出	五(三十一)	4,920.00	7,479.10
<b>四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>	-	1,337,338.54	3,408,181.44
减：所得税费用	五(三十二)	1,142,549.18	590,454.46
<b>五、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>	-	194,789.36	2,817,726.98
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	-	194,789.36	2,817,726.98
2. 终止经营净利润	-	-	-
(二) 按所有权归属分类：			
少数股东损益	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	-	194,789.36	2,817,726.98
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
归属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	-	-	-
归属少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
<b>七、综合收益总额</b>	-	194,789.36	2,817,726.98
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	194,789.36	2,817,726.98
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益	-	0.01	0.14
（二）稀释每股收益	-	0.01	0.14

法定代表人：张红兵

主管会计工作负责人：杨梅

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
<b>一、营业收入</b>	十一(四)	10,744,575.30	10,729,245.00
减：营业成本	十一(四)	1,866,549.87	4,286,439.15
税金及附加	-	67,296.35	67,746.94
销售费用	-	978,712.34	-
管理费用	-	4,584,771.23	3,424,725.66
财务费用	-	-31,218.03	-33,108.22
资产减值损失	-	-681,800.00	-393,440.00
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）	十一(五)	96,969.19	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其他收益	-	2,957.79	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	4,060,190.52	3,376,881.47
加：营业外收入	-	500,000.00	1,724.24
减：营业外支出	-	4,920.00	7,446.13
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	4,555,270.52	3,371,159.58
减：所得税费用	-	857,776.31	574,184.80

<b>四、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>	-	3,697,494.21	2,796,974.78
（一）持续经营净利润	-	3,697,494.21	2,796,974.78
（二）终止经营净利润	-	-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
（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	-	-	-
<b>六、综合收益总额</b>	-	3,697,494.21	2,796,974.78
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益	-	0.19	0.14
（二）稀释每股收益	-	0.19	0.14

**（五）合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	五（三十三）		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	17,188,861.00	27,051,499.70
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	-	4,747,395.50	6,997,300.09
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	21,936,256.50	34,048,799.79
购买商品、接受劳务支付的现金	-	6,046,050.61	7,058,564.87
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	-	5,207,861.14	3,136,395.23
支付的各项税费	-	1,547,312.55	1,891,973.68
支付其他与经营活动有关的现金	-	14,130,549.78	10,283,660.58
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	26,931,774.08	22,370,594.36
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	-4,995,517.58	11,678,205.43
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	-	17,000,000.00	-
取得投资收益收到的现金	-	100,535.62	-
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	-	998,189.47	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	18,098,725.09	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	350,411.77	513,574.14
投资支付的现金	-	25,900,000.00	-
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	26,250,411.77	513,574.14
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-8,151,686.68	-513,574.14
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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	-	2,100,000.00	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	2,100,000.00	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	-	1,885.00	-

其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	5,136,529.57
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	1,885.00	5,136,529.57
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	2,098,115.00	9,563,470.43
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	-11,049,089.26	20,728,101.72
加：期初现金及现金等价物余额	-	25,843,199.76	5,115,098.04
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	14,794,110.50	25,843,199.76

法定代表人：张红兵

主管会计工作负责人：杨梅

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	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	12,876,250.00	16,124,499.70
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	3,150,102.31	2,072,793.01
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	16,026,352.31	18,197,292.71
购买商品、接受劳务支付的现金	-	1,308,083.20	2,786,300.66
支付给职工以及为职工支付的现金	-	2,074,432.35	1,477,555.03
支付的各项税费	-	1,319,069.52	1,652,405.01
支付其他与经营活动有关的现金	-	12,879,922.16	3,046,089.89
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	17,581,507.23	8,962,350.59
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	-1,555,154.92	9,234,942.12
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	-	17,000,000.00	-
取得投资收益收到的现金	-	100,535.62	-
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	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	17,100,535.62	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	132,005.50	506,408.14
投资支付的现金	-	25,900,000.00	3,180,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	26,032,005.50	3,686,408.14
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-8,931,469.88	-3,686,408.14
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金	-	-	14,700,000.00
取得借款收到的现金	-	2,100,000.00	-

发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	2,100,000.00	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	-	1,885.00	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	5,136,529.57
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	1,885.00	5,136,529.57
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	2,098,115.00	9,563,470.43
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	-8,388,509.80	15,112,004.41
加：期初现金及现金等价物余额	-	20,082,810.69	4,970,806.28
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	11,694,300.89	20,082,810.69

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			一般风险准备	未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	20,000,000.00	-	-	-	10,098,892.26	-	-	-	152,797.93	-	-559,998.35	-	30,811,688.54
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	20,000,000.00	-	-	-	10,098,892.26	-	-	-	152,797.93	-	-559,998.35	-	30,811,688.54
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	369,749.42	-	-174,960.06	-	194,789.36
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-194,789.36	-	194,789.36
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	369,749.42	-	-369,749.42	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	369,749.42	-	-369,749.42	-	-

												2	
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	20,000,000.00	-	-	-	10,098,892.26	-	-	-	522,547.35	-	-385,038.29	-	31,006,477.90

项目	上期											少数股东权益	所有者权益
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	10,000,000.00	-	-	-	1,256,938.08	-	-	-	-260,054.20	-	-1,776,969.28	-	13,293,961.56
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

并													
其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	10,000,000.00	-	-	-	1,256,938.08	-	-	-260,054.20	-	-1,776,969.28	-	-	13,293,961.56
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	10,000,000.00	-	-	-	8,841,954.18	-	-	-107,256.27	-	-1,216,970.93	-	-	17,517,726.98
(一) 综合收益总额		-	-	-	-	-	-	-	-	-2,817,726.98	-	-	2,817,726.98
(二) 所有者投入和减少资本	10,000,000.00	-	-	-	4,700,000.00	-	-	-	-	-	-	-	14,700,000.00
1. 股东投入的普通股	10,000,000.00	-	-	-	4,700,000.00	-	-	-	-	-	-	-	14,700,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配		-	-	-	-	-	-	-152,797.93	-	-152,797.93	-	-	-
1. 提取盈余公积		-	-	-	-	-	-	-152,797.93	-	-152,797.93	-	-	-
2. 提取一般风险准备		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转		-	-	-	4,141,954.18	-	-	-260,054.20	-	-3,881,899.98	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-



2. 盈余公积转增资本 (或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	4,141,954.18	-	-	-260,054.20	-	-3,881,899.98	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	20,000,000.00	-	-	-	10,098,892.26	-	-	-152,797.93	-	-559,998.35	-	30,811,688.54	-

法定代表人：张红兵

主管会计工作负责人：杨梅

会计机构负责人：刘佳

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	20,000,000.00	-	-	-	9,348,946.88	-	-	-	152,797.93	-	1,375,181.32	30,876,926.13
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	20,000,000.00	-	-	-	9,348,946.88	-	-	-	152,797.93	-	1,375,181.32	30,876,926.13
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	369,749.42	-	3,327,744.79	3,697,494.21
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,697,494.21	3,697,494.21
(二) 所有者投入和减少	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

资本													
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	369,749.42	-	-369,749.42	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	369,749.42	-	-369,749.42	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	20,000,000.00	-	-	-	9,348,946.88	-	-	-	522,547.35	-	4,702,926.11	34,574,420.3	4

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	10,000,000.00	-	-	-	506,992.70	-	-	-	260,054.20	-	2,612,904.45	13,379,951.35
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	10,000,000.00	-	-	-	506,992.70	-	-	-	260,054.20	-	2,612,904.45	13,379,951.35
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	10,000,000.00	-	-	-	8,841,954.18	-	-	-	-107,256.27	-	-1,237,723.13	17,496,974.78
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,796,974.78	2,796,974.78
(二) 所有者投入和减少 资本	10,000,000.00	-	-	-	4,700,000.00	-	-	-	-	-	-	14,700,000.00
1. 股东投入的普通股	10,000,000.00	-	-	-	4,700,000.00	-	-	-	-	-	-	14,700,000.00
2. 其他权益工具持有者 投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者 权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-107,256.27	-	-152,797.93	-260,054.20
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	152,797.93	-	-152,797.93	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东) 的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-260,054.20	-	-	-260,054.20
(四) 所有者权益内部结 转	-	-	-	-	4,141,954.18	-	-	-	-	-	-3,881,899.98	260,054.20

1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 其他	-	-	-	-	4,141,954.18	-	-	-	-	-	-3,881,899.98	260,054.20	
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
<b>四、本年期末余额</b>	20,000,000.00	-	-	-	9,348,946.88	-	-	-	-	152,797.93	-	1,375,181.32	30,876,926.13

## 财务报表附注

# 四川子午线矿业咨询股份有限公司 二〇一七年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

## 一、 公司基本情况

### (一) 公司概况

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12月31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;注册地址:成都市武侯区高攀路2号魏玛5幢1单元916号;公司经营范围为: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。

### (二) 合并财务报表范围

截至2017-12-31止,本公司合并财务报表范围内子公司如下:

---

子公司名称
四川子午线地质矿产勘查开发有限公司
云南贵宝地质勘察设计有限公司

---

## 二、 财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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》的披露规定编制财务报表。

## (二) 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 三、重要会计政策及会计估计

本公司根据实际经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备的确认和计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、收入的确认和计量等。

### (一) 遵循企业会计准则的声明

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、现金流量等有关信息。

### (二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### (三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

### (四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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差额，经复核后，计入当期损益。



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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

## (六) 合并财务报表的编制方法

### 1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

### 2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### （1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净

资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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。

## （2）处置子公司或业务

### ①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，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。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

### ②分步处置子公司

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，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：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

iv. 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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### （3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## （七） 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## （八） 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1、 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

## 2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 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）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值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损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。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，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时,如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方,则终止确认该金融资产;如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)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(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认该金融资产,所收到的对价确认为一项金融负债。

### 4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,则终止确认该金融负债或其一部分;本公司若与债权人签定协议,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,则终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的,则终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时,终止确认的金融负债账面价值与支付对价(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。本公司若回购部分金融负债的,在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值,将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

## 5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

## 6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

### （1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

### （2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

## （九） 应收款项坏账准备

### 1、 单项金额重大并单独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：应收款项余额在 300 万元以上的款项  
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独测试未发生减值的，以账龄为信用风险特征根据账龄分析法计提坏账准备。

### 2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

---

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

---

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, 不计提坏账准备
组合 1: 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, 按账龄分析法计提坏账准备

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	30.00	30.00
3—4 年	50.00	50.00
4—5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

**3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:**

有客观证据表明单项金额虽不重大, 但因其发生了特殊减值的应收款应进行单项减值测试并计提特别坏账准备。

**(十) 存货**

**1、 存货的分类**

存货分类为: 周转材料

**2、 发出存货的计价方法**

存货发出时按一次摊销计价。

**3、 不同类别存货可变现净值的确定依据**

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货, 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; 需要经过加工的材料存货, 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; 为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货, 其可变现净值以合同价格为基础计算, 若持有存货的数量多于销售合同订购数量的, 超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备; 但对于数量繁多、单价较低的存货, 按照存货类别计提存货跌价准备; 与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的, 且难以与其他项目分开计量的存货, 则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外, 存货项目的可变现净值以资



产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

#### 4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制

### (十一) 长期股权投资

#### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

#### 2、 初始投资成本的确定

##### (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以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长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，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，确定长期股权投资的初始投资成本。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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

##### (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 3、 后续计量及损益确认方法

#### （1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### （2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益。

公司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所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入

当期投资损失。

### (3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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，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。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

## (十二) 固定资产

### 1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

## 2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）
专用设备	年限平均法	5.00	3.00
电子设备	年限平均法	3.00	3.00
运输设备	年限平均法	5.00	3.00
办公设备	年限平均法	5.00	3.00

## 3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

## (十三) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

- （1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；
- 外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

#### (2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### 2、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

披露要求：使用寿命不确定的无形资产，应披露其使用寿命不确定的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序。

### 3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

## (十四) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## **(十五) 长期待摊费用**

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括装修费用。

### **1、 摊销方法**

长期待摊费用在受益期内平均摊销

### **2、 摊销年限**

5年

## **(十六) 职工薪酬**

### **1、 短期薪酬的会计处理方法**

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

## 2、 离职后福利的会计处理方法

### (1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外,本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度(补充养老保险)/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

### (2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。

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,本公司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。

所有设定受益计划义务,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的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转回至损益,在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

## 3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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,或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时(两者孰早),确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。

## (十七) 预计负债

### 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时,本公司确认为预计负债:



- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

### 1、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

## (十八) 收入

### 一般原则

#### 1、 销售商品收入

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

#### 2、 提供劳务收入

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

### 3、使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

### 4、利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

具体原则

提供劳务收入：

公司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。

## (十九) 政府补助

### 1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### 2、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。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当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## (二十) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

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

## (二十一) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

## (二十二) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1、 重要会计政策变更

财政部于2017年度发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自2017年5月28日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2017 年度及以后期间的财务报表。

本公司执行上述三项规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1) 在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”。比较数据相应调整。	列示持续经营净利润本年金额 194,789.36 元；列示终止经营净利润本年金额 0 元。
(2) 与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益，不再计入营业外收入。比较数据不调整。	其他收益：4,570.54

## 2、重要会计估计变更

(1) 会计估计变更审批情况：

2018 年 1 月 31 日公司召开监事会、监事会，2018 年 2 月 26 日召开股东大会通过《关于会计估计变更的议案》。

(2) 会计估计变更原因：

公司自 2006 年成立以来，一直注重风险控制，合作单位多为行业优质客户，发生坏账可能性比较小。坏账计提实施之初，参考的比例较为笼统，随着公司的发展和业务延伸，结合应收款项的回款管理及坏账核销情况，不同账龄区间的坏账风险幅度存在差异及信用风险特征，为了更加公允地反映公司整体财务状况以及经营成果，有效防范经营风险，拟对公司现行会计估计进行变更，降低短账龄的应收账款坏账计提比例，适当增加账龄区间。

(3) 会计估计变更内容：

变更前采取的会计估计

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

变更后采取的会计估计

账龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1 年以内 (含 1 年)	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	30.00	30.00
3—4 年	50.00	50.00
4—5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

(4) 会计估计变更适用时点为 2017 年, 对以前年度无需进行追溯调整, 对公司以往已经披露的年度财务状况和经营成果不会产生影响。

(5) 会计估计变更当期受影响的主要报表项目和影响金额

报表项目	影响金额
	2017.12.31/2017 年 1-12 月
资产减值损失	-757,387.41
应收账款-坏账准备	-746,092.64
其他应收账款-坏账准备	-11,294.78

#### 四、 税项

##### (一) 主要税种和税率

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%、3%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%

存在不同企业所得税税率纳税主体的, 披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
四川子午线地质矿产勘查开发有限公司	25%

纳税主体名称	所得税税率
云南贵宝地质勘察设计有限公司	小规模纳税人，以收入金额作为应纳税所得额，减半征收所得税

**(二) 税收优惠**

公司根据《西部地区鼓励类产业目录》，2016年开始所得税减按15%计缴。

**(三) 其他说明**

无

**五、 合并财务报表项目注释**

**(一) 货币资金**

项目	期末余额	年初余额
库存现金	3,469,770.14	75,749.90
银行存款	11,324,340.36	25,767,449.86
其他货币资金		
合计	14,794,110.50	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。

(二) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	7,031,852.75	100.00	529,092.64	7.52	6,502,760.11	5,810,000.00	100.00	1,183,000.00	20.36	4,627,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	7,031,852.75	100.00	529,092.64	7.52	6,502,760.11	5,810,000.00	100.00	1,183,000.00	20.36	4,627,000.00



组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,401,852.75	220,092.64	5.00
1 至 2 年	2,400,000.00	240,000.00	10.00
2 至 3 年	230,000.00	69,000.00	30.00
合计	7,031,852.75	529,092.64	--

## 2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期冲回的坏账准备金额 653,907.36 元；本期无收回或转回坏账准备。

## 3、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
会理县小黑箐乡马鞍山铁矿	2,013,000.00	28.63	158,150.00
西昌金山矿业有限责任公司	1,100,000.00	15.64	110,000.00
会理县鸿运有限责任公司	1,100,000.00	15.64	110,000.00
成都静洋企业投资管理有限公司	955,852.75	13.59	47,792.64
布拖县五洲矿产有限责任公司	700,000.00	9.95	35,000.00
合计	5,868,852.75	83.45	460,942.64

## (三) 预付款项

### 1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	520,013.00	100.00	72,600.00	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
合计	520,013.00	100.00	72,600.00	100.00

无账龄超过一年且金额重大的预付款项。

## 2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合 计数的比例(%)
成都驼峰工程技术咨询有限公司	232,000.00	44.61
何照平	100,000.00	19.23
云南省地质矿产勘查开发局中心实验室	100,000.00	19.23
王文林	30,000.00	5.77
中国石油天然气股份有限公司四川销售成 品油分公司	28,000.00	5.38
合计	490,000.00	94.22

(四) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款										
组合 1：无信用风险组合	832,902.66	78.66	--	--	832,902.66	433,000.00	100.00	--	--	433,000.00
组合 2：正常信用风险组合	225,895.54	21.34	11,294.78	5.00	214,600.76					
组合小计	1,058,798.20	100.00	11,294.78	--	1,047,503.42	433,000.00	100.00	--	--	433,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	1,058,798.20	100.00	11,294.78	--	1,047,503.42	433,000.00	100.00	--	--	433,000.00

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	225,895.54	11,294.78	5.00
合计	225,895.54	11,294.78	5.00

## 2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 11,294.78 元；本期无收回或转回坏账准备金额。

## 3、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
备用金及员工暂借款	832,902.66	433,000.00
其他	225,895.54	
合计	1,058,798.20	433,000.00

## 4、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准 备期末 余额
罗秀杰	备用金及员 工暂借款	350,836.29	1年以内	33.14	
云南昆明高新技术产 业开发区国税局	税金退款	192,233.01	1年以内	18.16	9,611.65
杨文	备用金及员 工暂借款	207,320.00	1年以内	19.58	
何东	备用金及员 工暂借款	69,334.88	1年以内	6.55	
西昌办事处	备用金及员 工暂借款	36,000.00	1年以内	3.40	
合计		855,724.18		80.83	9,611.65

(五) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
银行理财产品	4,000,000.00	
预付房租	172,219.14	66,218.58
合计	4,172,219.14	66,218.58

(六) 长期应收款

1、 长期应收款情况

项目	期末余额			年初余额			折现率 区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
借款	3,600,000.00		3,600,000.00				
合计	3,600,000.00		3,600,000.00				

(七) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	机器设备	电子设备	办公设备	运输设备	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	4,113,584.61	144,442.13	165,218.65	413,603.97	4,836,849.36
(2) 本期增加金额	1,892,576.00	204,883.90	44,119.92	245,542.56	2,387,122.38
—购置	30,000.00	113,382.90	43,520.92	125,272.56	312,176.38
—在建工程转入					
—企业合并增加	1,862,576.00	91,501.00	599.00	120,270.00	2,074,946.00
—.....					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
—.....					
(4) 期末余额	6,006,160.61	349,326.03	209,338.57	659,146.53	7,223,971.74
2. 累计折旧					
(1) 年初余额	1,359,437.58	96,405.17	78,044.86	73,133.34	1,607,020.95
(2) 本期增加金额	2,660,606.38	127,520.56	44,830.90	191,489.54	3,024,447.38
—计提	798,407.63	36,804.73	44,331.73	74,827.64	954,371.73
—企业合并增加	1,862,198.75	90,715.83	499.17	116,661.90	2,070,075.65
(3) 本期减少金额					

项目	机器设备	电子设备	办公设备	运输设备	合计
—处置或报废					
—.....					
(4) 期末余额	4,020,043.96	223,925.73	122,875.76	264,622.88	4,631,468.33
3. 减值准备					
(1) 年初余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
—.....					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
—.....					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	1,986,116.65	125,400.30	86,462.81	394,523.65	2,592,503.41
(2) 年初账面价值	2,754,147.03	48,036.96	87,173.79	340,470.63	3,229,828.41

- 2、 暂时闲置的固定资产：无
- 3、 通过融资租赁租入的固定资产情况：无
- 4、 通过经营租赁租出的固定资产情况：无
- 5、 未办妥产权证书的固定资产情况：无

(八) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	金蝶财务软件	合计
1. 账面原值	6,500.00	6,500.00
(1) 年初余额		
(2) 本期增加金额	2,150.00	2,150.00
—购置	2,150.00	2,150.00
—内部研发		
—企业合并增加		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	8,650.00	8,650.00
2. 累计摊销		
(1) 年初余额	1,733.28	1,733.28
(2) 本期增加金额	2,106.18	2,106.18
—计提	2,106.18	2,106.18
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	3,839.46	3,839.46
3. 减值准备		
(1) 年初余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	4,810.54	4,810.54
(2) 年初账面价值	4,766.72	4,766.72

(九) 商誉

1、 商誉账面原值



被投资单位名称或 形成商誉的事项	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	.....	处置	.....	
云南贵宝地质勘察 设计有限公司	--	4,216,435.29				4,216,435.29
合计	--	4,216,435.29				4,216,435.29

## 2、 商誉减值准备

无

### (十) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
房屋装修费	1,246,004.02	350,000.00	696,755.60		899,248.42
合计	1,246,004.02	350,000.00	696,755.60		899,248.42

### (十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差 异	递延所得税资 产	可抵扣暂时性差 异	递延所得税资 产
资产减值准备	528,992.64	86,128.16	1,183,000.00	295,750.00
可抵扣亏损			976,814.44	244,203.61
合计	528,992.64	86,128.16	2,159,814.44	539,953.61

### (十二) 短期借款

#### 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
质押借款	100,000.00	
抵押借款		
保证借款	2,000,000.00	
信用借款		
合计	2,100,000.00	

### (十三) 应付账款

#### 1、应付账款列示：

项目	期末余额	年初余额
项目应付款	181,400.00	1,951,990.00
设备租赁款		297,600.00
合计	181,400.00	2,249,590.00

#### 2、账龄超过一年的重要应付账款：无

### (十四) 预收款项

#### 1、预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
预收矿业咨询服务款	1,892,500.00	141,500.00
预收矿业勘查款	2,080,000.00	1,506,080.00
合计	3,972,500.00	1,647,580.00

#### 2、账龄超过一年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
攀枝花市经质矿产有限责任公司	972,000.00	项目暂停
合计	972,000.00	

### (十五) 应付职工薪酬

#### 1、应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	512,955.42	4,842,712.66	4,987,302.12	368,365.96
离职后福利-设定提存计划	1,412.28	216,885.71	218,297.99	
合计	514,367.70	5,059,598.37	5,205,600.11	368,365.96

#### 2、短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和 补贴	512,800.38	4,510,210.35	4,654,644.77	368,365.96
(2) 职工福利费		174,948.86	174,948.86	
(3) 社会保险费	155.04	124,595.75	124,750.79	
其中：医疗保险费	155.04	99,420.03	99,575.07	
工伤保险费		4,475.86	4,475.86	
生育保险费		7,527.69	7,527.69	
大病医疗		13,172.17	13,172.17	
(4) 住房公积金		1,932.00	1,932.00	
(5) 工会经费和职工教育 经费		31,025.70	31,025.70	
合计	512,955.42	4,842,712.66	4,987,302.12	368,365.96

### 3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	1,296.00	209,900.63	211,196.63	
失业保险费	116.28	6,985.08	7,101.36	
合计	1,412.28	216,885.71	218,297.99	

### (十六) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	218,839.35	127,794.47
企业所得税	534,771.45	677,452.26
个人所得税	6,340.05	6,188.83
城市维护建设税	17,309.69	12,339.40
教育费附加	7,418.49	8,529.65
地方教育费附加	4,945.85	4,040.25
印花税	1,474.53	
合计	791,099.41	836,344.86

(十七) 其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
其他	15,888.72	3,000.00
合计	15,888.72	3,000.00

2、账龄超过一年的重要其他应付款：无

(十八) 股本

项目	年初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股本总额	20,000,000.00						20,000,000.00

(十九) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）				
其他资本公积	10,098,892.26			10,098,892.26
合计	10,098,892.26			10,098,892.26

(二十) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	152,797.93	369,749.42		522,547.35
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	152,797.93	369,749.42		522,547.35

(二十一) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	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：本期归属于母公司所有者的净利润	194,789.36	2,817,726.98
减：提取法定盈余公积	369,749.42	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		
转作股本的普通股股利		
所有者权益内部结转-股改转入资本公积		3,881,899.98
期末未分配利润	385,038.29	559,998.35

## (二十二) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	15,297,909.96	6,410,825.75	20,066,980.59	13,062,576.62
其他业务				
合计	15,297,909.96	6,410,825.75	20,066,980.59	13,062,576.62

## (二十三) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	43,111.32	53,151.42
教育费附加	18,476.34	22,779.18
地方教育费附加	12,317.73	15,186.12
其他	7,401.76	9,042.51
合计	81,307.15	100,159.23

## (二十四) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	442,144.59	
差旅费	288,742.68	
中介服务费	891,852.14	
业务招待费	238,311.11	
广告宣传费	10,246.97	
交通通讯费	37,172.25	
折旧及摊销	33,742.07	
办公费	63,194.25	
房租物业费	46,812.48	
其他	3,056.00	
合计	2,055,274.54	

#### (二十五) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,494,638.14	1,185,227.69
房租物业费	707,657.35	85,140.62
业务招待费	413,786.02	578,279.22
折旧及摊销	940,751.04	98,699.96
办公费	156,622.35	284,478.81
差旅费	557,773.69	787,325.27
中介服务费	1,176,698.96	530,433.29
广告宣传费	104,466.02	
交通通讯费	72,834.46	
其他	60,702.57	334,952.19
合计	6,685,930.60	3,884,537.05

#### (二十六) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,885.00	
减：利息收入	45,816.57	48,593.93

类别	本期发生额	上期发生额
汇兑损益		
手续费	10,397.26	8,787.24
合计	-33,534.31	-39,806.69

(二十七) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-642,612.58	-353,440.00
合计	-642,612.58	-353,440.00

(二十八) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
购买银行理财产品的投资收益	96,969.19	--
合计	96,969.19	--

(二十九) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴	4,570.54	--	与收益相关
合计	4,570.54		

(三十) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	500,000.00	2,706.16	500,000.00
合计	500,000.00	2,706.16	500,000.00

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益 相关
成都市武侯区进一步促进金 融业发展若干扶持政策	500,000.00		与收益相关
社保局稳岗补贴		2,706.16	
合计	500,000.00	2,706.16	

### (三十一) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
其他	4,920.00	7,479.10	
合计	4,920.00	7,479.10	

### (三十二) 所得税费用

#### 1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	688,723.73	859,934.80
递延所得税费用	453,825.45	-269,480.34
合计	1,142,549.18	590,454.46

#### 2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	1,337,338.54
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	200,600.78
子公司适用不同税率的影响	488,122.95
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	453,825.45
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	



项目	本期发生额
本期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	
所得税费用	1,142,549.18

**(三十三) 现金流量表项目**

**1、 收到的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	45,816.57	48,593.93
收到的与收益相关的政府补助	504,570.54	
收到的往来款	4,077,008.39	6,948,706.16
合计	4,627,395.50	6,997,300.09

**2、 支付的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用中的现金支出	2,073,119.22	1,108,765.60
销售费用中的现金支出	1,465,596.91	
手续费	10,901.26	8,787.24
支付的往来款	10,576,012.39	9,166,107.74
营业外支出支付的现金	4,920.00	
合计	14,130,549.78	10,283,660.58

**3、 支付的其他与筹资活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
关联方往来款		5,136,529.57
合计		5,136,529.57

**(三十四) 现金流量表补充资料**

**1、 现金流量表补充资料**

补充资料	本期金额	上期金额
------	------	------

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	194,789.36	2,817,726.98
加：资产减值准备	-642,612.58	-353,440.00
固定资产折旧	954,371.73	891,424.11
无形资产摊销	2,106.18	1,299.96
长期待摊费用摊销	696,755.60	650,088.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,885.00	
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）	453,825.45	-269,480.34
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）	19,623.00	
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-8,551,893.88	5,398,330.07
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,755,632.56	2,542,255.69
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-5,115,517.58	11,678,205.43
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况</b>		
现金的期末余额	14,674,110.50	25,843,199.76
减：现金的期初余额	25,843,199.76	5,115,098.04
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	-11,169,089.26	20,728,101.72

## 2、 本期支付的取得子公司的现金净额

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	4,900,000.00
其中：云南贵宝地质勘察设计有限公司	4,900,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	998,189.47
其中：云南贵宝地质勘察设计有限公司	998,189.47
取得子公司支付的现金净额	3,901,810.53

### 3、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	14,674,110.50	25,843,199.76
其中：库存现金	3,469,770.14	75,749.90
可随时用于支付的银行存款	11,204,340.36	25,767,449.86
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		
三个月到期的银行存单	120,000.00	
三、期末现金及现金等价物余额	14,794,110.50	25,843,199.76
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和 现金等价物		

(三十五) 所有权或使用权受到限制的资产：无

## 六、 关联方及关联交易

### (一) 本公司的母公司情况

无

### (二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“一、(二)、合并财务报表范围”。

### (三) 本公司的合营和联营企业情况

无

### (四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
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
陈勇	自然人股东
温宇	自然人股东
罗秀杰、韩惠敏	云南贵宝公司前股东
谢慧	实际控制人配偶

### (五) 关联交易情况

#### 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	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
张红兵	办公楼	1,037,890.68	1,011,156.00

#### 2、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

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
张红兵、谢慧	2,000,000.00	2017.12.14	2020.12.15	否

### 3、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
罗秀杰	3,600,000.00	2017-3-16	2019-9-1	

### 4、 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	83.94 万元	64.66 万元

## (六) 关联方应收应付款项

### 1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	罗秀杰	350,836.29	--		
	韩惠敏	30,000.00	--		
	陈勇	23,073.70	--		
长期应收款					
	罗秀杰	3,600,000.00	--		

### (七) 关联方承诺

无

### (八) 其他

## 七、 政府补助

与收益相关的政府补助

种类	金额	资产负债表 列报科目	计入当期损益或冲减相关成 本费用损失的金额		计入当期损 益或冲减相 关成本费用 损失的项目
			本期发生额	上期发生额	
稳岗补贴	4,570.54	其他收益/ 营业外收入	4,570.54	2,706.16	4,570.54
成都市武侯区进一步促进金融业发展若干扶持政策	500,000.00	营业外收入	500,000.00		500,000.00

### 承诺及或有事项

#### (一) 重要承诺事项

无

#### (二) 或有事项

无

### 八、资产负债表日后事项

无

#### (一) 重要的非调整事项

无

#### (二) 利润分配情况

无

#### (三) 销售退回

无

#### (四) 划分为持有待售的资产和处置组

无

#### (五) 其他资产负债表日后事项说明

无

### 九、其他重要事项

无

十、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,674,000.00	100.00	461,200.00	8.13	5,212,800.00	5,410,000.00	100.00	1,143,000.00	21.13	4,267,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	5,674,000.00	100.00	461,200.00	8.13	5,212,800.00	5,410,000.00	100.00	1,143,000.00	21.13	4,267,000.00

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	3,044,000.00	152,200.00	5.00
1至2年	2,400,000.00	240,000.00	10.00
2至3年	230,000.00	69,000.00	30.00
合计	5,674,000.00	461,200.00	

**2、 本期计提、收回或转回应收账款情况**

本期冲回坏账准备金额 681,800.00 元；本期无收回或转回坏账准备。

**3、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况**

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计 数的比例(%)	坏账准备
会理县小黑箐乡马鞍山铁矿	2,013,000.00	35.48	158,150.00
西昌金山矿业有限责任公司	1,100,000.00	19.39	110,000.00
会理县鸿运有限责任公司	1,100,000.00	19.39	110,000.00
布拖县五洲矿产有限责任公司	700,000.00	12.34	35,000.00
四川宏达有色金属有限公司	500,000.00	8.81	25,000.00
合计	5,413,000.00	95.40	438,150.00



(二) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款										
组合 1：无信用风险组合	6,730,881.92	100.00	--		6,730,881.92	203,000.00	100.00	--		203,000.00
组合 2：正常信用风险组合										
组合小计	6,730,881.92	100.00	--		6,730,881.92	203,000.00	100.00	--		203,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	6,730,881.92	100.00	--		6,730,881.92	203,000.00	100.00	--		203,000.00

2、 本期计提、收回或转回坏账准备情况

无

3、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
合并范围内关联方资金往来	6,632,280.00	
备用金及员工借支	98,601.92	203,000.00
合计	6,730,881.92	203,000.00

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
云南贵宝地质勘察设计有限公司	合并范围内关联方资金往来	3,832,280.00	1年以内	56.94	--
四川子午线地质矿产勘查开发有限公司	合并范围内关联方资金往来	2,800,000.00	1年以内	41.60	--
西昌办事处	备用金及员工借支	36,000.00	1年以内	0.53	--
龙腾	备用金及员工借支	28,334.00	1年以内	0.42	--
周楠	备用金及员工借支	12,000.00	1年以内	0.18	--
合计		6,708,614.00		99.67	--

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	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

## 1、 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
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		

## (四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	10,744,575.30	1,866,549.87	10,729,245.00	4,286,439.15
其他业务				
合计	10,744,575.30	1,866,549.87	10,729,245.00	4,286,439.15

## (五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
购买银行理财产品的投资收益	96,969.19	
合计	96,969.19	

## 十一、 补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
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）	504,570.54	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		

项目	金额	说明
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		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,920.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	75,048.38	
少数股东权益影响额		
合计	424,602.16	

(二) 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	0.63	0.0097	0.0097
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.74	0.0115	0.0115

四川子午线矿业咨询股份有限公司  
(加盖公章)

二〇一八年四月二十五日

## 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- （三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

成都市武侯区高攀路2号魏玛国际5栋9楼

四川子午线矿业咨询股份有限公司  
董事会  
2018年4月25日