



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

2018

## 公司年度大事记

2018年3月,成都市武侯区人民政府授予子午线“上市挂牌企业”光荣牌,并荣登光荣榜行列。

2018年4月,公司子公司云南子午线地理空间信息技术有限公司取得乙级测绘资质证书。



2018年6月,子午线代表四川省矿业协会,参加中国矿业联合会六届三次理事会、六届三次常务理事会议暨六届五次会长办公会。



2018年6月,子午线参加“2018中国矿业循环经济暨绿色矿业发展论坛”,推动矿业领域践行“绿水青山就是金山银山”理念。

2018年8月15日,子午线参加四川省上市协会第九次会员大会。

2018年8月17日,子午线在浦发银行成都分行私行矿权推介会上做推介。



2018年9月21日,子午线参加四川省稀土行业协会第五次会员大会。



2018年12月24日,子午线参加中国矿业联合会关于四川省矿业权审批制度问题研究座谈会。

## 目录

第一节	声明与提示 .....	5
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	9
第四节	管理层讨论与分析 .....	12
第五节	重要事项 .....	22
第六节	股本变动及股东情况 .....	25
第七节	融资及利润分配情况 .....	27
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	29
第九节	行业信息 .....	33
第十节	公司治理及内部控制 .....	34
第十一节	财务报告 .....	40

## 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
大道至简	指	成都大道至简企业管理中心（有限合伙）
四川大洋	指	四川大洋纵横科技有限公司
地理空间	指	云南子午线地理空间信息技术有限公司
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	2018年1月1日-2018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。

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）会计师事务所对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

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

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
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。随着国内供给侧改革、环保力度的加大，国内矿产品供应压力较大，2018年，我国主要矿产品消费增速放缓，矿企生产成本在提高，矿业市场活力不足的状况将延续，矿产行业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，矿山开发应用及矿产品生产投资、去产能方面均会受到国家产业政策、环保政策及国家发展战略方向的较大影响。目前，公司的主要客户为勘查单位、矿山企业、钢铁企业等上中下游企业，联动效应明显，因受利于目前政策因素，业绩和发展形势向好，但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。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 2018 年 12 月 31 日应收账款和应收票据共计 23,381,821.46 元，占资产总额比重为 42.48%。随着公司业务规模的扩大，其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。
7.客户集中度较高	2016 年度、2017 年度、2018 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 95.23%、77.54%、98.29%，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负责人	黄棱
职务	信息披露事务负责人
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	2006年6月22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	集合竞价转让
普通股总股本（股）	28,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	张红兵
实际控制人及其一致行动人	张红兵、四川大道至简企业管理中心（有限合伙）

### 四、注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	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	28,000,000.00	是

备注：2018年11月6日，公司召开2018年第二次临时股东大会，审议通过以资本公积向全体股东以每

10 股转增 4 股（其中以股票发行溢价所形成的资本公积每 10 股转增 4 股），由注册资本 2000 万变更为 2800 万。

## 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	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	张争鸣，赵洪功
会计师事务所办公地址	中国北京西城区车公庄大街 9 号五栋大楼 B2 座 301 室

## 六、自愿披露

适用 不适用

## 七、报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	76,679,793.25	15,297,909.96	401.24%
毛利率%	12.01%	57.35%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,953,709.91	81,789.36	2,288.71%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,457,644.78	-417,861.18	-448.83%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	6.13%	0.27%	-
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）	4.57%	-1.35%	-
基本每股收益	0.07	0.00	1,606.22%

#### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	55,044,398.31	38,422,731.99	43.26%
负债总计	22,197,210.50	7,529,254.09	194.81%
归属于挂牌公司股东的净资产	32,847,187.81	30,893,477.90	6.32%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.17	1.54	-24.03%
资产负债率%（母公司）	22.55%	12.61%	-
资产负债率%（合并）	40.33%	19.60%	-
流动比率	278.59%	358.91%	-
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	3,447,638.06	-4,995,517.58	-169.01%
应收账款周转率	513.17%	274.90%	-
存货周转率	12,468.69%	0.00%	-

#### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	43.26%	6.58%	-
营业收入增长率%	401.24%	-23.77%	-
净利润增长率%	2,288.71%	-93.09%	-

#### 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	28,000,000	20,000,000	40.00%
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)	504,922.92
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	-19,929.83
<b>非经常性损益合计</b>	484,993.09
所得税影响数	72,748.96
少数股东权益影响额(税后)	
<b>非经常性损益净额</b>	412,244.13

## 七、补充财务指标

□适用 √不适用

## 八、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√会计政策变更 √会计差错更正 □不适用

### (一) 会计政策变更

财政部于2018年6月15日发布了《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15号),对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定编制2018年度财务报表,并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。相关列报调整影响如下:

单位：元

科目	上年期末(上年同期)		上上年期末(上上年同期)	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	2,700,000.00	0.00	0.00	0.00
应收账款	2,068,182,146.00	0.00	6,502,760.11	0.00
应收票据及 应收账款	0.00	23,381,821.46	0.00	6,502,760.11
应付账款	688,618.47	0.00	281,400.00	0.00
应付票据及 应付账款	0.00	688,618.47	0.00	281,400.00

### (二) 会计差错更正

单位：元

科目	上年期末(上年同期)		上上年期末(上上年同期)	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后

应付账款	181,400.00	281,400.00		
其他应收款	1,047,503.42	1,034,503.42		
未分配利润	385,038.29	272,038.29		
营业成本	6,410,825.75	6,523,825.75		

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、业务概要

#### 商业模式：

子午线是一家专业从事矿业咨询、矿产勘查、矿权托管和矿权孵化的一站式、全方位、专业服务的矿业权整合运营及矿产资源价值实现供应商。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。

公司以内部聘请与外部合作相结合的方式，建立起具有多层次的技术核心团队，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，使矿山的管理达到权证合法合规、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。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。公司分别在四川和云南拥有一个具备固体矿产勘查甲级资质的勘查公司：勘查公司和云南贵宝，以实现勘查服务。公司运用地质填图、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。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。

在以上两个主营业务板块的基础上，延伸出矿权托管和矿权孵化两个板块。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，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。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。

公司客户为从事或者拟从事矿产开发和运营的企业主。

#### 1.销售模式

公司在重点的目标区域，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

公司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。

#### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

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

## 二、经营情况回顾

### （一）经营计划

2017年5月,国土资源部、财政部、环境保护部、国家质检总局、银监会、证监会联合印发《关于加快建设绿色矿山的实施意见》,全面推进绿色矿山建设工作,矿山数字化、智能化步伐将加快。在此背景下,公司管理层紧紧围绕经营目标,持续贯彻落实“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。公司设立全资子公司云南子午线地理空间信息技术有限公司,增加地理信息系统工程、工程测量、大地测量等新的业务版块,对矿工企业勘测、施工及营运起到极大的促进作用。

报告期内,公司收购四川大洋纵横科技有限公司100%股权,该公司在建筑领域深耕多年,与贸易伙伴建立起长期信赖关系。通过本次收购,双方就矿产资源进行整合,对公司在整个产业链上的布局,充分实现资源价值,具有适时性、前瞻性和商业意义。

截至目前,四川省内尚无与子午线商业模式完全相同的企业。从业务类型分析竞争对手而言,省内矿业咨询服务提供主体多以个人为主,因而子午线更规范、也更具有规模优势;省内勘查类业务服务提供主体则以地质队为主,子午线与之相比,产业链更完善、服务更全面。因此,我司与地质队更多体现为业务合作伙伴关系。

2018年,公司全年实现营业收入76,679,793.25元,较上年度增加401.24%;实现净利润1,953,709.91元,较上年同期增加2,288.71%。2018年,子公司四川大洋实现收入63,301,358.43元,子公司勘查公司实现勘查业务收入3,370,754.64元,子公司云南贵宝实现勘查业务收入2,528,825.24元,子公司地理空间实现收入256,213.59元。

### （二）行业情况

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,许多矿产业主体体会到经济的寒冬,从而产生了对于矿业咨询的需求。

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。2018年全球矿业市场表现整体不及预期,矿业公司业绩改善步伐减缓,资本市场对矿业资产追逐显著降温。同期,矿业勘探投入加速增长,全球矿业并购金额创5年新高,显示对于矿业中长期的乐观预期未改。

矿产行业资源整合有利于矿业咨询细分行业的发展。随着矿产企业兼并重组的逐渐增加,对于整合前的调查、咨询、评估,整合中的资源对接,整合后的技术支撑将是矿业咨询未来发展的重点。因此,矿业咨询的需求将受益于矿产资源的整合而不断增加。

### （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	12,841,125.50	23.33%	14,794,110.50	38.50%	-13.20%
应收票据与应收账款	23,381,821.46	42.48%	6,502,760.11	16.92%	259.57%
存货	1,229,957.80	2.23%			
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	1,720,137.29	3.12%	2,592,503.41	6.75%	-33.65%
在建工程					
短期借款	2,182,000.00	3.96%	2,100,000.00	5.47%	3.90%
长期借款	5,500,000.00	9.99%			
其他应收款	2,954,504.40	5.37%	1,034,503.42	2.69%	185.60%
其他应付款	5,000,080.00	9.08%	15,888.72	0.04%	31,369.37%
预收款项	7,669,280.00	13.93%	3,972,500.00	10.34%	93.06%

## 资产负债项目重大变动原因：

1、应收票据与应收账款：报告期应收票据与应收账款 23,381,821.46 元，较上年同期增加 259.57%。主要原因是公司 2018 年 3 月收购四川大洋，并于 4 月合并报表，新增四川大洋应收票据与应收账款 13,500,372.62 元。

2、存货：报告期新增存货 1,229,957.80 元，主要原因是在建的勘查工程项目正在施工，尚未结算。

3、固定资产：报告期固定资产 1,720,137.29，较上年同期减少 33.65%。原因是清理了部分已到期设备。

4、长期借款：报告期新增长期借款 5,500,000.00 元，原因是子公司四川大洋经营所需的三年期银行贷款。

5、其他应收款：报告期其他应收款为 2,954,504.40 元，较上年同期增加 185.60%。原因是新增子公司四川大洋应收客户的资金利息。

6、其他应付款：报告期其他应付款为 5,000,080.00 元，较上年同期增加 31,369.37%。原因是新增子公司四川大洋借张红兵的流动资金。

7、预收款项：报告期预收款项 7,669,280.00 元，较上年同期增加 93.06%。原因是 2018 年 12 月子公司地质勘查收到的勘查项目款项 5,400,000.00 元，该项目尚未完工、结算。

## 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
	金额	占营业收入的	金额	占营业收入	

		比重		的比重	例
营业收入	76,679,793.25	-	15,297,909.96	-	401.24%
营业成本	67,469,981.61	87.99%	6,523,825.75	42.65%	934.21%
毛利率	12.01%	-	57.35%	-	-
管理费用	5,490,978.59	7.16%	6,685,930.60	43.70%	-17.87%
研发费用					
销售费用	1,073,403.79	1.40%	2,055,274.54	13.44%	-47.77%
财务费用	706,608.00	0.92%	-33,534.31	-0.22%	2,207.12%
资产减值损失	276,126.59	0.36%	-642,612.58	-4.20%	142.97%
其他收益	4,922.92	0.01%	4,570.54	0.03%	7.71%
投资收益	146,537.74	0.19%	96,969.19	0.63%	51.12%
公允价值变动收益					
资产处置收益					
汇兑收益					
营业利润	1,672,042.88	2.18%	729,258.54	4.77%	129.28%
营业外收入	511,072.04	0.67%	500,000.00	3.27%	2.21%
营业外支出	19,929.83	0.03%	4,920.00	0.03%	305.08%
净利润	1,953,709.91	2.55%	81,789.36	0.53%	2,288.71%

#### 项目重大变动原因：

1、营业收入：报告期公司营业收入 76,679,793.25 元，较上年同期增长 401.24%。主要原因是 2018 年 3 月公司收购四川大洋，并于 4 月合并报表，报告期四川大洋整体业绩向好，使得公司整体营业收入增加。

2、营业成本：报告期公司营业成本 67,469,981.61 元，较上年同期增加 934.21%。主要原因是四川大洋报告期营业成本为 61,243,256.36 元，使得公司营业成本增加。

3、销售费用：报告期销售费用 1,073,403.79 元，较上年同期减少 47.77%。主要原因是公司 2017 年勘查资质到期，发生取证费用 87 万元，报告期内无对应费用。

4、财务费用：报告期财务费用 706,608.00 元，较上年同期增加 2,207.12%。主要原因是并购四川大洋新增财务费用 615,007.86 元。

5、投资收益：报告期投资收益 146,537.74 元，较上年同期增加 51.12%。主要原因是公司限制资金在银行保本理财的收益增加。

6、营业利润：报告期营业利润 1,672,042.88 元，较上年同期增加 129.28%。主要原因是四川大洋报告期内整体业绩向好，实现营业利润 1,243,400.94 元。

7、营业外支出：报告期营业外支出 19,929.83 元，较上年同期增加 305.08%。主要原因是子公司地质勘查 2018 年初按照审计意见调整，缴纳 2017 年度企业所得税产生的滞纳金。

8、净利润：报告期净利润 1,953,709.91 元，较上年同期增加 2,288.71%。主要原因是（1）子公司四川大洋受政策推动整体业绩向好，实现净利润 1,109,585.86 元。（2）上年同期公司净利润基数较低，致使涨幅较大。

## (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	76,679,793.25	15,297,909.96	401.24%
其他业务收入			
主营业务成本	67,469,981.61	6,523,825.75	934.20%
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%
矿业咨询服务	8,920,754.51	11.63%	10,744,575.30	70.24%
地质矿产勘查业务	4,201,466.72	5.48%	4,553,334.66	29.76%
地理测绘	256,213.59	0.33%		
建材销售	63,301,358.43	82.55%		

## 按区域分类分析：

□适用 √不适用

## 收入构成变动的的原因：

报告期公司主营业务收入为76,678,793.25元，较上年同期增长401.24%，报告期主营业务成本为67,469,981.61元，较上年同期增长934.20%，主营业务收入和主营业务成本的增加主要是因为公司于2018年4月并购了四川大洋，报告期内四川大洋业绩整体向好，实现营业收入63,301,358.43元，营业成本61,243,256.36元。

报告期公司矿业咨询服务业务收入金额为8,920,754.51元，占营业收入比例为11.63%，地质矿产勘查业务收入金额为4,201,466.72元，占营业收入比例为5.48%，地理测绘业务收入金额为256,213.59元，占营业收入比例为0.33%，建材销售业务收入为63,301,358.43元，占营业收入比例为82.55%，变动原因主要是并购的四川大洋营业收入较高，致使其钢材贸易占营业收入比例较高。

## (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	四川安仕吉供应链管理有限公司	24,315,081.48	33.09%	否
2	四川省物流产业股份有限公司	25,111,078.88	34.18%	否
3	四川交投国储商贸有限公司	3,239,417.53	4.41%	否
4	中国建筑第二工程局有限公司	17,048,654.61	23.20%	否
5	中建二局第一建筑工程有限公司	2,508,926.33	3.41%	否
	合计	72,223,158.83	98.29%	

## (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	四川仁恒佳合贸易有限公司	24,156,866.08	34.10%	否
2	重庆科通建筑材料有限公司	10,561,650.78	14.91%	否
3	泸州盛泽经贸有限公司	6,959,158.20	9.82%	否
4	四川省绵阳红方实业有限公司	4,622,481.85	6.52%	否
5	成都福盛海鑫贸易有限公司	3,453,423.30	4.87%	否
合计		49,753,580.21	70.22%	-

### 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	3,447,638.06	-4,995,517.58	-169.01%
投资活动产生的现金流量净额	-390,177.53	-8,151,686.68	-95.21%
筹资活动产生的现金流量净额	-5,010,445.53	2,098,115.00	-338.81%

#### 现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额本期期末金额3,447,638.06元，与上年期末相较增加8,443,155.64元，原因为：公司报告期内并购四川大洋，其经营业务的提升使得现金流量净额增加。

投资活动产生的现金流量净额本期期末金额-390,177.53元，与上年期末相较增加7,761,509.15元，原因为：公司报告期内减少了投资项目的支出。

筹资活动产生的现金流量净额本期期末金额-5,010,445.53元，与上年期末相较减少7,108,560.53元，原因为：公司报告期内归还了两笔到期银行贷款660万。

#### （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大洋纵横科技有限公司：注册资本壹亿元，注册地址为成都市武侯区高攀路2号9层924号，营业执照为915100000974386810。该公司2018年度营业收入为63,301,358.43元，净利润为1,109,585.86元。

公司全资子公司四川子午线地质矿产勘查开发公司：注册资本伍佰壹拾捌万元，注册地为成都市武侯区高攀路2号5幢1单元915号，营业执照为91510107584999224D。该公司2018年度营业收入为3,370,754.64元，净利润为-138,278.95元。

公司全资子公司云南贵宝地质勘察设计有限公司：注册资本伍佰万元，注册地为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，营业执照为91530102790269644W。该公司2018年度营业收入为2,528,825.24元，净利润为637,285.13元。

公司全资子公司云南子午线地理空间信息技术有限公司：注册资本贰佰万元，注册地为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，营业执照为91530L03MA6MWKXY5M。该公司2018年度营业收入为256,213.59元，净利润为-29,051.79元。

##### 2、委托理财及衍生品投资情况

报告期内，公司购买保本型理财产品7,500,000.00元，收益155,327.00元；办理6个月的定期存款

120,000.00 元，收益 364.28 元。

**(五) 非标准审计意见说明**

□适用 √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 □不适用

**1. 会计政策变更**

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)，对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定编制 2018 年度财务报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。相关列报调整影响如下：

**2018 年 12 月 31 日受影响的资产负债表**

受影响的报表项目名称		变更前		变更后	
变更前	变更后	期末余额	期初余额	期末余额	期初余额
应收票据	应收票据及 应收账款	2,700,000.00		23,381,821.46	6,502,760.11
应收账款		20,681,821.46	6,502,760.11		
应收利息	其他应收款			2,954,504.40	1,034,503.42
应收股利					
其他应收款		2,954,504.40	1,034,503.42		
固定资产	固定资产	1,720,137.29	2,592,503.41	1,720,137.29	2,592,503.41
固定资产清理					
在建工程	在建工程				
工程物资					
应付票据	应付票据及 应付账款			688,618.47	281,400.00
应付账款		688,618.47	281,400.00		
应付利息	其他应付款			5,000,080.00	15,888.72
应付股利					
其他应付款		5,000,080.00	15,888.72		
长期应付款	长期应付款				
专项应付款					

**2. 会计差错更正**

## 追溯重述法

会计差错更正的内容	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
工资及费用未及时进 2017 年成	应付账款	100,000.00

本及服用	其他应收款	-13,000.00
	未分配利润	-113,000.00
	营业成本	113,000.00

### （七）合并报表范围的变化情况

√适用□不适用

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2018年3月收购全资子公司四川大洋，本期四川大洋财务报表从2018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，积极探索矿业发展新模式，为绿色矿山建设献计献策，为环境可持续发展贡献力量。

报告期内，公司遵纪守法、合规经营、依法纳税，在追求经济效益保护股东利益的同时，充分尊重和维护客户、供应商，以及员工的合法权益。

## 三、持续经营评价

报告期内，公司主营业务突出，财务状况良好，治理结构完善，内部控制制度被有效执行，公司的业务、资产、人员、机构、财务等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力；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，具有完整的业务体系和直接面向市场独立自主经营的能力。会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心技术人员队伍稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为。

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亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）实施审计，并出具了“亚会B审字（2019）1266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。

## 四、未来展望

是否自愿披露

□是√否

## 五、风险因素

### （一）持续到本年度的风险因素

（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。随着国内供给侧改革、环保力度的加大，国内矿产品供应压力较大，2018年，我国主要矿产品消费增速放缓，矿企生产成本在提高，矿业市场活力不足的状况将延续，矿产行业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、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，矿山开发应用及矿产品生产投资、去产能方面均会受到国家产业政策、环保政策及国家发展战略方向的较大影响。目前，公司的主要客户为勘查单位、矿山企业、钢铁企业等上中下游企业，联动效应明显，因受利于目前政策因素，业绩和发展形势向好，但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，预判国家发展方向，提前布局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。

#### 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经营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，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，公司将与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。

### （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。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 2018 年 12 月 31 日应收账款和应付账款共计 23,381,821.46 元，占资产总额比重为 42.48%。随着公司业务规模的扩大，其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。

#### （七）客户集中度较高

##### 1、风险分析

2016 年度、2017 年度、2018 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 95.23%、77.54%、98.29%，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，进一步完善内控该制度，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

##### 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。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。

##### 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。

## （二）报告期内新增的风险因素

不适用

## 第五节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五. 二. (一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五. 二. (二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五. 二. (三)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五. 二. (四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）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	1,070,000.00	887,339.59

其他：公司租赁控股股东、实际控制人张红兵董事长及其家人的房产用作办公场所所支付的租金。

#### （二）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
谢慧、张胜勇	关联方将合计持有四川大洋100%股权转让给子午线	630,000.00	已事前及时履行	2018年3月7日	2018-015
张红兵、谢慧	关联担保	4,500,000.00	已事前及时履行	2018年7月20日	2018-036

**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：**

公司此次收购四川大洋，就矿产资源进行整合，完善了公司在整个产业链上的布局，充分实现资源价值，具有适时性、前瞻性和商业意义。上述关联交易交易价格公允，不会对公司和其他股东的利益造成任何损害，也不会对公司业务的完整性和独立性产生不利影响。

报告期内发生的关联担保有利于改善公司财务状况和日常业务的开展，不存在损害公司及公司其他股东利益的情形，亦不影响公司的独立性。

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

2018年3月7日，公司召开第一届董事会第十四次会议，审议并通过《关于公司收购四川大洋纵横科技有限公司100%股权暨关联交易》的议案。2018年3月22日，公司召开2018年第二次临时股东大会，审议并通过上述议案，经交易双方协商确定，公司以630,000.00元对价收购谢慧和张胜勇共计持有的四川大洋100%股权。

**（四）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2018年12月13日召开第一届董事会第二十次会议审议通过。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%	4,835,667	7,486,500	26.74%
	其中：控股股东、实际控制人	1,397,500	6.99%	2,659,000	4,056,500	14.49%
	董事、监事、高管	1,855,000	9.39%	3,685,500	5,540,500	19.79%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	17,349,167	86.75%	3,164,333	20,513,500	73.26%
	其中：控股股东、实际控制人	10,192,500	50.96%	1,977,000	12,169,500	43.46%
	董事、监事、高管	13,902,500	69.51%	2,719,000	16,621,500	59.36%
	核心员工					
总股本		20,000,000	-	8,000,000	28,000,000	-
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	4,636,000	16,226,000	57.95%	12,169,500	4,056,500
2	大道至简	4,170,000	1,668,000	5,838,000	20.85%	3,892,000	1,946,000
3	谢展志	1,200,000	480,000	1,680,000	6.00%	1,260,000	420,000
4	张胜勇	1,080,000	432,000	1,512,000	5.40%	1,134,000	378,000
5	谭悦兵	1,000,000	400,000	1,400,000	5.00%	1,050,000	350,000
合计		19,040,000	7,616,000	26,656,000	95.20%	19,505,500	7,150,500

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

适用 不适用

### 三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是□否

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；2016 年 5 月至今，任股份公司董事长。

本报告期内，因原总经理谭悦兵先生离职，张红兵先生自 2018 年 10 月起兼任总经理职务。

## 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

适用 不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、债券融资情况

适用 不适用

#### 债券违约情况：

适用 不适用

#### 公开发行债券的特殊披露要求：

适用 不适用

### 四、间接融资情况

适用 不适用

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
授信贷款	浙商银行股份有限公司成都分行	5,500,000.00	5.87%	2017.6.27-2020.6.26	否
授信贷款	浙商银行股份有限公司成都分行	4,500,000.00	5.87%	2017.7.11-2018.7.10	否
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	-	12,100,000.00	-	-	-

#### 违约情况：

适用 不适用

### 五、权益分派情况

#### 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含 税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018 年 11 月 23 日	0.00	0	4
合计	0.00	0	4

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

## 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	出生年月	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
张红兵	董事长、总经理	男	1975.01.21	硕士	2016.05.05-2019.05.05	是
陈勇	董事、副总经理	男	1979.07.20	硕士	2016.05.05-2019.05.05	是
张胜勇	董事、副总经理	男	1986.01.28	大专	2016.05.05-2019.05.05	是
谢展志	董事、副总经理	男	1975.12.29	本科	2016.05.05-2019.05.05	是
谭悦兵	董事	男	1970.11.01	本科	2016.05.05-2019.05.05	否
温宇	监事会主席	男	1973.01.23	本科	2018.03.27-2019.05.05	是
张红梅	监事	女	1977.10.01	本科	2016.05.05-2019.05.05	是
李勇	监事	男	1980.03.27	中专	2016.05.05-2019.05.05	是
汤朝兵	副总经理	男	1986.01.02	本科	2018.03.07-2019.05.05	是
杨梅	财务总监	女	1978.01.01	本科	2018.03.13-2019.05.05	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，公司董事、副总经理谢展志与财务总监杨梅女士为夫妻关系，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、总经理	11,590,000	4,636,000	16,226,000	57.95%	0
张胜勇	董事、副总经理	1,080,000	432,000	1,512,000	5.40%	0
谢展志	董事、副总经理	1,200,000	480,000	1,680,000	6.00%	0
陈勇	董事、副总经理	50,000	20,000	70,000	0.25%	0
谭悦兵	董事	1,000,000	400,000	1,400,000	5.00%	0
温宇	监事会主席	50,000	20,000	70,000	0.25%	0
张红梅	监事	0	0	0	0.00%	0
李勇	监事	0	0	0	0.00%	0
汤朝兵	副总经理	860,000	344,000	1,204,000	4.30%	0
杨梅	财务总监	0	0	0	0.00%	0
合计	-	15,830,000	6,332,000	22,162,000	79.15%	0

#### (三) 变动情况

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

	总经理是否发生变动	√是□否
	董事会秘书是否发生变动	√是□否
	财务总监是否发生变动	√是□否

**报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：**

√适用□不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
张红兵	董事长	新任	董事长、总经理	公司原总经理谭悦兵先生辞去总经理职务, 董事长张红兵先生代为履行总经理职责
谭悦兵	董事、总经理、 董事会秘书	离任	董事	个人原因辞职, 离职后继续担任董事职务
汤朝兵	监事会主席	新任	副总经理	进一步提升公司经营管理水平、完善公司的治理结构
叶昌茂	财务总监	离任	无	个人原因辞职
杨梅	无	新任	财务总监	公司原财务总监辞职
温宇	无	新任	监事会主席	公司原监事会主席因工作原因辞去监事、监事会主席职务导致公司监事会人数低于法定人数

**报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：**

√适用□不适用

**报告期内新任董事长兼总经理张红兵简要职业经历：**

张红兵先生，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；2016年5月至今，任四川子午线矿业咨询股份公司董事长，2018年10月18日至今同时兼任公司总经理。

**报告期内新任监事、监事会主席温宇简要职业经历：**

温宇，监事、监事会主席，男，1973年1月23日出生，中国国籍，无境外永久居留权，成都理工大学资源勘查工程专业本科学历。主要工作经历：1992年7月1日至2012年4月30日，就职于四川省地矿局川西经地质队发展中心，任项目经理；2012年5月1日至2016年4月12日，就职于四川省地矿局成都水纹地质工程地质中心地质调查所，任技术负责；2016年4月13日至今，就职于四川子午线矿业咨询股份有限公司技术部，任部长。

**报告期内新任副总经理汤朝兵简要职业经历：**

汤朝兵，副总经理，男，1986年1月2日出生，中国国籍，无境外永久居留权，成都理工大学地质学专业本科学历。主要工作经历：2009年8月1日至2010年7月15日，就职于四川华地矿产咨询有限责任公司技术部，任技术员；2010年7月16日至2016年5月12日，就职于四川子午线矿业咨

询有限公司，任副总经理；2016年5月13日至2018年3月6日，就职于四川子午线矿咨询股份有限公司，任监事会主席；2018年3月7日至今，就职于四川子午线矿业咨询股份有限公司，任副总经理。

#### 报告期内新任财务总监杨梅简要职业经历：

杨梅，财务总监，女，1978年1月1日出生，中国国籍，无境外永久居留权，西南财经大学会计学专业本科学历。主要工作经历：2003年8月1日至2009年5月31日，就职于成都鼎圣资产管理有限公司财务部，任会计；2009年6月1日至2013年4月30日，就职于伊诚地产财务部，任财务主管；2013年6月1日至2016年9月30日，就职于成都天宸矿业有限公司财务部，任财务主管；2016年10月1日至2018年3月12日，就职于四川子午线矿业咨询股份有限公司财务部，任财务总监助理；2018年3月13日至今，就职于四川子午线矿业咨询股份有限公司，任财务总监。

## 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	28	28
业务人员	62	59
财务人员	10	10
行政及其他人员	30	24
<b>员工总计</b>	<b>130</b>	<b>121</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	6	7
本科	58	56
专科	39	34
专科以下	27	24
<b>员工总计</b>	<b>130</b>	<b>121</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，2018年公司在人力资源管理方面进行了进一步的调整，进一步完善薪酬管理制度和优化薪酬体系，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，完成重新签订工作。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、相关法律法规培训等，不断提升公司员工素质与能力，高效沟通，提升员工和部门的工作效率。

#### 3. 公司承担费用的离退休职工人数等情况

2018年无离退休员工，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**

√适用□不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	3	3
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	0	0

**核心人员的变动情况**

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

是否自愿披露

是 否

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

### 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。

报告期内，公司根据《中华人民共和国公司法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》等法律法规和规范性文件的要求，结合公司实际情况，对公司《信息披露管理制度》进行修订。

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。

公司注重发挥监事会的监督作用，督促董事、高级管理人员严格按照《公司法》及《公司章程》等相关规定履行职责、勤勉尽责，通过《股东大会议事规则》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》及《信息披露管理制度》等制度为公司股东特别是中小股东应享有的权利提供了有效地保障，使得公司规范治理更趋完善。

##### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司已经按照相关法律法规以及《公司章程》的相关规定，对公司重大决策事项履行规定程序，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均严格按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

##### 4、公司章程的修改情况

2018年11月8日，公司2018年第四次临时股东大会审议通过《关于修订公司章程》议案，章程

修改内容详见公司于 2018 年 10 月 22 日在全国中小企业股份转让系统披露的《关于修订公司章程的公告》，公告编号：2018-046。

## （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	9	<p>1、2018 年 1 月 4 日召开第一届董事会第十二次会议, 审议通过《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》。</p> <p>2、2018 年 1 月 31 日召开第一届董事会第十三次会议, 审议通过《关于更换会计师事务所的议案》、《关于修改〈四川子午线矿业咨询股份有限公司信息披露管理制度〉的议案》、《关于会计估计变更的议案》。</p> <p>3、2018 年 3 月 7 日召开第一届董事会第十四次会议, 审议通过《关于公司收购四川大洋纵横科技有限公司 100% 股权暨关联交易的议案》、《关于任命公司副总经理的议案》、《关于提请召开公司 2018 年第二次临时股东大会的议案》。</p> <p>4、2018 年 3 月 13 日召开第一届董事会第十五次会议, 审议通过《关于聘任公司财务总监的议案》。</p> <p>5、2018 年 4 月 24 日召开第一届董事会第十六次会议, 审议通过《2017 年度总经理工作报告》的议案、《2017 年度董事会工作报告》的议案、《2017 年度审计报告》的议案、《2017 年年度报告》及摘要的议案、《2017 年度财务决算报告》的议案、《2018 年度财务预算报告》的议案、《2017 年度利润分配方案》的议案、《关于追加审议公司申请银行贷款暨关联担保》的议案、《关于追加审议公司使用闲置资金购买银行理财产品》的议案、《关于提请召开公司 2017 年年度股东大会》的议案。</p> <p>6、2018 年 7 月 18 日召开第一届董事会第十七次会议, 审议通过《关于公司子公司申请银行贷款暨关联担保的议案》、《关于申请股东大会授权公司董事会全权办理本次银行贷款授信相关事宜的议案》、《关于提请召开 2018 年第三次临时股东大会的议案》。</p> <p>7、2018 年 8 月 23 日召开第一届董事会第十八次会议, 审议通过《关于 2018 年半年度报告》议案。</p> <p>8、2018 年 10 月 18 日召开第一届董事会第十九次会议, 审议通过《关于资本公积转增股本预案》议案、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次资本公积转增股本相关事宜》议案、《关于修订公司章程》议案、《关于任命公司总经理》议案、《关于提请召开公司 2018 年第四次临时股东大会》议案。</p> <p>9、2018 年 12 月 13 日召开第一届董事会第二十次会议, 审议通过《关于公司与关联方签订办公场所租赁合同暨预计公司 2019 年度日常性关联交易》议案、《关于公司 2019 年度使用自有闲置资金购买理财产品》议案、《关于提请召开公司 2019 年第一次临时股东大会》。</p>
监事会	7	<p>1、2018 年 1 月 25 日召开第一届监事会第四次会议, 审议通过《2017</p>

		<p>年度监事会工作报告》议案。</p> <p>2、2018年2月2日召开第一届监事会第五次会议,审议通过《关于更换会计师事务所的议案》、《关于会计估计变更的议案》。</p> <p>3、2018年3月7日召开第一届监事会第六次会议,审议通过《关于补选监事的议案》。</p> <p>4、2018年3月27日召开第一届监事会第七次会议,审议通过《关于选举温宇为监事会主席的议案》。</p> <p>5、2018年4月24日召开第一届监事会第八次会议,审议通过《2017年年度报告》及摘要的议案、《2017年度利润分配方案》的议案、《2017年度财务决算报告》的议案、《2018年度财务预算报告》的议案、《2017年度审计报告》的议案、《关于追加审议公司使用闲置资金购买银行理财产品》的议案。</p> <p>6、2018年8月23日召开第一届监事会第九次会议,审议通过《2018年半年度报告》议案。</p> <p>7、2018年10月18日召开第一届监事会第十次会议,审议通过《关于资本公积转增股本预案》议案。</p>
股东大会	5	<p>1、2018年2月26日召开2018年第一次临时股东大会,审议通过《关于更换会计师事务所的议案》、《关于会计估计变更的议案》。</p> <p>2、2018年3月22日召开2018年第二次临时股东大会,审议通过《关于公司收购四川大洋纵横科技有限公司100%股权暨关联交易的议案》、《关于补选监事的议案》。</p> <p>3、2018年5月15日召开2017年年度股东大会,审议通过《2017年度董事会工作报告》的议案、《2017年度监事会工作报告》的议案、《2017年度财务决算报告》的议案、《2018年度财务预算报告》的议案、《2017年度利润分配方案》的议案、《2017年度审计报告》的议案、《2017年年度报告》及摘要的议案、《关于追加审议公司申请银行贷款暨关联担保》的议案、《关于追加审议公司使用闲置资金购买银行理财产品》的议案。</p> <p>4、2018年8月4日召开2018年第三次临时股东大会,审议通过《关于公司子公司申请银行贷款暨关联担保的议案》、《关于申请股东大会授权公司董事会全权办理本次银行贷款授信相关事宜的议案》。</p> <p>5、2018年11月6日召开2018年第四次临时股东大会,审议通过《关于资本公积转增股本预案》议案、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次资本公积转增股本相关事宜》议案、《关于修订公司章程》议案。</p>

## 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利益的情况。

### (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。

#### （五）董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

#### （六）独立董事履行职责情况

适用 不适用

#### 独立董事的意见：

不适用

## 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

公司拥有从事主营业务独立完整的采销体系及相关资产，拥有独立完整的业务体系，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**

公司已建立年度报告重大差错责任追究制度，本报告期内未发生需要追究的责任事项。

## 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	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	亚会 B 审字（2019）1266 号
审计机构名称	亚太（集团）会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	中国北京西城区车公庄大街 9 号五栋大楼 B2 座 301 室
审计报告日期	2019 年 4 月 23 日
注册会计师姓名	张争鸣，赵洪功
会计师事务所是否变更	是

审计报告正文：

### 审计报告

亚会 B 审字（2019）1266 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（以下简称四川子午线集团）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日合并及母公司的资产负债表，2018 年度合并及母公司的利润表、合并及母公司的现金流量表、合并及母公司的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财务报告编制基础的规定编制，公允反映了四川子午线集团 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司的财务状况以及 2018 年度的合并及母公司的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“注册会计师对合并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集团，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）其他信息

四川子午线集团管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括四川子午线集团 2018 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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。

#### **(四) 管理层和治理层对财务报表的责任**

四川子午线集团管理层(以下简称管理层)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集团的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算四川子午线集团、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集团的财务报告过程。

#### **(五) 注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对四川子午线集团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 ABC 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。

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。

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。

亚太（集团）会计师事务所

中国注册会计师：张争鸣

(特殊普通合伙)

中国注册会计师：赵洪功

中国·北京

二零一九年四月二十三日

## 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、1	12,841,125.50	14,794,110.50
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、2	23,381,821.46	6,502,760.11
预付款项	五、3	1,981,749.98	520,013.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	2,954,504.40	1,034,503.42
买入返售金融资产			
存货	五、5	1,229,957.80	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7	4,126,943.44	4,172,219.14
<b>流动资产合计</b>		<b>46,516,102.58</b>	<b>27,023,606.17</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、6		3,600,000.00
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	五、8	1,720,137.29	2,592,503.41
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、9	2,435.62	4,810.54
开发支出			
商誉	五、10	6,087,460.69	4,216,435.29
长期待摊费用	五、11	315,346.74	899,248.42
递延所得税资产	五、12	402,915.39	86,128.16
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>8,528,295.73</b>	<b>11,399,125.82</b>
<b>资产总计</b>		<b>55,044,398.31</b>	<b>38,422,731.99</b>
<b>流动负债：</b>			

短期借款	五、13	2,182,000.00	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			
应付票据及应付账款	五、14	688,618.47	281,400.00
预收款项	五、15	7,669,280.00	3,972,500.00
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、16	270,852.00	368,365.96
应交税费	五、17	886,380.03	791,099.41
其他应付款	五、18	5,000,080.00	15,888.72
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>		<b>16,697,210.50</b>	<b>7,529,254.09</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	五、19	5,500,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>5,500,000.00</b>	
<b>负债合计</b>		<b>22,197,210.50</b>	<b>7,529,254.09</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、20	28,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、21	2,098,892.26	10,098,892.26
减：库存股			

其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、22	559,964.32	522,547.35
一般风险准备			
未分配利润	五、23	2,188,331.23	272,038.29
归属于母公司所有者权益合计		32,847,187.81	30,893,477.90
少数股东权益		0.00	0.00
<b>所有者权益合计</b>		<b>32,847,187.81</b>	<b>30,893,477.90</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>55,044,398.31</b>	<b>38,422,731.99</b>

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		10,446,839.48	11,694,300.89
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十、1	6,051,100.00	5,212,800.00
预付款项		526,436.13	290,000.00
其他应收款	十、2	12,785,479.46	6,730,881.92
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		4,126,943.44	4,155,219.14
<b>流动资产合计</b>		<b>33,936,798.51</b>	<b>28,083,201.95</b>
<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、3	9,960,054.62	9,330,054.62
投资性房地产			
固定资产		809,532.34	1,176,493.41
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		2,166.80	3,466.76
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		233,333.33	899,248.42
递延所得税资产		180,435.00	69,180.00

其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		11,185,522.09	11,478,443.21
<b>资产总计</b>		45,122,320.60	39,561,645.16
<b>流动负债：</b>			
短期借款		2,182,000.00	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			
应付票据及应付账款		7,710.00	181,400.00
预收款项		1,942,280.00	1,892,500.00
应付职工薪酬		134,902.96	119,377.67
应交税费		486,837.64	679,408.43
其他应付款		5,420,000.00	14,538.72
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>		10,173,730.60	4,987,224.82
<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			
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>		10,173,730.60	4,987,224.82
<b>所有者权益：</b>			
股本		28,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,348,946.88	9,348,946.88
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		559,964.32	522,547.35
一般风险准备			
未分配利润		5,039,678.80	4,702,926.11
<b>所有者权益合计</b>		34,948,590.00	34,574,420.34

负债和所有者权益合计		45,122,320.60	39,561,645.16
------------	--	---------------	---------------

## (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>	五、24	76,679,793.25	15,297,909.96
其中：营业收入		76,679,793.25	15,297,909.96
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	五、24	75,159,211.03	14,670,191.15
其中：营业成本		67,469,981.61	6,523,825.75
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、25	142,112.45	81,307.15
销售费用	五、26	1,073,403.79	2,055,274.54
管理费用	五、27	5,490,978.59	6,685,930.60
研发费用			
财务费用	五、28	706,608.00	-33,534.31
其中：利息费用			
利息收入			
资产减值损失	五、29	276,126.59	-642,612.58
加：其他收益	五、31	4,922.92	4,570.54
投资收益（损失以“-”号填列）	五、30	146,537.74	96,969.19
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		1,672,042.88	729,258.54
加：营业外收入	五、32	511,072.04	500,000.00
减：营业外支出	五、33	19,929.83	4,920.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		2,163,185.09	1,224,338.54
减：所得税费用	五、34	209,475.18	1,142,549.18
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		1,953,709.91	81,789.36
其中：被合并方在合并前实现的净利润			

<b>(一) 按经营持续性分类：</b>			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,953,709.91	81,789.36
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>(二) 按所有权归属分类：</b>			
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		1,953,709.91	81,789.36
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
<b>(一) 不能重分类进损益的其他综合收益</b>			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
<b>(二) 将重分类进损益的其他综合收益</b>			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
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			
<b>七、综合收益总额</b>		1,953,709.91	81,789.36
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,953,709.91	81,789.36
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
<b>(一) 基本每股收益</b>		0.07	0.00
<b>(二) 稀释每股收益</b>			

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、4	8,920,754.51	10,744,575.30
减：营业成本		4,457,904.39	1,866,549.87
税金及附加		41,379.69	67,296.35
销售费用		466,211.77	978,712.34
管理费用		3,433,335.49	4,584,771.23
研发费用			
财务费用		90,077.50	-31,218.03
其中：利息费用			
利息收入			

资产减值损失		765,115.00	-681,800.00
加：其他收益		3,511.34	2,957.79
投资收益（损失以“-”号填列）	十、5	146,537.74	96,969.19
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-183,220.25	4,060,190.52
加：营业外收入		500,000.00	500,000.00
减：营业外支出		5,363.10	4,920.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		311,416.65	4,555,270.52
减：所得税费用		-62,753.01	857,776.31
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		374,169.66	3,697,494.21
（一）持续经营净利润		374,169.66	3,697,494.21
（二）终止经营净利润			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 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>		374,169.66	3,697,494.21
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

**（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、35		
销售商品、提供劳务收到的现金		97,548,639.34	17,188,861.00
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		43,164,413.09	4,747,395.50
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>140,713,052.43</b>	<b>21,936,256.50</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		73,175,107.43	6,046,050.61
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		6,379,477.15	5,207,861.14
支付的各项税费		1,343,506.67	1,547,312.55
支付其他与经营活动有关的现金		56,367,323.12	14,130,549.78
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>137,265,414.37</b>	<b>26,931,774.08</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>3,447,638.06</b>	<b>-4,995,517.58</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		3,620,000.00	17,000,000.00
取得投资收益收到的现金		28,747.84	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		208,717.11	998,189.47
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>3,857,464.95</b>	<b>18,098,725.09</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		117,642.48	350,411.77
投资支付的现金		3,500,000.00	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		630,000.00	
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>		<b>4,247,642.48</b>	<b>26,250,411.77</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-390,177.53</b>	<b>-8,151,686.68</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,182,000.00	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>		2,182,000.00	2,100,000.00
偿还债务支付的现金		6,600,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		592,445.53	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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		7,192,445.53	1,885.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-5,010,445.53	2,098,115.00
<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>		-1,952,985.00	-11,049,089.26
加：期初现金及现金等价物余额		14,794,110.50	25,843,199.76
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		12,841,125.50	14,794,110.50

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	本期金额	上期金额
<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		13,345,780.00	12,876,250.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		26,421,589.95	3,150,102.31
<b>经营活动现金流入小计</b>		39,767,369.95	16,026,352.31
购买商品、接受劳务支付的现金		495,500.00	1,308,083.20
支付给职工以及为职工支付的现金		2,257,081.60	2,074,432.35
支付的各项税费		688,387.04	1,319,069.52
支付其他与经营活动有关的现金		36,985,865.15	12,879,922.16
<b>经营活动现金流出小计</b>		40,426,833.79	17,581,507.23
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-659,463.84	-1,555,154.92
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		3,620,000.00	17,000,000.00
取得投资收益收到的现金		28,747.84	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>		3,648,747.84	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		74,944.55	132,005.50
投资支付的现金		3,500,000.00	25,900,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		630,000.00	
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>		4,204,944.55	26,032,005.50

<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-556,196.71	-8,931,469.88
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,182,000.00	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>		2,182,000.00	2,100,000.00
偿还债务支付的现金		2,100,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		113,800.86	1,885.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		2,213,800.86	1,885.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-31,800.86	2,098,115.00
<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>		-1,247,461.41	-8,388,509.80
加：期初现金及现金等价物余额		11,694,300.89	20,082,810.69
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		10,446,839.48	11,694,300.89

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	股本	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	少数股东权益	所有者权益	
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	20,000,000.00				10,098,892.26				522,547.35		272,038.29		30,893,477.90
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				522,547.35		272,038.29		30,893,477.90
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	8,000,000.00				-8,000,000.00				37,416.97		1,916,292.94		1,953,709.91
（一）综合收益总额											1,953,709.91		1,953,709.91
（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									37,416.97		-37,416.97		
1. 提取盈余公积									37,416.97		-37,416.97		
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	8,000,000.00				-8,000,000.00								
1. 资本公积转增资本(或股本)	8,000,000.00				-8,000,000.00								
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
(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>	28,000,000.00				2,098,892.26				559,964.32		2,188,331.23		32,847,187.81

项目	上期												
	股本	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	少数股东权益	所有者权益	
		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													
<b>二、本年期初余额</b>	20,000,000.00				10,098,892.26				152,797.93		559,998.35		30,811,688.54

					6							
<b>三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)</b>								369,749.42		-287,960.06		81,789.36
(一) 综合收益总额										81,789.36		81,789.36
(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. 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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 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		272,038.29		30,893,477.90

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	优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	20,000,000.00				9,348,946.88				522,547.35		4,702,926.11	34,574,420.34
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				522,547.35		4,702,926.11	34,574,420.34
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	8,000,000.00				-8,000,000.00				37,416.97		336,752.69	374,169.66
（一）综合收益总额											374,169.66	374,169.66
（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									37,416.97		-37,416.97	
1. 提取盈余公积									37,416.97		-37,416.97	
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	8,000,000.00				-8,000,000.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	8,000,000.00				-8,000,000.00							
2. 盈余公积转增资本（或股本）												

3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他												
（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>	28,000,000.00				1,348,946.88			559,964.32		5,039,678.80	34,948,590.00	

项目	上期											
	股本				资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	20,000,000.00				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.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.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	34,574,420.34

# 四川子午线矿业咨询股份有限公司

## 2018 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额以人民币元表述)

### 一、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)。

2006年5月24日,四川省工商局出具了《企业名称预先核准通知书》,同意预核准企业名称为四川迪马科技有限公司。

2006年6月20日,四川立信会计师事务所有限公司对迪马科技设立时的出资进行了审验,并出具了编号为川立信会事司验(2006)第F237号的《验资报告》,审验截至2006年6月20日,迪马科技已收到全体股东缴纳的实收资本合计人民币100万元。迪马科技设立时的股权结构如下:

序号	股东姓名	出资额(万元)	出资方式	持股比例(%)
1	谭悦兵	90.00	货币	90.00
2	王斌	10.00	货币	10.00
合计		100.00		100.00

2009年11月3日,迪马科技召开股东会,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。本次股权转让后,迪马科技的股权结构如下:

序号	股东姓名	出资额(万元)	出资方式	持股比例(%)
1	谭悦兵	90.00	货币	90.00
2	汤朝兵	10.00	货币	10.00
合计		100.00	-	100.00

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。

2013年7月9日,子午线有限公司召开股东会,决议同意谭悦兵将其持有的子午线有限公司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公司10%的股权无偿转

让至张红兵。本次股权转让后，子午线有限公司的股权结构如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资方式	持股比例（%）
1	张红兵	90.00	货币	90.00
2	谭悦兵	10.00	货币	10.00
合计		100.00		100.00

2013年7月20日，子午线有限公司召开股东会，决议同意张红兵将其持有的子午线有限公司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公司10%的股权无偿转让至汤朝兵。本次股权转让后，子午线有限公司的股权结构如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资方式	持股比例（%）
1	谭悦兵	90.00	货币	90.00
2	汤朝兵	10.00	货币	10.00
合计		100.00	-	100.00

2014年1月8日，子午线有限公司召开股东会，决议同意汤朝兵将其持有的子午线有限公司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1,000.00万元，新增的900.00万元注册资本由张红兵缴纳。本次股权转让及增资后，子午线有限公司的股权结构如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资方式	持股比例（%）
1	张红兵	910.00	货币	91.00
2	谭悦兵	90.00	货币	9.00
合计		1,000.00	-	100.00

2015年11月30日，子午线有限公司召开股东会，决议同意张红兵将其持有的子午线有限公司5%的股权以人民币50万元转让给张胜勇，张红兵将其持有的子午线有限公司5%的股权以人民币50万元转让给汤朝兵，张红兵将其持有的子午线有限公司1%的股权以10万元转让给谢展志，谭悦兵将其持有的子午线有限公司4%的股权以40万元转让给谢展志，张红兵将其持有的子午线有限公司20%的股权以200万元转让给大道至简。

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资方式	持股比例（%）
1	张红兵	600.00	货币	60.00
2	谭悦兵	50.00	货币	5.00
3	张胜勇	50.00	货币	5.00
4	汤朝兵	50.00	货币	5.00
5	谢展志	50.00	货币	5.00
6	大道至简企业管理中心	200.00	货币	20.00
合计		1,000.00	-	100.00

2016年4月20日，四川省工商局核发了（川工商）名称变核内字[2016]第001298号

《企业名称预先核准通知书》，准予公司名称变更为四川子午线矿业咨询股份有限公司。

2016年5月5日，公司召开子午线创立大会暨首届股东大会，会议审议形成以下决议：同意通过有限公司整体变更方式发起设立股份公司，同意公司总股本为1,000万元并确定各发起人认缴股份数和持股比例。

根据2016年5月5日公司股东会决议和公司章程规定，本公司申请注册资本1,000.00万元。由股东谭悦兵、汤朝兵、张红兵、谢展志、张胜勇、成都大道至简企业管理中心（有限合伙）以净资产折股形式出资，其中：股东谭悦兵认购股数50.00万股，股东汤朝兵认购股数50.00万股，股东张红兵认购股数600.00万股，股东谢展志认购股数50.00万股，股东张胜勇认购股数50.00万股，股东成都大道至简企业管理中心（有限合伙）认购股数200.00万股。2016年5月12日，利安达会计师对公司设立时的注册资本实收情况进行了审验并出具“利安达验字【2016】第2099号”《验资报告》，经审验，截止2016年5月5日止，公司（筹）已将四川子午线矿业咨询有限公司截至2016年3月31日止的净资产14,648,946.88元，按照1:0.68的比例折合为股份总额1,000万股，每股1元，共计股本1,000万元，大于股本部分4,648,946.88元计入资本公积。公司设立时股权结构明细如下：

序号	发起人姓名	认购股数（万股）	出资方式	持股比例（%）
1	张红兵	600.00	净资产折股	60.00
2	谭悦兵	50.00	净资产折股	5.00
3	张胜勇	50.00	净资产折股	5.00
4	汤朝兵	50.00	净资产折股	5.00
5	谢展志	50.00	净资产折股	5.00
6	大道至简企业管理中心	200.00	净资产折股	20.00
合计		<b>1,000.00</b>		<b>100.00</b>

2016年6月1日，子午线股份召开第一次临时股东大会，决议张红兵以现金增资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，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，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，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，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，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，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，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。

2016年6月22日，立信会计师出具“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、谭悦兵、汤朝兵、张胜勇、谢展志、大道至简、温宇、陈勇缴纳的增资款共计1,470.00万元，其中新增注册资本（实收资本）合计1,000.00万元，缴纳资本溢价部分合计470.00万元计入资本公积。本次增资后，公司的股权结构如下：

序号	股东姓名	认购股数（万元）	持股比例（%）
1	张红兵	1159.00	57.95
2	谭悦兵	100.00	5.00
3	张胜勇	108.00	5.40
4	汤朝兵	86.00	4.30
5	谢展志	120.00	6.00
6	温宇	5.00	0.25
7	陈勇	5.00	0.25
8	大道至简企业管理中心	417.00	20.85
<b>合计</b>		<b>2,000.00</b>	<b>100.00</b>

2018年11月6日子午线股份召开2018年第二次临时股东大会，决议以资本公积向全体股东以每10股转增4股（其中以股票发行溢价所形成的资本公积每10股转增4股），同意由注册资本2000万变更为2800万。变更后股权结构如下：

序号	股东姓名	认购股数（万元）	持股比例（%）
1	张红兵	140.00	5.00
2	谭悦兵	120.40	4.30
3	张胜勇	1,622.60	57.95
4	汤朝兵	168.00	6.00
5	谢展志	151.20	5.40
6	温宇	583.80	20.85
7	陈勇	7.00	0.25
8	大道至简企业管理中心	7.00	0.25
<b>合计</b>		<b>2,800.00</b>	<b>100.00</b>

截至2018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2800万元；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、财务报表的编制基础

---

## 1. 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。

## 2. 持续经营

本公司无影响持续经营能力的事项，预计未来十二个月内具备持续经营的能力，本公司的财务报表系在持续经营为假设的基础上编制。

## 三、重要会计政策及会计估计

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2018年12月31日的合并及公司财务状况以及2018年度合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

### 2. 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。

### 3. 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. 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

### 5. 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。

#### （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。

## （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（参见本节“合并财务报表的编制方法”），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

---

述及本节“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）。

## 6. 合并财务报表的编制方法

### （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全部子公司。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。

### （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，详见本节“长期股权投资”或本节“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”（详见本节“长期股权投资”）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。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、14. 长期股权投资”。

## 8. 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。

## 9. 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

#### a. 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。

b. 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。

c. 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。

d. 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。

e. 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：

a. 所转移金融资产的账面价值；

b. 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：

a. 终止确认部分的账面价值；

b. 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。

##### a. 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。

本公司对可供出售债务工具投资减值的认定标准为：债务工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使债务工具投资人可能无法收回投资成本。

本公司对可供出售权益工具投资减值的认定标准为：权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为：一般而言，对于在流动性良好的市场上交易活跃的权益性投资，超过 50% 的跌幅则认为属于严重下跌。

公允价值下跌“非暂时性”的标准为：一般而言，如果连续下跌时间超过 6 个月，则认为属于“非暂时性下跌”。

##### b. 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。

## 10. 应收款项

### (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	本公司将金额为人民币100万元以上的应收款项确认为单项 金额重大的应收款项。
----------------------	---

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。
----------------------	---

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	计提坏账准备方法	适用范围
关联方组合	其他方法	正常关联方账款
非关联方账龄组合	账龄分析法	单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组
非关联方信用账期组合	其他方法	备用金、押金、保证金等

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

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

组合名称	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
正常关联方组合	0.00%	0.00%
非关联方信用账期组合-信用账期内	0.00%	
非关联方信用账期组合-逾期3个月	50.00%	
非关联方信用账期组合-逾期3个月以上	100.00%	

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
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，确认减值损失，计提坏账准备。

## 11. 存货

### （1）存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、委托加工物资、在途物资、发出商品等。

### （2）发出存货的计价方法

库存商品、发出商品和在产品成本包括原材料、直接人工、其他直接成本以及按正常生产能力下适当比例分摊的间接生产成本，还包括相关的利息支出。各类存货的购入与入库按实际成本计价，发出按月末一次加权平均计价。

### （3）不同类别存货可变现净值的确定依据

年末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

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。

年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。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

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。

---

本年年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。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品、包装物领用时采用一次转销法；

## 12. 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，其会计政策详见本节“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。

### (1) 投资成本的确定

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

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股

---

股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2）后续计量及损益确认方法

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

### ①成本法核算的长期股权投资

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

### ②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期

---

股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

### 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，按本节“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。

### 13. 固定资产

#### (1) 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。

#### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
专用设备	年限平均法	5	5%	19.00%
电子设备	年限平均法	3	5%	31.67%
运输设备	年限平均法	5	5%	19.00%
办公设备	年限平均法	5	5%	19.00%

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 providing 经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

### 14. 借款费用

#### (1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- a. 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- b. 借款费用已经发生；
- c. 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

## （2）借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

## （3）暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

## （4）借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 15. 无形资产

### （1）计价方法、使用寿命、减值测试

#### ①无形资产的计价方法

##### a. 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。

#### b. 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。

#### (2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	15-50 年	按照土地使用权证期限
专有及非专利技术	5-10 年	按预计使用年限平均摊销
软件	2-10 年	按预计使用年限平均摊销
商标使用权	10 年	按商标使用权期限摊销
出租车经营权	5 年	按预计使用年限平均摊销

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。

#### (3) 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

每年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，年末无使用寿命不确定的无形资产。

#### ② 内部研究开发支出会计政策

##### 1. 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。

## 2. 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

## 16. 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。

## 17. 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。

### （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

a. 固定资产改良支出按该固定资产的剩余使用年限摊销；

b. 其他费用按受益年限分 3-5 年平均摊销。

## 18. 职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。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。

### （2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

### （3）辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

---

## 19. 预计负债

### (1) 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：

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

### (2) 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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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。

## 20. 收入

### (1) 商品销售收入

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

### (2) 提供劳务收入

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

### （3）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。

公司收入类型主要为矿业咨询服务、地质矿产勘查业务、以及建材销售。矿业咨询服务和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。建材销售以收到客户给的签收单、过磅单、结算单作为确认收入的依据，即公司在已将建材所有权上的主要风险和报酬转移给购货方后确认收入。

## 21. 政府补助

政府补助，是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。

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。与资产相关的政府补助，是指企业取得的、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。

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①企业能够满足政府补助所附条件；
- ②企业能够收到政府补助。

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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

### （1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

---

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；

用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

(3) 取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给企业两种情况，分别如下会计处理：

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企业提供贷款的，可以选择下列方法之一进行会计处理：

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。

以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

本公司选择上述第一种会计处理方法。

②财政将贴息资金直接拨付给企业，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(4) 已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期按照以下规定进行会计处理：

①初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

②存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

③属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 22. 递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 当期所得税

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

### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税

---

所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### （4）所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同

---

的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 23. 租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

①公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

②公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

### (2) 融资租赁的会计处理方法

①融资租入资产：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用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

②融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## 24. 重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更：无

### ②其他会计政策变更

财政部于2018年6月15日发布了《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上

述规定编制 2018 年度财务报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。相关列报调整影响如下：

2018 年 12 月 31 日受影响的资产负债表

受影响的报表项目名称		变更前		变更后	
变更前	变更后	期末余额	期初余额	期末余额	期初余额
应收票据	应收票据及 应收账款	2,700,000.00		23,381,821.46	6,502,760.11
应收账款		20,681,821.46	6,502,760.11		
应收利息	其他应收款			2,954,504.40	1,034,503.42
应收股利					
其他应收款		2,954,504.40	1,034,503.42		
固定资产	固定资产 清理	1,720,137.29	2,592,503.41	1,720,137.29	2,592,503.41
固定资产					
在建工程	在建工程				
工程物资					
应付票据	应付票据及 应付账款			688,618.47	281,400.00
应付账款		688,618.47	281,400.00		
应付利息	其他应付款			5,000,080.00	15,888.72
应付股利					
其他应付款		5,000,080.00	15,888.72		
长期应付款	长期应付款				
专项应付款					

(2) 重要会计估计变更

无

四、税项

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	16%，6%，3%，
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	7%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%，25%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	3%

税种	计税依据	税率
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	2%

税种	纳税主体名称	税率
企业所得税	四川子午线矿业咨询股份有限公司 四川子午线地质矿产勘查开发有限公司	15%
企业所得税	四川大洋纵横科技有限公司	25%
企业所得税	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
企业所得税	云南子午线地理空间信息技术有限公司	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

## 2. 税收优惠

说明：依据《财政部海关总署国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2018]58号），公司向四川省国家税务局申请享受“自2011年1月1日至2020年12月31日，对四川子午线矿业咨询股份有限公司减按15%的税率征收企业所得税”的优惠。

## 五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元；“期初”指2018年1月1日，“期末”指2018年12月31日，“本期”指2018年度，“上期”指2017年度。

### 1. 货币资金

项目	期末数	期初数
现金：	315,109.75	3,469,770.14
银行存款：	12,526,015.75	11,324,340.36
<b>合计</b>	<b>12,841,125.50</b>	<b>14,794,110.50</b>

注：截止2018年12月31日，本公司不存在质押、冻结、或有潜在收回风险的款项。

### 2. 应收票据及应收账款

#### 2.1 总表情况

项目	期末数	期初数
应收票据	2,700,000.00	
应收账款	20,681,821.46	6,502,760.11
<b>合计</b>	<b>23,381,821.46</b>	<b>6,502,760.11</b>

## 2.2 应收票据

项目	期末数	期初数
商业承兑票据	2,700,000.00	
应收账款		
<b>合计</b>	<b>2,700,000.00</b>	

## 2.3 应收账款

### (1) 应收账款分类披露

种类	期末数				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					
按信用风险特征计提坏账准备的应收账款	22,726,225.37	100.00%	2,044,403.91	9.00%	20,681,821.46
其中：账龄组合	22,726,225.37	100.00%	2,044,403.91	9.00%	20,681,821.46
关联关系组合					
信用风险特征组合小计	22,726,225.37	100.00%	2,044,403.91	9.00%	20,681,821.46
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>22,726,225.37</b>	<b>100.00%</b>	<b>2,044,403.91</b>	<b>9.00%</b>	<b>20,681,821.46</b>

续：

种类	期初数				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					
按信用风险特征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
其中：账龄组合	7,031,852.75	100.00%	529,092.64	7.52%	6,502,760.11
关联关系组合					
信用风险特征组合小计	7,031,852.75	100.00%	529,092.64	7.52%	6,502,760.11
单项金额虽不重大但单项计提坏					

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	比例	
账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>7,031,852.75</b>	<b>100.00%</b>	<b>529,092.64</b>	<b>7.52%</b>	<b>6,502,760.11</b>

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	计提比例（%）	坏账准备
1年以内（含1年）	16,004,372.62	800,218.63	5.00%
1至2年（含2年）	4,091,852.75	409,185.28	10.00%
2至3年（含3年）	2,400,000.00	720,000.00	30.00%
3至4年（含4年）	230,000.00	115,000.00	50.00%
4至5年（含5年）			
5年以上			
<b>合计</b>	<b>22,726,225.37</b>	<b>2,044,403.91</b>	

续：

账龄	期初余额		
	应收账款	计提比例（%）	坏账准备
1年以内（含1年）	4,401,852.75	5.00	220,092.64
1至2年（含2年）	2,400,000.00	10.00	240,000.00
2至3年（含3年）	230,000.00	30.00	69,000.00
3至4年（含4年）	7,031,852.75		529,092.64
4至5年（含5年）			
5年以上			
<b>合计</b>	<b>7,031,852.75</b>		<b>529,092.64</b>

(2) 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	与本公司关系	款项性质	期末余额		
			应收账款	占应收账款合计数比例%	坏账准备
四川安仕吉供应链管理有限公司	无关联	货款	4,425,230.66	19.47	247,300.00
四川交投国储商贸有限公司	无关联	货款	3,239,417.53	14.25	161,970.88
中建二局第二建筑工程有限公司	无关联	货款	2,862,965.30	12.6	143,148.27

会理县小黑箐马鞍山铁矿	无关联	工程款	2,013,000.00	8.86	247,300.00
四川省物流产业股份有限公司	无关联	货款	1,973,218.52	8.68	98,660.93
<b>合计</b>			<b>14,513,832.01</b>	<b>63.86</b>	<b>898,380.08</b>

### 3. 预付款项

#### (1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	1,960,736.98	98.94%	520,013.00	100.00%
1至2年	21,013.00	1.06%		
2至3年				
3年以上				
<b>合计</b>	<b>1,981,749.98</b>	<b>100%</b>	<b>520,013.00</b>	<b>100.00%</b>

#### (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	占预付款期末余额合计数的比例
成都宏阳地质勘探有限公司	800,000.00	40.37
成都驼峰工程技术咨询有限公司	197,000.00	9.94
四川鼎峰盛世地质勘查有限公司	153,000.00	7.72
成都欣山海商贸有限公司	112,143.00	5.66
云南省地质勘查开发局中心实验室	100,000.00	5.05
<b>合计</b>	<b>1,362,143.00</b>	<b>68.74</b>

### 4. 其他应收款

#### (1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,033,072.06	99.23	78,567.66	77.04	2,954,504.40
其中：账龄组合	3,033,072.06	99.23	78,567.66	77.04	2,954,504.40
关联关系组合					
信用风险特征组合小计	3,033,072.06	99.23	78,567.66	77.04	2,954,504.40
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	23,415.00	0.77	23,415.00	22.96	
合计	<b>3,056,487.06</b>	<b>100.00</b>	<b>101,982.66</b>	<b>100.00</b>	<b>2,954,504.40</b>

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项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	1,045,798.20	100.00	11,294.78		1,034,503.42
其中：账龄组合	1,045,798.20	100.00	11,294.78		1,034,503.42
关联关系组合					
信用风险特征组合小计	1,045,798.20	100.00	11,294.78		1,034,503.42
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
合计	1,045,798.2	100.00	11,294.78		1,034,503.42

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（含1年）	1,571,353.25	78,567.66	5.00%
1至2年（含2年）			
2至3年（含3年）			
3至4年（含4年）			
4至5年（含5年）			
5年以上			
<b>合计</b>	<b>1,571,353.25</b>	<b>78,567.66</b>	

组合中，采用信用账期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
信用账期内	1,461,718.81		
逾期3个月			
逾期3个月以上			
<b>合计</b>	<b>1,461,718.81</b>		

(2) 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

无

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 90,687.88 元；本期无收回或转回坏账准备。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	251,405.72	263,132.27
个人往来款	482,513.09	732,665.93

保证金及押金	751,215.00	47,000.00
代垫单位款项	1,571,353.25	3,000.00
<b>合计</b>	<b>3,056,487.06</b>	<b>1,045,798.20</b>

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	款项性质	期末余额		
			其他应收款	占应收款项合计数比例	坏账准备
中建二局第二建筑工程有限公司 绵阳 CBD 项目部	无关联	保证金	500,000.00	16.36%	
罗秀杰	关联方	备用金	350,836.29	11.48%	
漆峻西	无关联	备用金	212,617.30	6.96%	
中建二局第一建筑工程有限公司 北辰项目部财务 张渲	无关联	保证金	100,000.00	3.27%	
何东	无关联	备用金	64,334.88	2.10%	
<b>合计</b>			<b>1,227,788.47</b>	<b>40.17%</b>	

## 5. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
工程施工	1,229,957.80		1,229,957.80			
<b>合计</b>	<b>1,229,957.80</b>		<b>1,229,957.80</b>			

## 6. 长期应收款

(1) 长期应收款情况

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值	
借款				3,600,000.00		3,600,000.00	
<b>合计</b>				<b>3,600,000.00</b>		<b>3,600,000.00</b>	

## 7. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品	4,126,943.44	4,000,000.00

预付房租		172,219.14
<b>合计</b>	<b>4,126,943.44</b>	<b>4,172,219.14</b>

## 8. 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
一、账面原值					
1. 期初余额	6,006,160.61	349,326.03	209,338.57	659,146.53	7,223,971.74
2. 本期增加金额	20,085.47	59,277.46	45,136.00		124,498.93
(1) 购置	20,085.47	52,421.01	45,136.00		117,642.48
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加		6,856.45			6,856.45
3. 本期减少金额	1,862,576.00	4,600.00			1,867,176.00
(1) 处置或报废	1,862,576.00	4,600.00			1,867,176.00
(2) 资产改造计入在建工程					
4. 期末余额	4,163,670.08	404,003.49	254,474.57	659,146.53	5,481,294.67
二、累计折旧					-
1. 期初余额	4,020,043.96	223,925.73	122,875.76	264,622.88	4,631,468.33
2. 本期增加金额	789,944.13	68,068.63	37,082.25	104,541.96	999,636.97

项目	机器设备	电子设备	办公设备	运输设备	合计
(1) 计提	789,944.13	64,404.01	37,082.25	104,541.96	995,972.35
(2) 企业合并增加		3,664.62			3,664.62
3. 本期减少金额	1,862,198.75	7,731.20	17.97		1,869,947.92
(1) 处置或报废	1,862,198.75	7,731.20	17.97		1,869,947.92
4. 期末余额	2,947,789.34	284,263.16	159,940.04	369,164.84	3,761,157.38
四、账面价值					
1. 期末账面价值	1,215,880.74	119,740.33	94,534.53	289,981.69	1,720,137.29
2. 期初账面价值	1,986,116.65	125,400.30	86,462.81	394,523.65	2,592,503.41

## 9. 无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	8,650.00			8,650.00
其中：软件				
二、累计摊销额合计				
其中：软件	3,839.46	2,374.92		6,214.38
三、减值准备金额合计				
其中：软件				
四、账面价值合计	4,810.54			2,435.62
其中：软件	4,810.54			2,435.62

## 10. 商誉

### (1) 商誉账面原值

投资单位名称或 形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
云南贵宝地质勘察 设计有限公司	4,216,435.29			4,216,435.29
四川大洋纵横科 技有限公司		1,871,025.40		1,871,025.40
<b>合计</b>	<b>4,216,435.29</b>	<b>1,871,025.40</b>		<b>6,087,460.69</b>

### 11. 长期待摊费用

项目	期初余额	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	899,248.42		583,901.68		315,346.74
<b>合计</b>	<b>899,248.42</b>		<b>583,901.68</b>		<b>315,346.74</b>

### 12. 递延所得税资产/递延所得税负债

#### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税资 产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税资 产
资产减值准备	2,092,821.57	402,915.39	528,992.64	86,128.16
<b>合计</b>	<b>2,092,821.57</b>	<b>402,915.39</b>	<b>528,992.64</b>	<b>86,128.16</b>

### 13. 短期借款

#### (1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款		2,000,000.00
信用借款	2,182,000.00	
质押借款		100,000.00
<b>合计</b>	<b>2,182,000.00</b>	<b>2,100,000.00</b>

(2) 已到期未偿还的短期借款情况：无

#### (3) 信用借款

贷款银行	借款余额	利率	借款期限
中国建设银行成都第七 支行	2,182,000.00	5.05%	2018年12月26日至2019年12月25 日

贷款银行	借款余额	利率	借款期限
合计	2,182,000.00		

#### 14. 应付账款

##### (1) 应付账款列示

款项性质	期末余额	期初余额
项目应付款	688,618.47	281,400.00
<b>合计</b>	<b>688,618.47</b>	<b>281,400.00</b>

##### (2) 应付账款账龄分类

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内(含1年)	688,618.47	100%	281,400.00	100%
1至2年(含2年)				
2至3年(含3年)				
3年以上				
<b>合计</b>	<b>688,618.47</b>	<b>100%</b>	<b>281,400.00</b>	<b>100%</b>

##### (3) 按应付对象归集的期末余额重大应付账款情况

债权单位名称	与本公司关系	款项性质	期末数	帐龄	占应付账款期末余额合计数的比例(%)
四川华盛友贸易有限公司	无关联	货款	501,221.25	1年以内	72.79
<b>合计</b>			<b>501,221.25</b>		<b>72.79</b>

注：期末无欠持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东款项。

#### 15. 预收款项

##### (1) 预收款项列示

款项性质	期末余额	期初余额
预收矿业咨询服务款	1,942,280.00	1,892,500.00
预收矿业勘查款	5,727,000.00	2,080,000.00
<b>合计</b>	<b>7,669,280.00</b>	<b>3,972,500.00</b>

##### (2) 预收账款按账龄分类

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例%
1年以内(含1年)	7,288,780.00	95.04%	2,789,000.00	70.21%
1至2年(含2年)	295,000.00	3.85%	1,183,500.00	29.79%
2至3年(含3年)	85,500.00	1.11%		

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例%
3年以上				
<b>合计</b>	<b>7,669,280.00</b>	<b>100.00%</b>	<b>3,972,500.00</b>	<b>100.00%</b>

(3) 按预收对象归集的期末余额重大预收账款情况

单位名称	与本公司关系	款项性质	年末余额	账龄	占预收款项期末余额合计数的比例
凉山蜀西若水矿业有限公司	无关联	工程款	972,000.00	1年以内	12.67%
攀枝花市经质矿产有限责任公司	无关联	工程款	5,400,000.00	1年以内	70.41%
<b>合计</b>			<b>6,372,000.00</b>		<b>83.08%</b>

## 16. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	368,365.96	5,746,729.81	5,844,243.77	270,852.00
二、离职后福利-设定提存计划		309,046.95	309,046.95	
三、辞退福利				
<b>合计</b>	<b>368,365.96</b>	<b>6,055,776.76</b>	<b>6,153,290.72</b>	<b>270,852.00</b>

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	368,365.96	5,409,138.49	5,506,652.45	270,852.00
2、职工福利费		157,424.44	157,424.44	
3、社会保险费		168,887.64	168,887.64	
其中：医疗保险费		146,483.82	146,483.82	
工伤保险费		5,240.63	5,240.63	
生育保险费		10,730.66	10,730.66	
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费		11,279.24	11,279.24	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	368,365.96	5,746,729.81	5,844,243.77	270,852.00

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		298,684.04	298,684.04	
2、失业保险费		10,362.91	10,362.91	
合计		309,046.95	309,046.95	

17. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	431,730.46	218,839.35
企业所得税	377,636.29	534,771.45
个人所得税	28.27	6,340.05
城市维护建设税	29,395.02	17,309.69
教育费附加	12,517.46	7,418.49
地方教育费附加	8,344.98	4,945.85
印花税	26,727.55	1,474.53
合计	886,380.03	791,099.41

18. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他费用类	80.00	15,888.72
往来款	5,000,000.00	
合计	5,000,080.00	15,888.72

(2) 其他应付款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内(含1年)	2,732,360.00	54.65%	15,888.72	100.00%
1至2年(含2年)	2,167,720.00	43.35%		
2至3年(含3年)	100,000.00	2.00%		
3年以上				
合计	5,000,080.00	100.00%		100.00%

(3) 期末其他应付款大额明细情况

单位名称	与本公司关系	款项性质	年末余额	账龄	占其他应付款期末余额合计数的比例(%)
张红兵	公司股东	借款	4,900,000.00	1年	98.00%

				以内	
合计			4,900,000.00		98.00%

## 19. 长期借款

### (1) 长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	5,500,000.00	
合计	5,500,000.00	

### (2) 抵押借款

贷款银行	借款余额	利率	贷款日期	抵押物
浙商银行股份有限公司成都分行	5,500,000.00	浮动利率	2017-6-27 至 2020-6-26	房产
合计	5,500,000.00			

## 20. 股本

股东	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
谭悦兵	1,000,000.00			400,000.00		400,000.00	1,400,000.00
汤潮兵	860,000.00			344,000.00		344,000.00	1,204,000.00
张红兵	11,590,000.00			4,636,000.00		4,636,000.00	16,226,000.00
谢展志	1,200,000.00			480,000.00		480,000.00	1,680,000.00
张胜勇	1,080,000.00			432,000.00		432,000.00	1,512,000.00
成都大道至简企业管理中心(有限合伙)	4,170,000.00			1,668,000.00		1,668,000.00	5,838,000.00
温宇	50,000.00			20,000.00		20,000.00	70,000.00
陈勇	50,000.00			20,000.00		20,000.00	70,000.00

合计	20,000,000.00		8,000,000.00	8,000,000.00	28,000,000.00
----	---------------	--	--------------	--------------	---------------

## 21. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	10,098,892.26		8,000,000.00	2,098,892.26
<b>合计</b>	<b>10,098,892.26</b>		<b>8,000,000.00</b>	<b>2,098,892.26</b>

## 22. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	522,547.35	37,416.97		559,964.32
<b>合计</b>	<b>522,547.35</b>	<b>37,416.97</b>		<b>559,964.32</b>

## 23. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	385,038.29	559,998.35
调整后期初未分配利润	272,038.29	559,998.35
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,953,709.91	81,789.36
减：提取法定盈余公积	37,416.97	369,749.42
应付普通股股利		
期末未分配利润	2,188,331.23	272,038.29

## 24. 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
建材销售	63,301,358.43	61,243,256.36		
矿业咨询服务	8,920,754.51	2,759,791.23	10,744,575.30	1,866,549.87
地质矿产勘查业务	4,201,466.72	3,245,238.55	4,553,334.66	4,657,275.88
地理测绘	256,213.59	221,695.47		

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
合计	76,679,793.25	67,469,981.61	15,297,909.96	6,523,825.75

## 25. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	57,242.44	43,111.32
教育费附加	24,114.57	18,476.34
印花税	44,696.90	
地方教育费附加	16,058.54	12,317.73
其他		7,401.76
合计	142,112.45	81,307.15

## 26. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	702,952.55	442,144.59
差旅费	88,084.33	288,742.68
中介服务费	2,230.12	891,852.14
业务招待费	74,672.00	238,311.11
广告宣传费	3,650.82	10,246.97
交通通讯费	35,334.19	37,172.25
折旧及摊销	50,702.23	33,742.07
办公费	79,777.55	63,194.25
房租物业费	36,000.00	46,812.48
其他		3,056.00
合计	1,073,403.79	2,055,274.54

## 27. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,236,420.93	2,494,638.14
房租物业费	886,736.38	707,657.35
业务招待费	358,236.52	413,786.02
折旧及摊销	597,923.35	940,751.04
办公费	170,265.34	156,622.35
差旅费	274,455.92	557,773.69
中介服务费	674,109.97	1,176,698.96
广告宣传费	4,110.00	104,466.02
交通通讯费	222,691.79	72,834.46
其他	66,028.39	60,702.57
<b>合计</b>	<b>5,490,978.59</b>	<b>6,685,930.60</b>

## 28. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	586,925.12	1,885.00
减：利息收入	31,929.45	45,816.57
汇兑损益		
其他	151,612.33	10,397.26
<b>合计</b>	<b>706,608.00</b>	<b>-33,534.31</b>

## 29. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	276,126.59	-642,612.58

合计	276,126.59	-642,612.58
----	------------	-------------

### 30. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品在持有期间的投资收益	146,537.74	96,969.19
合计	146,537.74	96,969.19

### 31. 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	4,922.92	4,570.54	与收益相关
合计	4,922.92	4,570.54	

### 32. 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	500,000.00	500,000.00
其他收入	11,072.04		11,072.04
合计	511,072.04	500,000.00	511,072.04

计入当期损益的政府补助:

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	500,000.00	与收益相关
合计	500,000.00	500,000.00	

### 33. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
对外捐赠			
其他	19,929.83	4,920.00	19,929.83
<b>合计</b>	<b>19,929.83</b>	<b>4,920.00</b>	<b>19,929.83</b>

### 34. 所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
一、当期所得税费用	193,794.28	688,723.73
二、递延所得税费用	15,680.90	453,825.45
<b>合计</b>	<b>209,475.18</b>	<b>1,142,549.18</b>

#### (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	2,163,185.09
按法定/适用税率计算的所得税费用	193,794.28
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
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	15,680.90
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	
研发费加计扣除的影响	
所得税费用	209,475.18

### 35. 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	31,929.45	45,816.57
收到的与收益相关的政府补助	504,922.92	504,570.54
收到的往来款	42,627,560.72	4,197,008.39
<b>合计</b>	<b>43,164,413.09</b>	<b>4,747,395.50</b>

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

#### (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	5,490,978.59	2,073,119.22
销售费用中的现金支出	1,073,403.79	1,465,596.91
手续费	151,612.33	10,901.26
支付的往来款	49,631,398.58	10,576,012.39
营业外支出支付的现金	19,929.83	4,920.00
<b>合计</b>	<b>56,367,323.12</b>	<b>14,130,549.78</b>

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

#### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
合并子公司期初现金及现金等价物	208,717.11	998,189.47
<b>合计</b>	<b>208,717.11</b>	<b>998,189.47</b>

### 36. 现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,953,709.91	81,789.36
加：资产减值准备	276,126.59	-642,612.58
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	992,685.04	954,371.73
无形资产摊销	2,374.92	2,106.18

补充资料	本期金额	上期金额
长期待摊费用摊销	687,995.55	696,755.60
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）	138.16	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	
财务费用（收益以“-”号填列）	567,885.26	1,885.00
投资损失（收益以“-”号填列）	-146,537.74	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	15,680.91	453,825.45
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,229,957.80	19,623.00
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-6,538,984.86	-8,551,893.88
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	6,866,522.12	1,988,632.56
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,447,638.06	-4,995,517.58
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	12,841,125.50	14,794,110.50
减：现金的期初余额	14,794,110.50	25,843,199.76
现金及现金等价物净增加额		
<b>合计</b>	<b>-1,952,985.00</b>	<b>-11,049,089.26</b>

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	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	630,000.00
其中：	
四川大洋纵横科技有限公司	630,000.00

项目	金额
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	208,717.11
其中：	
四川大洋纵横科技有限公司	208,717.11
取得子公司支付的现金净额	421,282.89

#### (4) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	12,841,125.50	14,674,110.50
其中：库存现金	315,109.75	3,469,770.14
可随时用于支付的银行存款	12,526,015.75	11,204,340.36
二、现金等价物		120,000.00
三、期末现金及现金等价物余额	12,841,125.50	14,794,110.50

## 六、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例
四川大洋纵横科技有限公司	2018年3月31日	630,000.00	100%

#### (2) 合并成本及商誉

合并成本	张胜勇，谢慧
现金	630,000.00
合并成本合计	630,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	-1,241,025.40
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	1,871,025.40

## 七、在其他主体中的权益

### 1. 在子公司中的权益

### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例	
				直接	间接
四川大洋纵横科技有限公司	四川	成都市武侯区高攀路2号9层924号	商品批发与零售, 科技推广和应用服务业	100%	
四川子午线地质矿产勘查开发有限公司	四川	成都市武侯区高攀路2号5幢1单元915号	地质技术服务; 水文地质、工程地质、环境地质调查及勘察; 勘查工程施工及评价。	100%	
云南贵宝地质勘察设计有限公司	云南	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	地质勘查设计; 地质测绘; 工程测量; 不动产测绘; 矿业技术咨询	100%	
云南子午线地理空间信息技术有限公司	云南	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	地理信息系统工程; 工程测量; 大地测量	100%	

## 八、关联方及关联交易

### 1. 本企业的母公司情况

无

### 2. 本企业的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、1. (1)、企业集团的构成”。

### 3. 本企业合营和联营企业情况

无

### 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
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

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
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

## 5. 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	887,339.59	1,037,890.68

### (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、张胜勇、杨慧	15,502,000.00	2017-6-27	2027-6-26	否

关联担保情况说明：张红兵、谢慧、张胜勇、杨慧为大洋的浙商银行股份有限公司成都分行 550 万的长期借款（（20405000）浙商银小合字（2017）第 00237 号）担保。

### (3) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	94.88 万元	83.94 万元

## 6. 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		期初余额	
		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	
其他应付款					
	张红兵	4,900,000.00			
长期应收款					
	罗秀杰			3,600,000.00	

## 九、其他重要事项

### 1. 前期会计差错更正

#### (1) 追溯重述法

会计差错更正的内容	受影响的各个比较期间报表	累积影响数
	项目名称	
工资及费用未及时进 2017 年成本及费用	应付账款	100,000.00
	其他应收款	-13,000.00
	未分配利润	-113,000.00
	营业成本	113,000.00

## 十、母公司财务报表主要项目注释

### 1. 应收票据及应收账款

#### 1.1 总表情况

项目	期末数	期初数
应收票据		
应收账款	7,254,000.00	5,674,000.00
<b>合计</b>	<b>7,254,000.00</b>	<b>5,674,000.00</b>

#### 1.2 应收账款

##### (1) 应收账款分类披露

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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					
按信用风险特征计提坏账准备的应收账款	7,254,000.00	100.00%	1,202,900.00	16.58%	6,051,100.00
其中：账龄组合	7,254,000.00	100.00%	1,202,900.00	16.58%	6,051,100.00
关联关系组合					
信用风险特征组合小计	7,254,000.00	100.00%	1,202,900.00	16.58%	6,051,100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>7,254,000.00</b>	<b>100.00%</b>	<b>1,202,900.00</b>	<b>16.58%</b>	<b>6,051,100.00</b>

应收账款按种类披露（续）

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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					
按信用风险特征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
其中：账龄组合	5,674,000.00	100.00%	461,200.00	8.13%	5,212,800.00
关联关系组合					

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	比例	
信用风险特征组合小计	5,674,000.00	100.00%	461,200.00	8.13%	5,212,800.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>5,674,000.00</b>	<b>100.00%</b>	<b>461,200.00</b>	<b>8.13%</b>	<b>5,212,800.00</b>

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	计提比例 (%)	坏账准备
1年以内(含1年)	1,890,000.00	5.00%	94,500.00
1至2年(含2年)	2,734,000.00	10.00%	273,400.00
2至3年(含3年)	2,400,000.00	30.00%	720,000.00
3至4年(含4年)	230,000.00	50.00%	115,000.00
4至5年(含5年)			
5年以上			
<b>合计</b>	<b>7,254,000.00</b>		<b>1,202,900.00</b>

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 741,700.00 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账款情况

单位名称	与本公司关系	款项性质	期末余额		
			应收账款	占应收账款合计数比例	坏账准备
会理县小黑箐马鞍山铁矿	无关联	工程款	2,013,000.00	27.75%	293,300.00
攀枝花市经质矿产有限责任公司	无关联	工程款	1,280,000.00	17.65%	64,000.00

单位名称	与本公司关系	款项性质	期末余额		
			应收账款	占应收账款合计数比例	坏账准备
西昌金山矿业有限责任公司	无关联	工程款	1,100,000.00	15.16%	330,000.00
会理县鸿运有限责任公司	无关联	工程款	1,100,000.00	15.16%	330,000.00
四川宏达有色金属有限公司	无关联	工程款	1,060,000.00	14.61%	78,000.00
<b>合计</b>			<b>6,553,000.00</b>	<b>90.33%</b>	<b>1,095,300.00</b>

## 2. 其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项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	12,785,479.46	99.82			12,785,479.46
其中：账龄组合	268,941.52	2.10			268,941.52
关联关系组合	12,516,537.94	97.72			
信用风险特征组合小计	12,785,479.46	99.82			12,785,479.46
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	23,415.00	0.18	23,415.00		-
<b>合计</b>	<b>12,808,894.46</b>	<b>100.00</b>	<b>23,415.00</b>		<b>12,785,479.46</b>

其他应收款按种类披露（续）

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,730,881.92	100.00			6,730,881.92
其中：账龄组合	98,601.92	1.46			98,601.92
关联关系组合	6,632,280.00	98.54			
信用风险特征组合小计	6,730,881.92	100.00			6,730,881.92
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>6,730,881.92</b>	<b>100.00</b>			<b>6,730,881.92</b>

**组合中，采用信用账期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
合并范围内关联方资金往来	12,516,537.94		
押金、保证金	268,941.52		
<b>合计</b>	<b>12,785,479.46</b>		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 23,415.00 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其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	款项性质	期末余额		
			其他应收款	占其他应收款合计数比例%	坏账准备
四川大洋纵横科技有限公司	关联方	关联往来	8,000,000.00	62.46	
四川子午线地质矿产勘查开发有限公司	关联方	关联往来	3,950,000.00	30.84	
云南贵宝地质勘察设计有限公司	关联方	关联往来	566,537.94	4.42	
漆峻西	无关联	备用金	212,617.30	1.66	
李涛	无关联	房租	23,415.00	0.18	23,415.00
<b>合计</b>			<b>12,752,570.24</b>	<b>99.56</b>	<b>23,415.00</b>

### 3. 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	9,960,054.62		9,960,054.62	9,330,054.62		9,330,054.62
对联营、合营企业投资						
<b>合计</b>	<b>9,960,054.62</b>		<b>9,960,054.62</b>	<b>9,330,054.62</b>		<b>9,330,054.62</b>

#### (1) 对子公司投资

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

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
云南贵宝地质勘察设计有限公司	4,900,000.00			4,900,000.00		
四川大洋纵横科技有限公司		630,000.00		630,000.00		
<b>合计</b>	<b>9,330,054.62</b>	<b>630,000.00</b>		<b>9,960,054.62</b>		

#### 4. 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
矿业咨询服务	8,920,754.51	4,457,904.39	10,744,575.30	1,866,549.87
<b>合计</b>	<b>8,920,754.51</b>	<b>4,457,904.39</b>	<b>10,744,575.30</b>	<b>1,866,549.87</b>

#### 5. 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	146,537.74	96,969.19
<b>合计</b>	<b>146,537.74</b>	<b>96,969.19</b>

### 十一、补充资料

#### 1. 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		
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）	504,922.92	
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		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-19,929.83	
减：所得税影响额	72,748.96	

项目	金额	说明
少数股东权益影响额		
<b>合计</b>	<b>412,244.13</b>	

## 2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	6.13	0.07	0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.57	0.06	0.06

四川子午线矿业咨询股份有限公司

二零一九年四月二十三日

---

附：

### 备查文件目录

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

文件备置地址：

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  
2019年4月25日