



# 子午线

NEEQ：871353

## 四川子午线矿业咨询股份有限公司



## 半年度报告

— 2019 —

## 公司半年度大事记

- 1、2019年2月15、16日，公司组织全体员工参加军事拓展训练，丰富业余生活，增强团队执行力和凝聚力。
- 2、2019年2月17日，公司召开2019年工作启动会，安排部署年度工作并评选2018先进个人。
- 3、2019年5月，公司第一届董监高任职期满，依法履行换届选举。
- 4、2019年6月，2019年度职工代表大会顺利召开。

## 目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况 .....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 重要事项 .....	14
第五节 股本变动及股东情况 .....	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	18
第七节 财务报告 .....	21
第八节 财务报表附注 .....	33

## 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
《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	2019年1月1日-2019年6月30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

## 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）刘佳保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

### 【备查文件目录】

文件存放地点	行政人事部办公室
备查文件	1. 报告期内在指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。 2. 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

## 第一节 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负责人	漆峻西
是否具备全国股转系统董事会秘书 任职资格	是
电话	028-87521919
传真	028-87527979
电子邮箱	<a href="mailto:1311210583@qq.com">1311210583@qq.com</a>
公司网址	<a href="http://zwxky.cn">http://zwxky.cn</a>
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	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司半年度报告备置地	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、成都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（元）	28,000,000.00	否

## 五、 中介机构

主办券商	东方财富证券
主办券商办公地址	上海市徐汇区宛平南路 88 号金座 9 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否

## 六、 自愿披露

适用 不适用

## 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

公司在 2019 年 6 月 27 日进行了董监高换届选举并发布相关公告，报告期后的 2019 年 7 月 11 日召开了 2019 年第四次临时股东大会审议通过了《关于公司董事换届选举》等议案，公司第二届董监高于同日产生。

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	64,128,574.07	7,568,912.98	747.26%
毛利率%	-2.15%	-5.54%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-4,613,648.62	-4,127,837.55	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,669,138.66	-4,141,729.67	-
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）	-15.11%	-14.26%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-15.29%	-14.31%	-
基本每股收益	-0.16	-0.21	-

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	48,221,189.60	55,044,398.31	-12.4%
负债总计	19,987,650.41	22,197,210.50	-9.95%
归属于挂牌公司股东的净资产	28,233,539.19	32,847,187.81	-14.05%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.01	1.17	-13.68%
资产负债率%（母公司）	16.45%	22.55%	-
资产负债率%（合并）	41.45%	40.33%	-
流动比率	277.35%	278.59%	-
利息保障倍数	-17.69	-	-

### 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	-3,522,140.41	-3,867,371.08	-
应收账款周转率	3.59	0.63	-
存货周转率	106.52	1,228.57	-



**四、 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-12.40%	55.19%	-
营业收入增长率%	747.26%	-7.44%	-
净利润增长率%	-11.77%	-93,648.87%	-

**五、 股本情况**

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	28,000,000	28,000,000	0
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

**六、 非经常性损益**

单位：元

项目	金额
非经常性损益合计	55,490.04
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	55,490.04

**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 其他原因 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 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专业技术核心团队，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。

### 商业模式变化情况：

适用 不适用

## 二、 经营情况回顾

截止 2019 年 6 月 30 日，公司总资产为 48,221,189.60 元，净资产为 28,233,539.19 元，公司营业收入为 64,128,574.07 元，净利润为-4,613,648.62 元，经营活动产生的现金净额为-3,522,140.41 元。

报告期末，公司总资产 48,221,189.60 元，较 2018 年末 55,044,398.31 元下降 12.40%，主要是当期货币资金由期初 12,841,125.50 元减少至 8,234,037.73 元，主要用于偿还债务及日常经营开支。

2019 年负债总额 19,987,650.41 元，较 2018 年末 22,197,210.50 元下降 9.95%，主要是应付账款减少 613,439.86 元，其他应付款减少 2,996,446.64 元，用于偿还债务及支付货款。

公司主营业务收入总额 64,128,574.07 元，较上年同期 7,568,912.98 元上升 747.26%，主要因为 2018 年 4 月并购的四川大洋公司，子公司业务稳步增加。

报告期内公司实现净利润-4,613,648.62 元，较上年同期-4,127,837.55 元下降 11.77%，主要是受国家环保政策影响及地矿行业不景气造成。

报告期内公司经营活动产生现金流量净额：-3,522,140.41 元，较上年同期-3,867,371.08 元增加 345,230.67 元，主要原因为：预付账款较上年同期增加现金流出 3,620,893.55 元，应付账款和其他应付款较上年同期增加 3,609,886.50 元，合计增加支出 7,230,785.05 元；应收票据及应收账款较上年同期减少 7,901,787.57 元，增加现金流入 7,901,787.57 元，导致现金流量净额的增加。

## 三、 风险与价值

### （一）宏观经济和矿产行业持续下行的风险

#### 1、风险分析

国内经济进入新常态，增速放缓。矿产行业是我国的基础产业，市场需求与国家宏观经济密切相关。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 2019 年 6 月 30 日应收账款和应收账款共计 15,089,372.79 元，占资产总额比重为 31.29%。随着公司业务规模的扩大，其余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

2019 年 1-6 月，公司前五名客户的销售金额占公司当期营业收入的比例为 94.37%，由于公司业务特点和运营能力限制，客户集中度较高，从而使得公司的经营业务具有一定的风险性。虽然公司凭借优质专业的服务和现在客户保持了长期稳定的业务合作关系，但是公司如果在将这些客户的合同履行完成之后没有签订新的合同，将对公司盈利能力的稳定性和持续性带来不利影响。

#### 2、应对措施

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

### （八）财务管理风险

#### 1、风险分析

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

#### 2、应对措施

公司将加强财务制度和部门的建设，招聘和培养财务人员，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。

## 四、 企业社会责任

### （一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

### （二） 其他社会责任履行情况

无

## 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<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	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重要事项详情

#### (一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
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	532,713.72

该日常性关联交易为公司及其子公司租赁控股股东、实际控制人张红兵先生及其家人名下物业用作公司办公场所产生的租金。

#### (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	临时公告披露	临时公告编号
-----	------	------	--------	--------	--------

			决策程序	时间	
张红兵及其配偶谢慧	作为公司的共同借款人向银行申请授信	218.2万	已事前及时履行	2019年1月18日	2019-002

**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：**

此次关联交易是公司董事长、控股股东、实际控制人张红兵及其配偶谢慧作为咨询公司向中国建设银行股份有限公司成都第七支行申请贷款的共同借款人。公司向银行申请贷款是为提升信用评级，主要用于日常经营的流动资金周转，符合公司和股东的利益需要。本次贷款风险可控，不会对公司产生不利影响。

**(三) 承诺事项的履行情况**

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2017/4/21	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017/4/21	-	挂牌	关联交易承诺	减少和规范关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017/3/19	2018/4/20	挂牌	限售承诺	自挂牌之日起一年不减持股份	已履行完毕
董监高	2017/4/21	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
董监高	2018/12/13	-	整改	关联交易承诺	减少和规范关联交易	正在履行中
董监高	2017/3/19	2018/4/20	挂牌	限售承诺	自挂牌之日起一年不减持股份	已履行完毕

**承诺事项详细情况：****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，公司董监高均出具《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. 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，所有股东均未减持股份，上述承诺人已履行完毕以上承诺。

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例		数量	比例	
无限售条件股份	无限售股份总数	7,486,500	26.74%	1,946,000	9,432,500	33.69%
	其中：控股股东、实际控制人	4,056,500	14.49%	0	4,056,500	14.49%
	董事、监事、高管	5,540,500	19.79%	651,000	4,889,500	17.46%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	20,513,500	73.26%	-1,946,000	18,567,500	66.31%
	其中：控股股东、实际控制人	12,169,500	43.46%	0	12,169,500	43.46%
	董事、监事、高管	16,621,500	59.36%	0	16,621,500	43.46%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		28,000,000	-	0	28,000,000	-
普通股股东人数						8



## (二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	张红兵	16,226,000	0	16,226,000	57.95%	12,169,500	4,056,500
2	大道至简	5,838,000	0	5,838,000	20.85%	1,946,000	1,946,000
3	谢展志	1,680,000	0	1,680,000	6%	1,260,000	420,000
4	张胜勇	1,512,000	0	1,512,000	5.4%	1,134,000	378,000
5	谭悦兵	1,400,000	0	1,400,000	5%	1,050,000	350,000
合计		26,656,000	0	26,656,000	95.20%	17,559,500	7,150,500

前五名或持股 10%及以上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、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

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，自 2018 年 10 月起兼任总经理职务。

成都大道至简企业管理中心（有限合伙）为张红兵先生一致行动人，大道至简注册于 2015 年 11 月 6 日，注册资金 520 万元，由张红兵等 11 名自然人共同出资成立，张红兵为该合伙企业执行事务合伙人，共出资 211.76 万元。截止 2019 年 6 月 30 日，大道至简合计持有挂牌公司四川子午线矿业咨询股份有限公司 583.8 万股份。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
张红兵	董事长、总经理	男	1975年1月	硕士	2016.5.5-2019.5.5	是
陈勇	董事、副总经理	男	1979年7月	硕士	2016.5.5-2019.5.5	是
张胜勇	董事、副总经理	男	1986年1月	大专	2016.5.5-2019.5.5	是
谢展志	董事、副总经理	男	1975年12月	本科	2016.5.5-2019.5.5	是
谭悦兵	董事	男	1970年11月	本科	2016.5.5-2019.5.5	是
温宇	监事会主席	男	1973年1月	本科	2016.5.5-2019.5.5	是
张红梅	监事	女	1977年10月	本科	2016.5.5-2019.5.5	是
李勇	监事	男	1980年3月	本科	2016.5.5-2019.5.5	是
汤朝兵	副总经理	男	1986年1月	本科	2018.3.7-2019.5.5	是
杨梅	财务总监	女	1978年1月	本科	2018.3.13-2019.5.5	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						6

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

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	16,226,000	0	16,226,000	57.95%	0
张胜勇	董事、副总经	1,512,000	0	1,512,000	5.4%	0

	理					
谢展志	董事、副总经理	1,680,000	0	1,680,000	6%	0
陈勇	董事、副总经理	70,000	0	70,000	0.25%	0
谭悦兵	董事	1,400,000	0	1,400,000	5%	0
温宇	监事会主席	70,000	0	70,000	0.25%	0
张红梅	监事	0	0	0	0%	0
李勇	监事	0	0	0	0%	0
汤朝兵	副总经理	1,204,000	0	1,204,000	4.3%	0
杨梅	财务总监	0	0	0	0%	0
<b>合计</b>	-	22,162,000	0	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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	52	48
技术人员	59	55
财务人员	10	10
<b>员工总计</b>	<b>121</b>	<b>113</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	7	7
本科	56	56
专科	34	33
专科以下	24	17
<b>员工总计</b>	<b>121</b>	<b>113</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，报告期内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。

**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**

报告期内无离退休员工，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

**三、 报告期后更新情况**

适用 不适用

公司在 2019 年 6 月 27 日进行了董监高换届选举并发布相关公告，报告期后的 2019 年 7 月 11 日召开了 2019 年第四次临时股东大会审议通过了《关于公司董事换届选举》等议案，公司第二届董监高于同日产生。更新后的董监高信息：第二届董事会成员：张红兵、张胜勇、谢展志、温宇、陈勇；第二届监事会成员：漆峻西、何东、张红梅；财务总监：杨梅。

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）	8,234,037.73	12,841,125.50
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
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（二）	15,480,033.89	23,381,821.46
其中：应收票据		390,661.10	2,700,000.00
应收账款		15,089,372.79	20,681,821.46
应收款项融资			
预付款项	五（三）	5,602,643.53	1,981,749.98
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（四）	4,541,328.59	2,954,504.40
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			1,229,957.80
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（五）	6,323,113.42	4,126,943.44
<b>流动资产合计</b>		<b>40,181,157.16</b>	<b>46,516,102.58</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（六）	1,272,147.46	1,720,137.29
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（七）	1,516.82	2,435.62
开发支出			
商誉	五（八）	6,087,460.69	6,087,460.69
长期待摊费用	五（九）	275,992.08	315,346.74
递延所得税资产	五（十）	402,915.39	402,915.39
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>8,040,032.44</b>	<b>8,528,295.73</b>
<b>资产总计</b>		<b>48,221,189.60</b>	<b>55,044,398.31</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五（十一）	2,182,000.00	2,182,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
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（十二）	75,178.61	688,618.47
其中：应付票据			
应付账款		75,178.61	688,618.47
预收款项	五（十三）	9,753,520.00	7,669,280.00
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（十四）	285,127.37	270,852.00
应交税费	五（十五）	188,191.07	886,380.03
其他应付款	五（十六）	2,003,633.36	5,000,080.00
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
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>		14,487,650.41	16,697,210.50
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款		5,500,000.00	5,500,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
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>		5,500,000.00	5,500,000.00
<b>负债合计</b>		19,987,650.41	22,197,210.50
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五（十七）	28,000,000.00	28,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（十八）	2,098,892.26	2,098,892.26
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（十九）	559,964.32	559,964.32
一般风险准备			
未分配利润	五（二十）	-2,425,317.39	2,188,331.23
归属于母公司所有者权益合计		28,233,539.19	32,847,187.81
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		28,233,539.19	32,847,187.81
<b>负债和所有者权益总计</b>		48,221,189.60	55,044,398.31

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		4,219,044.85	10,446,839.48
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十（一）	4,047,200.00	6,051,100.00
应收款项融资			
预付款项		647,156.80	526,436.13
其他应收款	十（二）	13,408,271.66	12,785,479.46
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		5,000,000.00	4,126,943.44
<b>流动资产合计</b>		<b>27,321,673.31</b>	<b>33,936,798.51</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十（三）	9,960,054.62	9,960,054.62
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		611,168.65	809,532.34
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,516.82	2,166.80
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		198,333.35	233,333.33
递延所得税资产		180,435.00	180,435.00
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>10,951,508.44</b>	<b>11,185,522.09</b>
<b>资产总计</b>		<b>38,273,181.75</b>	<b>45,122,320.60</b>
<b>流动负债：</b>			



短期借款		2,182,000.00	2,182,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		65,750.04	7,710.00
预收款项		3,354,320.00	1,942,280.00
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		148,045.77	134,902.96
应交税费		74,735.57	486,837.64
其他应付款		470,000.00	5,420,000.00
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
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>6,294,851.38</b>	<b>10,173,730.60</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
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>		<b>6,294,851.38</b>	<b>10,173,730.60</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		28,000,000.00	28,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,348,946.88	1,348,946.88
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		559,964.32	559,964.32

一般风险准备			
未分配利润		2,069,419.17	5,039,678.80
<b>所有者权益合计</b>		<b>31,978,330.37</b>	<b>34,948,590.00</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>38,273,181.75</b>	<b>45,122,320.60</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

**(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>		64,128,574.07	7,568,912.98
其中：营业收入	五（二十一）	64,128,574.07	7,568,912.98
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		68,797,712.73	11,577,029.98
其中：营业成本	五（二十一）	65,507,790.14	7,988,425.59
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（二十二）	69,607.65	14,099.93
销售费用	五（二十三）	562,096.05	581,339.79
管理费用	五（二十四）	2,408,643.82	2,697,966.38
研发费用			
财务费用	五（二十五）	250,425.07	295,198.29
其中：利息费用			
利息收入			
信用减值损失			
资产减值损失	五（二十六）	-850.00	

加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	五（二十七）	55,590.04	28,386.56
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
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>		-4,613,548.62	-3,979,730.44
加：营业外收入	五（二十九）		
减：营业外支出	五（三十）	100.00	14,494.44
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-4,613,648.62	-3,994,224.88
减：所得税费用	五（三十一）		133,612.67
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-4,613,648.62	-4,127,837.55
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,613,648.62	-4,127,837.55
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		-4,613,648.62	-4,127,837.55
<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			
（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			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（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.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融		-	

资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 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>		-4,613,648.62	-4,127,837.55
归属于母公司所有者的综合收益总额		-4,613,648.62	-4,127,837.55
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）	十一（二）	-0.16	-0.21
（二）稀释每股收益（元/股）			

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>		4,716.98	1,991,509.38
减：营业成本	十（四）	1,265,000.91	1,252,622.13
税金及附加		505.60	6,825.00
销售费用		305,272.42	250,720.91
管理费用		1,409,820.73	1,750,935.88
研发费用			
财务费用		49,966.99	43,272.23
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	十（五）	55,590.04	28,386.56
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-100.00	
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>		-2,970,159.63	-1,284,480.21

加：营业外收入			
减：营业外支出		100.00	304.96
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-2,970,259.63	-1,284,785.17
减：所得税费用			
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-2,970,259.63	-1,284,785.17
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,970,259.63	-1,284,785.17
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<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			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（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. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		-2,970,259.63	-1,284,785.17
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.11	-0.06
（二）稀释每股收益（元/股）			

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

**（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>			
销售商品、提供劳务收到的现金		80,801,016.52	14,196,386.23

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			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十二）、1	8,499,364.18	456,039.36
<b>经营活动现金流入小计</b>		89,300,380.70	14,652,425.59
购买商品、接受劳务支付的现金		76,376,664.66	11,617,727.12
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
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		3,020,948.46	3,514,421.28
支付的各项税费		911,164.02	681,640.73
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十二）、2	12,513,743.97	2,706,007.54
<b>经营活动现金流出小计</b>		92,822,521.11	18,519,796.67
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-3,522,140.41	-3,867,371.08
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			3,210,462.00
取得投资收益收到的现金		58,925.44	28,383.56
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>		58,925.44	3,238,845.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		52,053.10	191,999.12
投资支付的现金			3,500,000.00
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>		52,053.10	4,321,999.12
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		6,872.34	-1,083,153.56

<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			3,600,000.00
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>			3,600,000.00
偿还债务支付的现金			139,657.51
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		218,763.14	150,988.62
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			3,000,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		218,763.14	3,290,646.13
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-218,763.14	309,353.87
<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>		-3,734,031.21	-4,641,170.77
加：期初现金及现金等价物余额		16,968,068.94	18,737,601.12
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		13,234,037.73	14,096,430.35

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		1,321,040.00	6,693,799.94
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		9,832,758.03	57,116.52
<b>经营活动现金流入小计</b>		11,153,798.03	6,750,916.46
购买商品、接受劳务支付的现金		360,000.00	521,665.15
支付给职工以及为职工支付的现金		1,407,955.52	1,236,717.21
支付的各项税费		374,296.29	470,578.45
支付其他与经营活动有关的现金		14,319,488.98	1,323,310.47
<b>经营活动现金流出小计</b>		16,461,740.79	3,552,271.28
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-5,307,942.76	3,198,645.18
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			2,500,000.00
取得投资收益收到的现金		58,925.44	28,383.56
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			3,600,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		58,925.44	6,128,383.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		52,053.10	59,429.03
投资支付的现金			3,500,000.00
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			4,450,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		52,053.10	8,639,429.03
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		6,872.34	-2,511,045.47
<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			
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>			
偿还债务支付的现金			139,657.51
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		53,667.65	
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>		53,667.65	139,657.51
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-53,667.65	-139,657.51
<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>		-5,354,738.07	547,942.20
加：期初现金及现金等价物余额		14,573,782.92	11,574,300.89
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		9,219,044.85	12,122,243.09

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



## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

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

#### (二) 附注事项详情

##### 1、 会计政策变更

新金融工具准则自 2019 年 1 月 1 日起实施，本公司 2019 年度中期财务报表以财政部发布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》执行，

## 二、 财务报表附注

### 四川子午线矿业咨询股份有限公司 二〇一九年半年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

#### 一、 公司基本情况

##### (一) 公司概况

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

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

##### (二) 合并财务报表范围

截至2019年06月30日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
四川子午线地质矿产勘查开发有限公司
云南贵宝地质勘察设计有限公司
云南子午线地理空间信息技术有限公司
四川大洋纵横科技有限公司

## 二、 财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

## (二) 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。

## 三、重要会计政策及会计估计

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

### (一) 遵循企业会计准则的声明

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

### (二) 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

### (三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

### (四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

### (六) 合并财务报表的编制方法

#### 1、合并范围

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

## 2、合并程序

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

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

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

### (1) 增加子公司或业务

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

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投

资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## (2) 处置子公司或业务

### ①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

### ②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

## (3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合

并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

**(七) 现金及现金等价物的确定标准**

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

**(八) 金融工具**

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

**1、 金融工具的分类**

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

**2、 金融工具的确认依据和计量方法**

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### (4) 可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

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

#### (5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (3) 终止确认部分的账面价值；
- (4) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终

止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

#### 4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价

（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

#### 6、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

##### （1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。



可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

**(九) 应收款项坏账准备**

**1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：**

单项金额重大的判断依据或金额标准：应收款项余额在 300 万元以上的款项

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

**2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：**

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

组合 1：无信用风险组合	合并范围内关联方往来款项、职工暂借款及备用金，不计提坏账准备
组合 1：正常信用风险组合	除合并范围内关联方往来款项、职工暂借款及备用金，按账龄分析法计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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

**3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：**

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

**(十) 存货**

**1、 存货的分类**

存货分类为：周转材料

**2、 发出存货的计价方法**

存货发出时按一次摊销计价。

### 3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

### 4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制

## (十一) 长期股权投资

### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

### 2、 初始投资成本的确定

#### (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权

投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

#### (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 3、 后续计量及损益确认方法

#### (1) 成本法核算的长期股权投资

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

#### (2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整

长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

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

### (3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的

剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

## (十二) 固定资产

### 1、 固定资产确认条件

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

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

### 2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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

### 3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

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

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

### (十三) 无形资产

#### 1、 无形资产的计价方法

##### (1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

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

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

##### (2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

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

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

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

#### 3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

### (十四) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使

用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## **(十五) 长期待摊费用**

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

### **1、 摊销方法**

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

### **2、 摊销年限**

5 年。

## **(十六) 职工薪酬**

### **1、 短期薪酬的会计处理方法**

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

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

计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

## 2、 离职后福利的会计处理方法

### (1) 设定提存计划

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

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

### (2) 设定受益计划

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

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

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

## 3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

## (十七) 预计负债

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



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

#### 1、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

### (十八) 收入

#### 一般原则

##### 1、 销售商品收入

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

##### 2、 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

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

##### 3、 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

#### 4、利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

具体原则

提供劳务收入：

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

### (十九) 政府补助

#### 1、类型

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

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

#### 2、会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

### (二十) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认

相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

#### (二十一)终止经营

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

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

#### (二十二)重要会计政策和会计估计的变更

##### 1、重要会计政策变更

本公司财务报告期内无重要会计政策变更事项。

##### 2、会计估计的变更

本公司财务报告期内无会计估计变更事项。

### 四、税项

#### (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、6%、3%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%

地方教育附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
四川子午线地质矿产勘查开发有限公司	25%
云南贵宝地质勘察设计有限公司	25%
云南子午线地理空间信息技术有限公司	25%
四川大洋纵横科技有限公司	25%

## (二) 税收优惠

公司根据《西部地区鼓励类产业目录》2016年开始所得税减按15%计缴。

## (三) 其他说明

无。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	8,167,785.20	315,109.75
银行存款	66,252.53	12,526,015.75
其他货币资金	5,000,000.00	
合计	13,234,037.73	12,841,125.50
其中：存放在境外的款项总额		

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

期末货币资金较期初增加 392,912.23 元，占报表日资产总额的 0.82%，主要是咨询项目预收款增加所致。

(二) 应收票据及应收账款

1、 应收票据分类披露

项目	期末余额	年初余额
商业承兑汇票	390,661.10	2,700,000.00
合计		

2、截止 2019 年 6 月 31 日止公司已背书或贴现且尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末终止未确认金额
商业承兑汇票	390,661.10	
合计	390,661.10	

3、应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	17,132,926.70	100.00	2,043,553.91	11.93	15,089,372.79	22,726,225.37	100.00	2,044,403.91	9.00	20,681,821.46
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	17,132,926.70	100.00	2,043,553.91	11.93	15,089,372.79	22,726,225.37	100.00	2,044,403.91	9.00	20,681,821.46

期末应收账款账面价值较期初减少 27.04%，主要是加强与优质客户的合作，加大催收款项力度，回款周期降低。

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			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	9,574,149.59	799,368.63	5.00	16,004,372.62	880,218.63	5.00
1 至 2 年 (含 2 年)	3,196,777.11	409,185.28	10.00	4,091,852.75	409,185.28	10.00
2 至 3 年 (含 3 年)	3,262,000.00	720,000.00	30.00	2,400,000.00	720,000.00	30.00
3 至 4 年 (含 4 年)	1,100,000.00	115,000.00	50.00	230,000.00	115,000.00	50.00
合计	17,132,926.70	2,043,553.91	-	22,726,225.37	2,044,403.91	-

#### 4、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期未计提坏账准备，无收回坏账准备金额，本期转回坏账准备 750.00 元。

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内(含 1 年)	16,004,372.62	880,218.63	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
合计	22,726,225.37	2,044,403.91	-

#### 5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例 (%)	坏账准备
中国建筑第二工程有限公司	8,252,217.09	54.69	
攀枝花市经质矿产有限责任公司	1,280,000.00	7.47	
会理县鸿运有限责任公司	1,100,000.00	6.42	
西昌金山矿业有限责任公司	1,100,000.00	6.42	
成都静洋企业投资管理有限公司	955,852.75	5.58	
合计	12,688,069.84	74.06	

### (三) 预付款项

### 1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	4,383,643.53	78.24	1,960,736.98	100.00
1 至 2 年	1,219,000.00	21.76	21,013.00	
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	5,602,643.53	100.00	1,981,749.98	100.00

无账龄超过一年且金额重大的预付款项。

期末预付账款较期初增加 1827.12%，主要是 2018 年新并购的子公司预付货款影响。

### 2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合 计数的比例 (%)
成都宏阳地质勘探有限公司	1,000,000.00	17.85
成都市潮岗贸易有限公司	883,361.90	15.77
成都闽鑫钢铁贸易有限公司	843,742.90	15.06
四川展恒商贸有限公司	750,365.95	13.39
成都丰宏嘉业贸易有限公司	313,173.12	5.59
合计	3,790,643.87	67.66



(四) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露:

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,619,896.25	100.00	78,567.66	100.00	4,541,328.59	3,033,072.06	99.23	78,567.66	77.04	2,954,504.40
组合 1: 无信用风险组合										
组合 2: 正常信用风险组合										
组合小计	4,619,896.25	100.00	78,567.66	100.00	4,541,328.59	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	4,619,896.25	100.00	78,567.66	100.00	4,541,328.59	3,056,487.06	100.00	101,982.66	100.00	2,954,504.40

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			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,619,896.25	78,567.66	1.70	3,056,487.06	101,982.66	3.34
合计	4,619,896.25	78,567.66	1.70	3,056,487.06	101,982.66	3.34

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期未计提坏账准备，无收回坏账准备金额，本期确认坏账准备 23,415.00 元。

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,619,896.25	78,567.66	1.70
合计	4,619,896.25	78,567.66	1.70

3、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
备用金、保证金、押金及员工暂借款	4,619,896.25	1,485,133.81
代垫单位款项		1,571,353.25
合计	4,619,896.25	3,056,487.06

期末其他应收款较期初增加 51.15%，主要是业务暂借款和投标保证金增加。

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
中建二局第一建筑工程有限公司	保证金及手续费	1,311,353.25	1 年以内	28.38	
中国建筑第二工程局有限公司	保证金及手续费	760,000.00	1 年以内	16.45	
杨文	备用金及员工暂借款	490,000.00	1 年以内	10.61	
曹荣星	备用金及员工暂借款	451,860.00	1 年以内	9.78	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
罗秀杰	备用金及员工暂借款	350,836.29	1 年以内	7.59	
合计		3,364,049.54		72.81	

(五) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
银行理财产品	6,323,113.42	4,126,943.44
预付房租		
在建勘查项目		
合计	6,323,113.42	4,126,943.44

(六) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	机器设备	电子设备	办公设备	运输设备	合计
1. 账面原值					
（1）年初余额	30,000.00	386,151.58	4,405,996.56	659,146.53	5,481,294.67
（2）本期增加金额	4,000.00	3,053.10			7,053.10
—购置	4,000.00	3,053.10			7,053.10
—在建工程转入					
—企业合并增加					
—.....					
（3）本期减少金额					
—处置或报废					
—.....					
（4）期末余额	34,000.00	389,204.68	4,405,996.56	659,146.53	5,488,347.77
2. 累计折旧					
（1）年初余额	6,305.00	276,993.99	263,597.55	3,214,260.84	3,761,157.38
（2）本期增加金额	3,233.34	30,446.47	369,092.13	52,270.99	455,042.93
—计提	3,233.34	30,446.47	369,092.13	52,270.99	455,042.93
—企业合并增加					
（3）本期减少金额					

项目	机器设备	电子设备	办公设备	运输设备	合计
—处置或报废					
—.....					
(4) 期末余额	9,538.34	307,440.46	632,689.68	3,266,531.83	4,216,200.31
<b>3. 减值准备</b>					
(1) 年初余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
—.....					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
—.....					
(4) 期末余额					
<b>4. 账面价值</b>					
(1) 期末账面价值	24,461.66	81,764.22	3,773,306.88	-2,607,385.30	1,272,147.46
(2) 年初账面价值	23,695.00	109,157.59	4,142,399.01	-2,555,114.31	1,720,137.29

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

(七) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	金蝶财务软件	合计
1. 账面原值	8,650.00	8,650.00
(1) 年初余额		
(2) 本期增加金额		
—购置		
—内部研发		
—企业合并增加		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	8,650.00	8,650.00
2. 累计摊销		
(1) 年初余额	6,214.38	6,214.38
(2) 本期增加金额	918.80	918.80
—计提	918.80	918.80
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	7,133.18	7,133.18
3. 减值准备		
(1) 年初余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	1,516.82	1,516.82
(2) 年初账面价值	2,435.62	2,435.62

(八) 商誉

1、 商誉账面原值

被投资单位名称或 形成商誉的事项	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
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
合计	6,087,460.69					6,087,460.69

## 2、商誉减值准备

无。

## (九) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
房屋装修费	315,346.74		39,354.66		275,992.08
合计	315,346.74		39,354.66		275,992.08

## (十) 递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,092,821.57	402,915.39	2,092,821.57	402,915.39
可抵扣亏损				
合计	2,092,821.57	402,915.39	2,092,821.57	402,915.39

## (十一) 短期借款

### 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	2,182,000.00	2,182,000.00
合计	2,182,000.00	2,182,000.00

## (十二) 应付账款

### 1、应付账款列示：

项目	期末余额	年初余额
项目应付款	75,178.61	688,618.47
设备租赁款		
合计	75,178.61	688,618.47

### 2、账龄超过一年的重要应付账款：无。

## (十三) 预收款项

### 1、预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
预收矿业咨询服务款	3,354,320.00	1,942,280.00
预收矿业勘查款	6,399,200.00	5,727,000.00
合计	9,753,520.00	7,669,280.00

期末预收账款较期初增加 27.18%，主要是增加咨询项目预收款所致。

### 2、账龄超过一年的重要预收款项

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

## (十四) 应付职工薪酬

### 1、应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	270,852.00	2,648,352.55	2,634,077.18	285,127.37
离职后福利-设定提存计划		142,247.41	142,247.41	
合计	270,852.00	2,790,599.96	2,776,324.59	285,127.37

### 2、短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	270,852.00	2,513,346.67	2,499,071.30	285,127.37
(2) 职工福利费		58,271.68	58,271.68	
(3) 社会保险费		76,734.20	76,734.20	



其中：医疗保险费		65,017.51	65,017.51	
工伤保险费		1,551.07	1,551.07	
生育保险费		5,581.39	5,581.39	
大病医疗				
(4) 住房公积金		4,584.23	4,584.23	
(5) 工会经费和职工教育经费				
合计	270,852.00	2,648,352.55	2,634,077.18	285,127.37

### 3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		137,295.84	137,295.84	
失业保险费		4,951.57	4,951.57	
合计		142,247.41	142,247.41	

### (十五) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	33,673.75	431,730.46
企业所得税	131,502.47	377,636.29
个人所得税	28.27	28.27
城市维护建设税	5,245.35	29,395.02
教育费附加	2,248.01	12,517.46
地方教育费附加	1,498.67	8,344.98
印花税	24,340.70	26,727.55
待抵扣进项税额	-10,346.15	
合计	188,191.07	886,380.03

期末应交税费较期初减少 78.77%，主要是本期增值税、所得税费的减少。

### (十六) 其他应付款

#### 1、 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
张红兵	2,000,000.00	4,900,000.00
其他	3,633.36	1,000,080.00
合计	2,003,633.36	5,000,080.00

期末其他应付款较期初减少 59.93%，主要是 期内已归还部分借款。

2、 账龄超过一年的重要其他应付款：无。

(十七) 股本

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发 行 新股	送 股	公 积 金 转 股	其 他	小 计	
股本总额	28,000,000.00						28,000,000.00

(十八) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)				
其他资本公积	2,098,892.26			2,098,892.26
合计	2,098,892.26			2,098,892.26

(十九) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	559,964.32			559,964.32
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	559,964.32			559,964.32

(二十) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	2,188,331.23	385,038.29
调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		-113,000.00
调整后年初未分配利润	2,188,331.23	272,038.29
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-4,613,648.62	1,953,709.91
减: 提取法定盈余公积		37,416.97

提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
所有者权益内部结转-股改转入资本公积		
期末未分配利润	-2,425,317.39	2,188,331.23

本期期末未分配利润较上期降低 210.83%，主要因行业、国家环境保护等因素的影响，母公司收入下滑，项目利润较薄。

## (二十一)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
营业项目	64,128,574.07	65,507,790.14	7,568,912.98	7,988,425.59
其中：咨询	4,716.98	1,265,000.91	2,830,431.69	1,863,327.73
勘查	26,415.09	816,179.51	75,471.69	1,574,369.85
其他	64,097,442.00	63,426,609.72	4,663,009.60	4,550,728.01
合计	64,128,574.07	65,507,790.14	7,568,912.98	7,988,425.59

本期营业收入较上期增加 747.26%，营业成本较上期增加 720.03%，主要是 2018 年新并购的公司经营收入及成本的增长。

## (二十二)税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	16,564.52	2,514.62
教育费附加	7,068.25	962.88
地方教育费附加	4,712.18	641.92
其他	41,262.70	9,980.51
合计	69,607.65	14,099.93

## (二十三)销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

职工薪酬	385,174.99	379,037.91
差旅费	40,477.92	84,526.06
中介服务费	6,792.46	1,730.12
业务招待费	69,586.16	40,937.00
广告宣传费		
交通通讯费	13,618.18	22,875.05
折旧及摊销	3,694.40	23,972.30
办公费	7,579.06	6,615.35
房租物业费	30,617.15	18,000.00
其他	4,555.73	3,646.00
合计	562,096.05	581,339.79

#### (二十四)管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,200,356.12	1,077,095.16
房租物业费	508,687.64	397,775.03
业务招待费	259,592.60	146,631.19
折旧及摊销	64,663.73	301,362.73
办公费	35,714.91	50,178.27
差旅费	41,508.82	104,955.13
中介服务费	176,622.62	412,151.00
广告宣传费	0.00	900.00
交通通讯费	82,765.36	81,867.54
其他	38,732.02	125,050.33
合计	2,408,643.82	2,697,966.38

#### (二十五)财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	246,883.80	209,181.97
减：利息收入	41,181.92	21,323.96
汇兑损益		
手续费	44,723.19	107,340.28

合计	250,425.07	295,198.29
----	------------	------------

本期财务费用较上期增加 15.17%，主要是公司的贷款利息费用增加。

#### (二十六)资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-850.00	
合计	-850.00	

#### (二十七)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	55,590.04	28,386.56
合计	55,590.04	28,386.56

#### (二十八)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	--	--	与收益相关
合计	--	--	

#### (二十九)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
其他	--	--	--
合计	--	--	--

#### (三十) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	100.00	14,494.44	
合计	100.00	14,494.44	

#### (三十一)所得税费用

##### 1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	0.00	133,612.67
递延所得税费用		
合计	0.00	133,612.67

## 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	-4,613,648.62
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
所得税费用	

## (三十二)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	41,181.92	20,660.94
收到的与收益相关的政府补助		
收到的往来款	8,458,182.26	435,378.42
合计	8,499,364.18	456,039.36

本期收到其他与经营活动有关现金较上期增加 1763.73%，主要是公司往来增

### 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	837,106.05	2,060,154.37
销售费用中的现金支出	234,247.74	241,689.46
手续费	15,023.19	51,746.16
支付的往来款	11,427,266.99	337,923.11
营业外支出支付的现金	100.00	14,494.44
合计	12,513,743.97	2,706,007.54

本期支付其他与经营活动有关现金较上期增加 362.44%，主要是公司往来款支付增加。

### 3、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
关联方往来款	0.00	3,000,000.00
合计	0.00	3,000,000.00

本期支付其他与经营活动有关现金较上期减少 100%，主要是公司归还结清了借款。

### (三十三)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	-4,613,648.62	-4,124,032.03
加：资产减值准备	-23,415.00	
固定资产折旧	455,033.03	503,679.11
无形资产摊销	918.80	1,187.46
长期待摊费用摊销	39,354.66	371,936.91
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		14,189.48
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	218,763.14	152,091.37
投资损失（收益以“-”号填列）	-58,925.44	-28,386.56
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
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）		-13,004.39
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	7,061,444.51	-2,354,084.58
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-6,504,519.77	1,849,892.54
其他	-97,145.72	-240,840.39
经营活动产生的现金流量净额	-3522140.417	-3,867,371.08
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		

补充资料	本期金额	上期金额
现金的期末余额	13,234,037.73	13,385,968.35
减：现金的期初余额	16,968,068.94	18,737,601.12
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-3,734,031.21	-5,351,632.77

## 2、 本期支付的取得子公司的现金净额

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
其中：	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	
其中：	
取得子公司支付的现金净额	

本期无并购业务

## 3、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	13,234,037.73	12,841,125.50
其中：库存现金	66,252.53	315,109.75
可随时用于支付的银行存款	8,167,785.20	12,526,015.75
可随时用于支付的其他货币资金	5,000,000.00	4,126,943.44
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三个月到期的银行存单		
三、期末现金及现金等价物余额	13,234,037.73	16,968,068.94
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(三十四)所有权或使用权受到限制的资产：无。



## 六、 关联方及关联交易

### (一) 本公司的母公司情况

无。

### (二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“一、(二) 合并财务报表范围”。

### (三) 本公司的合营和联营企业情况

无。

### (四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
深圳大洋纵横材料有限公司	受同一控制人控制
成都大道至简企业管理中心（有限合伙）	持公司股份 5%以上的股东
谭悦兵	持公司股份 5%以上的股东
谢展志	持公司股份 5%以上的股东
张胜勇	持公司股份 5%以上的股东
陈勇	自然人股东
温宇	自然人股东
罗秀杰、韩惠敏	云南贵宝公司前股东
谢慧	实际控制人配偶

### (五) 关联交易情况

#### 1、 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
张红兵及家人	办公楼	532,713.72	532,713.72

#### 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
四川子午线矿业咨询股份有限公司	15,502,000.00	2017.6.27	2027.6.26	否

### 3、关联方资金拆借

本期无关联方资金拆借。

### (六) 关联方应收应付款项

#### 1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款（经营业务借款）					
	罗秀杰	350,836.29	--	350,836.29	--
	汤朝兵	10,000.00	--	0.00	--
	谢展志	10,000.00	--	0.00	--
	张胜勇	200,000.00	--	0.00	--
	合计	570,836.29	--	350,836.29	--

#### 2、 应付项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应付款	张红兵	2,000,000.00		4,900,000.00	
其他应付款	陈勇	12,651.12		0.00	

### (七) 关联方承诺

无。

### (八) 其他

无。

### 七、 政府补助

#### 与收益相关的政府补助

种类	金额	资产负债表列报科目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期发生额	上期发生额	
			稳岗补贴		
成都市武侯区进一步促进金融业发展若干扶持政策		营业外收入	0.00	0.00	

**承诺及或有事项**

**(一) 重要承诺事项**

无。

**(二) 或有事项**

无。

**八、 资产负债表日后事项**

无。

**(一) 重要的非调整事项**

无。

**(二) 利润分配情况**

无。

**(三) 销售退回**

无。

**(四) 划分为持有待售的资产和处置组**

无。

**(五) 其他资产负债表日后事项说明**

无。

**九、 其他重要事项**

无。

十、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,250,000.00	100.00	1,202,800.00	22.91	4,047,200.00	7,254,000.00	100.00	1,202,900.00	16.58	6,051,100.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	5,250,000.00	100.00	1,202,800.00	22.91	4,047,200.00	7,254,000.00	100.00	1,202,900.00	16.58	6,051,100.00

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	10,000.00	94,400.00	5.00	1,890,000.00	94,500.00	5.00
1 至 2 年	1,280,000.00	273,400.00	10.00	2,734,000.00	273,400.00	10.00
2 至 3 年	2,860,000.00	720,000.00	30.00	2,400,000.00	720,000.00	30.00
3 至 4 年	1,100,000.00	115,000.00	50.00	230,000.00	115,000.00	50.00
合计	5,250,000.00	1,202,800.00		7,254,000.00	1,202,900.00	

2、 本期计提、收回或转回应收账款情况

本期末计提坏账准备，无收回坏账准备金额，本期转回坏账准备 100.00 元。

3、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
攀枝花市经质矿产有限责任公司	1,280,000.00	24.00	
西昌金山矿业有限责任公司	1,100,000.00	21.00	
会理县鸿运有限责任公司	1,100,000.00	21.00	
四川宏达有色金属有限公司	1,060,000.00	20.00	
布拖县五洲矿产有限责任公司	500,000.00	10.00	
合计	5,040,000.00	96.00	

(二) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款										
组合 1：无信用风险组合	13,408,271.66	100.00	--		13,408,271.66	12,785,479.46	99.82	--		12,785,479.46
组合 2：正常信用风险组合										
组合小计	13,408,271.66	100.00	--		13,408,271.66	12,785,479.46	0.18	--		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				23,415.00
合计	13,408,271.66	100.00	--		13,408,271.66	12,808,894.46	100.00	--		12,808,894.46

2、 本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期未计提坏账准备，无收回坏账准备金额，本期认坏账准备 23,415.00 元。

3、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
合并范围内关联方资金往来	12,190,785.34	12,516,537.94
备用金及员工借支	1,217,486.32	268,941.52
合计	13,408,271.66	12,785,479.46

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
四川大洋纵横科技有限公司	合并范围内关联方资金往来	11,500,000.00	1 年以内	85.77	--
云南贵宝地质勘察设计有限公司	合并范围内关联方资金往来	658,785.34	1 年以内	4.91	--
曹荣星	备用金及员工借支	438,140.00	1 年至 2 年 (2 年内)	3.27	--
张胜勇	备用金及员工借支	200,000.00	1 年以内	1.49	--
杨文	备用金及员工借支	190,000.00	1 年以内	1.42	--
合计		12,986,925.34		96.86	--

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	9,960,054.62		9,960,054.62	9,960,054.62		9,960,054.62
合计	9,960,054.62		9,960,054.62	9,960,054.62		9,960,054.62

## 1、对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
四川子午线地质矿产勘查开发有限公司	4,430,054.62			4,430,054.62		
云南贵宝地质勘察设计有限公司	4,900,000.00			4,900,000.00		
四川大洋纵横科技有限公司	630,000.00			630,000.00		
合计	9,960,054.62			9,960,054.62		

## (四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,716.98	1,265,000.91	1,991,509.38	1,252,622.13
其他业务				
合计	4,716.98	1,265,000.91	1,991,509.38	1,252,622.13

## (五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
购买银行理财产品的投资收益	55,590.04	28,386.56
合计	55,590.04	28,386.56



## 十一、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	55,590.04	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		

根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		-100.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额		
少数股东权益影响额		
合计		55,490.04

**(二) 净资产收益率及每股收益**

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-15.11	-0.16	-0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-15.29	-0.16	-0.16

四川子午线矿业咨询股份有限公司

2019年7月31日