



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

2019

目 录

第一节	声明与提示	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和财务指标摘要	8
第四节	管理层讨论与分析	10
第五节	重要事项	18
第六节	股本变动及股东情况	22
第七节	融资及利润分配情况	24
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	25
第九节	行业信息	27
第十节	公司治理及内部控制	27
第十一节	财务报告	32

释义

释义项目		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	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 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】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 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.宏观经济和房地产行业持续下行的风险	国内经济进入新常态，增速放缓。房地产业是我国的基础产业，市场需求与国家宏观经济密切相关。供给侧改革效果显现，钢铁行业产能过剩情况得到缓解，在 2019 年我国钢材产量进一步回升，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房地产行业下行的压力，但是未来仍然存在公司的经营管理受到宏观经济和房地产行业波动影响的风险。
2.国家政策风险	钢贸受到国家产业政策、环保政策及国家发展战略方向的较大影响。目前，公司的主要客户为中建公司、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 2019 年 12 月 31 日应收账款和应收票据共计 9312949.65 元，占资产总额比重为 18.57%。随着公司业务规模的扩大，该余额可能继续增加。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	2018 年度、2019 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 98.29%、94.06%，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。
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	张红兵
职务	董事会秘书
电话	028-87521919
传真	028-87527979
电子邮箱	1311210583@qq.com
公司网址	www.zwxky.cn
联系地址及邮政编码	成都市武侯区高攀路2号魏玛国际5栋9楼, 610042
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	成都市武侯区高攀路2号魏玛国际5栋9楼

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	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	28,000,000	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 电话：021-23586370
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	赵洪功，张争鸣
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	109,429,111.31	76,679,793.25	42.71%
毛利率%	0.98%	12.01%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-7,781,779.41	1,953,709.91	-498.31%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-7,776,748.61	1,462,567.70	-631.72%
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）	-26.87%	6.13%	-
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）	-26.86%	4.59%	-
基本每股收益	-0.28	0.10	-49.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	50,139,910.89	55,044,398.31	-8.91%
负债总计	25,074,502.49	22,197,210.50	12.96%
归属于挂牌公司股东的净资产	25,065,408.4	32,847,187.81	-23.69%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.25	1.64	-23.69%
资产负债率%（母公司）	22.11%	22.55%	-
资产负债率%（合并）	50.01%	40.33%	-
流动比率	2.13	2.79	-
利息保障倍数	-12.42	25.22	-

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	1,023,905.05	3,447,638.06	-
应收账款周转率	7.66	5.64	-
存货周转率	80.65	124.69	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-8.91%	43.26%	-
营业收入增长率%	42.71%	401.24%	-
净利润增长率%	-498.31%	2,288.71%	-

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	
计入权益的优先股数量	0	0	
计入负债的优先股数量			

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-5,030.80
非经常性损益合计	-5,030.80
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	-5,030.80

七、 补充财务指标☐适用 ☒不适用**八、 会计数据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

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
资产减值损失变更为信用减值损失	276,126.59	932,441.41	276,126.59	932,441.41

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

子午线是一家主要从事建材类代理、销售、批发贸易的经销商以及矿业咨询、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。

公司主要通过参与招投标和间接营销两种方式获取业务并提供服务。招投标模式是目前国内建材行业承接业务较为普遍的模式。公司通过已经建立的各种业务渠道、信息网络和客户关系等，广泛收集拟建和新开工项目的进展或招标信息，尤其关注来自现有客户的相关信息，发包方在一些项目招标时，也会主动向本公司发出竞标邀请。间接营销方式指基于公司区域竞争优势及价格优势，公司直接与客户谈判获取业务合同。业务承揽是公司销售模式的核心，公司采取“以销定购”的经营方针，根据业务内容，公司向客户提供钢材材料的销售批发以及后期业务咨询服务。根据客户需求不同，公司业务可分为螺纹钢、盘螺等各类钢材的供应，业务主要根据客户提供的钢材材料的型号，规格不同从制造商采购，然后将采购的商品按照合同规定交付给客户。

公司的客户群体主要为各大建筑公司

1. 销售模式：

通过参与招投标和间接营销两种方式获取业务并提供服务。

2. 盈利模式

根据客户需求从建材一级批发商处采购，再转卖给合作的建筑工程公司赚取其中的差价实现利润的获取。

3. 结算模式

按照业务合同所确定的付款方式和交货时间及货物质量为节点，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	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

自 2018 年以来，受供给侧改革效果显现，钢铁行业产能过剩情况得到缓解，在 2019 年我国钢材产量进一步回升。数据显示，2019 年我国钢材产量进一步回升，产量达到 120477.4 万吨，同比增加

9%。

2019 年，公司随着钢贸行业的回暖进一步扩大销售，全年实现营业收入 109429111.31 元，较上年度增加 42.71%；实现净利润-7781779.41 元，较上年同期减少 91.87%。2019 年，子公司四川大洋实现营业收入 105,754,920.46 元，子公司勘查公司实现勘查业务收入 1,638,679.22 元，子公司云南贵宝实现勘查业务收入 944,368.94 元，子公司地理空间实现收入 209,708.74 元。

（二） 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	3,449,611.39	6.88%	12,841,125.50	23.33%	-73.14%
应收票据	1,424,000.00	2.84%	2,700,000	4.91%	-47.26%
应收账款	7,888,949.65	15.73%	20,681,821.46	37.57%	-61.86%
存货	1,663,378.08	3.32%	1,229,957.80	2.23%	35.24%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	1,422,894.00	2.84%	1,720,137.29	3.12%	-17.28%
在建工程					
短期借款	4,500,000.00	8.97%	2,182,000.00	3.96%	106.23%
长期借款	5,500,000.00	10.97%	5,500,000.00	9.99%	0.00%
其他应收款	9,515,419.36	18.98%	2,954,504.40	5.37%	222.06%
其他应付款	50,935.72	0.10%	5,000,080.00	9.08%	-98.98%
预收账款	13,995,040.00	27.91%	7,669,280.00	13.93%	82.48%

资产负债项目重大变动原因：

公司在报告期末的应收账款为 7,888,949.65 元，比上年度末减少 12,792,871.81 元，变动比例为 61.86%。主要原因为公司于 2019 年底加强了款项的回收，回款情况良好。

公司在报告期末的其他应收款为 9,515,419.36 元，比上年度末增加 6,560,914.96 元，变动比例为 222.06%，主要原因为公司项目经办人员业务款借支增加。

公司在报告期末的预收账款为 13,995,040.00 元，比上年度末增加 6,325,760.00 元，变动比例为 82.48%。主要原因为收到部分项目预收款。

2. 营业情况分析

（1） 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	

营业收入	109,429,111.31	-	76,679,793.25	-	42.71%
营业成本	116,667,546.05	99.02%	74,883,084.44	87.99%	60.61%
毛利率	0.98%	-	12.01%	-	-
销售费用	1,179,326.01	1.08%	1,073,403.79	1.40%	9.87%
管理费用	6,100,808.49	5.58%	5,490,978.59	7.16%	11.11%
研发费用	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
财务费用	889,929.31	0.81%	706,608.00	0.92%	25.94%
信用减值损失	-932,441.41	-0.85%	-276,126.59	-0.36%	237.69%
资产减值损失	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
其他收益	5,943.33	0.01%	4,922.92	0.01%	20.73%
投资收益	55,590.04	0.05%	146,537.74	0.19%	-62.06%
公允价值变动收益	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00%
资产处置收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业利润	-8,109,342.78	-7.41%	1,672,042.88	2.18%	-585.00%
营业外收入	27,158.74	0.02%	511,072.04	0.67%	-94.69%
营业外支出	17,216.81	0.02%	19,929.83	0.03%	-13.61%
净利润	-7,781,779.41	-7.11%	1,953,709.91	2.55%	-489.31

项目重大变动原因：

公司2019年度的营业成本为 108,360,499.67 元，比上年度增加了40,890,518.06 元，变动比例为60.61%；公司2019年净利润 -7,781,779.41，比上年度减少了9,735,489.32 元，变动比例为-498489.31%，主要原因是：1、公司的建材贸易板块，业务稳定上升，造成营业成本的同比增加；2、原有的咨询勘察类业务持续受到行业环境和政策方向影响较大，市场扩展困难，在固定成本维持不变的情况下，经营业务量明显下降，（咨询公司收入下降7,904,951.62元，下降幅度79.53%；勘察公司收入下降2,562,787.50元，下降幅度60.99%），造成当期此类业务的营业收入与营业成本的倒挂，产生较大幅的利润下滑，影响公司总体经营净利润降低。

(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	109,429,111.31	76,679,793.25	42.71%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	108,360,499.67	67,469,981.61	60.61%
其他业务成本	0	0	0%

按产品分类分析：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

类别/ 项目	本期		上年同期		本期与上 年同期金
	收入金额	占营业收	收入金额	占营业收	

		入 的 比 重 %		入 的 比 重 %	额变 动比 例%
咨询	881,433.95	0.81%	8,920,754.51	11.63%	-90.12%
勘查	1,638,679.22	1.50%	4,201,466.72	5.48%	-61%
建材销售	105,754,920.46	96.64%	63,301,358.43	82.55%	67.07%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

报告期公司矿业咨询服务业务收入金额为 881,433.95 元，占营业收入比例为 0.81%，地质矿产勘查业务收入金额为 1,638,679.22 元，占营业收入比例为 1.50%，其他业务收入为 105,754,920.46 元，占营业收入比例为 96.64%，变动原因主要是四川大洋业绩整体向好，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	39,331,971.19	32.72%	否
2	四川省物流产业股份有限公司	27,312,463.36	22.72%	否
3	成都高投国际贸易有限公司	26,457,596.17	22.01%	否
4	重庆北新天晟贸易有限公司	12,881,762.16	10.72%	否
5	中国建筑第二工程有限公司	7,077,579.71	5.89%	否
合计		113,061,372.59	94.06%	-

(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	成都东岭华杰贸易有限公司	11,122,997.47	9.69	否
2	四川展恒商贸有限公司	10,511,952.50	9.16	否
3	成都东钢贸易有限公司	8,967,647.99	7.81	否
4	成都鑫盛玖贸易有限公司	7,234,548.64	6.30	否
5	四川卓创嘉铭贸易有限公司	7,175,259.97	6.25	否
合计		45,012,406.57	39.21	-

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	1,023,905.05	3,447,638.06	-70.30%
投资活动产生的现金流量净额	-12,152,994.22	-390,177.53	-
筹资活动产生的现金流量净额	1,737,575.06	-5,010,445.53	-

现金流量分析：

公司在报告期内的经营活动产生的现金流量净额为 1,023,905.05，比上年度减少 2,423,733.01 元，变动比例为-70.30%，主要原因为公司加大了回款催收力度，资金流入同比增加 19,935,757.00 元；公司扩展经营业务，成本费用支出增加 22,359,490.01 元，流出增加大于流入的增加，造成报告年度经营活动现金流量净额的降低。公司在报告期内的投资活动产生的现金流量净额为-12,152,994.22，比上年度减少 12,543,121.75 元，变动比例为-489.40%，主要原因为公司投资利用闲置资金投资银行理财产品支付的现金增加所致。公司在报告期内的筹资活动产生的现金流量净额为 1,737,575.06，比上年度增加 6,748,020.59 元，变动比例为-134.68%，主要原因为公司银行贷款收到的资金流入增加，同时偿还银行债务支付的现金减少。

(三) 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 2019 年度营业收入为 105,754,920.46 元，净利润为-160897.15 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 2019 年度营业收入为 1,638,679.22 元，净利润为-435769.63 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 2019 年度营业收入为 944,368.94 元，净利润为-434834.24 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 91530103MA6MWKXY5M。该公司 2019 年度营业收入为 209,708.74 元，净利润为-493983.54 元。

2、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

(四) 非标准审计意见说明

☐适用 ☒不适用

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☒适用 ☐不适用

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财

会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号——套期会计（2017年修订）》（财会〔2017〕9号），于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2017年修订）》（财会〔2017〕14号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自2019年1月1日起执行新金融工具准则。

三、 持续经营评价

报告期内，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（2020）1758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、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

（一）宏观经济和房地产行业下行的风险

1、风险分析

国内经济进入新常态，增速放缓。房地产业是我国的基础产业，市场需求与国家宏观经济密切相关。供给侧改革效果显现，钢铁行业产能过剩情况得到缓解，在2019年我国钢材产量进一步回升，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房地产行业下行的压力，但是未来仍然存在公司的经营管理受到宏观经济和房地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

钢贸受到国家产业政策、环保政策及国家发展战略方向的较大影响。目前，公司的主要客户为中建公司、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在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，公司将对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 12 月 31 日应收账款和应收票据共计 9312949.65 元，占资产总额比重为 18.57%。随着公司业务规模的扩大，该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

2018 年度、2019 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 98.29%、94.06%，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。

（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	☐ 是 ☒ 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 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	☒ 是 ☐ 否	五.二.(二)
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(三)
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(四)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（二） 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

单位：元

占用者	是否为控股股东、实际控制人或其附属企业	占用形式	占用性质	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	是否履行审议程序
张红兵	是	资金	借款	0	500 万	0	500 万	已事后补充履行

合计	-	-	-	0	500 万	0	500 万	-
----	---	---	---	---	-------	---	-------	---

资金占用分类汇总：

项目汇总	余额	占上年年末归属于挂牌公司股东的净资产的比例%
控股股东、实际控制人或其附属企业合计占用资金的单日最高余额	5,000,000.00	19.95%

占用原因、归还及整改情况：2019 年 12 月，公司实际控制人张红兵先后借用子公司四川大洋纵横科技有限公司 5,000,000.00 元。张红兵已于 2020 年 6 月 17 日、6 月 18 日向子公司四川大洋纵横科技有限公司归还了该资金。公司于 2020 年 6 月 19 日召开第二届董事会第六会议和第二届监事会第四次会议审议通过《关于追认偶发性关联交易暨关联方资金占用的议案》议案，对此事项进行补充确认，并提交公司 2019 年年度股东大会审议，公司将严格按照《公司法》、《公司章程》、《关联交易管理制度》及公司相关管理制度的规定履行相应的程序，严格执行全国中小企业股份转让系统的各项规定制度，以避免资金占用事件再次发生，切实保障投资者的利益。

(三) 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	947,875.97

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。

(四) 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	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
张红兵	借款	5000000	5000000	已事后补充履行	2020 年 6 月 19 日

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：

本次所涉及关联方占用公司资金。在资金占用期间，公司各项业务进展正常，未发生流动资金紧张而导致正常生产经营受到严重影响的情况，未对公司、股东、债权人、公司员工和客户的利益造成损害，亦未对公司的生产经营及持续经营能力造成不利影响。

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	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年4月21日	2027年4月20日	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2017年4月21日	2027年4月20日	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2017年4月21日	2027年4月20日	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年4月21日	2027年4月20日	挂牌	资金占用承诺	承诺不占用或者转移公司资金、资产及其他资源行为	正在履行中
其他股东	2017年4月21日	2027年4月20日	挂牌	资金占用承诺	承诺不占用或者转移公司资金、资产及其他资源行为	正在履行中
董监高	2017年4月21日	2027年4月20日	挂牌	资金占用承诺	承诺不占用或者转移公司资金、资产及其他资源行为	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年4月21日	2027年4月20日	挂牌	关联交易承诺	承诺减少和规范关联交易	正在履行中
董监高	2017年4月21日	2027年4月20日	挂牌	关联交易承诺	范关联交易	正在履行中
其他股东	2017年4月21日	2027年4月20日	挂牌	关联交易承诺	范关联交易	正在履行中

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《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，不会进行有损于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，存在偶发性关联交易，本次所涉及关联方占用的公司资金已由张红兵于2020年6月17日、6月18日归还。在资金占用期间，公司各项业务进展正常，未发生流动资金紧张而导致正常生产经营受到严重影响的情况，未对公司、股东、债权人、公司员工和客户的利益造成损害，亦未对公司的生产经营及持续经营能力造成不利影响，未损害子午线及中小股东利益。

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。公司于2020年6月19日召开第二届董事会第六会议和第二届监事会第四次会议审议通过《关于追认偶发性关联交易暨关联方资金占用的议案》议案，对此事项进行补充确认，并提交公司2019年年度股东大会审议，公司将严格按照《公司法》、《公司章程》、《关联交易管理制度》及公司相关管理制度的规定履行相应的程序，严格执行全国中小企业股份转让系统的各项规定制度，以避免资金占用事件再次发生，切实保障投资者的利益。

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	9,432,500	33.69%	0	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%	0	5,540,500	19.79%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	18,567,500	66.31%	0	18,567,500	63.31%
	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	59.63%	0	16,621,500	59.63%
	核心员工					
总股本		28,000,000	-	0	28,000,000	-
普通股股东人数		8				

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	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	20.82%	1,946,000	3,892,000
3	谢展志	1,680,000	0	1,680,000	6.00%	1,260,000	420,000
4	张胜勇	1,512,000	0	1,512,000	5.40%	1,134,000	378,000
5	谭悦兵	1,400,000	0	1,400,000	5.00%	1,050,000	350,000
6	汤朝兵	1,204,000	0	1,204,000	4.30%	903,000	301,000
7	温宇	70,000	0	70,000	0.25%	52,500	17,500
8	陈勇	70,000	0	70,000	0.25%	52,500	17,500
9							
10							
合计		28,000,000	0	28,000,000	100%	18,567,500	9,432,500

普通股前十名股东间相互关系说明：

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，2019 年 7 月至今，任股份公司总经理，

第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

☐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

四、可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利率%
					起始日期	终止日期	
1	抵押+保证	浙商银行股份有限公司成都分行	银行	5,500,000.00	2017年6月27日	2020年6月26日	5.9375%
2	抵押+保证	浙商银行股份有限公司成都分行	银行	4,500,000.00	2019年7月7日	2020年6月30日	5.8725%
合计	-	-	-	10,000,000.00	-	-	-

六、权益分派情况

（一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

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

(二) 权益分派预案

□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	任职起止日期		是否在公司领取薪酬
					起始日期	终止日期	
张红兵	董事长、总经理、董事会秘书	男	1975 年 1 月	硕士	2019 年 7 月 11 日	2022 年 7 月 10 日	是
张胜勇	董事、副总经理	男	1986 年 1 月	本科	2019 年 7 月 11 日	2022 年 7 月 10 日	是
谢展志	董事、副总经理	男	1975 年 12 月	本科	2019 年 7 月 11 日	2022 年 7 月 10 日	是
温宇	董事、副总经理	男	1973 年 1 月	本科	2019 年 7 月 11 日	2022 年 7 月 10 日	是
陈勇	董事、副总经理	男	1979 年 7 月	硕士	2019 年 7 月 11 日	2022 年 7 月 10 日	是
漆峻西	监事会主席	男	1990 年 6 月	本科	2019 年 7 月 11 日	2022 年 7 月 10 日	是
张红梅	监事	女	1977 年 10 月	本科	2019 年 7 月 11 日	2022 年 7 月 10 日	是
何东	监事	男	1986 年 11 月	本科	2019 年 7 月 11 日	2022 年 7 月 10 日	是
杨梅	财务总监	女	1978 年 1 月	本科	2019 年 7 月 11 日	2022 年 7 月 10 日	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	数量变动	期末持普通	期末普通股	期末持有股
----	----	-------	------	-------	-------	-------

		股数		股数	持股比例%	票期权数量
张红兵	董事长、总经理、董事会秘书	16226000	0	16226000	57.95	0
张胜勇	董事、副总经理	1512000	0	1512000	5.40	0
谢展志	董事、副总经理	1680000	0	1680000	6.00%	0
陈勇	董事、副总经理	70000	0	70000	0.25%	0
温宇	董事、副总经理	70000	0	70000	0.25%	0
漆峻西	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
张红梅	监事	0	0	0	0.00%	0
何东	监事	0	0	0	0.00%	0
杨梅	财务总监	0	0	0	0.00%	0
合计	-	19558000	0	19558000	69.85%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 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（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
温宇	监事会主席	新任	董事	人事调整
漆峻西	无	新任	监事会主席	原监事会主席温宇被任命为公司董事
何东	无	新任	监事	监事换届

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

何东，1986年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2009年至2012年，担任重庆长坪建设集团有限公司项目经理；2014年1月至2014年6月，担任西昌琦洋集团董事长助理；2015年至2016年，担任四川子午线矿业咨询股份有限公司川北办事处及云南办事处副主任、主任；2017年1月至今，担任云南贵宝地质勘察设计有限公司副总经理。

漆峻西，1990年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2013年8月至2015年12月，担任浙江民泰商业银行成都新津支行客户经理；2016年1月至2017年，担任成都京金联网络服务有

限公司业务管理部主管；2017年8月至今，担任四川子午线矿业咨询股份有限公司副总经理助理、行政部部长；

温宇，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文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。

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
行政管理人员行政管理人员	52	40
销售人员销售人员	59	50
财务人员财务人员	10	6
员工总计	121	96

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	7	6
本科	56	50
专科	34	25
专科以下	24	15
员工总计	121	96

（二） 核心员工基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

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	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否

管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☒ 是 ☐ 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

不适用

(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	经审议的重大事项（简要描述）
------	------------	----------------

	数	
董事会	6	1、2019年1月18日召开四川子午线矿业咨询股份有限公司第一届董事会第二十一次会议，审议通过《关于2019年度公司及其子公司向金融机构申请贷款》等议案。 2、2019年3月20日召开四川子午线矿业咨询股份有限公司第一届董事会第二十二次会议审议通过《关于更换会计师事务所》等议案。 3、2019年4月25日召开四川子午线矿业咨询股份有限公司第一届董事会第二十三次会议审议通过《2018年度总经理工作报告》等议案。 4、2019年6月25日召开四川子午线矿业咨询股份有限公司第一届董事会第二十四次会议审议通过《关于公司董事会换届选举》等议案。 5、2019年7月11日召开四川子午线矿业咨询股份有限公司第二届董事会第一次会议审议通过《关于聘任公司总经理》等议案。 6、2019年7月31日召开四川子午线矿业咨询股份有限公司第二届董事会第二次会议审议通过《四川子午线矿业咨询股份有限公司2019年半年度报告》议案。
监事会	5	1、2019年3月20日召开四川子午线矿业咨询股份有限公司第一届监事会第十一次会议审议通过《关于更换会计师事务所》议案。 2、2019年4月25日召开四川子午线矿业咨询股份有限公司第一届监事会第十二次会议审议通过《2018年度监事会工作报告》等议案。 3、2019年6月27日召开四川子午线矿业咨询股份有限公司第一届监事会第十三次会议审议通过《关于公司监事会非职工代表监事换届选举》议案。 4、2019年7月11日召开四川子午线矿业咨询股份有限公司第二届监事会第一次会议审议通过《关于选举公司第二届监事会主席》议案。 5、2019年7月31日召开四川子午线矿业咨询股份有限公司第二届监事会第二次会议审议通过《四川子午线矿业咨询股份有限公司2019年半年度报告》议案。
股东大会	5	1、2019年1月3日召开四川子午线矿业咨

		询股份有限公司 2019 年第一次临时股东大会审议通过《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。 2、2019 年 2 月 11 日召开四川子午线矿业咨询股份有限公司 2019 年第二次临时股东大会审议通过《关于公司及其子公司 2019 年度向金融机构申请贷款》议案。 3、2019 年 4 月 8 日召开四川子午线矿业咨询股份有限公司 2019 年第三次临时股东大会审议通过《关于更换会计师事务所的议案》议案。 4、2019 年 5 月 15 日召开四川子午线矿业咨询股份有限公司 2018 年年度股东大会审议通过《2018 年度董事会工作报告》议案等议案。 5、2019 年 7 月 11 日召开四川子午线矿业咨询股份有限公司 2019 年第四次临时股东大会审议通过《关于公司董事会换届选举》等议案。
--	--	---

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

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

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期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

业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未收到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

人员独立：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

资产完整及独立：公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备以及商标等资产的所有权或

使用权。公司独立拥有该资产，报告期内存在被股东单位或其他关联方占用的情形：

2019年12月，公司实际控制人张红兵先后借用子公司四川大洋纵横科技有限公司5,000,000.00元。张红兵已于2020年6月17日、6月18日向子公司四川大洋纵横科技有限公司归还了该资金。针对上述关联方占用资金事项，公司于2020年6月19日召开第二届董事会第六会议和第二届监事会第四次会议审议通过《关于追认偶发性关联交易暨关联方资金占用的议案》议案，对此事项进行补充确认，并提交公司2019年年度股东大会审议，公司将严格按照《公司法》、《公司章程》、《关联交易管理制度》及公司相关管理制度的规定履行相应的程序，严格执行全国中小企业股份转让系统的各项规定制度，以避免资金占用事件再次发生，切实保障投资者的利益。

机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

（三） 对重大内部管理制度的评价

1、关于会计核算体系

报告期内，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，制定会计核算的具体细节制度，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

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况，公司信息披露负责人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。截至报告期末，公司已建立《年报重大差错责任追究制度》。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 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 A 审字（2020）1758 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	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	2020 年 6 月 19 日
注册会计师姓名	赵洪功，张争鸣
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	2 年
会计师事务所审计报酬	11 万
审计报告正文：	

审计报告

亚会 A 审字（2020）1758 号

四川子午线矿业咨询股份有限公司：

一、 审计意见

我们审计了后附的四川子午线矿业咨询股份有限公司（以下简称“四川子午线股份公司”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2019 年度合并及公司的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了四川子午线股份公司 2019 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2019 年度合并及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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册

会计师职业道德守则，我们独立于四川子午线股份公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

四川子午线股份公司管理层对其他信息负责。其他信息包括审计报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

四川子午线股份公司管理层（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股份公司的持续经营能力，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股份公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督四川子午线股份公司的财务报告过程。

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：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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股份公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致四川子午线股份公司不能持续经营。

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

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

我们与四川子午线股份公司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。

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金	六（一）	3,449,611.39	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	六（二）	1,424,000.00	2,700,000.00
应收账款	六（三）	7,888,949.65	20,681,821.46
应收款项融资			
预付款项	六（四）	2,003,793.31	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	六（五）	9,515,419.36	2,954,504.40
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六（六）	1,663,378.08	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	六（七）	15,846,171.81	4,126,943.44
流动资产合计		41,791,323.60	46,516,102.58
非流动资产：			
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	六（八）	1,422,894.00	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	六（九）	866.84	2,435.62
开发支出			
商誉	六（十）	6,087,460.69	6,087,460.69
长期待摊费用	六（十一）	236,637.51	315,346.74
递延所得税资产	六（十二）	600,728.25	402,915.39
其他非流动资产			
非流动资产合计		8,348,587.29	8,528,295.73
资产总计		50,139,910.89	55,044,398.31

流动负债：			
短期借款	六（十三）	4,500,000.00	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			
应付账款	六（十四）	639,866.16	688,618.47
预收款项	六（十五）	13,995,040.00	7,669,280.00
合同负债			
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	六（十六）	265,663.16	270,852.00
应交税费	六（十七）	122,997.45	886,380.03
其他应付款	六（十八）	50,935.72	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			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		19,574,502.49	16,697,210.50
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六（十九）	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			
非流动负债合计		5,500,000.00	5,500,000.00
负债合计		25,074,502.49	22,197,210.50
所有者权益（或股东权益）：			

股本	六（二十）	28,000,000	28,000,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六（二十一）	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	六（二十二）	559,964.32	559,964.32
一般风险准备			
未分配利润	六（二十三）	-5,593,448.18	2,188,331.23
归属于母公司所有者权益合计		25,065,408.4	32,847,187.81
少数股东权益			
所有者权益合计		25,065,408.40	32,847,187.81
负债和所有者权益总计		50,139,910.89	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	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金		657,057.46	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	九（一）	1,424,000.00	
应收账款	九（二）	2,414,000.00	6,051,100.00
应收款项融资			
预付款项		612,688.96	526,436.13
其他应收款	九（三）	4,590,121.67	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		15,773,569.81	4,126,943.44
流动资产合计		25,471,437.90	33,936,798.51

非流动资产：			
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	九（四）	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		1,009,089.85	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		866.84	2,166.80
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		163,333.46	233,333.33
递延所得税资产		231,900.00	180,435.00
其他非流动资产			
非流动资产合计		11,365,244.77	11,185,522.09
资产总计		36,836,682.67	45,122,320.60
流动负债：			
短期借款			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		54,597.00	7,710.00
预收款项		7,493,000.00	1,942,280.00
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		125,891.77	134,902.96
应交税费		597.60	486,837.64
其他应付款		470,301.15	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			
流动负债合计		8,144,387.52	10,173,730.60

非流动负债：			
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			
非流动负债合计			
负债合计		8,144,387.52	10,173,730.60
所有者权益：			
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		-1,216,616.05	5,039,678.80
所有者权益合计		28,692,295.15	34,948,590.00
负债和所有者权益合计		36,836,682.67	45,122,320.60

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	2019 年	2018 年
一、营业总收入		109,429,111.31	76,679,793.25
其中：营业收入	六（二十四）	109,429,111.31	76,679,793.25
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		116,667,546.05	74,883,084.44

其中：营业成本	六（二十四）	116,667,546.05	74,883,084.44
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	六（二十五）	136,980.57	142,112.45
销售费用	六（二十六）	1,179,326.01	1,073,403.79
管理费用	六（二十七）	6,100,808.49	5,490,978.59
研发费用			
财务费用	六（二十八）	889,929.31	706,608.00
其中：利息费用		580,424.94	113,800.86
利息收入		25,925.90	31,929.45
加：其他收益	六（二十九）	5,943.33	4,922.92
投资收益（损失以“-”号填列）	六（三十）	55,590.04	146,537.74
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）			
汇兑收益（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）	六（三十）	-932,441.41	-276,126.59
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-8,109,342.78	1,672,042.88
加：营业外收入	六（三十二）	27,158.74	511,072.04
减：营业外支出	六（三十三）	17,216.81	19,929.83
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-8,099,400.85	2,163,185.09
减：所得税费用	六（三十四）	-317,621.44	209,475.18

五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,781,779.41	1,953,709.91
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）			
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（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,781,779.41	1,953,709.91
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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			
2. 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			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-7,781,779.41	1,953,709.91
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-7,781,779.41	1,953,709.91
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.28	0.10
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.28	0.07

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	2019 年	2018 年
一、营业收入	九（五）	881,433.95	8,920,754.51
减：营业成本	九（五）	2,970,495.02	4,457,904.39
税金及附加		1,705.60	41,379.69
销售费用		635,720.35	466,211.77
管理费用		3,293,112.40	3,433,335.49
研发费用			
财务费用		104,324.41	90,077.50
其中：利息费用		110,670.58	113,800.86
利息收入		14,296.15	29,737.26
加：其他收益		3,473.05	3,511.34
投资收益（损失以“-”号填列）	九（六）	55,590.04	146,537.74
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）			
汇兑收益（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）		-354,300.00	-765,115.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-6,419,160.74	-183,220.25
加：营业外收入		0.00	500,000.00
减：营业外支出		13,129.53	5,363.10
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-6,432,290.27	311,416.65
减：所得税费用		-175,995.42	-62,753.01
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,256,294.85	374,169.66
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
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		0.00	0.00
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			
六、综合收益总额		-6,256,294.85	374,169.66
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（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	2019 年	2018 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		143,826,699.00	97,548,639.34
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		16,822,110.43	43,164,413.09
经营活动现金流入小计		160,648,809.43	140,713,052.43
购买商品、接受劳务支付的现金		120,457,271.72	73,175,107.43
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		5,231,200.35	6,379,477.15
支付的各项税费		1,267,307.09	1,343,506.67
支付其他与经营活动有关的现金		32,669,125.22	56,367,323.12
经营活动现金流出小计		159,624,904.38	137,265,414.37
经营活动产生的现金流量净额		1,023,905.05	3,447,638.06
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		4,130,278.84	3,620,000.00
取得投资收益收到的现金		55,590.04	28,747.84
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
投资活动现金流入小计		4,185,868.88	3,857,464.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		638,863.10	117,642.48
投资支付的现金		15,700,000.00	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		0.00	630,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		16,338,863.10	4,247,642.48
投资活动产生的现金流量净额		-12,152,994.22	-390,177.53
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		4,500,000.00	2,182,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		4,500,000.00	2,182,000.00
偿还债务支付的现金		2,182,000.00	6,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		580,424.94	592,445.53
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		2,762,424.94	7,192,445.53
筹资活动产生的现金流量净额		1,737,575.06	-5,010,445.53
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-9,391,514.11	-1,952,985.00
加：期初现金及现金等价物余额		12,841,125.50	14,794,110.50
六、期末现金及现金等价物余额		3,449,611.39	12,841,125.50

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	2019 年	2018 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		8,394,505.65	13,345,780.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		8,236,541.99	26,421,589.95
经营活动现金流入小计		16,631,047.64	39,767,369.95
购买商品、接受劳务支付的现金		1,954,680.54	495,500.00
支付给职工以及为职工支付的现金		2,213,350.72	2,257,081.60
支付的各项税费		353,943.71	688,387.04
支付其他与经营活动有关的现金		7,465,339.89	36,985,865.15
经营活动现金流出小计		11,987,314.86	40,426,833.79
经营活动产生的现金流量净额		4,643,732.78	-659,463.84
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		4,130,278.84	3,620,000.00
取得投资收益收到的现金		55,590.04	28,747.84
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		0.00	0.00
投资活动现金流入小计		4,185,868.88	3,648,747.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		626,713.10	74,944.55
投资支付的现金		15,700,000.00	3,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	630,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			0.00
投资活动现金流出小计		16,326,713.10	4,204,944.55
投资活动产生的现金流量净额		-12,140,844.22	-556,196.71
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		0.00	2,182,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		0.00	2,182,000.00
偿还债务支付的现金		2,182,000.00	2,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		110,670.58	113,800.86
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		2,292,670.58	2,213,800.86

筹资活动产生的现金流量净额		-2,292,670.58	-31,800.86
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-9,789,782.02	-1,247,461.41
加：期初现金及现金等价物余额		10,446,839.48	11,694,300.89
六、期末现金及现金等价物余额		657,057.46	10,446,839.48

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

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年											
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润	
		优先 股	永续 债	其他								所有者权益合 计
一、上年期末余额	28,000,000.00				2,098,892.26				559,964.32		2,188,331.23	32,847,187.81
加：会计政策变更												0
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	28,000,000.00				2,098,892.26				559,964.32		2,188,331.23	32,847,187.81
三、本期增减变动金额（减少 以“－”号填列）											- 7,781,779.41	-7,781,779.41
（一）综合收益总额											- 7,781,779.41	-7,781,779.41
（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													
1. 提取盈余公积													
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. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													

四、本期末余额	28,000,000.00				2,098,892.26				559,964.32		- 5,593,448.18		25,065,408.40
---------	---------------	--	--	--	--------------	--	--	--	------------	--	-------------------	--	---------------

项目	2018 年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股 东 权 益	所有者权益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备			未分配利润
优先 股		永 续 债	其他										
一、上年期末余额	20,000,000.00				10,098,892.26				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. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													

四、本年期末余额	28,000,000.00				2,098,892.26				559,964.32		2,188,331.23		32,847,187.81
----------	---------------	--	--	--	--------------	--	--	--	------------	--	--------------	--	---------------

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	2019 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	28,000,000.00				1,348,946.88				559,964.32		5,039,678.80	34,948,590.00
加：会计政策变更												0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	28,000,000.00				1,348,946.88				559,964.32		5,039,678.80	34,948,590.00
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)											-6,256,294.85	-6,256,294.85
(一) 综合收益总额											-6,256,294.85	-6,256,294.85
(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												
1. 提取盈余公积												
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. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												

四、本年期末余额	28,000,000.00				1,348,946.88				559,964.32		- 1,216,616.05	28,692,295.15
----------	---------------	--	--	--	--------------	--	--	--	------------	--	-------------------	---------------

项目	2018 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	20,000,000.00				9,348,946.88				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)												
(一) 综合收益总额	8,000,000.00				- 8,000,000.00				37,416.97		336,752.69	374,169.66
(二) 所有者投入和减少资本											374,169.66	374,169.66
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. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	28,000,000.00				1,348,946.88			559,964.32		5,039,678.80	34,948,590.00

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

四川子午线矿业咨询股份有限公司

2019年度财务报表附注

（金额单位：元 币种：人民币）

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5100000000130846）。

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		1,000.00		100.00

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
合计		2,000.00	100.00

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	1,622.60	57.95
2	谭悦兵	140.00	5.00
3	张胜勇	151.20	5.40
4	汤朝兵	120.40	4.30
5	谢展志	168.00	6.00
6	温宇	7.00	0.25
7	陈勇	7.00	0.25
8	大道至简企业管理中心	583.80	20.85
合计		2,800.00	100.00

截至 2019 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。

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

公司主要从事钢贸行业。

本公司的母公司为四川子午线矿业咨询股份有限公司，最终控制人为张红兵。

本财务报表业经公司全体董事于 2020 年 6 月 19 日批准报出。

二、本年度合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司包括 4 家，与上年相同，没有变化，具体见本附注“八、在其他主体中的权益”。

三、财务报表编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制；按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

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

（二）持续经营

公司自本报告期末起 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

四、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的

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 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

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。

（四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

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。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司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，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

（1）确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。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。

（2）长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

（3）合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至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进行会计处理；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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。

(4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注四、(六)。

2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方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。

购买方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。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。

购买方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。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产(不仅限于被购买方原已确认的资产)，其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：(1) 源于合同性权利或其他法定权利；(2) 能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。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，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，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，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；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。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司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，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，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、(六)。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权

投资的公允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，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- (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) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（六）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，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其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料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，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

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。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

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的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公

司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及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，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。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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，如果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。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。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。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其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、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4、按其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，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

（九）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1、金融工具的分类

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

2、金融资产的确认和计量

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（1）以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利

率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

3、金融负债的分类、确认和计量

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负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（2）其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

4、金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入

方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

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

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

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

5、金融负债终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

6、金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

7、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

8、权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

（十）金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

1、减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

2、信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

3、以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

4、金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

5、各类金融资产信用损失的确定方法

（1）应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	【根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同】

（2）应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
组合 2	本组合为工程相关应收款项。

（3）其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1	本组合为日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金

项 目	确定组合的依据
组合 2	等应收款项。 备用金和员工借款

（4）债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

除了单项评估信用风险的债权投资外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1	自初始购入后债券评级没有下调

（5）其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

除了单项评估信用风险的其他债权投资外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1	自初始购入后债券评级没有下调

（6）长期应收款（重大融资成分的应收款项和租赁应收款除外）

本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。除了单项评估信用风险的长期应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1	本组合以账龄作为信用风险特征。

（十一）存货

1、存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资、消耗性生物资产等。

2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按加权平均法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期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。

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。

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。

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

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

（十二）长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

（1）长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

（2）长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、（六）；

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A. 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B. 参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C. 与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D. 向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E. 向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、（七）。

2、长期股权投资初始成本的确定

（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。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

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。合并成本为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。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。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、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。

（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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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为基础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、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

对合营企业和联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，同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，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；本公司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；本公司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。

本公司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，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等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其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。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应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收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类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改按权益法核算的当期损益。

本公司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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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；处置后的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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，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。

（十三）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。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、其他设备。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。

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
专用设备	年限平均法	5	3	19.00
电子设备	年限平均法	3	3	32.33
运输设备	年限平均法	5	3	19.00
办公设备	年限平均法	5	3	19.00

（十四）在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（十五）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：

- （1）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；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）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、借款费用暂停资本化期间

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及其辅助费，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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（十六）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）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。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以

及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

（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。

无形资产减值测试见本附注“四、（二十二）长期资产减值”。

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	50	
专用技术	10	
软件	5	

每期末，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、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

4、开发阶段支出符合资本化的具体标准

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。

（十七）长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提

相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可收回金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，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。

（十八）长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

（十九）职工薪酬

职工薪酬是指为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬的会计处理方法

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

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，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，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司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对所有设定受益计划义务予以折现，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。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业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。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- （1）企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- （2）企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十）预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。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；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

（3）质量保证及维修

本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

（二十一）股份支付

1、股份支付的种类及会计处理

股份支付是公司为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（1）以权益结算的股份支付

股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

（2）以现金结算的股份支付

股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

2、权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

4、修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。

如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内如果取消了授予的权益工具，对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，将其作为授予权益工具的取消处理。

（二十二）收入

1、销售商品收入的确认

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；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，确认商品销售收入实现。

销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外；合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

2、提供劳务收入的确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

（1）已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

（2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（二十三）政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值。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

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿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。

（2）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

（二十四）递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、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。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，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暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，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。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非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。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。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。

除与直接计入其他综合收益或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。

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。

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，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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十五）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- 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。

符合持有待售的资产的会计处理见本附注四、（十三）。

（二十六）股份回购

为减少注册资本或奖励本公司职工等原因而收购本公司股份时，按实际支付的金额记入库存股。

根据以权益结算的股份支付协议将收购的股份奖励给本公司职工时，按奖励库存股账面余额与职工所支付现金及授予权益工具时确认的资本公积之间的差额，计入资本公积（股本溢价）。

注销库存股时，按所注销库存股面值总额注销股本，按所注销库存股的账面余额，冲减库存股，按其差额冲减资本公积（股本溢价），股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（二十七）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人（包括但不限于）也属于本公司的关联方：

11、持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；

12、直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；

13、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；

14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；

15、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

（二十八）重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

（1） 执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司应用新金融工具准则，但首次执行该准则的对本公司 2019 年度财务报表不产生影响。

2、会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

五、税项

（一）主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率或征收率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	16%、13%、6%、3%
城市维护建设税	应缴流转税额	7%
教育费附加	应缴流转税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税额	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	15%
企业所得税	四川大洋纵横科技有限公司 四川子午线地质矿产勘查开发有限公司 云南子午线地理空间信息技术有限公司	25%
企业所得税	云南贵宝地质勘察设计有限公司	小微企业，以收入金额作为应纳税所得额，征收率 0.5%

（二）税收优惠及批文

1、企业所得税

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。

六、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，凡未注明上年年末余额的均为期末余额。）

（一）货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	112,073.41	315,109.75
银行存款	3,337,537.98	12,526,015.75
合计	3,449,611.39	12,841,125.50

（二）应收票据

1、应收票据分类列示

项 目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	1,424,000.00	
商业承兑汇票		2,700,000.00

项 目	期末余额	上年年末余额
小 计	1,424,000.00	2,700,000.00
减：坏账准备		
合 计	1,424,000.00	2,700,000.00

2、期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		1,424,000.00
商业承兑汇票		
合 计		1,424,000.00

(三) 应收账款

1、按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	4,869,739.72
1 至 2 年	808,000.00
2 至 3 年	1,907,852.75
3 至 4 年	2,400,000.00
4 至 5 年	
5 年以上	
小 计	9,985,592.47
减：坏账准备	2,096,642.82
合 计	7,888,949.65

2、按坏账计提方法分类列示

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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	9,985,592.47	100.00	2,096,642.82	21.00	7,888,949.65
其中：					
账龄组合	9,985,592.47	100.00	2,096,642.82	21.00	7,888,949.65
合 计	9,985,592.47	100.00	2,096,642.82	21.00	7,888,949.65

(续)

类 别	上年年末余额				
	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应收账款					
按信用风险特征组合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

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的应收账款					
合 计	22,726,225.37	100.00	2,044,403.91	9.00	20,681,821.46

(1) 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	9,985,592.47	2,096,642.82	21.00
合 计	9,985,592.47	2,096,642.82	21.00

3、坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	2,044,403.91	52,238.91			2,096,642.82
合 计	2,044,403.91	52,238.91			2,096,642.82

4、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
中国建筑第二工程有限公司	无关联	货款	4,246,571.85	42.53	212,328.60
西昌金山矿业有限责任公司	无关联	项目款	1,100,000.00	11.02	550,000.00
会理县鸿运有限责任公司	无关联	项目款	1,100,000.00	11.02	550,000.00
四川宏达有色金属有限公司	无关联	项目款	1,060,000.00	10.62	206,000.00
成都静洋企业投资管理有限公司	无关联	项目款	955,852.75	9.57	286,755.83
合 计			8,462,424.60	84.76	1,805,084.43

(四) 预付款项

1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	909,823.31	45.40	1,960,736.98	98.94
1-2 年	1,083,970.00	54.10	21,013.00	1.06
2-3 年	10,000.00	0.50		

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
3 年以上				
合计	2,003,793.31	100.00	1,981,749.98	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：现场较为偏远，个人较方便。

序号	债务人	期末余额	未及时结算的原因
1	成都宏阳地质勘探有限公司	1,000,000.00	工程项目未完工
2	何照平	200,000.00	工程项目未完工
3	汤杰	40,000.00	工程项目未完工
合计		1,240,000.00	

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例（%）	预付时间	未结算原因
成都宏阳地质勘探有限公司	供应商	1,000,000.00	49.91	1 至 2 年	工程项目未完工
成都驼峰工程技术咨询有限公司	供应商	607,000.00	30.29	1 年以内	工程项目未完工
何照平	供应商	200,000.00	9.98	1 至 2 年	工程项目未完工
云南地源勘测科技有限责任公司	供应商	85,500.00	4.27	1 年以内	工程项目未完工
汤杰	供应商	40,000.00	2.00	1 至 2 年	工程项目未完工
合计		1,932,500.00	96.45		

（五）其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	10,462,989.52	2,954,504.40
合 计	10,462,989.52	2,954,504.40

1、其他应收款

（1）按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	7,779,957.40

账 龄	期末余额
1 至 2 年	2,465,136.58
2 至 3 年	217,895.54
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
小 计	10,462,989.52
减：坏账准备	947,570.16
合 计	9,515,419.36

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
备用金及个人往来	2,487,252.76	733,918.81
保证金及押金	725,800.00	751,215.00
代垫单位款项	7,249,936.76	1,571,353.25
小 计	10,462,989.52	3,056,487.06
减：坏账准备	947,570.16	101,982.66
合 计	9,515,419.36	2,954,504.40

(3) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	101,982.66	845,587.50			947,570.16
合 计	101,982.66	845,587.50			947,570.16

(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
张红兵	关联往来	5,000,000.00	1 年以内	47.79	
中建二局第一建筑工程有限公司	代垫单位款项	1,311,353.25	1-2 年	12.53	131,135.33
中国建筑第二工程局有限公司	代垫单位款项	816,434.83	1 年以内	7.80	816,434.83
周楠	备用金	501,990.00	1 年以内	4.80	
罗秀杰	备用金	350,836.29	1-2 年	3.35	
合 计		7,980,614.37		76.27	947,570.16

(六) 存货

1、存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	1,663,378.08		1,663,378.08	1,229,957.80		1,229,957.80
合 计	1,663,378.08		1,663,378.08	1,229,957.80		1,229,957.80

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
银行理财产品	15,700,000.00	4,126,943.44
待摊费用	72,602.00	
待抵扣个人所得税	46,986.35	
待抵扣增值税	26,583.46	
合计	15,846,171.81	4,126,943.44

（八）固定资产

1、总表情况

（1）分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	1,422,894.00	1,720,137.29
固定资产清理		
合计	1,422,894.00	1,720,137.29

2、固定资产

（1）固定资产情况

项目	机器设备	电子设备	运输工具	其他	合计
一、账面原值：					
1. 上年年末余额	4,163,670.08	404,003.49	659,146.53	254,474.57	5,481,294.67
2. 本期增加金额	2,250.00	14,713.10	616,000.00	5,900.00	638,863.10
(1) 购置	2,250.00	14,713.10	616,000.00	5,900.00	638,863.10
(2) 在建工程转入					
3. 本期减少金额	96,400.00	24,948.98	3,603.97		124,952.95
(1) 处置或报废	96,400.00	24,948.98	3,603.97		124,952.95
4. 期末余额	4,069,520.08	393,767.61	1,271,542.56	260,374.57	5,995,204.82
二、累计折旧					
1. 上年年末余额	2,947,789.34	284,263.16	369,164.84	159,940.04	3,761,157.38
2. 本期增加金额	699,146.07	79,847.86	125,347.61	26,734.05	931,075.59
(1) 计提	699,146.07	79,847.86	125,347.61	26,734.05	931,075.59
3. 本期减少金额	93,507.60	24,200.67	2,213.88		119,922.15
(1) 处置或报废	93,507.60	24,200.67	2,213.88		119,922.15
4. 期末余额	3,553,427.81	339,910.35	492,298.57	186,674.09	4,572,310.82
三、减值准备					
1. 上年年末余额					
2. 本期增加金额					

项目	机器设备	电子设备	运输工具	其他	合计
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	516,092.27	53,857.26	779,243.99	73,700.48	1,422,894.00
2. 上年年末账面价值	1,215,880.74	119,740.33	289,981.69	94,534.53	1,720,137.29

（九）无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1. 上年年末余额	8,650.00	8,650.00
2. 本期增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	8,650.00	8,650.00
二、累计摊销		
1. 上年年末余额	6,214.38	6,214.38
2. 本期增加金额	1,568.78	1,568.78
(1) 计提	1,568.78	1,568.78
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	7,783.16	7,783.16
三、减值准备		
1. 上年年末余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	866.84	866.84
2. 上年年末账面价值	2,435.62	2,435.62

（十）商誉

1、商誉账面原值

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

(十一) 长期待摊费用

项目	上年年末余 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	315,346.74		78,709.23		236,637.51
合计	315,346.74		78,709.23		236,637.51

(十二) 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		上年年末余额	
	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	3,021,312.99	600,728.25	2,092,821.57	402,915.39
合计	3,021,312.99	600,728.25	2,092,821.57	402,915.39

(十三) 短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款	4,500,000.00	
信用借款		2,182,000.00
合计	4,500,000.00	2,182,000.00

(十四) 应付账款

1、应付账款列示

项 目	期末余额	上年年末余额
项目应付款	639,866.16	688,618.47
合 计	639,866.16	688,618.47

(十五) 预收款项

1、预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
预收矿业咨询服务款	6,460,000.00	1,942,280.00
预收矿业勘查款	7,535,040.00	5,727,000.00
合计	13,995,040.00	7,669,280.00

2、账龄超过1年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
米易庆辉矿业咨询有限公司	500,000.00	项目尚未结算
凉山蜀西若水矿业有限公司	972,000.00	项目尚未结算
攀枝花市经质矿产有限责任公司	5,400,000.00	项目尚未结算
合计	6,872,000.00	

(十六) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	270,852.00	4,900,586.69	4,932,120.06	239,318.63
二、离职后福利-设定提存计划		325,424.83	299,080.30	26,344.53
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	270,852.00	5,226,011.52	5,231,200.36	265,663.16

2、短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	270,852.00	4,590,988.29	4,622,521.66	239,318.63
二、职工福利费		106,239.22	106,239.22	
三、社会保险费		160,555.42	160,555.42	
其中：医疗保险费		143,190.61	143,190.61	
工伤保险费		2,742.20	2,742.20	
生育保险费		10,888.69	10,888.69	
其他		3,733.92	3,733.92	
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费		42,803.76	42,803.76	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	270,852.00	4,900,586.69	4,932,120.06	239,318.63

3、设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险		314,890.41	288,545.88	26,344.53
2. 失业保险费		10,534.42	10,534.42	
3. 企业年金缴费				
合计		325,424.83	299,080.30	26,344.53

(十七) 应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	93,248.23	431,730.46
企业所得税	3,226.69	377,636.29
个人所得税	26.47	28.27
城市维护建设税	5,675.75	29,395.02
教育费附加	2,432.47	12,517.46
地方教育费附加	1,621.64	8,344.98
印花税	16,766.20	26,727.55
合计	122,997.45	886,380.03

(十八) 其他应付款

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	50,935.72	5,000,080.00
合计	50,935.72	5,000,080.00

2、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
往来款	50,935.72	5,000,000.00
合计	50,935.72	5,000,000.00

(十九) 长期借款

1、长期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款	5,500,000.00	5,500,000.00
合计	5,500,000.00	5,500,000.00

(二十) 股本

1、股本增减变动情况

项目	上年年末余额	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	1,400,000.00						1,400,000.00
汤潮兵	1,204,000.00						1,204,000.00
张红兵	16,226,000.00						16,226,000.00
谢展志	1,680,000.00						1,680,000.00
张胜勇	1,512,000.00						1,512,000.00
成都大道至简 企业管理中心 (有限合伙)	5,838,000.00						5,838,000.00
温宇	70,000.00						70,000.00

项目	上年年末余额	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	
陈勇	70,000.00						70,000.00
合计	28,000,000.00						28,000,000.00

（二十一）资本公积

1、资本公积增减变动明细

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	2,098,892.26			2,098,892.26
合计	2,098,892.26			2,098,892.26

（二十二）盈余公积

1、盈余公积明细

项目	上年年末余额	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			559,964.32
合计	559,964.32	559,964.32			559,964.32

（二十三）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
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-113,000.00
调整后期初未分配利润	2,188,331.23	272,038.29
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-7,781,779.41	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		
期末未分配利润	-5,593,448.18	2,188,331.23

（二十四）营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
建材销售	105,754,920.46	102,836,045.06	63,301,358.43	61,243,256.36
矿业咨询服务	1,825,802.89	3,478,654.01	8,920,754.51	2,759,791.23
地质矿产勘查业务	1,638,679.22	1,383,471.64	4,201,466.72	3,245,238.55
地理测绘	209,708.74	662,328.96	256,213.59	221,695.47
合计	109,429,111.31	108,360,499.67	76,679,793.25	67,469,981.61

（二十五）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	33,587.80	57,242.44
教育费附加	14,363.94	24,114.57
印花税	76,872.85	44,696.90
地方教育费附加	9,575.98	16,058.54
其他	2,580.00	
合计	136,980.57	142,112.45

（二十六）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	754,453.69	702,952.55
差旅费	85,896.17	88,084.33
中介服务费	10,188.69	2,230.12
业务招待费	168,731.91	74,672.00
广告宣传费	18,385.67	3,650.82
交通通讯费	18,472.15	35,334.19
折旧及摊销	7,022.36	50,702.23
办公费	10,690.68	79,777.55
房租物业费	67,542.86	36,000.00
其他	37,943.83	
合计	1,179,328.01	1,073,403.79

（二十七）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,551,947.91	2,236,420.93
房租物业费	947,875.97	886,736.38
业务招待费	1,047,166.35	358,236.52
折旧及摊销	156,751.66	597,923.35
办公费	256,740.83	170,265.34
差旅费	255,579.93	274,455.92
中介服务费	559,502.51	674,109.97
会务费	31,575.36	4,110.00
交通通讯费	231,635.68	222,691.79
其他	62,032.29	66,028.39
合计	6,100,808.49	5,490,978.59

（二十八）财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	580,424.94	586,925.12
减：利息收入	25,925.90	31,929.45
其他	335,430.27	151,612.33
合计	889,929.31	706,608.00

（二十九）其他收益

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	5,943.33	4,922.92	与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
合计	5,943.33	4,922.92	与收益相关

(三十) 投资收益

项 目	本期发生额	上年同期发生额
理财产品在持有期间的投资收益	55,590.04	146,537.74
合 计	55,590.04	146,537.74

(三十一) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上年同期发生额
坏账损失	932,441.41	276,126.59
合 计	932,441.41	276,126.59

(三十二) 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
与企业日常活动无关的政府补助		500,000.00	
其他收入	27,158.74	11,072.04	27,158.74
合计	27,158.74	511,072.04	27,158.74

(三十三) 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
非流动资产毁损报废损失	5,030.80		5,030.80
其中：固定资产报废损失	5,030.80		5,030.80
其他	12,186.01	19,929.83	12,186.01
合计	17,216.81	19,929.83	17,216.81

(三十四) 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	-119,808.58	193,794.28
递延所得税费用	-197,812.86	15,680.90
合计	-317,621.44	209,475.18

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	-8,099,400.85
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,214,910.13
子公司适用不同税率的影响	-54,461.12
调整以前期间所得税的影响	-119,808.58
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-197,812.86
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	

项目	本期发生额
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-1,269,371.25
预计未来期间很可能无法取得足够的应纳税所得额用以利用可抵扣暂时性差异带来的经济利益，报告期公司减记原计提的递延所得税资产	
使用前期未确认递延所得税资产的的可抵扣暂时性差异的影响	
所得税费用	-317,621.44

其他说明：

（三十五）持续经营净利润及终止经营净利润

项目	本期		上期	
	发生金额	归属于母公司所有者的损益	发生金额	归属于母公司所有者的损益
持续经营净利润	- 7,781,779.41	- 7,781,779.41	1,953,709.91	1,953,709.91
终止经营净利润				
合计	- 7,781,779.41	- 7,781,779.41	1,953,709.91	1,953,709.91

（三十六）现金流量表项目

1、收到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	25,925.90	31,929.45
收到的与收益相关的政府补助	5,943.33	504,922.92
收到的往来款	16,790,241.20	42,627,560.72
合计	16,822,110.43	43,164,413.09

2、支付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	3,426,192.54	5,490,978.59
销售费用中的现金支出	415,851.97	1,073,403.79
手续费	335,430.27	151,612.33
支付的往来款	28,479,464.43	49,631,398.58
营业外支出支付的现金	12,186.01	19,929.83
合计	32,669,125.22	56,367,323.12

3、收到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
合计		208,717.11

（三十七）现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

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	-7,781,779.41	1,953,709.91
加：资产减值准备	932,441.41	276,126.59
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	931,075.59	992,685.04
无形资产摊销	1,568.78	2,374.92
长期待摊费用摊销	78,709.23	687,995.55
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
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	5,030.80	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	580,424.94	567,885.26
投资损失（收益以“-”号填列）	-55,590.04	-146,537.74
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-197,812.86	15,680.91
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）	-433,420.28	-1,229,957.80
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	19,660,838.78	-6,538,984.86
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-12,697,581.89	6,866,522.12
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,023,905.05	3,447,638.06
2. 不涉及现金收支的重大活动：		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
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：		
现金的期末余额	3,449,611.39	12,841,125.50
减：现金的上年年末余额	12,841,125.50	14,794,110.50
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	-9,391,514.11	-1,952,985.00

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	3,449,611.39	12,841,125.50
其中：库存现金	112,073.41	315,109.75
可随时用于支付的银行存款	3,337,537.98	12,526,015.75
可随时用于支付的其他货币资金		

项目	期末余额	上年年末余额
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、期末现金及现金等价物余额	3,449,611.39	12,841,125.50
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		

（三十八）政府补助

1、政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
稳岗补贴	5,943.33	其他收益	5,943.33

七、在其他主体中的权益

（一）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（%）		取得方式
				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%		设立
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%		设立
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%		并购
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%		并购

八、关联方及关联交易

（一）本企业的母公司情况

无。

（二）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见本附注七、（一）。

（三）关联交易情况

1、关联租赁情况

(1) 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	947,875.97	887,339.59

2、关联担保情况

(1) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额（最高担保）	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、杨慧为公司的浙商银行股份有限公司成都分行 550 万元的长期借款（(20405000)浙商银小合字（2017）第 00237 号）和 450 万元的短期借款（(20405000)浙商银小借字（2019）第 00378 号）担保。

3、关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	68.81 万元	94.88 万元

4、其他关联交易

(四) 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		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	张红兵	5,000,000.00			

2、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
其他应付款	张红兵		4,900,000.00

九、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

1、应收票据分类列示

项 目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	1,424,000.00	
商业承兑汇票		
小 计	1,424,000.00	
减：坏账准备		
合 计	1,424,000.00	

2、期末已质押的应收票据情况

无。

3、期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

无。

（二）应收账款

1、按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内		1,890,000.00
1 至 2 年	610,000.00	2,734,000.00
2 至 3 年	950,000.00	2,400,000.00
3 至 4 年	2,400,000.00	230,000.00
4 至 5 年		
5 年以上		
小 计	3,960,000.00	7,254,000.00
减：坏账准备	1,546,000.00	1,202,900.00
合 计	2,414,000.00	6,051,100.00

2、按坏账计提方法分类列示

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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
其中：					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：	3,960,000.00	100.00	1,546,000.00	39.04	2,414,000.00
信用风险特征组合	3,960,000.00	100.00	1,546,000.00	39.04	2,414,000.00
合 计	3,960,000.00	——	1,546,000.00	——	2,414,000.00

（续）

类 别	上年年末余额				
	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应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	7,254,000.00	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					

（1）组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			5.00
1—2 年	610,000.00	61,000.00	10.00

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
2—3 年	950,000.00	285,000.00	30.00
3—4 年	2,400,000.00	1,200,000.00	50.00
4—5 年			80.00
5 年以上			100.00
合 计	3,960,000.00	1,546,000.00	

3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末金额	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
西昌金山矿业有限责任公司	1,100,000.00	27.78	550,000.00
会理县鸿运有限责任公司	1,100,000.00	27.78	550,000.00
四川宏达有色金属有限公司	1,060,000.00	26.77	206,000.00
布拖县五洲矿产有限责任公司	500,000.00	12.63	140,000.00
四川会理县昌虹矿业有限责任公司	200,000.00	5.04	100,000.00
合 计	3,960,000.00	100.00	1,546,000.00

(三) 其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,590,121.67	12,785,479.64
合 计	4,590,121.67	12,785,479.64

1、其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	4,025,583.73	11,551,614.46
1 至 2 年	340,257.94	1,254,280.00
2 至 3 年	224,280.00	3,000.00
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
小 计	4,590,121.67	12,808,894.46
减：坏账准备		
合 计	4,590,121.67	12,808,894.46

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
内部单位往来	3,330,868.66	233,186.00
个人往来及备用金	1,230,591.19	31,400.00
房屋押金	22,500.00	12,516,537.94
代扣代缴社保	6,161.82	27,770.52
小 计	4,590,121.67	12,808,894.46
减：坏账准备		

合 计	4,590,121.67	12,808,894.46
-----	--------------	---------------

(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	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
四川大洋纵横科技有限公司	内部往来	2,000,000.00	1年以内	43.57	
云南贵宝地质勘察设计有限公司	内部往来	920,868.66	1年以内	20.06	
周楠	备用金	501,990.00	1年以内	10.94	
四川子午线地质矿产勘查开发有限公司	内部往来	400,000.00	1年以内	8.71	
张胜勇	备用金	280,000.00		6.10	
合 计		4,102,858.66	——	89.38	

(四) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	上年年末余额	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		

(五) 营业收入和营业成本

1、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	1,483,604.85	2,970,495.02	8,920,754.51	4,457,904.39
合计	1,483,604.85	2,970,495.02	8,920,754.51	4,457,904.39

(六) 投资收益

项 目	本期发生额	上年同期发生额
理财产品在持有期间的投资收益	55,590.04	146,537.74
合 计	55,590.04	146,537.74

十、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	-5,030.80	
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）		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计		
减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）		
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	-5,030.80	

(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	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-0.31	-0.28	-0.28
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.31	-0.28	-0.28

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5栋9楼

四川子午线矿业咨询股份有限公司
2020年6月19日