

证券代码：430731

证券简称：凯地钻探

主办券商：中泰证券



凯地钻探

NEEQ : 430731

凯地钻探（北京）股份有限公司

KAIDY DRILLING CORP.



年度报告

— 2020 —

公司年度大事记

无。

目 录

| | | |
|-----|--------------------------|----|
| 第一节 | 重要提示、目录和释义 | 3 |
| 第二节 | 公司概况 | 5 |
| 第三节 | 会计数据、经营情况和管理层分析 | 7 |
| 第四节 | 重大事件 | 15 |
| 第五节 | 股份变动、融资和利润分配..... | 17 |
| 第六节 | 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况..... | 21 |
| 第七节 | 公司治理、内部控制和投资者保护 | 24 |
| 第八节 | 财务会计报告 | 28 |
| 第九节 | 备查文件目录..... | 79 |

第一节 重要提示、目录和释义

【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。

公司负责人杨金芳、主管会计工作负责人王志国及会计机构负责人（会计主管人员）王志国保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中审亚太会计师事务所（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 |
|--|--|
| 是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在未出席董事会审议年度报告的董事 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在未按要求披露的事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否被出具非标准审计意见 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

【重大风险提示表】

| 重大风险事项名称 | 重大风险事项描述及分析 |
|-----------------|--|
| 1、品牌代理风险 | <p>目前公司代理销售的进口便携式钻机、钻探配套产品来自加拿大厂商 HYDRACORE, HYDRACORE 授予凯地钻探在中国进行销售、服务的权利，代理协议有效期至 2022 年 2 月 15 日。如果协议到期后，公司无法继续取得 HYDRACORE 的代理协议，会对公司的销售业务产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司将积极开拓市场，与现有供应商形成深层次合作关系；同时加强对新产品的市场推广，丰富公司盈利来源以应对品牌代理风险。</p> |
| 2、汇率波动风险 | <p>公司代理销售的进口便携式钻机从加拿大进口，使用加元进行结算。近几年来，人民币对加元汇率的波动较大，使得公司采购成本变动的风险加大。</p> <p>应对措施：公司提高运行效率和管理水平，减少管理成本的支出，以应对采购成本可能上升带来的影响，并在国内市场积极寻求其它可替代的产品，以应对汇率波动风险。</p> |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 本期重大风险未发生重大变化 |

释义

| 释义项目 | | 释义 |
|-------------|---|---|
| 公司、本公司、凯地钻探 | 指 | 凯地钻探（北京）股份有限公司 |
| 三会 | 指 | 股东大会、董事会、监事会 |
| 便携式钻机 | 指 | 采用模块化设计，各个部件按模块功能、便携安装的要求分装在不同的底座上，能快速分拆、分块运输的钻机。 |
| 钻探、地质钻探 | 指 | 用钻机设备从地表向底下钻进成孔，从钻孔中取得不同深度的岩芯、矿样以进行分析研究等，从而达成目标任务的施工方式。 |
| HYDRACORE | 指 | HYDRACORE DRILLS LTD. 公司供应商 |
| 康普生物 | 指 | 青海康普生物科技股份有限公司 |
| 报告期、本年度 | 指 | 2020 年度 |
| 去年、上年度、上期 | 指 | 2019 年度 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |

第二节 公司概况

一、 基本信息

| | |
|---------|----------------------|
| 公司中文全称 | 凯地钻探（北京）股份有限公司 |
| 英文名称及缩写 | Kaidy Drilling Corp. |
| 证券简称 | 凯地钻探 |
| 证券代码 | 430731 |
| 法定代表人 | 杨金芳 |

二、 联系方式

| | |
|---------------|--------------------------------|
| 董事会秘书 | 吴根卉 |
| 联系地址 | 北京市海淀区交大东路 66 号院 2 号楼 9 层 1020 |
| 电话 | 010-68363632 |
| 传真 | 010-68363632 |
| 电子邮箱 | Info@kaidydrilling.com |
| 公司网址 | www.kaidydrilling.com |
| 办公地址 | 北京市海淀区交大东路 66 号院 2 号楼 9 层 1020 |
| 邮政编码 | 100044 |
| 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 | 公司董事会办公室 |

三、 企业信息

| | |
|-----------------|--|
| 股票交易场所 | 全国中小企业股份转让系统 |
| 成立时间 | 2007 年 6 月 1 日 |
| 挂牌时间 | 2014 年 4 月 30 日 |
| 分层情况 | 基础层 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 科学研究和技术服务类（M）-专业技术服务业（M74）-地质勘查（M747）-固体矿产地质勘查（M7472） |
| 主要业务 | 固体矿产地质勘查 |
| 主要产品与服务项目 | 地质勘探服务和钻机设备及配件销售 |
| 普通股股票交易方式 | <input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易 |
| 普通股总股本（股） | 23,000,000 |
| 优先股总股本（股） | 0 |
| 做市商数量 | 0 |
| 控股股东 | 李世文 |
| 实际控制人及其一致行动人 | 实际控制人为（李世文），一致行动人为（富康财富金控投资有限责任公司、深圳鼎轩投资有限公司） |

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 | 91110102662154228R | 否 |
| 注册地址 | 北京市海淀区交大东路 66 号院 2 号楼 9 层 1020 | 是 |
| 注册资本 | 23,000,000 | 否 |

五、 中介机构

| | | |
|------------------|--|-----|
| 主办券商（报告期内） | 中泰证券 | |
| 主办券商办公地址 | 山东省济南市经七路 86 号证券大厦；投资者沟通电话：0531-68889937 | |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 | |
| 主办券商（报告披露日） | 中泰证券 | |
| 会计师事务所 | 中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙） | |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 冯建江 | 黄琼 |
| | 1 年 | 1 年 |
| 会计师事务所办公地址 | 北京市海淀区复兴路 47 号天行健商务大厦 23 层 | |

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

2021 年 1 月 5 日，自然人股东陈霜通过竞价交易后持有公司股份变为 4,600,000 股，占公司股份的 20%，成为公司第一大股东。当日李世文持有公司股份 4,125,000 股，富康财富金控投资有限责任公司持有公司股份 1,664,900 股，深圳鼎轩投资有限公司持有公司股份 1,410,000 股，三者占公司总股份的 31.30%，公司控股股东及实际控制人无变动。

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|--|---------------|---------------|-----------|
| 营业收入 | 1,338,137.51 | 96,987.37 | 1,279.70% |
| 毛利率% | -75.95% | 8.44% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | -3,422,936.19 | -2,230,773.49 | - |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | -3,567,434.19 | -2,495,071.91 | - |
| 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) | -16.42% | -8.96% | - |
| 加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算) | -17.17% | -10.02% | - |
| 基本每股收益 | -0.15 | -0.10 | - |

(二) 偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例% |
|-----------------|---------------|---------------|---------|
| 资产总计 | 19,824,839.04 | 22,738,884.62 | -12.82% |
| 负债总计 | 232,858.88 | 178,687.96 | 30.32% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 19,591,980.16 | 22,560,196.66 | -13.16% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 0.85 | 0.98 | -13.16% |
| 资产负债率%(母公司) | 1.17% | 0.79% | - |
| 资产负债率%(合并) | - | - | - |
| 流动比率 | 32.18 | 57.54 | - |
| 利息保障倍数 | - | - | - |

(三) 营运情况

单位：元

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|---------------|---------------|---------------|-------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | -1,360,212.40 | -3,742,285.37 | - |
| 应收账款周转率 | 1.06 | 0.24 | - |
| 存货周转率 | 1.63 | 0.07 | - |

(四) 成长情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|----------|-----------|---------|-------|
| 总资产增长率% | -12.82% | -18.50% | - |
| 营业收入增长率% | 1,279.70% | -98.90% | - |
| 净利润增长率% | - | - | - |

(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 | 23,000,000 | 23,000,000 | 0.00% |
| 计入权益的优先股数量 | - | - | - |
| 计入负债的优先股数量 | - | - | - |

(六) 境内外会计准则下会计数据差异适用 不适用**(七) 非经常性损益项目及金额**

单位：元

| 项目 | 金额 |
|-----------------|-------------------|
| 计入当期损益的政府补助 | 5,551.76 |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | 138,946.24 |
| 非经常性损益合计 | 144,498.00 |
| 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 | 144,498.00 |

(八) 补充财务指标适用 不适用**(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况****1、 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**2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响**适用 不适用

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》（财会〔2017〕22 号）（以下简称“新收入准则”）。本公司自 2020 年 1 月 1 日起施行新收入准则。

修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。根据准则的规定，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。会计政策变更对首次执行日（2020 年 1 月 1 日）本公司资产负债表各项目没有影响。

（十） 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 业务概要

商业模式

公司是处于地质勘查行业的钻探服务提供商、钻探设备代理销售商，为各地勘单位、矿业公司提供专业快速的地质钻探及固体矿产勘查服务。同时，公司作为经销商，向上述客户销售国内外便携式钻机及相关配套产品。公司通过直销的方式开拓业务，收入来源为钻探技术服务收入及钻机与配套产品销售。

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

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

（二） 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

| 项目 | 本期期末 | | 上年期末 | | 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 | 552,443.89 | 2.79% | 42,618.44 | 0.19% | 1,196.26% |
| 应收票据 | - | - | 2,516,000.00 | 11.06% | -100.00% |
| 应收账款 | 839,108.59 | 4.23% | 20,020.90 | 0.09% | 4,091.16% |
| 存货 | 1,542,264.78 | 7.78% | 1,342,962.99 | 5.91% | 14.84% |
| 投资性房地产 | 2,531,566.95 | 12.77% | 2,598,776.67 | 11.43% | -2.59% |
| 长期股权投资 | - | - | - | - | - |
| 固定资产 | 687,780.27 | 3.47% | 1,112,245.48 | 4.89% | -38.16% |
| 在建工程 | - | - | - | - | - |
| 无形资产 | - | - | 38,674.28 | 0.17% | -100.00% |
| 商誉 | - | - | - | - | - |
| 短期借款 | - | - | - | - | - |
| 长期借款 | - | - | - | - | - |

| | | | | | |
|----------|---------------|--------|---------------|--------|---------|
| 交易性金融资产 | 4,200,000.00 | 21.19% | 6,050,000.00 | 26.61% | -30.58% |
| 其他权益工具投资 | 8,646,554.67 | 43.61% | 8,111,590.33 | 35.67% | 6.60% |
| 资产总计 | 19,824,839.04 | 100% | 22,738,884.62 | 100% | -12.82% |

资产负债项目重大变动原因:

报告期末公司货币资金较期初增长 1,196.26%，以及交易性金融资产较期初下降 30.58%，均是因公司购买的理财产品期末赎回所致。

报告期末公司应收票据较上期末减少 100%，是因公司本期进行上年银行承兑汇票兑换所致；

期末应收账款较期初增长 4,091.16%，是因为公司期末确认收入，对应尚未收到款项。

其他权益工具本期增加是由于对被投资单位确认了其他综合收益。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

| 项目 | 本期 | | 上年同期 | | 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 | 1,338,137.51 | - | 96,987.37 | - | 1,279.70% |
| 营业成本 | 2,354,514.19 | 175.95% | 88,803.38 | 91.56% | 2,551.38% |
| 毛利率 | -75.95% | - | 8.44% | - | - |
| 销售费用 | 569,971.88 | 42.59% | 683,285.33 | - | -16.58% |
| 管理费用 | 1,366,693.30 | 102.13% | 3,041,286.23 | - | -55.06% |
| 研发费用 | 579,931.78 | 43.34% | 580,766.92 | - | -0.14% |
| 财务费用 | 1,842.89 | 0.14% | 529.16 | 0.55% | 248.27% |
| 信用减值损失 | 23,773.47 | 1.78% | 2,136,937.58 | - | -98.89% |
| 资产减值损失 | - | - | - | - | - |
| 其他收益 | 5,551.76 | 0.41% | - | - | - |
| 投资收益 | 138,946.24 | 10.38% | 264,298.42 | - | -47.43% |
| 公允价值变动收益 | - | - | - | - | - |
| 资产处置收益 | - | - | - | - | - |
| 汇兑收益 | - | - | - | - | - |
| 营业利润 | -3,388,698.70 | - | -1,910,232.86 | - | - |
| 营业外收入 | - | - | - | - | - |
| 营业外支出 | - | - | - | - | - |
| 净利润 | -3,422,936.19 | - | -2,230,773.49 | - | - |

项目重大变动原因:

公司本年度营业收入较上年度波动较大，相应营业成本及其他费用波动较大。

毛利率本期为负，为-75.95%，是由于公司的钻探项目成本大于收入所致。

管理费用降低的原因在于上年度公司收入少，对主营业务成本项目分类至管理费用项目，本年度没

有进行这样的重分类。

投资收益的减少是公司用于投资理财的资金减少，产生的收益减少。

(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 | 1,338,137.51 | 19,939.82 | - |
| 其他业务收入 | - | 77,047.55 | - |
| 主营业务成本 | 2,279,418.80 | 14,687.44 | - |
| 其他业务成本 | - | 74,115.94 | - |

按产品分类分析：

适用 不适用

单位：元

| 类别/项目 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率% | 营业收入比上年同期增减% | 营业成本比上年同期增减% | 毛利率比上年同期增减% |
|-------|--------------|--------------|---------|--------------|--------------|-------------|
| 销售业务 | 33,163.74 | 25,198.26 | 24.02% | - | - | - |
| 钻探业务 | 1,304,973.77 | 2,254,220.54 | -72.74% | - | - | - |

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

公司去年度未承接钻探工程，造成本年度收入构成变动较大。

(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 | 青岛地质工程勘察院（青岛地质勘查开发局） | 771,011.51 | 57.62% | 否 |
| 2 | 青岛中源绿能工程有限公司 | 533,962.26 | 39.90% | 否 |
| 3 | | | | |
| 4 | | | | |
| 5 | | | | |
| | 合计 | 1,304,973.77 | 97.52% | - |

(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 | 无锡中钻地质装备有限公司 | 83,996.00 | 26.89% | 否 |

| | | | | |
|----|---------------|------------|--------|---|
| 2 | 无锡中地钻探装备有限公司 | 78,084.00 | 24.50% | 否 |
| 3 | 无锡洛德金刚石工具有限公司 | 43,590.00 | 13.95% | 否 |
| 4 | 济南富诚液压设备有限公司 | 17,880.00 | 5.72% | 否 |
| 5 | 上海力擎地质仪器有限公司 | 12,500.00 | 4.00% | 否 |
| 合计 | | 236,050.00 | 75.06% | - |

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 | -1,360,212.40 | -3,742,285.37 | - |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 1,870,037.85 | 236,219.42 | 691.65% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | - | - | - |

现金流量分析：

- 1、本年度公司经营活动产生的现金流量净额为-136.02 万元，上期金额为-374.73 万元，两期差异较大的原因是本年度公司兑换了上年度收到的银行承兑汇票 251.60 万元；
- 2、本年度投资活动产生的现金流量净额较上年度波动增长 691.65%，是由于理财产品购买及赎回的时间差造成；
- 3、报告期内公司未进行筹资活动。
- 4、报告期内公司经营活动产生的现金流量净额为-136.02 万元，净利润为-342.29 万元，两者的差异主要由于本期产生 52.14 万元的固定资产折旧，及本期收回银行承兑汇票 251.60 万元，导致经营性应收项目减少。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

| 公司名称 | 公司类型 | 主要业务 | 总资产 | 净资产 | 营业收入 | 净利润 |
|----------------|------|---------|----------------|----------------|----------------|--------------|
| 青海康普生物科技股份有限公司 | 参股公司 | 食品加工、销售 | 269,088,391.05 | 216,163,866.65 | 101,855,172.31 | 6,802,625.76 |

主要控股参股公司情况说明

公司持有青海康普生物科技股份有限公司 4%股份。

青海康普生物科技股份有限公司，注册资本 5,000 万元。康普生物是专业从事高原荒漠化治理、特色植物有机种植、产品研发、产业化生产、市场营销等全产业链的国家级创新型企业。康普生物目前的主要产品有中间产品和终端产品两大系列，中间产品主要有：沙棘籽油、沙棘果油、枸杞籽油等油脂类产品；沙棘果粉、枸杞果粉等粉类产品；沙棘总黄酮、沙棘原花青素、沙棘多糖、枸杞多糖、红景天苷

等提取物产品；沙棘原汁及浓缩汁、枸杞原汁及浓缩汁等汁类产品，作为制药、化妆品、保健品等行业的原辅料等，销往国内外大中型从事健康产业的企业。终端产品主要是以中间产品为原料开发的沙棘露、沙棘咀嚼片、沙棘茶、沙棘原浆、沙棘木糖口服液、田月软胶囊、沙棘软胶囊、枸杞蜜炼酱、枸杞茶、沙棘/枸杞饮料等系列产品，销往全国 30 多个省市自治区，在市场上获得一定的知名度，其品牌“呀啦嗦”、“遥远地方”被认定为青海省著名商标。公司产品已出口美国、新加坡、马来西亚、欧盟、加拿大等国家和地区以及我国的港、澳、台地区。

康普生物的业务与公司业务并无显著关联性，公司持有康普生物股权的主要目的为改善公司资产结构，提升公司资产盈利水平；同时公司看好康普生物所在的大健康产业发展前景，持有该部分股权也能在一定程度上减少地勘行业波动对公司经营造成的影响。

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

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

三、持续经营评价

报告期内公司原洽谈的海外业务受到新冠肺炎疫情影响进入停滞状态，同时国内地勘行业市场需求持续下行，造成公司当期亏损-342.29 万元。公司 2018-2020 年归属于挂牌公司股东的净利润分别为-85.70 万元、-223.08 万元、-342.29 万元，连续三个会计年度亏损，且亏损额逐年扩大。该事项产生的原因一是由于公司所处行业的周期性，二是由于公司体量较小，业绩波动较大。报告期内公司资产负债率保持在极低水平，现金流充沛，财务状况健康；公司核心团队稳定，仍具备行业内的市场地位和竞争优势，仍保留开展业务的主要人员、设备及技术，且并未停止与潜在客户与供应商的深度接触与商谈。经公司评估，该事项并未对公司持续经营能力产生重大影响。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|---|--|---------|
| 是否存在重大诉讼、仲裁事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 四.二.(一) |
| 是否存在对外担保事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否对外提供借款 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 四.二.(二) |
| 是否存在日常性关联交易事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在其他重大关联交易事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(三) |
| 是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股份回购事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在已披露的承诺事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(四) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在被调查处罚的事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在失信情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在破产重整事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在自愿披露的其他事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、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

本报告期公司无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

（三） 经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

| 事项 | 协议签署时 | 临时公告 | 交易对 | 交易/投资 | 交易/投资 | 对价金额 | 是否构 | 是否构 |
|----|-------|------|-----|-------|-------|------|-----|-----|
|----|-------|------|-----|-------|-------|------|-----|-----|

| 类型 | 间 | 披露时间 | 方 | /合并标的 | /合并对价 | | 成关联 交易 | 成重大 资产重 组 |
|-----------|---|--------------------|-----|----------------|-------|-----------------|-----------|-----------------|
| 对 外 投资 | - | 2020 年 4 月 29 日 | 不适用 | 其他(银行 理财产品) | 现金 | 11,400,000 元 | 否 | 否 |

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

公司第三届董事会第三次会议、2019 年年度股东大会审议通过了《关于使用闲置资金购买理财产品的议案》，公司可以使用累计不超过 3,000 万元的闲置资金购买银行发售的低风险、流动性强的理财产品，该投资行为有利于提高公司自有闲置资金使用效率，提升投资收益。

报告期内，公司购买理财产品累计投资额 1,140 万元，取得投资收益 13.89 万元。截至报告期末，上述理财产品尚有 420 万未赎回。

上述对外投资事项对公司业务连续性、管理层稳定性无影响。

(四) 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 | 2013 年 12 月 28 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 | 2013 年 12 月 28 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 | 2013 年 12 月 28 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 | 2020 年 11 月 20 日 | - | 其他 | 一致行动承诺 | 承诺一致行动 | 正在履行中 |

承诺事项详细情况：

2013 年 12 月 18 日，公司控股股东、实际控制人、持股 5%及以上股权的股东、董事、监事、高级管理人员出具《避免同业竞争承诺函》，表示目前未从事或参与与股份公司存在同业竞争的活动；并承诺：将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经营实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

2020 年 11 月 20 日，为保证公司控制权稳定，公司股东李世文及深圳鼎轩投资有限公司签署了《一致行动协议书》，深圳鼎轩投资有限公司承诺作为李世文的一致行动人。

第五节 股份变动、融资和利润分配

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 | 14,810,000 | 64.39% | -112,500 | 14,697,500 | 63.90% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 1,375,000 | 5.98% | -1,375,000 | 0 | 0% |
| | 董事、监事、高管 | 1,505,000 | 6.54% | -112,500 | 1,392,500 | 6.05% |
| | 核心员工 | | | | | |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数 | 8,190,000 | 35.61% | 112,500 | 8,302,500 | 36.10% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 4,125,000 | 17.93% | 0 | 4,125,000 | 17.93% |
| | 董事、监事、高管 | 4,065,000 | 17.67% | 112,500 | 4,177,500 | 18.16% |
| | 核心员工 | | | | | |
| 总股本 | | 23,000,000 | - | 0 | 23,000,000 | - |
| 普通股股东人数 | | | | | | 17 |

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% | 期末持有有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有的质押股份数量 | 期末持有的司法冻结股份数量 |
|----|------|-----------|------------|-----------|---------|-------------|-------------|-------------|---------------|
| 1 | 李世文 | 5,500,000 | -1,375,000 | 4,125,000 | 17.93% | 4,125,000 | 0 | 3,090,000 | 0 |
| 2 | 陈霜 | 0 | 3,750,000 | 3,750,000 | 16.30% | 0 | 3,750,000 | 0 | 0 |
| 3 | 闫长乐 | 3,610,000 | 0 | 3,610,000 | 15.70% | 0 | 3,610,000 | 0 | 0 |

| | | | | | | | | | |
|-----------|----------------|-------------------|-------------|-------------------|---------------|------------------|-------------------|------------------|----------|
| 4 | 杨金芳 | 3,600,000 | 0 | 3,600,000 | 15.65% | 2,700,000 | 900,000 | 0 | 0 |
| 5 | 富康财富金控投资有限责任公司 | 4,890,000 | -2,375,100 | 2,514,900 | 10.93% | 0 | 2,514,900 | 0 | 0 |
| 6 | 深圳鼎轩投资有限公司 | 1,410,000 | 0 | 1,410,000 | 6.13% | 0 | 1,410,000 | 0 | 0 |
| 7 | 李晓东 | 1,070,000 | 0 | 1,070,000 | 4.65% | 802,500 | 267,500 | 0 | 0 |
| 8 | 张道兰 | 1,050,000 | 0 | 1,050,000 | 4.57% | 0 | 1,050,000 | 0 | 0 |
| 9 | 李龙江 | 570,000 | 0 | 570,000 | 2.48% | 0 | 570,000 | 0 | 0 |
| 10 | 杨静 | 550,000 | 0 | 550,000 | 2.39% | 412,500 | 137,500 | 0 | 0 |
| 合计 | | 22,250,000 | -100 | 22,249,900 | 96.74% | 8,040,000 | 14,209,900 | 3,090,000 | 0 |

普通股前十名股东间相互关系说明：

1. 富康财富金控投资有限责任公司为李世文所控制的公司；
 2. 深圳鼎轩投资有限公司与李世文签署了《一致行动协议书》，为一致行动人；
 3. 闫长乐担任富康财富金控投资有限责任公司董事职务；
- 除此之外，前十名股东间无关联关系。

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

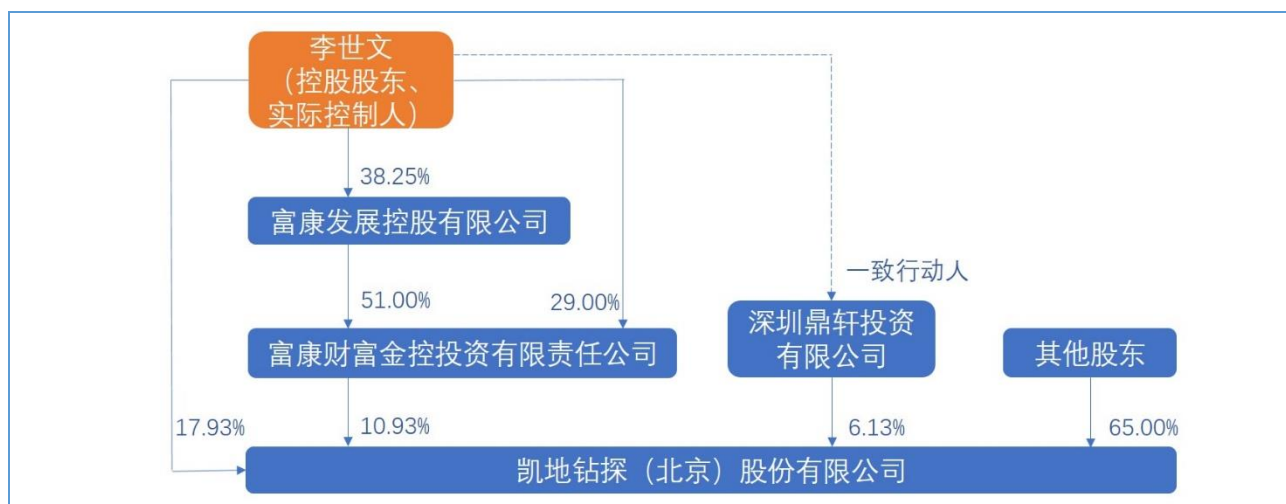
是否合并披露：

是 否

公司控股股东、实际控制人为李世文先生。

李世文，男，1982年2月出生，中国籍，无境外永久居留权。本科学历，2008年7月毕业于青海大学获得药学专业本科学历。2001年8月至2002年9月，待业。2002年10月至2005年5月，担任青海富康医药连锁公司总经理。2005年6月至2020年1月，担任青海富康医药集团董事长。2011年1月至今，担任青海共和农村商业银行股份有限公司董事。2014年12月至今，担任富康发展控股有限公司董事长。2015年5月至今，担任富康财富金控投资有限责任公司董事长。2015年6月至今，担任青海富康商业管理有限公司执行董事。2015年11月至今，担任青海共和农村商业银行股份有限公司董事。2015年12月至今，担任凯地钻探董事长。

报告期内，公司控股股东、实际控制人无变动。



四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

九、 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

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

| 姓名 | 职务 | 性别 | 出生年月 | 任职起止日期 | |
|-----------|----------|----|-------------|------------------|------------------|
| | | | | 起始日期 | 终止日期 |
| 李世文 | 董事长 | 男 | 1982 年 2 月 | 2019 年 12 月 30 日 | 2022 年 12 月 29 日 |
| 杨金芳 | 董事、总经理 | 女 | 1971 年 10 月 | 2019 年 12 月 30 日 | 2022 年 12 月 29 日 |
| 申屠军 | 董事 | 男 | 1963 年 8 月 | 2019 年 12 月 30 日 | 2022 年 12 月 29 日 |
| 韩冰 | 董事 | 男 | 1985 年 5 月 | 2019 年 12 月 30 日 | 2022 年 12 月 29 日 |
| 吴根卉 | 董事、董事会秘书 | 女 | 1990 年 5 月 | 2019 年 12 月 30 日 | 2022 年 12 月 29 日 |
| 杨静 | 副总经理 | 男 | 1974 年 11 月 | 2019 年 12 月 30 日 | 2022 年 12 月 29 日 |
| 王志国 | 财务负责人 | 男 | 1977 年 6 月 | 2019 年 12 月 30 日 | 2022 年 12 月 29 日 |
| 李晓东 | 监事会主席 | 男 | 1971 年 9 月 | 2019 年 12 月 30 日 | 2022 年 12 月 29 日 |
| 张莉 | 监事 | 女 | 1977 年 12 月 | 2019 年 12 月 30 日 | 2022 年 12 月 29 日 |
| 闫海峰 | 监事 | 男 | 1984 年 2 月 | 2019 年 12 月 30 日 | 2022 年 12 月 29 日 |
| 董事会人数: | | | | 5 | |
| 监事会人数: | | | | 3 | |
| 高级管理人员人数: | | | | 4 | |

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

报告期内，申屠军、韩冰、张莉分别在实际控制人李世文控制的富康财富金控投资有限责任公司担任总裁、投资部经理、综合管理部经理。

除此之外，公司其余董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

| 姓名 | 职务 | 期初持普通股股数 | 数量变动 | 期末持普通股股数 | 期末普通股持股比例% | 期末持有股票期权数量 | 期末被授予的限制性股票数量 |
|-----|----------|-----------|------------|-----------|------------|------------|---------------|
| 李世文 | 董事长 | 5,500,000 | -1,375,000 | 4,125,000 | 17.93% | - | - |
| 杨金芳 | 董事、总经理 | 3,600,000 | - | 3,600,000 | 15.65% | - | - |
| 申屠军 | 董事 | - | - | - | - | - | - |
| 韩冰 | 董事 | - | - | - | - | - | - |
| 吴根卉 | 董事、董事会秘书 | - | - | - | - | - | - |
| 杨静 | 副总经理 | 550,000 | - | 550,000 | 2.39% | - | - |

| | | | | | | | |
|-----|-------|------------|---|-----------|--------|---|---|
| 王志国 | 财务负责人 | 200,000 | - | 200,000 | 0.87% | - | - |
| 李晓东 | 监事会主席 | 1,070,000 | - | 1,070,000 | 4.65% | - | - |
| 张莉 | 监事 | - | - | - | - | - | - |
| 闫海峰 | 监事 | 150,000 | - | 150,000 | 0.65% | - | - |
| 合计 | - | 11,070,000 | - | 9,695,000 | 42.15% | 0 | 0 |

(三) 变动情况

| | | |
|------|-------------|--|
| 信息统计 | 董事长是否发生变动 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| | 总经理是否发生变动 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| | 董事会秘书是否发生变动 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| | 财务总监是否发生变动 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 本期新增 | 本期减少 | 期末人数 |
|---------|------|------|------|------|
| 行政人员 | 2 | 0 | 0 | 2 |
| 管理人员 | 10 | 0 | 2 | 8 |
| 销售人员 | 2 | 0 | 0 | 2 |
| 技术人员 | 12 | 0 | 2 | 10 |
| 财务人员 | 2 | 0 | 0 | 2 |
| 员工总计 | 28 | 0 | 4 | 24 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士 | 1 | 1 |
| 硕士 | 4 | 4 |
| 本科 | 6 | 5 |
| 专科 | 2 | 2 |
| 专科以下 | 15 | 12 |
| 员工总计 | 28 | 24 |

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、人才引进：

由于公司技术的领先性和业务的创新性，对于技术人员倾向于采用内部培养、提拔的方式，通过传

帮带的方式对技术人员进行培训；对于管理人员，公司采用内部培养与外部招收相结合的方式。

2、 培训计划：

报告期内，公司逐步健全了员工培训体系，对于内部培养的技术人员，采用传帮带的方式进行培训，并建立了分层级的新员工考评系统，激励新员工的个人发展。

3、 薪酬政策：

公司按照不同岗位的工作性质和特点，制定了灵活的薪酬制度，一方面保障员工的基本需要，另一方面能够很大程度上激发员工对业务的参与性和工作积极性。这种具有特色的薪酬制度是公司管理理念的重要组成部分。

4、 需公司承担费用的离退休职工人数：

无。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

单位：股

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

| 事项 | 是或否 |
|---------------------------------------|--|
| 年度内是否建立新的公司治理制度 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 投资机构是否派驻董事 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 监事会对本年监督事项是否存在异议 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 管理层是否引入职业经理人 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否建立年度报告重大差错责任追究制度 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》以及《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件及其他相关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、不断提高公司规范运作水平，确保公司规范运作。

报告期内，公司股东大会、董事会和监事会良好运行，能够按照相关法律、法规以及议事规则的规定规范召开三会并作出有效决议；公司各股东、董事、监事和高级管理人员均尽职尽责，能够按照相关法律、法规及议事规则的规定切实行使权力、履行职责。公司三会的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求以及《公司章程》的规定，公司认真履行信息披露义务，信息披露工作严格遵守相关法律、法规，做到及时、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。报告期内，为提高公司治理水平，公司根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》的相关要求，修订了新的《公司章程》，主要对三会的议事规则进行了修订。

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

《公司法》、《证券法》和有关监管要求及《公司章程》，设立了董事会、监事会。根据公司所处行业的业务特点，公司建立了与目前规模及近期战略相匹配的组织架构，制定了各项内部管理制度，完善了公司法人治理结构，建立了规范公司运作的内部控制环境，从制度层面上保证了公司治理机制能为所有股东提供合适的保护，保证了股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司的高管任免、对外投资、关联交易等事项均按照有关法律法规和公司制度履行规定程序，公司及公司股东、董事、监事、高级管理人员均依法运作，未出现任何违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，为提高公司治理水平，公司根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》的相关要求，制定了新的《公司章程》，主要对三会的议事规则进行了修订。

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

| 会议类型 | 报告期内会议召开的次数 | 经审议的重大事项（简要描述） |
|------|-------------|--|
| 董事会 | 4 | 修订《公司章程》、《股东大会议事规则》等公司治理制度；审议 2019 年报、对外投资议案；审议 2020 半年报；变更 2020 年审计机构、变更公司注册地址。 |
| 监事会 | 3 | 修订《监事会议事规则》；审议 2019 年报；审议 2020 半年报。 |
| 股东大会 | 3 | 修订《公司章程》、《股东大会议事规则》等公司治理制度；审议 2019 年报、对外投资议案；变更 2020 年审计机构、变更公司注册地址。 |

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、表决和决议均符合相关的法律、行政法规和公司章程的规定。

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

1、业务独立：

公司独立从事业务经营，对控股股东及其关联企业不存在依赖关系。公司拥有独立的研发、生产、供应、销售体系，拥有独立的商标权、专利权、软件著作权等知识产权，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，未受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。

2、人员独立：

公司人员、劳动、人事及工资完全独立。公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书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。

3、资产完整及独立： 公司合法拥有与目前业务有关的经营场所、设备及知识产权、非专利技术等有形或无形资产的所 有权或使用权。公司独立拥有该等资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

4、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。

5、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、内部控制制度建设情况

根据中国证监会等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》及相关配套指引，以及中国证监会公告[2011]41号文及补充通知的要求，公司董事会结合公司实际情况和未来发展状况，严格按照公司治理方面的制度进行内部管理及运行。

2、董事会关于内部控制的说明

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

(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制度，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

为了完善公司管理机制和管理制度，规避和降低公司管理和运营风险，公司于2016年4月经第一董事会第十二次会议审议，并提交2016年第三次临时股东大会审议通过，建立了《凯地钻探（北京）股份有限公司年度报告重大差错责任追究制度》。

报告期内，公司没有出现披露的年度报告存在重大差错的情况。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

第八节 财务会计报告

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 | <input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/>强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 | |
| 审计报告编号 | 中审亚太审字（2021）010187 号 | |
| 审计机构名称 | 中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙） | |
| 审计机构地址 | 北京市海淀区复兴路 47 号天行健商务大厦 23 层 | |
| 审计报告日期 | 2021 年 4 月 16 日 | |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 冯建江 | 黄琼 |
| | 1 年 | 1 年 |
| 会计师事务所是否变更 | 是 | |
| 会计师事务所连续服务年限 | 1 年 | |
| 会计师事务所审计报酬 | 5 万元 | |
| 审计报告 | | |
| 中审亚太审字（2021）010187 号 | | |
| 凯地钻探（北京）股份有限公司全体股东： | | |
| <p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了凯地钻探（北京）股份有限公司（以下简称“凯地钻探公司”）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的资产负债表，2020 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了凯地钻探公司 2020 年 12 月 31 日的财务状况以及 2020 年度的经营成果和现金流量。</p> | | |
| <p>二、 形成审计意见的基础</p> <p>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，我们独立于凯地钻探公司，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。</p> | | |
| <p>三、 其他信息</p> <p>凯地钻探公司管理层对其他信息负责。其他信息包括报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。</p> <p>我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。</p> <p>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。</p> | | |
| <p>四、 管理层和治理层对财务报表的责任</p> <p>凯地钻探公司管理层（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。</p> | | |

在编制财务报表时，管理层负责评估凯地钻探公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算凯地钻探公司、终止运营或别无其他现实的选择。治理层负责监督凯地钻探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所导致，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，就可能对凯地钻探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凯地钻探公司不能持续经营。

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

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

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：冯建江
（项目合伙人）

中国·北京

中国注册会计师：黄琼
二〇二一年四月十六日

二、 财务报表

（一） 资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2020 年 12 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|--------------|-----|------------------|------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 6.1 | 552,443.89 | 42,618.44 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |

| | | | |
|----------------|------|----------------------|----------------------|
| 交易性金融资产 | 6.2 | 4,200,000.00 | 6,050,000.00 |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | 6.3 | | 2,516,000.00 |
| 应收账款 | 6.4 | 839,108.59 | 20,020.90 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 6.5 | 108,749.88 | 59,228.15 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 6.6 | 181,261.11 | 78,780.66 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 6.7 | 1,542,264.78 | 1,342,962.99 |
| 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 | 6.8 | 69,528.11 | 172,598.80 |
| 流动资产合计 | | 7,493,356.36 | 10,282,209.94 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款及垫款 | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | | - | - |
| 其他权益工具投资 | 6.9 | 8,646,554.67 | 8,111,590.33 |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | 6.10 | 2,531,566.95 | 2,598,776.67 |
| 固定资产 | 6.11 | 687,780.27 | 1,112,245.48 |
| 在建工程 | | - | - |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | 6.12 | | 38,674.28 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 6.13 | 19,869.14 | |
| 递延所得税资产 | 6.14 | 445,711.65 | 595,387.92 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 12,331,482.68 | 12,456,674.68 |
| 资产总计 | | 19,824,839.04 | 22,738,884.62 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | - | - |

| | | | |
|----------------------|------|-------------------|-------------------|
| 向中央银行借款 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | | |
| 预收款项 | | | |
| 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 | 6.15 | 138,225.16 | 105,224.00 |
| 应交税费 | 6.16 | 2,439.26 | 38,063.96 |
| 其他应付款 | 6.17 | 92,194.46 | 35,400.00 |
| 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 | | 232,858.88 | 178,687.96 |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 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 | | 232,858.88 | 178,687.96 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | 6.18 | 23,000,000 | 23,000,000 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |

| | | | |
|-------------------|------|----------------------|----------------------|
| 资本公积 | 6.19 | 5,707,388.34 | 5,707,388.34 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | 6.20 | -2,000,428.53 | -2,455,148.22 |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 6.21 | 125,481.74 | 125,481.74 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 6.22 | -7,240,461.39 | -3,817,525.20 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 19,591,980.16 | 22,560,196.66 |
| 少数股东权益 | | | |
| 所有者权益合计 | | 19,591,980.16 | 22,560,196.66 |
| 负债和所有者权益总计 | | 19,824,839.04 | 22,738,884.62 |

法定代表人：杨金芳

主管会计工作负责人：王志国

会计机构负责人：王志国

(二) 利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2020 年 | 2019 年 |
|--------------------|------|--------------|--------------|
| 一、营业总收入 | | | |
| 其中：营业收入 | 6.23 | 1,338,137.51 | 96,987.37 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 4,895,107.68 | 4,408,456.23 |
| 其中：营业成本 | 6.23 | 2,354,514.19 | 88,803.38 |
| 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 | 6.24 | 22,153.64 | 13,785.21 |
| 销售费用 | 6.25 | 569,971.88 | 683,285.33 |
| 管理费用 | 6.26 | 1,366,693.30 | 3,041,286.23 |
| 研发费用 | 6.27 | 579,931.78 | 580,766.92 |
| 财务费用 | 6.28 | 1,842.89 | 529.16 |
| 其中：利息费用 | | | |
| 利息收入 | | 576.45 | 1,480.91 |
| 加：其他收益 | 6.29 | 5,551.76 | |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 6.30 | 138,946.24 | 264,298.42 |
| 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） | 6.31 | 23,773.47 | 2,136,937.58 |
| 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） | | -3,388,698.70 | -1,910,232.86 |
| 加：营业外收入 | | - | - |
| 减：营业外支出 | | - | - |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -3,388,698.70 | -1,910,232.86 |
| 减：所得税费用 | 6.32 | 34,237.49 | 320,540.63 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -3,422,936.19 | -2,230,773.49 |
| 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） | | -3,422,936.19 | -2,230,773.49 |
| 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） | | -3,422,936.19 | -2,230,773.49 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | 454,719.69 | -2,455,148.22 |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | 6.33 | 454,719.69 | -2,455,148.22 |
| 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 | 6.33 | 454,719.69 | -2,455,148.22 |
| （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）金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| （4）其他债权投资信用减值准备 | | | |
| （5）现金流量套期储备 | | | |
| （6）外币财务报表折算差额 | | | |
| （7）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 | | -2,968,216.50 | -4,685,921.71 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额 | | -2,968,216.50 | -4,685,921.71 |
| （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） | | -0.15 | -0.10 |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | -0.15 | -0.10 |

法定代表人：杨金芳

主管会计工作负责人：王志国

会计机构负责人：王志国

(三) 现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2020 年 | 2019 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 | | 3,153,579.50 | 464,991.71 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | | |
| 向中央银行借款净增加额 | | | |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | | |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | | |
| 收到再保险业务现金净额 | | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | | |
| 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 | | 5,551.76 | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 6.34.1 | 11,622.66 | 28,282.07 |
| 经营活动现金流入小计 | | 3,170,753.92 | 493,273.78 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 1,405,358.00 | 292,493.53 |
| 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 | | 1,940,104.53 | 2,536,449.67 |
| 支付的各项税费 | | 42,053.86 | 440,565.79 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 6.34.2 | 1,143,449.93 | 966,050.16 |
| 经营活动现金流出小计 | | 4,530,966.32 | 4,235,559.15 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -1,360,212.40 | -3,742,285.37 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 13,250,000.00 | 33,500,000.00 |

| | | | |
|---------------------------|--|----------------------|----------------------|
| 取得投资收益收到的现金 | | 138,946.24 | 264,298.42 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 13,388,946.24 | 33,764,298.42 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 118,908.39 | 28,079.00 |
| 投资支付的现金 | | 11,400,000.00 | 33,500,000.00 |
| 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 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 11,518,908.39 | 33,528,079.00 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 1,870,037.85 | 236,219.42 |
| 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 | | | |
| 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 | | | |
| 偿还债务支付的现金 | | | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | | |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | | |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | - | - |
| 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 | | 509,825.45 | -3,506,065.95 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 42,618.44 | 3,548,684.39 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 552,443.89 | 42,618.44 |

法定代表人：杨金芳

主管会计工作负责人：王志国

会计机构负责人：王志国

(四) 股东权益变动表

单位：元

| 项目 | 2020 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 | 23,000,000.00 | | | | 5,707,388.34 | | -2,455,148.22 | | 125,481.74 | | -3,817,525.20 | | 22,560,196.66 |
| 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 | 23,000,000.00 | | | | 5,707,388.34 | | -2,455,148.22 | | 125,481.74 | | -3,817,525.20 | | 22,560,196.66 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | 454,719.69 | | | | -3,422,936.19 | | -2,968,216.50 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | 454,719.69 | | | | -3,422,936.19 | | -2,968,216.50 |
| （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 | 23,000,000.00 | | | | 5,707,388.34 | | -2,000,428.53 | | 125,481.74 | | -7,240,461.39 | | 19,591,980.16 |

| 项目 | 2019 年 | | | | | | | | | | | 少数 | 所有者权益合计 |
|----|-------------|--------|----|----|--------|----|----|---|-------|--|--|----|---------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | |
| | 股本 | 其他权益工具 | 资本 | 减： | 其他综合收益 | 专项 | 盈余 | 一 | 未分配利润 | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | |

| | | 优 先 股 | 永 续 债 | 其 他 | 公 积 | 库 存 股 | | 储 备 | 公 积 | 般 风 险 准 备 | | 股 东 权 益 |
|-----------------------|---------------|-------------|-------------|--------|--------------|-------------|---------------|--------|------------|-----------------------|---------------|------------------|
| 一、上年期末余额 | 23,000,000.00 | | | | 5,707,388.34 | | | | 125,481.74 | | -1,586,751.71 | 27,246,118.37 |
| 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 | 23,000,000.00 | | | | 5,707,388.34 | | | | 125,481.74 | | -1,586,751.71 | 27,246,118.37 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | | | -2,455,148.22 | | | | -2,230,773.49 | -4,685,921.71 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | -2,455,148.22 | | | | -2,230,773.49 | -4,685,921.71 |
| （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 | 23,000,000.00 | | | | 5,707,388.34 | | -2,455,148.22 | | 125,481.74 | | -3,817,525.20 | | 22,560,196.66 |

法定代表人：杨金芳

主管会计工作负责人：王志国

会计机构负责人：王志国

三、 财务报表附注

凯地钻探（北京）股份有限公司

2020 年度财务报表附注

1、公司基本情况

1.1 公司概况

公司名称：凯地钻探（北京）股份有限公司

成立日期：2007 年 06 月 01 日

公司类型：股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)

统一社会信用代码：91110102662154228R

注册资本与实收资本：2300 万元

法定代表人：杨金芳

注册地：北京市海淀区交大东路 66 号院 2 号楼 9 层 1020

总部地址：北京市海淀区交大东路 66 号院 2 号楼 9 层 1020

1.2 所处行业、业务性质与主要经营活动

所处行业：地质勘查

业务性质：销售、勘探工程施工

主要经营活动：地质勘探施工；销售钻机设备及配件

1.3 财务报表批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2021 年 4 月 16 日批准报出。

2、财务报表的编制基础

2.1 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

2.2 持续经营

本公司管理层经评价，认为本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设

产生重大疑虑的事项或情况。本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

3、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

4、重要会计政策和会计估计

4.1 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4.2 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4.3 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

4.4.1 同一控制下企业合并

同一控制下的企业合并，指参与合并的公司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企业合并。

按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期管理费用。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

在合并财务报表中，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

被合并方向处于同一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，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

4.4.2 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会【2012】19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注“4.13 长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公

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

4.5 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“4.13 权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

4.6 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

4.7 外币业务和外币报表折算

4.7.1 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

4.7.2 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余

额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

4.7.3 外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

4.8 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。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。

4.8.1 金融资产的分类和计量

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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

4.8.1.1 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，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。

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

4.8.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

4.8.1.2.1 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

金融资产同时符合以下条件的，分类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；该金融资产的合同条款规定，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。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

4.8.1.2.2 指定为以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

本公司不可撤销地选择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，包括其他权益工具投资等，仅将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从其他综合收益中转出，计入留存收益。此类金融资产列报为其他权益工具投资。

4.8.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为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。包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。

4.8.2 金融工具的减值

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、租赁应收款及财务担保合同等进行减值处理并确认损失准备。

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，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于租赁应收款、应收款项，本公司运用简化计量方法，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。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产及财务担保合同，本公司在每个资产负债表日评估其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未显著增加，处于第一阶段，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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只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未显著增加。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本公司考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估以摊余成本计量金融工具的预期信用损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

4.8.2.1 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担

保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；合同付款是否发生逾期超过(含)30日。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险的，则假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时间内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

4.8.2.2 已发生信用减值的金融资产

当本公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

4.8.3 预期信用损失的确定

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

4.8.4 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

4.8.5 金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本公司予以终止对该项金融资产的确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且本公司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；该金融资产已转移，虽然本公司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控制。

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间按照转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将终止确认部分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中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若本公司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。

被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不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；

被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

4.8.6 金融负债的分类和计量

本公司的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以摊余成本计量的金融负债。金融负债在初始确认时以公允价值计量。

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。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

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

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

4.8.7 金融负债的终止确认

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与

现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

4.8.8 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

4.9 应收票据

应收票据项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等收到的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。

本公司基于单项和组合评估应收票据的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收票据已经发生信用减值，则本公司对该应收票据在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。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 | 承兑人为商业银行的承兑汇票 |
| 商业承兑汇票 | 承兑人为商业银行以外的应收票据 |

4.10 应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，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，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。

除了单项评估信用风险的应收账款外，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 |
|---------|-----------------------------------|
| 应收账款： | |
| 账龄分析法组合 | 无明显减值迹象的应收款项，相同账龄的应收款项具有类似信用风险的特征 |

4.11 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 |
|-----------|-------------------------|
| 合并范围内的关联方 | 本组合为本公司合并范围内的关联方。 |
| 其他组合 | 本组合除上述以外其他应收款项作为信用风险特征。 |

4.12 存货

4.9.1 存货的分类

本公司的存货为库存商品，主要为外购钻机设备及配件。

4.9.2 存货取得和发出的计价方法

本公司的存货在取得时，按采购成本进行计量。存货中的钻机销售发出时，按个别计价法计价；配件在销售、领用时按加权平均法计价。

4.9.3 存货可变现净值的确认和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。

库存商品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；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。

4.9.4 存货的盘存制度为永续盘存制。

4.9.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

4.13 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

4.13.1 投资成本的确定

对于企业合并取得的长期股权投资，详见附注“4.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”。

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

接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

4.13.2 后续计量及损益确认方法

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

4.13.2.1 成本法核算的长期股权投资

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

4.13.2.2 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

4.13.2.3 处置长期股权投资

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。

4.14 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产——出租用建筑物采用与公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

本公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

4.15 固定资产

4.15.1 固定资产确认条件

本公司将为提供钻探服务及经营管理而持有，并且使用年限超过一年的有形资产确认为固定资产。该资产能够给企业带来经济利益且成本能够可靠计量时，公司才会确认确认为固定资产，否则计入当期损益。

4.15.2 各类固定资产的折旧方法

本公司的固定资产折旧采用年限平均法和双倍余额递减法分类计提，其中，对于钻机设备按双倍余额递减法计提折旧，对于其他固定资产按年限平均法计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限(年) | 残值率(%) | 年折旧率(%) |
|----|------|---------|--------|---------|
|----|------|---------|--------|---------|

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限(年) | 残值率(%) | 年折旧率(%) |
|--------|---------|---------|--------|-------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 40 | 0 | 2.50 |
| 机器设备 | 双倍余额递减法 | 5 | 10 | 18.00 |
| 电子设备 | 年限平均法 | 3-5 | 10 | 18.00-30.00 |
| 运输设备 | 年限平均法 | 5 | 10 | 18.00 |

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

4.15.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.19 长期资产减值”。

4.15.4 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

4.15.5 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

4.16 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“4.19 长期资产减值”。

4.17 无形资产

4.17.1 无形资产

本公司的无形资产主要为内部研发形成的专利技术，内部研发支出的政策如下：

4.17.1.1 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

本公司的内部研究开发项目：模块化易于转场的千米级岩芯钻探设备。

本公司内部研发项目分为调研、立项、确定技术方案、制作设计图、采购元器件、组装

（制作原型机）、实地实验、定型验收几个阶段。本公司将实地实验之前的阶段划分为研究阶段，从实地实验开始划分为开发阶段。

划分的理由：组装（制作原型机）后，开始实地实验方能证明该项技术可以在实践中发挥作用。

本公司研究阶段的支出全部计入当期损益，开发阶段的支出同时符合以下条件的，予以资本化。

4.17.1.2 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：

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，研发项目的预期成果预期以专利、样机的形式，以证明该项无形资产的使用或出售在技术上具有可行性。

具有完成该无形资产并使用或出售的意图，研发项目经总经理批准立项，具有以后自用或销售的意图。

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。运用该无形资产能够生产出具有市场销售前景的产品，或则能够作为公司自己的固定资产自用，或者该项无形资产能够用于和其他工程机械企业进行合作。

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。研发项目在开发阶段成立了项目组，配置了相关设备、场地、外协加工合作单位，准备充足了用于购买、加工元器件的资金。

归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。研发项目支出包括人工费用、加工费用、实验费用等，在项目执行过程中均能单独、准确核算。项目研发过程中的采购零部件支出、加工费用作为研发出样机的成本。人工费用在符合资本化条件的前提下转入无形资产。

没有同时满足上述 5 项条件的开发阶段支出，计入当期损益。

4.17.2 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

| 类别 | 折旧方法 | 摊销年限(年) | 依据 |
|------|-------|---------|--------|
| 财务软件 | 年限平均法 | 3 | 预计收益期限 |
| 专利技术 | 年限平均法 | 3 | 预计收益期限 |

4.17.3 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.19 长期资产减值”。

4.18 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

4.19 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产

及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

4.20 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。

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。

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。

辞退福利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。

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。

4.21 收入

4.21.1 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履

约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司的业务收入主要来源于以下业务类型：销售钻机、钻探施工。

4.21.1.1 销售钻机商品收入

销售钻机的业务流程一般是：业务洽谈，签订合同，客户预付部分款项，公司备货，将货物运至客户处，开箱验收，调试验收，客户付清货款。

本公司销售配件在收齐货款、发出配件，客户收到配件验收合格时确认销售收入。

4.21.1.2 提供钻探施工服务

本公司钻探施工业务的客户为国内矿产勘探公司。签订合同后，本公司派出项目成员携带便携式钻机设备到客户指定地点提供钻探服务。本公司与客户之间价款的结算根据钻探深度（米）确定。客户与公司签署确认钻探深度（米）后，再根据合同规定的钻探深度（米）单价确认钻探施工收入。

4.22 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”），采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：（1）因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；（2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

4.23 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，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。

本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。

4.24 递延所得税资产/递延所得税负债

4.24.1 当期所得税

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

4.24.2 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认

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

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

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

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

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

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

4.24.3 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

4.24.4 所得税的抵销

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

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

所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

4.25 租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

4.25.1 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4.25.2 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4.25.3 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4.25.4 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4.26 重要会计政策、会计估计的变更

4.26.1 首次执行新收入准则，调整首次执行当年年初财务报表相关情况

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》（财会〔2017〕22 号）（以下简称“新收入准则”）。本公司自 2020 年 1 月 1 日起施行新收入准则。

修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。根据准则的规定，本公司仅对在首次执

行日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。会计政策变更对首次执行日（2020 年 1 月 1 日）本公司资产负债表各项目没有影响。

5、税项

5.1 主要税种及税率

| 税(费)种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|---|--------|
| 增值税 | 应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算) | 13%、6% |
| 教育费附加 | 缴纳的增值税 | 3% |
| 地方教育费附加 | 缴纳的增值税 | 2% |
| 城市维护建设税 | 缴纳的增值税 | 7% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15% |

5.2 税收优惠及批文

2020 年 7 月 31 日获取由北京市科委、财政局、税务局正式批准的高新技术企业证书（证书编号为 GR202011000491），执行优惠所得税率 15%，有效期为三年。

6、财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表重要项目注释）除非特别指出，期初指 2019 年 12 月 31 日，期末指 2020 年 12 月 31 日，本期指 2020 年度，上期指 2019 年度。

6.1 货币资金

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|-------------------|------------------|
| 库存现金 | | |
| 银行存款 | 552,443.89 | 42,618.44 |
| 其他货币资金 | | |
| 合计 | 552,443.89 | 42,618.44 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | | |

其他说明：报告期末本公司不存在受限制的货币资金。

6.2 交易性金融资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|---------------------|---------------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 4,200,000.00 | 6,050,000.00 |
| 其中：银行理财产品 | 4,200,000.00 | 6,050,000.00 |
| 合计 | 4,200,000.00 | 6,050,000.00 |

6.3 应收票据

6.3.1 应收票据分类列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|------|---------------------|
| 银行承兑汇票 | | 2,516,000.00 |
| 商业承兑汇票 | | |
| 小计 | | 2,516,000.00 |
| 减：坏账准备 | | |
| 合计 | | 2,516,000.00 |

6.4 应收账款

6.4.1 按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 1 年以内 | 883,272.20 | |
| 1 至 2 年 | | |
| 2 至 3 年 | | |
| 3 年以上 | | |
| 3 至 4 年 | | |
| 4 至 5 年 | | 100,104.50 |
| 5 年以上 | 552,862.10 | 991,966.10 |
| 小计 | 1,436,134.30 | 1,092,070.60 |
| 减：坏账准备 | 597,025.71 | 1,072,049.70 |
| 合计 | 839,108.59 | 20,020.90 |

6.4.2 按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|-----------|---------------------|----------|-------------------|----------|-------------------|---------------------|----------|---------------------|----------|------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 1,436,134.30 | 100.00 | 597,025.71 | 41.57 | 839,108.59 | 1,092,070.60 | 100.00 | 1,072,049.70 | 98.17 | 20,020.90 |
| 其中：组合 1 | 1,436,134.30 | 100.00 | 597,025.71 | 41.57 | 839,108.59 | 1,092,070.60 | 100.00 | 1,072,049.70 | 98.17 | 20,020.90 |
| 合计 | 1,436,134.30 | / | 597,025.71 | / | 839,108.59 | 1,092,070.60 | / | 1,072,049.70 | / | 20,020.90 |

6.4.2.1 组合计提坏账准备：

| 名称 | 期末余额 | | | 年初余额 | | |
|-----------|---------------------|-------------------|----------|---------------------|---------------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 883,272.20 | 44,163.61 | 5.00 | | | |
| 1 至 2 年 | | | | | | |
| 2 至 3 年 | | | | | | |
| 3 至 4 年 | | | | | | |
| 4 至 5 年 | | | | 100,104.50 | 80,083.60 | 80.00 |
| 5 年以上 | 552,862.10 | 552,862.10 | 100.00 | 991,966.10 | 991,966.10 | 100.00 |
| 合计 | 1,436,134.30 | 597,025.71 | / | 1,092,070.60 | 1,072,049.70 | / |

6.4.3 坏账准备的情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|------|--------------|-----------|-----------|------------|------|------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 组合计提 | 1,072,049.70 | 44,163.61 | 80,083.60 | 439,104.00 | | 597,025.71 |

| | | | | | |
|----|--------------|-----------|-----------|------------|------------|
| 合计 | 1,072,049.70 | 44,163.61 | 80,083.60 | 439,104.00 | 597,025.71 |
|----|--------------|-----------|-----------|------------|------------|

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 收回方式 |
|------------|-----------|------|
| 青海民生矿业有限公司 | 80,083.60 | 银行存款 |
| 合计 | 80,083.60 | / |

其他说明：通过银行存款收回 100,104.50 元，原坏账按账龄 4-5 年计提 80%的比例，计提 80,083.60 元。

6.4.4 本期实际核销的应收账款情况

| 项目 | 核销金额 |
|-----------|------------|
| 实际核销的应收账款 | 439,104.00 |

其他说明：本期核销的应收账款为与敦化市世纪汇通矿业有限公司的款项，该企业已被吊销。

6.4.5 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 1,436,134.30 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 100.00%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 597,025.71 元。

6.5 预付款项

6.5.1 预付款项按账龄列示

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---------|------------|--------|-----------|--------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 1 年以内 | 108,749.88 | 100.00 | 59,228.15 | 100.00 |
| 1 至 2 年 | | | | |
| 2 至 3 年 | | | | |
| 3 年以上 | | | | |
| 合计 | 108,749.88 | — | 59,228.15 | — |

6.5.2 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 108,749.88 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 100.00%。

6.6 其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|------------|-----------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 181,261.11 | 78,780.66 |
| 合计 | 181,261.11 | 78,780.66 |

6.6.1 其他应收款

6.6.1.1 按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|------------|-----------|
| 1 年以内 | 130,215.17 | |
| 1 至 2 年 | | 78,780.66 |

| | | |
|---------|-------------------|------------------|
| 2 至 3 年 | 71,945.87 | |
| 3 年以上 | | |
| 3 至 4 年 | | |
| 4 至 5 年 | | |
| 5 年以上 | 40.00 | 40.00 |
| 小计 | 202,201.04 | 87,574.07 |
| 减：坏账准备 | 20,939.93 | 8,793.41 |
| 合计 | 181,261.11 | 78,780.66 |

6.6.1.2 按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|------|-------------------|------------------|
| 押金 | 72,306.04 | 71,985.87 |
| 备用金 | 129,895.00 | 15,588.20 |
| 合计 | 202,201.04 | 87,574.07 |

6.6.1.3 坏账准备计提情况

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|--------------------|----------------------|------------------------------|------------------------------|-----------|
| | 未来12个月 预期信用损 失 | 整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值) | 整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值) | |
| 2020年1月1日余 额 | 8,753.41 | | 40.00 | 8,793.41 |
| 2020年1月1日余 额在本期 | | | | |
| --转入第二阶段 | | | | |
| --转入第三阶段 | | | | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | 12,146.52 | | | 12,146.52 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2020年12月31日 余额 | 20,899.93 | | 40.00 | 20,939.93 |

6.6.1.4 坏账准备的情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|----|------|--------|-------|-------|------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |

| | | | | |
|-----------|-----------------|------------------|--|------------------|
| 组合计提 | 8,793.41 | 12,146.52 | | 20,939.93 |
| 合计 | 8,793.41 | 12,146.52 | | 20,939.93 |

6.6.1.4 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 | 款项的性质 | 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 |
|-----------------|----------|-------------------|---|---------------------|------------------|
| 闫海峰 | 备用金 | 129,895.00 | 1 年以内 | 64.24 | 6,494.75 |
| 北京金泰通华商贸有限公司 | 押金 | 50,266.04 | 1 年内 320.17 元、 2-3 年 49,945.87 元 | 24.86 | 10,005.18 |
| 北京汇能亚澳科技有限公司分公司 | 押金 | 22,000.00 | 2-3 年 | 10.88 | 4,400.00 |
| 西城人才中心 | 押金 | 40.00 | 5 年以上 | 0.02 | 40.00 |
| 合计 | / | 202,201.04 | / | 100.00 | 20,939.93 |

6.7 存货

6.7.1 存货分类

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-----------|---------------------|-------------------|---------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备/合同履约成本减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 存货跌价准备/合同履约成本减值准备 | 账面价值 |
| 库存商品 | 1,542,264.78 | | 1,542,264.78 | 1,342,962.99 | | 1,342,962.99 |
| 合计 | 1,542,264.78 | | 1,542,264.78 | 1,342,962.99 | | 1,342,962.99 |

6.7.2 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

本公司在报告期内不存在存货跌价的情况。

6.8 其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|------------------|-------------------|
| 待摊房租、取暖、物业费 | 21,127.84 | 108,208.76 |
| 代扣社保和公积金 | | 9,891.90 |
| 其他 | 48,400.27 | 54,498.14 |
| 合计 | 69,528.11 | 172,598.80 |

6.9 其他权益工具投资

6.9.1 其他权益工具投资情况

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|---------------------|---------------------|
| 青海康普生物科技股份有限公司 | 8,646,554.67 | 8,111,590.33 |
| 合计 | 8,646,554.67 | 8,111,590.33 |

6.9.2 非交易性权益工具投资的情况

| 项目 | 本期确认的股利收入 | 累计利得 | 累计损失 | 其他综合收益转入留存收益的金额 | 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因 | 其他综合收益转入留存收益的原因 |
|----|-----------|------|------|-----------------|---------------------------|-----------------|
| | | | | | | |

| | | |
|----------------|--------------|-------|
| 青海康普生物科技股份有限公司 | 2,353,445.33 | 战略性投资 |
|----------------|--------------|-------|

其他说明：公司持有对青海康普生物科技股份有限公司的股权投资属于非交易性权益工具投资，将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的其他权益工具投资。

6.10 投资性房地产

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量

| 项目 | 房屋、建筑物 | 合计 |
|-------------|--------------|--------------|
| 一、账面原值 | | |
| 1.期初余额 | 2,688,389.63 | 2,688,389.63 |
| 2.本期增加金额 | | |
| (1) 外购 | | |
| 3.本期减少金额 | | |
| (1) 处置 | | |
| 4.期末余额 | 2,688,389.63 | 2,688,389.63 |
| 二、累计折旧和累计摊销 | | |
| 1.期初余额 | 89,612.96 | 89,612.96 |
| 2.本期增加金额 | 67,209.72 | 67,209.72 |
| (1) 计提或摊销 | 67,209.72 | 67,209.72 |
| 3.本期减少金额 | | |
| (1) 处置 | | |
| 4.期末余额 | 156,822.68 | 156,822.68 |
| 三、减值准备 | | |
| 1.期初余额 | | |
| 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 | 2,531,566.95 | 2,531,566.95 |
| 2.期初账面价值 | 2,598,776.67 | 2,598,776.67 |

其他说明：本公司的投资性房地产系指本公司将位于北京市海淀区交大东路 66 号院 2 号楼 9 层 1020 的房屋（房屋所有权证书编号为“京（2018）海不动产权第 0043740 号”，房屋无抵押，建筑面积合计为 69.34 平方米）用于对外出租所形成。

6.11 固定资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------------|--------------|
| 固定资产 | 687,780.27 | 1,112,245.48 |
| 固定资产清理 | | |

| | | |
|----|------------|--------------|
| 合计 | 687,780.27 | 1,112,245.48 |
|----|------------|--------------|

6.11.1 固定资产

6.11.1.1 固定资产情况

| 项目 | 机器设备 | 运输设备 | 电子设备 | 合计 |
|----------------|---------------|------------|------------|---------------|
| 一、账面原值： | | | | |
| 1.期初余额 | 15,209,289.57 | 309,783.67 | 216,744.82 | 15,735,818.06 |
| 2.本期增加金额 | 29,711.95 | | | 29,711.95 |
| (1) 购置 | 29,711.95 | | | 29,711.95 |
| 3.本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | |
| 4.期末余额 | 15,239,001.52 | 309,783.67 | 216,744.82 | 15,765,530.01 |
| 二、累计折旧 | | | | |
| 1.期初余额 | 14,359,936.80 | 131,022.18 | 132,613.60 | 14,623,572.58 |
| 2.本期增加金额 | 393,602.40 | 39,829.44 | 20,745.32 | 454,177.16 |
| (1) 计提 | 393,602.40 | 39,829.44 | 20,745.32 | 454,177.16 |
| 3.本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | |
| 4.期末余额 | 14,753,539.20 | 170,851.62 | 153,358.92 | 15,077,749.74 |
| 三、减值准备 | | | | |
| 1.期初余额 | | | | |
| 2.本期增加金额 | | | | |
| (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 | 485,462.32 | 138,932.05 | 63,385.90 | 687,780.27 |
| 2.期初账面价值 | 849,352.77 | 178,761.49 | 84,131.22 | 1,112,245.48 |

6.11.1.2 暂时闲置的固定资产情况

截至报告期末，本公司无暂时闲置的固定资产。

6.11.1.3 通过融资租赁租入的固定资产情况

截至报告期末，本公司无通过融资租赁租入的固定资产。

6.11.1.4 通过经营租赁租出的固定资产

截至报告期末，本公司无通过经营租赁租出的固定资产。

6.11.1.5 未办妥产权证书的固定资产情况

截至报告期末，本公司无未办妥产权证书的固定资产。

6.12 无形资产

| 项目 | 财务软件 | 专利权 | 合计 |
|---------------|------|-----|----|
| 一、账面原值 | | | |

| | | | |
|----------|----------|------------|------------|
| 1.期初余额 | 3,000.00 | 193,372.00 | 196,372.00 |
| 2.本期增加金额 | | | |
| (1)购置 | | | |
| 3.本期减少金额 | | | |
| (1)处置 | | | |
| 4.期末余额 | 3,000.00 | 193,372.00 | 196,372.00 |
| 二、累计摊销 | | | |
| 1.期初余额 | 3,000.00 | 154,697.72 | 157,697.72 |
| 2.本期增加金额 | | 38,674.28 | 38,674.28 |
| (1)计提 | | 38,674.28 | 38,674.28 |
| 3.本期减少金额 | | | |
| (1)处置 | | | |
| 4.期末余额 | 3,000.00 | 193,372.00 | 196,372.00 |
| 三、减值准备 | | | |
| 1.期初余额 | | | |
| 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 | | | |
| 2.期初账面价值 | | 38,674.28 | 38,674.28 |

6.13 长期待摊费用

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 期末余额 |
|-----------|------|------------------|---------------|--------|------------------|
| 装修费 | | 20,036.11 | 166.97 | | 19,869.14 |
| 合计 | | 20,036.11 | 166.97 | | 19,869.14 |

6.14 递延所得税资产

6.14.1 未经抵销的递延所得税资产明细

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-----------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | 617,965.64 | 92,694.85 | 1,080,843.11 | 162,126.47 |
| 公允价值计量差异 | 2,353,445.33 | 353,016.80 | 2,888,409.67 | 433,261.45 |
| 合计 | 2,971,410.97 | 445,711.65 | 3,969,252.78 | 595,387.92 |

6.14.2 未确认递延所得税资产明细

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|---------------------|-------------------|
| 可抵扣亏损 | 1,253,683.13 | 745,867.88 |
| 合计 | 1,253,683.13 | 745,867.88 |

6.14.3 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年份 | 期末余额 | 期初余额 | 备注 |
|--------|------------|------------|----|
| 2024 年 | 142,588.95 | 142,588.95 | |
| 2025 年 | 603,278.93 | 603,278.93 | |

| | | | |
|-----------|---------------------|-------------------|----------|
| 2026 年 | 507,815.25 | | |
| 合计 | 1,253,683.13 | 745,867.88 | / |

其他说明：

6.15 应付职工薪酬

6.15.1 应付职工薪酬列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------|-------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| 一、短期薪酬 | 105,224.00 | 2,318,365.12 | 2,285,363.96 | 138,225.16 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | | 38,066.84 | 38,066.84 | |
| 三、辞退福利 | | | | |
| 四、一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合计 | 105,224.00 | 2,356,431.96 | 2,323,430.80 | 138,225.16 |

6.15.2 短期薪酬列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|-------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 104,224.00 | 2,083,542.72 | 2,050,541.56 | 137,225.16 |
| 二、职工福利费 | | | | |
| 三、社会保险费 | | 55,862.40 | 55,862.40 | |
| 其中：医疗保险费 | | 52,245.04 | 52,245.04 | |
| 工伤保险费 | | 301.66 | 301.66 | |
| 生育保险费 | | 3,315.70 | 3,315.70 | |
| 四、住房公积金 | | 174,960.00 | 174,960.00 | |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 1,000.00 | 4,000.00 | 4,000.00 | 1,000.00 |
| 六、短期带薪缺勤 | | | | |
| 七、短期利润分享计划 | | | | |
| 合计 | 105,224.00 | 2,318,365.12 | 2,285,363.96 | 138,225.16 |

6.15.3 设定提存计划列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----------|------|------------------|------------------|------|
| 1、基本养老保险 | | 36,997.12 | 36,997.12 | |
| 2、失业保险费 | | 1,069.72 | 1,069.72 | |
| 3、企业年金缴费 | | | | |
| 合计 | | 38,066.84 | 38,066.84 | |

6.16 应交税费

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|-----------------|------------------|
| 企业所得税 | | 35,194.13 |
| 个人所得税 | 2,439.26 | 2,869.83 |
| 合计 | 2,439.26 | 38,063.96 |

6.17 其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|-----------|-----------|
| 应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款 | 92,194.46 | 35,400.00 |

| | | |
|----|-----------|-----------|
| 合计 | 92,194.46 | 35,400.00 |
|----|-----------|-----------|

6.17.1 其他应付款

6.17.1.1 按款项性质列示其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|-----------|-----------|
| 房租 | | 35,400.00 |
| 项目报销款 | 92,194.46 | |
| 合计 | 92,194.46 | 35,400.00 |

6.17.1.2 账龄超过 1 年的重要其他应付款

无。

6.18 股本

| 项目 | 期初余额 | 本期增减变动 (+、-) | | | | | 期末余额 |
|------|---------------|--------------|----|-------|----|----|---------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 23,000,000.00 | | | | | | 23,000,000.00 |

6.19 资本公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|--------------|------|------|--------------|
| 资本溢价 | 5,707,388.34 | | | 5,707,388.34 |
| 其他资本公积 | | | | |
| 合计 | 5,707,388.34 | | | 5,707,388.34 |

6.20 其他综合收益

| 项目 | 期初余额 | 本期发生金额 | | | | | 期末余额 |
|-------------------|---------------|------------|--------------------|----------------------|-----------|------------|---------------|
| | | 本期所得税前发生额 | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司 | |
| 一、不能重分类进损益的其他综合收益 | -2,455,148.22 | 534,964.34 | | | 80,244.65 | 454,719.69 | -2,000,428.53 |
| 其他权益工具投资公允价值变动 | -2,455,148.22 | 534,964.34 | | | 80,244.65 | 454,719.69 | -2,000,428.53 |
| 其他综合收益合计 | -2,455,148.22 | 534,964.34 | | | 80,244.65 | 454,719.69 | -2,000,428.53 |

6.21 盈余公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|------------|------|------|------------|
| 法定盈余公积 | 125,481.74 | | | 125,481.74 |
| 合计 | 125,481.74 | | | 125,481.74 |

6.22 未分配利润

| 项目 | 本期 | 上期 |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 调整前上年末未分配利润 | -3,817,525.20 | -1,586,751.71 |
| 调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-） | | |
| 调整后年初未分配利润 | -3,817,525.20 | -1,586,751.71 |
| 加：本期归属于母公司股东的净利润 | -3,422,936.19 | -2,230,773.49 |
| 减：提取法定盈余公积 | | |
| 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 | -7,240,461.39 | -3,817,525.20 |

6.23 营业收入和营业成本

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|--------------|--------------|-----------|-----------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 1,338,137.51 | 2,279,418.80 | 19,939.82 | 14,687.44 |
| 其他业务 | | 75,095.39 | 77,047.55 | 74,115.94 |
| 合计 | 1,338,137.51 | 2,354,514.19 | 96,987.37 | 88,803.38 |

6.24 税金及附加

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|-----------|-----------|
| 房产税 | 20,700.60 | 12,431.56 |
| 土地使用税 | 849.84 | 1,179.65 |
| 印花税 | 603.20 | 174.00 |
| 合计 | 22,153.64 | 13,785.21 |

其他说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注 5、税项。

6.25 销售费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|------------|------------|
| 职工薪酬 | 448,341.52 | 503,229.37 |
| 业务宣传费 | | 28,301.89 |
| 差旅交通费用 | 27,091.50 | 63,529.07 |
| 办公费用 | 34,744.14 | 36,073.88 |
| 运杂费 | 8,800.00 | 800.00 |
| 其他 | 50,994.72 | 51,351.12 |
| 合计 | 569,971.88 | 683,285.33 |

6.26 管理费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|------------|--------------|
| 职工薪酬 | 736,590.90 | 1,580,066.41 |
| 中介费 | 270,754.72 | 268,867.93 |
| 房租 | 276,878.64 | 256,854.98 |
| 差旅交通费 | 37,830.12 | 111,662.76 |
| 办公费用 | 26,732.61 | 73,827.21 |
| 业务招待费 | 8,159.30 | 53,678.98 |

| | | |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 其他 | 9,747.01 | 696,327.96 |
| 合计 | 1,366,693.30 | 3,041,286.23 |

6.27 研发费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 职工薪酬 | 371,090.00 | 353,620.00 |
| 固定资产折旧 | 110,560.20 | 191,695.35 |
| 无形资产摊销 | 38,674.28 | 35,451.57 |
| 直接投入 | 59,607.30 | |
| 合计 | 579,931.78 | 580,766.92 |

6.28 财务费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|-----------------|---------------|
| 利息费用 | | |
| 减：利息收入 | 576.45 | 1,480.91 |
| 手续费 | 2,419.34 | 2,010.07 |
| 合计 | 1,842.89 | 529.16 |

6.29 其他收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------|-----------------|-------|
| 代扣个人所得税手续费返回 | 5,551.76 | |
| 合计 | 5,551.76 | |

6.30 投资收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------|-------------------|-------------------|
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益 | 138,946.24 | 264,298.42 |
| 合计 | 138,946.24 | 264,298.42 |

其他说明：投资收益为购买理财产品取得的收益。

6.31 信用减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|------------------|---------------------|
| 应收账款坏账损失 | 35,919.99 | 2,140,404.23 |
| 其他应收款坏账损失 | -12,146.52 | -3,466.65 |
| 合计 | 23,773.47 | 2,136,937.58 |

其他说明：

6.32 所得税费用

6.32.1 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 | -35,194.13 | |
| 递延所得税费用 | 69,431.62 | 320,540.63 |
| 合计 | 34,237.49 | 320,540.63 |

6.32.2 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 | -3,388,698.70 |

| | |
|--------------------------------|-------------|
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | -508,304.81 |
| 调整以前期间所得税的影响 | -35,194.13 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 69,921.18 |
| 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 | 507,815.25 |
| 所得税费用 | 34,237.49 |

6.33 其他综合收益

详见附注 6.20。

6.34 现金流量表项目

6.34.1 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 | 576.45 | 1,480.91 |
| 其他应收和其他应付款 | 11,046.21 | 26,801.16 |
| 合计 | 11,622.66 | 28,282.07 |

6.34.2 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 |
|------------|--------------|------------|
| 其他应收和其他应付款 | 430,241.88 | 34,200.00 |
| 付现费用 | 713,208.05 | 931,850.16 |
| 合计 | 1,143,449.93 | 966,050.16 |

6.35 现金流量表补充资料

6.35.1 现金流量表补充资料

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | -3,422,936.19 | -2,230,773.49 |
| 加：资产减值准备 | | |
| 信用减值损失 | -23,773.47 | -2,136,937.58 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 521,386.88 | 800,043.60 |
| 无形资产摊销 | 38,674.28 | 38,674.44 |
| 长期待摊费用摊销 | 166.97 | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 | | |
| 固定资产报废损失 | | |
| 公允价值变动损失 | | |
| 财务费用 | | |
| 投资损失 | -138,946.24 | -264,298.42 |
| 递延所得税资产减少 | 149,676.27 | -112,720.82 |
| 递延所得税负债增加 | | |
| 存货的减少 | -199,301.79 | -96,913.27 |
| 经营性应收项目的减少 | 1,544,910.13 | 340,001.90 |
| 经营性应付项目的增加 | 169,930.76 | -512,623.18 |
| 其他 | | 433,261.45 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -1,360,212.40 | -3,742,285.37 |
| 2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | | |
| 债务转为资本 | | |

| | | |
|-------------------------|-------------------|----------------------|
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| 3、现金及现金等价物净变动情况： | | |
| 现金的期末余额 | 552,443.89 | 42,618.44 |
| 减：现金的期初余额 | 42,618.44 | 3,548,684.39 |
| 加：现金等价物的期末余额 | | |
| 减：现金等价物的期初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | 509,825.45 | -3,506,065.95 |

6.35.2 现金及现金等价物的构成

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|------------|-----------|
| 一、现金 | 552,443.89 | 42,618.44 |
| 其中：库存现金 | | |
| 可随时用于支付的银行存款 | 552,443.89 | 42,618.44 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | |
| 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 | 552,443.89 | 42,618.44 |

7、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

7.1 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

信用风险敞口及信用风险集中度本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

本公司所承受的大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

7.2 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算等多种融资手段，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。

本公司流动性充足，流动性风险较低。

7.3 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险。利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。

2. 外汇风险。外汇风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

8、公允价值的披露

8.1 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

| 项目 | 期末公允价值 | | | |
|-------------------------|------------|------------|----------------------|----------------------|
| | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | 合计 |
| 一、持续的公允价值计量 | | | | |
| （一）交易性金融资产 | | | | |
| 1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产 | | | 4,200,000.00 | 4,200,000.00 |
| （1）债务工具投资 | | | 4,200,000.00 | 4,200,000.00 |
| （三）其他权益工具投资 | | | 11,000,000.00 | 11,000,000.00 |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | | | 15,200,000.00 | 15,200,000.00 |

8.3 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

| 金融资产/金融负债 | 公允价值层级 | 估值技术及主要输入参数 | 重要的不可观察输入参数 |
|-----------------------------------|--------|--|-------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产-债务工具 | 第三层级 | 本公司的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产-债务工具主要为银行理财产品，采用预期收益率预测未来现金流确定其公允价值。 | 预期收益率 |
| 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产-其他权益工具投资 | 第三层级 | 公司的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产-其他权益工具投资为非上市股权，投资持股比例低，其财务状况对公司影响较小，故公司按照其账面净资产享有的份额作为公允价值的合理估计进行计量。 | |

9、关联方及关联交易

9.1 本企业的母公司及实际控制人情况

截至 2020 年 12 月 31 日，自然人李世文持有公司股份 4,125,000 股，占公司股份的 17.9348%，为公司第一大股东，富康财富金控投资有限责任公司持有公司股份 2,514,900 股，占公司股份的 10.9343%，深圳鼎轩投资有限公司持有公司股份 1,410,000 股，占公司股份的 6.1304%。富康财富金控投资有限责任公司系由李世文实际控制的公司，深圳鼎轩投资有限公司与李世文签署了《一致行动协议》。由此，自然人李世文直接和间接持有公司的股份共计 8,049,900 股，占公司总股份的 34.9996%，为公司的实际控制人。

2021 年 1 月 5 日，自然人陈霜通过竞价交易后持有公司股份变为 4,600,000 股，占公司股份的 20%，成为公司第一大股东。当日李世文持有公司股份 4,125,000 股，富康财富金控投资有限责任公司持有公司股份 1,664,900 股，深圳鼎轩投资有限公司持有公司股份 1,410,000 股，三者占公司总股份的 31.30%，公司控股股东及实际控制人无变动。

9.2 本公司的子公司情况

无。

9.3 本公司的合营和联营企业情况

无。

9.4 其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 |
|----------------|-------------|
| 杨金芳 | 公司股东、董事、总经理 |
| 韩冰 | 董事 |
| 申屠军 | 董事 |
| 吴根卉 | 董事、董事会秘书 |
| 李晓东 | 股东、监事会主席 |
| 张莉 | 监事 |
| 杨静 | 股东、副总经理 |
| 王志国 | 股东、财务总监 |
| 闫长乐 | 股东 |
| 闫海峰 | 股东、监事 |
| 富康财富金控投资有限责任公司 | 股东 |
| 深圳鼎轩投资有限公司 | 股东 |
| 陈霜 | 股东 |

9.5 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 | 841,108.28 | 865,740.84 |

9.6 关联方应收应付款项

无。

10、承诺及或有事项

10.1 重大承诺事项

无

10.2 或有事项

无。

11、资产负债表日后事项

截止财务报表报出日，本公司无应予披露的重要资产负债表日后事项。

12、其他重要事项

无。

13、补充资料**13.1 本期非经常性损益明细表**

| 项目 | 金额 | 说明 |
|---|------------|----|
| 非流动资产处置损益 | | |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免 | | |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 5,551.76 | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | | |
| 非货币性资产交换损益 | | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | 138,946.24 | |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 | | |
| 债务重组损益 | | |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等 | | |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益 | | |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益 | | |
| 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回 | | |
| 对外委托贷款取得的损益 | | |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | | |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 | | |
| 受托经营取得的托管费收入 | | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 小计 | 144,498.00 | |
| 所得税影响额 | | |
| 少数股东权益影响额（税后） | | |

| | |
|-----------|-------------------|
| 合计 | 144,498.00 |
|-----------|-------------------|

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告【2008】43号）的规定执行。

13.2 净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产 收益率(%) | 每股收益 | |
|----------------------|-------------------|--------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | -16.42 | -0.15 | -0.15 |
| 扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润 | -17.17 | -0.16 | -0.16 |

凯地钻探（北京）股份有限公司

2021年4月16日

第九节 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：

公司董事会办公室

凯地钻探（北京）股份有限公司
董事会
二〇二一年四月十六日