



# 金山地质

NEEQ: 833628

## 山东金山地质勘探股份有限公司

Shandong Jinshan Geological Survey Co.,



## 年度报告

— 2022 —

## 公司年度大事记

1、2022年12月10日，公司收到山东省自然资源厅颁发的地质灾害防治单位资质证书（乙级），资质类型：危险性评估，有效期至2025年12月10日。

2、2022年12月10日，公司收到山东省自然资源厅颁发的地质灾害防治单位资质证书（乙级），资质类型：施工，有效期至2025年12月10日。

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	9
第四节	重大事件 .....	19
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	23
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	26
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	29
第八节	财务会计报告 .....	34
第九节	备查文件目录.....	119

## 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。

公司负责人刘晟辰、主管会计工作负责人赵凤帅及会计机构负责人（会计主管人员）赵凤帅保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中勤万信会计师事务所（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
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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
宏观经济和产业政策波动风险	矿产资源属于国家战略型资源，其开发应用受到宏观经济和产业政策的影响较大。目前，国家已先后出台多项政策及配套措施鼓励提高地质勘查的开发和应用。然而，一旦宏观经济形势和产业政策发生变化，将削弱对整个地质勘查行业的扶持力度，对行业产生不利影响。应对措施：公司将优化收入结构，增加地质灾害评估等报告类收入的增长，降低宏观经济和产业政策波动风险的影响。
国际大宗商品价格的变化风险	地质勘查行业的发展与国际大宗商品的价格变化紧密相关。如果国际大宗商品价格尤其是矿产品下跌，会对国内的地质勘查行业产生重大影响，导致地质勘查业务量减少。应对措施：公司将优化收入结构，增加地质灾害评估等报告类收入的增长，降低国际大宗商品价格波动对公司收入的影响。
核心技术人员流失风险	核心技术人员是行业内企业进行持续技术和产品服务创新的基础。具有丰富实践经验的核心技术人员，是行

	<p>业内企业项目质量的保证与核心竞争力的体现。随着行业的快速发展和竞争的加剧，行业对技术人才，尤其是核心技术人才的需求将增加，人力资源的竞争将加剧。如果企业在人才引进和培养方面落后于行业内其他同行，企业将面临核心技术人才不足甚至流失的风险。应对措施：公司十分重视核心技术人才成长和激励，公司有相对健全的激励体系，保证人员的稳定和公司的持续发展，同时，公司一直致力于打造有凝聚力的企业文化，对于核心团队的稳定也有积极的作用。公司计划在适当的时间对核心团队成员进一步提升激励，以进一步凝聚核心团队。</p>
客户集中度较高的风险	<p>2020年、2021年和2022年公司前五名客户对公司收入的贡献额占当期营业收入的比例分别为68.97%、82.16%和63.76%。报告期内公司对前五名客户的依赖度较高，如果未来公司发生主要客户流失，或公司的技术服务水平不能满足客户的需求，将可能对公司的业务规模的扩大、收入的提高和盈利能力的提升产生严重不利影响。应对措施：公司继续服务好当前大客户，并深化合作，同时公司开拓更多的客户，通过业务增长，扩大客户量，使公司业务迅速发展。</p>
公司应收账款余额较大可能导致坏账损失的风险	<p>公司2020年、2021年和2022年应收账款分别为17,929,731.63元、14,096,413.46元和15,587,459.11元，分别占当期总资产的22.07%、21.35%和22.50%。其中甚至存在账龄为5年以上的应收账款。公司报告期各期末应收账款余额较大，若其中部分客户出现财务状况恶化或无法按期付款的情况，将会使本公司面临坏账损失的风险，对资金周转和利润水平产生不利影响。应对措施：公司加强信用风险管理，针对客户信用情况，设立不同的信用额度，防止大的风险发生。</p>
公司业务分包的风险	<p>随着公司的发展，公司的业务量在不断的增长，且各个时间点上的业务量并不均衡，公司自身人员力量有时无法及时满足项目施工的时间要求，因此报告期内公司存在将业务分包给其他施工单位的情形，虽然该等单位均具有工程承包资质，且目前完工的工程未出现质量问题。但若今后的业务分包商的施工未达到本公司的、或者合同给定的业务标准和数量，则项目的质量和进度可能会受到影响，从而损害本公司的声誉，并可能使本公司承担诉讼及损害赔偿风险。应对措施：公司加大项目管理力度，努力提高基础管理水平，加强制度建设，健全分包规范体系。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	<p>未弥补亏损超过实收股本总额三分之一的风险，公司从事的行业近两年受地方矿山安全生产检查和矿山整合的影响经营遇到问题，公司项目从投标、验收、回款都有不同程度的延迟，已经执行的合同未能确认收入，</p>

造成收入下降，且用工成本的逐年升高，综合导致公司亏损。公司经审计的财务报表合并口径下的未分配利润累计金额-10,701,418.69元，公司实收股本总额22,600,000.00元，未弥补亏损已超过实收股本总额的三分之一。公司基于原有业务的基础上，将通过提供新服务，开拓新市场等措施，努力提高销售额，同时控制人工成本，提高毛利率。公司目前已签订可于2023年执行的新增业务合同及已完成技术沟通进入签约阶段的业务合同总计已超过2022年营业收入，营运状况持续向好，预计可逐步扭转公司前期的亏损局面。

## 释义

释义项目	指	释义
本公司、股份公司、金山地质	指	山东金山地质勘探股份有限公司
报告期、本报告期、本年度	指	2022年1月1日到2022年12月31日
股东大会	指	山东金山地质勘探股份有限公司股东大会
董事会	指	山东金山地质勘探股份有限公司董事会
监事会	指	山东金山地质勘探股份有限公司监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
公司章程	指	山东金山地质勘探股份有限公司章程
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
全国转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
元、万元	指	元人民币、万元人民币
主办券商、国盛证券	指	国盛证券有限责任公司
华宏黄金	指	龙口市华宏黄金有限公司

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	山东金山地质勘探股份有限公司
英文名称及缩写	Shandong Jinshan Geological Survey Co., Ltd -
证券简称	金山地质
证券代码	833628
法定代表人	刘晟辰

### 二、 联系方式

董事会秘书	赵凤帅
联系地址	山东省烟台招远市金城路 125 号金山地质大楼 4 层
电话	0535-8085666
传真	0535-8085666
电子邮箱	jsdz833628@163.com
公司网址	<a href="http://www.ytjsdz.com/">http://www.ytjsdz.com/</a>
办公地址	山东省烟台招远市金城路 125 号金山地质大楼
邮政编码	265400
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司年度报告备置地	董事会秘书办公室

### 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	2006 年 3 月 29 日
挂牌时间	2015 年 9 月 24 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业 (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	固体矿产勘查及相关技术服务
主要产品与服务项目	固体矿产勘查及相关技术服务
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本 (股)	22,660,000
优先股总股本 (股)	-
做市商数量	-
控股股东	控股股东为 (刘金山)
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为 (刘金山、刘晟辰和刘亢迪), 一致行动人为

(刘少山)。

#### 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	91370600787156470H	否
注册地址	山东省烟台市芝罘区幸福西街4号	否
注册资本	22,660,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	国盛证券	
主办券商办公地址	江西省南昌市红谷滩区凤凰中大道1115号北京银行南昌分行12楼	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	国盛证券	
会计师事务所	中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	许茂芝	王军
	2年	2年
会计师事务所办公地址	北京西直门外大街112号阳光大厦10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

### 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	15,448,598.52	11,683,849.30	32.22%
毛利率%	12.40%	-10.75%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,723,522.49	-11,551,831.21	67.77%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,850,587.89	-12,861,133.08	70.06%
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）	-11.41%	-28.62%	-
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）	-11.80%	-31.87%	-
基本每股收益	-0.16	-0.51	-218.75%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	69,264,521.98	66,016,899.10	4.92%
负债总计	38,359,910.07	31,521,025.18	21.70%
归属于挂牌公司股东的净资产	30,904,611.91	34,691,873.93	-10.92%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.36	1.53	-11.11%
资产负债率%（母公司）	55.14%	47.39%	-
资产负债率%（合并）	55.38%	47.75%	-
流动比率	1.20	0.93	-
利息保障倍数	-7.38	-12.75	-

##### (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	-13,164,106.74	11,215,859.62	-217.37%
应收账款周转率	1.10	0.73	-
存货周转率	2.17	1.22	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	4.92%	-20.83%	-
营业收入增长率%	32.22%	-50.81%	-
净利润增长率%	68.61%	-1,718.46%	-

(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	22,660,000	22,660,000	-
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
非流动性资产处置损益	59,691.44
计入当期损益的政府补助（与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	79,949.23
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	32,187.65
<b>非经常性损益合计</b>	<b>171,828.32</b>
所得税影响数	44,762.92
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>127,065.40</b>

(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

(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

公司依托经验丰富的技术团队和施工团队，通过招投标、主动上门营销洽谈及客户直接委托的方式推广公司的技术服务业务；在勘查服务中，凭借公司较强的技术服务能力和丰富的实践经验，为矿业投资和开发公司提供整套勘查技术服务、钻探技术服务、室内数据分析并编制勘查报告的服务，以此获取收入。

公司的商业模式可细分为采购模式、勘查技术服务模式、销售模式和盈利模式，具体如下：  
1、采购模式

公司日常采购的商品主要为钻机及钻机配件等勘探设备。对于单价高、质量要求较高的勘探设备、配套耗材及使用量较大的油料由公司采购部门集中采购；对于临时性、小额配套耗材和油料由勘查技术服务项目组于项目所在地就近采购，以提高采购效率和降低采购成本。公司集中采购主要采取比价采购模式，遵循质量优先、价格优先的原则，与供货能力强、性价比高、提供较好信用条件的供应商保持长期供应合作关系。对于公司勘查技术服务项目组的临时性采购，根据业务需要和实际情况公司项目组确定采购内容和数量，经公司总经理批准后交由采购部门购买。公司属于资源勘查技术服务型企业，公司材料采购总量不大，且采购的商品市场供应充足，公司可根据业务需求随时购置，无需大量备料囤货。

#### 2、勘查技术服务模式

公司承接的勘查项目主要为以钻探技术服务为主的固体矿产勘查技术服务项目。固体矿产勘查一般遵循循序渐进的勘查程序，一个完整的勘查过程分为预查、普查、详查、勘探 4 个阶段。

公司提供的固体矿产勘查技术服务，其成果最终均体现为根据勘查项目所处的不同阶段及客户的具体要求，按照国内或国际技术标准与规范以及合同的约定，提交其对应阶段各类地质矿产勘查报告或矿产资源评价报告。公司提供的各类地质矿产勘查报告或矿产资源评价报告，集成了与矿产资源开发相关联的各类重要的地质与矿产信息，是相关矿业企业或投资商在开发、投资矿产资源过程中进行具体决策时所依据的重要基础性数据或信息。

#### 3、销售模式

公司的客户主要为山东地区矿业投资与开发公司，目前主要通过以下三种方式获取业务合同：

(1) 通过招投标方式获得订单。公司拥有多项与固体矿产勘查技术服务业务相关的高等级资质证书，可以参与大中型企业的资源勘查技术服务项目的招投标活动。公司在获知相关企业、单位发布的投标信息后，便会积极组织参与投标活动，从而获得订单。

(2) 通过公司主动营销获取订单。对于中小型矿业企业，公司主要通过主动上门营销进行业务推广、获取项目合同。

(3) 客户直接委托及推荐方式获得订单。公司从事固体资源勘查技术服务多年，积累了丰富的资源勘查经验和实力，凭借过往业绩和知名度，部分客户会主动寻求公司提供技术服务或续约合作获取订单。且随着与客户业务合作关系的深入和逐步建立的信任关系，公司能够获取已有客户推荐新客户的订单。

#### 4、盈利模式

公司主要从事固体资源勘查技术服务业务，公司拥有一支经验丰富的技术团队和施工

团队，能够为客户提供整套勘查技术服务业务。在公司实际获得的业务中，包括整套勘查技术服务业务、钻探技术服务业务和室内数据分析并编制勘查报告业务。

对于公司提供的整套勘查技术服务业务，在合同中分别约定前期调查及钻探的工作量、工作标准、该部分业务的总金额以及数据分析和编制勘查报告的总金额，待项目整体完工验收并提供勘查分析报告后结算项目款项。

对于钻探技术服务业务，公司与客户签订的合同包括两种形式。一种为公司与客户在合同中约定工作量、工作标准和合同总金额，结算方式以完工验收后结清全部款项方式为主，另外还包括客户预付一部分款项、剩余款项根据工程进度进行结算；另外一种为公司与客户在合同中约定工作量、工作标准和单位工作量的金额，完工验收后依据公司实际钻探的工作量和工作质量进行款项结算。

对于室内数据分析并编制勘查分析报告业务，钻探主工程由委托单位进行，公司根据委托单位提供的矿样进行分析，并编制勘查分析报告。当委托单位的施工标准不符合公司技术标准的标准或矿样分析结果和委托单位前期详查的结果出现较大差异时，公司会组织自身的工程队伍对委托单位的钻探工程施工情况进行调查及补充施工，获取有参考价值的矿样进行分析，并据此编制分析报告。

报告期内，公司商业模式未发生明显变化。

### 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
“科技型中小企业”认定	√是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	公司入库 2022 年科技型中小企业名单，有效期 2022 年 4 月 26 日至 2022 年 12 月 31 日。

### 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 √否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 √否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 √否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 √否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 √否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 √否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 √否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 √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	1,036,055.73	1.50%	6,495,157.05	9.84%	-84.05%
应收票据	-	-	400,000.00	0.61%	-100.00%
应收账款	7,023,861.85	10.14%	6,830,424.94	10.35%	2.83%
预付账款	9,695,930.81	14.00%	660,500.80	1.00%	1,367.97%
其他应收款	18,990,663.97	27.42%	3,051,945.76	4.62%	522.25%
存货	5,575,593.46	8.05%	8,671,757.66	13.14%	-35.70%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	16,340,895.29	24.75%	-100.00%
固定资产	19,354,833.31	27.94%	16,159,356.75	24.48%	19.77%
在建工程	-	-	-	-	-
无形资产	4,243,240.87	6.13%	4,403,909.58	6.67%	-3.65%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	16,287,808.56	23.52%	-	-	-
应付账款	7,838,739.56	11.32%	9,011,052.05	13.65%	-13.01%
其他应付款	3,101,493.19	4.48%	13,811,348.23	20.92%	-77.54%
长期借款	-	-	-	-	-

#### 资产负债项目重大变动原因：

货币资金较上年同期减少 5,459,101.32 元，系经营预付资金大幅增加所致；  
预付账款较上年同期增加 9,035,430.01 元，系部分预付款项未发货所致；  
其他应收款较上年同期增加 15,938,718.21 元，系海口市华宏黄金有限公司股权转让款 1700 万元尚未收回所致；  
短期借款较上年增加 16,287,808.56 元，系报告期新增 1600 万元银行贷款所致；  
应付账款较上年同期减少 1,172,312.49 元，系本年度采购金额较少；  
其他应付款较上年同期减少 10,709,855.04 元，系从外部拆借资金归还所致。

### 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	15,448,598.52	-	11,683,849.30	-	32.22%

营业成本	13,533,447.31	87.60%	12,939,477.96	110.75%	4.59%
毛利率	12.40%	-	-10.75%	-	-
销售费用	483,088.96	3.13%	121,859.55	1.04%	296.43%
管理费用	3,773,654.57	24.43%	4,048,814.95	34.65%	-6.80%
研发费用	889,684.88	5.76%	1,645,379.25	14.08%	-45.93%
财务费用	574,622.67	3.72%	817,211.08	6.99%	-29.68%
信用减值损失	-1,740,969.74	11.27%	199,553.32	-1.71%	972.43%
资产减值损失	24,193.88	0.16%	-2,416,403.06	-20.68%	-101.00%
其他收益	80,001.02	0.52%	106,939.38	0.92%	-25.19%
投资收益	659,104.71	4.27%	-1,926,319.57	-16.49%	-134.22%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	59,691.44	0.39%	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-4,837,291.67	-31.31%	-12,054,931.80	-103.18%	59.87%
营业外收入	40,259.64	0.26%	862,446.96	7.38%	-95.33%
营业外支出	8,071.99	0.05%	44,786.42	0.38%	-81.98%
净利润	-3,527,522.48	-22.83%	-11,236,001.69	-96.17%	68.61%

#### 项目重大变动原因：

营业收入较上年增加 3,764,749.22 元，主要是本年度公司的工程项目结算增加所致；  
 信用减值损失较上年增加 1,940,523.06 元，主要是本年度公司计提坏账准备增加所致；  
 投资收益较上年增加 2,585,424.28 元，主要是本年度转让华宏黄金股权收益；  
 净利润较上年减亏 7,708,479.21 元，主要是本年营业收入增加及毛利率较上年提高所致。

#### (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	15,448,598.52	11,683,849.30	32.22%
其他业务收入	0	0	-
主营业务成本	13,533,447.31	12,939,477.96	4.59%
其他业务成本	0	0	-

#### 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	营业成本比上年同期	毛利率比上年同期增减百分

				增减%	增减%	点
钻探取样 工程技术 服务收入	10,152,618.66	9,350,641.23	7.90%	46.32%	-8.17%	116.89%
地质勘查 报告收入	5,295,979.86	4,182,806.08	21.02%	16.14%	55.68%	-48.83%
航模技术 服务费	-	-	-	-100.00%	-100.00%	-100.00%
<b>合计</b>	<b>15,448,598.52</b>	<b>13,533,447.31</b>	12.40%	<b>32.22%</b>	<b>4.59%</b>	<b>-215.35%</b>

**按区域分类分析：**

适用 不适用

**收入构成变动的的原因：**

主营营业收入较上年增加 3,764,749.22 元，主要是本年度省外工程高毛利项目结算增加；主营业务成本较上年减少 1,255,628.66 元，主要由于受上年度非煤矿山安全生产检查和矿山整合影响，上年度发生成本的钻探工程业务不符合收入确认，使得钻探业务成本高于收入，进而导致本期在收入同比增长的情况下，成本同比出现下降。

**(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	阿巴嘎旗华鑫矿产投资有限公司	5,080,682.64	32.89%	否
2	山东招金地地质勘查有限公司	1,764,891.45	11.42%	否
3	海阳兴港建设发展有限公司	1,122,641.51	7.27%	否
4	山东黄金矿业（玲珑）有限公司	1,078,253.65	6.98%	否
5	莱州光顺矿业有限公司	803,297.00	5.20%	否
	<b>合计</b>	9,849,766.25	63.76%	-

**(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	金泉德（山东）矿业科技有限公司	1,560,000.00	33.67%	否
2	招远市永鑫矿山配件有限公司	850,000.00	18.35%	否
3	莒县茂华钻探有限公司	743,097.00	16.04%	否
4	山东易斯特工程工具有限公司	591,700.00	12.77%	否
5	烟台华舜工程技术咨询有限公司	274,000.00	5.91%	否
	<b>合计</b>	4,018,797.00	86.74%	-

### 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	-13,164,106.74	11,215,859.62	-217.37%
投资活动产生的现金流量净额	-1,992,575.00	-979,899.00	-103.86%
筹资活动产生的现金流量净额	9,697,580.42	-4,030,400.60	340.61%

#### 现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额较上期减少 24,379,966.36 元，主要受公司支付的其他与经营活动有关的资金较多所致；

投资活动产生的现金流量净额较上期减少 1,012,676.00 元，主要受公司本期购买机器设备资金流出所致；

筹资活动产生的现金流量净额较上期增加 13,727,981.02 元，主要受本期新增银行借款增加所致。

### (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	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
栖霞市德瑞工贸有限公司	控股子公司	石英粉加工、销售	100 万	81.95	-51,466.47	0	-4.43
山东金晟工程设计有限公司	控股子公司	工程设计、工程技术咨询	600 万	686,256.56	147,565.60	534,423.87	13,195.23
龙口市晟辰环保科技有限公司	控股子公司	固体废物再利用	1000 万	15,000.00	-75,000.00	0	-30,000.00

#### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

#### 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

#### 2. 理财产品投资情况

适用 不适用

#### 非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

三、 持续经营评价

报告期内，公司在资产、人员、业务、财务、机构等方面完全独立，具备完全独立自主的经营能力；会计核算、财务管理、风险控制、公司治理等各项重大的内部控制制度运行良好，体系逐步完善；公司的经营管理团队、核心技术和业务团队，人员稳定；公司和员工没有发现违法、违规行为。

公司从事的行业近两年受地方矿山安全生产检查和矿山整合的影响经营遇到问题，公司项目从投标、验收、回款都有不同程度的延迟，已经执行的合同未能确认收入，造成收入下降，且用工成本的逐年升高，综合导致公司亏损。

公司经审计的财务报表合并口径下的未分配利润累计金额-10,701,418.69元，公司实收股本总额22,600,000.00元，未弥补亏损已超过实收股本总额的三分之一。

公司基于原有业务的基础上，将通过提供新服务，开拓新市场等措施，努力提高销售额，同时控制人工成本，提高毛利率。公司目前已签订可于2023年执行的新增业务合同及已完成技术沟通进入签约阶段的业务合同总计已超过2022年营业收入，营运状况持续向好，预计可逐步扭转公司前期的亏损局面。

## 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	√是 □否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	√是 □否	四.二.(二)
是否对外提供借款	□是 √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	√是 □否	四.二.(三)
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	四.二.(四)
是否存在其他重大关联交易事项	□是 √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	√是 □否	四.二.(五)
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	□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	四.二.(六)
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	四.二.(七)
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事项	□是 √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

##### 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

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	9,173,480.54	0	9,173,480.54	29.68%

##### 2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	是否结案	涉及金额	是否形成	案件进展或执行情况	临时公告
--------	---------	----	------	------	------	-----------	------

	人				预计 负债		披露时 间
山东金山地质勘探股份有限公司招远分公司	四川省核工业地质局二八一大队	建筑工程施工合同纠纷	否	9,173,480.54	否	一审一结束，双方均已上诉。二审尚未开庭。	2022年10月17日
<b>总计</b>	-	-	-	9,173,480.54	-	-	-

### 重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

该诉讼是公司为了维护自身的正当权益而提起，不会对公司经营方面产生重大不利影响。

### (二)公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的10%。

是 否

### 公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	1,000,000.00	1,000,000.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	1,000,000.00	1,000,000.00
公司直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保人提供担保		
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额		
公司为报告期内出表公司提供担保		

### 应当重点说明的担保情况

适用 不适用

2022年3月31日，公司、刘金山、蒋小雨共同为公司关联方刘晟辰向山东招远农商银行贷款100万提供连带责任保证担保，担保金额为100万元。2023年3月刘晟辰已将上述贷款按期足额还清，未再进行续贷，公司担保履行完毕。

### 违规担保原因、整改情况及对公司的影响

适用 不适用

### 预计担保及执行情况

适用 不适用

### (三)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

### 控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况：

单位：元

占用主体	占用性质	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	单日最高占用余额	是否履行审议程序	是否因违规已被采取行政监管措施	是否因违规已被采取自律监管措施	是否归还占用资金
烟台市宝诚电子商务有限公司	其他	0	7,000,000.00	1,300,000.00	5,700,000.00	7,000,000.00	已事后补充履行	否	否	否
<b>合计</b>	-	0	7,000,000.00	1,300,000.00	5,700,000.00	7,000,000.00	-	-	-	-

**发生原因、整改情况及对公司的影响：**

2022年公司向关联方烟台市宝诚电子商务有限公司预付货款700万元，收回130万元，截止2022年12月31日，余额为570万元，该交易无真实交易背景，构成关联方资金占用。公司将尽快收回拆借资金，预计不会对公司未来财务状况和经营成果产生重大不利影响。

**(四)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
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	6,000,000.00	2,300,000.00

其他发生金额系股东刘少山和刘晟辰为公司提供的拆借资金。

**企业集团财务公司关联交易情况**

适用 不适用

(五)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

临时公告索引	事项类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2022-021	出售资产	龙口市华宏黄金有限公司 34%股权	17000000 元	是	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:

出售参股公司全部股权，已完成工商变更手续。本次出售资产有助于优化公司资源配置，缓解公司资金压力，对公司未来经营产生积极影响。

(六)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
董监高	2015年5月22日	-	挂牌	同业竞争承诺	《避免同业竞争承诺书》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年5月22日	-	挂牌	同业竞争承诺	《避免同业竞争承诺书》	正在履行中
董监高	2015年5月22日	-	挂牌	规范关联交易	《关于规范关联交易的承诺书》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年5月22日	-	挂牌	规范关联交易	《关于规范关联交易的承诺书》	正在履行中

承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	不涉及	不涉及

无

(七)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
固定资产	非流动资产	抵押	8,849,246.99	12.78%	向潍坊银行招远支行和农业银行招远支行分别抵押贷款 900 万和 700 万元
无形资产	非流动资产	抵押	4,164,652.31	6.01%	向潍坊银行招远支行和农业银行招远支行分别抵押贷款 900 万和 700 万元
总计	-	-	13,013,899.30	18.79%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司抵押公司不动产从银行贷款，有效解决了公司资金短缺的问题，公司具备借款的还款能力，不会对公司的经营和资产安全产生不利影响。

## 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	10,154,125	44.81%	0	10,154,125	44.81%
	其中：控股股东、实际控制人	3,826,375	16.89%	0	3,826,375	16.89%
	董事、监事、高管	342,250	1.51%	0	342,250	1.51%
	核心员工	80,500	0.36%	0	80,500	0.36%
有限售条件股份	有限售股份总数	12,505,875	55.19%	0	12,505,875	55.19%
	其中：控股股东、实际控制人	11,479,125	50.66%	0	11,479,125	50.66%
	董事、监事、高管	1,089,250	4.81%	0	1,089,250	4.81%
	核心员工	-	-	0	-	-
总股本		22,660,000	-	0	22,660,000	-
普通股股东人数		13				

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	刘金山	8,500,000	0	8,500,000	37.511%	6,375,000	2,125,000	-	-
2	刘少山	5,619,000	0	5,619,000	24.797%	0	5,619,000	-	-
3	刘晟辰	4,705,500	0	4,705,500	20.7657%	3,529,125	1,176,375	-	-
4	刘亢迪	2,100,000	0	2,100,000	9.2674%	1,575,000	525,000	-	-
5	赵凤帅	1,219,000	0	1,219,000	5.3795%	914,250	304,750	-	-
6	郝淑红	244,000	0	244,000	1.0768%	0	244,000	-	-
7	哈本海	60,000	0	60,000	0.2648%	45,000	15,000	-	-
8	原瑛蔚	60,000	0	60,000	0.2648%	0	60,000	-	-
9	侯卫玲	50,000	0	50,000	0.2207%	37,500	12,500	-	-
10	吕宗波	42,000	0	42,000	0.1853%	0	42,000	-	-
合计		22,599,500	0	22,599,500	99.733%	12,475,875	10,123,625	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

刘金山与刘晟辰系父子关系，刘少山与刘亢迪系父女关系，刘金山与刘少山系兄弟关系。

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

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

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

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		利息率
					起始日期	终止日期	
1	抵押	潍坊银行招远支行	银行	14,000,000.00	2021年4月29日	2022年4月29日	5.22%
2	抵押	潍坊银行招远支行	银行	9,000,000.00	2022年3月21日	2023年3月17日	5.00%
3	抵押	中国农业银行招远支行	银行	7,000,000.00	2022年3月21日	2023年3月17日	4.15%
合计	-	-	-	30,000,000.00	-	-	-

备注：序号1贷款于2021年12月底提前结清；序号2和序号3贷款于2023年3月17日按时结清。

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

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

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	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
刘晟辰	董事长、总经理	男	否	1983年11月	2023年7月19日	2024年5月26日
刘金山	董事	男	否	1956年9月	2023年7月19日	2024年5月26日
侯卫玲	董事	女	否	1975年8月	2021年5月26日	2024年5月26日
哈本海	董事、副总经理	男	否	1964年4月	2021年5月26日	2024年5月26日
赵凤帅	董事、财务总监、 董事会秘书	男	否	1983年8月	2021年5月26日	2024年5月26日
胡志伟	监事会主席	男	否	1987年2月	2021年5月26日	2024年5月26日
柳旭光	监事	男	否	1984年11月	2021年5月26日	2024年5月26日
考玉娟	职工监事	女	否	1985年8月	2021年5月26日	2024年5月26日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					3	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

刘金山与刘晟辰系父子关系，刘晟辰与刘亢迪系堂兄妹关系，董事刘金山为公司控股股东，董事刘金山、刘晟辰、刘亢迪为公司实际控制人。

#### (二) 变动情况

适用 不适用

#### 关键岗位变动情况

适用 不适用

#### (三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

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

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	财务负责人具有会计师专业职称资格。
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	是	刘晟辰任公司董事长兼总经理；赵凤帅任公司董事会秘书兼财务总监。

(六) 独立董事任职履职情况

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
管理类	8			8
工程类	20	10		30
勘查技术部	29		1	28
质量控制部	4			4
安全生产部	4			4
人事行政部	5			5
财务部	4			4

市场部	3		3
员工总计	77		86

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	26	26
专科	18	22
专科以下	31	36
员工总计	77	86

#### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

- 1、员工薪酬：公司按岗位建立了科学合理的绩效考核体系及富有竞争力的薪酬制度。报告期内，公司员工的年度报酬均依据公司制定的有关工资管理和等级标准的规定月发放，年末根据公司效益情况及考核结果发放年度奖金。
- 2、人员培训：报告期内，公司开展了形式多样的教育培训，包括企业文化培训、财务知识培训以及销售技巧培训等，使公司员工掌握更多的技能，熟悉企业文化，使各岗位之间的工作配合更为有效，提高工作效率。
- 3、需公司承担费用的离退休职工人数：公司按照国家及地方有关政策规定为员工缴纳社会保险，没有需要公司承担费用的离退休人员。

#### (二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

单位：股

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
柳旭光	无变动	监事	20,000	0	20,000
刘广伟	无变动	工程师	20,500	0	20,500
侯卫玲	无变动	董事	50,000	0	50,000
原瑛蔚	无变动	财务科副科长	60,000	0	60,000

#### 核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

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	√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，公司严格根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、法规、规范性文件的要求，不断建设和完善法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，规范运作，严格进行信息披露，保护广大投资者利益。报告期内，公司存在为关联贷款方提供担保未能及时履行决策程序并披露的义务和资金占用的情况，除为公司关联方贷款提供担保未及时履行审议程序（已事后补充履行）、公司关联方存在占用公司资金情况外，公司机构和人员依法运作，未出现其他违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务。公司严格按照法律法规、《公司章程》及内部管理制度的规定开展经营活动，公司董事、监事和高级管理人员均忠实履行义务。今后，公司将继续密切关注行业发展动态、监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司健康持续发展。

根据全国股转公司《关于开展挂牌公司治理专项自查及规范活动的通知》（股转系统办发〔2021〕116号）的要求，公司进行了公司治理专项自查。经自查，公司已建立相关内部管理制度；组织机构健全合理；董事、监事、高级管理人员的任职符合相关法律法规，相关履职情况良好；公司三会运行决策履行了必要的程序和信息披露；公司在资产、人员、财务、机构、业务等方面保持了独立性。公司不存在虚假披露、内幕交易及操纵市场情形。同时，经自查发现，公司存在关联方资金占用公司及担保情况，具体情况详见本年度报告第四节重大事件中关于提供担保、资金占用的相关描述。此外，公司将不断完善公司治理结构及相关管理制度，确保公司的重大事项能够按照制度要求进行决策，切实保障股东的合法权益。

##### 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

报告期内，公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律、法规的要求规范运作。公司三会的召开、重大决策等行为合法、合规、真实、有效，保证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。同时，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》中包含了纠纷解决等条款，公司董事会认为公司现有的

治理机制注重保护股东权益，能够给所有股东提供合适的保护，特别是中小股东的合法权利。

### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司存在为关联方提供担保和资金占用的情况，除此之外公司机构和人员依法运作公司已经按照相关法律法规以及《公司章程》的相关规定，就对外担保、对外投资、关联交易等重要事项建立起相应的制度，除公司关联方存在占用公司资金情况外，公司其他重大生产经营决策、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，未出现其他违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

### 4、公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

是 否

为了进一步完善公司法人治理机构，促进公司规范运作，根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等有关规定，2022年4月19日，公司第三届董事会第六次会议修改《公司章程》的部分条款，并经公司2021年年度股东大会审议通过。

## (二) 三会运作情况

### 1、三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	4	7	2

### 2、股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2021年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后6个月内举行	否	
2021年年度股东大会通知是否未提前20日发出	否	
2022年公司临时股东大会通知是否未均提前15日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	

### 3、三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

#### 4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

(1) 股东大会：公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及公司制定的《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序，平等对待所有股东，确保股东特别是中小股东享有平等地位，能够充分行使其权利。

(2) 董事会：目前公司董事会成员为 5 人，董事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求。报告期内，公司董事会能够依法召集召开会议，并就重大事项形成一致决议。公司全体董事能够按照《董事会议事规则》等的规定，依法行使职权，勤勉尽责地履行职责和义务，熟悉有关法律法规，按时召集、出席董事会和股东大会，认真审议各项议案，切实保护公司和股东的权益。

(3) 监事会：公司监事会严格按照《公司章程》、《监事会议事规则》等有关规定选举产生监事会，监事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求，能够依法召集、召开监事会，并形成有效决议。公司监事能够按照《监事会议事规则》的要求认真履行职责，诚信、勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。

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、表决和决议严格按《公司法》、公司章程、三会议事规则规定执行，会议的召集、召开、表决均符合法律、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

报告期内，公司监事会能够独立运作，对报告期内的监督事项没有异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司与控股股东及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构方面相互独立，公司有完整的采购、销售及售后服务系统，具有独立完整的业务体系及完全自主经营的能力。

#### 1、资产独立

股份公司系由有限公司整体变更而来，有限公司所有资产全部由股份公司承继。公司对其拥有的无形资产、电子设备、办公设备均具有合法有效的权利证书或权属证明文件，且均由公司实际占有、支配、使用。公司资产独立完整，各项资产产权界定清晰，权属明确。

#### 2、人员独立

报告期内，公司独立招聘生产经营所需工作人员。公司董事、监事及高级管理人员的选举、任免程序符合《公司法》、《公司章程》的有关规定。公司现任总经理、财务负责人等高级管理人员，均在公司工作并领取薪酬，未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司建立了独立完整的劳动、人事和工资管理等制度。公司依法独立与员工签署劳动合同及保密协议，已依法缴纳社保，公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理。

#### 3、财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，配有专职财务人员，建立了独立、健全、规范的会

计核算体系和财务管理制度，并建立健全了相应的内部管理制度，独立作出财务决策。公司独立在银行开立账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。公司作为独立的纳税人，依法独立进行纳税申报并履行纳税义务。

#### 4、机构独立

公司已经建立健全了股东大会、董事会、监事会及总经理负责的管理层等机构及各项规章制度，形成完整的法人治理结构。公司已建立了与生产经营及规模相适应的组织机构，拥有完整的业务系统及配套部门，各部门已构成一个有机整体，有效运作。公司完全拥有机构设置自主权，并独立行使经营管理职权。公司的机构与控股股东及其控制的其他企业分开且独立运作，不存在混合经营、合署办公的情形，公司各职能部门与股东单位及其职能部门之间不存在上下级关系，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业干预公司机构设置的情况。

#### 5、业务独立

公司主营业务为固体矿产勘查及相关技术服务。公司具有完整的业务流程、独立的办公场所。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力。公司建立健全了内部经营管理机构，建立了相应的内部管理制度，比较科学地划分了每个部门的责任权限，形成了互相制衡的机制。公司能够独立进行采购和销售工作。公司不存在影响公司独立性的重大或频繁的显失公平的关联交易，公司控股股东、实际控制人未从事与公司具有同业竞争的业务。公司在业务上独立于股东控制的企业及其他关联方。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否
<p>公司根据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合自身的实际情况，制定了现行的内部管理制度，该制度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。在公司运营的过程中，内部控制制度都能得到良好的贯彻执行，对公司的经营风险起到有效的控制作用。</p> <p>1、关于会计核算体系：报告期内，公司严格按照企业会计准则，结合自身情况，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。</p> <p>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，结合公司的实际情况及行业特点，不断完善公司财务管理体系。</p> <p>3、关于风险控制体系：报告期内，公司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。</p> <p>报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。</p>	

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

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。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了信息披露等制度，执行情况良好。

经 2017 年 4 月 20 日召开的第一届董事会八次会议审议通过，公司制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

### 三、 投资者保护

#### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

#### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

#### (三) 表决权差异安排

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 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/> 强调事项段</span> <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	勤信审字【2023】第 0690 号	
审计机构名称	中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京西直门外大街 112 号阳光大厦 10 层	
审计报告日期	2023 年 4 月 19 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	许茂芝	王军
	2 年	2 年
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	9 万元	

### 审 计 报 告

山东金山地质勘探股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了山东金山地质勘探股份有限公司（以下简称金山地质）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者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，公允反映了金山地质 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于金山地质，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

金山地质管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括金山地质 2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

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，管理层负责评估金山地质的持续经营能力，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金山地质公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督金山地质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：

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对金山地质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金山地质公司不能持续经营。

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

（6）就金山地质公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：许茂芝

二〇二三年四月十九日

中国注册会计师：王军

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	1,036,055.73	6,495,157.05
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	-	400,000.00
应收账款	六、3	7,023,861.85	6,830,424.94
应收款项融资			
预付款项	六、4	9,695,930.81	660,500.80
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、5	18,990,663.97	3,051,945.76
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	5,575,593.46	8,671,757.66
合同资产	六、7	142,458.93	488,202.30
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>42,464,564.75</b>	<b>26,597,988.51</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	六、8	-	16,340,895.29
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、9	19,354,833.31	16,159,356.75
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、10	435,250.25	471,783.42

无形资产	六、11	4,243,240.87	4,403,909.58
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、12	-	428,597.25
递延所得税资产	六、13	2,766,632.80	1,488,639.26
其他非流动资产	六、14	-	125,729.04
<b>非流动资产合计</b>		<b>26,799,957.23</b>	<b>39,418,910.59</b>
<b>资产总计</b>		<b>69,264,521.98</b>	<b>66,016,899.10</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、15	16,287,808.56	-
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	六、16	7,838,739.56	9,011,052.05
预收款项	六、17	5,000.00	-
合同负债	六、18	3,484,106.78	2,528,106.79
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、19	3,111,713.64	1,613,158.70
应交税费	六、20	1,308,581.21	1,337,459.82
其他应付款	六、21	3,101,493.19	13,811,348.23
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	六、22	154,253.95	151,686.41
<b>流动负债合计</b>		<b>35,291,696.89</b>	<b>28,452,812.00</b>
<b>非流动负债：</b>			
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	六、23	3,068,213.18	3,068,213.18
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>3,068,213.18</b>	<b>3,068,213.18</b>
<b>负债合计</b>		<b>38,359,910.07</b>	<b>31,521,025.18</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、24	22,660,000.00	22,660,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、25	15,781,131.65	15,781,131.65
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	六、26	2,069,289.59	2,133,029.12
盈余公积	六、27	1,095,609.36	1,095,609.36
一般风险准备			
未分配利润	六、28	-10,701,418.69	-6,977,896.20
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		30,904,611.91	34,691,873.93
少数股东权益		-	-196,000.01
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>30,904,611.91</b>	<b>34,495,873.92</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>69,264,521.98</b>	<b>66,016,899.10</b>

法定代表人：刘晟辰

主管会计工作负责人：赵凤帅

会计机构负责人：赵凤帅

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		964,640.93	6,494,174.44
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			400,000.00
应收账款	十四、1	6,881,706.71	6,422,701.44
应收款项融资			
预付款项		9,688,525.01	654,195.00
其他应收款	十四、2	18,918,432.38	3,038,483.84
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货		5,575,593.46	8,671,757.66
合同资产		142,458.93	488,202.30
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>42,171,357.42</b>	<b>26,169,514.68</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	90,000.00	16,430,895.29
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		19,354,833.31	16,159,356.75
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		420,250.25	456,783.42
无形资产		4,243,240.87	4,403,909.58
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			428,597.25
递延所得税资产		2,765,799.82	1,487,918.56
其他非流动资产			125,729.04
<b>非流动资产合计</b>		<b>26,874,124.25</b>	<b>39,493,189.89</b>
<b>资产总计</b>		<b>69,045,481.67</b>	<b>65,662,704.57</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		16,287,808.56	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		7,673,199.56	8,816,052.05
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,044,325.03	1,380,409.47
应交税费		1,307,818.86	1,336,311.32
其他应付款		3,352,242.97	13,833,959.76
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		3,184,106.78	2,528,106.79
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			

其他流动负债		154,253.95	151,686.41
<b>流动负债合计</b>		<b>35,003,755.71</b>	<b>28,046,525.80</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		3,068,213.18	3,068,213.18
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>3,068,213.18</b>	<b>3,068,213.18</b>
<b>负债合计</b>		<b>38,071,968.89</b>	<b>31,114,738.98</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		22,660,000.00	22,660,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		15,781,131.65	15,781,131.65
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		2,069,289.59	2,133,029.12
盈余公积		1,095,609.36	1,095,609.36
一般风险准备			
未分配利润		-10,632,517.82	-7,121,804.54
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>30,973,512.78</b>	<b>34,547,965.59</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>69,045,481.67</b>	<b>65,662,704.57</b>

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
<b>一、营业总收入</b>		<b>15,448,598.52</b>	<b>11,683,849.30</b>
其中：营业收入	六、29	15,448,598.52	11,683,849.30
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

<b>二、营业总成本</b>		<b>19,367,911.50</b>	<b>19,702,551.17</b>
其中：营业成本	六、29	13,533,447.31	12,939,477.96
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、30	113,413.11	129,808.38
销售费用	六、31	483,088.96	121,859.55
管理费用	六、32	3,773,654.57	4,048,814.95
研发费用	六、33	889,684.88	1,645,379.25
财务费用	六、34	574,622.67	817,211.08
其中：利息费用		573,431.72	813,673.05
利息收入		2,085.79	2,361.33
加：其他收益	六、35	80,001.02	106,939.38
投资收益（损失以“-”号填列）	六、36	659,104.71	-1,926,319.57
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
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、37	-1,740,969.74	199,553.32
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、38	24,193.88	-2,416,403.06
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、39	59,691.44	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-4,837,291.67</b>	<b>-12,054,931.80</b>
加：营业外收入	六、40	40,259.64	862,446.96
减：营业外支出	六、41	8,071.99	44,786.42
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-4,805,104.02</b>	<b>-11,237,271.26</b>
减：所得税费用	六、42	-1,277,581.54	-1,269.57
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-3,527,522.48</b>	<b>-11,236,001.69</b>
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）		-3,527,522.48	-11,236,001.69
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）		196,000.01	315,829.52
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,723,522.49	-11,551,831.21
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（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）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			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>-3,527,522.48</b>	<b>-11,236,001.69</b>
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,723,522.49	-11,551,831.21
（二）归属于少数股东的综合收益总额		196,000.01	315,829.52
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.16	-0.51
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.16	-0.51

法定代表人：刘晟辰  
赵凤帅

主管会计工作负责人：赵凤帅

会计机构负责人：

**（四） 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业收入	十四、4	14,914,174.65	11,077,781.72

减：营业成本	十四、4	13,023,447.31	12,288,636.10
税金及附加		113,298.16	129,669.10
销售费用		483,088.96	121,859.55
管理费用		3,737,065.34	3,843,406.41
研发费用		889,684.88	1,645,379.25
财务费用		574,833.17	816,366.03
其中：利息费用		573,431.72	813,673.05
利息收入		1,860.47	1,924.07
加：其他收益		79,947.22	102,106.02
投资收益（损失以“-”号填列）		659,104.71	-2,326,319.57
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
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）		-1,736,478.33	152,225.55
资产减值损失（损失以“-”号填列）		24,193.88	-2,416,403.06
资产处置收益（损失以“-”号填列）		59,691.44	
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-4,820,784.25</b>	<b>-12,255,925.78</b>
加：营业外收入		40,259.63	2,955.00
减：营业外支出		8,069.92	44,714.21
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-4,788,594.54</b>	<b>-12,297,684.99</b>
减：所得税费用		-1,277,881.26	-21,129.94
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-3,510,713.28</b>	<b>-12,276,555.05</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,510,713.28	-12,276,555.05
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			

3. 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			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>-3,510,713.28</b>	<b>-12,276,555.05</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		9,138,895.34	16,120,473.37
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		125,780.85	58,024.00
收到其他与经营活动有关的现金	六、42	8,883,466.02	14,372,016.74
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>18,148,142.21</b>	<b>30,550,514.11</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		6,719,952.52	7,296,374.03
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		3,542,480.01	4,700,075.29
支付的各项税费		523,360.97	792,819.19
支付其他与经营活动有关的现金	六、42	20,526,455.45	6,545,385.98

经营活动现金流出小计		31,312,248.95	19,334,654.49
经营活动产生的现金流量净额		-13,164,106.74	11,215,859.62
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,000.00	
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		5,000.00	0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,997,575.00	979,899.00
投资支付的现金			
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		1,997,575.00	979,899.00
投资活动产生的现金流量净额		-1,992,575.00	-979,899.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		16,343,000.00	14,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			51,402,158.00
筹资活动现金流入小计		16,343,000.00	65,402,158.00
偿还债务支付的现金		24,191.44	26,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		571,228.14	753,511.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、42	6,050,000.00	42,679,047.60
筹资活动现金流出小计		6,645,419.58	69,432,558.60
筹资活动产生的现金流量净额		9,697,580.42	-4,030,400.60
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-5,459,101.32</b>	<b>6,205,560.02</b>
加：期初现金及现金等价物余额		6,495,157.05	289,597.03
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	六、43	<b>1,036,055.73</b>	<b>6,495,157.05</b>

法定代表人：刘晟辰

主管会计工作负责人：赵凤帅

会计机构负责人：赵凤帅

## (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		8,024,975.34	15,060,364.17
收到的税费返还		125,780.85	58,024.00
收到其他与经营活动有关的现金		8,638,240.69	14,370,792.79
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>16,788,996.88</b>	<b>29,489,180.96</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		6,179,392.52	6,460,502.48
支付给职工以及为职工支付的现金		3,353,119.39	4,422,316.36
支付的各项税费		522,390.57	780,147.83
支付其他与经营活动有关的现金		19,968,633.33	6,400,602.05
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>30,023,535.81</b>	<b>18,063,568.72</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-13,234,538.93</b>	<b>11,425,612.24</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>5,000.00</b>	<b>0</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,997,575.00	979,899.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>1,997,575.00</b>	<b>979,899.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,992,575.00</b>	<b>-979,899.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		16,343,000.00	14,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			51,402,158.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>16,343,000.00</b>	<b>65,402,158.00</b>
偿还债务支付的现金		24,191.44	26,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		571,228.14	753,511.00
支付其他与筹资活动有关的现金		6,050,000.00	42,679,047.60
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>6,645,419.58</b>	<b>69,432,558.60</b>

筹资活动产生的现金流量净额		9,697,580.42	-4,030,400.60
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		-5,529,533.51	6,415,312.64
加：期初现金及现金等价物余额		6,494,174.44	78,861.80
六、期末现金及现金等价物余额		964,640.93	6,494,174.44

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022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	22,660,000.00				15,781,131.65			2,133,029.12	1,095,609.36		-6,977,896.20	-196,000.01	34,495,873.92
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	22,660,000.00				15,781,131.65			2,133,029.12	1,095,609.36		-6,977,896.20	-196,000.01	34,495,873.92
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								-63,739.53			-3,723,522.49	196,000.01	-3,591,262.01
（一）综合收益总额											-3,723,522.49	196,000.01	-3,527,522.48
（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							-63,739.53					-63,739.53
1. 本期提取												
2. 本期使用							63,739.53					63,739.53
(六)其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>22,660,000.00</b>				<b>15,781,131.65</b>		<b>2,069,289.59</b>			<b>-10,701,418.69</b>		<b>30,904,611.91</b>

项目	2021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	22,660,000.00				15,781,131.65			2,135,409.21	1,095,609.36		4,573,935.01	-111,829.53	46,134,255.70
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	22,660,000.00				15,781,131.65			2,135,409.21	1,095,609.36		4,573,935.01	-111,829.53	46,134,255.70
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								-2,380.09			-11,551,831.21	-84,170.48	-11,638,381.78

(一) 综合收益总额											-11,551,831.21	315,829.52	-11,236,001.69
(二) 所有者投入和减少资本												-400,000.00	-400,000.00
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												-400,000.00	-400,000.00
(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							-2,380.09					-2,380.09
1. 本期提取												
2. 本期使用							2,380.09					2,380.09
(六)其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>22,660,000.00</b>				<b>15,781,131.65</b>		<b>2,133,029.12</b>	<b>1,095,609.36</b>		<b>-6,977,896.20</b>	<b>-196,000.01</b>	<b>34,495,873.92</b>

法定代表人：刘晟辰

主管会计工作负责人：赵凤帅

会计机构负责人：赵凤帅

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022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	22,660,000.00				15,781,131.65			2,133,029.12	1,095,609.36		-7,121,804.54	34,547,965.59
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	22,660,000.00				15,781,131.65			2,133,029.12	1,095,609.36		-7,121,804.54	34,547,965.59
三、本期增减变动金额								-63,739.53			-3,510,713.28	-3,574,452.81

(减少以“-”号填列)													
(一) 综合收益总额												-3,510,713.28	<b>-3,510,713.28</b>
(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								-63,739.53				-63,739.53
1. 本期提取												
2. 本期使用								63,739.53				63,739.53
(六)其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>22,660,000.00</b>				<b>15,781,131.65</b>			<b>2,069,289.59</b>	<b>1,095,609.36</b>		<b>-10,632,517.82</b>	<b>30,973,512.78</b>

项目	2021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	22,660,000.00				15,781,131.65			2,135,409.21	1,095,609.36		5,154,750.51	46,826,900.73
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	22,660,000.00				15,781,131.65			2,135,409.21	1,095,609.36		5,154,750.51	46,826,900.73
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								-2,380.09			-12,276,555.05	-12,278,935.14
（一）综合收益总额											-12,276,555.05	-12,276,555.05
（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								-2,380.09				-2,380.09

1. 本期提取												
2. 本期使用							2,380.09					<b>2,380.09</b>
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>22,660,000.00</b>				<b>15,781,131.65</b>		<b>2,133,029.12</b>	<b>1,095,609.36</b>		<b>-7,121,804.54</b>		<b>34,547,965.59</b>

### 三、 财务报表附注

## 山东金山地质勘探股份有限公司 2022 年度财务报表附注 (除特别说明外, 金额单位为人民币元)

### 一、公司基本情况

#### 1、公司注册地、组织形式和总部地址

山东金山地质勘探股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身为烟台金山地质勘探有限公司,于 2015 年 04 月 23 日经有限公司股东会决议,由刘金山、刘晟辰、刘亢迪共同发起设立(以净资产折股方式设立)的股份有限公司。公司统一社会信用代码:91370600787156470H,并于 2015 年 09 月 24 日在全国中小企业股份转让系统挂牌。

经过历年转增股本及增发新股,截止 2022 年 12 月 31 日,本公司累计发行股本总数 2,266.00 万股,注册资本为 2,266.00 万元,注册地址:烟台市芝罘区幸福西街 4 号,总部地址:烟台市芝罘区幸福西街 4 号。

#### 2、公司的业务性质和主要经营活动

本公司属于科学研究和技术服务业。

经营范围主要包括:地质勘查:固体矿产勘查;地质钻(坑)探;液体矿产勘查;水文地质、工程地质、环境地质调查;地球物理勘查;工程测量:控制测量、地形测量、规划测量、矿山测量、市政工程测量;地质灾害危险性评估;地质灾害治理工程(勘查、设计和施工);土地整治施工;土地规划;土地复垦开发项目;工程勘察;环境影响评价;简易井巷工程施工。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

#### 3、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 4 月 19 日决议批准报出。

#### 4、合并报表范围

本公司 2022 年度纳入合并范围的子公司共三户,详见本附注八“在其他主体中的权益”。

### 二、财务报表的编制基础

#### 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。此外,本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露

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。

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。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。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、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

## 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2022 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司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。

## 四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事地质勘探经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、21“收入”、（1）商品销售收入各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、28“重大会计判断和估计”。

### 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。

### 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。

### 3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 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。

#### （1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

#### （2）非同一控制下企业合并

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

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

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来

的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），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四、12“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）。

## 5、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企

业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、12“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期

股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 6、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，按照本附注四、12（2）②“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。

## 7、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。

## 8、金融工具

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）金融资产的分类、确认和计量

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；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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。

### (2) 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。

### （3）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。

#### （4）金融负债的终止确认

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。

#### （5）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。

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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，使用不可输入值。

#### （7）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。

## 9、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，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

### （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。

### （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	除信用风险较小的银行承兑汇票组合之外的应收票据，本公司依据以前年度与之相同或相似的按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备

结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，信用风险较小的银行承兑汇票组合应收票据的预期信用损失率为0。

商业承兑汇票组合的预期信用损失率与下述应收账款相同。

##### 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，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	计提方法
关联方组合	对股东、员工及其他认定为无信用风险的应收款项	对股东、员工及其他认定为无信用风险的应收款项不计提坏账准备。如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则对该应收款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。	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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

##### 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	计提方法
关联方组合	对股东、员工及其他认定为无信用风险的应收款项	对股东、员工及其他认定为无信用风险的应收款项不计提坏账准备。如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则对该应收款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。
账龄组合	本组合为日常经常活动中应收取的各类备用金押金、代垫款、预支工资等应收款项。	参照历史信用损失经验，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未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

## 10、存货

### （1）存货的分类

存货主要包括原材料、项目成本、低值易耗品等。

### （2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，项目成本包括勘探成本、人工成本和其他成本。归集和结转时按个别认定法计价。

### （3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

### （4）存货的盘存制度为永续盘存制。

### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品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。

## 11、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列

示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、9、金融资产减值。

## 12、长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### (1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东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的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东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，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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2）后续计量及损益确认方法

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

### ①成本法核算的长期股权投资

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

### ②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位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，应全额确认。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

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。

### ③处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

### 13、固定资产

#### (1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

#### (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。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（%）
运输设备	年限平均法	4-10	5.00	9.5-23.75
电子设备	年限平均法	5	5.00	19.00
其他设备	年限平均法	3-5	5.00	31.67-19.00
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
房屋建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75

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。

#### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

#### (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。

#### （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。

### 14、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

### 15、无形资产

### （1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

### （2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

## 16、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销。

### **17、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。

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。

### **18、合同负债**

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

### **19、职工薪酬**

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## **20、预计负债**

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

### **（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。

## 21、收入

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。

本公司营业收入具体确认时点为：固体矿产资源钻探取样工程技术服务：本公司对外提供固体矿产资源钻探取样工程技术服务，公司按照合同约定完成实物工作量后，业主方会及时对实物工作量的完成数量和质量进行签证验收，公司依据经业主签证验收确认的工作量与合同约定的单价相乘确认收入；在确认收入时，钻探取样工程技术服务已提供，与交易相关的价款能够流入，并且与该项劳务有

关的成本能够可靠计量为前提；地质勘探报告收入：地质勘查报告收入在按合同的约定完成报告的编写并由业主方签收报告时确认。

## 22、合同成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，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，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；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。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

## 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。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为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。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条

例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## **24、递延所得税资产/递延所得税负债**

### **（1）当期所得税**

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

### **（2）递延所得税资产及递延所得税负债**

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

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

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

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

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

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### （4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，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。

## 25、租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

### （1）本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为办公场地租赁。

### ①初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

### ②后续计量

本公司自租赁期开始的当月对使用权资产计提折旧，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

### ③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

### ④租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，（除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，）在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

## （2） 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

### ① 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

### ② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### ③ 租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

本公司作为承租人：

继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧等后续计量。本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。对于采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用，将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

本公司作为出租人：

①如果租赁为经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入。将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

②如果租赁为融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

## **26、其他重要的会计政策和会计估计**

本公司根据有关规定，按地质勘查项目或工程总费用的 2%提取安全生产费用。

安全生产费用于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。提取的安全生产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

## **27、重要会计政策、会计估计的变更**

### **(1) 会计政策变更**

执行《企业会计准则解释第 15 号》中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”和“关于亏损合同的判断”的规定：

2021年12月30日，财政部发布了《企业会计准则解释第15号》（财会〔2021〕35号）（以下简称“解释15号”），其中“关于资金集中管理相关列报”内容自公布之日起施行，本公司自2021年12月30日起执行该规定，执行资金集中管理相关列报规定对本公司财务报表无影响。“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”（以下简称“试运行销售的会计处理规定”）和“关于亏损合同的判断”内容自2022年1月1日起施行，执行这两项规定对本公司财务报表无影响。

执行《企业会计准则解释第16号》

2022年11月30日，财政部发布了《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号，以下简称解释16号），“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自2023年1月1日起施行，允许企业自发布年度提前执行；“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。执行解释16号的相关规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。

## （2）会计估计变更

报告期内本公司未发生会计估计变更事项。

## 28、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

### （1）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第21号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关

的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

#### （2）金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

#### （3）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### （4）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

#### （5）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### (6) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### (7) 递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### (8) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

### 五、税项

#### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按3%、6%、9%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的2.5%、15%、25%计缴。

母公司 2022 年 11 月之前系高新技术认定企业，按应纳税所得额的 15% 计缴企业所得税，其后按应纳税所得额的 25% 计缴企业所得税；子公司按应纳税所得额的 2.5% 计缴企业所得税，根据财税【2019】13 号的规定，国家税务总局公告 2021 年第 8 号、财政部 税务总局公告 2021 年第 12 号，子公司享受小型微利企业所得税优惠政策。

#### 2、税收优惠及批文

无。

## 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指 2022 年 1 月 1 日，年末指 2022 年 12 月 31 日，上年年末指 2021 年 12 月 31 日，本年指 2022 年度，上年指 2021 年度。

### 1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	292.20	7,951.87
银行存款	1,035,763.53	6,487,205.18
其他货币资金		
合 计	1,036,055.73	6,495,157.05

### 2、应收票据

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票		400,000.00
商业承兑汇票		
小计		400,000.00
减：坏账准备		
合计		400,000.00

### 3、应收账款

#### (1) 按账龄披露

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内	5,163,178.88	4,467,602.81
1 至 2 年	1,635,370.00	195,494.85
2 至 3 年	4,941.60	440,951.62
3 至 4 年	335,951.62	1,151,282.17
4 至 5 年	816,035.00	2,445,850.06
5 年以上	7,631,982.01	5,395,231.95
小 计	15,587,459.11	14,096,413.46
减：坏账准备	8,563,597.26	7,265,988.52
合 计	7,023,861.85	6,830,424.94

#### (2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					

类别	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 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	15,587,459.11	100.00	8,563,597.26	54.94	7,023,861.85
其中：账龄组合	15,587,459.11	100.00	8,563,597.26	54.94	7,023,861.85
关联方组合					
合计	15,587,459.11	100.00	8,563,597.26	54.94	7,023,861.85

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	14,096,413.46	100.00	7,265,988.52	51.54	6,830,424.94
其中：账龄组合	14,096,413.46	100.00	7,265,988.52	51.54	6,830,424.94
关联方组合					
合计	14,096,413.46	100.00	7,265,988.52	51.54	6,830,424.94

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	5,163,178.88	258,158.94	5.00
1至2年	1,635,370.00	163,537.00	10.00
2至3年	4,941.60	1,116.32	20.00
3至4年	335,951.62	100,785.49	30.00
4至5年	816,035.00	408,017.50	50.00
5年以上	7,631,982.01	7,631,982.01	100.00
合计	15,587,459.11	8,563,597.26	

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	4,467,602.81	204,383.28	5.00
1至2年	195,494.85	9,873.29	10.00
2至3年	440,951.62	88,190.32	20.00
3至4年	1,151,282.17	345,384.65	30.00
4至5年	2,445,850.06	1,222,925.03	50.00

项 目	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
5 年以上	5,395,231.95	5,395,231.95	100.00
合 计	14,096,413.46	7,265,988.52	

注：以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合。

### (3) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	7,265,988.52	1,602,508.74		-304,900.00	8,563,597.26
合 计	7,265,988.52	1,602,508.74		-304,900.00	8,563,597.26

### (4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 10,967,942.70 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 70.36%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 7,582,658.48 元。

债务人名称	应收账款年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
栖霞市金谷矿业有限公司\郝家楼	4,451,125.13	28.56%	4,341,578.13
阜平县鑫巨经贸有限公司	2,578,899.44	16.54%	2,576,839.44
栖霞市金兴矿业有限公司（整合）	1,609,300.00	10.32%	547,810.00
山东黄金矿业（玲珑）有限公司	1,215,833.14	7.80%	60,791.66
山东招金地质勘查有限公司	1,112,784.99	7.14%	55,639.25
合 计	10,967,942.70	70.36%	7,582,658.48

(5) 本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 本公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

## 4、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	9,333,520.01	96.26	630,500.80	95.46
1 至 2 年	362,410.80	3.74	30,000.00	4.54
2 至 3 年				
3 年以上				
合 计	9,695,930.81	100.00	660,500.80	100.00

### (2) 账龄超过 1 年且金额重要的预付款项

债务人名称	期末余额	账龄	未结算的原因

山东阳谷黄河化工有限公司	280,000.00	账龄 1-2 年	未完工
--------------	------------	----------	-----

(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年末余额前五名预付账款汇总金额为 9,197,214.38 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 95.70%。

单位名称	年末余额	占预付账款年末余额合计数的比例 (%)
烟台宝诚电子商务有限公司	5,700,000.00	59.31%
招远龙湖钻探工程有限公司	2,473,743.38	25.74%
王广站	543,471.00	5.65%
山东阳谷黄河化工有限公司	280,000.00	2.91%
山东鸿鼎天井矿山工程有限公司	200,000.00	2.08%
合 计	9,197,214.38	95.70%

### 5、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	18,990,663.97	3,051,945.76
合 计	18,990,663.97	3,051,945.76

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内	18,232,674.01	903,215.32
1 至 2 年	340,015.51	813,892.39
2 至 3 年	393,285.52	721,731.86
3 至 4 年	44,688.00	826,590.26
4 至 5 年	331,946.00	2,142,700.80
5 年以上	2,144,200.80	1,500.00
小 计	21,486,809.84	5,409,630.63
减：坏账准备	2,496,145.87	2,357,684.87
合 计	18,990,663.97	3,051,945.76

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、备用金和保证金	1,271,630.19	2,001,472.80
其他应收款项	20,215,179.65	3,408,157.83

小计	21,486,809.84	5,409,630.63
减：坏账准备	2,496,145.87	2,357,684.87
合计	18,990,663.97	3,051,945.76

### 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）	
2022年1月1日余额		2,357,684.87		2,357,684.87
2022年1月1日其他应收款账面余额在本期：				
——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	138,461.00			138,461.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年12月31日余额	138,461.00	2,357,684.87		2,496,145.87

### ④坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	2,357,684.87	138,461.00			2,496,145.87
合计	2,357,684.87	138,461.00			2,496,145.87

其中：本期坏账准备计提金额 138,461.00 元。

⑤本期无实际核销的其他应收款。

⑥按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
龙口市阜山矿业工程有限公司	往来款	17,004,252.52	79.14%	
孙建华	往来款	1,963,330.80	9.14%	1,963,330.80
龙口市宏源黄金有限责任公司	往来款	300,000.00	1.40%	9,000.00
路金华	备用金	238,166.38	1.11%	12,485.80
周翠	备用金	169,200.00	0.79%	8,460.00
合计	——	21,220,344.98	98.76%	1,993,276.60

⑦本公司无涉及政府补助的应收款项。

⑧本公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑨本公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

## 6、存货

### (1) 存货分类

项 目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料			
合同履约成本-工程施工	4,676,368.04		4,676,368.04
合同履约成本-地勘成本	3,283,331.77	2,384,106.35	899,225.42
合 计	7,959,699.81	2,384,106.35	5,575,593.46

### (续)

项 目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料			
合同履约成本-工程施工	6,722,063.30		6,722,063.30
合同履约成本-地勘成本	4,333,800.71	2,384,106.35	1,949,694.36
合 计	11,055,864.01	2,384,106.35	8,671,757.66

### (2) 存货跌价准备/合同履约成本减值准备

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
合同履约成本-工程施工						
合同履约成本-地勘成本	2,384,106.35					2,384,106.35
合 计	2,384,106.35					2,384,106.35

(3) 存货期末余额中不含有借款费用资本化金额。

## 7、合同资产

### (1) 合同资产情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
与销售相关的合同资产	179,234.82	36,775.89	142,458.93	549,172.07	60,969.77	488,202.30
合计	179,234.82	36,775.89	142,458.93	549,172.07	60,969.77	488,202.30

### (2) 本期合同资产计提减值准备情况

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
与销售相关的合同资产	-24,193.88			保证金收回
合计	-24,193.88			

#### 按账龄组合计提减值准备的合同资产

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
1 年以内	10,000.00	500.00	5
1 至 2 年	72,472.80	7,247.28	10
2 至 3 年			20
3 至 4 年	96,762.02	29,028.61	30
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	179,234.82	36,775.89	

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
1 年以内	72,472.80	3,623.64	5.00
1 至 2 年	379,937.25	37,993.73	10.00
2 至 3 年	96,762.02	19,352.40	20.00
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	549,172.07	60,969.77	

#### 8、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业	16,340,895.29		16,340,895.29			
龙口市华宏黄金有限公司	16,340,895.29		16,340,895.29			
小计						
二、合营企业						
小计	16,340,895.29		16,340,895.29			
合计	16,340,895.29		16,340,895.29			

(续)

被投资单位	本期增减变动			年末余额 (账面价值)	减值准备年末余 额
	宣告发放现金股利 或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
龙口市华宏黄金有限 公司					
小 计					
二、合营企业					
小 计					
合 计					

## 9、固定资产

项 目	年末余额	年初余额
固定资产	19,354,833.31	16,159,356.75
固定资产清理		
合 计	19,354,833.31	16,159,356.75

### (1) 固定资产

#### ① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备 及其他	合计
一、账面原值						
1、期初余额	12,258,758.3 2	9,111,863.0 8	4,348,166.77	554,637.6 1	281,995.5 0	26,555,421.2 8
2、本期增加金额	4,637,799.00	706,064.25		228,318.5 8		5,572,181.83
(1) 购置	4,637,799.00	706,064.25		228,318.5 8		5,572,181.83
(2) 在建工程转 入						
(3) 企业合并增 加						
3、本期减少金额			3,110,000.00			3,110,000.00
(1) 处置或报废			3,110,000.00			3,110,000.00
(2) 其他减少						
4、期末余额	16,896,557.3 2	9,817,927.3 3	1,238,166.77	782,956.1 9	281,995.5 0	29,017,603.1 1
二、累计折旧						
1、期初余额	2,830,249.76	3,665,054.2 0	3,312,768.85	494,963.2 5	93,028.47	10,396,064.5 3
2、本期增加金额	579,261.57	773,164.99	336,483.17	53,949.71	54,646.01	1,797,505.45
(1) 计提	579,261.57	773,164.99	336,483.17	53,949.71	54,646.01	1,797,505.45
(2) 其他增加						
3、本期减少金额			2,530,800.18			2,530,800.18
(1) 处置或报废			2,530,800.18			2,530,800.18

(2) 其他减少						
4、期末余额	3,409,511.33	4,438,219.19	1,118,451.84	548,912.96	147,674.48	9,662,769.80
三、减值准备						
1、期初余额						
2、本期增加金额						
(1) 计提						
(2) 其他增加						
3、本期减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 其他减少						
4、期末余额						
四、账面价值						
1、期末账面价值	13,487,045.99	5,379,708.14	119,714.93	234,043.23	134,321.02	19,354,833.31
2、期初账面价值	9,428,508.56	5,446,808.88	1,035,397.92	59,674.36	188,967.03	16,159,356.75

②本公司期末无暂时闲置的固定资产。

③本公司本期无通过经营租赁租出的固定资产情况。

④本公司本期无未办妥产权证书的固定资产情况。

#### 10、使用权资产

项 目	办公用房	车辆	土地	合计
一、账面原值				
1、期初余额	30,000.00	458,803.42	543,720.00	1,032,523.42
2、本期增加金额	30,000.00			30,000.00
(1) 购置	30,000.00			30,000.00
(2) 其他增加				
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 其他减少				
4、期末余额	60,000.00	458,803.42	543,720.00	1,062,523.42
二、累计折旧				
1、期初余额	15,000.00	435,863.25	109,876.75	560,740.00
2、本期增加金额	30,000.00	22,940.17	13,593.00	66,533.17
(1) 计提	30,000.00	22,940.17	13,593.00	66,533.17
(2) 其他增加				
3、本期减少金额				
(1) 处置				

(2) 其他减少				
4、期末余额	45,000.00	458,803.42	123,469.75	627,273.17
三、减值准备				
1、期初余额				
2、本期增加金额				
(1) 计提				
(2) 其他增加				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他减少				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	15,000.00		420,250.25	435,250.25
2、期初账面价值	15,000.00	22,940.17	433,843.25	471,783.42

## 11、无形资产

### (1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件使用权	探矿权	合计
一、账面原值				
1、期初余额	5,695,251.50	186,870.09		5,882,121.59
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				
(2) 失效且终止确认的部分				
(3) 其他减少				
4、期末余额	5,695,251.50	186,870.09		5,882,121.59
二、累计摊销				
1、期初余额	1,388,217.55	89,994.46		1,478,212.01
2、本期增加金额	142,381.64	18,287.07		160,668.71
(1) 计提	142,381.64	18,287.07		160,668.71
(2) 其他增加				
3、本期减少金额				
(1) 处置				

(2) 失效且终止确认的部分				
(3) 其他减少				
4、期末余额	1,530,599.19	108,281.53		1,638,880.72
三、减值准备				
1、期初余额				
2、本期增加金额				
(1) 计提				
(2) 其他增加				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他减少				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	4,164,652.31	78,588.56		4,243,240.87
2、期初账面价值	4,307,033.95	96,875.63		4,403,909.58

(2) 本期末不存在通过公司内部研究开发形成的无形资产。

(3) 无形资产期末余额不存在其账面价值低于可收回金额的情况，未计提无形资产减值准备。

(4) 本期末无未办妥产权证书的土地使用权情况。

## 12、长期待摊费用

项 目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	年末余额
办公楼装修	428,597.25		428,597.25		
合 计	428,597.25		428,597.25		

## 13、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 递延所得税资产明细

项 目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应收账款坏账准备	8,563,597.26	2,137,979.93	7,265,988.52	1,091,508.42
其他应收款坏账准备	2,496,145.87	619,458.90	2,357,684.87	387,985.37
合同资产减值准备	36,775.89	9,193.97	60,969.77	9,145.47
合 计	11,096,519.02	2,766,632.80	9,684,643.16	1,488,639.26

### (2) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣亏损（税率 15%）		10,485,779.50

项目	年末余额	年初余额
可抵扣亏损（税率 2.5%）	30,000.00	30,800.71
可抵扣亏损（税率 25%）	3,428,423.35	945.44
存货跌价准备（税率 25%）		2,384,106.35
合计	3,458,423.35	12,901,632.00

注：由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因而没有确认为递延所得税资产的可抵扣亏损。

#### 14、其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税		125,729.04
合计		125,729.04

#### 15、短期借款

##### (1) 短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
抵押借款	16,000,000.00	
信用借款	287,808.56	
合计	16,287,808.56	

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况：无

#### 16、应付账款

##### (1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
材料款	765,358.98	1,108,931.23
工程款	5,386,801.02	5,693,657.50
其他	1,686,579.56	2,208,463.32
合计	7,838,739.56	9,011,052.05

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款：无

#### 17、预收账款

##### (1) 预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
技术服务费	5,000.00	
合计	5,000.00	

(2) 本期无账龄超过 1 年的重要预收款项

#### 18、合同负债

项 目	年末余额	年初余额
勘探费	3,484,106.78	2,528,106.79
合 计	3,484,106.78	2,528,106.79

## 19、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
一、短期薪酬	1,613,158.70	4,388,438.20	3,130,901.24	2,870,695.66
二、离职后福利-设定提存计划		652,596.75	411,578.77	241,017.98
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	1,613,158.70	5,041,034.95	3,542,480.01	3,111,713.64

### (2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,613,158.70	4,054,261.56	2,815,776.04	2,851,644.22
2、职工福利费		29,762.00	29,762.00	-
3、社会保险费		279,754.01	260,702.57	19,051.44
其中：医疗保险费		245,307.79	245,307.79	-
工伤保险费		34,446.22	15,394.78	19,051.44
生育保险费				
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费		24,660.63	24,660.63	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	1,613,158.70	4,388,438.20	3,130,901.24	2,870,695.66

### (3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
1、基本养老保险		626,502.24	395,587.04	230,915.20
2、失业保险费		26,094.51	15,991.73	10,102.78
3、企业年金缴费				
合 计		652,596.75	411,578.77	241,017.98

## 20、应交税费

项目	期初余额	期末余额
增值税	580,278.30	560,864.67

企业所得税	168,773.61	169,185.61
城市维护建设税	17,015.43	12,428.03
房产税	547,254.67	547,254.67
水利基金	5,802.40	5,802.40
个人所得税	1,801.62	764.30
教育费附加（含地方教育费附加）	12123.9	9,057.94
印花税	4,409.89	3,223.59
合计	1,337,459.82	1,308,581.21

## 21、其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	3,101,493.19	13,811,348.23
合 计	3,101,493.19	13,811,348.23

### (1) 按款项性质列示

项 目	年末余额	年初余额
借款	710,388.00	8,750,388.00
备用金		47,565.79
代垫款	1,864,738.44	3,665,585.97
其他	526,366.75	1,347,808.47
合 计	3,101,493.19	13,811,348.23

## 22、其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税	154,253.95	151,686.41
合 计	154,253.95	151,686.41

## 23、长期应付款

项目	年末余额	年初余额
应付华宏黄金投资款	3,068,213.18	3,068,213.18
合 计	3,068,213.18	3,068,213.18

## 24、股本

项目	年初余额	本期增减变动（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	22,660,000.00						22,660,000.00

## 25、资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
股本溢价	15,781,131.65			15,781,131.65
其他资本公积				
合 计	15,781,131.65			15,781,131.65

## 26、专项储备

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
安全使用费	2,133,029.12		63,739.53	2,069,289.59
合计	2,133,029.12		63,739.53	2,069,289.59

## 27、盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
法定盈余公积	1,095,609.36			1,095,609.36
合 计	1,095,609.36			1,095,609.36

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

## 28、未分配利润

项 目	年末余额	年初余额
调整前上年末未分配利润	-6,977,896.20	4,573,935.01
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	-6,977,896.20	4,573,935.01
加：本期归属于母公司股东的净利润	-3,723,522.49	-11,551,831.21
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	-10,701,418.69	-6,977,896.20

## 29、营业收入和营业成本

### （1）营业收入和营业成本情况

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	15,448,598.52	13,533,447.31	11,683,849.30	12,939,477.96

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务				
合 计	15,448,598.52	13,533,447.31	11,683,849.30	12,939,477.96

## (2) 主营业务（分产品）

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
钻探取样工程技术服务收入	10,152,618.66	9,350,641.23	6,938,488.21	10,183,053.26
地质勘查报告收入	5,295,979.86	4,182,806.08	4,560,085.59	2,686,849.72
航模技术服务费			185,275.50	69,574.98
合 计	15,448,598.52	13,533,447.31	11,683,849.30	12,939,477.96

## 30、税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	23,589.12	37,828.54
教育费附加	16,848.89	26,949.72
房产税	31,341.40	31,341.40
土地使用税	23,209.60	23,209.60
车船使用税	5,889.30	3,969.30
印花税	12,534.80	6,509.82
合 计	113,413.11	129,808.38

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

## 31、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	102,338.96	121,859.55
佣金	380,750.00	
合 计	483,088.96	121,859.55

## 32、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	921,835.39	1,042,107.64
折旧费与摊销费	1,525,859.28	771,704.20
业务招待费	434,281.31	442,315.56
摊销费用	24,903.36	606,200.51
中介费	344,730.84	454,364.79
交通费	84,376.21	218,522.61

办公费	118,598.92	123,849.30
差旅费	31,197.69	48,004.73
保险费	28,734.74	97,966.14
维修费	80,163.87	7,409.89
诉讼费	61,671.00	7,015.00
租赁费	55,536.00	55,536.00
其他项目	61,765.96	173,818.58
合计	3,773,654.57	4,048,814.95

### 33、研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
人员薪酬	613,940.81	822,188.36
材料费	46,922.23	591,207.23
折旧与摊销费用	228,821.84	191,985.78
其他费用		39,997.88
合计	889,684.88	1,645,379.25

### 34、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	573,431.72	813,673.05
减：利息收入	2,085.79	2,361.33
汇兑损益		
手续费及其他	3,276.74	5,899.36
合计	574,622.67	817,211.08

### 35、其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	79,895.41	106,862.94	79,949.23
代扣个人所得税手续费返还	51.79	76.44	
其他	53.82		53.82
合 计	80,001.02	106,939.38	80,001.02

### 36、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	659,104.71	400,000.00
权益法核算的长期股权投资收益		-2,326,319.57
理财产品投资收益		
合 计	659,104.71	-1,926,319.57

### 37、信用减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	1,602,508.74	645,573.92
其他应收款坏账损失	138,461.00	-845,127.24
合 计	1,740,969.74	-199,553.32

### 38、资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
合同资产减值损失	-24,193.88	32,296.71
存货跌价损失及合同履约成本减值损失		2,384,106.35
合 计	-24,193.88	2,416,403.06

### 39、资产处置收益

资产处置收益的来源	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
处置三菱车	-1,000.00		-1,000.00
处置凯迪拉克总统一号车	60,691.44		60,691.44
合 计	59,691.44		59,691.44

### 40、营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本期非经常性损益的金额
盘盈利得	348.00		348.00
违约赔偿收入	21,816.67		21,816.67
无法支付的应付账款		859,491.96	
其他	0.01	2,955.00	0.01
合 计	40,259.64	862,446.96	40,259.64

### 41、营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本期非经常性损益的金额
滞纳金罚款	7,269.92	2,900.00	7,269.92
矿井报废损失			
司法扣划		22,279.00	
其他	802.07	19,607.42	802.07
合 计	8,071.99	44,786.42	8,071.99

### 42、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	412.00	1,451.24
递延所得税费用	-1,277,993.54	-2,720.81
合 计	-1,277,581.54	-1,269.57

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期金额
利润总额	-4,805,104.02
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,201,276.01
子公司适用不同税率的影响	3,714.64
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	99,407.29
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年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	857,855.84
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	-926,035.14
研发费用加计扣除的影响	-111,210.61
其他	-37.55
所得税费用	-1,277,581.54

## 43、现金流量表项目

### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
往来款	8,831,380.23	14,315,561.81
政府补助收入	50,000.00	54,017.16
利息收入	2,085.79	2,361.33
个人所得税手续费返还		76.44
合 计	8,883,466.02	14,372,016.74

### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
往来款	18,840,606.65	4,488,630.13
各项费用	1,685,848.80	2,039,396.48
营业外支出		17,359.37
合 计	20,526,455.45	6,545,385.98

### (3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
-----	-------	-------

项 目	本年发生额	上年发生额
其他借款		51,402,158.00
合 计		51,402,158.00

#### (4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
微众银行借款		
融资租赁费		
其他借款	6,050,000.00	42,679,047.60
合 计	6,050,000.00	42,679,047.60

#### (5) 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额

项 目	本年发生额	上年发生额
处置子公司华宏黄金收到的现金净额		
合 计		

### 44、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-3,527,522.48	-11,236,001.69
加：资产减值准备	-24,193.88	2,416,403.06
信用减值损失	1,740,969.74	-199,553.32
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,797,505.45	1,672,124.08
使用权资产累计折旧	66,533.17	55,834.45
无形资产摊销	160,668.71	164,008.39
长期待摊费用摊销	428,597.25	428,599.12
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）	-59,691.44	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	573,431.72	813,673.05
投资损失（收益以“－”号填列）	-659,104.71	1,926,319.57
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,277,993.54	-18,042.83
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）	161,119.23	1,572,616.77

补充资料	本年金额	上年金额
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-9,463,730.71	15,006,664.88
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,080,695.25	-1,386,785.91
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-13,164,106.74	11,215,859.62
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	1,036,055.73	6,495,157.05
减：现金的年初余额	6,495,157.05	289,597.03
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-5,459,101.32	6,205,560.02

## （2）现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	1,036,055.73	6,495,157.05
其中：库存现金	292.20	7,951.87
可随时用于支付的银行存款	1,035,763.53	6,487,205.18
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,036,055.73	6,495,157.05
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		

## 45、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
研发费用补助资金	50,000.00	其他收益	50,000.00

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
稳岗补贴		其他收益	
增值税加计抵减	29,895.41	其他收益	29,895.41
合计	79,895.41		79,895.41

(2) 政府补助退回情况：无

## 七、合并范围的变更

本期无变更事项。

## 八、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
栖霞市德瑞工贸有限公司	山东栖霞	山东栖霞	黄金矿山深部探矿	100.00		收购
山东金晟工程设计有限公司	山东招远	山东招远	专业技术服务业	100.00		设立
龙口市晟辰环保科技有限公司	山东龙口	山东龙口	废弃资源综合利用业	100.00		设立

注：截至 2022 年 12 月 31 日，母公司投资设立子公司：山东金晟工程设计有限公司、龙口市晟辰环保科技有限公司均未实缴注册资本。

### 2、在合营企业或联营企业中的权益

本期无重要的合营企业或联营企业

## 九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### (一) 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其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定和分析本公司所面临的各种风险，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之内。

### 1、市场风险

#### (1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司的全部业务活动以人民币计价结算，因此本公司外汇风险极低。

## （2）利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。因此本公司利率风险极低。

## （3）其他价格风险

无。

## 2、信用风险

2022年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

为降低信用风险，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

## 3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其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定和分析本公司所面临的各种风险，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之内。

### （二）金融资产转移

#### 1、已转移但未整体终止确认的金融资产

无。

#### 2、已整体终止确认但转出方继续涉入已转移金融资产

无。

### （三）金融资产与金融负债的抵销

无。

## 十、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

本公司实际控制人为刘金山，占股 37.51%，董事。

### 2、本公司的子公司情况

详见附注八、在子公司中的权益。

### 3、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
刘金山	控股股东，持股 37.51%，实际控制人、董事
刘晟辰	公司股东，持股 20.77%，董事长, 董事, 总经理
刘亢迪	公司股东，持股 9.27%
刘少山	公司股东，持股 24.80%
龙口市贵邦矿业有限公司	股东刘晟辰占 20%股份的公司
胡志伟	监事会主席
赵凤帅	董事、董事会秘书、财务总监
哈本海	董事、副经理
侯卫玲	董事
柳旭光	监事
考玉娟	监事
邵秀玲	公司股东亲属
龙口市阜山矿业工程有限公司	控股股东刘金山、刘晟辰父子占 40%股份的公司
烟台市海獭网络科技有限公司	股东刘晟辰占 80%股份的公司
北京兰尼斯特科技有限公司	股东刘晟辰占 30%股份的公司
烟台艾芮商贸有限公司	股东刘晟辰占 50%股份的公司
招远鼎杰矿业投资发展有限公司	实际控制人刘金山任高管的公司

### 4、关联方交易情况

#### (1) 关联担保情况

2022年3月，山东金山地质勘探股份有限公司（以下简称“公司”）、刘金山、蒋小雨共同为公司关联方刘晟辰向山东招远农商银行贷款 100 万元提供连带责任保证担保，担保金额为 100 万元。上述借款到期后，公司、刘金山、蒋小雨将继续为刘晟辰向山东招远农商银行贷款 100 万元提供保证担保，保证期间为主合同约定的债务人履行期限届满之日起满三年。同时，刘金山为公司向刘晟辰担保提供保证反担保。

#### (2) 关键管理人员报酬

项 目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	574,975.00	586,820.00

### 5、关联方资金拆借

关联方	本年发生额	上年发生额
拆入：		
龙口市华宏黄金有限公司		12,900,000.00
烟台市宝诚电子商务有限公司	1,300,000.00	

关联方	本年发生额	上年发生额
拆出:		
龙口市华宏黄金有限公司		2,076,453.35
烟台市宝诚电子商务有限公司	7,000,000.00	

## 6、关联方往来余额

科目名称	关联方名称	2022年12月31日	2021年12月31日
其他应收款	胡志伟		7,062.65
其他应收款	考玉娟	2,984.85	2,984.85
其他应收款	刘亢迪		30,000.00
其他应收款	龙口市阜山矿业工程有限公司	17,004,252.52	
其他应付款	刘金山	8,867.24	5,067.24
其他应付款	刘晟辰	555,918.90	3,205.45
其他应付款	赵凤帅	14,947.40	20,946.27
其他应付款	考玉娟		260.00
其他应付款	邵秀玲	6,072.19	6,072.19
预付账款	烟台市宝诚电子商务有限公司	5,700,000.00	
其他应付款	烟台艾芮商贸有限公司	26,666.64	550,875.38
其他应付款	龙口市华宏黄金有限公司	578,207.81	2,885,350.92

## 7、关联方承诺

无。

### 十一、承诺及或有事项

- 截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。
- 公司未决诉讼事项。

2021 年 6 月 25 日，山东金山地质勘探股份有限公司招远分公司向云南省新平彝族傣族自治县人民法院起诉四川省核工业地质局二八一大队，诉讼请求：1、依法判令解除双方签订的《地质钻探合同书》；2、依法判令被告立即向原告支付工程款 7,508,810.80 元（其中双方已验收确认部分 4,783,900.80 元，未验收 2,724,910.00 元）；逾期付款利息 736,669.74 元（利息暂时计算至 2021 年 1 月 27 日，实际应支付至付清之日）；停工期间支付的工人工资损失 928,000.00 元（工人工资暂时计算至 2021 年 1 月 27 日，实际应支付至付清之日）；以上共计 9,173,480.54 元。3、诉讼费由被告承担。

2021 年 7 月，山东金山地质勘探股份有限公司招远分公司缴纳案件受理费 78,005.00 元。2021 年 11 月 30 日，云南省新平彝族傣族自治县人民法院传票显示：案号为（2021）云 0427 民初 1210 号建设工程施工合同纠纷于 2021 年 12 月 28 日下午 14 时 40 分在嘎洒法庭开庭审理。公司于 2022 年 10 月 13 日

收到云南省新平彝族傣族自治县人民法院在 2022 年 9 月 30 日作出的（2021）云 0427 民初 1210 号《民事判决书》。

案件判决后，原被告双方对一审判决不服，均提起了上诉。截至审计报告日，诉讼仍在进行中。

## 十二、资产负债表日后事项

截至 2023 年 4 月 19 日，本公司无应披露未披露的资产负债表日后事项。

## 十三、其他重要事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### （1）按账龄披露

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内	5,107,298.73	4,039,632.81
1 至 2 年	1,537,400.00	194,214.85
2 至 3 年	3,661.60	440,951.62
3 至 4 年	335,951.62	1,151,282.17
4 至 5 年	816,035.00	2,445,850.06
5 年以上	7,631,982.01	5,395,231.95
小 计	15,432,328.96	13,667,163.46
减：坏账准备	8,550,622.25	7,244,462.02
合 计	6,881,706.71	6,422,701.44

#### （2）按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项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	15,432,328.96	100.00	8,550,622.25	55.41%	6,881,706.71
其中：账龄组合	15,432,328.96	100.00	8,550,622.25	55.41%	6,881,706.71
关联方组合					
合 计	15,432,328.96		8,550,622.25		6,881,706.71

（续）

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	13,667,163.46	100.00	7,244,462.02	53.01%	6,422,701.44
其中：账龄组合	13,667,163.46	100.00	7,244,462.02	53.01%	6,422,701.44
关联方组合					
合计	13,667,163.46		7,244,462.02		6,422,701.44

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	5,107,298.73	255,364.93	5.00
1至2年	1,537,400.00	153,740.00	10.00
2至3年	3,661.60	732.32	20.00
3至4年	335,951.62	100,785.49	30.00
4至5年	816,035.00	408,017.50	50.00
5年以上	7,631,982.01	7,631,982.01	100.00
合计	15,432,328.96	8,550,622.25	

注：以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合。

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	7,244,462.02	1,611,060.23		-304,900.00	8,550,622.25
合计	7,244,462.02	1,611,060.23		-304,900.00	8,550,622.25

(4) 本期核销应收账款 304,900.00 元。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 10,967,942.70 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 71.07%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 7,582,658.48 元。

债务人名称	应收账款年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
栖霞市金谷矿业有限公司	4,451,125.13	28.84%	4,341,578.13
阜平县鑫巨经贸有限公司	2,578,899.44	16.71%	2,576,839.44
栖霞市金兴矿业有限公司	1,609,300.00	10.43%	547,810.00

债务人名称	应收账款年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
山东黄金矿业(玲珑)有限公司	1,215,833.14	7.88%	60,791.66
山东招金地质勘查有限公司	1,112,784.99	7.21%	55,639.25
合计	10,967,942.70	71.07%	7,582,658.48

(6) 本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 本公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

## 2、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	18,918,432.38	3,038,483.84
合计	18,918,432.38	3,038,483.84

### (1) 其他应收款

#### ①按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
1年以内	18,157,674.01	916,924.51
1至2年	353,724.70	779,419.44
2至3年	362,000.00	721,731.86
3至4年	44,688.00	826,590.26
4至5年	331,946.00	2,142,700.80
5年以上	2,144,200.80	1,500.00
小计	21,394,233.51	5,388,866.87
减：坏账准备	2,475,801.13	2,350,383.03
合计	18,918,432.38	3,038,483.84

#### ②按款项性质分类情况

款项性质	年末余额	年初余额
往来款	20,216,513.32	3,144,533.30
备用金	682,827.77	1,800,778.55
保证金、押金	233,222.84	226,238.25
其他	20,544.00	
个人所得税	6,090.00	6,090.00
代垫保险费	235,035.58	211,226.77
小计	21,394,233.51	5,388,866.87
减：坏账准备	2,475,801.13	2,350,383.03

合 计	18,918,432.38	3,038,483.84
-----	---------------	--------------

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）	
2022 年 1 月 1 日余额		2,350,383.03		2,350,383.03
2022 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期：				
——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	125,418.10			125,418.10
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	125,418.10	2,350,383.03		2,475,801.13

④坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	2,350,383.03	125,418.10			2,475,801.13
合 计	2,350,383.03	125,418.10			2,475,801.13

其中：本期坏账准备计提金额 125,418.10 元。

⑤本期无实际核销的其他应收款。

⑥按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
龙口市阜山矿业工程有限公司	往来款	17,004,252.52	79.48	
孙建华	往来款	1,963,330.80	9.18	1,963,330.80
龙口市宏源黄金有限责任公司	往来款	300,000.00	1.40	9,000.00
路金华	员工备用金	238,166.38	1.11	
陈磊	借款	200,000.00	0.93	160,000.00
合 计		19,705,749.70	92.11	2,132,330.80

⑦本公司无涉及政府补助的应收款项。

⑧本公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑨本公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

### 3、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	90,000.00		90,000.00	90,000.00		90,000.00
对联营、合营企业投资				16,340,895.29		16,340,895.29
合 计	90,000.00		90,000.00	16,430,895.29		16,430,895.29

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
栖霞市德瑞工贸有限公司	90,000.00			90,000.00		
合 计	90,000.00			90,000.00		

#### (3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
龙口市华宏黄金有限公司	16,340,895.29		16,340,895.29			
小 计	16,340,895.29		16,340,895.29			
二、合营企业						
小 计						
合 计	16,340,895.29		16,340,895.29			

(续)

被投资单位	本期增减变动			年末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
龙口市华宏黄金有限公司					
小 计					
二、合营企业					
小 计					
合 计					

#### 4、营业收入、营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	14,914,174.65	13,023,447.31	11,077,781.72	12,288,636.10
其他业务				
合 计	14,914,174.65	13,023,447.31	11,077,781.72	12,288,636.10

#### 十五、补充资料

##### 1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	59,691.44	
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（与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	79,949.23	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	32,187.65	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	171,828.32	
所得税影响额	44,762.92	

项目	金额	说明
少数股东权益影响额（税后）		
合计	127,065.40	

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。

## 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	-11.41	-0.16	-0.16
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-11.80	-0.17	-0.17

山东金山地质勘探股份有限公司

2023年4月19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:

公司董事会秘书办公室