



# 金石钻探

NEEQ: 873131

金石钻探（唐山）股份有限公司

JINSHI DRILLTECH CO., LTD.



## 年度报告

— 2023 —

## 重要提示

- 一、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。
- 二、公司负责人何蕙岚、主管会计工作负责人宋翠梅及会计机构负责人（会计主管人员）刘志红保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、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当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。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

|                    |
|--------------------|
| 本报告不存在未按要求进行披露的事项。 |
|--------------------|

## 目 录

|     |                       |     |
|-----|-----------------------|-----|
| 第一节 | 公司概况 .....            | 5   |
| 第二节 | 会计数据、经营情况和管理层分析 ..... | 6   |
| 第三节 | 重大事件 .....            | 14  |
| 第四节 | 股份变动、融资和利润分配.....     | 17  |
| 第五节 | 公司治理 .....            | 20  |
| 第六节 | 财务会计报告 .....          | 24  |
| 附件  | 会计信息调整及差异情况.....      | 101 |

|        |                                             |
|--------|---------------------------------------------|
| 备查文件目录 | 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 |
|        | 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（如有）            |
|        | 报告期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                                  |

## 释义

| 释义项目             |   | 释义                              |
|------------------|---|---------------------------------|
| 公司、本公司、金石钻探、股份公司 | 指 | 金石钻探（唐山）股份有限公司                  |
| 有限公司             | 指 | 唐山市金石超硬材料有限公司                   |
| 秘鲁子公司            | 指 | TAN SAN JINSHI S. A. C.（注册地址秘鲁） |
| 科技公司             | 指 | 金石钻探（唐山）科技有限公司                  |
| 唐山人和             | 指 | 唐山人和企业管理咨询合伙企业（有限合伙）            |
| 三会               | 指 | 股东大会、董事会和监事会                    |
| 高级管理人员           | 指 | 公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人          |
| 报告期              | 指 | 2023 年 1 月 1 日-2023 年 12 月 31 日 |
| 元、万元             | 指 | 人民币元、人民币万元                      |

## 第一节 公司概况

|                 |                                                            |                |                                |
|-----------------|------------------------------------------------------------|----------------|--------------------------------|
| 企业情况            |                                                            |                |                                |
| 公司中文全称          | 金石钻探（唐山）股份有限公司                                             |                |                                |
| 英文名称及缩写         | JINSHI DRILLTECH CO., LTD.                                 |                |                                |
|                 | JINSHI                                                     |                |                                |
| 法定代表人           | 何蕙岚                                                        | 成立时间           | 1996 年 11 月 11 日               |
| 控股股东            | 无控股股东                                                      | 实际控制人及其一致行动人   | 实际控制人为（田波、汤秀兰），一致行动人为（田萍、唐山人和） |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | C 制造业-C35 专用设备制造业-C359 环保、社会公共服务及其他专用设备制造-C3592 地质勘查专用设备制造 |                |                                |
| 主要产品与服务项目       | 地质钻探钻具、地质钻探钻机和地质钻探服务                                       |                |                                |
| 挂牌情况            |                                                            |                |                                |
| 股票交易场所          | 全国中小企业股份转让系统                                               |                |                                |
| 证券简称            | 金石钻探                                                       | 证券代码           | 873131                         |
| 挂牌时间            | 2019 年 1 月 2 日                                             | 分层情况           | 基础层                            |
| 普通股股票交易方式       | √ 集合竞价交易<br>□ 做市交易                                         | 普通股总股本（股）      | 53,000,000                     |
| 主办券商（报告期内）      | 东北证券                                                       | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否                              |
| 主办券商办公地址        | 北京市西城区锦什坊街 28 号恒奥中心 D 座 5 层                                |                |                                |
| 联系方式            |                                                            |                |                                |
| 董事会秘书姓名         | 宋翠梅                                                        | 联系地址           | 唐山市路北区韩城镇金石钻探                  |
| 电话              | 0315-3159602                                               | 电子邮箱           | 40817748@qq.com                |
| 公司办公地址          | 唐山市路北区韩城镇金石钻探                                              | 邮政编码           | 064002                         |
| 公司网址            | www.jsexplo.com                                            |                |                                |
| 指定信息披露平台        | www.neeq.com.cn                                            |                |                                |
| 注册情况            |                                                            |                |                                |
| 统一社会信用代码        | 91130200601086217N                                         |                |                                |
| 注册地址            | 河北省唐山市路北区韩城镇皂神庄村                                           |                |                                |
| 注册资本（元）         | 53,000,000                                                 | 注册情况报告期内是否变更   | 否                              |

2024 年 02 月，汤秀兰通过大宗交易方式，减持挂牌公司 1398955 股，拥有权益比例从 41.60%变为 38.96%，使得挂牌公司第一大股东由田波、汤秀兰变更为田波；使得挂牌公司控股股东由无变更为田波；不存在新增的一致行动人。

上述股份变动导致公司第一大股东、控股股东发生变化，未导致实际控制人发生变化。

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

本公司是处于地质勘查专用设备制造行业的地质钻探整体解决方案服务商，主要业务为地质岩心钻探钻具和全液压钻机的研发、生产、销售及钻探施工。报告期内，公司通过向上游采购金刚石、钢管、合金粉等原材料，组织公司生产部门生产，凭借公司多年来建立的销售网络和客户关系，销售至下游客户，获取相应的利润。

公司根据市场发展趋势和客户需求开展自主研发。生产所需原材料主要为金刚石、钢管、合金粉等。公司通常采用“以销定产”的生产模式。公司下游客户主要是各地地质局、地质队、勘探公司、矿业公司及地质岩心钻探工具贸易公司等，公司采取直销和经销相结合的方式销售产品。经过多年的耕耘和发展，公司通过定期参加行业展会、商业伙伴的介绍及长期积累的业内良好口碑，积累了一批优质客户，在销售产品同时随时关注客户对产品质量、交货时间等方面的要求，及时反馈给公司相应部门并采取对策，更好的为客户提供高质量服务。

公司能够持续获取收入、利润和现金流的关键资源要素在于公司优异的供应链管理效率。公司以市场和客户为导向，管理层具有丰富的行业和管理经验，对整个供应链上的信息流、物流、资金流和业务流进行有效的规划和管控，从而将供应商、生产销售服务商、客户等市场参与者形成一个高效完整的产业链，提升公司竞争力及市场占有率。

报告期内、报告期后至本报告披露日，公司商业模式未发生变化。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

|            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| “专精特新”认定   | √国家级 □省（市）级                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| “单项冠军”认定   | √国家级 □省（市）级                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| “高新技术企业”认定 | √是                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 详细情况       | <p>2020 年被授予专精特新“小巨人”企业称号，认定依据为《工业和信息化部办公厅关于开展专精特新“小巨人”企业培育工作的通知》，2021 年被列为重点“小巨人”企业，认定依据为《关于支持“专精特新”中小企业高质量发展的通知》（财建[2021]2 号）。</p> <p>2021 年“地质岩心钻探钻具”被认定为国家级制造业单项冠军产品，认定依据为《制造业单项冠军企业培育提升专项行动实施方案》（工信部产业[2016]105 号）。</p> <p>2021 年 9 月第四次被认定为高新技术企业，有效期三年，认定依据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2016]32 号）。</p> <p>2020 年被认定为河北省科技型中小企业，有效期三年，认定依据为《科技部财政部国家税务总局关于印发&lt;科技型中小企业评价办法&gt;的通知》（国科发证[2017]115 号）。</p> |

## 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

| 盈利能力                                    | 本期             | 上年同期           | 增减比例%   |
|-----------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| 营业收入                                    | 324,328,798.64 | 247,161,707.54 | 31.22%  |
| 毛利率%                                    | 39.39%         | 33.37%         | -       |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                           | 63,692,928.15  | 36,273,779.49  | 75.59%  |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                 | 59,917,968.17  | 32,078,804.87  | 86.78%  |
| 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）          | 34.27%         | 22.84%         | -       |
| 加权平均净资产收益率%（依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） | 32.24%         | 20.20%         | -       |
| 基本每股收益                                  | 1.20           | 0.68           | 76.47%  |
| 偿债能力                                    | 本期期末           | 上年期末           | 增减比例%   |
| 资产总计                                    | 296,673,893.77 | 284,879,761.45 | 4.14%   |
| 负债总计                                    | 87,635,340.07  | 118,521,032.96 | -26.06% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产                           | 209,038,542.72 | 166,358,723.59 | 25.66%  |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产                         | 3.94           | 3.14           | 25.48%  |
| 资产负债率%（母公司）                             | 29.57%         | 41.40%         | -       |
| 资产负债率%（合并）                              | 29.54%         | 41.60%         | -       |
| 流动比率                                    | 2.32           | 1.84           | -       |
| 利息保障倍数                                  | 91.46          | 80.63          | -       |
| 营运情况                                    | 本期             | 上年同期           | 增减比例%   |
| 经营活动产生的现金流量净额                           | 39,277,510.26  | 66,017,476.54  | -40.50% |
| 应收账款周转率                                 | 4.13           | 3.57           | -       |
| 存货周转率                                   | 4.29           | 3.59           | -       |
| 成长情况                                    | 本期             | 上年同期           | 增减比例%   |
| 总资产增长率%                                 | 4.15%          | 24.19%         | -       |
| 营业收入增长率%                                | 31.22%         | 18.11%         | -       |
| 净利润增长率%                                 | 75.72%         | 43.07%         | -       |

## 三、 财务状况分析

### （一） 资产及负债状况分析

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   | 9,616,349.69  | 3.24%  | 22,623,867.67 | 7.94%  | -57.49% |
| 应收票据   | 11,685,729.66 | 3.94%  | 15,734,533.25 | 5.52%  | -25.73% |
| 应收账款   | 86,374,849.56 | 29.11% | 70,571,012.36 | 24.77% | 22.39%  |
| 存货     | 40,690,118.95 | 13.72% | 51,002,499.23 | 17.90% | -20.22% |
| 长期股权投资 | 436,613.22    | 0.15%  | 313,326.49    | 0.11%  | 39.35%  |
| 投资性房地产 | 0             | 0%     | 0             | 0%     | 0%      |
| 固定资产   | 42,920,717.56 | 14.47% | 38,865,307.78 | 13.64% | 10.43%  |
| 在建工程   | 20,831,326.80 | 7.02%  | 0             | 0%     |         |
| 无形资产   | 27,918,936.42 | 9.41%  | 26,559,100.84 | 9.32%  | 5.12%   |
| 短期借款   | 17,000,000.00 | 5.73%  | 22,000,000    | 7.72%  | -22.73% |
| 合同负债   | 13,525,232.17 | 4.56%  | 24,011,552.83 | 8.43%  | -43.67% |
| 长期借款   | 0             | 0%     | 0             | 0%     | 0%      |
| 未分配利润  | 92,836,021.65 | 31.29% | 56,436,905.89 | 19.81% | 64.50%  |

项目重大变动原因:

|                                        |
|----------------------------------------|
| 未分配利润: 较上年同期增加 64.50%, 是报告期营业利润大幅增加所致。 |
|----------------------------------------|

(二) 经营情况分析

1、利润构成

单位: 元

| 项目     | 本期             |           | 上年同期           |           | 本期与上年同期金额变动比例% |
|--------|----------------|-----------|----------------|-----------|----------------|
|        | 金额             | 占营业收入的比重% | 金额             | 占营业收入的比重% |                |
| 营业收入   | 324,328,798.64 | -         | 247,161,707.54 | -         | 31.22%         |
| 营业成本   | 196,562,072.35 | 60.61%    | 164,694,999.90 | 66.63%    | 19.35%         |
| 毛利率%   | 39.39%         | -         | 33.37%         | -         | -              |
| 销售费用   | 15,292,026.58  | 4.71%     | 15,807,917.40  | 6.40%     | -3.26%         |
| 管理费用   | 19,703,855.00  | 6.08%     | 14,773,310.32  | 5.98%     | 33.37%         |
| 研发费用   | 18,944,695.47  | 5.84%     | 14,757,681.65  | 5.97%     | 28.37%         |
| 财务费用   | -750,468.35    | -0.23%    | -2,175,103.63  | -0.88%    | -65.50%        |
| 其他收益   | 4,272,002.87   | 1.32%     | 5,323,555.67   | 2.15%     | -19.75%        |
| 投资收益   | 1,468,504.12   | 0.45%     | 830,740.35     | 0.34%     | 76.77%         |
| 信用减值损失 | -2,317,530.16  | -0.71%    | -778,225.81    | -0.31%    | 197.80%        |
| 资产处置收益 | 73,387.26      | 0.02%     | -70,014.58     | -0.03%    | -204.82%       |
| 营业利润   | 76,109,454.35  | 23.47%    | 41,936,409.03  | 16.97%    | 81.49%         |
| 营业外收入  | 202,350.77     | 0.06%     | 32,375.94      | 0.01%     | 525.00%        |
| 营业外支出  | 106,611.51     | 0.03%     | 350,600.00     | 0.14%     | -69.59%        |
| 净利润    | 63,692,933.83  | 19.64%    | 36,273,780.92  | 14.68%    | 75.59%         |

项目重大变动原因:

|                                                       |
|-------------------------------------------------------|
| 营业收入: 较上年同期增长 31.22%, 得益于 2023 年国家新一轮找矿突破战略行动“十四五”方案的 |
|-------------------------------------------------------|

实施，使得用于找矿的地质勘查专用设备需求大幅增加。

营业利润：较上年同期增长 81.49%，主要是收入增长、大宗原材料成本有所降低所致。

## 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 | 317,197,723.25 | 244,435,520.27 | 29.42%  |
| 其他业务收入 | 7,972,606.71   | 2,726,187.27   | 192.45% |
| 主营业务成本 | 190,672,304.36 | 163,041,254.60 | 16.78%  |
| 其他业务成本 | 6,161,435.50   | 1,653,745.30   | 272.57% |

### 按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

| 类别/项目  | 营业收入           | 营业成本           | 毛利率%    | 营业收入比上年同期增减% | 营业成本比上年同期增减% | 毛利率比上年同期增减百分比 |
|--------|----------------|----------------|---------|--------------|--------------|---------------|
| 地质钻探钻具 | 299,191,221.52 | 177,828,887.76 | 40.56%  | 29.37%       | 13.76%       | 25.16%        |
| 地质钻探钻机 | 10,366,833.22  | 4,857,187.37   | 53.15%  | 71.05%       | 159.55%      | -23.11%       |
| 地质钻探工程 | 6,798,137.19   | 7,714,561.72   | -13.48% | -4.37%       | 59.05%       | -142.43%      |
| 合计     | 316,356,191.93 | 190,400,636.85 | 39.81%  | 29.42%       | 16.78%       | 19.55%        |

### 按地区分类分析：

□适用 √不适用

### 收入构成变动的原因：

- 1、地质钻探钻具营业收入较上年同期增加 29.37%，得益于国家新一轮找矿突破战略行动实施。
- 2、地质钻探钻机营业收入较上年同期增加 71.05%，报告期公司自主研发的全液压钻机销售较上年同期销量增长 83%；成本上升的主要原因：一方面钻机外购配件采购成本上升，另一方面根据客户使用反馈，持续对钻机升级优化，成本较上年同期增加 159.55%。
- 3、地质钻探工程营业成本较上年同期增加 59.05%，毛利率较上年同期减少 142.43%。其主要原因是白云鄂博项目地层复杂导致工期延长、材料消耗增加，成本大幅上升，产生较大亏损。

## 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  | EURO TUBE LLC                     | 12,118,472.19 | 3.83%   | 否        |
| 2  | EXPLMIN DEL PERU S.A.C.           | 9,824,233.46  | 3.11%   | 否        |
| 3  | TRUE EAST CONTRASTING CO.         | 8,943,360.14  | 2.83%   | 否        |
| 4  | The Golden Compass Mining Company | 7,933,822.98  | 2.51%   | 否        |
| 5  | QUEBEC INC                        | 6,681,384.90  | 2.11%   | 否        |

|    |               |        |   |
|----|---------------|--------|---|
| 合计 | 45,501,273.67 | 14.38% | - |
|----|---------------|--------|---|

#### 主要供应商情况

单位：元

| 序号 | 供应商              | 采购金额          | 年度采购占比% | 是否存在关联关系 |
|----|------------------|---------------|---------|----------|
| 1  | 无锡贝来钢管有限公司       | 32,207,173.67 | 17.55%  | 否        |
| 2  | 上海泽佳工贸有限公司（宝钢）   | 23,671,144.96 | 12.90%  | 否        |
| 3  | 上海国金金属材料有限公司（宝钢） | 19,480,267.04 | 10.61%  | 否        |
| 4  | 唐山市顺昊商贸有限公司      | 7,026,745.38  | 3.83%   | 否        |
| 5  | 上海宝钢商贸有限公司       | 6,604,748.28  | 3.60%   | 否        |
| 合计 |                  | 88,990,079.34 | 48.49%  | -        |

#### （三） 现金流量分析

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 | 39,277,510.26  | 66,017,476.54  | -40.50% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -25,118,974.51 | -47,693,593.85 | -47.33% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -27,229,106.56 | -9,892,648.90  | 175.25% |

#### 现金流量分析：

|                                                                          |
|--------------------------------------------------------------------------|
| 1、经营活动产生的现金流量净额减少 40.50%，主要是报告期销量增加，应收账款增长、现金收入增幅小于购买商品、支付税费等对外支付现金增幅导致。 |
| 2、投资活动产生的现金流量净额增加 47.33%，主要是报告期滚动理财，本期末收回交易性金融资产的金额较上年同期增幅较大，到期后还未再次购买。  |
| 3、筹资活动产生的现金流量净额减少了 175.25%，由于报告期银行借款减少所致。                                |

#### 四、 投资状况分析

##### （一） 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          |
|----------------------|-------|---------|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| TanSanJin ShiS. A. C | 控股子公司 | 钻探工器具贸易 | 1,031,490.94  | 19,569,503.71 | 5,143,749.37  | 22,469,050.11 | 2,660,250.95 |
| 金石钻探（唐山）             | 控股子公司 | 钻杆研发、生产 | 30,000,000.00 | 36,300,011.80 | 29,753,120.18 | 246,780.13    | -108,303.6   |

|                 |      |         |              |              |            |              |            |
|-----------------|------|---------|--------------|--------------|------------|--------------|------------|
| 科技有限公司          |      | 及销售     |              |              |            |              | 1          |
| 云南有色金石地质装备有限公司  | 参股公司 | 钻探工器具贸易 | 1,900,000.00 | 7,119,478.71 | 891,047.38 | 5,040,503.55 | 251,605.57 |
| 江西省天久金石地质装备有限公司 | 参股公司 | 钻探工器具贸易 | 3,000,000.00 | 2,776,251.52 | -4,716.07  | 4,425,725.84 | 94,472.19  |

#### 主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

| 公司名称            | 与公司从事业务的关联性 | 持有目的 |
|-----------------|-------------|------|
| 云南有色金石地质装备有限公司  | 有关联性        | 扩大销售 |
| 江西省天久金石地质装备有限公司 | 有关联性        | 扩大销售 |

#### (二) 理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

| 理财产品类型 | 资金来源 | 未到期余额      | 逾期未收回金额 | 预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明 |
|--------|------|------------|---------|--------------------------------|
| 银行理财产品 | 自有资金 | 43,000,000 | 0       | 不存在                            |
| 合计     | -    | 43,000,000 | 0       | -                              |

#### 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

#### (三) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

#### (四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

### 五、 公司面临的重大风险分析

| 重大风险事项名称        | 重大风险事项简要描述                                                                                                 |
|-----------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 受下游行业景气度波动影响的风险 | 公司主要业务为地质钻探钻具和地质钻探钻机的研发、生产、销售及地质钻探服务。下游行业主要是采矿业，还包括油气行业、新能源行业。采矿业、油气行业、新能源行业的发展形势很大程度决定了地质勘查专用设备制造行业的发展状况。 |

|                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|----------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                | <p>其发展与各国宏观政策、固定资产投资等息息相关。在全球经济复苏、矿业回暖的形势下，从 2016 年开始采矿业营业收入和利润总额逐步改善。在下游市场的规划布局上，总体战略上需兼顾平衡与长远、风险与发展的关系。不排除采矿业下滑导致公司业务受到不利影响的风险。</p> <p>应对措施：加大对行业研究，关注国家产业政策及行业法规。推进产品的创新研发。</p>                                                                                                                                        |
| 原材料价格上升的风险     | <p>公司营业成本中，原材料占比较大。报告期内，公司直接材料占主营业务成本的比例在 70%以上，原材料价格波动对毛利率有较大影响。公司产品的主要原材料金刚石、钢管等属于大宗商品，易受全球经济波动和市场供求关系的影响。</p> <p>应对措施：①公司加快生产工艺的创新，提高原材料的利用率，充分回收利用原材料；②充分与供应商讨论研究原材料的价格走势，提前准备原材料采购计划；③集中采购原材料，充分降低采购成本。</p>                                                                                                          |
| 应收账款余额较大发生坏账风险 | <p>截至 2023 年 12 月 31 日，公司应收账款账面余额为 96,366,299.05 元，公司应收账款周转率 4.13，公司的应收账款期末余额较大，且应收账款周转率较低。由于行业特性，公司大部分客户为国企或具有国资背景，公司对其议价能力有限，给予其较为宽松的信用政策，导致期末存在较大金额、较长账龄的应收款。若宏观经济环境、客户财务状况等发生变化，一旦客户发生违约，公司坏账损失金额将较大，对公司经营成果将产生不利影响。</p> <p>应对措施：①加强对客户的信用等级评估和授信制度，加强应收账款的催收力度，缩短销售货款的回款周期；②积极开拓市场，扩大市场占有率，实现客户多元化，以分散应收账款的坏账风险。</p> |
| 汇率波动风险         | <p>公司及子公司出口主要以美元、索尔结算，2022 年度和 2023 年度，公司的汇兑损益分别为 2,764,997.43 元和 1,541,626.71 元，占当期利润总额比重分别为 6.64%和 2.06%。若未来国内及其他经济大国的货币政策进行调整，人民币出现较大幅度升值，会对公司的经营业绩产生不利影响。</p> <p>应对措施：①加强对境外应收账款的管理，加快境外应收账款的回款速度。②采用远期结售汇等汇率避险工具，降低汇率波动的影响。</p>                                                                                      |
| 实际控制人不当控制的风险   | <p>报告期末，本公司实际控制人田波、汤秀兰夫妇合计直接持有本公司 83.20%的股份，田波通过持股平台唐山人和间接控制本公司 1.27%的股份。合并计算，二人控制本公司 84.47%的股份，处于绝对控制地位。虽然公司为降低实际控制人控制不当的风险，在《公司章程》里制定了保护中小股东利益的条款，制定了“三会”议事规则，完善了公司的内部控制制度等，但仍可能存在实际控制人利用其实际控制权，对公司经营决策、投资方向、人事安排等进行不当控制从而损害本公司及其他股东利益情形。</p>                                                                           |

|                 |                                                                                                                                                                                        |
|-----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                 | <p>应对措施：①继续完善公司法人治理机制，完善公司章程；②公司控股股东、实际控制人加强对公司法、证券法相关法规的学习，加强自身的规范意识。</p>                                                                                                             |
| 关联担保存在依赖的风险     | <p>公司银行借款由田波、汤秀兰等关联方提供关联担保。上述发生的关联担保均为无偿性，如果将来关联方要求合理利息或费用或拒绝提供借款和担保，鉴于公司报告期末的资金情况，不会产生大的影响，但在经营上也是潜在需考虑的因素。</p> <p>应对措施：①公司将严格按照《关联交易管理制度》的规定对关联交易进行审议；②尽可能使用自有资产进行担保，减少关联方提供的担保。</p> |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 本期重大风险未发生重大变化                                                                                                                                                                          |

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

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

#### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### （一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### （二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

##### （三）报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

| 日常性关联交易情况              | 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           | 20,000,000 | 8,639,389.73 |
| 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 |            |              |
| 其他                     |            |              |
| 其他重大关联交易情况             | 审议金额       | 交易金额         |
| 收购、出售资产或股权             |            |              |

|                       |             |             |
|-----------------------|-------------|-------------|
| 与关联方共同对外投资            |             |             |
| 提供财务资助                |             |             |
| 提供担保                  | 60,000,000  | 46,642,500  |
| 委托理财                  |             |             |
| <b>企业集团财务公司关联交易情况</b> | <b>预计金额</b> | <b>发生金额</b> |
| 存款                    |             |             |
| 贷款                    |             |             |

**重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

2023 年度，公司实际控制人田波、汤秀兰为公司银行贷款授信无偿提供担保，实际发生金额为 46,642,500.00 元，关联方无偿提供担保为公司纯受益行为，不会对公司生产经营产生不利影响。

**违规关联交易情况**

☐ 适用 ☒ 不适用

**(四) 承诺事项的履行情况**

| 承诺主体       | 承诺开始日期          | 承诺结束日期 | 承诺来源    | 承诺类型     | 承诺具体内容                                                                                                    | 承诺履行情况 |
|------------|-----------------|--------|---------|----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|
| 公司         | 2018 年 9 月 26 日 |        | 公开转让说明书 | 规范货币资金管理 | 为规范货币资金管理，公司制定了《货币资金管理制度》，随着公司规模不断扩大，公司各项内部控制制度需要不断完善，在执行力度和效果上也需要持续改进。此外，严格按照公司制定的《货币资金管理制度》的要求规范公司资金管理。 | 正在履行中  |
| 实际控制人或控股股东 | 2018 年 9 月 26 日 |        | 公开转让说明书 | 规范货币资金管理 | 为规范货币资金管理，公司制定了《货币资金管理制度》，随着公司规模不断扩大，公司各项内部控制制度需要不断完善，在执行力度和效果上也需要持续改进。此外，严格按照公司制定的《货币资金管理制度》的要求规范公司资金管理。 | 正在履行中  |
| 实际控制人或控股股东 | 2018 年 9 月 26 日 |        | 公开转让说明书 | 同业竞争承诺   | 承诺不构成同业竞争                                                                                                 | 正在履行中  |
| 董监高        | 2018 年 9 月 26 日 |        | 公开转让说明书 | 同业竞争承诺   | 承诺不构成同业竞争                                                                                                 | 正在履行中  |
| 实际控制人或控股股东 | 2018 年 9 月 26 日 |        | 公开转让说明书 | 规范关联交易   | 承诺在公司的日常管理和运营中，严格遵守《关联交易管理制度》等有关规定，履行相应                                                                   | 正在履行中  |

|                           |                    |  |                  |                |                                                                    |              |
|---------------------------|--------------------|--|------------------|----------------|--------------------------------------------------------------------|--------------|
|                           |                    |  |                  |                | 程序，杜绝出现不利于公司利益的关联交易及资金拆借行为。                                        |              |
| 实 际 控 制<br>人 或 控 股<br>股 东 | 2018 年 9<br>月 26 日 |  | 公 开 转 让<br>说 明 书 | 资 金 占<br>用 承 诺 | 承诺在公司的日常管理和运营中，严格遵守《关联交易管理制度》等有关规定，履行相应程序，杜绝出现不利于公司利益的关联交易及资金拆借行为。 | 正 在 履<br>行 中 |

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况**

|   |
|---|
| 无 |
|---|

## 第四节 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       | 19,925,000 | 37.59% | -1,387,699 | 18,537,301 | 34.98% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 11,025,000 | 20.80% | 0          | 11,025,000 | 20.80% |
|         | 董事、监事、高管      | 0          | 0%     | 462,562    | 462,562    | 0.87%  |
|         | 核心员工          | 0          | 0%     | 0          | 0          | 0%     |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 33,075,000 | 62.41% | 1,387,699  | 34,462,699 | 65.02% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 33,075,000 | 62.41% | 0          | 33,075,000 | 62.41% |
|         | 董事、监事、高管      | 0          | 0%     | 1,387,699  | 1,387,699  | 2.62%  |
|         | 核心员工          | 0          | 0%     | 0          | 0          | 0%     |
| 总股本     |               | 53,000,000 | -      | 0          | 53,000,000 | -      |
| 普通股股东人数 |               | 32         |        |            |            |        |

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称 | 期初持股数      | 持股变动 | 期末持股数      | 期末持股比例% | 期末持有有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有的质押股份数量 | 期末持有的司法冻结股份数量 |
|----|------|------------|------|------------|---------|-------------|-------------|-------------|---------------|
| 1  | 田波   | 22,050,000 | 0    | 22,050,000 | 41.60%  | 16,537,500  | 5,512,500   | 0           | 0             |
| 2  | 汤秀兰  | 22,050,000 | 0    | 22,050,000 | 41.60%  | 16,537,500  | 5,512,500   | 0           | 0             |

|    |                      |            |            |            |        |            |            |   |   |
|----|----------------------|------------|------------|------------|--------|------------|------------|---|---|
| 3  | 田萍                   | 4,900,000  | -1,166,617 | 3,733,383  | 7.04%  | 0          | 3,733,383  | 0 | 0 |
| 4  | 唐山人和企业管理咨询合伙企业（有限合伙） | 4,000,000  | -3,324,743 | 675,257    | 1.27%  | 0          | 675,257    | 0 | 0 |
| 5  | 何蕙岚                  | 0          | 649,962    | 649,962    | 1.23%  | 487,472    | 162,490    | 0 | 0 |
| 6  | 王久全                  | 0          | 323,839    | 323,839    | 0.61%  | 242,880    | 80,959     | 0 | 0 |
| 7  | 杨正英                  | 0          | 276,141    | 276,141    | 0.52%  | 207,106    | 69,035     | 0 | 0 |
| 8  | 宋翠梅                  | 0          | 254,490    | 254,490    | 0.48%  | 190,868    | 63,622     | 0 | 0 |
| 9  | 王建华                  | 0          | 180,841    | 180,841    | 0.34%  | 0          | 180,841    | 0 | 0 |
| 10 | 丁向忠                  | 0          | 173,554    | 173,554    | 0.33%  | 130,166    | 43,388     | 0 | 0 |
| 合计 |                      | 53,000,000 | -2,632,533 | 50,367,467 | 95.03% | 34,333,492 | 16,033,975 | 0 | 0 |

普通股前十名股东间相互关系说明：

股东田波与汤秀兰是夫妻关系，田波与田萍是兄妹关系，田波持有唐山人和 3.25% 出资额，是唐山人和的普通合伙人、执行事务合伙人。

除以上情况外，公司各股东之间不存在其他关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐ 是 ☒ 否

### （一）控股股东情况

无控股股东。报告期内控股股东未发生变化。

2024 年 02 月 01 日，汤秀兰通过大宗交易，使得挂牌公司控股股东发生变更，由无变更为田波，不存在新增的一致行动人。

### （二）实际控制人情况

实际控制人为田波、汤秀兰，报告期内实际控制人未发生变化。

## 三、 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

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

七、 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

单位：元或股

| 股东大会审议日期        | 每 10 股派现数（含税） | 每 10 股送股数 | 每 10 股转增数 |
|-----------------|---------------|-----------|-----------|
| 2023 年 4 月 13 日 | 4             | 0         | 0         |
| 合计              | 4             | 0         | 0         |

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

☒适用 ☐不适用

|                                                                                                                                                                   |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 公司 2022 年年度权益分派方案已获 2023 年 4 月 13 日召开的股东大会审议通过，以公司现有总股本 53,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 4.00 元人民币现金。<br>本公司此次委托中国结算北京分公司代派的现金红利于 2023 年 5 月 17 日通过股东托管证券公司直接划入其资金账户。 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

(二) 权益分派预案

☒适用 ☐不适用

单位：元或股

| 项目     | 每 10 股派现数（含税） | 每 10 股送股数 | 每 10 股转增数 |
|--------|---------------|-----------|-----------|
| 年度分配预案 | 5             | 0         | 0         |

## 第五节 公司治理

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

| 姓名  | 职务          | 性别 | 出生年月     | 任职起止日期     |            | 期初持普通股股数   | 数量变动    | 期末持普通股股数   | 期末普通股持股比例% |
|-----|-------------|----|----------|------------|------------|------------|---------|------------|------------|
|     |             |    |          | 起始日期       | 终止日期       |            |         |            |            |
| 田波  | 董事长         | 男  | 1966年5月  | 2021年5月17日 | 2024年5月16日 | 22,050,000 | 0       | 22,050,000 | 41.60%     |
| 汤秀兰 | 董事          | 女  | 1965年8月  | 2021年5月17日 | 2024年5月16日 | 22,050,000 | 0       | 22,050,000 | 41.60%     |
| 田博渊 | 董事          | 男  | 1990年11月 | 2021年5月17日 | 2024年5月16日 | 0          | 0       | 0          | 0%         |
| 何蕙岚 | 董事、总经理      | 女  | 1974年9月  | 2021年5月17日 | 2024年5月16日 | 0          | 649,962 | 649,962    | 1.23%      |
| 黄伟艇 | 董事、副总经理     | 男  | 1984年3月  | 2021年5月17日 | 2024年5月16日 | 0          | 172,275 | 172,275    | 0.33%      |
| 杨正英 | 监事会主席       | 女  | 1972年7月  | 2021年5月17日 | 2024年5月16日 | 0          | 276,141 | 276,141    | 0.52%      |
| 王久全 | 监事          | 男  | 1969年6月  | 2021年5月17日 | 2024年5月16日 | 0          | 323,839 | 323,839    | 0.61%      |
| 丁向忠 | 监事          | 男  | 1980年12月 | 2021年5月17日 | 2024年5月16日 | 0          | 173,554 | 173,554    | 0.33%      |
| 宋翠梅 | 财务负责人、董事会秘书 | 女  | 1978年7月  | 2021年5月17日 | 2024年5月16日 | 0          | 254,490 | 254,490    | 0.48%      |

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

田波与汤秀兰是夫妻关系，田波与田博渊是父子关系，汤秀兰与田博渊是母子关系。除此以外，公司其他董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

#### (二) 变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

☐适用 ☒不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 本期新增 | 本期减少 | 期末人数 |
|---------|------|------|------|------|
| 行政人员    | 50   | 10   | 4    | 56   |
| 生产人员    | 226  | 22   | 8    | 240  |
| 销售人员    | 44   | 13   | 4    | 53   |
| 技术人员    | 49   | 1    | 0    | 50   |
| 财务人员    | 6    | 3    | 0    | 9    |
| 员工总计    | 375  | 49   | 16   | 408  |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士      | 0    | 0    |
| 硕士      | 4    | 5    |
| 本科      | 49   | 49   |
| 专科      | 61   | 66   |
| 专科以下    | 261  | 288  |
| 员工总计    | 375  | 408  |

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

薪酬政策：公司员工薪酬包括基本工资、绩效工资、奖金等。公司实施全员劳动合同制，与员工签订《劳动合同》，按照国家规定为员工缴纳五险一金。对优秀员工及有潜力的技术人员，根据其绩效考核表现，给予调薪及晋升机会。

员工培训计划：公司重视人才培养，为员工提供可持续发展的机会，依据整体规划，制定月度和年度培训计划，加强对全体员工的培训。培训内容包括新员工入职培训、岗位技能培训、企业文化培训等。公司每月会定期组织相关管理人员进行集中培训，通过聘请专业的老师进行有针对性的学习，为公司的发展提供有利保障。

公司没有需要承担费用的离退休人员。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

☐适用 ☒不适用

三、 公司治理及内部控制

| 事项               | 是或否                                                              |
|------------------|------------------------------------------------------------------|
| 投资机构是否派驻董事       | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 监事会对本年监督事项是否存在异议 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 管理层是否引入职业经理人     | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 报告期内是否新增关联方      | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

## （一） 公司治理基本情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《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）》和有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作。公司“三会”的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策等均按照《公司章程》及公司内部控制制度的程序和规则进行。

## （二） 监事会对监督事项的意见

监事会对本年度的监督事项无异议。

## （三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司拥有完整的业务体系及直接面向市场独立经营的能力，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构等方面完全分开。

### 1、业务独立

公司拥有独立完整的产、供、销系统，具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及供应、销售部门和渠道。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易。公司业务独立。

### 2、资产独立

公司具备与生产经营业务体系相配套的资产。公司具有开展业务所需的技术、设备、设施，同时具有与生产经营有关的品牌、专利、非专利技术。公司资产独立完整、产权明晰，不存在被控股股东占用而损害公司利益的情形。公司资产独立。

### 3、人员独立

公司的董事、监事以及总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员的选聘程序均符合《公司法》《公司章程》及其他法律、法规、规范性文件的规定。报告期内，公司的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领取薪酬。公司财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司人员独立。

### 4、财务独立

公司建立了独立的财务部门，财务人员专职在公司工作，不存在兼职情形；公司建立了独立的财务核算体系，独立进行财务决策；公司开立了独立的银行账号，办理了独立的税务登记证、独立纳税。公司财务独立。

### 5、机构独立

公司依照《公司法》等有关法律、法规和规范性文件的相关规定，按照法定程序制订了《公司章程》并设置了相应的组织机构，建立了以股东大会为最高权力机构、董事会为决策机构、监事会为监督机构的法人治理结构。公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形，自设立以来未发生股东干预本公司正常生产经营活动的现象。公司机构独立。

(四) 对重大内部管理制度的评价

本年度未发现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；本年度未发现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的情形。

四、 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

## 第六节 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<br><input type="checkbox"/> 其他事项段<br><input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 |            |  |  |
| 审计报告编号               | 中兴财光华审会字（2024）第 112001 号                                                                                                     |            |  |  |
| 审计机构名称               | 中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）                                                                                                          |            |  |  |
| 审计机构地址               | 北京市西城区阜成门外大街 2 号万通新世界写字楼 A 座 24 层                                                                                            |            |  |  |
| 审计报告日期               | 2024 年 3 月 20 日                                                                                                              |            |  |  |
| 签字注册会计师姓名及连续<br>签字年限 | 秦向远<br>1 年                                                                                                                   | 高云峰<br>1 年 |  |  |
| 会计师事务所是否变更           | 否                                                                                                                            |            |  |  |
| 会计师事务所连续服务年限         | 6 年                                                                                                                          |            |  |  |
| 会计师事务所审计报酬（万<br>元）   | 180,000                                                                                                                      |            |  |  |

审计报告正文：

### 审计报告

中兴财光华审会字(2024)第 112001 号

金石钻探（唐山）股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了金石钻探（唐山）股份有限公司（以下简称金石钻探公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了金石钻探公司 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年度的合并及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

独立于金石钻探公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、其他信息

金石钻探公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括金石钻探公司 2023 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，管理层负责评估金石钻探公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算金石钻探公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督金石钻探公司的财务报告过程。

### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些

风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对金石钻探公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致金石钻探公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报（包括披露）、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) 就金石钻探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。

中兴财光华会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：秦向远  
中国注册会计师：高云峰

中国·北京

2024 年 3 月 20 日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023 年 12 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|----|----|------------------|------------------|
|----|----|------------------|------------------|

|               |      |                |                |
|---------------|------|----------------|----------------|
| <b>流动资产：</b>  |      |                |                |
| 货币资金          | 五、1  | 9,616,349.69   | 22,623,867.67  |
| 结算备付金         |      |                |                |
| 拆出资金          |      |                |                |
| 交易性金融资产       | 五、2  | 43,000,000.00  | 50,000,000.00  |
| 衍生金融资产        |      |                |                |
| 应收票据          | 五、3  | 11,685,729.66  | 15,734,533.25  |
| 应收账款          | 五、4  | 86,374,849.56  | 70,571,012.36  |
| 应收款项融资        | 五、5  | 0.00           | 2,545,721.00   |
| 预付款项          | 五、6  | 6,983,932.74   | 2,158,466.88   |
| 应收保费          |      |                |                |
| 应收分保账款        |      |                |                |
| 应收分保合同准备金     |      |                |                |
| 其他应收款         | 五、7  | 1,117,535.31   | 838,302.54     |
| 其中：应收利息       |      |                |                |
| 应收股利          |      |                |                |
| 买入返售金融资产      |      |                |                |
| 存货            | 五、8  | 40,690,118.95  | 51,002,499.23  |
| 合同资产          |      |                |                |
| 持有待售资产        |      |                |                |
| 一年内到期的非流动资产   |      |                |                |
| 其他流动资产        | 五、9  | 3,684,069.04   | 1,787,823.44   |
| <b>流动资产合计</b> |      | 203,152,584.95 | 217,262,226.37 |
| <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        | 五、10 | 436,613.22     | 313,326.49     |
| 其他权益工具投资      |      |                |                |
| 其他非流动金融资产     |      |                |                |
| 投资性房地产        |      |                |                |
| 固定资产          | 五、11 | 42,920,717.56  | 38,865,307.78  |
| 在建工程          | 五、12 | 20,831,326.80  | 0              |
| 生产性生物资产       |      |                |                |
| 油气资产          |      |                |                |
| 使用权资产         | 五、13 | 8,277.69       | 181,167.81     |
| 无形资产          | 五、14 | 27,918,936.42  | 26,559,100.84  |
| 开发支出          |      |                |                |
| 商誉            |      |                |                |
| 长期待摊费用        | 五、15 | 26,436.77      | 358,086.16     |
| 递延所得税资产       | 五、16 | 1,379,000.36   | 1,340,546.00   |
| 其他非流动资产       |      |                |                |

|               |      |                |                |
|---------------|------|----------------|----------------|
| 非流动资产合计       |      | 93,521,308.82  | 67,617,535.08  |
| 资产总计          |      | 296,673,893.77 | 284,879,761.45 |
| 流动负债：         |      |                |                |
| 短期借款          | 五、17 | 17,000,000.00  | 22,000,000.00  |
| 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          | 五、18 | 25,330,391.91  | 35,782,163.52  |
| 预收款项          |      |                |                |
| 合同负债          | 五、19 | 13,525,232.17  | 24,011,552.83  |
| 卖出回购金融资产款     |      |                |                |
| 吸收存款及同业存放     |      |                |                |
| 代理买卖证券款       |      |                |                |
| 代理承销证券款       |      |                |                |
| 应付职工薪酬        | 五、20 | 10,477,339.22  | 8,810,093.61   |
| 应交税费          | 五、21 | 8,373,301.85   | 6,761,983.00   |
| 其他应付款         | 五、22 | 432,561.87     | 1,881,118.08   |
| 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   | 五、23 | 8,056.16       | 180,259.86     |
| 其他流动负债        | 五、24 | 12,368,884.29  | 18,924,679.12  |
| 流动负债合计        |      | 87,515,767.47  | 118,351,850.02 |
| 非流动负债：        |      |                |                |
| 保险合同准备金       |      |                |                |
| 长期借款          |      | 0.00           | 0              |
| 应付债券          |      |                |                |
| 其中：优先股        |      |                |                |
| 永续债           |      |                |                |
| 租赁负债          |      |                | 7,897.15       |
| 长期应付款         |      |                |                |
| 长期应付职工薪酬      |      |                |                |
| 预计负债          |      |                |                |
| 递延收益          |      |                |                |
| 递延所得税负债       | 五、16 | 119,572.60     | 161,285.79     |
| 其他非流动负债       |      |                |                |
| 非流动负债合计       |      | 119,572.60     | 169,182.94     |
| 负债合计          |      | 87,635,340.07  | 118,521,032.96 |
| 所有者权益（或股东权益）： |      |                |                |

|                      |      |                |                |
|----------------------|------|----------------|----------------|
| 股本                   | 五、26 | 53,000,000.00  | 53,000,000.00  |
| 其他权益工具               |      |                |                |
| 其中：优先股               |      |                |                |
| 永续债                  |      |                |                |
| 资本公积                 | 五、27 | 46,190,782.04  | 46,190,782.04  |
| 减：库存股                |      |                |                |
| 其他综合收益               | 五、28 | -36,944.54     | -223,835.52    |
| 专项储备                 |      |                |                |
| 盈余公积                 | 五、29 | 17,048,683.57  | 10,954,871.18  |
| 一般风险准备               |      |                |                |
| 未分配利润                | 五、30 | 92,836,021.65  | 56,436,905.89  |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 |      | 209,038,542.72 | 166,358,723.59 |
| 少数股东权益               |      | 10.98          | 4.90           |
| 所有者权益（或股东权益）合计       |      | 209,038,553.70 | 166,358,728.49 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计    |      | 296,673,893.77 | 284,879,761.45 |

法定代表人：何蕙岚

主管会计工作负责人：宋翠梅

会计机构负责人：刘志红

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

| 项目            | 附注   | 2023 年 12 月 31 日      | 2022 年 12 月 31 日      |
|---------------|------|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动资产：</b>  |      |                       |                       |
| 货币资金          |      | 9,516,300.53          | 22,038,413.90         |
| 交易性金融资产       |      | 43,000,000.00         | 30,000,000.00         |
| 衍生金融资产        |      |                       |                       |
| 应收票据          |      | 11,685,729.66         | 15,734,533.25         |
| 应收账款          | 十三、1 | 88,709,939.49         | 76,000,552.97         |
| 应收款项融资        |      | 0.00                  | 2,545,721.00          |
| 预付款项          |      | 5,157,268.54          | 2,050,133.15          |
| 其他应收款         | 十三、2 | 8,937,842.11          | 2,734,245.59          |
| 其中：应收利息       |      |                       |                       |
| 应收股利          |      |                       |                       |
| 买入返售金融资产      |      |                       |                       |
| 存货            |      | 32,316,146.40         | 42,252,821.68         |
| 合同资产          |      |                       |                       |
| 持有待售资产        |      |                       |                       |
| 一年内到期的非流动资产   |      |                       |                       |
| 其他流动资产        |      |                       |                       |
| <b>流动资产合计</b> |      | <b>199,323,226.73</b> | <b>193,356,421.54</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         | 十三、3 | 31,468,101.96  | 31,344,815.23  |
| 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           |      | 40,422,995.73  | 38,822,685.96  |
| 在建工程           |      |                |                |
| 生产性生物资产        |      |                |                |
| 油气资产           |      |                |                |
| 使用权资产          |      |                |                |
| 无形资产           |      | 18,693,793.75  | 17,144,075.34  |
| 开发支出           |      |                |                |
| 商誉             |      |                |                |
| 长期待摊费用         |      | 26,436.77      | 358,086.16     |
| 递延所得税资产        |      | 1,377,791.94   | 1,276,332.30   |
| 其他非流动资产        |      |                |                |
| <b>非流动资产合计</b> |      | 91,989,120.15  | 88,945,994.99  |
| <b>资产总计</b>    |      | 291,312,346.88 | 282,302,416.53 |
| <b>流动负债：</b>   |      |                |                |
| 短期借款           |      | 17,000,000.00  | 22,000,000.00  |
| 交易性金融负债        |      |                |                |
| 衍生金融负债         |      |                |                |
| 应付票据           |      |                |                |
| 应付账款           |      | 25,455,914.42  | 34,590,812.90  |
| 预收款项           |      |                |                |
| 卖出回购金融资产款      |      |                |                |
| 应付职工薪酬         |      | 10,334,023.99  | 8,767,037.17   |
| 应交税费           |      | 7,165,860.17   | 6,678,111.03   |
| 其他应付款          |      | 298,723.35     | 1,761,030.69   |
| 其中：应付利息        |      |                |                |
| 应付股利           |      |                |                |
| 合同负债           |      | 13,416,902.86  | 24,011,552.83  |
| 持有待售负债         |      |                |                |
| 一年内到期的非流动负债    |      |                |                |
| 其他流动负债         |      | 12,349,385.03  | 18,924,679.12  |
| <b>流动负债合计</b>  |      | 86,020,809.82  | 116,733,223.74 |
| <b>非流动负债：</b>  |      |                |                |
| 长期借款           |      |                |                |
| 应付债券           |      |                |                |
| 其中：优先股         |      |                |                |

|                          |  |                |                |
|--------------------------|--|----------------|----------------|
| 永续债                      |  |                |                |
| 租赁负债                     |  |                |                |
| 长期应付款                    |  |                |                |
| 长期应付职工薪酬                 |  |                |                |
| 预计负债                     |  |                |                |
| 递延收益                     |  |                |                |
| 递延所得税负债                  |  | 118,330.95     | 134,110.62     |
| 其他非流动负债                  |  |                |                |
| <b>非流动负债合计</b>           |  | 118,330.95     | 134,110.62     |
| <b>负债合计</b>              |  | 86,139,140.77  | 116,867,334.36 |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b>     |  |                |                |
| 股本                       |  | 53,000,000.00  | 53,000,000.00  |
| 其他权益工具                   |  |                |                |
| 其中：优先股                   |  |                |                |
| 永续债                      |  |                |                |
| 资本公积                     |  | 46,190,782.04  | 46,190,782.04  |
| 减：库存股                    |  |                |                |
| 其他综合收益                   |  |                |                |
| 专项储备                     |  |                |                |
| 盈余公积                     |  | 17,048,683.57  | 10,954,871.18  |
| 一般风险准备                   |  |                |                |
| 未分配利润                    |  | 88,933,740.50  | 55,289,428.95  |
| <b>所有者权益（或股东权益）合计</b>    |  | 205,173,206.11 | 165,435,082.17 |
| <b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b> |  | 291,312,346.88 | 282,302,416.53 |

### （三） 合并利润表

单位：元

| 项目             | 附注   | 2023 年         | 2022 年         |
|----------------|------|----------------|----------------|
| <b>一、营业总收入</b> |      | 324,328,798.64 | 247,161,707.54 |
| 其中：营业收入        | 五、31 | 324,328,798.64 | 247,161,707.54 |
| 利息收入           |      |                |                |
| 已赚保费           |      |                |                |
| 手续费及佣金收入       |      |                |                |
| <b>二、营业总成本</b> |      | 253,110,502.87 | 210,531,354.14 |
| 其中：营业成本        | 五、31 | 196,562,072.35 | 164,694,999.90 |
| 利息支出           |      |                |                |
| 手续费及佣金支出       |      |                |                |
| 退保金            |      |                |                |

|                               |      |               |               |
|-------------------------------|------|---------------|---------------|
| 赔付支出净额                        |      |               |               |
| 提取保险责任准备金净额                   |      |               |               |
| 保单红利支出                        |      |               |               |
| 分保费用                          |      |               |               |
| 税金及附加                         | 五、32 | 3,358,321.82  | 2,672,548.50  |
| 销售费用                          | 五、33 | 15,292,026.58 | 15,807,917.40 |
| 管理费用                          | 五、34 | 19,703,855.00 | 14,773,310.32 |
| 研发费用                          | 五、35 | 18,944,695.47 | 14,757,681.65 |
| 财务费用                          | 五、36 | -750,468.35   | -2,175,103.63 |
| 其中：利息费用                       |      | 826,995.83    | 522,622.21    |
| 利息收入                          |      | 159,846.49    | 64,743.80     |
| 加：其他收益                        | 五、37 | 4,272,002.87  | 5,323,555.67  |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 五、38 | 1,468,504.12  | 830,740.35    |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列） |      | 451,483.95    | 340,588.07    |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |      | 1,017,020.17  | 490,152.28    |
| 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）             | 五、39 | -2,317,530.16 | -778,225.81   |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |      |               |               |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             | 五、40 | 73,387.26     | -70,014.58    |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |      | 74,714,659.86 | 41,936,409.03 |
| 加：营业外收入                       | 五、41 | 202,350.77    | 32,375.94     |
| 减：营业外支出                       | 五、42 | 106,611.51    | 350,600.00    |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |      | 74,810,399.12 | 41,618,184.97 |
| 减：所得税费用                       | 五、43 | 11,117,465.29 | 5,344,404.05  |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |      | 63,692,933.83 | 36,273,780.92 |
| 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）         |      | 63,692,933.83 | 36,273,780.92 |
| 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）          |      | 5.68          | 1.43          |
| 2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）   |      | 63,692,928.15 | 36,273,779.49 |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>          |      | 186,891.38    | 233,727.81    |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额      |      | 186,890.98    | 233,727.33    |
| 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       |  | 186,890.98    | 233,727.33    |
| (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          |  | 186,890.98    | 233,727.33    |
| (7) 其他                  |  |               |               |
| (二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 |  | 0.40          | 0.48          |
| <b>七、综合收益总额</b>         |  | 63,879,825.21 | 36,507,508.73 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额    |  | 63,879,819.13 | 36,507,506.82 |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额      |  | 6.08          | 1.91          |
| <b>八、每股收益：</b>          |  |               |               |
| (一) 基本每股收益（元/股）         |  | 1.20          | 0.68          |
| (二) 稀释每股收益（元/股）         |  | 1.20          | 0.68          |

法定代表人：何蕙岚

主管会计工作负责人：宋翠梅

会计机构负责人：刘志红

#### (四) 母公司利润表

单位：元

| 项目                            | 附注   | 2023 年         | 2022 年         |
|-------------------------------|------|----------------|----------------|
| <b>一、营业收入</b>                 | 十三、4 | 315,193,583.43 | 241,819,255.47 |
| 减：营业成本                        | 十三、4 | 194,788,357.51 | 161,700,623.28 |
| 税金及附加                         |      | 3,190,537.96   | 2,590,920.14   |
| 销售费用                          |      | 13,199,514.83  | 14,501,868.49  |
| 管理费用                          |      | 17,852,123.14  | 13,961,627.75  |
| 研发费用                          |      | 18,944,695.47  | 14,757,681.65  |
| 财务费用                          |      | -471,339.82    | -2,216,520.90  |
| 其中：利息费用                       |      | 826,995.83     | 522,622.21     |
| 利息收入                          |      | 113,017.04     | 61,341.62      |
| 加：其他收益                        |      | 4,272,002.87   | 5,323,502.90   |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 十三、5 | 849,438.13     | 519,987.94     |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列） |      | 123,286.73     | 90,811.27      |
| 以摊余成本计量的金融资产终止                |      | 726,151.40     | 429,176.67     |

|                            |  |               |               |
|----------------------------|--|---------------|---------------|
| 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）          |  | -1,987,067.10 | -773,586.02   |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）          |  |               |               |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）          |  | 12,005.85     | -70,014.58    |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>   |  | 70,836,074.09 | 41,522,945.3  |
| 加：营业外收入                    |  | 170,682.98    | 32,375.94     |
| 减：营业外支出                    |  | 101,394.23    | 350,600.00    |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b> |  | 70,905,362.84 | 41,204,721.24 |
| 减：所得税费用                    |  | 9,967,238.90  | 5,252,087.48  |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>   |  | 60,938,123.94 | 35,952,633.76 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）     |  | 60,938,123.94 | 35,952,633.76 |
| （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>            |  | 60,938,123.94 | 35,952,633.76 |
| <b>七、每股收益：</b>             |  |               |               |
| （一）基本每股收益（元/股）             |  | 1.15          | 0.68          |
| （二）稀释每股收益（元/股）             |  | 1.15          | 0.68          |

#### （五） 合并现金流量表

单位：元

| 项目                        | 附注   | 2023 年         | 2022 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            |      | 329,919,519.05 | 278,567,730.30 |
| 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                   |      | 3,532.25       | 368,605.24     |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 五、44 | 11,630,869.93  | 12,449,575.66  |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |      | 341,553,921.23 | 291,385,911.20 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |      | 189,453,766.33 | 144,361,853.37 |
| 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           |      | 50,894,058.68  | 45,129,582.47  |
| 支付的各项税费                   |      | 27,775,467.74  | 16,033,591.91  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 五、44 | 34,153,118.22  | 19,843,406.91  |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |      | 302,276,410.97 | 225,368,434.66 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |      | 39,277,510.26  | 66,017,476.54  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |      |                |                |
| 收回投资收到的现金                 |      | 319,000,000.00 | 167,800,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金               |      | 1,017,020.17   | 490,152.28     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |      | 10,500.00      | 80,000.00      |
| 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>         |      | 320,027,520.17 | 168,370,152.28 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |      | 33,146,494.68  | 12,263,746.13  |
| 投资支付的现金                   |      | 312,000,000.00 | 203,800,000.00 |
| 质押贷款净增加额                  |      |                |                |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |      |                |                |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |      |                |                |

|                           |      |                |                |
|---------------------------|------|----------------|----------------|
| 投资活动现金流出小计                |      | 345,146,494.68 | 216,063,746.13 |
| 投资活动产生的现金流量净额             |      | -25,118,974.51 | -47,693,593.85 |
| <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                 |      | 29,000,000.00  | 22,000,000.00  |
| 发行债券收到的现金                 |      |                |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |      |                |                |
| 筹资活动现金流入小计                |      | 29,000,000.00  | 22,000,000.00  |
| 偿还债务支付的现金                 |      | 34,000,000.00  | 10,000,000.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |      | 22,026,995.83  | 21,722,622.21  |
| 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            | 五、44 | 202,110.73     | 170,026.69     |
| 筹资活动现金流出小计                |      | 56,229,106.56  | 31,892,648.90  |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |      | -27,229,106.56 | -9,892,648.90  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |      | 63,052.83      | 137,338.49     |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |      | -13,007,517.98 | 8,568,572.28   |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |      | 22,623,867.67  | 14,055,295.39  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |      | 9,616,349.69   | 22,623,867.67  |

法定代表人：何蕙岚

主管会计工作负责人：宋翠梅

会计机构负责人：刘志红

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

| 项目                        | 附注 | 2023 年         | 2022 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            |    | 326,467,043.37 | 274,539,078.83 |
| 收到的税费返还                   |    |                | 367,355.24     |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 8,719,503.17   | 12,446,173.48  |
| 经营活动现金流入小计                |    | 335,186,546.54 | 287,352,607.55 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 187,784,010.15 | 144,118,188.86 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 48,916,686.08  | 43,825,492.30  |
| 支付的各项税费                   |    | 25,708,237.55  | 13,554,507.81  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 32,000,023.09  | 19,423,119.02  |
| 经营活动现金流出小计                |    | 294,408,956.87 | 220,921,307.99 |
| 经营活动产生的现金流量净额             |    | 40,777,589.67  | 66,431,299.56  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |                |                |
| 收回投资收到的现金                 |    | 229,000,000.00 | 154,800,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金               |    | 726,151.40     | 429,176.67     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    | 10,500.00      | 80,000.00      |

|                           |  |                |                |
|---------------------------|--|----------------|----------------|
| 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>         |  | 229,736,651.40 | 155,309,176.67 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  | 8,031,337.69   | 2,764,576.78   |
| 投资支付的现金                   |  | 242,000,000.00 | 200,800,000.00 |
| 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            |  | 6,000,000.00   |                |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |  | 256,031,337.69 | 203,564,576.78 |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |  | -26,294,686.29 | -48,255,400.11 |
| <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                 |  | 29,000,000.00  | 22,000,000.00  |
| 发行债券收到的现金                 |  |                |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  |                |                |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  | 29,000,000.00  | 22,000,000.00  |
| 偿还债务支付的现金                 |  | 34,000,000.00  | 10,000,000.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 22,026,995.83  | 21,722,622.21  |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  |                |                |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  | 56,026,995.83  | 31,722,622.21  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | -27,026,995.83 | -9,722,622.21  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  | 21,979.08      | 93,140.59      |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | -12,522,113.37 | 8,546,417.83   |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 22,038,413.90  | 13,491,996.07  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 9,516,300.53   | 22,038,413.90  |

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

| 项目                        | 2023 年            |        |     |    |                   |           |                     |          |                   |            |                       |            |                    |
|---------------------------|-------------------|--------|-----|----|-------------------|-----------|---------------------|----------|-------------------|------------|-----------------------|------------|--------------------|
|                           | 归属于母公司所有者权益       |        |     |    |                   |           |                     |          |                   |            |                       | 少数股<br>东权益 | 所有者<br>权益合<br>计    |
|                           | 股本                | 其他权益工具 |     |    | 资本<br>公积          | 减：库<br>存股 | 其他综<br>合收益          | 专项<br>储备 | 盈余<br>公积          | 一般风<br>险准备 | 未分配<br>利润             |            |                    |
|                           |                   | 优先股    | 永续债 | 其他 |                   |           |                     |          |                   |            |                       |            |                    |
| 一、上年期末余额                  | 53,000,00<br>0.00 |        |     |    | 46,190,<br>782.04 |           | -<br>223,835<br>.52 |          | 10,954,87<br>1.18 |            | 56,409<br>,866.9<br>1 | 4.90       | 166,331<br>,689.51 |
| 加：会计政策变更                  |                   |        |     |    |                   |           |                     |          |                   |            | 27,038<br>.98         |            | 27,038.<br>98      |
| 前期差错更正                    |                   |        |     |    |                   |           |                     |          |                   |            |                       |            |                    |
| 同一控制下企业合并                 |                   |        |     |    |                   |           |                     |          |                   |            |                       |            |                    |
| 其他                        |                   |        |     |    |                   |           |                     |          |                   |            |                       |            |                    |
| 二、本年期初余额                  | 53,000,00<br>0.00 |        |     |    | 46,190,<br>782.04 |           | -<br>223,835<br>.52 |          | 10,954,87<br>1.18 |            | 56,436<br>,905.8<br>9 | 4.9        | 166,358<br>,728.49 |
| 三、本期增减变动金额（减少以<br>“－”号填列） |                   |        |     |    |                   |           | 186,890<br>.98      |          | 6,093,812<br>.39  |            | 36,399<br>,115.7<br>6 | 6.08       | 42,679,<br>825.21  |
| （一）综合收益总额                 |                   |        |     |    |                   |           | 186,890<br>.98      |          |                   |            | 63,692<br>,928.1<br>5 | 6.08       | 63,879,<br>825.21  |
| （二）所有者投入和减少资本             |                   |        |     |    |                   |           |                     |          |                   |            |                       |            |                    |

|                    |  |  |  |  |  |  |  |  |              |  |                |  |                |
|--------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--------------|--|----------------|--|----------------|
| 1. 股东投入的普通股        |  |  |  |  |  |  |  |  |              |  |                |  |                |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本   |  |  |  |  |  |  |  |  |              |  |                |  |                |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额  |  |  |  |  |  |  |  |  |              |  |                |  |                |
| 4. 其他              |  |  |  |  |  |  |  |  |              |  |                |  |                |
| (三) 利润分配           |  |  |  |  |  |  |  |  | 6,093,812.39 |  | -27,293,812.39 |  | -21,200,000.00 |
| 1. 提取盈余公积          |  |  |  |  |  |  |  |  | 6,093,812.39 |  | -6,093,812.39  |  |                |
| 2. 提取一般风险准备        |  |  |  |  |  |  |  |  |              |  |                |  |                |
| 3. 对所有者（或股东）的分配    |  |  |  |  |  |  |  |  |              |  | -21,200,000.00 |  | -21,200,000.00 |
| 4. 其他              |  |  |  |  |  |  |  |  |              |  |                |  |                |
| (四) 所有者权益内部结转      |  |  |  |  |  |  |  |  |              |  |                |  |                |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   |  |  |  |  |  |  |  |  |              |  |                |  |                |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   |  |  |  |  |  |  |  |  |              |  |                |  |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |  |  |  |  |  |  |  |  |              |  |                |  |                |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |  |  |  |  |  |  |  |  |              |  |                |  |                |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |  |  |  |  |  |  |  |  |              |  |                |  |                |

|          |                   |  |  |  |                   |  |                    |  |                   |  |                       |       |                    |
|----------|-------------------|--|--|--|-------------------|--|--------------------|--|-------------------|--|-----------------------|-------|--------------------|
| 6. 其他    |                   |  |  |  |                   |  |                    |  |                   |  |                       |       |                    |
| （五）专项储备  |                   |  |  |  |                   |  |                    |  |                   |  |                       |       |                    |
| 1. 本期提取  |                   |  |  |  |                   |  |                    |  |                   |  |                       |       |                    |
| 2. 本期使用  |                   |  |  |  |                   |  |                    |  |                   |  |                       |       |                    |
| （六）其他    |                   |  |  |  |                   |  |                    |  |                   |  |                       |       |                    |
| 四、本年期末余额 | 53,000,00<br>0.00 |  |  |  | 46,190,<br>782.04 |  | -<br>36,944.<br>54 |  | 17,048,68<br>3.57 |  | 92,836<br>,021.6<br>5 | 10.98 | 209,038<br>,553.70 |

| 项目             | 2022 年            |        |    |  |                   |           |                     |          |                  |            |                       |            |                        |
|----------------|-------------------|--------|----|--|-------------------|-----------|---------------------|----------|------------------|------------|-----------------------|------------|------------------------|
|                | 归属于母公司所有者权益       |        |    |  |                   |           |                     |          |                  |            |                       | 少数股<br>东权益 | 所有者<br>权益合<br>计        |
|                | 股本                | 其他权益工具 |    |  | 资本<br>公积          | 减：库<br>存股 | 其他综<br>合收益          | 专项<br>储备 | 盈余<br>公积         | 一般风<br>险准备 | 未分配<br>利润             |            |                        |
| 优先股            |                   | 永续债    | 其他 |  |                   |           |                     |          |                  |            |                       |            |                        |
| 一、上年期末余额       | 53,000,<br>000.00 |        |    |  | 46,190,<br>782.04 |           | -<br>457,562<br>.85 |          | 7,359,<br>607.80 |            | 44,957<br>,517.2<br>6 | 2.99       | 151,05<br>0,347.<br>24 |
| 加：会计政策变更       |                   |        |    |  |                   |           |                     |          |                  |            | 872.52                |            | 872.52                 |
| 前期差错更正         |                   |        |    |  |                   |           |                     |          |                  |            |                       |            |                        |
| 同一控制下企业合并      |                   |        |    |  |                   |           |                     |          |                  |            |                       |            |                        |
| 其他             |                   |        |    |  |                   |           |                     |          |                  |            |                       |            |                        |
| 二、本年期初余额       | 53,000,<br>000.00 |        |    |  | 46,190,<br>782.04 |           | -<br>457,562<br>.85 |          | 7,359,<br>607.80 |            | 44,958<br>,389.7<br>8 | 2.99       | 151,05<br>1,219.<br>76 |
| 三、本期增减变动金额（减少以 |                   |        |    |  |                   |           | 233,727             |          | 3,595,           |            | 11,478                | 1.91       | 15,307                 |

|                   |  |  |  |  |  |  |                  |  |                    |  |                               |       |                          |
|-------------------|--|--|--|--|--|--|------------------|--|--------------------|--|-------------------------------|-------|--------------------------|
| “一”号填列)           |  |  |  |  |  |  | . 33             |  | 263. 38            |  | , 516. 1<br>1                 |       | , 508. 7<br>3            |
| (一) 综合收益总额        |  |  |  |  |  |  | 233, 727<br>. 33 |  |                    |  | 36, 273<br>, 779. 4<br>9      | 1. 91 | 36, 507<br>, 508. 7<br>3 |
| (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          |  |  |  |  |  |  |                  |  | 3, 595,<br>263. 38 |  | -<br>24, 795<br>, 263. 3<br>8 |       | -<br>21, 200<br>, 000    |
| 1. 提取盈余公积         |  |  |  |  |  |  |                  |  | 3, 595,<br>263. 38 |  | -<br>3, 595,<br>263. 38       |       | 0                        |
| 2. 提取一般风险准备       |  |  |  |  |  |  |                  |  |                    |  | -<br>21, 200<br>, 000         |       | -<br>21, 200<br>, 000    |
| 3. 对所有者(或股东)的分配   |  |  |  |  |  |  |                  |  |                    |  |                               |       |                          |
| 4. 其他             |  |  |  |  |  |  |                  |  |                    |  |                               |       |                          |
| (四) 所有者权益内部结转     |  |  |  |  |  |  |                  |  |                    |  |                               |       |                          |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)  |  |  |  |  |  |  |                  |  |                    |  |                               |       |                          |

|                    |            |  |  |  |               |  |             |  |               |  |               |      |                |
|--------------------|------------|--|--|--|---------------|--|-------------|--|---------------|--|---------------|------|----------------|
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   |            |  |  |  |               |  |             |  |               |  |               |      |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |            |  |  |  |               |  |             |  |               |  |               |      |                |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |            |  |  |  |               |  |             |  |               |  |               |      |                |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |            |  |  |  |               |  |             |  |               |  |               |      |                |
| 6. 其他              |            |  |  |  |               |  |             |  |               |  |               |      |                |
| （五）专项储备            |            |  |  |  |               |  |             |  |               |  |               |      |                |
| 1. 本期提取            |            |  |  |  |               |  |             |  |               |  |               |      |                |
| 2. 本期使用            |            |  |  |  |               |  |             |  |               |  |               |      |                |
| （六）其他              |            |  |  |  |               |  |             |  |               |  |               |      |                |
| 四、本年期末余额           | 53,000,000 |  |  |  | 46,190,782.04 |  | -223,835.52 |  | 10,954,871.18 |  | 56,436,905.89 | 4.90 | 166,358,728.49 |

法定代表人：何蕙岚

主管会计工作负责人：宋翠梅

会计机构负责人：刘志红

#### （八） 母公司股东权益变动表

单位：元

| 项目       | 2023 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 | 53,000,000.00 |        |     |    | 46,190,782.04 |       |        |      | 10,954,871.18 |        | 55,289,428.95 | 165,435,082.17 |
| 加：会计政策变更 |               |        |     |    |               |       |        |      |               |        |               |                |

|                       |               |  |  |  |               |  |  |  |               |  |               |                |
|-----------------------|---------------|--|--|--|---------------|--|--|--|---------------|--|---------------|----------------|
| 前期差错更正                |               |  |  |  |               |  |  |  |               |  |               |                |
| 其他                    |               |  |  |  |               |  |  |  |               |  |               |                |
| 二、本年期初余额              | 53,000,000.00 |  |  |  | 46,190,782.04 |  |  |  | 10,954,871.18 |  | 55,289,428.95 | 165,435,082.17 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |               |  |  |  |               |  |  |  | 6,093,812.39  |  | 33,644,311.55 | 39,738,123.94  |
| （一）综合收益总额             |               |  |  |  |               |  |  |  |               |  | 60,938,123.94 | 60,938,123.94  |
| （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               |               |  |  |  |               |  |  |  | 6,093,812.39  |  | 27,293,812.39 | 21,200,000.00  |
| 1．提取盈余公积              |               |  |  |  |               |  |  |  | 6,093,812.39  |  | 6,093,812.39  |                |
| 2．提取一般风险准备            |               |  |  |  |               |  |  |  |               |  |               |                |
| 3．对所有者（或股东）的分配        |               |  |  |  |               |  |  |  |               |  | 21,200,000.00 | 21,200,000.00  |

|                    |               |  |  |  |               |  |  |  |               |  |               |                |
|--------------------|---------------|--|--|--|---------------|--|--|--|---------------|--|---------------|----------------|
| 4. 其他              |               |  |  |  |               |  |  |  |               |  |               |                |
| （四）所有者权益内部结转       |               |  |  |  |               |  |  |  |               |  |               |                |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   |               |  |  |  |               |  |  |  |               |  |               |                |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   |               |  |  |  |               |  |  |  |               |  |               |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |               |  |  |  |               |  |  |  |               |  |               |                |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |               |  |  |  |               |  |  |  |               |  |               |                |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |               |  |  |  |               |  |  |  |               |  |               |                |
| 6. 其他              |               |  |  |  |               |  |  |  |               |  |               |                |
| （五）专项储备            |               |  |  |  |               |  |  |  |               |  |               |                |
| 1. 本期提取            |               |  |  |  |               |  |  |  |               |  |               |                |
| 2. 本期使用            |               |  |  |  |               |  |  |  |               |  |               |                |
| （六）其他              |               |  |  |  |               |  |  |  |               |  |               |                |
| 四、本年期末余额           | 53,000,000.00 |  |  |  | 46,190,782.04 |  |  |  | 17,048,683.57 |  | 88,933,740.50 | 205,173,206.11 |

| 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 | 53,000,000.00 |        |     |    | 46,190,782.04 |       |        |      | 7,359,607.80 |        | 44,132,058.57 | 150,682,448.41 |
| 加：会计政策变更 |               |        |     |    |               |       |        |      |              |        |               |                |

|                       |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |                |                |
|-----------------------|---------------|--|--|--|---------------|--|--|--|--------------|--|----------------|----------------|
| 前期差错更正                |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |                |                |
| 其他                    |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |                |                |
| 二、本年期初余额              | 53,000,000.00 |  |  |  | 46,190,782.04 |  |  |  | 7,359,607.80 |  | 44,132,058.57  | 150,682,448.41 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |               |  |  |  |               |  |  |  | 3,595,263.38 |  | 11,157,370.38  | 14,752,633.76  |
| （一）综合收益总额             |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  | 35,952,633.76  | 35,952,633.76  |
| （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               |               |  |  |  |               |  |  |  | 3,595,263.38 |  | -24,795,263.38 | -21,200,000.00 |
| 1．提取盈余公积              |               |  |  |  |               |  |  |  | 3,595,263.38 |  | -3,595,263.38  | 0              |
| 2．提取一般风险准备            |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  | -21,200,000.00 | -21,200,000.00 |
| 3．对所有者（或股东）的分         |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |                |                |

|                   |               |  |  |  |               |  |  |  |               |  |               |                |
|-------------------|---------------|--|--|--|---------------|--|--|--|---------------|--|---------------|----------------|
| 配                 |               |  |  |  |               |  |  |  |               |  |               |                |
| 4. 其他             |               |  |  |  |               |  |  |  |               |  |               |                |
| （四）所有者权益内部结转      |               |  |  |  |               |  |  |  |               |  |               |                |
| 1.资本公积转增资本（或股本）   |               |  |  |  |               |  |  |  |               |  |               |                |
| 2.盈余公积转增资本（或股本）   |               |  |  |  |               |  |  |  |               |  |               |                |
| 3.盈余公积弥补亏损        |               |  |  |  |               |  |  |  |               |  |               |                |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益 |               |  |  |  |               |  |  |  |               |  |               |                |
| 5.其他综合收益结转留存收益    |               |  |  |  |               |  |  |  |               |  |               |                |
| 6.其他              |               |  |  |  |               |  |  |  |               |  |               |                |
| （五）专项储备           |               |  |  |  |               |  |  |  |               |  |               |                |
| 1. 本期提取           |               |  |  |  |               |  |  |  |               |  |               |                |
| 2. 本期使用           |               |  |  |  |               |  |  |  |               |  |               |                |
| （六）其他             |               |  |  |  |               |  |  |  |               |  |               |                |
| 四、本年期末余额          | 53,000,000.00 |  |  |  | 46,190,782.04 |  |  |  | 10,954,871.18 |  | 55,289,428.95 | 165,435,082.17 |

注意：请在财务报表后附“财务报表附注”!!

## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

#### 1、公司概况

|        |                                                                                                                                                                                                                           |
|--------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 公司名称：  | 金石钻探（唐山）股份有限公司（以下简称本公司或公司）                                                                                                                                                                                                |
| 注册资本：  | 5300（万元）                                                                                                                                                                                                                  |
| 法定代表人： | 何蕙岚                                                                                                                                                                                                                       |
| 成立时间：  | 1996 年 11 月 11 日                                                                                                                                                                                                          |
| 经营期限：  | 1996 年 11 月 11 日至长期                                                                                                                                                                                                       |
| 公司住所：  | 唐山市路北区韩城镇皂神庄村                                                                                                                                                                                                             |
| 所属行业：  | 专用设备制造业（地质勘查专用设备制造）                                                                                                                                                                                                       |
| 经营范围：  | 一般项目：地质勘查专用设备制造；地质勘查专用设备销售；非金属矿物制品制造；非金属矿及制品销售；机械设备租赁；专用化学产品销售(不含危险化学品)；石油制品销售(不含危险化学品)；非居住房地产租赁;货物进出口。(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)许可项目：矿产资源勘查；建设工程勘察；道路货物运输(不含危险货物)。(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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准) |

本公司及各子公司主要从事地质钻探设备、工器具、人造金刚石制品制造、销售及租赁；地质勘查专用设备批发、零售、租赁；地质钻探及地质勘查技术服务（凭资质经营）。

#### 2、公司历史沿革

##### （1）金石钻探（唐山）股份有限公司设立

金石钻探（唐山）股份有限公司原名称唐山市金石超硬材料有限公司是 1996 年 11 月 11 日在河北省唐山市工商行政管理局依法注册成立的有限责任公司，《企业法人营业执照》注册号为 1302002000496，注册资本人民币 30 万元，法定代表人为田波，住所为唐山路北区光明路 6 号。经营范围制造和销售人造金刚石及立方氮化硼制品，以及提供技术服务，兼营石材销售。

公司股权结构如下：

| 股东名称 | 出资金额(万元) | 出资方式 | 股权比例 |
|------|----------|------|------|
| 田波   | 15.00    | 货币   | 50%  |
| 安东远  | 15.00    | 货币   | 50%  |
| 合计   | 30.00    |      | 100% |

1996 年 10 月 17 日，唐山资产评估公司出具《评估报告》（唐资华科评[1996]001 号）。

2001 年 2 月 15 日营业日期变更从 1996 年 11 月 11 日至 2001 年 10 月 31 日变更为 1996 年 11 月 11 日至 2006 年 1 月 30 日；住所变更从路北区光明路 6 号变更为路北区西山道 144 号；经营项目变更从人造金刚石、氮化石朋制品制造和销售，石材加工，以及提供技术服务，变更为制造和销售人造金刚石制品，地质勘探工器具。

2002 年 3 月 6 日住所变更从路北区西山道 144 号变更为路北区西山道 268 号；经营项目变更增加货物运输（普货）。

##### （2）2003 年 2 月，第一次股权转让

2003 年 2 月 22 日，公司召开股东会并作出决议：1、同意股东安东远将公司 15 万元股权转让给田萍，从即日起退出股东资格，接纳田萍为公司的新股东；2、限一周内办结股权交割手续。

2003年2月22日，田萍与安东远签订《股权转让协议书》约定，安东远愿将持有公司15万元股权转让给田萍。

此次股权转让后，股权结构如下：

| 股东名称 | 出资金额（万元） | 出资方式 | 股权比例 |
|------|----------|------|------|
| 田波   | 15.00    | 货币   | 50%  |
| 田萍   | 15.00    | 货币   | 50%  |
| 合计   | 30.00    |      | 100% |

（3）2003年2月，第一次增资

2003年2月22日，公司召开股东会并作出决议：1、公司注册资本增加至100万元人民币，新增注册资本70万元，分别由田波、田萍各自追缴出资35万元；2、通过公司章程修正案。

2003年2月10日唐山大唐会计师事务所有限公司出具《验资报告》（大唐变验字[2003]第02号），经审验，截至2002年12月31日止，公司已收到股东田萍、田波缴纳的新增注册资本合计人民币70万元，各股东均以债权出资。

此次增资后，股权结构如下：

| 股东名称 | 出资金额（万元） | 出资方式  | 股权比例 |
|------|----------|-------|------|
| 田波   | 50.00    | 货币、债权 | 50%  |
| 田萍   | 50.00    | 货币、债权 | 50%  |
| 小计   | 100.00   |       | 100% |

（4）2004年2月，第二次增资

2004年2月24日，公司召开股东会并作出决议：1、公司注册资本增加至200万元人民币，新增注册资本100万，分别由田波、田萍各自追缴出资50万元。

2004年1月8日唐山大唐会计师事务所有限公司出具《验资报告》（大唐变验字[2004]第01号），经审验，截至2003年12月31日止，公司已收到股东田萍、田波缴纳的新增注册资本合计人民币100万元，各股东均以债权出资。

此次增资后，股权结构如下：

| 股东 | 出资金额（万元） | 出资方式  | 股权比例 |
|----|----------|-------|------|
| 田波 | 100.00   | 货币、债权 | 50%  |
| 田萍 | 100.00   | 货币、债权 | 50%  |
| 小计 | 200.00   |       | 100% |

2005年6月20日营业期限变更从1996年11月11日至2006年1月30日变更为1996年11月11日至2008年5月31日；经营项目变更货物运输（普货）变更为普通货运（期限为2008年6月14日）。

2005年12月26日住所变更从路北区西山道268号变更为唐山丰润区韩城镇小崔庄北

（5）2007年7月，第三次增资

2006年6月30日，公司召开股东会并作出决议：1、公司注册资本增加至1000万元人民币，新增注册资本800万，分别由田波、田萍各自追缴出资400万元。

2007年7月13日河北天佳会计师事务所有限公司出具《验资报告》（冀天佳验字[2007]第052号），经审验，截至2007年6月30日止，公司已将田波、田萍分别投入企业款项形成的债权800万元转增实收资本。

此次增资后，本公司股权结构如下：

| 股东 | 出资金额（万元） | 出资方式  | 股权比例 |
|----|----------|-------|------|
| 田波 | 500.00   | 货币、债权 | 50%  |
| 田萍 | 500.00   | 货币、债权 | 50%  |
| 小计 | 1000.00  |       | 100% |

2008年4月9日营业期限变更从1996年11月11日至2008年5月31日变更为1996年11月11日至2016年11月10日；经营项目变更由普通货运（期限为2008年6月14日）变更为普通货运（期限为2010年11月19号）。

2009年10月9日经营项目变更增加自产产品及技术的进出口业务。

2010年11月19日经营项目变更更普通货运（道路运输经营许可证有效期至2014年11月18日）。

2011年8月24日经营项目变更自产产品及技术的进出口业务变更为自营商品的进出口业务。

（6）2012年3月，第四次增资

2012年3月14日，公司召开股东会并作出决议：1、公司注册资本由1000万元增加至2000万元，新增注册资本1000万元，由新股东汤秀兰以货币出资。

2012年3月15日唐山永华会计师事务所出具《验资报告》（唐永华验[2012]第0041号），经审验，截至2012年3月14日止，公司已收到股东汤秀兰缴纳的新增注册资本合计人民币1000万元。

此次增资后，本公司股权结构如下：

| 股东  | 出资金额（万元） | 出资方式  | 股权比例 |
|-----|----------|-------|------|
| 田波  | 500.00   | 货币、债权 | 25%  |
| 田萍  | 500.00   | 货币、债权 | 25%  |
| 汤秀兰 | 1000.00  | 货币    | 50%  |
| 小计  | 2000.00  |       | 100% |

2013年12月26日住所变更从唐山丰润区韩城镇小崔庄北变更为唐山路北区韩城镇小崔庄村北。

2014年10月23日经营项目变更普通货运（道路运输经营许可证有效期至2014年11月18日）变更为普通货运（道路运输经营许可证有效期至2018年2月19日）。

2015年3月30日经营项目增加了地质钻探及地质勘查技术服务。

2016年1月27日营业期限变更从1996年1月1日至2016年11月10日变更为1996年11月11日至2036年1月26日。

（7）2016年6月，第五次增资

2016年6月20日，公司召开股东会并作出决议：1、公司注册资本由2000万元增加至5000万元，新增注册资本3000万元，其中由汤秀兰货币增资1250万元，田波货币增资1750万元。

2016年6月23日唐山正大会计师事务所有限责任公司出具《验资报告》（唐正大会验变字[2016]003号），经审验，截至2016年6月23日止，公司已收到股东汤秀兰缴纳的新增注册资本合计人民币1250万元。

2016年6月28日唐山正大会计师事务所有限责任公司出具《验资报告》（唐正大会验变字[2016]004号），经审验，截至2016年6月28日止，公司已收到股东田波缴纳的新增注册资本合计人民币1750万元。

本次变更后股权结构如下：

| 股东  | 出资金额（万元） | 出资方式  | 股权比例 |
|-----|----------|-------|------|
| 田波  | 2,250.00 | 货币、债权 | 45%  |
| 田萍  | 500.00   | 货币、债权 | 10%  |
| 汤秀兰 | 2,250.00 | 货币    | 45%  |
| 小计  | 5,000.00 |       | 100% |

2016年6月21日经营范围变更增加自有房屋租赁；非金属矿及制品、金属及金属矿、五金、通用及专用设备的批发及零售；地质勘查专用设备租赁；减少了（道路运输经营许可证有效期至2018年2月19日）。

2016年9月13日田波、汤秀兰的出资时间变更从2036年1月26日之前变更为2016年6月27日。

（8）2016年9月，第一次减资

2016年7月25日，公司召开股东会并作出决议：1、公司依法进行存续分立，同时分立新设唐山天石商贸有限公司；2、由公司与天石商贸贸易签订《存续分立协议》；3、分立之后，公司注册资本由5000万元减少至4900万元。2016年12月27日唐山正大会计师事务所有限责任公司出具《验资报告》（唐正大会验变字[2016]007号），经审验，截至2016年9月30日止，公司变更后的累计注册资本为人民币4900万元，实收资本为人民币4900万元。

本次变更后股权结构如下：

| 股东  | 出资金额（万元） | 出资方式  | 股权比例 |
|-----|----------|-------|------|
| 田波  | 2,205.00 | 货币、债权 | 45%  |
| 田萍  | 490.00   | 货币、债权 | 10%  |
| 汤秀兰 | 2,205.00 | 货币    | 45%  |
| 小计  | 4,900.00 |       | 100% |

2016年9月18日经营范围变更减少自有房屋租赁；五金批发、零售；公司监事人员由田萍改为汤秀兰。

2017年2月21日住所变更从唐山市路北区韩城镇小崔庄村北变更为唐山市路北区韩城镇皂神庄村；经营范围变更为地质钻探设备、工器具、人造金刚石制品制造、销售及租赁；地质勘查专用设备批发、零售、租赁；专用化学产品批发、零售；地质钻探及地质勘查技术服务；货物及技术进出口业务；自有房屋租赁；普通货物运输。

#### （9）2018年4月，第六次增资

2018年4月18日，公司召开股东会并作出决议：公司注册资本由4900万元增加至5300万元，新增注册资本400万元，由新股东唐山人和企业管理咨询合伙企业（有限合伙）以货币方式出资。

2018年4月25日唐山正大会计师事务所有限责任公司出具《验资报告》（唐正大会验变字[2018]002号），经审验，截至2018年4月25日止，公司已收到股东唐山人和企业管理咨询合伙企业（有限合伙）缴纳的新增注册资本合计人民币400万元。

本次变更后股权结构如下：

| 股东             | 出资金额（万元） | 出资方式  | 股权比例   |
|----------------|----------|-------|--------|
| 田波             | 2,205.00 | 货币、债权 | 41.60% |
| 田萍             | 490.00   | 货币、债权 | 9.25%  |
| 汤秀兰            | 2,205.00 | 货币    | 41.60% |
| 唐山人和企业管理咨询合伙企业 | 400.00   | 货币    | 7.55%  |
| 小计             | 5,300.00 |       | 100%   |

2018年4月26日经营范围变更为地质钻探设备、工器具、人造金刚石制品制造、销售及租赁；地质勘查专用设备批发、零售、租赁；专用化学产品、润滑脂批发、零售；地质钻探及地质勘查技术服务；货物及技术进出口业务；自有房屋租赁；普通货物运输；公司类型变更从有限责任公司变更为其他有限责任公司。

#### （10）2018年5月，股改

2018年5月19日，公司召开股东会并作出决议：公司改制为股份制公司，注册资本和股权比例不变，名称变更为金石钻探（唐山）股份有限公司。

2018年5月21日中兴财光华会计师事务所出具《验资报告》（中兴财光华审验字（2018）第101001号），经审验，公司已将2018年4月30日为基准日的净资产96,263,182.04元，折股5,300.00万股，每股面值1元，其余未折股部分计入公司资本公积。

#### （11）2021年3月，法定代表人变更

2021年3月29日，公司将法定代表人由田波变更为何蕙岚，并完成市场监督管理部门登记。

#### （12）2023年2-4月，股权变动

2023年02月06日，田萍通过竞价交易方式，减持挂牌公司100股，2023年02月07日，田萍通过大宗交易方式，减持挂牌公司1,166,517股，拥有权益比例从9.25%变为7.04%。2023年02月07日，唐山人和企业管理咨询合伙企业（有限合伙）通过大宗交易方式，减持挂牌公司1,483,383股，拥有权益比例从7.55%变为4.75%。田萍、唐山人和企业管理咨询合伙企业及其一致行动人田波、汤秀兰合计拥有的权益比例从100.00%变为95.00%。

2023年2月13日、2月14日、3月28日、4月12日和4月19日，唐山人和企业管理咨询合伙企业（有限合伙）通过大宗交易方式，分别减持金石钻探（唐山）股份公司671,995股、294,820股、549,802股、101,759股、222,984股，拥有权益比例从4.75%变为1.27%。田萍、唐山人和企业管理咨询合伙企业及其一致行动人田波、汤秀兰合计拥有的权益比例从95.00%变为91.5258%。

本年度变更后股权结构：

| 股东             | 出资金额（万元） | 出资方式  | 股权比例   |
|----------------|----------|-------|--------|
| 田波             | 2,205.00 | 货币、债权 | 41.60% |
| 汤秀兰            | 2,205.00 | 货币    | 41.60% |
| 田萍             | 373.3383 | 货币、债权 | 7.04%  |
| 唐山人和企业管理咨询合伙企业 | 67.5257  | 货币    | 1.27%  |
| 何蕙岚            | 64.9962  | 货币    | 1.23%  |
| 王久全            | 32.3839  | 货币    | 0.61%  |
| 杨正英            | 27.6141  | 货币    | 0.52%  |
| 宋翠梅            | 25.449   | 货币    | 0.48%  |
| 王建华            | 18.0841  | 货币    | 0.34%  |
| 丁向忠            | 17.3554  | 货币    | 0.33%  |
| 其他自然人          | 263.2533 | 货币    | 5%     |
| 小计             | 5,300.00 |       | 100%   |

权益变动前后公司第一大股东未发生变动，控股股东未发生变动，实际控制人未发生变动。

（13）2023 年 5 月，经营范围变更

2023 年 5 月 5 日，公司经营范围变更为：一般项目：地质勘查专用设备制造；地质勘查专用设备销售；非金属矿物制品制造；非金属矿及制品销售；机械设备租赁；专用化学产品销售（不含危险化学品）；石油制品销售（不含危险化学品）；非居住房地产租赁；货物进出口。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：矿产资源勘查；建设工程勘察；道路货物运输（不含危险货物）。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）

3、财务报告批准报出日

本公司董事会于 2024 年 3 月 20 日批准报出本财务报表。

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，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》的披露规定编制。

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

2、持续经营

本公司自报告期末起至少 12 个月内不存在导致持续经营能力产生重大怀疑的因素。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

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

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

| 项 目              | 重要性标准             |
|------------------|-------------------|
| 重要的单项计提坏账准备的应收款项 | 单项计提金额 50 万元以上    |
| 重要的应收款项坏账准备收回或转销 | 单项收回或转回金额 50 万元以上 |
| 重要的应收账款实际核销      | 单项核销金额 50 万元以上    |
| 重要的投资活动          | 单项投资金额 100 万元以上   |
| 重要的筹资活动          | 单项筹资金额 100 万元以上   |

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

注三、6（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三、16“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）。

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### （1）控制的判断标准

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

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

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内往来余额、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，详见本附注三、16“长期股权投资”或本附注三、11“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、16、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为

其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 8、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，按照本附注三、16（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。

## 9、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的现金、价值变动风险很小的投资。

## 10、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

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

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。

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

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

### （3）外币财务报表的折算方法

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

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

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

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

## 11、金融工具

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

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

### （1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。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，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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。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。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

### （2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

### （3）金融负债

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及其他金融负债。

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和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量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：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得

或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

#### （4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- ③ 该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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）。

#### （5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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。

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

- ① 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- ② 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- ③ 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

#### 12、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款、应收款项融资和合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于已发生信用减值的以及其他适用于单项评估的应收账款及合同资产，单项计提减值准备。对于未发生信用减值的应收账款及合同资产，根据以前年度具有类似信用风险特征的应收账款、合同资产组合的历史信用损失率为基础，结合当前状况以及对未来经济状况的前瞻性预测对历史数据进行调整，编制应收账款账龄天数与整个存续期预期信用损失率对照模型，计算预期信用损失。

本公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

(1) 在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

| 科目名称        | 组合名称     | 计提方法                                                               |
|-------------|----------|--------------------------------------------------------------------|
| 应收票据/应收款项融资 | 银行承兑汇票组合 | 管理层评价该类款项具有较低信用风险，不计提坏账准备                                          |
|             | 商业承兑汇票组合 |                                                                    |
| 应收账款/合同资产   | 非关联方组合   | 根据历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，按照整个存续期预期信用损失率计算预期信用损失                |
|             | 关联方组合    | 管理层评价该类款项具有较低信用风险，不计提坏账准备                                          |
| 其他应收款       | 非关联方组合   | 每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。 |
|             | 关联方组合    | 管理层评价该类款项具有较低信用风险，不计提坏账准备                                          |

组合中，整个存续期预期信用损失率如下：

| 账龄              | 应收账款整个存续期预期信用损失率 (%) | 其他应收款整个存续期预期信用损失率 (%) |
|-----------------|----------------------|-----------------------|
| 1 年以内（含 1 年，下同） | 5                    | 5                     |
| 1-2 年           | 10                   | 10                    |
| 2-3 年           | 30                   | 30                    |
| 3-4 年           | 50                   | 50                    |
| 4-5 年           | 80                   | 80                    |
| 5 年以上           | 100                  | 100                   |

(2) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

(3) 本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销其他应收款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(4) 对预付款项如果有减值迹象时，计提坏账准备,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

### 13、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、发出商品、合同履约成本等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物实际领用时一次性计入成本费用。

(3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按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。

#### 14、合同资产和合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

#### 15、持有待售的非流动资产或处置组

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：(1)某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2)本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：(1)划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；(2)可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

#### 16、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资，是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、11“金融工具”。

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

##### (1) 投资成本的确定

对于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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，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，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

对于本公司 2021 年 12 月 31 日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 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、7、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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。

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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 17、固定资产及其累计折旧

### （1）固定资产的确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

## (2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

| 类别      | 折旧方法  | 使用年限（年） | 残值率% | 年折旧率%     |
|---------|-------|---------|------|-----------|
| 房屋及建筑物  | 年限平均法 | 20-35   | 5    | 2.71-4.75 |
| 机器设备    | 年限平均法 | 5-10    | 5    | 9.5-19.0  |
| 运输设备    | 年限平均法 | 4       | 5    | 23.75     |
| 电子设备及其他 | 年限平均法 | 3       | 5    | 31.67     |

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

## (3) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

## 18、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

## 19、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。

## 20、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡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对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

### (1) 本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

#### ① 使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要包括房屋建筑物、运输工具、其他设备。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：A.租赁负债的初始计量金额；B.在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；C.发生的初始直接费用；D.为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

#### ② 租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：A.固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B.取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；C.本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；D.租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；E.根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的计入相关资产成本。

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

#### ③ 租赁的变更

当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，且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时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

#### ④ 短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日租赁期不超过12个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值低于4万元的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

#### ⑤ 售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第14号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；不属于销售的，继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

### (2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，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为融资租赁，此外为经营租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

#### ① 融资租赁

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为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。

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：**A.承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B.取决于指数或比率的可变租赁付款额；C.购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；D.承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；E.由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。**

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。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。

#### ② 经营租赁

租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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。

#### (3) 售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第14号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，根据适用的会计准则对资产购买和资产处置进行会计处理；不属于销售的，不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

### 21、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

本公司无形资产包括土地使用权和专利技术。土地使用权按照规定使用年限，自取得使用权当月起按直线法进行摊销，对属于工程建设期间的土地使用权摊销的部分记入在建工程核算，对于工程竣工验收后摊销的部分记入当期损益。专利技术在该专利的使用年限内自取得当月按直线法摊销，根据收益对象进行成本费用的摊销分配。

### 22、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

## 23、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

## 24、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 25、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设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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。

## 26、收入确认

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称商品）的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间

的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：（1）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；（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；（3）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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。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，直至履约进度能够合理确定。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

本公司在向客户转让商品前能够控制该商品的，为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

具体到本公司的收入确认模式时：

#### （1）商品销售收入

本公司按照合同约定将商品发运至约定交货地点，将购买方签收时点验收时点，作为控制权转移时点，确认收入。本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。

#### （2）提供劳务收入

本公司对外提供的劳务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，已完成劳务的进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。资产负债表日，本公司对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

本公司按照已完成劳务的进度确认收入时，对于已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款、合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本公司已收或应收合同价款超过已完成的劳务进度，则将超过部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

### 27、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或非货币性资产，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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

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

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，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。

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

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

### 28、递延所得税资产和递延所得税负债

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。

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

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。

## 29、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。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得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间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，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。

## 30、其他重要的会计政策和会计估计

本报告期内无其他重要的会计政策和会计估计。

## 31、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

①《企业会计准则解释第 16 号》(财会[2022]31 号)(“解释第 16 号”)中“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规定”

根据该规定,对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易以及固定资产因存在弃置义务而确认预计负债并计入固定资产成本的交易等),不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》中关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异,应当在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产,产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的,将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。对可比期间合并财务报表项目及金额影响如下:

| 合并资产负债表<br>(于 2022 年 1 月 1 日)   |               |               |            |
|---------------------------------|---------------|---------------|------------|
| 项目                              | 调整前           | 调整后           | 影响金额       |
| 递延所得税资产                         | 1,160,294.40  | 1,182,224.59  | 21,930.19  |
| 递延所得税负债                         |               | 21,057.67     | 21,057.67  |
| 未分配利润                           | 44,957,517.26 | 44,958,389.78 | 872.52     |
| 合并资产负债表<br>(于 2022 年 12 月 31 日) |               |               |            |
| 项目                              | 调整前           | 调整后           | 影响金额       |
| 递延所得税资产                         | 1,312,322.45  | 1,340,546.00  | 28,223.55  |
| 递延所得税负债                         | 160,101.22    | 161,285.79    | 1,184.57   |
| 未分配利润                           | 56,409,866.91 | 56,436,905.89 | 27,038.98  |
| 合并利润表<br>(2022 年度)              |               |               |            |
| 项目                              | 调整前           | 调整后           | 影响金额       |
| 所得税费用                           | 5,370,570.51  | 5,344,404.05  | -26,166.46 |
| 净利润                             | 36,247,614.46 | 36,273,780.92 | 26,166.46  |

(2) 会计估计变更

本报告期内本公司无会计估计变更事项。

四、税项

1、主要税种及税率

| 税种      | 计税依据   | 税率%       |
|---------|--------|-----------|
| 增值税     | 应税收入   | 18、13、9、6 |
| 城市维护建设税 | 应纳流转税额 | 5、7       |
| 教育费附加   | 应纳流转税额 | 3         |
| 地方教育费附加 | 应纳流转税额 | 2         |
| 企业所得税   | 应纳税所得额 | 29.5、15   |

注:秘鲁子公司适用 18%的增值税税率和 29.5%的企业所得税税率。

2、优惠税负及批文

经河北省科学技术厅、河北省财政厅、河北省国家税务总局、河北省地方税务局批准唐山市金石钻探(唐山)股份有限公司为高新技术企业,证书编号 GR202113001916,有效期为 2021 年 9 月 18 日至 2024 年 9 月 18 日,公司享受国家关于高新技术企业的相关税收优惠政策,即按 15%的税率缴纳企业所得税。

根据“财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号”:自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日,对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分,减按 25%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税。自 2022 年 1 月 1 日

至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。本公司的子公司金石钻探（唐山）科技有限公司享受该政策。

根据“财政部 税务总局 2022 年第 10 号”，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况，以及宏观调控需要确定，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在 50% 的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。本公司的子公司金石钻探（唐山）科技有限公司享受该政策

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2023 年 1 月 1 日，期末指 2023 年 12 月 31 日，本期指 2023 年度，上期指 2022 年度。

1、货币资金

| 项目            | 2023.12.31   | 2022.12.31    |
|---------------|--------------|---------------|
| 库存现金          | 20,605.93    | 34,946.35     |
| 银行存款          | 9,595,743.76 | 22,588,921.32 |
| 其他货币资金        |              |               |
| 合计            | 9,616,349.69 | 22,623,867.67 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 51,934.60    | 94,786.82     |
| 存放财务公司款项      |              |               |

说明：经公司股东会决议，本公司闲置资金用于购买理财产品。

(1) 截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无使用受到限制的货币资金。

(2) 截至 2023 年 12 月 31 日，本公司存放于境外的货币资金如下：

| 项目     | 原币       | 汇率     | 折合人民币     |
|--------|----------|--------|-----------|
| 库存现金：  |          |        |           |
| 索尔     |          |        |           |
| 银行存款：  |          |        |           |
| 美元     | 6,742.14 | 7.0827 | 47,752.55 |
| 索尔     | 2,180.42 | 1.9180 | 4,182.05  |
| 其他货币资金 |          |        |           |
| 合计     |          |        | 51,934.60 |

2、交易性金融资产

| 项 目                       | 2023.12.31    | 2022.12.31    |
|---------------------------|---------------|---------------|
| 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 | 43,000,000.00 | 50,000,000.00 |
| 其中：债务工具投资                 | 43,000,000.00 | 50,000,000.00 |
| 权益工具投资                    |               |               |
| 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 |               |               |
| 合 计                       | 43,000,000.00 | 50,000,000.00 |

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示：

| 类别     | 2023.12.31    |      |
|--------|---------------|------|
|        | 账面余额          | 坏账准备 |
| 银行承兑汇票 | 9,554,164.66  |      |
| 商业承兑汇票 | 2,131,565.00  |      |
| 合计     | 11,685,729.66 |      |

(续)

| 类别     | 2022.12.31    |      |
|--------|---------------|------|
|        | 账面余额          | 坏账准备 |
| 银行承兑汇票 | 14,855,899.25 |      |
| 商业承兑汇票 | 878,634.00    |      |
| 合计     | 15,734,533.25 |      |

(2) 坏账准备

本公司对应收票据，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

① 银行承兑汇票

本公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备，参考历史信用损失经验本，公司所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险。

② 商业承兑汇票

本公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备，参考历史信用损失经验，公司所持有的商业承兑汇票不存在重大信用风险。

(3) 报告期坏账准备转回或转销金额重要的：无

(4) 报告期实际核销的应收票据情况：无

(5) 期末公司已质押的应收票据：无

(6) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

| 项目     | 期末终止确认金额     | 期末未终止确认金额     |
|--------|--------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 2,495,800.00 | 9,354,164.66  |
| 商业承兑汇票 |              | 1,251,023.00  |
| 合计     | 2,495,800.00 | 10,605,187.66 |

(7) 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无

4、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

| 项目     | 2023.12.31    |              |               | 2022.12.31    |              |               |
|--------|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
|        | 账面余额          | 坏账准备         | 账面价值          | 账面余额          | 坏账准备         | 账面价值          |
| 非关联方组合 | 88,049,685.44 | 9,991,449.49 | 78,058,235.95 | 70,862,984.92 | 9,062,073.93 | 61,800,910.99 |
| 关联方组合  | 8,316,613.61  |              | 8,316,613.61  | 8,770,101.37  |              | 8,770,101.37  |
| 合计     | 96,366,299.05 | 9,991,449.49 | 86,374,849.56 | 79,633,086.29 | 9,062,073.93 | 70,571,012.36 |

(2) 坏账准备

本公司对关联方组合不计提坏账准备，对非关联方组合无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

2023 年 12 月 31 日，非关联方组合计提坏账准备：

| 账龄      | 2023.12.31    |              | 整个存续期预期信用损失率 % |
|---------|---------------|--------------|----------------|
|         | 金额            | 坏账准备         |                |
| 1 年以内   | 66,111,367.27 | 3,305,568.34 | 5              |
| 1 至 2 年 | 9,607,879.23  | 960,787.93   | 10             |

|      |               |              |     |
|------|---------------|--------------|-----|
| 2至3年 | 8,302,146.73  | 2,490,644.02 | 30  |
| 3至4年 | 790,289.58    | 395,144.79   | 50  |
| 4至5年 | 1,993,491.10  | 1,594,792.88 | 80  |
| 5年以上 | 1,244,511.53  | 1,244,511.53 | 100 |
| 合计   | 88,049,685.44 | 9,991,449.49 |     |

2022年12月31日，非关联方组合计提坏账准备：

| 账龄   | 2022.12.31    |              |               |
|------|---------------|--------------|---------------|
|      | 金额            | 坏账准备         | 整个存续期预期信用损失率% |
| 1年以内 | 45,308,413.51 | 2,265,420.67 | 5             |
| 1至2年 | 16,555,534.64 | 1,655,553.46 | 10            |
| 2至3年 | 2,754,866.27  | 826,459.89   | 30            |
| 3至4年 | 3,467,236.40  | 1,733,618.21 | 50            |
| 4至5年 | 979,561.99    | 783,649.59   | 80            |
| 5年以上 | 1,797,372.11  | 1,797,372.11 | 100           |
| 合计   | 70,862,984.92 | 9,062,073.93 |               |

(3) 坏账准备的变动

| 项目       | 2023.01.01   | 本期增加         |           | 本期减少         |              | 2023.12.31   |
|----------|--------------|--------------|-----------|--------------|--------------|--------------|
|          |              | 计提           | 汇率变动      | 转回           | 转销或核销        |              |
| 应收账款坏账准备 | 9,062,073.93 | 7,736,127.33 | 15,932.84 | 5,427,890.12 | 1,394,794.49 | 9,991,449.49 |

(续)

| 项目       | 2022.01.01   | 本期增加       |           | 本期减少 |       | 2022.12.31   |
|----------|--------------|------------|-----------|------|-------|--------------|
|          |              | 计提         | 汇率变动      | 转回   | 转销或核销 |              |
| 应收账款坏账准备 | 8,203,542.51 | 787,049.50 | 71,481.92 |      |       | 9,062,073.93 |

(4) 报告期坏账准备转回或转销金额重要的

| 单位名称              | 转回或转销金额      | 原因   | 方式 | 原坏账准备计提比例的依据 | 原坏账准备计提比例是否合理 |
|-------------------|--------------|------|----|--------------|---------------|
| CSCGB LAOS OFFICE | 1,045,148.65 | 无法收回 | 转销 | 预期信用风险       | 是             |
| 合 计               | 1,045,148.65 |      |    |              |               |

(5) 本报告期实际核销的应收账款情况：

| 项目        | 核销金额         |
|-----------|--------------|
| 实际核销的应收账款 | 1,394,794.49 |

其中重要的应收账款核销情况：

| 单位名称              | 应收账款性质 | 核销金额         | 核销原因   | 履行的核销程序 | 款项是否因关联交易产生 |
|-------------------|--------|--------------|--------|---------|-------------|
| CSCGB LAOS OFFICE | 货款     | 1,045,148.65 | 长期无法收回 | 管理层同意   | 否           |
| 合 计               |        | 1,045,148.65 |        |         |             |

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

对于同一客户期末同时存在应收账款余额、合同资产余额的，将二者合并计算，合并计算金额前五名如下：

| 单位名称                     | 期末应收账款余额      | 期末合同资产余额 | 二者合并计算金额      | 占应收账款、合同资产期末总额合计数的比例(%) | 二者合并计算坏账准备期末余额 |
|--------------------------|---------------|----------|---------------|-------------------------|----------------|
| EURO TUBE LLC            | 7,269,844.98  |          | 7,269,844.98  | 7.54                    | 363,492.25     |
| 山东省地矿物资有限公司              | 6,199,434.07  |          | 6,199,434.07  | 6.43                    | 451,819.96     |
| 云南有色金石地质装备有限公司           | 5,824,880.52  |          | 5,824,880.52  | 6.04                    |                |
| EXPLOMIN DEL PERU S.A.C. | 4,594,621.53  |          | 4,594,621.53  | 4.77                    | 229,731.07     |
| Shining Star Icarus, LDA | 3,993,496.81  |          | 3,993,496.81  | 4.14                    | 816,815.86     |
| 合 计                      | 27,882,277.91 |          | 27,882,277.91 | 28.92                   | 1,861,859.14   |

#### 5、应收款项融资

##### (1) 应收款项融资情况

| 项目                       | 2023.12.31 | 2022.12.31   |
|--------------------------|------------|--------------|
| 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据 |            | 2,545,721.00 |
| 其中：商业承兑汇票                |            | 2,545,721.00 |
| 合 计                      |            | 2,545,721.00 |

##### (2) 减值准备

本公司对应收账款融资，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。参考历史信用损失经验本，公司所应收款项融资票据不存在重大信用风险。

##### (3) 报告期减值准备转回或转销金额重要的：无

##### (4) 报告期实际核销的应收款项融资情况：无

##### (5) 期末公司已质押的应收款项融资：无

##### (6) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资：无。

#### 6、预付款项

##### (1) 账龄分析及百分比

| 账龄      | 2023.12.31   |        | 2022.12.31   |        |
|---------|--------------|--------|--------------|--------|
|         | 金额           | 比例%    | 金额           | 比例%    |
| 1 年以内   | 6,874,052.74 | 98.43  | 1,933,466.88 | 89.58  |
| 1 至 2 年 | 45,880.00    | 0.66   | 205,000.00   | 9.50   |
| 2 至 3 年 | 45,000.00    | 0.64   |              |        |
| 3 年以上   | 19,000.00    | 0.27   | 20,000.00    | 0.93   |
| 合 计     | 6,983,932.74 | 100.00 | 2,158,466.88 | 100.00 |

##### (2) 按预付对象归集的 2023 年 12 月 31 日余额前五名的预付款情况：

| 单位名称        | 与本公司关系 | 金额           | 占预付账款总额的比例% | 账龄    | 未结算原因 |
|-------------|--------|--------------|-------------|-------|-------|
| 上海宝钢商贸有限公司  | 供应商    | 1,351,392.80 | 19.35       | 1 年以内 | 未到结算期 |
| 国网冀北电力有限公司唐 | 供应商    | 1,081,200.97 | 15.48       | 1 年以内 | 未到结算期 |

|                |     |                     |              |                                           |       |
|----------------|-----|---------------------|--------------|-------------------------------------------|-------|
| 山供电公司          |     |                     |              |                                           |       |
| 上海国金金属材料有限公司   | 供应商 | 730,078.83          | 10.45        | 1 年以内                                     | 未到结算期 |
| 无锡电炉有限责任公司     | 供应商 | 297,000.00          | 4.25         | 1 年以内<br>264,000.00<br>1-2 年<br>33,000.00 | 未到结算期 |
| 山东万利精密机械制造有限公司 | 供应商 | 292,500.00          | 4.19         | 1 年以内                                     | 未到结算期 |
| <b>合计</b>      |     | <b>3,752,172.60</b> | <b>53.72</b> |                                           |       |

7、其他应收款

| 项目        | 2023.12.31          | 2022.12.31        |
|-----------|---------------------|-------------------|
| 应收利息      |                     |                   |
| 应收股利      |                     |                   |
| 其他应收款     | 1,117,535.31        | 838,302.54        |
| <b>合计</b> | <b>1,117,535.31</b> | <b>838,302.54</b> |

(1) 其他应收款情况

| 类别        | 2023.12.31          |                  |                     | 2022.12.31        |                  |                   |
|-----------|---------------------|------------------|---------------------|-------------------|------------------|-------------------|
|           | 账面余额                | 坏账准备             | 账面价值                | 账面余额              | 坏账准备             | 账面价值              |
| 非关联方组合    | 1,205,952.97        | 88,417.66        | 1,117,535.31        | 895,372.92        | 57,070.38        | 838,302.54        |
| 关联方组合     |                     |                  |                     |                   |                  |                   |
| <b>合计</b> | <b>1,205,952.97</b> | <b>88,417.66</b> | <b>1,117,535.31</b> | <b>895,372.92</b> | <b>57,070.38</b> | <b>838,302.54</b> |

①坏账准备

A.2023 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备：无

B.2023 年 12 月 31 日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备如下：

| 账面余额      | 整个存续期<br>预期信用<br>损失率% | 坏账准备        | 理由               |
|-----------|-----------------------|-------------|------------------|
| 单项计提：     |                       |             |                  |
| 其他应收款单位   |                       |             | 回收可能性            |
| <b>合计</b> |                       |             |                  |
| 组合计提：     |                       |             |                  |
| 非关联方组合    | 1,205,952.97          | 7.33        | 88,417.66 回收可能性  |
| <b>合计</b> | <b>1,205,952.97</b>   | <b>7.33</b> | <b>88,417.66</b> |

C.2023 年 12 月 31 日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备：无。

②坏账准备的变动

| 坏账准备             | 第一阶段               | 第二阶段                     | 第三阶段                          | 合计        |
|------------------|--------------------|--------------------------|-------------------------------|-----------|
|                  | 未来 12 个月预<br>期信用损失 | 整个存续期预期信用损失<br>(未发生信用减值) | 整个存续期预期信<br>用损失 (已发生信<br>用减值) |           |
| 2023 年 1 月 1 日余额 |                    | 57,070.38                |                               | 57,070.38 |
| 期初余额在本期：         |                    |                          |                               |           |
| ——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             |                    | 73,677.66                |                               | 73,677.66 |

|                    |           |           |
|--------------------|-----------|-----------|
| 本期转回               | 42,906.15 | 42,906.15 |
| 本期转销               |           |           |
| 本期核销               |           |           |
| 汇率变动               | 575.77    | 575.77    |
| 2023 年 12 月 31 日余额 | 88,417.66 | 88,417.66 |

③ 报告期坏账准备转回或转销金额重要的：无

④ 报告期实际核销的其他应收款情况：无

⑤ 其他应收款按款项性质分类：

| 类别     | 2023.12.31   | 2022.12.31 |
|--------|--------------|------------|
| 押金及保证金 | 709,941.22   | 391,214.18 |
| 往来款    | 135,711.75   | 159,158.74 |
| 备用金    | 360,300.00   | 345,000.00 |
| 合计     | 1,205,952.97 | 895,372.92 |

⑥ 其他应收款期末余额前五名情况：

| 单位名称                        | 是否为关联方 | 款项性质 | 期末余额       | 账龄                                                  | 占其他应收款期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备期末余额  |
|-----------------------------|--------|------|------------|-----------------------------------------------------|----------------------|-----------|
| 医药费 (人社局)                   | 否      | 代付款  | 135,711.75 | 1 年以内                                               | 11.25                | 6,785.59  |
| Garantia Oficina Chorrillos | 否      | 保证金  | 121,283.09 | 1 年内 116,311.29<br>1-2 年 2,306.24<br>2-3 年 2,665.56 | 10.06                | 6,845.86  |
| 中国地质调查局烟台海岸带地质调查中心          | 否      | 保证金  | 89,987.00  | 1 年以内                                               | 7.46                 | 4,499.35  |
| 张宝                          | 否      | 备用金  | 70,000.00  | 1 年以内                                               | 5.8                  | 3,500.00  |
| Garantia Almacen Lurin      | 否      | 保证金  | 14,442.75  | 1 年以内                                               | 1.2                  | 1,444.27  |
| 合计                          |        |      | 431,424.59 |                                                     | 35.77                | 23,075.07 |

⑦ 因资金集中管理而列报于其他应收款的情况：无

## 8、存货

(1) 存货分类

| 项目     | 2023.12.31    |      |               |
|--------|---------------|------|---------------|
|        | 账面余额          | 跌价准备 | 账面价值          |
| 原材料    | 11,880,939.69 |      | 11,880,939.69 |
| 在产品    | 4,037,692.22  |      | 4,037,692.22  |
| 库存商品   | 18,911,712.30 |      | 18,911,712.30 |
| 发出商品   | 1,226,342.11  |      | 1,226,342.11  |
| 合同履约成本 | 4,633,432.64  |      | 4,633,432.64  |
| 合计     | 40,690,118.95 |      | 40,690,118.95 |

(续)

| 项目     | 2022.12.31    |      |               |
|--------|---------------|------|---------------|
|        | 账面余额          | 跌价准备 | 账面价值          |
| 原材料    | 19,684,525.47 |      | 19,684,525.47 |
| 在产品    | 2,954,094.57  |      | 2,954,094.57  |
| 库存商品   | 24,943,872.66 |      | 24,943,872.66 |
| 发出商品   | 799,780.95    |      | 799,780.95    |
| 合同履约成本 | 2,620,225.58  |      | 2,620,225.58  |
| 合计     | 51,002,499.23 |      | 51,002,499.23 |

(2) 存货跌价准备：截至 2023 年 12 月 31 日存货无减值迹象。

(3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因:

本公司期末存货成本高于其可变现净值的, 计提存货跌价准备。按照有合同价格约定的和无合同价格约定的存货, 分别确定其期末可变现净值, 并与其相对应的成本进行比较, 从而分别确定是否需计提存货跌价准备。

存货可变现净值是按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。

本报告期内无转回或转销的存货。

(4) 合同履约成本本期摊销金额为 7,714,561.72 元。

(5) 存货期末余额中不含有借款费用资本化金额。

(6) 本公司年末无用于债务担保的存货。

## 9、其他流动资产

| 项 目     | 2023.12.31   | 2022.12.31   |
|---------|--------------|--------------|
| 待抵扣进项税额 | 1,548,812.29 | 994.69       |
| 待认证进项税  | 670,747.40   |              |
| 预缴企业所得税 | 241,173.02   | 78,487.83    |
| 预缴增值税   | 1,223,423.33 | 1,708,340.92 |
| 合 计     | 3,684,069.04 | 1,787,823.44 |

## 10、长期股权投资

(1) 长期股权投资

| 被投资单位           | 期初余额       | 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、合营企业          |            |        |      |             |                 |
| 二、联营企业          |            |        |      |             |                 |
| 云南有色金石地质装备有限公司  | 313,326.49 |        |      | 123,286.73  |                 |
| 江西省天久金石地质装备有限公司 | 0.00       |        |      |             |                 |
| 小计              | 313,326.49 |        |      | 123,286.73  |                 |
| 合计              | 313,326.49 |        |      | 123,286.73  |                 |

(续)

| 被投资单位           | 本期增减变动      |        |    | 期末余额       | 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、合营企业          |             |        |    |            |          |
| 二、联营企业          |             |        |    |            |          |
| 云南有色金石地质装备有限公司  |             |        |    | 436,613.22 |          |
| 江西省天久金石地质装备有限公司 |             |        |    | 0.00       |          |
| 小计              |             |        |    | 436,613.22 |          |
| 合计              |             |        |    | 436,613.22 |          |

## 11、固定资产

| 项目     | 2023.12.31    | 2022.12.31    |
|--------|---------------|---------------|
| 固定资产   | 42,920,717.56 | 38,865,307.78 |
| 固定资产清理 |               |               |

|    |               |               |
|----|---------------|---------------|
| 合计 | 42,920,717.56 | 38,865,307.78 |
|----|---------------|---------------|

(1) 固定资产及累计折旧

A.持有自用的固定资产

| 项目               | 房屋及建筑物        | 机器设备          | 运输设备         | 电子设备及其他      | 合计            |
|------------------|---------------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值           |               |               |              |              |               |
| 1、2023.01.01     | 36,339,061.75 | 39,512,971.32 | 6,278,663.70 | 1,358,766.50 | 83,489,463.27 |
| 2、本年增加金额         | 223,920.79    | 7,275,606.97  | 696,947.23   | 236,390.99   | 8,432,865.98  |
| (1) 购置           |               | 7,275,606.97  | 678,195.09   | 233,635.65   | 8,187,437.71  |
| (2) 在建工程转入       | 223,920.79    |               |              |              | 223,920.79    |
| (3) 汇率调整         |               |               | 18,752.14    | 2,755.34     | 21,507.48     |
| 3、本年减少金额         |               |               | 947,436.94   |              | 947,436.94    |
| (1) 处置或报废        |               |               | 947,436.94   |              | 947,436.94    |
| 4、2023.12.31余额   | 36,562,982.54 | 46,788,578.29 | 6,028,173.99 | 1,595,157.49 | 90,974,892.31 |
| 二、累计折旧           |               |               |              |              |               |
| 1、2023.01.01     | 13,273,766.27 | 25,016,040.67 | 5,161,603.79 | 1,172,744.75 | 44,624,155.48 |
| 2、本年增加金额         | 1,480,407.96  | 2,370,865.52  | 377,687.08   | 82,636.47    | 4,311,597.03  |
| (1) 计提           | 1,480,407.96  | 2,370,865.52  | 360,786.62   | 80,246.44    | 4,292,306.54  |
| (2) 汇率调整         |               |               | 16,900.46    | 2,390.03     | 19,290.49     |
| 3、本年减少金额         |               |               | 881,577.77   |              | 881,577.77    |
| (1) 处置或报废        |               |               | 881,577.77   |              | 881,577.77    |
| (2) 汇率调整         |               |               |              |              |               |
| 4、2023.12.31     | 14,754,174.23 | 27,386,906.19 | 4,657,713.10 | 1,255,381.22 | 48,054,174.74 |
| 三、减值准备           |               |               |              |              |               |
| 1、年初余额           |               |               |              |              |               |
| 2、本年增加金额         |               |               |              |              |               |
| (1) 计提           |               |               |              |              |               |
| 3、本年减少金额         |               |               |              |              |               |
| (1) 处置或报废        |               |               |              |              |               |
| 4、年末余额           |               |               |              |              |               |
| 四、账面价值           |               |               |              |              |               |
| 1、2023.12.31账面价值 | 21,808,808.31 | 19,401,672.10 | 1,370,460.89 | 339,776.26   | 42,920,717.56 |
| 2、2023.01.01账面价值 | 23,065,295.48 | 14,496,930.65 | 1,117,059.91 | 186,021.74   | 38,865,307.78 |

B.经营租赁租出的固定资产：无。

②暂时闲置的固定资产情况：无。

③未办妥产权证书的固定资产情况：无。

| 项 目 | 账面价值       | 未办妥产权证书的原因    |
|-----|------------|---------------|
| 实验室 | 223,920.79 | 厂区内试验配套房、暂未办理 |

④期末用于抵押或担保的固定资产情况：无。

12、在建工程

| 项 目  | 2023.12.31    | 2022.12.31 |
|------|---------------|------------|
| 在建工程 | 20,831,326.80 |            |
| 工程物资 |               |            |
| 合 计  | 20,831,326.80 |            |

(1) 在建工程情况

| 项 目 | 2023.12.31 |      |      | 2022.12.31 |      |    |
|-----|------------|------|------|------------|------|----|
|     | 账面余额       | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额       | 减值准备 | 账面 |

|          |               | 价值            |
|----------|---------------|---------------|
| 厂房基础设施建设 | 16,466,724.80 | 16,466,724.80 |
| 生产设备装置   | 4,364,602.00  | 4,364,602.00  |
| 合 计      | 20,831,326.80 | 20,831,326.80 |

(2) 在建工程项目本年变动情况

| 工程名称     | 预算数              | 资金来源 | 工程投入占预算的比例% | 工程进度% |
|----------|------------------|------|-------------|-------|
| 厂房基础设施建设 | 1,800.00<br>(万元) | 企业自筹 | 91.48       | 91.48 |

(续)

| 工程名称     | 2023.01.01 | 本期增加          |                        | 本期减少       |          | 2023.12.31    |                        |
|----------|------------|---------------|------------------------|------------|----------|---------------|------------------------|
|          |            | 金额            | 其中：<br>利息资<br>本化金<br>额 | 转入固定资<br>产 | 其他减<br>少 | 余额            | 其中：<br>利息资<br>本化金<br>额 |
| 厂房基础设施建设 |            | 16,466,724.80 |                        |            |          | 16,466,724.80 |                        |
| 合 计      |            | 16,466,724.80 |                        |            |          | 16,466,724.80 |                        |

13、使用权资产

| 项目       | 房屋<br>及建筑物 | 机器<br>设备 | 运输<br>设备 | 合计         |
|----------|------------|----------|----------|------------|
| 一、账面原值   |            |          |          |            |
| 1、年初余额   | 421,788.70 |          |          | 421,788.70 |
| 2、本年增加金额 | 21,939.41  |          |          | 21,939.41  |
| (1) 新增租赁 |            |          |          |            |
| (2) 汇率调整 | 21,939.41  |          |          | 21,939.41  |
| 3、本年减少金额 |            |          |          |            |
| (1) 汇率调整 |            |          |          |            |
| (2) 处置   |            |          |          |            |
| 4、年末余额   | 443,728.11 |          |          | 443,728.11 |
| 二、累计折旧   |            |          |          |            |
| 1、年初余额   | 240,620.90 |          |          | 240,620.90 |
| 2、本年增加金额 | 194,829.52 |          |          | 194,829.52 |
| (1) 汇率调整 | 12,515.93  |          |          | 12,515.93  |
| (2) 计提   | 182,313.59 |          |          | 182,313.59 |
| 3、本年减少金额 |            |          |          |            |
| (1) 处置   |            |          |          |            |
| 4、年末余额   | 435,450.42 |          |          | 435,450.42 |
| 三、减值准备   |            |          |          |            |
| 1、年初余额   |            |          |          |            |
| 2、本年增加金额 |            |          |          |            |
| 3、本年减少金额 |            |          |          |            |

4、年末余额

四、账面价值

|          |            |            |
|----------|------------|------------|
| 1、年末账面价值 | 8,277.69   | 8,277.69   |
| 2、年初账面价值 | 181,167.81 | 181,167.81 |

14、无形资产

(1) 无形资产情况

| 项目         | 土地使用权         | 专利权          | 非专利技术 | 特许权          | 合计            |
|------------|---------------|--------------|-------|--------------|---------------|
| 一、账面原值     |               |              |       |              |               |
| 1、年初余额     | 29,924,897.10 | 1,000,000.00 |       |              | 30,924,897.10 |
| 2、本年增加金额   |               | 1,000,000.00 |       | 1,200,000.00 | 2,200,000.00  |
| (1) 购置     |               | 1,000,000.00 |       | 1,200,000.00 | 2,200,000.00  |
| (2) 内部研发   |               |              |       |              |               |
| (3) 企业合并增加 |               |              |       |              |               |
| 3、本年减少金额   |               |              |       |              |               |
| (1) 处置     |               |              |       |              |               |
| (2) 合并范围减少 |               |              |       |              |               |
| 4、年末余额     | 29,924,897.10 | 2,000,000.00 |       | 1,200,000.00 | 33,124,897.10 |
| 二、累计摊销     |               |              |       |              |               |
| 1、年初余额     | 4,257,462.97  | 108,333.29   |       |              | 4,365,796.26  |
| 2、本年增加金额   | 598,497.83    | 191,666.59   |       | 50,000.00    | 840,164.42    |
| (1) 摊销     | 598,497.83    | 191,666.59   |       | 50,000.00    | 840,164.42    |
| (2) 企业合并增加 |               |              |       |              |               |
| 3、本年减少金额   |               |              |       |              |               |
| (1) 处置     |               |              |       |              |               |
| (2) 合并范围减少 |               |              |       |              |               |
| 4、年末余额     | 4,855,960.80  | 299,999.88   |       | 50,000.00    | 5,205,960.68  |
| 三、减值准备     |               |              |       |              |               |
| 1、年初余额     |               |              |       |              |               |
| 2、本年增加金额   |               |              |       |              |               |
| (1) 计提     |               |              |       |              |               |
| 3、本年减少金额   |               |              |       |              |               |
| (1) 处置     |               |              |       |              |               |
| 4、年末余额     |               |              |       |              |               |
| 四、账面价值     |               |              |       |              |               |
| 1、年末账面价值   | 25,068,936.30 | 1,700,000.12 |       | 1,150,000.00 | 27,918,936.42 |
| 2、年初账面价值   | 25,667,434.13 | 891,666.71   |       |              | 26,559,100.84 |

注：本期末通过公司内部研究开发形成的无形资产：无。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况：无。

(3) 期末用于抵押或担保的无形资产情况：无。

15、长期待摊费用

| 项目  | 2023.01.01 | 本期增加 | 本期摊销       | 其他减少 | 2023.12.31 | 其他减少的原因 |
|-----|------------|------|------------|------|------------|---------|
| 装修费 | 358,086.16 |      | 331,649.39 |      | 26,436.77  |         |

16、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵消的递延所得税资产

| 项目     | 2023.12.31   |              | 2022.12.31   |              |
|--------|--------------|--------------|--------------|--------------|
|        | 递延所得税资产      | 可抵扣暂时性差异     | 递延所得税资产      | 可抵扣暂时性差异     |
| 信用减值准备 | 1,377,791.94 | 9,185,279.63 | 1,276,332.30 | 8,508,882.03 |

|           |                     |                     |                     |                     |
|-----------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 内部交易未实现利润 |                     |                     | 35,990.15           | 239,934.30          |
| 使用权资产     | 1,208.42            | 8,056.16            | 28,223.55           | 188,157.01          |
| <b>合计</b> | <b>1,379,000.36</b> | <b>9,193,335.79</b> | <b>1,340,546.00</b> | <b>8,936,973.34</b> |

(2) 未经抵销的递延所得税负债

| 项 目        | 2023.12.31        |                   | 2022.12.31        |                     |
|------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
|            | 递延所得税负债           | 应纳税暂时性差异          | 递延所得税负债           | 应纳税暂时性差异            |
| 固定资产折旧     | 118,330.95        | 788,873.00        | 134,110.62        | 894,070.80          |
| 租赁负债       | 1,241.65          | 8,277.69          | 27,175.17         | 181,167.81          |
| <b>合 计</b> | <b>119,572.60</b> | <b>797,150.69</b> | <b>161,285.79</b> | <b>1,075,238.61</b> |

(3) 未确认递延所得税资产明细

| 项目        | 2023.12.31        | 2022.12.31        |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 可抵扣暂时性差异  | 894,506.52        | 610,262.28        |
| <b>合计</b> | <b>894,506.52</b> | <b>610,262.28</b> |

17、短期借款

(1) 短期借款分类

| 借款类别      | 2023.12.31           | 2022.12.31           |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 质押+保证借款   | 10,000,000.00        | 10,000,000.00        |
| 质押借款      | 7,000,000.00         | 12,000,000.00        |
| <b>合计</b> | <b>17,000,000.00</b> | <b>22,000,000.00</b> |

说明：截至 2023 年 12 月 31 日中国建设银行股份有限公司唐山冀东油田支行借款余额为 10,000,000.00 元，本公司于 2023 年 8 月 3 日签订借款合同，到期日为 2024 年 8 月 2 日。此笔贷款为质押保证借款，保证人为田波、汤秀兰，抵押品为专利及个人连带责任。

截至 2023 年 12 月 31 日中信银行股份有限公司唐山分行借款余额为 7,000,000.00 元，本公司于 2023 年 10 月 23 日签订借款合同，到期日为 2024 年 10 月 23 日，借款金额 7,000,000.00 元。此笔贷款为质押借款，质押物是发明专利权。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况：无。

18、应付账款

(1) 应付账款按项目列示

| 项目        | 2023.12.31           | 2022.12.31           |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 应付货款      | 24,890,807.41        | 35,782,163.52        |
| 应付工程款     | 439,584.50           |                      |
| <b>合计</b> | <b>25,330,391.91</b> | <b>35,782,163.52</b> |

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款:无

19、合同负债

| 项目              | 2023.12.31           | 2022.12.31           |
|-----------------|----------------------|----------------------|
| 合同负债            | 15,288,928.80        | 27,133,054.70        |
| 减：列示于其他非流动负债的部分 | 1,763,696.63         | 3,121,501.87         |
| <b>合计</b>       | <b>13,525,232.17</b> | <b>24,011,552.83</b> |

## (1) 合同负债分类列示

| 项目      | 2023.12.31    | 2022.12.31    |
|---------|---------------|---------------|
| 预收产品销售款 | 13,525,232.17 | 24,011,552.83 |

(2) 无账龄超过 1 年的重要合同负债。

## 20、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

| 项目             | 2023.01.01   | 本期增加          | 本期减少          | 2023.12.31    |
|----------------|--------------|---------------|---------------|---------------|
| 一、短期薪酬         | 8,798,018.71 | 48,456,245.60 | 46,791,597.06 | 10,462,667.25 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 12,074.90    | 3,578,481.80  | 3,575,884.73  | 14,671.97     |
| 合计             | 8,810,093.61 | 52,034,727.40 | 50,367,481.79 | 10,477,339.22 |

## (2) 短期薪酬列示

| 项目            | 2023.01.01   | 本期增加          | 本期减少          | 2023.12.31    |
|---------------|--------------|---------------|---------------|---------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 8,797,368.71 | 42,253,131.09 | 41,067,122.55 | 9,983,377.25  |
| 2、职工福利费       |              | 1,828,472.04  | 1,349,832.04  | 478,640.00    |
| 3、社会保险费       |              | 2,561,848.47  | 2,561,848.47  |               |
| 其中：医疗保险费      |              | 2,317,120.30  | 2,317,120.30  |               |
| 工伤保险费         |              | 244,728.17    | 244,728.17    |               |
| 4、住房公积金       |              | 1,047,815.00  | 1,047,815.00  |               |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 650          | 764,979.00    | 764,979.00    | 650           |
| 合计            | 8,798,018.71 | 48,456,245.60 | 46,791,597.06 | 10,462,667.25 |

## (3) 设定提存计划列示

| 项目       | 2023.01.01 | 本期增加         | 本期减少         | 2023.12.31 |
|----------|------------|--------------|--------------|------------|
| 1、基本养老保险 | 12,074.90  | 3,435,999.47 | 3,433,402.40 | 14,671.97  |
| 2、失业保险费  |            | 142,482.33   | 142,482.33   |            |
| 合计       | 12,074.90  | 3,578,481.80 | 3,575,884.73 | 14,671.97  |

## 21、应交税费

| 税项      | 2023.12.31   | 2022.12.31   |
|---------|--------------|--------------|
| 增值税     | 2,342,747.58 | 2,314,212.14 |
| 企业所得税   | 5,131,546.60 | 3,356,725.98 |
| 个人所得税   | 542,691.95   | 465,734.48   |
| 城市维护建设税 | 186,397.39   | 292,827.41   |
| 教育费附加   | 79,884.59    | 125,488.17   |
| 地方教育费附加 | 53,256.40    | 83,658.77    |
| 土地使用税   |              | 72,452.25    |
| 印花税     | 27,082.25    | 42,633.88    |
| 其他      | 9,695.09     | 8,249.92     |
| 合计      | 8,373,301.85 | 6,761,983.00 |

## 22、其他应付款

| 项目    | 2023.12.31 | 2022.12.31   |
|-------|------------|--------------|
| 应付利息  |            |              |
| 应付股利  |            |              |
| 其他应付款 | 432,561.87 | 1,881,118.07 |
| 合计    | 432,561.87 | 1,881,118.07 |

## (1) 按款项性质列示其他应付款

| 项目     | 2023.12.31 | 2022.12.31 |
|--------|------------|------------|
| 押金、保证金 | 152,317.00 | 309,198.50 |
| 代扣代缴费用 | 158,402.27 | 143,328.3  |

|           |                   |                     |
|-----------|-------------------|---------------------|
| 往来款       | 121,842.60        | 1,428,591.27        |
| <b>合计</b> | <b>432,561.87</b> | <b>1,881,118.07</b> |

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款：无

#### 23、一年内到期的非流动负债

| 项 目                | 2023.12.31      | 2022.12.31        |
|--------------------|-----------------|-------------------|
| 一年内到期的租赁负债（附注五、25） | 8,056.16        | 180,259.86        |
| <b>合 计</b>         | <b>8,056.16</b> | <b>180,259.86</b> |

#### 24、其他流动负债

| 项目            | 2023.12.31           | 2022.12.31           |
|---------------|----------------------|----------------------|
| 待转销项税         | 1,763,696.63         | 3,121,501.87         |
| 已背书未终止确认的承兑汇票 | 10,605,187.66        | 15,803,177.25        |
| <b>合计</b>     | <b>12,368,884.29</b> | <b>18,924,679.12</b> |

#### 25、租赁负债

| 项 目                 | 2023.12.31      | 2022.12.31        |
|---------------------|-----------------|-------------------|
| 租赁付款额               | 8,499.24        | 198,047.40        |
| 减：未确认融资费用           | 443.08          | 9,890.39          |
| <b>小计</b>           | <b>8,056.16</b> | <b>188,157.01</b> |
| 减：一年内到期的租赁负债（附注 23） | 8,056.16        | 180,259.86        |
| <b>合 计</b>          | <b>0.00</b>     | <b>7,897.15</b>   |

#### 26、股本

| 项目                           | 2023.01.01           | 本期增减     |    |           |               |               | 2023.12.31           |
|------------------------------|----------------------|----------|----|-----------|---------------|---------------|----------------------|
|                              |                      | 发行<br>新股 | 送股 | 公积金<br>转股 | 其他            | 小计            |                      |
| 田波                           | 22,050,000.00        |          |    |           |               |               | 22,050,000.00        |
| 汤秀兰                          | 22,050,000.00        |          |    |           |               |               | 22,050,000.00        |
| 田萍                           | 4,900,000.00         |          |    |           | -1,166,617.00 | -1,166,617.00 | 3,733,383.00         |
| 唐山人和企业管理<br>咨询合伙企业<br>（有限合伙） | 4,000,000.00         |          |    |           | -3,324,743.00 | -3,324,743.00 | 675,257.00           |
| 何蕙岚                          |                      |          |    |           | 649,962.00    | 649,962.00    | 649,962.00           |
| 王久全                          |                      |          |    |           | 323,839.00    | 323,839.00    | 323,839.00           |
| 杨正英                          |                      |          |    |           | 276,141.00    | 276,141.00    | 276,141.00           |
| 宋翠梅                          |                      |          |    |           | 254,490.00    | 254,490.00    | 254,490.00           |
| 王建华                          |                      |          |    |           | 180,841.00    | 180,841.00    | 180,841.00           |
| 丁向忠                          |                      |          |    |           | 173,554.00    | 173,554.00    | 173,554.00           |
| 其他自然人                        |                      |          |    |           | 2,632,533.00  | 2,632,533.00  | 2,632,533.00         |
| <b>股份总数</b>                  | <b>53,000,000.00</b> |          |    |           |               |               | <b>53,000,000.00</b> |

说明：各期变动情况详见本附注一、公司基本情况。

#### 27、资本公积

| 项目        | 2023.01.01           | 本期增加 | 本期减少 | 2023.12.31           |
|-----------|----------------------|------|------|----------------------|
| 股本溢价      | 43,563,182.04        |      |      | 43,563,182.04        |
| 其他资本公积    | 2,627,600.00         |      |      | 2,627,600.00         |
| <b>合计</b> | <b>46,190,782.04</b> |      |      | <b>46,190,782.04</b> |

#### 28、其他综合收益

| 项 目                       | 期初<br>余额           | 本期发生金额            |                                        |                 |                   |                           | 期末<br>余额          |
|---------------------------|--------------------|-------------------|----------------------------------------|-----------------|-------------------|---------------------------|-------------------|
|                           |                    | 本年所得税<br>前发生额     | 减：前<br>期计入<br>其他综<br>合收益<br>当期转<br>入损益 | 减：所<br>得税费<br>用 | 税后归<br>属于母<br>公司  | 税后<br>归属<br>于少<br>数股<br>东 |                   |
| 一、不能重分<br>类进损益的其<br>他综合收益 |                    |                   |                                        |                 |                   |                           |                   |
| 二、将重分类<br>进损益的其他<br>综合收益  | -223,835.52        | 186,891.38        |                                        |                 | 186,890.98        | 0.40                      | -36,944.54        |
| 其中外币财务<br>报表折算差额          | -223,835.52        | 186,891.38        |                                        |                 | 186,890.98        | 0.40                      | -36,944.54        |
| <b>其他综合收益合计</b>           | <b>-223,835.52</b> | <b>186,891.38</b> |                                        |                 | <b>186,890.98</b> | <b>0.40</b>               | <b>-36,944.54</b> |

#### 29、盈余公积

| 项目        | 2023.01.01           | 本期增加                | 本期减少 | 2023.12.31           |
|-----------|----------------------|---------------------|------|----------------------|
| 法定盈余公积    | 10,954,871.18        | 6,093,812.39        |      | 17,048,683.57        |
| <b>合计</b> | <b>10,954,871.18</b> | <b>6,093,812.39</b> |      | <b>17,048,683.57</b> |

#### 30、未分配利润

| 项目                    | 2023.12.31           | 提取或分配比例 |
|-----------------------|----------------------|---------|
| 调整前上期末未分配利润           | 56,409,866.91        |         |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | 27,038.98            |         |
| 调整后期初未分配利润            | 56,436,905.89        |         |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | 63,692,928.15        |         |
| 减：提取法定盈余公积            | 6,093,812.39         | 10%     |
| 应付普通股股利               | 21,200,000.00        |         |
| <b>期末未分配利润</b>        | <b>92,836,021.65</b> |         |

#### 31、营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本列示如下：

| 项目        | 2023 年度               |                       | 2022 年度               |                       |
|-----------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|           | 收入                    | 成本                    | 收入                    | 成本                    |
| 主营业务      | 316,356,191.93        | 190,400,636.85        | 244,435,520.27        | 163,041,254.60        |
| 其他业务      | 7,972,606.71          | 6,161,435.50          | 2,726,187.27          | 1,653,745.30          |
| <b>合计</b> | <b>324,328,798.64</b> | <b>196,562,072.35</b> | <b>247,161,707.54</b> | <b>164,694,999.90</b> |

（2）主营业务收入及成本按产品列示如下：

| 产品名称       | 2023 年度               |                       | 2022 年度               |                       |
|------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|            | 收入                    | 成本                    | 收入                    | 成本                    |
| 地质钻探钻具     | 299,191,221.52        | 177,828,887.76        | 231,265,965.26        | 156,319,593.32        |
| 地质钻探钻机     | 10,366,833.22         | 4,857,187.37          | 6,060,599.23          | 1,871,393.23          |
| 地质钻探工程     | 6,798,137.19          | 7,714,561.72          | 7,108,955.78          | 4,850,268.05          |
| <b>合 计</b> | <b>316,356,191.93</b> | <b>190,400,636.85</b> | <b>244,435,520.27</b> | <b>163,041,254.60</b> |

（3）主营业务收入及成本按客户类型列示如下：

| 客户类型 | 产品销售 | 工程建设 | 提供劳务 | 其它 |
|------|------|------|------|----|
|------|------|------|------|----|

|      | 收入             | 成本             | 收入 | 成本 | 收入           | 成本           | 收入 | 成本 |
|------|----------------|----------------|----|----|--------------|--------------|----|----|
| 国内客户 | 207,149,602.96 | 122,249,598.58 |    |    | 6,798,137.19 | 7,714,561.72 |    |    |
| 国外客户 | 102,408,451.78 | 60,436,476.55  |    |    |              |              |    |    |
| 合 计  | 309,558,054.74 | 182,686,075.13 |    |    | 6,798,137.19 | 7,714,561.72 |    |    |

(4) 主营业务收入及成本按合同类型列示如下:

| 合同类型   | 产品销售           |                | 工程建造 |    | 提供劳务         |              |
|--------|----------------|----------------|------|----|--------------|--------------|
|        | 收入             | 成本             | 收入   | 成本 | 收入           | 成本           |
| 商品销售合同 | 309,558,054.74 | 182,686,075.13 |      |    |              |              |
| 工程服务合同 |                |                |      |    | 6,798,137.19 | 7,714,561.72 |
| 合 计    | 309,558,054.74 | 182,686,075.13 |      |    | 6,798,137.19 | 7,714,561.72 |

(5) 2023 年度营业收入按收入确认时间列示如下:

| 项目         | 产品销售           | 工程建造 | 提供劳务         | 其它 | 合计             |
|------------|----------------|------|--------------|----|----------------|
| 在某一时段内确认收入 |                |      | 6,798,137.19 |    | 6,798,137.19   |
| 在某一时点确认收入  | 317,530,661.45 |      |              |    | 317,530,661.45 |
| 合计         | 317,530,661.45 |      | 6,798,137.19 |    | 324,328,798.64 |

(4) 履约义务相关的信息

本公司收入确认政策详见附注三、26。本公司根据合同的约定,作为主要责任人按照客户需求的品类、标准及时履行供货义务。对于中国境内销售合同,于本公司将商品交于客户或承运商时完成履约义务,客户取得相关商品的控制权;对于中国境外销售合同,于商品发出并在装运港装船离港时完成履约义务,客户取得相关商品的控制权。

不同客户和产品的付款条件有所不同,本公司部分销售以预收款的方式进行,其余销售则授予一定期限的信用期。

(5) 重大合同变更或重大交易价格调整相关信息:

本报告期内无重大合同变更或重大交易价格调整。

### 32、税金及附加

| 项目      | 2023 年度      | 2022 年度      |
|---------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 1,190,951.03 | 858,529.80   |
| 教育费附加   | 510,405.81   | 367,941.35   |
| 地方教育费附加 | 340,270.55   | 245,294.24   |
| 水资源税    | 18,296.00    | 12,520.00    |
| 房产税     | 484,079.89   | 483,452.92   |
| 土地使用税   | 648,512.87   | 561,570.17   |
| 印花税     | 144,754.09   | 121,807.34   |
| 车船使用税   | 13,412.15    | 13,212.40    |
| 环境保护税   | 2,382.28     | 1,645.94     |
| 其他      | 5,257.15     | 6,574.34     |
| 合计      | 3,358,321.82 | 2,672,548.50 |

### 33、销售费用

| 项目    | 2023 年度      | 2022 年度       |
|-------|--------------|---------------|
| 出口代理费 | 213,412.95   | 100,190.54    |
| 产品包装费 | 1,546,019.62 | 1,302,313.19  |
| 咨询服务费 | 365,106.84   |               |
| 广告费   | 266,233.86   | 9,839.65      |
| 差旅费   | 1,592,342.36 | 783,252.75    |
| 职工工资  | 9,724,565.72 | 11,637,975.85 |
| 业务招待费 | 470,307.11   | 1,202,547.31  |

|           |                      |                      |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 资产保险费     | 440,969.82           | 337,639.00           |
| 车辆费       | 110,964.30           | 47,083.76            |
| 展览费       | 183,300.23           | 63,340.00            |
| 办公费       | 182,554.80           | 169,826.15           |
| 使用权资产折旧   | 77,650.02            | 71,131.27            |
| 其他        | 118,598.95           | 82,777.94            |
| <b>合计</b> | <b>15,292,026.58</b> | <b>15,807,917.40</b> |

#### 34、管理费用

| 项目        | 2023 年度              | 2022 年度              |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 无形资产摊销    | 408,615.00           | 587,732.82           |
| 固定资产折旧    | 741,369.15           | 818,508.99           |
| 汽车费用      | 614,949.37           | 526,402.67           |
| 办公费       | 1,138,192.63         | 1,097,164.66         |
| 差旅费       | 149,464.09           | 62,510.97            |
| 业务招待费     | 1,569,011.34         | 208,501.47           |
| 通讯费       | 46,484.81            | 43,776.60            |
| 职工工资      | 9,998,233.79         | 8,289,087.08         |
| 劳保费       | 174,485.79           | 229,006.00           |
| 财产保险      | 165,325.48           | 21,815.09            |
| 中介机构费     | 284,436.39           | 343,775.97           |
| 维修费       | 2,938,836.60         | 1,592,549.27         |
| 使用权资产折旧   | 100,156.46           | 91,607.27            |
| 咨询服务费     | 695,107.96           | 120,748.49           |
| 排污费       |                      | 180,490.71           |
| 开办费       |                      | 38,403.00            |
| 其他        | 679,186.14           | 521,229.28           |
| <b>合计</b> | <b>19,703,855.00</b> | <b>14,773,310.32</b> |

#### 35、研发费用

| 费用类别      | 2023 年度              | 2022 年度              |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 人员薪酬      | 5,568,750.02         | 4,661,337.38         |
| 材料        | 10,963,789.17        | 8,451,242.85         |
| 折旧        | 399,551.04           | 397,109.64           |
| 动力费用      | 847,107.75           | 697,440.67           |
| 设计费       |                      | 94,059.41            |
| 专家咨询费     | 959,549.35           |                      |
| 其他        | 205,948.14           | 456,491.70           |
| <b>合计</b> | <b>18,944,695.47</b> | <b>14,757,681.65</b> |

#### 36、财务费用

| 项 目        | 2023 年度            | 2022 年度              |
|------------|--------------------|----------------------|
| 利息费用       | 881,534.51         | 530,894.46           |
| 减：利息收入     | 159,846.49         | 64,743.80            |
| 汇兑损失       | 4,113,299.82       | 4,948,324.37         |
| 减：汇兑收益     | 5,654,926.53       | 7,713,321.80         |
| 现金折扣       |                    |                      |
| 手续费        | 69,470.34          | 123,743.13           |
| <b>合 计</b> | <b>-750,468.35</b> | <b>-2,175,103.63</b> |

#### 37、其他收益

| 项目      | 2023 年度      | 2022 年度      |
|---------|--------------|--------------|
| 政府补助    | 3,525,914.04 | 5,321,773.89 |
| 进项税加计抵减 | 737,479.92   |              |

|            |                     |                     |
|------------|---------------------|---------------------|
| 代扣个人所得税手续费 | 8,608.91            | 1,729.01            |
| 疫情期间附加税减免  |                     | 52.77               |
| <b>合计</b>  | <b>4,272,002.87</b> | <b>5,323,555.67</b> |

计入当期其他收益的政府补助

| 项 目                                      | 2023 年度             | 2022 年度             |
|------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| 与资产相关：                                   |                     |                     |
| 与收益相关：                                   |                     |                     |
| 中国出口信用保险公司河北分公司扶持资金                      | 202,583.40          |                     |
| 唐山市市场监督管理局 2022 年专利转化专项补助                | 200,000.00          |                     |
| 唐山市市场监督管理局 2022 年专利专利质押融资补助              | 21,800.00           |                     |
| 唐山市市场监督管理局 2022 年知识产权优势企业奖励资金            | 100,000.00          |                     |
| 唐山市路北区市场监督管理局专利资助                        | 7,500.00            |                     |
| 唐山市路北区社会保险服务中心一次性扩岗补助                    | 1,500.00            |                     |
| 唐山市路北区社会保险服务中心稳岗补贴                       | 112,890.64          |                     |
| 唐山市路北区商务和投资促进局 23 年中央外经贸发展专项资金中小企业国际拓展补助 | 7,300.00            |                     |
| 唐山市路北区商务和投资促进局 2022 年数据直报补贴资金            | 2,000.00            |                     |
| 唐山市路北区机关事务中心 23 年促进技术成果转化和产业化奖励资金        | 100,000.00          |                     |
| 唐山市路北区机关事务中心企业引进补贴                       | 20,000.00           |                     |
| 唐山市路北区机关事务中心 23 年科技企业研发费用加计扣除后补助资金       | 295,895.00          |                     |
| 唐山市路北区发展和改革委员会 23 年中小企业发展专项资金            | 995,000.00          |                     |
| 唐山市路北区财政局社会保障职业技能提升补贴                    | 900,130.00          |                     |
| 唐山大自然管理咨询有限公司职业技能培训补贴                    | 3,840.00            |                     |
| 河北省市场监督管理局专利质押贷款补助                       | 204,100.00          |                     |
| 河北省市场监督管理局省企业标准领跑者经费                     | 30,000.00           |                     |
| 河北省市场监督管理局知识产权专利保险补助                     | 21,375.00           |                     |
| 河北省科学技术厅创新创业团队                           | 300,000.00          |                     |
| 跨境电商综试区发展专项资金                            |                     | 250,000.00          |
| 跨境电商综试区发展专项资金                            |                     | 103,700.00          |
| 2021 年环渤海地区新型工业基地建设专项资金（第二批）             |                     | 100,000.00          |
| 2021 年环渤海地区新型工业基地建设专项资金（第三批）             |                     | 1,000,000.00        |
| 2022 年度企业知识产权管理体系贯标认证奖励资金                |                     | 50,000.00           |
| 河北六类主体可享“一次性留工培训补助+稳岗返还”                 |                     | 343,873.89          |
| 2022 年环渤海地区新型工业化基地建设专项化资金                |                     | 400,000.00          |
| 2022 年省级工业设计发展专项资金                       |                     | 61,900.00           |
| 2022 年省级工业转型升级（技改）专项资金                   |                     | 2,000,000.00        |
| 2022 年中小企业发展专项资金预算（专精特新方向）               |                     | 1,005,000.00        |
| 2022 年中小企业开拓国际市场项目申报工作                   |                     | 7,300.00            |
| <b>合 计</b>                               | <b>3,525,914.04</b> | <b>5,321,773.89</b> |

政府补助的具体信息详见附注七、“政府补助”。

### 38、投资收益

| 被投资单位名称           | 2023年度              | 2022年度            |
|-------------------|---------------------|-------------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益    | 451,483.95          | 340,588.07        |
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益 | 1,017,020.17        | 490,152.28        |
| <b>合计</b>         | <b>1,468,504.12</b> | <b>830,740.35</b> |

### 39、信用减值损失

| 项 目       | 2023年度        | 2022年度      |
|-----------|---------------|-------------|
| 应收账款坏账损失  | -2,286,675.71 | -786,763.16 |
| 其他应收款坏账损失 | -30,854.45    | 8,537.35    |
| 合 计       | -2,317,530.16 | -778,225.81 |

#### 40、资产处置收益

| 项 目                      | 2023 年度   | 2022 年度    | 计入当期非经常性损益的金额 |
|--------------------------|-----------|------------|---------------|
| 处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失 | 73,387.26 | -70,014.58 | 73,387.26     |
| 其中：固定资产                  | 73,387.26 | -70,014.58 | 73,387.26     |
| 合 计                      | 73,387.26 | -70,014.58 | 73,387.26     |

#### 41、营业外收入

| 项 目       | 2023 年度    | 2022 年度   | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-----------|------------|-----------|---------------|
| 违约赔偿收入    | 9,300.00   |           | 9,300.00      |
| 无法支付的应付款项 | 161,316.36 | 32,374.47 | 161,316.36    |
| 其他        | 31,734.41  | 1.47      | 31,734.41     |
| 合 计       | 202,350.77 | 32,375.94 | 202,350.77    |

#### 42、营业外支出

| 项目   | 2023 年度    | 2022 年度    | 计入当期非经常性损益 |
|------|------------|------------|------------|
| 罚款   | 2,536.55   |            | 2,536.55   |
| 滞纳金  | 2,874.96   |            | 2,874.96   |
| 对外捐赠 | 101,200.00 | 350,600.00 | 101,200.00 |
| 合 计  | 106,611.51 | 350,600.00 | 106,611.51 |

#### 43、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

| 项目      | 2023年度        | 2022年度       |
|---------|---------------|--------------|
| 当期所得税费用 | 11,197,632.84 | 5,336,330.88 |
| 递延所得税费用 | -80,167.55    | 8,073.17     |
| 合 计     | 11,117,465.29 | 5,344,404.05 |

##### (2) 2023 年度会计利润与所得税费用调整过程

| 项目                             | 2023 年度发生额    |
|--------------------------------|---------------|
| 利润总额                           | 74,810,399.12 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | 11,221,559.87 |
| 子公司适用不同税率的影响                   | 547,143.81    |
| 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               | 33,563.33     |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        |               |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 134,175.98    |
| 税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化        |               |
| 研发费加计扣除的影响                     | -818,977.70   |
| 所得税费用                          | 11,117,465.29 |

#### 44、现金流量表项目

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目     | 2023年度        | 2022年度        |
|--------|---------------|---------------|
| 经营性往来款 | 7,843,384.67  | 7,061,327.49  |
| 利息收入   | 159,846.49    | 64,743.80     |
| 补贴收入   | 3,525,914.04  | 5,321,773.89  |
| 营业外其他  | 101,724.73    | 1,730.48      |
| 合计     | 11,630,869.93 | 12,449,575.66 |

##### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目       | 2023年度        | 2022年度        |
|----------|---------------|---------------|
| 手续费支出    | 67,470.34     | 122,137.93    |
| 现金捐赠支出   | 101,200.00    | 350,600.00    |
| 罚款、滞纳金支出 | 5,217.28      |               |
| 营业外其他支出  | 194.23        |               |
| 经营性往来款   | 13,413,848.02 | 5,245,489.19  |
| 付现费用     | 20,565,188.35 | 14,125,179.79 |
| 合计       | 34,153,118.22 | 19,843,406.91 |

##### (3) 收到的重要投资活动有关的现金

| 项 目       | 2023年度         | 2022年度         |
|-----------|----------------|----------------|
| 收回理财产品投资款 | 319,000,000.00 | 167,800,000.00 |
| 合 计       | 319,000,000.00 | 167,800,000.00 |

##### (4) 支付的重要投资活动有关的现金

| 项 目       | 2023年度         | 2022年度         |
|-----------|----------------|----------------|
| 支付理财产品投资款 | 312,000,000.00 | 203,800,000.00 |
| 合 计       | 312,000,000.00 | 203,800,000.00 |

##### (5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项 目         | 2023年度     | 2022年度 |
|-------------|------------|--------|
| 与租赁相关的总现金流出 | 202,110.73 |        |
| 合 计         | 202,110.73 |        |

#### 45、现金流量表补充资料

##### (1) 现金流量表补充资料

| 补充资料                      | 2023年度        | 2022年度        |
|---------------------------|---------------|---------------|
| <b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b> |               |               |
| 净利润                       | 63,692,933.83 | 36,273,780.92 |
| 加：信用减值损失                  | 2,317,530.16  | 778,225.81    |
| 资产减值损失                    |               |               |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧   | 4,203,861.18  | 4,284,192.11  |
| 使用权资产折旧                   | 177,806.47    | 162,738.52    |
| 无形资产摊销                    | 650,281.59    | 587,732.82    |
| 长期待摊费用摊销                  | 331,649.39    | 369,778.80    |
| 资产处置损失（收益以“—”号填列）         | -73,387.26    | 70,014.58     |
| 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）           | -659,981.05   | -2,234,102.96 |
| 投资损失（收益以“—”号填列）           | -1,468,504.12 | -830,740.35   |
| 递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）      | -38,454.36    | -180,251.60   |

|                             |                |               |
|-----------------------------|----------------|---------------|
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）        | -41,713.19     | 161,285.79    |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）            | 10,789,187.27  | -9,565,342.39 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）       | -17,093,341.13 | -1,726,670.97 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）       | -23,510,358.52 | 37,866,835.46 |
| 其他                          |                |               |
| 经营活动产生的现金流量净额               | 39,277,510.26  | 66,017,476.54 |
| <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                    |                |               |
| 确认使用权资产的租赁                  |                |               |
| <b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>     |                |               |
| 现金的期末余额                     | 9,616,349.69   | 22,623,867.67 |
| 减：现金的期初余额                   | 22,623,867.67  | 14,055,295.39 |
| 加：现金等价物的期末余额                |                |               |
| 减：现金等价物的期初余额                |                |               |
| 现金及现金等价物净增加额                | -13,007,517.98 | 8,568,572.28  |

(2) 现金和现金等价物的构成

| 项目                          | 2023年度       | 2022年度        |
|-----------------------------|--------------|---------------|
| 一、现金                        | 9,616,349.69 | 22,623,867.67 |
| 其中：库存现金                     | 20,605.93    | 34,946.35     |
| 可随时用于支付的银行存款                | 9,595,743.76 | 22,588,921.32 |
| 二、现金等价物                     |              |               |
| 三、期末现金及现金等价物余额              | 9,616,349.69 | 22,623,867.67 |
| 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 |              |               |

(3) 筹资活动产生的负债本期变动情况

| 项目   | 期初余额          | 本期增加          | 本期减少          | 现金/非现金 | 期末余额          |
|------|---------------|---------------|---------------|--------|---------------|
| 短期借款 | 22,000,000.00 | 29,000,000.00 | 34,000,000.00 | 现金     | 17,000,000.00 |
| 合计   | 22,000,000.00 | 29,000,000.00 | 34,000,000.00 |        | 17,000,000.00 |

46、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

2023年12月31日外币货币性项目列示如下：

| 项目    | 期末外币余额       | 折算汇率   | 期末折算人民币余额     |
|-------|--------------|--------|---------------|
| 货币资金  |              |        | 51,934.60     |
| 其中：美元 | 6,719.75     | 7.0827 | 47,752.50     |
| 索尔    | 2,180.42     | 1.9180 | 4,182.10      |
| 应收账款  |              |        | 9,194,855.87  |
| 其中：美元 | 1,298,213.37 | 7.0827 | 9,194,855.87  |
| 其他应收款 |              |        | 127,435.70    |
| 其中：美元 | 1,835.22     | 7.0827 | 12,998.31     |
| 索尔    | 59,664.02    | 1.9180 | 114,437.39    |
| 应付账款  |              |        | 10,964,838.79 |
| 其中：美元 | 1,548,113.87 | 7.0827 | 10,964,826.11 |
| 索尔    | 6.61         | 1.9180 | 12.68         |
| 其他应付款 |              |        | 2,081,581.02  |
| 其中：美元 | 292,202.87   | 7.0827 | 2,069,585.27  |
| 索尔    | 6,254.30     | 1.9180 | 11,995.75     |

(2) 境外经营实体说明

| 名称                  | 注册地 | 经营地 | 记账币种 |
|---------------------|-----|-----|------|
| TanSanJinShiS. A. C | 秘鲁  | 秘鲁  | 索尔   |

## (3) 外币报表折算汇率

| 项目    | 2023年12月31日/2022年度 | 2022年12月31日/2021年度 |
|-------|--------------------|--------------------|
| 资产类项目 | 1.9180             | 1.8232             |
| 负债类项目 | 1.9180             | 1.8232             |
| 损益类项目 | 1.8706             | 1.7136             |

47、所有权或使用权受到限制的资产：无。

48、租赁

(1) 本公司作为承租人

| 项目                       | 金额         |
|--------------------------|------------|
| 计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用     |            |
| 计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用  |            |
| 租赁负债的利息费用                | 54,245.58  |
| 计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额 |            |
| 转租使用权资产取得的收入             |            |
| 与租赁相关的总现金流出              | 202,110.73 |
| 售后租回交易产生的相关损益            |            |

## 六、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

本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

| 子公司名称             | 注册资本          | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质  | 持股比例 (%)  |    | 取得方式 |
|-------------------|---------------|-------|-----|-------|-----------|----|------|
|                   |               |       |     |       | 直接        | 间接 |      |
| TANSANJINSHIS.A.C | 1,031,490.94  | 秘鲁    | 秘鲁  | 销售    | 99.999787 |    | 设立   |
| 金石钻探(唐山)科技有限公司    | 30,000,000.00 | 唐山    | 唐山  | 研发、销售 | 100       |    | 设立   |

注：按照本公司最终在该等子公司的净资产中所享有的权益比例填列。

(2) 非全资子公司

非全资子公司 2023 年度情况：

| 子公司名称             | 少数股东的持股比例 (%) | 本年归属于少数股东的损益 | 本年向少数股东分派的股利 | 本年归属于少数股东的其他综合收益 | 年末少数股东权益余额 |
|-------------------|---------------|--------------|--------------|------------------|------------|
| TANSANJINSHIS.A.C | 0.00000213    | 5.68         |              | 0.4              | 10.98      |

的非全资子公司 2022 年度情况：

| 子公司名称             | 少数股东的持股比例 (%) | 本年归属于少数股东的损益 | 本年向少数股东分派的股利 | 本年归属于少数股东的其他综合收益 | 年末少数股东权益余额 |
|-------------------|---------------|--------------|--------------|------------------|------------|
| TANSANJINSHIS.A.C | 0.00000213    | 1.43         |              | 0.48             | 4.90       |

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

| 子公司名称             | 期末余额          |            |               |               |       |               |
|-------------------|---------------|------------|---------------|---------------|-------|---------------|
|                   | 流动资产          | 非流动资产      | 资产合计          | 流动负债          | 非流动负债 | 负债合计          |
| TANSANJINSHIS.A.C | 19,212,945.91 | 356,557.80 | 19,569,503.71 | 14,425,754.34 |       | 14,425,754.34 |

(续)

| 子公司名称             | 期初余额          |            |               |               |          |               |
|-------------------|---------------|------------|---------------|---------------|----------|---------------|
|                   | 流动资产          | 非流动资产      | 资产合计          | 流动负债          | 非流动负债    | 负债合计          |
| TANSANJINSHIS.A.C | 18,391,171.65 | 223,789.63 | 18,614,961.28 | 16,310,457.08 | 7,897.15 | 16,318,354.23 |

(续)

| 子公司名称             | 本期发生额         |              |              |              | 上期发生额         |            |            |              |
|-------------------|---------------|--------------|--------------|--------------|---------------|------------|------------|--------------|
|                   | 营业收入          | 净利润          | 综合收益<br>总额   | 经营活动<br>现金流量 | 营业收入          | 净利润        | 综合收益<br>总额 | 经营活动<br>现金流量 |
| TANSANJINSHIS.A.C | 22,469,050.11 | 2,660,250.95 | 2,847,142.33 | 250,104.83   | 20,067,429.45 | 663,491.66 | 897,218.99 | -507,684.41  |

## 2、在合营企业或联营企业中的权益

### (1) 重要的联营企业

| 合营企业或联营企业名称     | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) |    | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|-----------------|-------|-----|------|---------|----|---------------------|
|                 |       |     |      | 直接      | 间接 |                     |
| 江西省天久金石地质装备有限公司 | 鹰潭市   | 鹰潭市 | 设备销售 | 49.00   |    | 权益法                 |
| 云南有色金石地质装备有限公司  | 昆明市   | 昆明市 | 设备销售 | 49.00   |    | 权益法                 |

### (2) 重要联营企业的主要财务信息

| 项目                   | 2023 年末/2023 年度 | 2022 年末/2022 年度 |
|----------------------|-----------------|-----------------|
|                      | 江西省天久金石地质装备有限公司 | 江西省天久金石地质装备有限公司 |
| 流动资产                 | 2,773,738.46    | 2,870,563.93    |
| 其中：现金和现金等价物          | 17,446.66       | 559,958.48      |
| 非流动资产                | 2,513.06        | 15,078.16       |
| 资产合计                 | 2,776,251.52    | 2,885,642.09    |
| 流动负债                 | 2,780,967.59    | 2,984,830.35    |
| 非流动负债                |                 |                 |
| 负债合计                 | 2,780,967.59    | 2,984,830.35    |
| 少数股东权益               |                 |                 |
| 归属于母公司股东权益           | -4,716.07       | -99,188.26      |
| 按持股比例计算的净资产份额        | -2,310.87       | -48,602.25      |
| 调整事项                 |                 |                 |
| — 商誉                 |                 |                 |
| — 内部交易未实现利润          |                 |                 |
| — 其他                 |                 |                 |
| 对联营企业权益投资的账面价值       |                 |                 |
| 存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值 |                 |                 |
| 营业收入                 | 4,425,725.84    | 2,629,533.71    |
| 财务费用                 | 969.01          | -351.76         |
| 所得税费用                |                 |                 |
| 净利润                  | 94,472.19       | 685.44          |
| 终止经营的净利润             |                 |                 |
| 其他综合收益               |                 |                 |

|                 |           |        |
|-----------------|-----------|--------|
| 综合收益总额          | 94,472.19 | 685.44 |
| 本年度收到的来自联营企业的股利 |           |        |

(续)

| 项目                   | 2023 末/2023 年度 | 2022 末/2022 年度 |
|----------------------|----------------|----------------|
|                      | 云南有色金石地质装备有限公司 | 云南有色金石地质装备有限公司 |
| 流动资产                 | 7,085,677.81   | 7,847,077.17   |
| 其中：现金和现金等价物          | 649,562.42     | 217,094.22     |
| 非流动资产                | 33,800.90      | 116,878.16     |
| 资产合计                 | 7,119,478.71   | 7,963,955.33   |
| 流动负债                 | 6,228,431.33   | 7,324,513.52   |
| 非流动负债                |                |                |
| 负债合计                 | 6,228,431.33   | 7,324,513.52   |
| 少数股东权益               |                |                |
| 归属于母公司股东权益           | 891,047.38     | 639,441.81     |
| 按持股比例计算的净资产份额        | 436,613.22     | 313,326.49     |
| 调整事项                 |                |                |
| —商誉                  |                |                |
| —内部交易未实现利润           |                |                |
| —其他                  |                |                |
| 对联营企业权益投资的账面价值       | 436,613.22     | 313,326.49     |
| 存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值 |                |                |
| 营业收入                 | 5,040,503.55   | 4,710,105.90   |
| 财务费用                 | 487.48         | 294.42         |
| 所得税费用                | 14,370.39      | 270.03         |
| 净利润                  | 251,605.57     | 185,329.12     |
| 终止经营的净利润             |                |                |
| 其他综合收益               |                |                |
| 综合收益总额               | 251,605.57     | 185,329.12     |
| 本年度收到的来自联营企业的股利      |                |                |

## 七、政府补助

计入当期损益的政府补助情况

| 补助项目                                    | 本期计入损益金额   | 上期计入损益金额 | 计入损益的列报项目  | 与资产相关/与收益相关 |
|-----------------------------------------|------------|----------|------------|-------------|
| 中国出口信用保险公司河北分公司扶持资金                     | 202,583.40 |          | 202,583.40 |             |
| 唐山市市场监督管理局 2022 年专利转化专项补助               | 200,000.00 |          | 200,000.00 |             |
| 唐山市市场监督管理局 2022 年专利专利质押融资补助             | 21,800.00  |          | 21,800.00  |             |
| 唐山市市场监督管理局 2022 年知识产权优势企业奖励资金           | 100,000.00 |          | 100,000.00 |             |
| 唐山市路北区市场监督管理局专利资助                       | 7,500.00   |          | 7,500.00   |             |
| 唐山市路北区社会保险服务中心一次性扩岗补助                   | 1,500.00   |          | 1,500.00   |             |
| 唐山市路北区社会保险服务中心稳岗补贴                      | 112,890.64 |          | 112,890.64 |             |
| 唐山市路北区商务和投资促进局 23 年中央外贸发展专项资金中小企业国际拓展补助 | 7,300.00   |          | 7,300.00   |             |
| 唐山市路北区商务和投资促进局 2022 年数据直报补贴资金           | 2,000.00   |          | 2,000.00   |             |
| 唐山市路北区机关事务中心 23 年促进技术成果转化和产业化奖励资金       | 100,000.00 |          | 100,000.00 |             |

|                                    |                     |                     |                     |
|------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 唐山市路北区机关事务中心企业引进补贴                 | 20,000.00           |                     | 20,000.00           |
| 唐山市路北区机关事务中心 23 年科技企业研发费用加计扣除后补助资金 | 295,895.00          |                     | 295,895.00          |
| 唐山市路北区发展和改革委员会 23 年中小企业发展专项资金      | 995,000.00          |                     | 995,000.00          |
| 唐山市路北区财政局社会保障职业技能提升补贴              | 900,130.00          |                     | 900,130.00          |
| 唐山大自然管理咨询有限公司职业技能培训补贴              | 3,840.00            |                     | 3,840.00            |
| 河北省市场监督管理局专利质押贷款补助                 | 204,100.00          |                     | 204,100.00          |
| 河北省市场监督管理局省企业标准领跑者经费               | 30,000.00           |                     | 30,000.00           |
| 河北省市场监督管理局知识产权专利保险补助               | 21,375.00           |                     | 21,375.00           |
| 河北省科学技术厅创新创业团队                     | 300,000.00          |                     | 300,000.00          |
| 跨境电商综试区发展专项资金                      |                     | 250,000.00          |                     |
| 跨境电商综试区发展专项资金                      |                     | 103,700.00          |                     |
| 2021 年环渤海地区新型工业基地建设专项资金（第二批）       |                     | 100,000.00          |                     |
| 2021 年环渤海地区新型工业基地建设专项资金（第三批）       |                     | 1,000,000.00        |                     |
| 2022 年度企业知识产权管理体系贯标认证奖励资金          |                     | 50,000.00           |                     |
| 河北六类主体可享“一次性留工培训补助+稳岗返还”           |                     | 343,873.89          |                     |
| 2022 年环渤海地区新型工业化基地建设专项化资金          |                     | 400,000.00          |                     |
| 2022 年省级工业设计发展专项资金                 |                     | 61,900.00           |                     |
| 2022 年省级工业转型升级（技改）专项资金             |                     | 2,000,000.00        |                     |
| 2022 年中小企业发展专项资金预算（专精特新方向）         |                     | 1,005,000.00        |                     |
| 2022 年中小企业开拓国际市场项目申报工作             |                     | 7,300.00            |                     |
| <b>合 计</b>                         | <b>3,525,914.04</b> | <b>5,321,773.89</b> | <b>3,525,914.04</b> |

## 八、公允价值的披露

### 1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

| 项 目            | 期末公允价值        |            |            | 合计            |
|----------------|---------------|------------|------------|---------------|
|                | 第一层次公允价值计量    | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 |               |
| 一、持续的公允价值计量    |               |            |            |               |
| （一）交易性金融资产     |               |            |            |               |
| 1、债务工具投资       | 43,000,000.00 |            |            | 43,000,000.00 |
| 2、权益工具投资       |               |            |            |               |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | 43,000,000.00 |            |            | 43,000,000.00 |

### 2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据：

报告期内的交易性金融资产为银行常规短期理财产品。

## 九、关联方及其交易

### 1、控股股东及最终控制方

本公司股东田波与汤秀兰为夫妻关系，合计持股比例为 83.20%，因此田波与汤秀兰为公司共同控制人。

### 2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注六、1“在子公司中的权益”。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司的合营和联营企业情况详见附注六、2“在合营企业或联营企业中的权益”。

4、其他关联方情况

| 其他关联方名称              | 其他关联方与本公司关系                      |
|----------------------|----------------------------------|
| 田萍                   | 本公司股东                            |
| 唐山人和企业管理咨询合伙企业（有限合伙） | 本公司股东                            |
| 邱光明                  | 本公司股东田萍的配偶                       |
| 何蕙岚                  | 本公司股东、董事                         |
| 王久全                  | 本公司股东、高管                         |
| 杨正英                  | 本公司股东、高管                         |
| 宋翠梅                  | 本公司股东、高管                         |
| 王建华                  | 本公司股东                            |
| 丁向忠                  | 本公司股东、高管                         |
| 唐山天时企业管理咨询有限公司       | 公司实际控制人田波和汤秀兰控制的公司，公司股东之一田萍参股的公司 |

本期关联方持股比例变动情况：（单位万元）

| 名称                   | 2023.01.01 | 本期增加    | 本期减少     | 2023.12.31 |
|----------------------|------------|---------|----------|------------|
| 田萍                   | 490.00     |         | 116.6617 | 373.3383   |
| 唐山人和企业管理咨询合伙企业（有限合伙） | 400.00     |         | 332.4743 | 67.5257    |
| 何蕙岚                  |            | 64.9962 |          | 64.9962    |
| 王久全                  |            | 32.3839 |          | 32.3839    |
| 杨正英                  |            | 27.6141 |          | 27.6141    |
| 宋翠梅                  |            | 25.449  |          | 25.449     |
| 王建华                  |            | 18.0841 |          | 18.0841    |
| 丁向忠                  |            | 17.3554 |          | 17.3554    |

说明：详见附注一、1（12）

5、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况：无

②出售商品/提供劳务情况

| 关联方名称           | 关联交易内容 | 金额           |              |
|-----------------|--------|--------------|--------------|
|                 |        | 2023年度       | 2022年度       |
| 云南有色金石地质装备有限公司  | 销售商品   | 4,551,852.35 | 4,534,815.04 |
| 江西省天久金石地质装备有限公司 | 销售商品   | 4,087,537.38 | 2,118,889.38 |
| 合计              |        | 8,639,389.73 | 6,653,704.42 |

（2）关联担保情况

①本公司作为担保方：无

②本公司作为被担保方

2022年5月26日，田波、汤秀兰分别与中国建设银行唐山冀东油田支行签订编号为

HTC130629500ZGDB2022N002、HTC130629500ZGDB2022N003 的《最高额保证合同》，主债权为 2022 年 7 月 21 日至 2023 年 7 月 20 日因本公司与中国建设银行唐山冀东油田支行之间形成的债权，最高额度 46,912,500.00 元。《最高额保证合同》约定保证期间：（1）自单笔授信业务的主合同签订之日起至债务人在该主合同项下的债务履行期限届满日后三年止。（2）银行与债务人就主合同项下债务履行期限达成展期协议的，保证期间至展期协议重新约定的债务履行期限届满之日后三年止。展期无需经保证人同意，保证人仍需承担连带保证责任。（3）若发生法律法规规定或主合同约定的事项，银行宣布债务提前到期的，保证期间至债务提前到期之日后三年止。

2023 年 7 月 28 日，汤秀兰、田波分别与中国建设银行唐山冀东油田支行签订编号为 HTC130629500ZGDB2023N005、HTC130629500ZGDB2023N006 的《最高额保证合同》，主债权为 2023 年 8 月 3 日至 2024 年 8 月 2 日因本公司与中国建设银行唐山冀东油田支行之间形成的债权，最高额度 46,642,500.00 元。《最高额保证合同》约定保证期间：（1）自单笔授信业务的主合同签订之日起至债务人在该主合同项下的债务履行期限届满日后三年止。（2）银行与债务人就主合同项下债务履行期限达成展期协议的，保证期间至展期协议重新约定的债务履行期限届满之日后三年止。展期无需经保证人同意，保证人仍需承担连带保证责任。（3）若发生法律法规规定或主合同约定的事项，银行宣布债务提前到期的，保证期间至债务提前到期之日后三年止。

（3）关联方资金拆借

- ①本公司向关联方拆出情况：无。
- ②本公司向关联方拆入情况：无。

6、关联方应收应付款项

（1）应收项目

| 项目名称 | 关联方             | 2023.12.31   |      | 2022.12.31   |      |
|------|-----------------|--------------|------|--------------|------|
|      |                 | 账面余额         | 坏账准备 | 账面余额         | 坏账准备 |
| 应收账款 | 江西省天久金石地质装备有限公司 | 2,491,733.09 |      | 1,866,285.85 |      |
| 应收账款 | 云南有色金石地质装备有限公司  | 5,824,880.52 |      | 6,694,877.52 |      |

（2）应付项目：无。

十、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至财务报告日止，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

2024 年 02 月，汤秀兰通过大宗交易方式，减持金石钻探（唐山）股份有限公司 1,398,955 股，拥有权益比例从 41.60%变为 38.9642%；田波通过大宗交易方式，减持金石钻探（唐山）股份有限公司 808,640 股，拥有权益比例从 41.60%变为 40.0780%；田萍通过大宗交易方式，减持金石钻探（唐山）股份有限公司 500,000 股，拥有权益比例从 7.04%变为 6.1007%；唐山人和及管理咨询合伙企业通过大宗交易方式，减持金石钻探（唐山）股份有限公司 200,000 股，拥有权益比例从 1.27%变为 0.8967%；使得挂牌公司第一大股东由田波、汤秀兰变更为田波；不存在新增的一致行动人。上述股份变动导致公司第一大股东、控股股东发生变化，未导致实际控制人发生变化。

汤秀兰及其一致行动人田波、田萍及唐山人和合计拥有的权益比例从 91.5258%变为 86.0396%。

十三、母公司财务报表主要项目注释

# 1、应收账款

## (1) 以摊余成本计量的应收账款

| 项目     | 2023.12.31    |              |               | 2022.12.31    |              |               |
|--------|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
|        | 账面余额          | 坏账准备         | 账面价值          | 账面余额          | 坏账准备         | 账面价值          |
| 非关联方组合 | 77,968,532.19 | 9,105,152.11 | 68,863,380.08 | 62,763,203.33 | 8,462,880.88 | 54,300,322.45 |
| 关联方组合  | 19,846,559.41 |              | 19,846,559.41 | 21,700,230.52 |              | 21,700,230.52 |
| 合计     | 97,815,091.60 | 9,105,152.11 | 88,709,939.49 | 84,463,433.85 | 8,462,880.88 | 76,000,552.97 |

## (2) 坏账准备

本公司对关联方组合不计提坏账准备，对非关联方组合无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

2023 年 12 月 31 日，非关联方组合计提坏账准备：

| 账龄      | 2023.12.31    |              |               |
|---------|---------------|--------------|---------------|
|         | 金额            | 坏账准备         | 整个存续期预期信用损失率% |
| 1 年以内   | 57,124,082.96 | 2,856,204.14 | 5             |
| 1 至 2 年 | 9,427,947.37  | 942,794.74   | 10            |
| 2 至 3 年 | 7,889,252.33  | 2,366,775.70 | 30            |
| 3 至 4 年 | 437,748.00    | 218,874.00   | 50            |
| 4 至 5 年 | 1,844,990.00  | 1,475,992.00 | 80            |
| 5 年以上   | 1,244,511.53  | 1,244,511.53 | 100           |
| 合计      | 77,968,532.19 | 9,105,152.11 |               |

2022 年 12 月 31 日，非关联方组合计提坏账准备：

| 账龄      | 2022.12.31    |              |               |
|---------|---------------|--------------|---------------|
|         | 金额            | 坏账准备         | 整个存续期预期信用损失率% |
| 1 年以内   | 38,188,948.37 | 1,909,447.42 | 5             |
| 1 至 2 年 | 16,126,180.34 | 1,612,618.03 | 10            |
| 2 至 3 年 | 2,378,882.69  | 713,664.81   | 30            |
| 3 至 4 年 | 3,292,257.83  | 1,646,128.92 | 50            |
| 4 至 5 年 | 979,561.99    | 783,649.59   | 80            |
| 5 年以上   | 1,797,372.11  | 1,797,372.11 | 100           |
| 合计      | 62,763,203.33 | 8,462,880.88 |               |

## (3) 坏账准备的变动

| 项目       | 2023.01.01   | 本期增加         |      | 本期减少         |       | 2023.12.31   |
|----------|--------------|--------------|------|--------------|-------|--------------|
|          |              | 计提           | 汇率变动 | 转回           | 转销或核销 |              |
| 应收账款坏账准备 | 8,462,880.88 | 5,795,400.89 |      | 5,153,129.66 |       | 9,105,152.11 |

(续)

| 项目       | 2022.01.01   | 本期增加       |      | 本期减少 |       | 2023.12.31   |
|----------|--------------|------------|------|------|-------|--------------|
|          |              | 计提         | 汇率变动 | 转回   | 转销或核销 |              |
| 应收账款坏账准备 | 7,680,593.69 | 782,287.19 |      |      |       | 8,462,880.88 |

## (4) 报告期坏账准备转回或转销金额重要的：

| 单位名称 | 转回或转销金额 | 原因 | 方式 | 原坏账准备计提比例的 | 原坏账准备计提比例是 |
|------|---------|----|----|------------|------------|
|------|---------|----|----|------------|------------|

|                   |              |      | 依据        | 否合理 |
|-------------------|--------------|------|-----------|-----|
| CSCGB LAOS OFFICE | 1,045,148.65 | 无法收回 | 转销 预期信用风险 | 是   |
| 合 计               | 1,045,148.65 |      |           |     |

(5) 本报告期实际核销的应收账款情况:

| 项目        | 核销金额         |
|-----------|--------------|
| 实际核销的应收账款 | 1,307,669.50 |

(6) 其中重要的应收账款核销情况:

| 单位名称              | 应收账款性质 | 核销金额         | 核销原因   | 履行的核销程序 | 款项是否因关联交易产生 |
|-------------------|--------|--------------|--------|---------|-------------|
| CSCGB LAOS OFFICE | 货款     | 1,045,148.65 | 长期无法收回 | 管理层同意   | 否           |
| 合 计               |        | 1,045,148.65 |        |         |             |

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

对于同一客户期末同时存在应收账款余额、合同资产余额的,将二者合并计算,合并计算金额前五名如下:

| 单位名称                     | 期末应收账款余额      | 期末合同资产余额 | 二者合并计算金额      | 占应收账款、合同资产期末总额合计数的比例(%) | 二者合并计算坏账准备期末余额 |
|--------------------------|---------------|----------|---------------|-------------------------|----------------|
| EURO TUBE LLC            | 7,269,844.98  |          | 7,269,844.98  | 7.43                    | 363,492.25     |
| 山东省地矿物资有限公司              | 6,199,434.07  |          | 6,199,434.07  | 6.34                    | 451,819.96     |
| 云南有色金石地质装备有限公司           | 5,824,880.52  |          | 5,824,880.52  | 5.95                    |                |
| Shining Star Icarus, LDA | 3,993,496.81  |          | 3,993,496.81  | 4.08                    | 816,815.86     |
| 山东招金地地质勘查有限公司            | 3,865,353.50  |          | 3,865,353.50  | 3.95                    | 737,421.70     |
| 合 计                      | 27,153,009.88 |          | 27,153,009.88 | 27.75                   | 2,369,549.77   |

## 2、其他应收款

| 项目    | 2023.12.31   | 2022.12.31   |
|-------|--------------|--------------|
| 应收利息  |              |              |
| 应收股利  |              |              |
| 其他应收款 | 8,937,842.11 | 2,734,245.59 |
| 合 计   | 8,937,842.11 | 2,734,245.59 |

(1) 其他应收款情况

| 类别     | 2023.12.31   |           |              | 2022.12.31   |           |              |
|--------|--------------|-----------|--------------|--------------|-----------|--------------|
|        | 账面余额         | 坏账准备      | 账面价值         | 账面余额         | 坏账准备      | 账面价值         |
| 非关联方组合 | 1,070,227.13 | 80,127.52 | 990,099.61   | 814,423.00   | 46,001.15 | 768,421.85   |
| 关联方组合  | 7,947,742.50 |           | 7,947,742.50 | 1,965,823.74 |           | 1,965,823.74 |
| 合 计    | 9,017,969.63 | 80,127.52 | 8,937,842.11 | 2,780,246.74 | 46,001.15 | 2,734,245.59 |

### ① 坏账准备

A. 2023 年 12 月 31 日,处于第一阶段的其他应收款坏账准备:无

B. 2023 年 12 月 31 日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备如下：

|         | 账面余额   | 整个存续期预期信用<br>损失率% | 坏账准备 | 理由  |
|---------|--------|-------------------|------|-----|
| 单项计提：   |        |                   |      |     |
| 其他应收款单位 |        |                   |      | 可能性 |
| 合计      |        |                   |      |     |
| 组合计提：   |        |                   |      |     |
| 非关联方组合  | 227.13 |                   | 1.52 | 可能性 |
| 合计      | 227.13 |                   | 1.52 |     |

C. 2023 年 12 月 31 日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备：无。

② 坏账准备的变动

|             | 第一阶段               | 第二阶段                     | 第三阶段                          |           |
|-------------|--------------------|--------------------------|-------------------------------|-----------|
| 2023 年度坏账准备 | 未来 12 个月预<br>期信用损失 | 整个存续期预期信用损失<br>(未发生信用减值) | 整个存续期预期信<br>用损失 (已发生信<br>用减值) | 合计        |
| 期初余额        |                    | 46,001.15                |                               | 46,001.15 |
| 期初余额在本期：    |                    |                          |                               |           |
| ——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        |                    | 66,491.52                |                               | 66,491.52 |
| 本期转回        |                    | 32,365.15                |                               | 32,365.15 |
| 本期转销        |                    |                          |                               |           |
| 本期核销        |                    |                          |                               |           |
| 汇率变动        |                    |                          |                               |           |
| 期末余额        |                    | 80,127.52                |                               | 80,127.52 |

本公司不存在第一阶段和第三阶段的组合，第二阶段的非关联方组合坏账准备如下：

| 账龄      | 2023.12.31   | 2022.12.31 |
|---------|--------------|------------|
| 1 年以内   | 903,107.13   | 737,303.00 |
| 1 至 2 年 | 90,000.00    | 70,000.00  |
| 2 至 3 年 | 70,000.00    | 7,120.00   |
| 3 至 4 年 | 7,120.00     |            |
| 小计      | 1,070,227.13 | 814,423.00 |
| 减：坏账准备  | 80,127.52    | 46,001.15  |
| 合计      | 990,099.61   | 768,421.85 |

③ 报告期坏账准备转回或转销金额重要的：无。

④ 报告期实际核销的其他应收款情况：无。

⑤ 其他应收款按款项性质分类情况：

| 类别       | 2023.12.31   | 2022.12.31   |
|----------|--------------|--------------|
| 押金及保证金   | 574,215.38   | 360,823.00   |
| 备用金      | 360,300.00   | 345,000.00   |
| 集团内关联方款项 | 7,947,742.50 | 1,915,265.00 |
| 往来款      | 135,711.75   | 159,158.74   |
| 合计       | 9,017,969.63 | 2,780,246.74 |

⑥ 其他应收款期末余额前五名单位情况：：

| 单位名称 | 是否<br>为<br>关联方 | 款项<br>性质 | 年末余额 | 账龄 | 占其他应收<br>款总额<br>比例 (%) | 坏账准备<br>年末余额 |
|------|----------------|----------|------|----|------------------------|--------------|
|------|----------------|----------|------|----|------------------------|--------------|

|                   |   |     |                     |                    |              |                  |
|-------------------|---|-----|---------------------|--------------------|--------------|------------------|
| 金石钻探(唐山)科技有限公司    | 是 | 往来款 | 6,000,000.00        | 1 年以内              | 66.53        |                  |
|                   |   |     |                     | 1 年以内 163,955.00   |              |                  |
|                   |   |     |                     | 1-2 年 235,042.50   |              |                  |
| TanSanJinShiS.A.C | 是 | 往来款 | 1,947,742.50        | 2-3 年 59,840.00    | 21.60        |                  |
|                   |   |     |                     | 3-4 年 74,800.00    |              |                  |
|                   |   |     |                     | 4-5 年 117,480.00   |              |                  |
|                   |   |     |                     | 5 年以上 1,296,625.00 |              |                  |
| 代垫医药费(人社局)        | 否 | 往来款 | 135,711.75          | 1 年以内              | 1.50         | 6,785.59         |
| 河北省地质矿产勘查         | 否 | 保证金 | 89,987.00           | 1 年以内              | 1.00         | 4,499.35         |
| 开发局第五地质大队         |   |     |                     |                    |              |                  |
| 张宝                | 否 | 备用金 | 70,000.00           | 1 年以内              | 0.78         | 3,500.00         |
| <b>合计</b>         |   |     | <b>8,243,441.25</b> | <b>—</b>           | <b>91.41</b> | <b>14,784.94</b> |

⑦ 因资金集中管理而列报于其他应收款的情况：无

### 3、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

| 项目         | 2023.12.31           |      |                      | 2022.12.31           |      |                      |
|------------|----------------------|------|----------------------|----------------------|------|----------------------|
|            | 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     | 31,031,488.74        |      | 31,031,488.74        | 31,031,488.74        |      | 31,031,488.74        |
| 对联营、合营企业投资 | 436,613.22           |      | 436,613.22           | 313,326.49           |      | 313,326.49           |
| <b>合计</b>  | <b>31,468,101.96</b> |      | <b>31,468,101.96</b> | <b>31,344,815.23</b> |      | <b>31,344,815.23</b> |

#### (2) 对子公司投资

| 被投资单位             | 2023.01.01           | 本期增加 | 本期减少 | 2023.12.31           |
|-------------------|----------------------|------|------|----------------------|
| TanSanJinShiS.A.C | 1,031,488.74         |      |      | 1,031,488.74         |
| 金石钻探(唐山)科技有限公司    | 30,000,000.00        |      |      | 30,000,000.00        |
| 减：长期股权投资减值准备      |                      |      |      |                      |
| <b>合计</b>         | <b>31,031,488.74</b> |      |      | <b>31,031,488.74</b> |

(续)

| 被投资单位             | 2022.01.01          | 本期增加                 | 本期减少 | 2022.12.31           |
|-------------------|---------------------|----------------------|------|----------------------|
| TanSanJinShiS.A.C | 1,031,488.74        |                      |      | 1,031,488.74         |
| 金石钻探(唐山)科技有限公司    |                     | 30,000,000.00        |      | 30,000,000.00        |
| 减：长期股权投资减值准备      |                     |                      |      |                      |
| <b>合计</b>         | <b>1,031,488.74</b> | <b>30,000,000.00</b> |      | <b>31,031,488.74</b> |

#### (3) 对联营、合营企业投资

| 被投资单位               | 2023.01.01        | 本期增减变动 |      |                   |              |            |
|---------------------|-------------------|--------|------|-------------------|--------------|------------|
|                     |                   | 追加投资   | 减少投资 | 权益法下确认的<br>投资损益   | 其他综合收益<br>调整 | 其他权益变<br>动 |
| 一、合营企业              |                   |        |      |                   |              |            |
| 二、联营企业              |                   |        |      |                   |              |            |
| 云南有色金石地质装<br>备有限公司  | 313,326.49        |        |      | 123,286.73        |              |            |
| 江西省天久金石地质<br>装备有限公司 | 0.00              |        |      |                   |              |            |
| 小计                  | 313,326.49        |        |      | 123,286.73        |              |            |
| <b>合计</b>           | <b>313,326.49</b> |        |      | <b>123,286.73</b> |              |            |

(续)

| 被投资单位           | 本期增减变动      |        |    | 2023.12.31 | 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、合营企业          |             |        |    |            |          |
| 二、联营企业          |             |        |    |            |          |
| 云南有色金石地质装备有限公司  |             |        |    | 436,613.22 |          |
| 江西省天久金石地质装备有限公司 |             |        |    | 0.00       |          |
| 小计              |             |        |    | 436,613.22 |          |
| 合计              |             |        |    | 436,613.22 |          |

#### 4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

| 项目   | 2023 年度        |                | 2022 年度        |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 307,220,976.72 | 188,626,922.01 | 239,093,068.20 | 160,046,877.98 |
| 其他业务 | 7,972,606.71   | 6,161,435.50   | 2,726,187.27   | 1,653,745.30   |
| 合计   | 315,193,583.43 | 194,788,357.51 | 241,819,255.47 | 161,700,623.28 |

(2) 主营业务收入及成本按产品列示如下：

| 产品名称   | 2023 年度        |                | 2022 年度        |                |
|--------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|        | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 地质钻探钻具 | 290,056,006.31 | 176,055,172.92 | 225,923,513.19 | 153,169,854.95 |
| 地质钻探钻机 | 10,366,833.22  | 4,857,187.37   | 6,060,599.23   | 1,914,647.85   |
| 地质钻探工程 | 6,798,137.19   | 7,714,561.72   | 7,108,955.78   | 4,962,375.18   |
| 合 计    | 307,220,976.72 | 188,626,922.01 | 239,093,068.20 | 160,046,877.98 |

(3) 主营业务收入及成本按客户类型列示如下：

| 客户类型 | 产品销售           |                | 工程建造 |    | 提供劳务         |              | 其它 |    |
|------|----------------|----------------|------|----|--------------|--------------|----|----|
|      | 收入             | 成本             | 收入   | 成本 | 收入           | 成本           | 收入 | 成本 |
| 国内客户 | 208,188,076.77 | 125,369,284.21 |      |    | 6,798,137.19 | 7,714,561.72 |    |    |
| 境外客户 | 92,234,762.76  | 55,543,076.08  |      |    |              |              |    |    |
| 合 计  | 300,422,839.53 | 180,912,360.29 |      |    | 6,798,137.19 | 7,714,561.72 |    |    |

(4) 主营业务收入及成本按合同类型列示如下：

| 合同类型   | 产品销售           |                | 工程建造 |    | 提供劳务         |              | 其它 |    |
|--------|----------------|----------------|------|----|--------------|--------------|----|----|
|        | 收入             | 成本             | 收入   | 成本 | 收入           | 成本           | 收入 | 成本 |
| 产品销售合同 | 300,422,839.53 | 180,912,360.29 |      |    |              |              |    |    |
| 工程服务合同 |                |                |      |    | 6,798,137.19 | 7,714,561.72 |    |    |
| 合 计    | 300,422,839.53 | 180,912,360.29 |      |    | 6,798,137.19 | 7,714,561.72 |    |    |

(5) 2023 年度营业收入按收入确认时间列示如下：

| 项目         | 产品销售           | 工程建造 | 提供劳务         | 其它 | 合计             |
|------------|----------------|------|--------------|----|----------------|
| 在某一时段内确认收入 |                |      | 6,798,137.19 |    | 6,798,137.19   |
| 在某一时点确认收入  | 308,395,446.24 |      |              |    | 308,395,446.24 |
| 合计         | 308,395,446.24 |      | 6,798,137.19 |    | 315,193,583.43 |

(6) 履约义务相关的信息

本公司收入确认政策详见附注三、26。本公司根据合同的约定，作为主要责任人按照客户需求的品类、标准及时履行供货义务。对于中国境内销售合同，于本公司将商品交于客户或承运商时完成履约义务，客户取得相关商品的控制权；对于中国境外销售合同，于商品发出并在装运港装船离港时完成履约义务，客户取得相关商品的控制权。

不同客户和产品的付款条件有所不同，本公司部分销售以预收款的方式进行，其余销售则授予一定期限的信用期。

(7) 重大合同变更或重大交易价格调整相关信息：

本报告期内无重大合同变更或重大交易价格调整。

#### 5、投资收益

| 被投资单位名称            | 2023年度     | 2022年度     |
|--------------------|------------|------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益     | 123,286.73 | 90,811.27  |
| 交易性金融资产持有期间产生的投资收益 | 726,151.40 | 429,176.67 |
| 合计                 | 849,438.13 | 519,987.94 |

#### 十四、补充资料

##### 1、当期非经常性损益明细表

| 项目                                                                | 2023 年度      |
|-------------------------------------------------------------------|--------------|
| 非流动性资产处置损益                                                        | 73,387.26    |
| 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免                                        |              |
| 计入当期损益的政府补助，但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        | 3,525,914.04 |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                             |              |
| 取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益                |              |
| 非货币性资产交换损益                                                        |              |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                                    |              |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备                                       |              |
| 债务重组损益                                                            |              |
| 企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等                                              |              |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益                                         |              |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益                                       |              |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益                                             |              |
| 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、衍生金融资产、衍生金融负债产生的公允价值变动损益 |              |
| 处置交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益                     |              |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                                               |              |
| 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                                                | 95,739.26    |

|                      |              |
|----------------------|--------------|
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目    | 746,088.83   |
| 非经常性损益总额             | 4,441,129.39 |
| 减：非经常性损益的所得税影响数      | 666,169.41   |
| 非经常性损益净额             | 3,774,959.98 |
| 减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数 |              |
| 归属于公司普通股股东的非经常性损益    | 3,774,959.98 |

## 2、净资产收益率及每股收益

### 2023 年度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<br>(%) | 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       | 34.27             | 1.20   | 1.20   |
| 扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润 | 32.24             | 1.13   | 1.13   |

金石钻探（唐山）股份有限公司

2024 年 3 月 20 日

## 附件 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

√ 会计政策变更 □ 会计差错更正 □ 其他原因 □ 不适用

单位：元

| 科目/指标   | 上年期末（上年同期）    |               | 上上年期末（上上年同期）  |               |
|---------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|         | 调整重述前         | 调整重述后         | 调整重述前         | 调整重述后         |
| 递延所得税资产 | 1,312,322.45  | 1,340,546.00  | 1,160,294.40  | 1,182,224.59  |
| 递延所得税负债 | 160,101.22    | 161,285.79    |               | 21,057.67     |
| 未分配利润   | 56,409,866.91 | 56,436,905.89 | 44,957,517.26 | 44,958,389.78 |
| 所得税费用   | 5,370,570.51  | 5,344,404.05  | 4,281,799.60  | 4,280,927.08  |
| 净利润     | 36,247,614.46 | 36,273,780.92 | 25,335,439.94 | 25,336,312.46 |

#### (二) 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

##### (1) 会计政策变更

① 《企业会计准则解释第 16 号》(财会[2022]31 号) (“解释第 16 号”) 中 “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规定”

根据该规定,对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易以及固定资产因存在弃置义务而确认预计负债并计入固定资产成本的交易等),不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》中关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异,应当在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产,产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的,将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。对可比期间合并财务报表项目及金额影响如上表所示。

##### (2) 会计估计变更

本报告期内本公司无会计估计变更事项。

### 二、 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                                                    | 73,387.26    |
| 计入当期损益的政府补助, 但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 | 3,525,914.04 |

|                    |                     |
|--------------------|---------------------|
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 95,739.26           |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目  | 746,088.83          |
| <b>非经常性损益合计</b>    | <b>4,441,129.39</b> |
| 减：所得税影响数           | 666,169.41          |
| 少数股东权益影响额（税后）      |                     |
| <b>非经常性损益净额</b>    | <b>3,774,959.98</b> |

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用