



金山地质

NEEQ : 833628

山东金山地质勘探股份有限公司

Shandong Jinshan Geological Survey Co.,



半年度报告

2025

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、公司负责人刘晟辰、主管会计工作负责人赵凤帅及会计机构负责人赵凤帅保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半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、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半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、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 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。

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	14
第四节	股份变动及股东情况	20
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	22
第六节	财务会计报告	24
附件 I	会计信息调整及差异情况	99
附件 II	融资情况	99

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
本公司、股份公司、金山地质	指	山东金山地质勘探股份有限公司
报告期、本报告期	指	2025 年 1 月 1 日到 2025 年 6 月 30 日
股东大会	指	山东金山地质勘探股份有限公司股东大会
董事会	指	山东金山地质勘探股份有限公司董事会
监事会	指	山东金山地质勘探股份有限公司监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
公司章程	指	山东金山地质勘探股份有限公司章程
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
全国转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
元、万元	指	元人民币、万元人民币
主办券商、国盛证券	指	国盛证券有限责任公司

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	山东金山地质勘探股份有限公司		
英文名称及缩写	Shandong Jinshan Geological Survey Co., Ltd		
法定代表人	刘晟辰	成立时间	2006 年 3 月 29 日
控股股东	控股股东为（刘金山）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（刘金山），一致行动人为（刘晟辰、刘亢迪）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	科学研究和技术服务业（M）--专业技术服务业（M74）-地质勘查（M747）-固体矿产地质勘查（M7472）		
主要产品与服务项目	固体矿产勘查及相关技术服务		
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	金山地质	证券代码	833628
挂牌时间	2015 年 9 月 24 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	22,660,000
主办券商（报告期内）	国盛证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	江西省南昌市红谷滩区凤凰中大道 1115 号北京银行南昌分行 12 楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	赵凤帅	联系地址	山东省烟台招远市金城路 125 号金山地质大楼 4 层
电话	0535-8085666	电子邮箱	jsdz833628@163.com
传真	0535-8085666		
公司办公地址	山东省烟台招远市金城路 125 号金山地质大楼	邮政编码	265400
公司网址	http://www.ytjsdz.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	91370600787156470H		
注册地址	山东省烟台市芝罘区幸福西街 4 号		
注册资本（元）	22,660,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

公司主要业务为固体矿产勘查及相关技术服务，公司依托经验丰富的技术团队和施工团队，通过招投标、主动上门营销洽谈及客户直接委托的方式推广公司的技术服务业务；在勘查服务中，凭借公司较强的技术服务能力和丰富的实践经验，为矿业投资和开发公司提供整套勘查技术服务、钻探技术服务、室内数据分析并编制勘查报告的服务，以此获取收入。公司的商业模式可细分为采购模式、勘查技术服务模式、销售模式和盈利模式，具体如下：

1、采购模式

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

2、勘查技术服务模式

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

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

3、销售模式

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

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

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

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

4、盈利模式

公司主要从事固体资源勘查技术服务业务，公司拥有一支经验丰富的技术团队和施工团队，能够为客户提供整套勘查技术服务业务。在公司实际获得的业务中，包括整套勘查技术服务业务、钻探技术服务业务和室内数据分析并编制勘查报告业务。

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

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

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

报告期内，公司商业模式未发生明显变化。

（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	公司于 2024 年被认定为山东省 2024 年度专精特新中小企业，有效期至 2027 年 12 月 31 日； 公司于 2024 年 12 月 7 日收到签发的高新技术企业证书，有效期 3 年。

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	15,332,498.60	17,313,730.08	-11.44%
毛利率%	4.3%	19.27%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,267,073.22	53,669.70	-6,187.37%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,260,062.85	299,667.39	-1187.89%
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）	-12.91%	0.16%	-
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）	-12.89%	0.90%	-

基本每股收益	-0.14	0.002	-7,100.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	69,784,552.75	79,618,203.35	-12.35%
负债总计	46,155,610.04	52,647,130.14	-12.33%
归属于挂牌公司股东的净资产	23,628,976.38	26,971,106.88	-12.39%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.09	1.19	-9.17%
资产负债率%（母公司）	62.82%	57.64%	-
资产负债率%（合并）	66.14%	66.12%	-
流动比率	1.1	1	-
利息保障倍数	-6.46	-9.06	-
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	-86,775.03	-5,681,977.28	98.47%
应收账款周转率	0.63	0.83	-
存货周转率	1.34	1.31	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-12.35%	-9.96%	-
营业收入增长率%	-11.44%	41.95%	-
净利润增长率%	-6,187.37%	-96.39%	-

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	762,731.69	1.09%	1,466,260.06	1.84%	-47.98%
应收票据	73,000.00	0.10%	1,107,182.54	1.39%	-93.41%
应收账款	9,937,121.33	14.24%	17,641,967.66	22.16%	-43.67%
预付款项	467,290.98	0.67%	627,960.44	0.79%	-25.59%
其他应收款	20,807,109.48	29.82%	20,540,377.13	25.80%	1.30%
存货	10,966,424.71	15.71%	10,177,936.25	12.78%	7.75%
合同资产	861,239.25	1.23%	1,353,883.06	1.70%	-36.39%
固定资产	17,607,661.29	25.23%	18,302,262.95	22.99%	-3.80%
无形资产	3,843,676.70	5.51%	3,922,779.44	4.93%	-2.02%
递延所得税资产	4,072,029.57	5.84%	4,084,529.57	5.13%	-0.31%
短期借款	18,000,000.00	25.79%	21,473,825.06	26.97%	-16.18%
应付账款	10,040,734.65	14.39%	11,370,198.59	14.28%	-11.69%
合同负债	3,369,734.27	4.83%	3,487,671.43	4.38%	-3.38%
其他应付款	3,654,679.42	5.24%	4,131,961.18	5.19%	-11.55%
其他流动负债		0.00%	1,200,404.39	1.51%	-100.00%
长期应付款	1,942,110.59	2.78%	1,942,110.59	2.44%	0.00%
预计负债	4,488,000.00	6.43%	4,488,000.00	5.64%	0.00%

项目重大变动原因

- 1、货币资金较上年期末减少47.98%，系报告期公司银行账户被冻结，支付经营固定支出所致；
- 2、应收账款较上年期末减少43.67%，系报告期确认应收账款金额减少，同时公司加大回款力度所致；
- 3、短期借款较上年期末减少16.18%，系信用借贷减少所致；
- 4、应付账款较上年期末减少11.69%，受公司报告期业务开展受限的影响，确认的应付账款金额减少。

（二） 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	15,332,498.60	-	17,313,730.08	-	-11.44%
营业成本	14,673,731.46	95.70%	13,977,176.52	80.73%	4.98%
毛利率	4.3%	-	19.27%	-	-
销售费用	65,277.65	0.43%	109,766.58	0.63%	-40.53%
管理费用	2,354,327.88	15.36%	2,001,967.97	11.56%	17.60%
研发费用	940,365.92	6.13%	497,012.00	2.87%	89.20%
财务费用	459,216.09	3.00%	422,204.43	2.44%	8.77%
资产减值损失			19,539.67	0.11%	-100.00%
信用减值损失			18.16	0.00%	-100.00%
营业利润	-3,257,857.00	-21.25%	226,859.94	1.31%	-1,536.07%
净利润	-3,267,073.22	-21.31%	53,669.70	0.31%	-6,187.37%
经营活动产生的现金流量净额	-86,775.03	-	-5,681,977.28	-	98.47%
投资活动产生的现金流量净额	-116,753.34	-	-98,619.97	-	-18.39%
筹资活动产生的现金流量净额	-500,000.00	-	-2,177,575.39	-	-77.04%

项目重大变动原因

- 1、营业收入较上年同期下降 11.44%，主要系报告期公司银行账户被冻结，影响公司业务开展；
- 2 研发费用较上年同期增加 89.20%，主要系报告期研发费用人工费用大幅增加所致；
- 3、营业利润和净利润较上年同期大幅下降，主要因：1、受公司银行账户被冻结的影响，公司业务开展不便，固定成本仍然存在，影响营业利润；2、部分工程施工进度不及预期，导致成本增长。
- 4、经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 98.47%，主要系公司银行账户被冻结，公司经营活动受到一定影响；
- 5、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 77.04%，主要系支付筹资活动的资金减少

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
栖霞市德瑞工贸有限公司	子公司	石英粉加工、销售	100万	75.52	-51,472.90	0	0
山东金晟工程设计有限公司	子公司	工程设计、工程技术咨询	600万	3,562,746.58	265,630.31	1,297,721.80	42,550.88
龙口市晟辰环保科技有限公司	子公司	固体废物再利用	1000万	11.05	-149,999.95	0	-15,000.00
敖汉旗齐瑞隆矿业有限公司	子公司	矿产资源勘查	100万	0	0	0	0
青岛九目金山矿业有限公司	子公司	矿产资源勘查	1100万	0	0	0	0

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

（二） 理财产品投资情况

□适用 √不适用

（三） 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、 企业社会责任

□适用 √不适用

六、 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
宏观经济和产业政策波动风险	矿产资源属于国家战略型资源，其开发应用受到宏观经济和产业政策的影响较大。目前，国家已先后出台多项政策

	及配套措施鼓励提高地质勘查的开发和应用。然而，一旦宏观经济形势和产业政策发生变化，将削弱对整个地质勘查行业的扶持力度，对行业产生不利影响。 应对措施：公司将优化收入结构，增加地质灾害评估等报告类收入的增长，降低宏观经济和产业政策波动风险的影响。
国际大宗商品价格的变化风险	地质勘查行业的发展与国际大宗商品的价格变化紧密相关。如果国际大宗商品价格尤其是矿产品下跌，会对国内的地质勘查行业产生重大影响，导致地质勘查业务量减少。 应对措施：公司将优化收入结构，增加地质灾害评估等报告类收入的增长，降低国际大宗商品价格波动对公司收入的影响。
核心技术人员流失风险	核心技术人员是行业内企业进行持续技术和产品服务创新的基础。具有丰富实践经验的核心技术人员,是行业内企业项目质量的保证与核心竞争力的体现。随着行业的快速发展和竞争的加剧，行业对技术人才，尤其是核心技术人员的需求将增加，人力资源的竞争将加剧。如果企业在人才引进和培养方面落后于行业内其他同行，企业将面临核心技术人员不足甚至流失的风险。 应对措施：公司十分重视核心技术人员成长和激励，公司有相对健全的激励体系，保证人员的稳定和公司的持续发展，同时，公司一直致力于打造有凝聚力的企业文化，对于核心团队的稳定也有积极的作用。公司计划在适当的时间对核心团队成员进一步提升激励，以进一步凝聚核心团队。
客户集中度较高的风险	2023 年、2024 年和报告期前五名客户对公司收入的贡献额占当期营业收入的比例分别为 68.82%、73.44%和 47.50%。报告期内公司对前五名客户的依赖度较高，如果未来公司发生主要客户流失，或公司的技术服务水平不能满足客户的需求，将可能对公司的业务规模的扩大、收入的提高和盈利能力的提升产生严重不利影响。 应对措施：公司继续服务好当前大客户，并深化合作，同时公司开拓更多的客户，通过业务增长，扩大客户量，使公司业务迅速发展。
公司应收账款余额较大可能导致坏账损失的风险	公司 2023 年、2024 年及报告期末应收账款余额分别为 20,891,587.56 元、28,130,490.58 元和 20,412,669.24 元，分别占当期总资产的 27.39%、35.33%和 29.25%。甚至存在账龄为 5 年以上的应收账款。公司报告期各期期末应收账款余额较大，若其中部分客户出现财务状况恶化或无法按期付款的情况，将会使本公司面临坏账损失的风险，对资金周转和利润水平产生不利影响。 应对措施：公司已按要求计提坏账，同时加强信用风险管理，针对客户信用情况，设立不同的信用额度，及时进行催收，防止重大风险发生。

公司业务分包的风险	随着公司的发展，公司的业务量在不断的增长，且各个时间点上的业务量并不均衡，公司自身人员力量有时无法及时满足项目施工的时间要求，因此报告期内公司存在将业务分包给其他施工单位的情形，虽然该等单位均具有工程承包资质，且目前完工的工程未出现质量问题。但若今后的业务分包商的施工未达到本公司的、或者合同给定的业务标准和数量，则项目的质量和进度可能会受到影响，从而损害本公司的声誉，并可能使本公司承担诉讼及损害赔偿风险。 应对措施：公司加大项目管理力度，努力提高基础管理水平，加强制度建设，健全分包规范体系。
未弥补亏损超过实收股本总额三分之一的风险	公司从事的行业 2021 年至 2022 年受地方矿山安全生产检查和矿山整合的影响，经营遇到问题，公司项目从投标、验收、回款都有不同程度的延迟，已经执行的合同未能确认收入，造成收入下降，且用工成本的逐年升高，综合导致公司亏损。虽然 2023-2024 年营业收入有所恢复，但是应收账款增加，公司计提的坏账等减值损失也在增加，都对公司的利润产生了较大的影响。公司 2024 年经审计的财务报表合并口径下的未分配利润累计金额-15,039,675.02 元，实收股本总额 22,660,000.00 元，未弥补亏损已超过实收股本总额的三分之一。 应对措施：公司基于原有钻探找矿业务的基础上，新增坑道钻探等新业务，开拓新市场等措施，努力提高销售额，同时控制人工成本，提高毛利率。2025 年公司将通过使用包括法律手段增加回款力度，预计可逐步扭转公司前期的亏损局面。
关联方应付公司款项较长时间未能支付的风险	公司于 2022 年将持有的龙口市华宏黄金有限公司 34%的股权以 1700 万元转让给龙口市阜山矿业工程有限公司（以下简称“阜山矿业”），在 2022 年 12 月股权转让协议签订后，公司已交割股权的情况下，阜山矿业较长时间内未全部支付股权转让款，构成关联方资金占用。公司于 2023 年 11 月与受让方将名下探矿权（名称：山东省龙口市黄城阳地区金矿勘探）以 220 万元（含税价）转让给龙口市金泽矿业有限公司（简称:金泽矿业），公司实际控制人刘金山、刘晟辰通过合计持股 100%烟台金晟股权投资有限公司持有金泽矿业 20%的股权，构成关联方交易。在探矿权转让协议签订后，探矿权已转至金泽矿业名下后，较长时间内未全部支付探矿权转让款，构成关联方资金占用。 应对措施：关联方拖欠公司款项，对公司经营和财务造成一定的压力，公司将与相关方进行沟通协商要求尽快支付拖欠款项，必要时积极通过诉讼等法律手段保护公司的合法权益。
本期重大风险是否发生重大变化	公司、关联方龙口市贵邦矿业有限公司均与山东神中矿业有限公司就龙口市华宏黄金有限公司股权转让发生纠纷，

	在调解过程中公司为贵邦矿业应付神中矿业的债务承担了连带清偿责任（构成违规担保），因公司、贵邦矿业均未能全部履行调解协议的义务被法院强制执行，2025 年 2 月被法院冻结了公司主要账户(已于 2025 年 7 月解除冻结)，公司主要房产亦被法院查封，影响了公司银行借款的办理，公司于 2025 年 3 月向贷款银行申请办理了 1800 万元银行借款的展期，公司、贵邦矿业已于 2025 年 7 月与神中矿业达成执行和解协议并支付了首笔款项，公司积极与各方妥善处置华宏黄金股权事项、筹措资金还款，并督促贵邦矿业按协议要求付款，以降低对公司的不良影响。
--	---

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	√是 □否	三.二. (一)
是否存在提供担保事项	√是 □否	三.二. (二)
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	√是 □否	三.二. (三)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二. (四)
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二. (五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三.二. (六)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	13,000,000.00	55.02%
作为被告/被申请人	6,291,975.39	25.42%
作为第三人		
合计	19,291,975.39	80.46%

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

单位：元

临时公告索引	性质	案由	是否结案	涉案金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况
2025-003	被告/被申	股权合同	否	1,803,975.39	是	1,803,975.39 元未

	请人	纠纷				支付。原告已向法院申请强制执行。
2025-004	被告/被申请人	股权合同纠纷	否	4,488,000.00	是	4,488,000 元未支付，原告已向法院申请强制执行。
2025-005	原告/申请人	股权合同纠纷	否	13,000,000.00	否	经公司申请已于2025 年 8 月撤诉

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

上述诉讼对公司经营产生不利影响，公司运营流动资金压力增大。

（二） 公司发生的提供担保事项

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

√是 □否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序	是否已被采取监管措施
					起始	终止				
1	烟台泰临城市配套服务有限公司	6,000,000	6,000,000	0	2023 年 11 月 17 日	2026 年 11 月 13 日	连带	否	已事后补充履行	是
2	烟台泰临城市配套服务有限公司	3,500,000	3,480,000	20,000	2025 年 3 月 28 日	2026 年 3 月 27 日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
3	龙口市贵邦矿业有限公司	4,488,000	4,488,000	0	2024 年 4 月 12 日		连带	否	已事后补充履行	是
总计	-	13,988,000	13,968,000	20,000	-	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

上述担保 1 和 2 没有需要公司承担清偿责任的迹象；
担保 3 因龙口市贵邦矿业有限公司未全部履行调解书支付义务，导致公司及龙口市贵邦矿业有限公司（简称贵邦矿业）被申请强制执行。公司及贵邦矿业与执行人达成执行和解协议，详见公司 2025 年 7 月 9 日发布的《关于公司对外担保及诉讼的进展公告》（公告编号 2025-040）。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	13,968,000	20,000
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	4,488,000	0
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	1,593,500	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况

√适用 □不适用

担保 1：烟台泰临城市配套服务有限公司拟向山东招远农商银行短期贷款不超过 350 万元，并用其公司土地等不动产进行抵押，公司为其贷款提供连带责任保证担保，期限一年，实际担保借款金额为 348 万。

担保 2：公司于 2023 年 10 月 27 日召开的第三届董事会第十五次会议以及 2023 年 11 月 13 日召开的 2023 年第二次临时股东大会审议通过了《关于为非关联方贷款提供担保的议案》，公司于 2023 年 10 月 27 日披露了《提供担保的公告》，烟台泰临城市配套服务有限公司拟向山东招远农商银行短期贷款不超过 600 万元，公司为其贷款提供连带责任保证担保。公司于 2024 年 11 月 5 日召开的第四届董事会第三次会议决议以及于 2024 年 11 月 21 日召开的 2024 年第四次临时股东大会决议再次审议通过了为烟台泰临城市配套服务有限公司拟向山东招远农商银行贷款不超过 600 万元提供保证担保的议案。经核对担保对象签订的借款合同，烟台泰临城市配套服务有限公司于 2023 年 11 月签订的 600 万借款合同借款期限实际为三年（2023 年 11 月 17 日至 2026 年 11 月 13 日），非审议的短期贷款，公司实际担保的借款期限为三年，对该事项进行补充确认。

担保 3：龙口市贵邦矿业有限公司与山东神中矿业有限公司发生股权转让纠纷，调解过程中，公司为龙口市贵邦矿业有限公司债务承担了连带清偿责任。因龙口市贵邦矿业有限公司未全部履行调解书支付义务，导致公司及龙口市贵邦矿业有限公司被申请强制执行。责令贵邦矿业、金山地质立即履行下列义务：（1）向申请人支付人民币 4,488,000 元；（2）加倍支付迟延履行期间的债务利息；（3）负担案件执行费 47,280 元。公司、贵邦矿业已于 2025 年 7 月与神中矿业达成执行和解协议并已支付首笔款项。

（三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况

√适用 □不适用

单位：元

占用主体	占用性质	占用时间	占用金额	已归还金额	占用余额	单日最高占用余额	是否已被采取监管措施
龙口市阜山矿业工程有限公司	其他	2022年12月8日	13,000,000.00	0	13,000,000.00	13,000,000.00	是
龙口市金泽矿业有限公司	其他	2024年1月23日	2,200,000.00	0	2,200,000.00	2,200,000.00	是
合计	-	-	15,200,000.00	0	15,200,000.00	15,200,000.00	-

占用时间暂按资产交割时间确定。

发生原因、整改情况及对公司的影响

发生原因：

事项 1：公司于 2022 年 4 月 15 日召开的第三届董事会第六次会议审议通过了《关于公司拟出售资产暨关联交易的议案》，并经公司 2021 年年度股东大会审议通过，同意金山地质将持有的龙口市华宏黄金有限公司 34%的股权以 1700 万元转让给龙口市阜山矿业工程有限公司（以下简称“阜山矿业”），公司于 2022 年 4 月 19 日披露了《出售资产暨关联交易的公告》。2022 年 12 月 6 日，金山地质、阜山矿业签订《股权转让协议书》，约定金山地质将持有的龙口市华宏黄金有限公司 34%的股权以 1700 万元转让给阜山矿业。截至 2024 年末，阜山矿业向金山地质支付了 400 万元股权转让款，剩余 1300 万元尚未支付。阜山矿业为金山地质实际控制人刘金山（持股 38%）、刘晟辰（持股 2%）合计持股 40%的企业（另外两名于 2021 年 12 月 6 日新入股的股东山东鸿锐贵金属有限公司、襄汾源恒企业管理咨询有限公司各持股 30%），在股权转让协议签订后，较长时间内未全部支付股权转让款，构成关联方资金占用。

事项 2：公司于 2023 年 11 月 5 日与受让方龙口市金泽矿业有限公司（简称：金泽矿业）签订探矿权转让协议，将名下探矿权（名称：山东省龙口市黄城阳地区金矿勘探）以 220 万元（含税价）转让给金泽矿业，公司实际控制人刘金山、刘晟辰通过合计持股 100%烟台金晟股权投资有限公司持有金泽矿业 20%的股权，构成关联方交易。该探矿权于 2017 年 9 月 30 日过期，2023 年 10 月 10 日延续了探矿权有效期，2024 年 1 月 23 日探矿权已变更到金泽矿业名下的。在探矿权转让协议签订后，金泽矿业较长时间内未全部支付探矿权转让款，构成关联方资金占用。

整改情况：事项 1 详见公司于 2025 年 8 月 15 日发布的《重大诉讼进展公告》（公告编号 2025-043）；

事项 2 公司将继续追缴欠款，在必要的时候将采取法律手段。

对公司的影响：上述事项拖欠公司欠款对公司经营和财务造成一定的压力，公司将通过法律手段保护公司的合法权益。

（四） 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	-	-
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	6,000,000.00	200,000.00
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	-	-
委托理财	-	-

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

支持公司发展，不存在不利影响。

（五） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2015年5月22日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2015年5月22日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	规范关联交易	2015年5月22日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	规范关联交易	2015年5月22日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不适用

（六） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
固定资产	非流动资	抵押、查封	11,332,937.29	16.23%	向潍坊银行招远支

	产				行和招远农商银行 分别抵押贷款 800 万 和 1000 万元
总计	-	-	11,332,937.29	16.23%	-

资产权利受限事项对公司的影响

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

2、因金山公司与山东神中矿业有限公司的一案被申请强制执行，导致公司部分银行账号被冻结、部分房产被查封。

（1）因诉讼被强制执行，公司部分银行账户于 2025 年 2 月 21 日被冻结，上述账户已于 2025 年 7 月解封，详见公司于 2025 年 7 月 18 日发布的《关于公司银行账户解冻的公告》（公告编号 2025-041）

（2）公司名下金山大楼的产权（鲁（2022）招远市不动产权第 004873 号至 004879 号、招国用（2016）第 1276 号）被查封。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	10,116,625	44.65%	0	10,116,625	44.65%
	其中：控股股东、实际控制人	3,826,375	16.89%	0	3,826,375	16.89%
	董事、监事、高管	354,750	1.57%	0	354,750	1.57%
	核心员工	30,500	0.13%	0	30,500	0.13%
有限售条件股份	有限售股份总数	12,543,375	55.35%	0	12,543,375	55.35%
	其中：控股股东、实际控制人	11,479,125	50.66%	0	11,479,125	50.66%
	董事、监事、高管	1,126,750	4.97%	0	1,126,750	4.97%
	核心员工	-	-	0	-	-
总股本		22,660,000	-	0	22,660,000	-
普通股股东人数		13				

股本结构变动情况

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	刘金山	8,500,000	0	8,500,000	37.5110%	6,375,000	2,125,000	0	0
2	刘少山	5,619,000	0	5,619,000	24.7970%	0	5,619,000	0	0
3	刘晟辰	4,705,500	0	4,705,500	20.7657%	3,529,125	1,176,375	0	0
4	刘亢迪	2,100,000	0	2,100,000	9.2674%	1,575,000	525,000	0	0
5	赵凤帅	1,269,000	0	1,269,000	5.6002%	951,750	317,250	0	0
6	郝淑红	244,000	0	244,000	1.0768%	0	244,000	0	0
7	哈本海	60,000	0	60,000	0.2648%	45,000	15,000	0	0

8	侯卫玲	50,000	0	50,000	0.2207%	37,500	12,500	0	0
9	吕宗波	42,000	0	42,000	0.1853%	0	42,000	0	0
10	刘广伟	20,500	0	20,500	0.0905%	0	20,500	0	0
合计		22,610,000	-	22,610,000	99.7793%	12,513,375	10,096,625	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

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

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

□适用 √不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

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				
刘金山	董事	男	1956年9月	2024年5月16日	2027年5月16日	8,500,000	0	8,500,000	37.5110%
刘晟辰	董事长、总经理	男	1983年11月	2024年5月16日	2027年5月16日	4,705,500	0	4,705,500	20.7657%
哈本海	董事、副总经理	男	1964年4月	2024年5月16日	2027年5月16日	60,000	0	60,000	0.2648%
赵凤帅	董事、财务总监、董事会秘书	男	1983年8月	2024年5月16日	2027年5月16日	1,269,000	0	1,269,000	5.6002%
侯卫玲	董事	女	1975年8月	2024年5月16日	2027年5月16日	50,000	0	50,000	0.2207%
胡志伟	监事会主席	男	1987年2月	2024年5月16日	2027年5月16日	20,000	0	20,000	0.0883%
王德忠	监事	男	1967年8月	2025年1月15日	2027年5月16日	0	0	0	0%
考玉娟	职工监事	女	1985年8月	2024年5月16日	2027年5月16日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

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

(二) 变动情况

☐适用 ☒不适用

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）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理类	8	8
工程类	40	40
勘查技术部	27	28
质量控制部	5	5
安全生产部	4	4
人事行政部	7	6
财务部	4	4
市场部	3	3
员工总计	98	98

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

√适用 □不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	3	0	0	3

核心员工的变动情况

无变动

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	762,731.69	1,466,260.06
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	73,000.00	1,107,182.54
应收账款	五、3	9,937,121.33	17,641,967.66
应收款项融资			
预付款项	五、4	467,290.98	627,960.44
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、5	20,807,109.48	20,540,377.13
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	10,966,424.71	10,177,936.25
其中：数据资源			
合同资产	五、7	861,239.25	1,353,883.06
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		43,874,917.44	52,915,567.14
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	五、8	17,607,661.29	18,302,262.95
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、9	386,267.75	393,064.25
无形资产	五、10	3,843,676.70	3,922,779.44
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、11	4,072,029.57	4,084,529.57
其他非流动资产			
非流动资产合计		25,909,635.31	26,702,636.21
资产总计		69,784,552.75	79,618,203.35
流动负债：			
短期借款	五、12	18,000,000.00	21,473,825.06
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、13	10,040,734.65	11,370,198.59
预收款项	五、14	640,400.00	
合同负债	五、15	3,369,734.27	3,487,671.43
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、16	2,539,855.15	2,870,153.21
应交税费	五、17	1,254,001.75	1,682,805.69
其他应付款	五、18	3,654,679.42	4,131,961.18
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、19	226,094.21	1,200,404.39
流动负债合计		39,725,499.45	46,217,019.55

非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	五、20	1,942,110.59	1,942,110.59
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、21	4,488,000.00	4,488,000.00
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,430,110.59	6,430,110.59
负债合计		46,155,610.04	52,647,130.14
所有者权益：			
股本	五、22	22,660,000.00	22,660,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、23	15,781,131.65	15,781,131.65
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、24	2,383,636.95	2,458,694.23
盈余公积	五、25	1,110,956.02	1,110,956.02
一般风险准备			
未分配利润	五、26	-18,306,748.24	-15,039,675.02
归属于母公司所有者权益合计		23,628,976.38	26,971,106.88
少数股东权益		-33.67	-33.67
所有者权益合计		23,628,942.71	26,971,073.21
负债和所有者权益总计		69,784,552.75	79,618,203.35

法定代表人：刘晟辰

主管会计工作负责人：赵凤帅

会计机构负责人：赵凤帅

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		739,320.87	903,695.01
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			1,107,182.54
应收账款	十二、1	9,522,500.37	17,499,191.56

应收款项融资			
预付款项		791,896.78	1,148,160.44
其他应收款	十二、2	20,904,305.97	20,470,979.28
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		10,222,368.11	9,571,263.00
其中：数据资源			
合同资产		861,239.25	1,353,883.06
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		43,041,631.35	52,054,354.89
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、3	90,000.00	90,000.00
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		17,550,050.87	18,295,487.95
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		386,267.75	393,064.25
无形资产		3,843,676.70	3,922,779.44
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		4,064,957.21	4,077,457.21
其他非流动资产			
非流动资产合计		25,934,952.53	26,778,788.85
资产总计		68,976,583.88	78,833,143.74
流动负债：			
短期借款		18,000,000.00	21,473,825.06
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		9,951,012.05	11,013,625.99
预收款项		137,200.00	

合同负债		2,910,300.31	2,728,237.47
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,283,566.23	2,719,504.33
应交税费		1,243,395.85	1,680,859.58
其他应付款		4,264,379.40	4,671,336.04
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		180,528.17	1,154,838.35
流动负债合计		38,970,382.01	45,442,226.82
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		1,942,110.59	1,942,110.59
长期应付职工薪酬			
预计负债		4,488,000.00	4,488,000.00
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,430,110.59	6,430,110.59
负债合计		45,400,492.60	51,872,337.41
所有者权益：			
股本		22,660,000.00	22,660,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		15,781,131.65	15,781,131.65
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		2,383,636.95	2,458,694.23
盈余公积		1,110,956.02	1,110,956.02
一般风险准备			
未分配利润		-18,359,633.34	-15,049,975.57
所有者权益合计		23,576,091.28	26,960,806.33
负债和所有者权益合计		68,976,583.88	78,833,143.74

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、营业总收入		15,332,498.60	17,313,730.08
其中：营业收入	五、27	15,332,498.60	17,313,730.08
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		18,590,416.43	17,108,585.73
其中：营业成本	五、27	14,673,731.46	13,977,176.52
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、28	97,497.43	100,458.23
销售费用	五、29	65,277.65	109,766.58
管理费用	五、30	2,354,327.88	2,001,967.97
研发费用	五、31	940,365.92	497,012.00
财务费用	五、32	459,216.09	422,204.43
其中：利息费用		438,139.22	420,547.79
利息收入		405.91	2,044.45
加：其他收益	五、33	60.83	2,194.08
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、34		-18.16
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、35		19,539.67
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,257,857.00	226,859.94
加：营业外收入	五、36	51.80	4,023.09
减：营业外支出	五、37	7,062.17	250,020.78
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,264,867.37	-19,137.75
减：所得税费用	五、38	2,239.52	-72,807.45

五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,267,106.89	53,669.70
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,267,106.89	53,669.70
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）		-33.67	
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,267,073.22	53,669.70
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-3,267,106.89	53,669.70
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,267,073.22	53,669.70
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-33.67	
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.14	0.002
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.14	0.002

法定代表人：刘晟辰

主管会计工作负责人：赵凤帅

会计机构负责人：赵凤帅

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、营业收入	十二、4	14,034,776.80	17,237,487.64
减：营业成本	十二、4	13,476,375.61	13,917,428.97
税金及附加		96,323.66	100,368.53
销售费用		65,277.65	109,766.58
管理费用		2,319,284.92	1,863,485.32
研发费用		940,365.92	497,012.00
财务费用		440,205.47	422,558.55
其中：利息费用		438,139.22	420,622.33
利息收入		405.91	1,146.38
加：其他收益		60.83	2,194.08
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			19,539.67
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,302,995.60	348,601.44
加：营业外收入			4,008.24
减：营业外支出		6,662.17	250,020.78
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,309,657.77	102,588.90
减：所得税费用			-75,802.21
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,309,657.77	178,391.11
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,309,657.77	178,391.11
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（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			
六、综合收益总额		-3,309,657.77	178,391.11
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.14	0.01
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.14	0.01

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		14,881,229.47	15,693,018.46
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			2,383.52
收到其他与经营活动有关的现金	五、39	17,433,545.95	22,763,290.89
经营活动现金流入小计		32,314,775.42	38,458,692.87
购买商品、接受劳务支付的现金		6,300,414.22	10,896,624.09
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		2,708,478.85	3,673,590.69
支付的各项税费		444,079.97	541,041.60
支付其他与经营活动有关的现金	五、39	22,948,577.41	29,029,413.77
经营活动现金流出小计		32,401,550.45	44,140,670.15
经营活动产生的现金流量净额		-86,775.03	-5,681,977.28
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			1,000.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		60.83	2,194.08
投资活动现金流入小计		60.83	3,194.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		116,814.17	101,814.05
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		116,814.17	101,814.05
投资活动产生的现金流量净额		-116,753.34	-98,619.97
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			8,532,625.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、39		
筹资活动现金流入小计			8,532,625.00
偿还债务支付的现金		500,000.00	8,532,625.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			73,600.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			2,103,975.39
筹资活动现金流出小计		500,000.00	10,710,200.39
筹资活动产生的现金流量净额		-500,000.00	-2,177,575.39
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			

五、现金及现金等价物净增加额		-703,528.37	-7,958,172.64
加：期初现金及现金等价物余额		1,466,260.06	8,329,764.05
六、期末现金及现金等价物余额		762,731.69	371,591.41

法定代表人：刘晟辰

主管会计工作负责人：赵凤帅

会计机构负责人：赵凤帅

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		12,795,799.96	14,923,636.95
收到的税费返还			2,383.52
收到其他与经营活动有关的现金		5,729,643.23	20,370,152.93
经营活动现金流入小计		18,525,443.19	35,296,173.40
购买商品、接受劳务支付的现金		5,372,994.22	10,491,724.09
支付给职工以及为职工支付的现金		2,384,305.03	3,413,885.75
支付的各项税费		439,801.11	513,279.20
支付其他与经营活动有关的现金		9,875,963.63	20,052,750.97
经营活动现金流出小计		18,073,063.99	34,471,640.01
经营活动产生的现金流量净额		452,379.20	824,533.39
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			1,000.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		60.83	2,194.08
投资活动现金流入小计		60.83	3,194.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		116,814.17	101,814.05
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		116,814.17	101,814.05
投资活动产生的现金流量净额		-116,753.34	-98,619.97
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			8,532,625.00
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			8,532,625.00
偿还债务支付的现金		500,000.00	8,532,625.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			73,600.00
支付其他与筹资活动有关的现金			2,103,975.39
筹资活动现金流出小计		500,000.00	10,710,200.39
筹资活动产生的现金流量净额		-500,000.00	-2,177,575.39
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-164,374.14	-1,451,661.97
加：期初现金及现金等价物余额		903,695.01	1,818,795.95
六、期末现金及现金等价物余额		739,320.87	367,133.98

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☐ 是 ☒ 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☒ 是 ☐ 否	

附注事项索引说明

被告龙口市贵邦矿业有限公司与原告山东神中矿业有限公司发生股权转让纠纷，金山地质被申请追加为被告。2024年4月12日在龙口市人民法院达成诉前民事调解书（2024）鲁0681民初2392号，自愿调解协议内容如下：

被告龙口市贵邦矿业有限公司欠原告山东神中矿业有限公司股权转让款本金8,976,000.00元及违约金1,000,000.00元，共计9,976,000.00元。由被告龙口市贵邦矿业有限公司于2024年4月30日前给付原告山东神中矿业有限公司股权转让款本金4,488,000.00元、违约金500,000.00元；于2024年12月30日前给付原告山东神中矿业有限公司股权转让款本金4,488,000.00元、违约金500,000.00元。

被告山东金山地质勘探股份有限公司对上述款项承担连带清偿责任；

如被告龙口市贵邦矿业有限公司、山东金山地质勘探股份有限公司按照上述约定履行，原告山东神中矿业有限公司自愿放弃其他诉讼请求；如被告龙口市贵邦矿业有限公司、山

东金山地质勘探股份有限公司有任意一期不能按期足额付款，原告山东神中矿业有限公司即可就剩余未给付股权转让款本金及违约金（违约金二被告按如下两部分计算并给付，一部分按照 4,622,820.00 元扣除已给付的违约金计算；第二部分以未给付股权转让款本金为基数，自 2024 年 4 月 8 日起至款项实际给付之日止，按照日万分之五计算）一并申请强制执行。

公司于 2025 年 2 月 20 日收到龙口市中级人民法院的《执行通知书》（2025）鲁 0681 执 626 号，内容如下：龙口市贵邦矿业有限公司与山东神中矿业有限公司股权转让纠纷一案，龙口市中级人民法院作出的（2024）鲁 0681 民初 2392 号法律文书已发生法律效力。申请执行人山东神中矿业有限公司向法院申请强制执行，法院于 2025 年 2 月 19 日立案。责令贵邦矿业、金山地质立即履行下列义务：（1）向申请人支付人民币 4,488,000.00 元；（2）加倍支付迟延履行期间的债务利息；（3）负担案件执行费 47,280.00 元。

龙口市贵邦矿业有限公司与山东神中矿业有限公司发生股权转让纠纷，调解过程中，金山地质为龙口市贵邦矿业有限公司债务承担了连带清偿责任。因龙口市贵邦矿业有限公司未全部履行调解书支付义务，导致金山地质及龙口市贵邦矿业有限公司被申请强制执行。

（二）财务报表项目附注

山东金山地质勘探股份有限公司 2025 年半年度财务报表附注 （除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

（一）公司概况

1、企业注册地和总部地址。

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

经过历年转增股本及增发新股，截止 2025 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 2,266.00 万股，注册资本为 2,266.00 万元，注册地址：烟台市芝罘区幸福西街 4 号。

2、企业的业务性质

公司主要从事地质勘查业务。

3、主要经营活动

经营范围主要包括：许可项目：矿产资源勘查；金属与非金属矿产资源地质勘探；建设工程勘察；测绘服务；地质灾害危险性评估；地质灾害治理工程勘查；地质灾害治理工程设计；地质灾害治理工程施工；建设工程施工；建设工程设计；非煤矿山矿产资源开采；

深海海底区域资源勘探开发；安全评价业务。（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）一般项目：基础
地质勘查；环保咨询服务；土地整治服务；水利相关咨询服务；工业工程设计服务；工程
和技术研究和试验发展；卫星遥感数据处理；规划设计管理；货物进出口；技术进出口；
地质勘查技术服务；矿业权评估服务；矿产资源储量估算和报告编制服务；矿产资源储量
评估服务；土壤污染治理与修复服务；地质灾害治理服务；土地调查评估服务；地理遥感
信息服务；教育咨询服务（不含涉许可审批的教育培训活动）；信息咨询服务（不含许可
类信息咨询服务）；教育教学检测和评价活动。（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）

4、财务报告的批准报出日

本财务报表业经本公司董事会于 2025 年 8 月 28 日决议批准报出。

（二）合并财务报表范围

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司纳入合并范围的子公司共计 5 家，详见本附注八、在
其他主体中的权益。

本期公司内合并范围无变化

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经
营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确
认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、23“收入”、（1）
商品销售收入各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注三、
29“重大会计判断和估计”。

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 2025 年 6 月 30 日
的合并及母公司财务状况及 2025 年半年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

本公司采用年度，即每年自公历 1 月 1 日起至 6 月 30 日止会计年度。

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	公司将单项计提坏账准备的应收款项超过资产总额 1% 的项目认定为重要的单项计提坏账准备的应收款项
账龄超过 1 年且金额重要的预付款项	公司将单项账龄超过 1 年的预付款项金额超过资产总额 1% 的项目认定为账龄超过 1 年且金额重要的预付款项
期末账龄超过 1 年的重要应付账款	公司将单项账龄超过 1 年的应付账款金额超过资产总额 1% 的项目认定为期末账龄超过 1 年的重要应付账款
账龄超过 1 年的重要合同负债	公司将单项账龄超过 1 年的合同负债金额超过资产总额 1% 的项目认定为账龄超过 1 年的重要合同负债
账龄超过 1 年的重要其他应付款	公司将单项账龄超过 1 年的其他应付款金额超过资产总额 1% 的项目认定为账龄超过 1 年的重要其他应付款

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。合并成本为购买方在购买日为取得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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

(3) 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券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。

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

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回报金额。

（2）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

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（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

（3）合并程序

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本公司集团整体财务状况、经营成果和现金流量。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

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

（4）增加子公司或业务的处理

在报告期内，对于同一控制下企业合并取得的子公司，将子公司当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日

起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

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。

（5）处置子公司

本公司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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，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。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、14“长期股权投资”或本附注三、10“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、14“长期股权投资”（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。

（6）合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

（7）特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；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取得进一步股份新支付对价的账面价值

之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A.一次交易处置

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

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当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；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的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；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，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应当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。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

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

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

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、14 长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司确认共同经营本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独持有的资产、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

本公司在编制现金流量表时，现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（2）金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

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

（3）金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应

确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

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

（4）金融负债的终止确认

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

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

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

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

11、金融资产减值

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

（1）预期信用损失的计量

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

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

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊

情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

（4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

（5）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

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

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

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②应收账款及合同资产/应收款项融资

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

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
应收账款：	

项目	确定组合的依据
关联方组合	对股东、实际控制人及其他认定为无信用风险的应收款项
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
合同资产：	
账龄组合	本组合为业主尚未结算的建设工程款项及质保金

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为组合的合同资产、应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

③其他应收款

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

项目	确定组合的依据
关联方组合	对股东、员工及其他认定为无信用风险的应收款项
账龄组合	本组合为日常经常活动中应收取的各类备用金押金、代垫款、预支工资等应收款项。

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

12、存货

（1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，主要包括原材料、地勘成本、工程施工等。

（2）存货取得和发出的计价方法

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

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

本公司产成品用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售

合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。

存货跌价准备一般按单个存货项目提取，对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

（5）周转材料的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

13、合同资产

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。本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注三、11、金融资产减值。

14、长期股权投资

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

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作

为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

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

③处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

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

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

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例

结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

15、固定资产

（1）确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。

（2）折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	年限平均法	4-10	5.00	9.5-23.75
电子设备	年限平均法	5	5.00	19.00
其他设备	年限平均法	3-5	5.00	31.67-19.00
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
房屋建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、18 长期资产减值”。

（4）其他说明

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

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

16、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。

17、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建

筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

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

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

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、18“长期资产减值”。

18、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。

19、长期待摊费用

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

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

21、职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划采用设定提存计划的，本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入相关资产成本或当期损益。在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，

并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

22、预计负债

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

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

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

（1）亏损合同

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

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

23、收入

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

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

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

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

本公司营业收入具体确认时点为：固体矿产资源钻探取样工程技术服务：本公司对外提供固体矿产资源钻探取样工程技术服务，公司按照合同约定完成实物工作量后，业主方会及时对实物工作量的完成数量和质量进行签证验收，公司依据经业主签证验收确认的工作量与合同约定的单价相乘确认收入；在确认收入时，钻探取样工程技术服务已提供，与交易相关的价款能够流入，并且与该项劳务有关的成本能够可靠计量为前提；地质勘探报告收入：地质勘探报告收入在按合同的约定完成报告的编写并由业主方签收报告时确认。

24、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照

应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

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

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

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

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

25、递延所得税资产/递延所得税负债

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

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在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将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应

纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

（3）所得税的抵销

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

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

26、租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：① 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；② 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

（1）本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为办公场地租赁。

①初始计量

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

②后续计量

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

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

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

③短期租赁和低价值资产租赁

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

④租赁变更

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

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

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

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

（2）本公司作为出租人

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

① 经营租赁

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

② 融资租赁

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

③ 租赁变更

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

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

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

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

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

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

本公司作为承租人：

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

期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

本公司作为出租人：

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

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

27、其他重要的会计政策和会计估计

本公司根据有关规定，按地质勘查项目或工程总费用的 2%提取安全生产费用。

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

28、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

①执行《企业会计准则解释第 17 号》

财政部于 2023 年 10 月 25 日公布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号，以下简称“解释第 17 号”）。

1）关于流动负债与非流动负债的划分

解释第 17 号明确：

企业在资产负债表日没有将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的实质性权利的，该负债应当归类为流动负债。

对于企业贷款安排产生的负债，企业将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的权利可能取决于企业是否遵循了贷款安排中规定的条件（以下简称契约条件），企业在判断其推迟债务清偿的实质性权利是否存在时，仅应考虑在资产负债表日或者之前应遵循的契约条件，不应考虑企业在资产负债表日之后应遵循的契约条件。

对负债的流动性进行划分时的负债清偿是指，企业向交易对手方以转移现金、其他经济资源（如商品或服务）或企业自身权益工具的方式解除负债。负债的条款导致企业在交易对手方选择的情况下通过交付自身权益工具进行清偿的，如果企业按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定将上述选择权分类为权益工具并将其作为复合金融工具的权益组成部分单独确认，则该条款不影响该项负债

的流动性划分。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业在首次执行该解释规定时，应当按照该解释规定对可比期间信息进行调整。执行该规定未对本公司的财务状况和经营成果产生重大影响。

2) 关于供应商融资安排的披露

解释第 17 号要求企业在进行附注披露时，应当汇总披露与供应商融资安排有关的信息，以有助于报表使用者评估这些安排对该企业负债、现金流量以及该企业流动性风险敞口的影响。在识别和披露流动性风险信息时也应考虑供应商融资安排的影响。该披露规定仅适用于供应商融资安排。供应商融资安排是指具有下列特征的交易：一个或多个融资提供方提供资金，为企业支付其应付供应商的款项，并约定该企业根据安排的条款和条件，在其供应商收到款项的当天或之后向融资提供方还款。与原付款到期日相比，供应商融资安排延长了该企业的付款期，或者提前了该企业供应商的收款期。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，无需披露可比期间相关信息，并且无需在首次执行本解释规定的年度披露期初信息。本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行该规定，没有需要披露的供应商融资安排信息。

3) 关于售后租回交易的会计处理

解释第 17 号规定，承租人在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不得导致其确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。企业在首次执行该规定时，应当对《企业会计准则第 21 号——租赁》首次执行日后开展的售后租回交易进行追溯调整。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定未对本公司的财务状况和经营成果产生重大影响。

②执行《企业数据资源相关会计处理暂行规定》

财政部于 2023 年 8 月 1 日发布了《企业数据资源相关会计处理暂行规定》（财会〔2023〕11 号），适用于符合企业会计准则相关规定确认为无形资产或存货等资产的数据资源，以及企业合法拥有或控制的、预期会给企业带来经济利益的、但不满足资产确认条件而未予确认的数据资源的相关会计处理，并对数据资源的披露提出了具体要求。

该规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业应当采用未来适用法，该规定施行前已经费用化计入损益的数据资源相关支出不再调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

③执行《企业会计准则解释第 18 号》

财政部于 2024 年 12 月 31 日公布了《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号，以下简称“解释第 18 号”）。

1) 关于浮动收费法下作为基础项目持有的投资性房地产的后续计量

执行《企业会计准则第 25 号——保险合同》（财会〔2020〕20 号）的企业对于浮动收费法下作为基础项目持有的投资性房地产，在符合《企业会计准则第 3 号——投资性房地产》（财会〔2006〕3 号，以下简称投资性房地产准则）有关采用公允价值模式进行后续计量的规定时，可以选择全部采用公允价

值模式或者全部采用成本模式对其进行后续计量，但不得对该部分投资性房地产同时采用两种计量模式，且选择采用公允价值模式后不得转为成本模式。对于浮动收费法下作为基础项目持有的投资性房地产原已采用公允价值模式进行后续计量的，不得转为成本模式，且企业应当对在浮动收费法下作为基础项目持有的投资性房地产全部采用公允价值模式计量。

无论对于上述情况的投资性房地产选择哪种模式进行后续计量，企业对于除上述情况外的其余投资性房地产应当按照投资性房地产准则的有关规定，只能从成本模式和公允价值模式中选择一种计量模式进行后续计量，不得同时采用两种计量模式，且采用公允价值模式计量需要符合投资性房地产准则有关采用公允价值模式进行后续计量的规定。

该解释规定自 2024 年 12 月 31 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。本公司自 2024 年 12 月 31 日起执行该规定，对于上述浮动收费法下作为基础项目持有的投资性房地产由成本模式转为公允价值模式的，作为会计政策变更进行了追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2) 关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理

在对于不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债进行会计核算时，企业应当根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》有关规定，按确定的预计负债金额，借记“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，贷记“预计负债”科目，并相应在利润表中的“营业成本”和资产负债表中的“其他流动负债”、“一年内到期的非流动负债”、“预计负债”等项目列示。

该解释规定自 2024 年 12 月 31 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。本公司自 2024 年 12 月 31 日起执行该规定，并对上述保证类质量保证会计处理涉及的会计科目和报表列报项目的变更作为会计政策变更进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 会计估计变更

报告期内本公司未发生会计估计变更事项。

29、重大会计判断和估计

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

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

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

(1) 租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（2）金融资产减值

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

（3）存货跌价准备

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

（4）金融工具公允价值

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

（5）长期资产减值准备

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

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

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

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

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

（6）折旧和摊销

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

（7）递延所得税资产

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

（8）所得税

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

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、6%、9%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	5%、15%、25%
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准	

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
山东金山地质勘探股份有限公司	25%
山东金山地质勘探股份有限公司招远分公司	25%
栖霞市德瑞工贸有限公司	5%
山东金晟工程设计有限公司	5%
龙口市晟辰环保科技有限公司	5%
敖汉旗齐瑞隆矿业有限公司	5%
青岛九目金山矿业有限公司	5%

2、税收优惠及批文

财政部税务总局发布《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）三、对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

按照财政部、税务总局发布《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）文件的规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、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。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，期初指 2025 年 1 月 1 日，期末指 2025 年 06 月 30 日，上期期末指 2024 年 12 月 31 日，本期指 2025 年 1-6 月份，上期指 2024 年 1-6 月份。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	12,410.04	3,193.20
银行存款	750,321.65	8,326,580.86
其他货币资金		
合计	762,731.69	8,329,774.06
其中：存放在境外的款项总额		

2、应收票据

应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	73,000.00	157,182.54
商业承兑汇票		1,000,000.00
小计		1,157,182.54
减：坏账准备		50,000.00
合计	73,000.00	1,107,182.54

3、应收账款

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	3,372,558.52	16,052,701.16
1 至 2 年	5,790,031.34	889,710.04
2 至 3 年	1,048,260.75	998,260.75
3 至 4 年	1,545,500.00	1,533,500.00
4 至 5 年	78,150.00	78,150.00
5 年以上	8,578,168.63	8,578,168.63

账龄	期末余额	期初余额
小计	20,412,669.24	28,130,490.58
减：坏账准备	10,475,547.91	10,488,522.92
合计	9,937,121.33	17,641,967.66

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应 收账款					
其中：					
按组合计提坏账准备的应 收账款	20,412,669.24	100.00	10,475,547.91	51.32	9,937,121.33
其中：					
账龄组合	20,412,669.24	100.00	10,475,547.91	51.32	9,937,121.33
关联方组合					
合计	20,412,669.24	100.00	10,475,547.91	57.52	9,937,121.33

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款					
其中：					
按组合计提坏账准备的应收账款	28,130,490.58	100.00	10,488,522.92	37.29	17,641,967.66
其中：					
账龄组合	25,930,490.58	92.18	10,488,522.92	40.45	15,441,967.66
关联方组合	2,200,000.00	7.82			2,200,000.00
合计	28,130,490.58	100.00	10,488,522.92	40.45	17,641,967.66

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,372,558.52	168,627.93	5.00

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 至 2 年	5,790,031.34	579,003.13	10.00
2 至 3 年	1,048,260.75	314,478.23	30.00
3 至 4 年	1,545,500.00	772,750.00	50.00
4 至 5 年	78,150.00	62,520.00	80.00
5 年以上	8,578,168.63	8,578,168.63	100.00
合 计	20,412,669.24	10,475,547.92	

（3）坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	10,488,522.92		12,975.00			10,475,547.92
坏账准备	10,488,522.92		12,975.00			10,475,547.92

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款（合同资产）情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款（合同资产）汇总金额为 12,583,167.03 元，占应收账款（合同资产）期末余额合计数的比例为 61.64%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 7,863,864.57 元。

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
栖霞市金谷矿业有限公司	4,451,125.13		4,451,125.13	21.81%	4,451,125.13
阜平县鑫巨经贸有限公司	2,578,899.44		2,578,899.44	12.63%	2,578,899.44
龙口市金泽矿业有限公司	2,200,000.00		2,200,000.00	10.78%	110,000.00
山东招金地质勘查有限公司	2,077,142.46		2,077,142.46	10.18%	103,57.12
栖霞市金兴矿业有限公司	1,276,000.00		1,276,000.00	6.25%	723,840.00
合计	12,583,167.03		12,583,167.03	61.64%	7,863,864.57

4、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	467,290.98	100.00	2,111,409.17	99.84
1 至 2 年			3,475.00	0.16
2 至 3 年				
3 年以上				

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
合计	467,290.98	100.00	2,114,884.17	100.00

5、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款		26,381,873.18
合计	18,405,798.86	26,381,873.18

(1) 其他应收款

①按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、备用金和保证金	2,211,767.18	2,191,767.18
其他应收款项	24,449,813.36	24,190,106.00
小计	26,661,580.54	26,381,873.18
减：坏账准备	5,854,471.06	5,841,496.05
合计	20,807,109.48	20,540,377.13

②按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	11,476,729.78	13,680,714.55
1 至 2 年	5,093,173.01	609,480.88
2 至 3 年	7,430,453.59	9,430,453.59
3 至 4 年	92,910.33	92,910.33
4 至 5 年	362,939.03	362,939.03
5 年以上	2,205,374.80	2,205,374.80
小计	26,661,580.54	26,381,873.18
减：坏账准备	5,854,471.06	5,841,496.05
合计	20,807,109.48	20,540,377.13

③按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
龙口市阜山矿业工程有限公司	往来款	13,049,413.37	1-2 年	48.94%	
孙建华	往来款	1,963,330.80	5 年以上	7.36%	1,963,330.80
龙口市宏源黄金有限责任公司	往来款	300,000.00	3-4 年	1.13%	150,000.00
考玉娟	备用金	123,100.51	1 年以内	0.46%	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例（%）	坏账准备 期末余额
侯文路	备用金	108,000.00	1 年以内	0.41%	
合计		16,501,844.17		61.89%	2,113,330.80

6、 存货

（1）存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料			
合同履约成本-工程施工	7,918,028.49		7,918,028.49
合同履约成本-地勘成本	3,048,396.22		3,048,396.22
合计	10,966,424.71		10,966,424.71

（续）

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	717,158.86		717,158.86
合同履约成本-工程施工	7,654,892.24		7,654,892.24
合同履约成本-地勘成本	1,805,885.15		1,805,885.15
合计	10,177,936.25		10,177,936.25

7、 合同资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	932,496.25	71,257.00	861,239.25	1,425,140.06	71,257.00	1,353,883.06
合计	932,496.25	71,257.00	861,239.25	1,425,140.06	71,257.00	1,353,883.06

8、 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	17,607,661.29	18,302,262.95
固定资产清理		
合计	17,607,661.29	18,302,262.95

（1）固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值						

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备及其他	合计
1、期初余额	17,271,958.78	12,036,469.66	2,998,447.21	646,447.86	238,592.36	33,191,915.87
2、本期增加金额						
（1）购置		393,997.69				393,997.69
（2）在建工程转入						
（3）企业合并增加						
3、本期减少金额						
（1）处置或报废						
（2）其他减少						
4、期末余额	17,271,958.78	12,430,467.35	2,998,447.21	646,447.86	238,592.36	33,585,913.56
二、累计折旧						
1、期初余额	5,014,575.41	6,338,761.59	1,357,575.47	575,563.31	235,108.11	13,521,583.89
2、本期增加金额	401,267.11	566,266.83	96,681.52	24,383.89		1,088,599.35
（1）计提	401,267.11	566,266.83	96,681.52	24,383.89		1,088,599.35
3、本期减少金额						
（1）处置或报废						
（2）其他减少						
4、期末余额	5,415,842.52	6,905,028.42	1,454,256.99	599,947.20	235,108.11	14,610,183.24
三、减值准备						
1、期初余额	1,368,069.03					1,368,069.03
2、本期增加金额						
（1）计提						
（2）其他增加						
3、本期减少金额						
（1）处置或报废						
（2）其他减少						
4、期末余额	1,368,069.03					1,368,069.03
四、账面价值						
1、期末账面价值	10,488,047.23	5,525,438.93	1,544,190.22	46,500.66	3,484.25	17,607,661.29
2、期初账面价值	10,889,314.34	5,697,708.07	1,640,871.74	70,884.55	3,484.25	18,302,262.95

2) 本期暂无经营租赁租出的固定资产

3) 本期暂无未办妥产权证书的固定资产

4) 本期抵押的固定资产

2023年4月14日，公司与山东招远农村商业银行股份有限公司签署了《最高额抵押合同》，公司的鲁（2022）招远市不动产权第0004873号、鲁（2022）招远市不动产权第0004874

号、鲁（2022）招远市不动产权第 0004877 号、鲁（2022）招远市不动产权第 0004879 号，建筑面积 3411.49 平方米，评估作价 1671.62 万元，自 2023 年 4 月 14 日至 2028 年 4 月 13 日，在人民币 1671.62 万元的最高余额内进行了抵押。

2022 年 3 月 18 日，公司与潍坊银行股份有限公司烟台招远支行签署了《最高额抵押合同》，公司的鲁（2022）招远市不动产权第 0004875 号、鲁（2022）招远市不动产权第 0004876 号、鲁（2022）招远市不动产权第 0004878 号，建筑面积 3283.75 平方米，自 2022 年 3 月 18 日至 2025 年 3 月 17 日，在人民币 850 万元的最高余额内进行了抵押。

9、使用权资产

（1）使用权资产情况

项目	办公用房	车辆	土地	合计
一、账面原值				
1、期初余额	90,000.00		543,720.00	633,720.00
2、本期增加金额				
3、本期减少金额				
4、期末余额				
二、累计折旧				
1、期初余额	90,000.00		150,655.75	240,655.75
2、本期增加金额				
（1）计提			6796.5	6796.5
3、本期减少金额				
（1）处置				
4、期末余额	90000		157452.25	247452.25
三、减值准备				
1、期初余额				
2、本期增加金额				
（1）计提				
3、本期减少金额				
（1）处置				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值			386,267.75	386,267.75
2、期初账面价值			393,064.25	393,064.25

10、无形资产

（1）无形资产情况

项目	土地使用权	软件使用权	合计
一、账面原值			
1、期初余额	5,695,251.50	186,870.09	5,882,121.59
2、本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	5,695,251.50	186,870.09	5,882,121.59
二、累计摊销			
1、期初余额	1,815,361.80	143,980.35	1,959,342.15
2、本期增加金额	71,190.66	7,912.08	79,102.74
(1) 计提	71,190.66	7,912.08	79,102.74
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	1,886,552.46	151,892.43	2,038,444.89
三、减值准备			
1、期初余额			
2、本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	3,808,699.04	34,977.66	3,843,676.70
2、期初账面价值	3,879,889.70	42,889.74	3,922,779.44

(2) 本期末无使用寿命不确定的无形资产

(3) 本期末无未办妥产权证书的土地使用权

(4) 所有权或使用权受限制的无形资产情况

2023年4月14日，公司与山东招远农村商业银行股份有限公司签署了《最高额抵押合同》，公司的鲁(2022)招远市不动产权第0004877号、鲁(2022)招远市不动产权第0004878号、鲁(2022)招远市不动产权第0004874号、鲁(2022)招远市不动产权第0004873号，

建筑面积 3411.49 平方米（共有土地面积 7253 平方米），评估作价 1671.62 万元，自 2023 年 4 月 14 日至 2028 年 4 月 13 日，在人民币 1671.62 万元的最高余额内进行了抵押。

2022 年 3 月 18 日，公司与潍坊银行股份有限公司烟台招远支行签署了《最高额抵押合同》，公司的鲁（2022）招远市不动产权第 0004875 号、鲁（2022）招远市不动产权第 0004876 号、鲁（2022）招远市不动产权第 0004878 号，建筑面积 3283.75 平方米（共有土地面积 7253 平方米），自 2022 年 3 月 18 日至 2025 年 3 月 17 日，在人民币 850 万元的最高余额内进行了抵押。

11、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	16,216,861.32	4,054,215.33	16,380,018.97	4,066,715.33
资产减值准备	1,439,326.03	17,814.24	1,439,326.03	17,814.24
合 计	17,656,187.35	4,072,029.57	17,819,345.00	4,084,529.57

12、短期借款

（1）短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	18,000,000.00	18,500,000.00
信用借款		2,973,825.06
保证借款		
合计	18,000,000.00	21,473,825.06

（2）已逾期未偿还的短期借款情况：无

13、应付账款

（1）应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
材料款	33,14,573.25	3,021,332.05
工程款	6,26,61.40	8,348,866.54
其他		
合计	10,040,734.65	11,370,198.59

（2）账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款：无

14、预收款项

项目	期末余额	期初余额
技术服务费	644,000.00	

项目	期末余额	期初余额
合计	644,000.00	

15、合同负债

(1) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
勘探费	3,369,734.27	3,487,671.43
减：计入其他非流动负债（附注五、21）		
合计	3,369,734.27	3,487,671.43

(2) 账龄超过 1 年的重要合同负债：无

16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,861,321.21	3,398,129.54	3,824,269.63	2,435,181.15
二、离职后福利-设定提存计划	8,832.00	566,106.00	461,785.32	104,674.00
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	2,870,153.21	3,964,235.54	4,286,054.95	2,539,855.15

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,823,017.07	3,090,834.97	3,524,224.95	2,389,627.09
2、职工福利费	3,111.50	60,925.58	64,037.08	0
3、社会保险费	35,192.64	246,368.99	236,007.60	45,554.06
其中：医疗保险费	34,804.00	226,442.40	219,376.8	41,869.60
工伤保险费	388.64	19,926.59	16,630.8	3,684.46
生育保险费				
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	2,861,321.21	3,398,129.54	3,824,269.63	2,435,181.15

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	8,478.72	543,461.76	442,974.72	100,487.04
2、失业保险费	353.28	22,644.24	18,810.6	4,186.96
3、企业年金缴费				
合计	8,832.00	566,106.00	461,785.32	104,674.00

17、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	408,264.15	485,264.76
企业所得税	230,666.51	435,668.10
城市维护建设税	13,741.38	13,509.15
房产税	550,250.92	665,397.41
水利基金	187.99	187.99
个人所得税	-1,224.22	-77.54
教育费附加（含地方教育费附加）	9,683.89	9,648.57
印花税	7,616.73	9,380.85
土地使用税	34,814.40	63,826.40
合计	1,254,001.75	1,682,805.69

18、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	3,654,679.42	4,131,961.18
合计	3,654,679.42	4,131,961.18

（1）其他应付款

①按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
借款	1,200,000.00	1,000,000.00
备用金	378,597.85	399,386.06
代垫款		74,059.13
往来款	1,585,519.50	1,890,249.90
预提费用	240,562.07	242,953.09
违约金	250,000.00	250,000.00
投标保证金		255,313.00
其他		20,000.00

项目	期末余额	期初余额
合计	3,654,679.42	4,131,961.18

②账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款：无

19、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	226,094.21	210,958.39
信用一般的已背书未到期应收票据转回		989,446.00
合计	226,094.21	1,200,404.39

20、长期应付款

项目	期末余额	期初余额
应付华宏黄金投资款	1,803,975.39	1,803,975.39
应付华晨东亚汽车金融有限公司车贷	138,135.20	138,135.20
合计	1,942,110.59	1,942,110.59

23、预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
对外担保	4,488,000.00	4,488,000.00	担保人违约，承担连带赔偿责任
未决诉讼			
合计	4,488,000.00	4,488,000.00	

22、股本

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

23、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	15,781,131.65			15,781,131.65
其他资本公积				
合计	15,781,131.65			15,781,131.65

24、专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	2,458,694.23	163,207.94	228,323.26	2,383,636.95
合计	2,458,694.23	163,207.94	228,323.26	2,383,636.95

25、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,099,204.54			1,099,204.54
任意盈余公积	11,751.48			11,751.48
合计	1,110,956.02			1,110,956.02

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

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

26、未分配利润

项目	本期	上年
调整前上期末未分配利润	-15,039,675.02	-8,692,696.06
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-15,039,675.02	-8,692,696.06
加：本期归属于母公司股东的净利润	-3,267,073.22	-6,346,978.96
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-18,306,748.24	-15,039,675.02

27、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	15,332,498.60	14,673,731.46	17,313,730.08	13,977,176.52
其他业务				
合计	15,332,498.60	14,673,731.46	17,313,730.08	13,977,176.52

（2）营业收入、营业成本的分解信息

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
钻探取样工程技术服务收入	12,795,287.63	14,334,084.98	17,313,730.08	13,977,176.52
地质勘查报告收入	2,537,210.97	339,646.48		
合计	15,332,498.60	14,673,731.46	17,313,730.08	13,977,176.52

28、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	21,419.23	18,422.99
城市维护建设税	24,734.93	31,010.2
土地使用税	23,209.60	23,209.6
教育费附加	11,435.51	13,823.19
印花税	6,854.49	4,655.43
车船税	2,220.00	0
地方教育费附加	7,623.67	9,336.82
水资源税	0	0
	97,497.43	100,458.23

29、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	65,277.65	109,766.58
差旅费		
业务宣传费		
运输费		
广告费		
合计	65,277.65	109,766.58

30、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	413,585.00	550,489.27
折旧费与摊销费	538,475.74	355,187.02
业务招待费	498,472.96	394,889.88
中介费	109,469.81	217,995.62
交通差旅费	151,054.57	144,885.67
办公费	120,362.47	56,871.24
保险费	22,399.49	30,753.44
维修费	106,104.16	68,071.41
其他项目	257,593.68	182,824.42
合计	2,354,327.88	2,001,967.97

31、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	750,976.60	298,375.72
材料费	48,127.40	15,613.52
折旧费	131,703.83	134,242.76
其他费用	9,558.09	48,780.00
合计	940,365.92	497,012.00

32、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	438,139.22	420,774.11
减：利息收入	405.91	2,270.77
汇兑损益		
银行手续费及其他	21,82.78	3,701.09
合计	459,216.09	422,204.43

33、其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助		2,194.08
个税扣缴税款手续费		
其他	60.83	
合计	60.8	2,194.08

34、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失		
其他应收款坏账损失		-18.16
合计		-18.16

35、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失		-19,539.67
合计		-19,539.67

36、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
盘盈利得			
违约赔偿收入			
其他	51.80	4,023.09	51.80

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
合计	51.80	4,023.09	51.80

37、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失			
赔偿金、违约金及滞纳金		250,000.00	
其他	7,062.17	20.78	7,062.17
合计	7,062.17	250,020.78	7,062.17

38、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,239.52	60,054.89
递延所得税费用		-284,862.34
合计	2,239.52	-224,807.45

39、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

①收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	17,433,088.24	22,756,997.03
营业外收入	51.80	4,023.09
政府补助收入		
利息收入	405.91	2,270.77
合计	17,433,545.95	22,763,290.89

②支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	22,941,515.24	28,779,392.99
各项费用		
营业外支出	7,062.17	250,020.78
合计	22,948,577.41	29,029,413.77

40、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
------	------	------

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-3,267,106.89	205,669.70
加：资产减值准备		
信用减值损失		18.16
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,088,599.35	911,461.23
使用权资产折旧	6,796.5	6,796.50
无形资产摊销	79,102.74	79,102.74
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	459,216.09	422,204.43
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	12,500.00	-24,879.93
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	788,488.46	598,722.87
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	3,704,846.33	251,831.62
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-1,549,524.95	-8,182,664.43
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-86,775.03	-5,681,977.28
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	762,731.69	371,591.41
减：现金的期初余额	1466,260.06	8,329,764.05
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	-703,528.37	-7,958,172.64

（2）现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
一、现金	762,731.69	1,466,260.06
其中：库存现金	12,410.04	3,030.70
可随时用于支付的银行存款	750,321.65	1,463,229.36
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	762,731.69	1,466,260.06
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		

六、合并范围的变更

本期无变更事项。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
栖霞市德瑞工贸有限公司	100.00	山东栖霞	山东栖霞	黄金矿山深部探矿	100.00		收购
山东金晟工程设计有限公司	600.00	山东招远	山东招远	专业技术服务业	100.00		设立
龙口市晟辰环保科技有限公司	1,000.00	山东龙口	山东龙口	废弃资源综合利用业	100.00		设立
敖汉旗齐瑞隆矿业有限公司	100.00	内蒙古赤峰	内蒙古赤峰	矿产资源勘察	100.00		设立
青岛九目金山矿业有限公司	1,100.00	青岛平度	青岛平度	矿产资源勘察		70.00	设立

注：截至 2025 年 6 月 30 日，母公司投资设立子公司：山东金晟工程设计有限公司、龙口市晟辰环保科技有限公司、敖汉旗齐瑞隆矿业有限公司均未实缴注册资本；子公司山东金晟工程设计有限公司投资公司青岛九目金山矿业有限公司未实缴注册资本。

2、在合营企业或联营企业中的权益

本期无重要的合营企业或联营企业

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风

险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

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

（一）风险管理目标和政策

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

1、市场风险

（1）外汇风险

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

（2）利率风险—现金流量变动风险

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

（3）其他价格风险

无。

2、信用风险

2025年6月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

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

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动风险

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

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

（二）金融资产转移

1、已转移但未整体终止确认的金融资产

无。

2、已整体终止确认但转出方继续涉入已转移金融资产

无。

九、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司实际控制人为刘金山，占股 37.51%，董事。

2、本公司的子公司情况

详见附注七、1、在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
刘金山	控股股东，持股 37.51%，实际控制人、董事
刘晟辰	公司股东，持股 20.77%，董事长、董事、总经理
刘亢迪	公司股东，持股 9.27%
刘少山	公司股东，持股 24.80%
胡志伟	监事会主席
赵凤帅	公司股东，持股 5.6%，董事、董事会秘书、财务总监
哈本海	董事、副经理
侯卫玲	董事
柳旭光	监事
考玉娟	监事
邵秀玲	公司股东亲属

龙口市阜山矿业工程有限公司	控股股东刘金山、刘晟辰父子占 40%股份的公司
烟台市海獭网络科技有限公司	股东刘晟辰占 80%股份的公司
北京兰尼斯特科技有限公司	股东刘晟辰占 30%股份的公司
烟台艾芮商贸有限公司	股东刘晟辰占 50%股份的公司
招远鼎杰矿业投资发展有限公司	实际控制人刘金山任高管的公司
龙口市贵邦矿业有限公司	刘晟辰持股比例 20%、执行董事
烟台金晟股权投资有限公司	刘金山持股比例 10%的公司、刘晟辰持股比例 90%的公司
龙口华宏黄金有限公司	控股股东刘金山、刘晟辰父子占 35.2%股份的公司
龙口市金泽矿业有限公司	烟台金晟股权投资有限公司间接持股 20%，刘晟辰任监事
烟台至广电子商贸有限公司	烟台金晟股权投资有限公司持股 100%，刘金山为此公司的实际控制人、法人
烟台易森企业管理咨询服务有限公司	烟台金晟股权投资有限公司持股 100%，刘晟辰为此公司法人
威海国晟矿业有限公司	烟台金晟股权投资有限公司持股 51%，刘金山任法定代表人
山东金越矿业科技有限公司	刘晟辰家属蒋小雨任法定代表人
烟台烟雨文化传媒服务有限公司	烟台金晟股权投资有限公司持股 100%，刘晟辰为此公司股东、法人、执行董事

4、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：无

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况：无

（3）关联租赁情况

①本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
烟台刘杨商贸有限公司	房屋建筑物	45,871.56	45,871.56

关联租赁情况说明：公司于 2023 年 12 月 18 日与关联企业烟台刘杨商贸有限公司（2024 年 6 月 18 日已更名为山东金越矿业科技有限公司）签订房屋租赁协议，年租金 10 万元，租期从 2024 年 1 月 1 日至 2038 年 12 月 31 日，出租位置为金山大厦西区的房屋及后院台下停车区。

②本公司作为承租方：无

（4）关联担保情况

①本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
龙口市贵邦矿业有限公司	4,488,000.00			

关联担保情况说明：

被告龙口市贵邦矿业有限公司与原告山东神中矿业有限公司发生股权转让纠纷，金山地质被申请追加为被告。2024年4月12日在龙口市人民法院达成诉前民事调解书（2024）鲁0681民初2392号，自愿调解协议内容如下：

被告龙口市贵邦矿业有限公司欠原告山东神中矿业有限公司股权转让款本金8,976,000.00元及违约金1,000,000.00元，共计9,976,000.00元。由被告龙口市贵邦矿业有限公司于2024年4月30日前给付原告山东神中矿业有限公司股权转让款本金4,488,000.00元、违约金500,000.00元；于2024年12月30日前给付原告山东神中矿业有限公司股权转让款本金4,488,000.00元、违约金500,000.00元。

被告山东金山地质勘探股份有限公司对上述款项承担连带清偿责任；

如被告龙口市贵邦矿业有限公司、山东金山地质勘探股份有限公司按照上述约定履行，原告山东神中矿业有限公司自愿放弃其他诉讼请求；如被告龙口市贵邦矿业有限公司、山东金山地质勘探股份有限公司有任意一期不能按期足额付款，原告山东神中矿业有限公司即可就剩余未给付股权转让款本金及违约金（违约金二被告按如下两部分计算并给付，一部分按照4,622,820.00元扣除已给付的违约金计算；第二部分以未给付股权转让款本金为基数，自2024年4月8日起至款项实际给付之日止，按照日万分之五计算）一并申请强制执行。

公司于2025年2月20日收到龙口市人民法院的《执行通知书》（2025）鲁0681执626号，内容如下：龙口市贵邦矿业有限公司与山东神中矿业有限公司股权转让纠纷一案，龙口市人民法院作出的（2024）鲁0681民初2392号法律文书已发生法律效力。申请执行人山东神中矿业有限公司向法院申请强制执行，法院于2025年2月19日立案。责令贵邦矿业、金山地质立即履行下列义务：（1）向申请人支付人民币4,488,000.00元；（2）加倍支付迟延履行期间的债务利息；（3）负担案件执行费47,280.00元。

龙口市贵邦矿业有限公司与山东神中矿业有限公司发生股权转让纠纷，调解过程中，金山地质为龙口市贵邦矿业有限公司债务承担了连带清偿责任。因龙口市贵邦矿业有限公司未全部履行调解书支付义务，导致金山地质及龙口市贵邦矿业有限公司被申请强制执行。

②本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
刘金山、刘晟辰	10,000,000.00	2023/4/14	2027/4/29	否
刘金山、刘晟辰	8,500,000.00	2023/3/17	2027/3/17	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
刘晟辰	188,340.00	2023/6/25	2028/6/25	否
龙口市贵邦矿业有限公司	1,803,975.39			否

被告山东金山地质勘探股份有限公司与原告山东神中矿业有限公司发生股权转让纠纷，龙口市贵邦矿业有限公司被申请追加为被告。2024 年 4 月 12 日在龙口市人民法院达成诉前民事调解书（2024）鲁 0681 民初 2717 号，自愿调解协议内容如下：

被告山东金山地质勘探股份有限公司欠原告山东神中矿业有限公司股权转让款本金 3,607,950.78 元及违约金 500,000.00 元，共计 4,107,950.78 元。被告山东金山地质勘探股份有限公司于 2024 年 4 月 30 日前给付原告山东神中矿业有限公司股权转让款本金 1,803,975.39 元及违约金 250,000.00 元，于 2024 年 12 月 30 日前给付原告山东神中矿业有限公司股权转让款本金 1,803,975.39 元及违约金 250,000.00 元。

被告龙口市贵邦矿业有限公司对上述款项承担连带清偿责任；

如二被告按照上述约定履行，原告山东神中矿业有限公司自愿放弃其他诉讼请求；如被告山东金山地质勘探股份有限公司、龙口市贵邦矿业有限公司有任意一期不能按期足额付款，原告山东神中矿业有限公司即可就剩余未给付股权转让款本金及违约金（违约金二被告应按如下两部分计算并给付，一部分按照 797,768.18 元扣除已给付的违约金计算；第二部分以未给付股权转让款本金为基数，自 2024 年 4 月 8 日起至款项实际给付之日止，按照日万分之五计算）一并申请强制执行。

公司于 2025 年 2 月 20 日收到龙口市人民法院的《执行通知书》（2025）鲁 0681 执 627 号，内容如下：山东金山地质勘探股份有限公司与山东神中矿业有限公司股权转让纠纷一案，龙口市人民法院作出的（2024）鲁 0681 民初 2717 号法律文书已发生法律效力。申请执行人山东神中矿业有限公司向法院申请强制执行，法院于 2025 年 2 月 19 日立案。责令贵邦矿业、金山地质立即履行下列义务：（1）向申请人支付人民币 1,803,975.39 元；（2）加倍支付迟延履行期间的债务利息；（3）负担案件执行费 20,440.00 元。

截至 2025 年 6 月末，金山地质尚未支付山东神中矿业有限公司股权转让款 1,803,975.39 元。

（5）关联方资金拆借情况：无

（6）关联方资产转让、债务重组情况：无

4、关联方应收应付款项

（1）应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	龙口市金泽矿业有限公司	2,200,000.00		2,200,000.00	

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	龙口市贵邦矿业有限公司	4,528,816.00		4,528,816.00	
其他应收款	龙口市阜山矿业工程有限公司	13,064,132.84		13,064,132.84	
其他应收款	青岛九目金山矿业有限公司			1.00	
其他应收款	烟台烟雨文化传媒有限公司			1,760.00	
其他应收款	烟台易森企业管理咨询服务 有限公司			2,510.00	
其他应收款	胡志伟	26,194.62			
其他应收款	考玉娟	123,100.51		90,000.00	

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	刘金山	114,057.13	34,494.41
其他应付款	刘晟辰	310,2.78	33,201.30
其他应付款	赵凤帅	176,579.79	374,242.03
其他应付款	刘少山	200,000.00	
其他应付款	邵秀玲	1,000,000.00	1,008,344.23
其他应付款	烟台艾芮商贸有限公司	236,733.60	236,416.32
其他应付款	龙口市华宏黄金有限公司	254,164.76	609,983.26

5、关联方承诺：无

十、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

被担保单位名称	担保事项	金额	期限	备注
一、其他公司				
烟台泰临城市配套服务有限公司	短期贷款	6,000,000.00	2026-11-13	连带责任保证担保
烟台泰临城市配套服务有限公司	短期贷款	3,500,000.00	2025-03-29	连带责任保证担保

十一、资产负债表日后事项

- 1、截至 2025 年 08 月 28 日，本公司无应披露未披露的资产负债表日后事项。
- 2、其他资产负债表日后事项说明：无

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	2,380,918.82	15,934,301.16
1 至 2 年	6,416,401.19	889,710.04
2 至 3 年	1,042,380.60	992,380.60
3 至 4 年	1,512,400.00	1,512,400.00
4 至 5 年		
5 年以上	8,578,168.63	8,578,168.63
小计	19,930,269.24	27,906,960.43
减：坏账准备	10,407,768.87	10,407,768.87
合计	9,522,500.37	17,499,191.56

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
其中：					
按组合计提坏账准备	19,930,269.24	100.00	10,407,768.87	52.22	9,522,500.37
其中：					
关联方组合					
账龄组合	19,930,269.24	100.00	10,407,768.87	52.22	9,522,500.37
合计	19,930,269.24	100.00	10,407,768.87	52.22	9,522,500.37

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	27,906,960.43	100.00	10,407,768.87	40.49	15,299,191.56
其中：					

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
关联方组合	2,200,000.00	7.88			
账龄组合	25,706,960.43	92.12	10,407,768.87	40.49	15,299,191.56
合计	27,906,960.43	100.00	10,407,768.87	40.49	15,299,191.56

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	2,380,918.82	119,045.94	5.00
1-2 年	6,416,401.19	641,640.12	10.00
2-3 年	1,042,380.60	312,714.18	30.00
3-4 年	1,512,400.00	756,200.00	50.00
4-5 年			80.00
5 年以上	8,578,168.63	8,578,168.63	100.00
合计	19,930,269.24	10,407,768.87	

（3）坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转	核销	其他	
坏账准备						
合计						

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
栖霞市金谷矿业有限公司	4,451,125.13		4,451,125.13	21.34%	4,451,125.13
阜平县鑫巨经贸有限公司	2,578,899.44		2,578,899.44	12.36%	2,578,899.44
龙口市金泽矿业有限公司	2,200,000.00		2,200,000.00	10.55%	110,000.00
山东招金地质勘查有限公司	2,077,142.46		2,077,142.46	9.96%	103,57.12
栖霞市金兴矿业有限公司	1,276,000.00		1,276,000.00	6.12%	723,840.00
合计	12,583,167.03		12,583,167.03	60.31%	7,863,864.57

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		

项目	期末余额	期初余额
应收股利		
其他应收款	20,727,301.65	23,216,666.01
合计	20,727,301.65	23,216,666.01

(1) 其他应收款

①按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、备用金和保证金	2,161,767.18	2,076,767.18
其他应收款项	24,523,341.78	24,175,015.09
小计	26,685,108.96	26,251,782.27
减：坏账准备	5,780,802.99	5,780,802.99
合计	20,904,305.97	20,470,979.28

②按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	13,704,517.12	13,674,026.95
1 至 2 年	5,994,812.37	520,368.38
2 至 3 年	497,406.19	9,355,453.59
3 至 4 年	3,910,059.45	123,619.52
4 至 5 年	372,939.03	372,939.03
5 年以上	2,205,374.80	2,205,374.80
小计	26,685,108.96	26,251,782.27
减：坏账准备	5,780,802.99	5,780,802.99
合计	20,904,305.97	20,470,979.28

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	整个存续期预期信 用损失（已发生信 用减值）	
2025 年 1 月 1 日余额	-19,478.27	2,475,801.13		2,456,322.86
2025 年 1 月 1 日余额在 本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	整个存续期预期信 用损失（已发生信 用减值）	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025 年 06 月 30 日余额	-19,478.27	2,475,801.13		2,456,322.86

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	2,456,322.86					2,456,322.86
合计	2,456,322.86					2,456,322.86

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额 合计数的比例（%）	坏账准备 期末余额
龙口市阜山矿业工程有限公司	往来款	13,049,413.37	1-2 年	48.90%	
孙建华	往来款	1,963,330.80	5 年以上	7.36%	1,963,330.80
龙口市宏源黄金有限责任公司	往来款	300,000.00	3-4 年	1.12%	150,000.00
考玉娟	备用金	123,100.51	1 年以内	0.46%	
侯文路	备用金	108,000.00	1 年以内	0.40%	
合计		16,501,844.17		61.84%	2,113,330.80

3、长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
对子公司投资	90,000.00		90,000.00	90,000.00		90,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	90,000.00		90,000.00	90,000.00		90,000.00

（2）对子公司投资

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
栖霞市德瑞工贸有限公司	90,000.00						90,000.00	
合计	90,000.00						90,000.00	

4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	15,332,498.60	14,673,731.46	17,237,487.64	13,917,428.97
其他业务				
合计	15,332,498.60	14,673,731.46	17,237,487.64	13,917,428.97

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

2、项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外)		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而产生的各项资产减值准备		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
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		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用,如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		

2、项目	金额	说明
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
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		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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	51.80	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-7,062.17	
小计	-7,010.37	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	-7,010.37	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

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

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-12.91%	-0.14	-0.14
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-12.89%	-0.14	-0.14

山东金山地质勘探股份有限公司

2025年8月28日

附件 I 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

(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

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	51.80
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-7,062.17
非经常性损益合计	-7,010.37
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-7,010.37

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

附件 II 融资情况

一、 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

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用