

---

# 山东金山地质勘探股份有限公司

## 公开转让说明书 (申报稿)



推荐主办券商



二零一五年七月

## 声 明

本公司及全体董事、监事、高级管理人员承诺公开转让说明书不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

本公司负责人和主管会计工作的负责人、会计机构负责人保证公开转让说明书中财务会计资料真实、完整。

中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）、全国中小企业股份转让系统有限责任公司（以下简称“全国股份转让系统公司”）对本公司股票公开转让所作的任何决定或意见，均不表明其对本公司股票的价值或投资者的收益作出实质性判断或者保证。任何与之相反的声明均属虚假不实陈述。

根据《证券法》的规定，本公司经营与收益的变化，由本公司自行负责，由此变化引致的投资风险，由投资者自行承担。

## 重大事项提示

本公司特别提醒投资者注意下列风险

### （一）公司股份转让受限提示

《公司法》第一百四十一条规定：“发起人持有的公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。”

《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》2.8 规定：“挂牌公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。挂牌前十二个月以内控股股东及实际控制人直接或间接持有的股票进行过转让的，该股票的管理按照前款规定执行，主办券商为开展做市业务取得的做市初始库存股票除外。”

股份公司成立至今尚未满一年，故股东尚未有可转让股份。

### （二）经营地域性风险

报告期内，公司固体矿产资源勘探技术服务的市场主要集中于山东地区，其客户主要为山东地区各类大、中、小型的矿业开发及矿业投资企业。如果山东地区矿业投资与开发市场出现持续萎缩的情况，公司的业务量会相应减少，公司的经营业绩势必会受到较大影响。

### （三）客户集中度较高的风险

2013 年、2014 年和 2015 年 1-3 月，公司前五名客户对公司收入的贡献额占当期营业收入的比例分别为 67.03%、73.10%和 97.27%。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。

### （四）核心技术人员流失的风险

公司所从事的业务要求公司具有一支经验丰富的技术团队，核心技术人员是公司生存与发展的根本，也是公司核心竞争力的根本所在。随着市场竞争的日益加剧，企业间对人才的争夺也日益激烈。未来公司将可能面临核心技术人员流失的风险，从而削弱企业竞争实力，对公司经营产生不利影响。

#### （五）公司采购过程中现金结算导致的内部控制风险

公司属于固体矿产资源勘查技术服务企业，存在对个体工商户等客户的原材料采购的现金结算的情况。

公司采购主要对象为钻机、钻头、钻杆等钻探设备，2013年、2014年和2015年1-3月，采购现金结算占当期采购总额的比例分别为31.74%、44.28%和30.95%。

虽然公司制定了完善的内部控制制度，严格按照程序和内控关键部位的管理要求，可以确保财务现金支付凭证的真实性、有效性、完整性和准确性，并及时登记入账，真实地反映企业的经营成果。但是由于公司日常经营涉及现金交易，公司仍然存在采购内部控制不足而导致的风险。

#### （六）公司应收账款余额较大可能导致坏账损失的风险

公司2013年、2014年、2015年3月31日应收账款分别为10,486,933.99、17,587,236.16元、13,603,601.13元，分别占当期总资产的49.91%、51.97%、37.63%，其中甚至存在账龄为3到4年的应收账款。公司报告期各期末应收账款余额较大，若其中部分客户出现财务状况恶化或无法按期付款的情况，将会使本公司面临坏账损失的风险，对资金周转和利润水平产生不利影响。

#### （七）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。

#### （八）报告期内公司与江苏天明机械集团有限公司的诉讼纠纷情况

2013年12月25日，江苏天明机械集团有限公司向连云港市海州区人民法院起诉公司拖欠货款852000元。2014年5月12日，海州区人民法院通过缺席判决公司赔付天明机械85.2万元及利息，同时承担案件相关费用12920元。2015年4月份，法院已强制执行相关费用130万元。

此次诉讼起因是公司所在地自然人许某冒用公司印章与天明机械签订货物购买合同。合同签订后，天明机械按照许某指示的地点发货并由其接收，公司并

未收到相关货物。天明机械起诉后，因合同上所署公司地址并非公司真实地址，公司并未收到相应的应诉通知书及有关民事判决书。直至判决生效后法院冻结相关账户时公司才知悉此事。本公司已向江苏省连云港市中级人民法院提出再审申请，请求依法撤销上述民事判决，裁定提审本案或由原审法院重新审理，**2015年5月18日，连云港市中级人民法院作出（2015）连商申字第00018号《复查通知书》，对金山地勘的再审申请予以立案复查。该案目前仍在复查过程中。**根据会计核算的谨慎性原则，公司已对法院扣划的130万元在相应的会计期间确认了损失：2014年末确认营业外损失1128526.47元，2015年3月末确认营业外损失12247.5元，2015年4月确认营业外损失159226.03元。该诉讼对公司报告期的经营成果影响情况如下：2014年减少当年利润1128526.47元，占当年利润总额的44.66%；2015年1-3月减少当期利润12247.5元，占当期利润总额的2.53%。

公司主办券商及新三板挂牌工作经办律师认为，公司此次受诉因有限公司时期对印章管理不严所致，公司并未与对方进行实质交易。公司实际控制人、控股股东均已签署书面承诺加强公司相关内部控制制度，杜绝类似事情发生。公司目前已采取措施加强印章管理。且公司已采取法律措施希望弥补上述损失。公司主办券商及新三板挂牌工作经办律师认为此次诉讼不会对公司持续经营产生重大不利影响。

## 目录

声 明.....	1
重大事项提示.....	2
释 义.....	7
第一节 基本情况.....	9
一、公司基本情况.....	9
二、股份挂牌情况.....	10
三、公司股权结构图及实际控制人、股东持股情况.....	11
四、公司董事、监事、高级管理人员.....	20
五、报告期主要会计数据和财务指标简表.....	22
六、相关机构.....	25
第二节 公司业务.....	27
一、公司主要业务、主要产品或服务及其用途.....	27
二、公司组织结构及主要业务流程.....	29
三、主要业务相关的资源要素.....	32
四、主营业务相关情况.....	37
五、公司的商业模式.....	47
六、所处行业基本情况.....	54
第三节 公司治理.....	64
一、公司“三会”的建立健全及运行情况.....	64
二、董事会对现有公司治理机制的讨论与评估.....	67
三、公司及其控股股东、实际控制人最近两年内存在的违法违规及受处罚情况.....	69
四、公司的独立性.....	69
五、报告期内公司诉讼情况.....	70
六、同业竞争情况.....	71
七、公司资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情况和对外担保情况.....	74
八、公司董事、监事、高级管理人员的基本情况.....	74

九、董事、监事、高级管理人员近二年变动情况.....	75
<b>第四节 财务会计信息.....</b>	<b>77</b>
一、公司最近两年财务会计报告的审计意见.....	77
二、最近两年经审计的财务报表.....	77
三、公司报告期内采用的主要会计政策、会计估计及其变更.....	103
四、公司最近两年一期的主要财务指标和利润形成情况.....	128
五、报告期内各期末主要资产情况及重大变动分析.....	145
六、报告期内各期末主要负债情况.....	162
七、报告期股东权益情况.....	171
八、关联方、关联方关系及重大关联方交易情况.....	172
九、需提醒投资者关注的期后事项、或有事项及其他重要事项.....	176
十、最近两年一期的资产评估情况.....	176
十一、股利政策和最近两年一期分配情况.....	177
十二、控股子公司或纳入合并报表的其他企业的基本情况.....	178
十三、公司风险因素.....	178
<b>第五节 有关声明.....</b>	<b>183</b>
<b>第六节 附件.....</b>	<b>187</b>

## 释 义

本公开转让说明书中，除非另有说明，以下词语具有如下含义：

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
有限公司	指	烟台金山地质勘探有限公司
股东会	指	烟台金山地质勘探有限公司股东会
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	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
公司章程	指	《山东金山地质勘探股份有限公司章程》
“三会”议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
挂牌	指	公司在全国中小企业股份转让系统进行股份公开转让的行为
推荐主办券商、国盛证券	指	国盛证券有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《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》
会计师事务所	指	北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）
律师事务所	指	山东舜天律师事务所
报告期	指	2013年度、2014年度、2015年1-3月
本说明书	指	山东地质勘探股份有限公司公开转让说明书
地址勘察技术	指	运用地质科学理论和各种技术方法、手段对客观地质体进行调查研究，经济有效地了解地址情况和探明矿产资源的工作。
固体矿产资源	指	以固体形式存在的矿产资源的总称，主要包括有色金属矿、黑色金属矿、非金属矿产等。
探矿权	指	在依法取得探矿许可证规定的范围内，勘察矿产资源并获得并发现所勘察的矿产资源的权利。
采矿权	指	在依法取得的采矿许可证规定的范围内，开采矿产资源并获得所开采的矿产品的权利。



矿业权/矿权	指	探矿权、采矿权的全称或简称
预查	指	通过对矿区内资料的综合研究、类比及初步野外观测、极少量的工程验证，初步了解预查区内矿产资源远景，提出可供普查的矿化潜力较大地区。
普查	指	综合运用地质科学理论和必要的地质勘查技术方法，对矿区开展地质、物探、化探等工作 and 取样工程，以及可行性评价的概略研究，对已知矿化区作出初步评价，对有详查价值地段圈出详查区范围。
详查	指	根据已有的地质矿产资料，在最具有矿产远景的地区内，比较详细地查明工作地区内的地质构造和矿产特征，对已知和新发现的矿点进行比较详细的研究，作出是否具有工业价值的评价，并为进一步的矿床勘探工作指出方向和提供地址与经济技术等方面的资料。
勘探	指	对已知具有工业价值的矿区或经详查圈出的勘探区，通过应用各种勘查手段和有效方法，加密各种采样工程以及可行性研究，为矿山建设在确定矿山生产规模、产品方案、开采方式，开拓方案、矿石加工选冶工艺、矿山总体布置、矿山建设设计等方面提供依据。
品位	指	金属和部分非金属中有益组分重量和矿石重量之比，是衡量矿产资源质量优劣的重要标志；通常用百分比、克/吨、克/立方米等表示。
靶区	指	地质勘查工作中，通过不同学科、技术方法、手段圈定的找矿有利区、带、段
异常区	指	地质勘查工作中，通过物探、化探、遥感等技术方法或手段圈定的矿化或岩石蚀变信息比值较高、可能具有找矿前景的区域。
隐伏矿	指	埋藏在地下一定深度不曾出露到地表的可利用的矿体。

## 第一节 基本情况

### 一、公司基本情况

中文名称：山东金山地质勘探股份有限公司

英文名称：Shandong Jinshan Geological Survey Co., Ltd

法定代表人：刘金山

有限公司设立日期：2006年3月29日

股份公司设立日期：2015年5月22日

注册资本：1600万元

住所：芝罘区幸福西街4号

组织机构代码：78715647-0

邮编：264013

电话：0535-8085666

网址：<http://www.ytjsdz.com/>

董事会秘书：赵凤帅

所属行业：按照国家统计局国民经济分类 (GB/T4754-2011)，属于“专业技术服务业”中的“地质勘查行业”（国民经济行业分类代码：M747）；按照证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012 年修订），属于“科学研究和技术服务业”中的“专业技术服务业”（上市公司行业分类代码：M74）；根据股转公司2015年3月18日发布的《挂牌公司管理型行业分类指引》，属于“固体矿产地质勘查行业”（代码小类7472）。根据2013年2月16日国家发展和改革委员会修订后的《产业结构调整指导目录（2011年本）》，公司主营业务属于鼓励类的商务服务业。

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

## 二、股份挂牌情况

### （一）挂牌股票情况

股票代码：【】

股票简称：金山地质

股票种类：人民币普通股

每股面值：1 元人民币

股票总量：1600 万股

挂牌日期：【】

股票转让方式：协议转让

### （二）股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺

《公司法》第一百四十一条规定：“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司公开发行股份前已发行的股份，自公司股票在证券交易所上市交易之日起一年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。公司章程可以对公司董事、监事、高级管理人员转让其所持有的本公司股份作出其他限制性规定。”

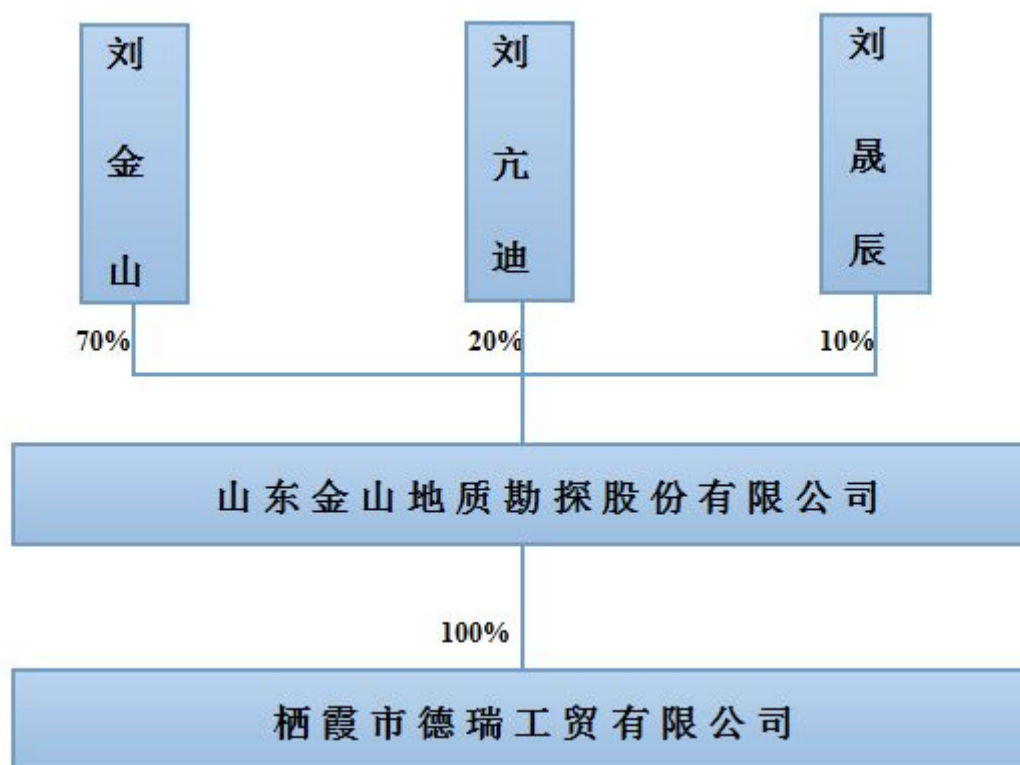
《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》2.8 规定，“挂牌公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。挂牌前十二个月以内控股股东及实际控制人直接或间接持有的股票进行过转让的，该股票的管理按照前款规定执行，主办券商为开展做市业务取得的做市初始库存股票除外。因司法裁决、继承等原因导致有限售期的股票持有人发生变更的，后续持有人应继续执行股票限售规定。”

2.9 规定“股票解除转让限制，应由挂牌公司向主办券商提出，由主办券商报全国股份转让系统公司备案。全国股份转让系统公司备案确认后，通知中国结算办理解除限售登记。”

有限公司于 2015 年 5 月 22 日整体变更为股份公司，因公司发起人所持有的股份尚不满一年，在股份公司设立满一年前（即 2016 年 5 月 22 日），无可挂牌转让的股票。除上述情况，公司全体股东所持股份无冻结、质押或其他转让限制情况。

### 三、公司股权结构图及实际控制人、股东持股情况

#### （一）股权结构图



#### （二）主要股东、实际控制人

公司的股权结构、股东性质及本次挂牌的股份解限售情况如下：

序号	股东名称	股东性质	持股份数（股）	持股比例	本次可进行转让股份数量（股）
1	刘金山	境内自然人	11,200,000	70%	0
2	刘亢迪	境内自然人	3,200,000	20%	0
3	刘晟辰	境内自然人	1,600,000	10%	0
4	总 计		16,000,000	100%	0

## 公司控股股东、实际控制人及 5%以上股东情况如下：

### 1、公司控股股东、实际控制人的基本情况：

截止本说明书出具之日，刘金山持有公司 1120 万股股份，占比 70%；刘亢迪持有公司 320 万股股份，占比 20%；刘晟辰持有公司 160 万股股份，占比 10%。虽然刘亢迪、刘晟辰持有公司股份比例较低，但刘金山、刘亢迪、刘晟辰三人在历次董事会、股东大会表决意见上均保持一致，刘金山、刘晟辰系父子关系，刘晟辰与刘亢迪系堂兄妹关系，刘金山与刘亢迪是叔侄关系，且刘金山与刘亢迪、刘晟辰签订了一致行动协议，明确各方未来的一致行动关系。故认定刘金山、刘亢迪、刘晟辰三人为一致行动人，为公司的控股股东、共同实际控制人。

刘金山，男，出生于 1956 年 9 月，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历，工程师。1976 年毕业于招远十五中学，1981 年于武汉钢铁学院测绘专业进修。

主要工作经历：1976 年 5 月至 2005 年 1 月在山东黄金集团有限公司玲珑金矿任地测组组长；2005 年 3 月至 2006 年 2 月在招远市春竹集团总公司任技术科科长；2006 年 3 月至 2015 年 4 月任烟台金山地质勘探有限公司执行董事兼总经理，现任山东金山地质勘探股份有限公司董事长。

刘晟辰，男，出生于 1983 年 11 月，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，大学专科学历，2008 年毕业于商丘师范学院计算机应用技术专业。

主要工作经历：2008 年 7 月至 2015 年任烟台金山地质勘探有限公司总经理助理，现任山东金山地质勘探股份有限公司总经理职务。未在其他公司兼职。

刘亢迪，女，出生于 1991 年 8 月，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历。2015 年毕业于天津师范大学软件工程专业。

主要工作经历：现任山东金山地质勘探股份有限公司董事。未在其他公司兼职。

### 2、公司其他 5%以上股东情况：

除上述公司的控股股东、实际控制人拥有公司股份外，公司没有其他持股 5%以上的股东。

### 3、公司控股股东、实际控制人对外投资情况

公司控股股东、实际控制人之一刘晟辰对外投资有龙口市贵邦矿业有限公

司、龙口市金地矿业有限公司及烟台艾芮商贸有限公司。

(1) 龙口市贵邦矿业有限公司

龙口市贵邦矿业有限公司成立于 2004 年 8 月 24 日。2013 年 10 月 17 日，龙口市贵邦矿业有限公司原股东李俊超将所持有的公司全部所有股份以 60 万元的价格转让给刘晟辰。股份转让后，刘晟辰拥有该公司全部股份，公司基本情况如下：

公司名称	龙口市贵邦矿业有限公司
成立时间	2004 年 8 月 24 日
注册地址	山东省龙口市黄城南环路 55 号
注册资本	60 万元
股东构成	刘晟辰出资 60 万元，占比 100%
经营范围	矿产机械配件销售（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）

(2) 龙口市金地矿业有限公司

龙口市金地矿业有限公司成立于 2008 年 2 月 28 日，2014 年 5 月 13 日，龙口市金地矿业有限公司原股东姚凤德将所持有的 30 万出资以 10 万元的价格转让给刘晟辰。股份转让后，刘晟辰拥有该公司 75%股份，公司基本情况如下：

公司名称	龙口市金地矿业有限公司
成立时间	2008 年 02 月 28 日
注册地址	山东省龙口市黄城烟潍公路北
注册资本	认缴资本 40 万元，实缴资本 30 万元
股东构成	刘晟辰实际出资 30 万元，占认缴资本的 75%； 刘少山实际出资 0 万元，占认缴资本的 25%
经营范围	矿产品销售（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

### （3）烟台艾芮商贸有限公司

烟台艾芮商贸有限公司成立于 2011 年 4 月 11 日。由刘晟辰、杨英伟共同出资设立。设立时公司注册资本 50 万元。经营范围为五金、交电、仪器仪表、橡胶制品、办公用品、劳保用品、化工产品（不含化危品）、电子产品、日用品、机械设备及配件批发零售。经过历次变更注册资本及经营范围后，公司基本情况如下：

公司名称	烟台艾芮商贸有限公司
成立时间	2011 年 4 月 11 日
注册地址	山东省招远市九洲路 99 号
注册资本	100 万元
股东构成	刘晟辰出资 50 万元，占注册资本的 50%； 杨英伟出资 50 万元，占注册资本的 50%
经营范围	五金、交电、仪器仪表、橡胶制品、办公用品、劳保用品、化工产品（不含化危品）、电子产品、日用品、机械设备及配件、服装、鞋帽、金银首饰、建筑材料、辅助康复器械（不含国家需要审批的项目）批发零售。（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）。

除上述公司外，公司控股股东、实际控制人对外没有其他投资。

### （三） 股东、董事、监事、高级管理人员之间的关联关系

公司现有的股东、董事、监事、高级管理人员之间的关联关系如下表：

姓名（职务）	关联方（职务）	关联关系
刘金山（董事长）	刘晟辰（董事、总经理）	父子
刘晟辰（董事、总经理）	刘亢迪（董事）	堂兄妹
刘金山（董事长）	刘亢迪（董事）	刘金山系刘亢迪伯伯

除上述披露外，公司股东、董事、监事、高级管理人员之间不存在其他关联关系。

### （四） 公司控股股东及实际控制人最近两年内的变化情况

截至本公开转让说明书签署之日，公司控股股东、实际控制人最近两年未发生变化，控股股东均为刘金山，实际控制人均为刘金山为主的刘氏家族。

实际控制人的基本情况详细见公开转让说明书本节“三、公司股权结构图及实际控制人、股东持股情况”之“（二）主要股东、实际控制人”。

### （五） 公司设立以来股本的形成及其变化和对外投资情况

#### 1、公司成立以来股本的形成及其变化情况

##### （1） 有限责任公司设立

山东金山地质勘探股份有限公司成立时的名称为烟台金山地质勘探有限公司，公司成立于 2006 年 3 月 29 日，企业类型为有限责任公司。根据烟台市工商行政管理局 2006 年 3 月 29 日颁发的《企业法人营业执照》，烟台金山地质勘探有限公司的成立情况如下：注册号为 370600228193106、注册资本为 100 万元、法定代表人：刘金山，公司住所：芝罘区幸福西街 4 号。经营范围：地质勘探、简易井巷工程施工、矿样化验（须凭法定的许可证经营）、矿山技术咨询与服务、企业经营策划、计算机技术开发；有限公司设立时的股权结构如下：

股东名称	认缴出资额（万元）		实际缴付出资额（万元）		股权比例
	出资额	出资方式	出资额	出资方式	
刘金山	80	货币	80	货币	80%
刘少山	20	货币	20	货币	20%



合 计	100		100		100%
-----	-----	--	-----	--	------

2006年3月28日,烟台富鑫会计师事务所出具了烟富会验字【2006】第20348号《验资报告》证实此次出资已全部到位。

## (2) 公司第一次增加注册资本

2009年9月8日,金山公司召开股东会,同意公司增加注册资本200万元,增至300万元。刘金山增加投资160万元,增至240万元,刘少山增加投资40万元,增至60万元。

2009年9月16日,烟台新和会计师事务所出具烟新会验字【2009】第670号《验资报告》,验证此次实际缴付出资已到位。

2010年1月10日,烟台市工商行政管理局核准了此次变更登记。

本次股东变更后,烟台金山地质勘探有限公司的股权结构如下:

股东名称	变更前			变更后		
	出资额 (万元)	出资形式	出资比例	出资额 (万元)	出资形式	出资比例
刘金山	80	货币	80%	240	货币	80%
刘少山	20	货币	20%	60	货币	20%
总 计	100		100%	300		100%

## (3) 有限公司第二次增加注册资本

2013年7月8日,公司召开股东会,同意公司增加注册资本300万元,增至600万元,其中刘金山新增出资240万元,刘少山新增出资60万元。

2013年7月,山东昊晟会计师事务所出具了山昊会验字(2013)0897号《验资报告》证实此次出资已到位。

2013年7月18日,烟台市工商行政管理局核准了此次变更登记。

本次增资后,烟台金山地质勘探有限公司的股权结构如下:

股东名称	变更前			变更后		
	出资额 (万元)	出资形式	出资比例	出资额 (万元)	出资形式	出资比例
刘金山	240	货币	80%	480	货币	80%
刘少山	60	货币	20%	120	货币	20%
总 计	300		100%	600		100%

## (4) 有限公司第一次股权转让

2015年2月1日，有限公司召开股东会，全体股东一致同意刘少山将所持的所有股份以120万元的价格转让给刘亢迪。2015年2月16日，烟台工商行政管理局核准了此次变更登记。

本次股权转让后，公司的股权结构：

股东名称	出资额（万元）	实收资本(万元)	占注册资本比例
刘金山	480	480	80%
刘亢迪	120	120	20%
总 计	600	600	100%

#### （5）有限公司第三次增加注册资本

2015年3月26日，金山有限公司召开股东会，全体股东一致同意增加公司注册资本160万元，增至760万元。刘金山新增出资130万元，其中52万元计入注册资本，78万元计入资本公积；刘亢迪新增出资80万元，其中32万元计入注册资本，48万元计入资本公积；新股东刘晟辰新增出资190万元，其中76万元计入注册资本，114万元计入资本公积。

2015年4月3日，烟台兴润联合会计师事务所出具了烟兴润会验字【2015】1001号《验字报告》核实此次出资已全部到位。

2015年4月，烟台工商行政管理局核准了此次变更登记。

本次股东变更后，烟台金山地质勘探有限公司的股权结构如下：

股东名称	变更前			变更后		
	出资额（万元）	出资形式	出资比例	出资额（万元）	出资形式	出资比例
刘金山	480	货币	80%	532	货币	70%
刘亢迪	120	货币	20%	152	货币	20%
刘晟辰	/	/	/	76	货币	10%
总 计	600		100%	760		100%

#### （6）有限公司整体变为股份公司

2015年5月15日，发起人召开创立大会暨第一次股东大会。根据北京中和谊资产评估有限责任公司于2015年4月23日出具的中和谊评报字（2015）第11045号《资产评估报告》：截止2015年3月31日，公司净资产评估价值为17,636,200元，根据2015年4月20日北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）

的京永审字（2015）第 14662 号《审计报告》：截止 2015 年 3 月 31 日，公司经审计的账面净资产为 17,125,189.77 元。全体股东一致同意，以经审计的账面净资产 16556249.17 元（已扣除 579975.60 元专项储备）以按 1.0348：1 的比例折合公司股本 1600 万，超出部分计入资本公积。公司股改后名称变更为山东金山地质勘探股份有限公司。

根据北京永拓会计师事务所 2015 年 5 月 15 日出具的京永验字（2015）第 21037 号《验资报告》：截止 2015 年 3 月 31 日，将金山地质勘探有限公司截至 2015 年 3 月 31 日止经审计的净资产人民币 16556249.17 元（已扣除 579975.60 元专项储备），折合股份总额 1600 万股，每股面值 1 元，大于股本部分计入资本公积。以上出资全部到位。

2015 年 5 月 22 日，公司整体变更为股份有限公司，烟台市工商行政管理局核准并颁发营业执照。

有限公司整体变为股份公司后，股权结构如下：

股东名称	认购股份数（股）	出资形式	占注册资本比例（%）
刘金山	11,200,000	净资产	70
刘亢迪	3,200,000	净资产	20
刘晟辰	1,600,000	净资产	10
合计	16,000,000	净资产	100

● 关于公司股份改制时增加注册资本的税收缴纳情况

金山股份在股份制改制时增加了注册资本 840 万元。其中资本公积转增股本 240 万元，未分配利润及盈余公积转增股本 600 万元。根据国家税务总局下发的《关于股份制企业转增股本和派发红股征免个人所得税的通知》：股份制企业用资本公积金转增股本不属于股息、红利性质的分配，对个人取得的转增股本数额，不作为个人所得，不征收个人所得税。未分配利润及盈余公积转增 600 万股本由股东个人向税务局申报缴纳个税。

综上，公司依据资本公积转增的股本股东不需要缴纳个人所得税；公司以未分配利润及盈余公积转增股本，股东应按各自比例缴纳个人所得税。目前，公司股东现已出具承诺按相关规定及时申报个税，且承诺若因此次股改缴税问题造成公司损失的，股东将以个人资产承担。

## 2、公司经营范围变更

### (1) 公司第一次经营范围变更

2009年6月，公司召开股东会，决定修改公司经营范围。公司的经营范围经修改后变更为地质勘探、工程勘察、简易井巷工程施工、地质灾害危险性评估、土地复垦开发项目（项目可行性研究、规划设计与预算编制）、矿样化验（须凭法定的许可证件经营）、矿山技术咨询与服务、企业经营策划、计算机技术研发。

2009年6月5日，烟台市工商行政管理局核准了此次变更登记。

### (2) 公司第二次经营范围变更

2011年1月，公司召开股东会，同意公司变更经营范围。公司变更后的经营范围为一般经营项目：地质勘探：固体矿产勘查、地质钻（坑）探、水文地质、工程地质、环境地质调查；工程测量：控制测量、地形测量、城乡规划定线测量、城乡用地测量、竣工测量；土地规划。（以上项目须凭资质证书经营）；一般经营范围：工程勘察、水土保持、环境影响评价、地质灾害危险性评估、地质灾害治理工程（勘查、设计和施工）、土地复垦开发项目（项目可行性研究、规划设计与预算编制）、简易井巷工程施工、矿样化验。（以上范围法律法规禁止的除外，需许可或审批经营的，须凭许可证或审批的文件经营）。

2011年1月10日，烟台市工商行政管理局核准了此次变更登记。

### (3) 公司第三次经营范围变更

2015年4月，公司召开股东会，同意变更公司经营范围。公司变更后的经营范围为地质勘查：固体矿产勘查；地质钻（坑）探；液体矿产勘查；水文地质、工程地质、环境地质调查；地球物理勘查；工程测量：控制测量、地形测量、规划测量、矿山测量、市政工程测量；地质灾害危险性评估；地质灾害治理工程（勘查、设计和施工）；土地整治施工；土地规划；土地复垦开发项目；工程勘察；环境影响评价；简易井巷工程施工。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

2015年5月22日，烟台市工商行政管理局核准了此次变更登记。

## 3、公司的子公司及分公司的情况

### (1) 公司子公司栖霞市德瑞工贸有限公司的设立及存续情况

栖霞市德瑞工贸有限公司成立于2007年11月12日成立。2012年9月，金

山有限与栖霞市德瑞工贸有限公司（以下简称“德瑞工贸”）股东刘凯、王海若签订《股权转让协议》，刘凯将所持有的德瑞工贸的 60%股份转让给金山有限，王海若将所持有的德瑞工贸 40%的股权转让给金山有限。据查询相关协议和付款凭证，公司此次收购供支付给德瑞工贸原股东共计人民币 9 万元。通过本次转让，公司获得德瑞工贸百分之百股权。栖霞市德瑞工贸有限公司基本情况如下：

公司名称	栖霞市德瑞工贸有限公司
成立时间	2007 年 11 月 12 日
注册地址	山东省栖霞市唐家泊镇下阁子村
注册资本	100 万元
股东构成	山东金山地质勘探股份有限公司占比 100%
经营范围	石英粉加工、销售；在经批准的区域内从事黄金矿山深部探矿作业。（有效期限以许可证为准）。(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)。

## （2）公司成立的分公司成立及存续情况

### ● 招远分公司

2013 年 7 月，公司召开股东会同意成立烟台金山地质勘探有限公司招远分公司。公司的经营范围为公司承揽业务。经营场所为招远市九州路 77 号文苑小区 8 号楼 341 房。负责人为刘晟辰。

### ● 青岛分公司

2012 年 3 月，公司召开股东会同意成立烟台金山勘探有限公司青岛分公司。公司的经营范围为一般经营项目:为总公司联系业务。经营场所为莱西市烟台路 103 号 2 栋 3 单元 301。负责人为孙华敏。

## 四、公司董事、监事、高级管理人员

### （一） 公司董事

1、公司董事刘金山、刘亢迪、刘晟辰的基本情况详见本公开转让说明书本节“三、公司股权结构图及实际控制人、股东持股情况(二)主要股东”。

2、赵凤帅，男，出生于1983年8月，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历，会计师。2006年毕业于北京科技大学财务会计专业。

主要工作经历：2006年7月到2012年1月北京金富港软件开发有限公司会计；2012年2月先后任烟台金山地质勘探有限公司会计、财务主管；现任山东金山地质勘探股份有限公司董事会秘书兼财务总监。2014年至今任北京晟承科技有限公司监事。

3、哈本海，男，出生于1964年4月，汉，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历，高级工程师。1982年毕业于山东省地质学校地质调查及找矿专业。

主要工作经历：1982年7月至1990年3月在山东省地质矿产局第六地质队任技术员；1990年3月至2007年6月在山东黄金集团公司玲珑金矿任地质高级工程师，地质探矿技术主管；2007年6月至2015年4月任烟台金山地质勘探有限公司任副总经理、总工程师。现任山东金山地质勘探股份有限公司董事、副总经理。

## （二）公司监事

1、姜洪亮，男，出生于1950年9月，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历，毕业于招远市第四中学。

主要工作经历：1968年3月至1973年3月在部队服役；1973年3月至1974年5月任村支部书记；1974年5月至1982年11月在青龙公社任组织干事, 县委常委, 组织委员；1982年11月至1986年7月任道头镇行政秘书；1986年7月至1996年12月在大秦家镇任副镇长、党委副书记、镇长、党委书记；1996年12月至2001年1月在招远地质矿产局任局长；2001年1月至2003年12月在招远劳动与社会保障局任局长；2003年12月至2010年11月在招远市劳动与社会保障局任主任科员。2010年12月退休。现任山东金山地质勘探股份有限公司监事会主席

2、胡志伟，男，出生于1987年2月，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，2010年毕业于河北地质职工大学水文与工程地质专业。

主要工作经历：2010年7月至今在烟台金山地质勘探有限公司担任技术员。

3、姚雷，男，出生于1985年11月，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历，2011年毕业于昆明理工大学地质工程专业。

主要工作经历：2011年6月至2015年4月在烟台金山地质勘探有限公司任技术员；现任山东金山地质勘探股份有限公司职工代表监事。

### （三）高级管理人员

公司总经理刘晟辰简历基本情况详见本公开转让说明书第一节“三、公司股权结构图及实际控制人、股东持股情况”。财务总监兼董事会秘书赵凤帅、副总经理哈本海简历基本情况见公开转让说明书本节“四、公司董事、监事、高级管理人员”之“（一）公司董事”

### （四）董事、监事、高级管理人员直接持有的公司股份的情况

截至本公开转让说明书签署之日，本公司董事、监事、高级管理人员直接持有的公司股份的情况。

序号	姓名	持股份数（股）	持股比例	任职情况
1	刘金山	11,200,000	70%	董事长
2	刘亢迪	3,200,000	20%	董事
3	刘晟辰	1,600,000	10%	董事、总经理
4	哈本海	/	/	董事、副总经理
5	赵凤帅	/	/	董事、董事会秘书、财务总监
6	姜洪亮	/	/	监事会主席
7	胡志伟	/	/	监事
8	姚雷	/	/	职工监事
总 计		16,000,000	100%	

## 五、报告期主要会计数据和财务指标简表

根据京永审字（2015）第14662号审计报告，公司最近两年一期的主要会计数据及经审计后的主要财务指标如下：

项目	2015.3.31	2014.12.31	2013.12.31
资产总计（元）	36,154,353.72	33,839,170.35	21,011,523.48

股东权益合计（元）	17,050,189.77	12,687,785.07	10,888,494.60
归属于申请挂牌公司的股东权益合计（元）	17,050,189.77	12,687,785.07	10,888,494.60
每股净资产（元）	1.07	2.11	1.8147
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产（元）	1.07	2.11	1.8147
资产负债率（%）	52.84	62.57	48.18
流动比率（倍）	1.07	0.87	1.31
速动比率（倍）	0.94	0.79	1.22
<b>项 目</b>	<b>2015 年 1-3 月</b>	<b>2014 年度</b>	<b>2013 年度</b>
营业收入（元）	5,460,642.61	28,256,859.97	21,494,149.47
净利润（元）	327,768.21	1,537,146.68	1,689,567.74
归属于申请挂牌公司股东的净利润（元）	327,768.21	1,537,146.68	1,689,567.74
扣除非经常性损益后的净利润（元）	340033.45	2829719.13	1,689,567.74
归属于申请挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	340033.45	2829719.13	1,689,567.74
毛利率（%）	28.95	29.00	24.94
净资产收益率（%）	2.21	13.06	19.62
扣除非经常性损益后净资产收益率（%）	2.29	24.05	19.62
基本每股收益（元/股）	0.05	0.26	0.39
稀释每股收益（元/股）	0.05	0.26	0.39
应收帐款周转率（次）	0.38	2.15	2.65
存货周转率（次）	2.09	16.18	24.04
经营活动产生的现金流量净额（元）	529,464.27	5,959,773.92	-405,968.37
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.03	0.99	-0.07

备注：



- 1、营业毛利率=（营业收入-营业成本）÷营业收入×100%
- 2、净资产收益率=归属于公司股东的净利润÷期初期末归属于公司股东的加权平均所有者权益×100%
- 3、净资产收益率（扣除非经常性损益）=（归属于公司股东的净利润-非经常性净损益）÷期初期末归属于公司股东的加权平均所有者权益×100%
- 4、每股收益=归属于公司股东的净利润÷加权平均股本数（或实收资本额）。
- 5、每股净资产=期末归属于公司股东的所有者权益÷期末股本数（或实收资本额），报告期最后一期采用股改后的股本数作为计算依据。
- 6、资产负债率=期末负债总额÷期末资产总额×100%
- 7、流动比率=期末流动资产÷期末流动负债
- 8、速动比率=期末速动资产÷期末流动负债
- 9、应收账款周转率=营业收入÷期初期末平均应收账款余额
- 10、存货周转率=营业成本÷期初期末平均存货余额
- 11、每股经营活动产生的现金流量净额=当期经营活动产生的现金流量净额÷期末股本数（或实收资本额），报告期最后一期采用股改后的股本数作为计算依据。

净资产收益率和每股收益的计算均遵循了《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号-净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010 年修订）的有关规定。

## 六、相关机构

### （一）主办券商：国盛证券有限责任公司

法定代表人：曾小普

住所：南昌市北京西路 88 号江信大厦

联系电话：0791-86281630

传真：0791-86282210

项目小组负责人：许小兵

项目小组成员：许小兵、宋渝彬、张小军

### （二）律师事务所：山东舜天律师事务所

法定代表人：刘丕峰

住所：山东省济南市经十路 17079 号汇文轩东座 21 层

联系电话：0531-82926311

经办律师：韩伟 边志杰

### （三）会计师事务所：北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）

执行合伙人：吕江

住所：北京市朝阳区关东店北街 1 号 2 幢 13 层

联系电话：010-65958502

传真：010-65955570

经办会计师：许茂芝 谢家龙

### （四）评估机构：北京中和谊资产评估有限公司

法定代表人：刘俊永

住所：北京市崇文区崇文门大街 11 号 11 层 1107 室

联系电话：010-67084615

传真：010-67084615

经办评估师：牛丛然、孙珍果

### （五）证券登记结算机构：中国证券登记结算有限责任公司北京分公司

住所：北京市西城区金融大街 26 号金阳大厦 5 层

联系电话：010-58598980

传真：010-58598977

**（六）证券交易场所：全国中小企业股份转让系统**

住所：北京市西城区金融大街丁 26 号

电话：010-63889512

传真：010-63889512

## 第二节 公司业务

### 一、公司主要业务、主要产品或服务及其用途

#### （一）主营业务

金山勘探系专业的固体矿产资源勘查技术服务公司，公司运用包括物探、钻探等多种勘查技术手段对地下矿产资源信息进行采集、分析、提炼、综合、归纳，向客户提供特定区域地下矿产资源信息，并提交关于评价工作区固体矿产资源潜力的勘查报告与评价报告。

固体矿产勘查技术是指综合运用地质、测绘、物探、化探、钻探、坑探、槽探、遥感、水文、岩矿鉴定、测试分析、信息处理等地质勘查技术，获取不同地层、构造、岩浆岩和地球物理、地球化学等成矿地质信息，向客户提供关于评价工作区固体矿产资源潜力的勘查报告与评价报告，为客户寻找与探明固体矿产资源提供依据。

公司设立以来一直重点从事地质勘查技术服务业务，主营业务未发生变化。

#### （二）主要产品和服务

历经多年的发展，金山勘探打造了一支经验丰富的技术团队，取得了中华人民共和国国土资源部颁发的地质勘查资质证书：固体矿产勘查甲级。公司业务规模不断扩大，得到山东地区大中型矿业企业的认可，已经成为了山东地区固体资源勘查技术服务领域的知名品牌。

公司主要为矿业投资和开发公司等客户提供勘查技术服务获取收入。通过本公司专业的固体资源勘查技术，能够较快速、且直观地提供特定区域内大量重要的与矿产资源有关的信息，有助于提高勘查效率或找矿效率。

固体矿产勘查技术服务项目实施过程一般包括野外作业与室内工作。野外作业是指野外钻探取样工程技术服务，室内工作一般包括勘查方案的设计、技术方案的确立、前期准备、工程施工（或指导委托企业工程施工）、野外勘查作业完成后的样品测试、数据分析、资料整理及报告编制等。公司除了提供整套固定矿产勘查技术服务外，也会接受客户委托单独提供野外钻探取样工程技术服务或者单独提供室内样品化验、数据分析并制作相关勘查评价报告的服务。因而公司的

业务相应细分为整套服务、野外钻探取样服务、室内数据分析并编制勘查报告服务三块。



钻探工程现场施工图



钻探工程取样（岩芯）示意图

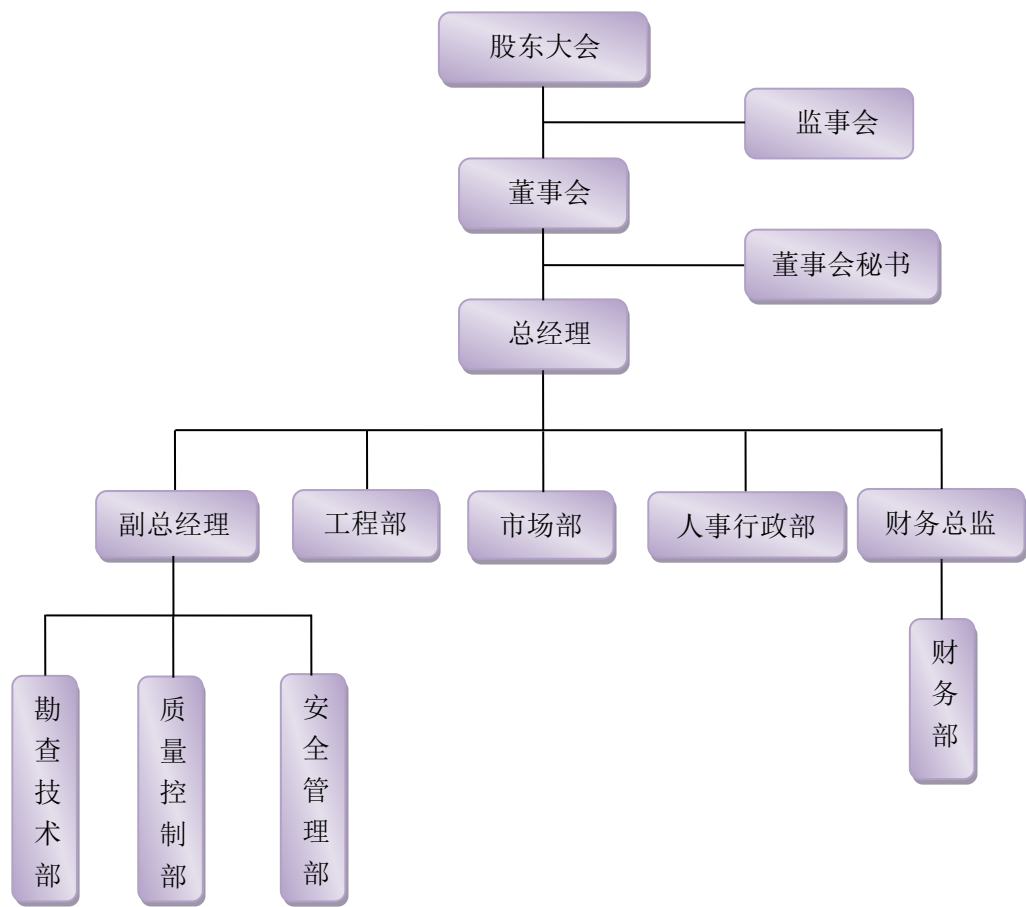


地质勘查报告

目前，公司市场覆盖面主要在山东地区，主要为山东地区各类矿业公司等客户提供综合地质勘查技术服务。公司目前已与山东地区多家大中型矿业公司及其下属矿业企业建立了长期合作关系，为其提供了信息、技术、人员、经验等多方面支持。本公司业务在国家宏观政策及矿业产业政策指导下，围绕国内紧缺的矿产资源展开，积极为国内大中型矿业公司勘查矿产资源，对保障国家资源安全具有重要意义。

二、公司组织结构及主要业务流程

（一）公司组织结构图



（二）各职能部门的主要职责

职能部门名称	部门职责
工程部	负责公司承接的钻探工程的施工，对外组织确定业务外包团队的规模、业务外包团队与公司施工队伍的分工、协调；负责公司施工队伍人员的管理、人员的调配、具体工作安排及考评。
勘查技术部	负责公司地质勘查项目设计审查，公司地质勘查项目技术方案的编制与审查，

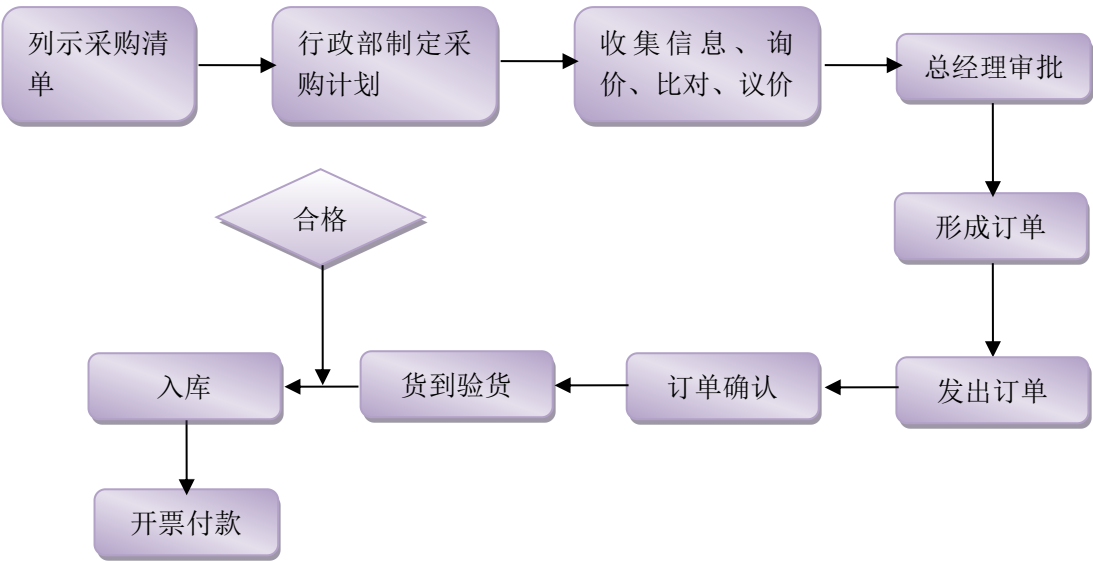
	并组织实施；负责统一管理公司技术人员的调配、具体工作安排及考评；负责公司地质勘查报告的分析编写及有关技术资料建档、保管。
质量控制部	负责制订公司质量管理与控制制度并组织实施；负责组织编写、修订质量管理体系文件及质量体系证书的维护；负责组织公司各项目的质量内部验收与原始记录的质量检查和改进；负责组织公司内部质量管理体系并进行业务指导。
安全管理部	<b>公司安全管理部设安全管理员 4 名。</b> 负责安全管理制度的制定，并组织实施，公司勘探设备的动态管理，督促、检查各项目部设备的使用状况、维修保养及调配工作；组织公司生产安全检查和改进；负责工程施工人员商业保险的办理；负责组织开展安全教育与培训；负责为生产过程中遇到的实际问题提供解决方案。 <b>制定了《公司主要负责人安全生产责任制》、《地质勘探作业及各工种安全技术操作规程》等 10 余项安全管理制度。</b>
市场部	负责公司市场推广及销售方面的工作。
财务部	负责完成公司财务制度的建立、财务管理、会计核算、财务审核方面的工作。
人事行政部	负责员工招聘管理、员工绩效考核、日常文书、设备及其他物品的采购工作。

### （三）公司主要业务流程

凭借多年行业经验和技术积累，公司致力于为矿业企业提供具有价值的勘查技术服务。

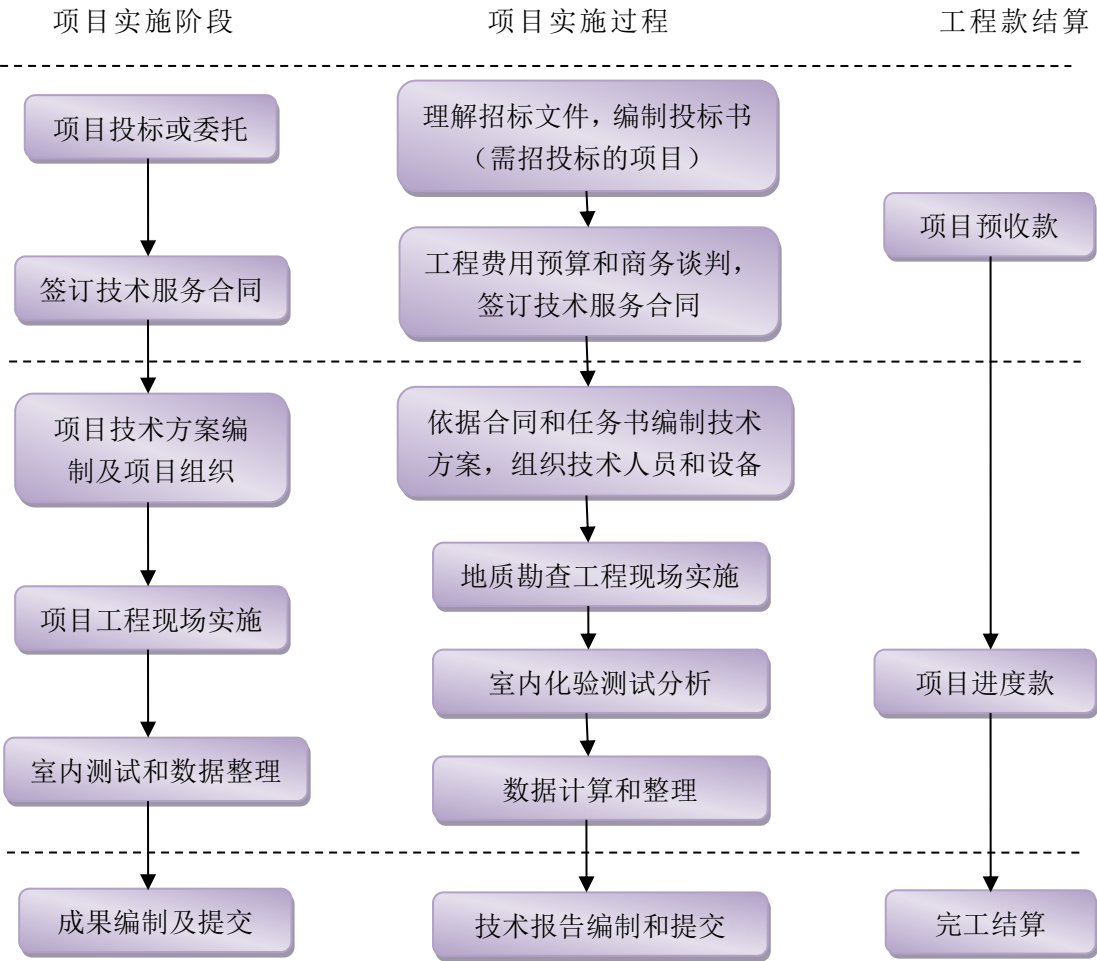
#### 1、采购流程

公司日常采购的物品主要为项目实施所需的钻机、钻头、钻杆等设备以及公司日常办公所需的电脑等电子设备，公司采购流程如下图所示：



2、固体资源勘查技术服务流程

公司所从事的固体资源勘查技术整套服务流程如下图所示：





提供野外钻探取样服务的业务流程：项目投标或接受客户委托—签署技术服务合同—勘查工程现场实施—提供岩芯样品—工作量测算和结算。

提供室内数据分析并编制勘查报告的业务流程：接受客户委托—签署技术服务合同—室内化验测试和数据整理—技术报告编制和提交—确认结算。

### 三、主要业务相关的资源要素

#### （一）产品或服务所使用的主要技术

公司致力于为国内大中型矿业公司提供勘查技术服务，公司从事的业务所采用的技术主要有钻探技术、物探技术等。其中钻探技术在固体矿产资源勘查与开发过程中具有不可替代的重要性，能直观地提取地下矿产资源信息，是固体矿产勘查技术服务中最为核心的技术之一。

公司钻探技术应用的关键在于根据不同矿区的地质特征，在预定坐标点位，利用钻探设备、器具结合公司的钻探技术与工艺在钻探地点进行钻孔，据此提取地下矿样、岩样、土样等实物资料，并通过钻孔进行地下物理测量，分析勘查区域矿产资源的分布信息。钻探技术是获得真实地质资料最直接、最有效、必不可少的勘查技术，物探技术等技术的理论和推论只有通过钻探，才能得到实质性验证并及时修正，在目前矿区地下深部探矿形势下，钻探技术是高效率获得地下深部地质矿产信息最为有效的技术，尤其在勘查寻找隐伏矿产资源方面更显其技术优势。公司地处山东省烟台市，矿产资源丰富，尤其金矿的开采量在全国处于前列，公司自成立以来一直专注于矿产资源勘查技术服务，系招金矿业股份有限公司等大型黄金产业的综合性企业的技术服务提供商，同时为山东其他中小矿业公司提供钻探及勘查技术服务，公司在深孔和复杂地层等钻探服务技术领域积累了相当丰富的实践经验。

#### （二）公司无形资产情况

公司所拥有的无形资产系一宗土地使用权。2011年，金山勘探在招远市国土资源局、招远市土地储备交易中心举办的国有土地使用权挂牌出让会上，通过公开竞价，受让位于招远市环湖路以北、西坞党敬老院以西，面积7253平方米的国有土地使用权。2011年10月28日，招远市国土资源局、招远市土地储备交易中心出具了《国有建设用地使用权挂牌成交确认书》。2012年3月22日，公司与招远市国土资源局签订《国有建设用地使用权出让合同》。2012年11月

15 日，招远市人民政府同意该市国土资源局将上述国有土地使用权出让给金山公司使用。

截止 2015 年 3 月 31 日，该项土地使用权账面原值为 5,691,251.50 元，累计折旧 405,755.81 元，账面价值为 5,285,495.69 元。具体情况如下表所示：

序 号	使用权人	面积（平米）	用途	取得方式	取得日期
1	金山勘探	7,253.00	商业	出让	2012.03.22

2015 年 6 月 1 日，招远市国土资源局出具《确认书》，确认上述土地已由公司按照法定程序合法取得。因土地上的建设项目尚未完工，暂不核发《国有土地使用权证书》，待项目完工后再下发《国有土地使用权证书》，公司对该宗土地的使用权不存在争议或潜在纠纷。公司在建工程施工时，因公司缺乏对相关法律法规的认识，未办理相关环评手续。公司发现后，及时停工并补办了相关环评手续。截止公开转让说明书签署之日，公司已获得《建筑工程施工许可证》及《环境影响登记表》，因相关建筑尚未完工，暂未办理环评及环保“三同时”验收。

公司主办券商认为，公司的国有土地使用权因未取得土地使用权证书存在瑕疵，但公司取得该项资产履行了必要的招投标程序并签署了土地出让合同，且已经当地政府同意出让，取得当地政府盖章的书面确认文件。公司的该宗国有土地使用权的财产权属不存在争议或潜在纠纷，不会对公司的持续经营产生不利影响。

### （三）商标情况

截止本公开转让说明书出具之日，公司还未申请注册商标。

### （四）获得的荣誉及资质情况

公司主要从事固体资源勘查技术服务业务，具有从事相应业务的资质证书，具体情况如下：

1、2013 年 9 月 30 日，公司获得中华人民共和国国土资源局颁发的《地质勘查资质证书》，证书编号：01201311500540，资质类别为固体矿产勘查，资质等级为甲级，有效期为五年；

2、2014 年 1 月 13 日，公司获得山东省国土资源厅颁发的《地质勘查资质证书》，证书编号：37201411500039，资质类别和资质等级分别为：地质钻（坑）

探系乙级，液体矿产勘查系丙级，水文地质、工程地质、环境地质调查各系丙级，地球物理勘查系丙级；

3、公司于2014年1月22日获得北京中润兴认证有限公司颁发的《质量管理体系认证证书》，有效期至2017年1月21日。该认证所覆盖的范围为：固体矿产勘查、工程测量、土地复垦开发项目（项目可行性研究、规划、设计与编制）；地质灾害危险性评估；地质灾害治理工程勘察、设计、施工。截止目前为止，公司在固体资源勘探设计、勘探工程施工、勘查结果分析论证等环节都建立了质量保证体系，从方案设计、勘探实施、分析论证等方面严格按照规范要求进行；

4、公司于2014年3月28日换发了山东省安全生产监督管理局颁发的安全生产许可证，证书编号：（鲁）FM安许证字[2014]06-0041，许可范围为：非煤矿产资源开采地质勘探，有效期为3年。

此外，公司还拥有如下资质证书：

序号	证书名称	资质范围	颁发单位	证书有效期
1	设计单位资质等级证书	地质灾害治理工程丙级设计单位	山东省国土资源厅	2014年8月16日至2017年8月15日
2	施工单位资质等级证书	地质灾害治理工程丙级施工单位	山东省国土资源厅	2013年11月27日至2016年11月27日
3	勘查单位资质等级证书	地质灾害治理工程丙级勘查单位	山东省国土资源厅	2014年8月16日至2017年8月15日
4	评估单位资质等级证书	乙级地质灾害危险性评估单位	山东省国土资源厅	2015年4月23日至2018年4月22日
5	测绘资质证书	丁级：工程测量：控制测量、规划测量、地形测量、矿山测量、市政工程测量	山东省国土资源厅	2014年12月31日至2019年12月31日

#### （五）主要固定资产情况

截止本公开转让说明书出具之日，公司的办公场所为租赁第三方的办公楼，固定资产主要为机器设备、电子设备、运输设备。2014年，固定资产原值为520,709.00元，累计折旧285,780.34元，固定资产净值为234,928.66元。公司固定资产情况如下表所示：

固定资产类别	原 值	累计折旧	减值准备	净 值	成新率
--------	-----	------	------	-----	-----

机器设备	2,225,780.29	835,461.65	0	1,390,318.64	62.46%
运输工具	263,936.68	162,907.50	0	101,029.18	38.28%
电子设备	311,490.74	169,600.39	0	141,890.35	45.55%
其他	48,007.00	33,176.25	0	14,830.75	30.89%
<b>合 计</b>	<b>2,849,214.71</b>	<b>1,201,145.79</b>	<b>0</b>	<b>1,648,068.92</b>	<b>57.84%</b>

按扣除累计折旧后的固定资产净值计算，公司固定资产整体成新率约为57.84%。公司为固体资源勘查技术服务企业，在业务开展过程中需要进行工程勘查施工，机器设备主要系开展勘查施工所需采购的钻机、钻机配件等设备，公司每年会对机器设备进行维护更新，以保证业务的顺利开展。总体而言，公司固定资产可以满足公司经营管理的需要。

#### （六）公司员工情况

截至2015年3月31日，公司员工人数总计132人，具体情况如下：

##### 1、按照年龄结构划分

年龄段	人数	占比（%）
30岁（含）以下	30	22.72
31-40（含）岁	21	15.92
41岁以上	81	61.36
<b>合计</b>	<b>132</b>	<b>100.00</b>

##### 2、按照岗位划分

岗位类别	人数	占比（%）
管理类	6	4.55
工程部	55	41.69
勘查技术部	50	37.90
质量控制部	4	3.03
安全管理部	4	3.03
人事行政部	5	3.79
财务部	4	3.03

市场部	4	3.03
合计	132	100.00

注：管理类包括公司内部董事、内部监事、总经理、副总经理、董事会秘书和财务负责人。

### 3、按照教育程度划分

教育程度	人数	占比（%）
博士/硕士	3	2.27
本科	21	15.9
大专	23	17.44
大专以下	85	64.39
合计	132	100.00

### 4、核心技术人员（姓名、年龄、主要业务经历及职务、现任职务与任期及持有申请挂牌公司的股份情况）核心技术团队近两年是否发生重大变动

#### （1）核心技术人员基本情况

公司的核心技术人员主要由哈本海、刘广伟、刘忠义、柳旭光、杨永安、姚雷组成，核心技术人员简历如下：

刘忠义，男，出生于1938年11月，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，1965年7月毕业于北京地质学院金属与非金属地球物理勘探专业，本科学历。1965年9月至1986年4月在核工业部西南地勘局281地质大队任工程师；1986年5月至1998年6月在山东黄金集团有限公司玲珑金矿任高级地质工程师；2009年1月至今在金山勘探任高级地质工程师，未在其他公司兼职。

刘广伟，男，出生于1988年9月，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，2013年毕业于西北大学能源地质学专业，硕士研究生学历。2013年8月至今在金山勘探任技术员，未在其他公司兼职。

哈本海，男，出生于1964年4月，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，高级工程师。1982年7月毕业于山东省地质学校地质调查及找矿专业，中专学历。1982年7月至1990年3月在山东省地质矿产局第六地质队任技术员；1990年3月至2007年6月在山东黄金集团有限公司玲珑金矿任地质高级工程师，地

质探矿技术主管；2007年6月至今在金山勘探任副总经理，总工程师，未在其他公司兼职。

杨永安，男，出生于1978年12月，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，工程师。2002年7月毕业于青岛海洋大学水文地质与工程地质专业，本科学历。2002年7月至2007年8月在青岛工程地质勘察院任助理工程师，2007年9月至2008年2月在招远市大河金矿任助理工程师，2008年3月至今在金山勘探任工程师，未在其他公司兼职。

柳旭光，男，出生于1984年11月，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，工程师。2007年7月毕业于山东科技大学资源环境与城乡规划管理专业，本科学历；2007年8月至今在金山勘探先后任技术员、助理工程师、工程师，未在其他公司兼职。

姚雷，男，出生于1985年11月，汉族，中国国籍，无境外永久居留权。2011年毕业于昆明理工大学地质工程专业，硕士研究生学历；2011年6月至今在金山勘探任技术员，并担任公司职工代表监事，未在其他单位兼职。

## （2）核心技术人员变动情况

报告期内，公司核心技术人员没有发生变动，公司核心技术人员在公司未占有权益。

## （七）公司研发情况

公司设有勘查技术部，由总经理牵头、副总经理具体组织项目的技术实施工作。勘查技术部在日常工作中根据业务开展情况对物、化探等勘探技术不断进行总结、分析和深入探索，形成具有一定价值的研究成果。

## 四、主营业务相关情况

2014年和2013年公司主营业务收入分别为28206859.97元和21494149.47元。2014年比2013年营业收入增长31.23%。2014年毛利率为29%，比2013年提高4.06个百分点。

### （一）主营业务收入的构成情况

#### 1、报告期主营业务收入按服务类型分类如下：

单位：元

项目	2015 年 1-3 月		2014 年		2013 年	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
钻探取样工程技术服务	4,987,214.1	3,621,606.9	24,937,210.53	18,019,846.94	17,318,623.94	14,045,405.71
地质勘查报告	473,428.51	257,942.98	3,269,649.44	2,005,463.24	4,175,525.53	2,087,761.08
合 计	<b>5,460,642.61</b>	<b>3,879,549.88</b>	<b>28,206,859.97</b>	<b>20,025,310.18</b>	<b>21,494,149.47</b>	<b>16,133,166.79</b>

## 2、报告期内主营业务按地区分类如下：

单位：元

地区	2015 年 1-3 月		2014 年		2013 年	
	金额	占比%	金额	占比%	金额	占比%
山东省内	5,177,060.21	94.81	28,085,609.03	99.96	18,166,254.87	84.52
国内其他地区 (除山东省外)	283,582.4	5.19	121,250.94	0.04%	3,327,894.6	15.48
合 计	<b>5,460,642.61</b>	<b>100.00</b>	<b>28,206,859.97</b>	<b>100.00</b>	<b>21,494,149.47</b>	<b>100.00</b>

## (二) 报告期各期前五名客户的销售情况

### 1、主要客户群体分布

公司主营业务为固体资源勘查技术服务业务，客户群体涵盖招金矿业股份有限公司等大型矿业公司，也包括隆化县浩政矿业有限责任公司等中小型矿业企业及矿业工程施工企业，客户主要分布于山东地区。

### 2、主要客户情况

2013 年，公司前五名客户对公司收入的贡献额合计 14,408,537.85 元，占营业收入的比重为 67.03%，公司对前五名客户具有较强的依赖。2013 年，公司对主要客户收入明细如下表所示：

表：2013 年公司前五名客户情况

客 户 名 称	2013 年度		
	销售内容	营业收入	占总收入比重 (%)
招金矿业股份有限公司	钻探工程施工服务	4,504,687.00	20.96
招远界河矿业有限公司	整套勘查技术服务	3,864,176.40	17.98

隆化县浩政矿业有限责任公司	整套勘查技术服务	2,917,458.00	13.57
龙口金丰有限公司	整套勘查技术服务	2,222,956.70	10.34
威海威高兴业蔬菜有限公司	钻探工程施工服务	899,259.75	4.18
合 计		14,408,537.85	67.03

2014 年，公司前五名客户对公司收入的贡献额合计 20,620,672.48 元，占营业收入的比重为 73.10%，占比较高。2014 年，公司对主要客户收入明细如下表所示：

表：2014 年公司前五名客户情况

客 户 名 称	2014 年		
	销售内容	营业收入	占总收入比重（%）
招远界河矿业有限公司	整套勘查技术服务	5,951,815.10	21.10
招金矿业股份有限公司	钻探工程施工服务	5,234,673.12	18.56
招远市辛庄黄金矿业工程有限责任公司	钻探工程施工服务	4,170,000.00	14.78
招远市阜山黄金矿业工程有限责任公司	整套勘查技术服务	3,281,529.67	11.63
栖霞市金谷矿业有限公司	钻探工程施工服务	1,982,654.59	7.03
合 计	-	20620672.48	73.10

2015 年 1-3 月，公司前五名客户对公司收入的贡献额合计 5,311,830.02 元，占营业收入的比重为 97.27%，占比较高。2015 年 1-3 月，公司对主要客户收入明细如下表所示：

表：2015 年 1-3 月公司前五名客户情况

客 户 名 称	2015 年 1-3 月		
	销售内容	营业收入	占总收入比重（%）
招金矿业股份有限公司	钻探工程施工服务	2,183,345.82	39.98
招远界河矿业有限公司	整套勘查技术服务	1,126,981.00	20.64
招远市阜山黄金矿业工程有限责任公司	整套勘查技术服务	629,772.00	11.53
栖霞市金谷矿业有限公司	钻探工程施工服务	856,513.40	15.69
武警黄金第二支队	钻探工程施工服务	515,217.80	9.44
合 计		5,311,830.02	97.27

公司与主要客户基于长期的业务往来形成了稳定的互信互利合作模式。



报告期各期，公司前五名客户对公司收入的贡献额占当期营业收入的比例分别为 67.03%、73.10%和 97.27%，报告期内公司对前五名客户的依赖度较高。公司自成立以来一直从事固体矿产资源勘查技术服务业务，积累了丰富的行业经验，取得了中华人民共和国国土资源部颁发的地质勘查资质证书（固体矿产勘查甲级），同山东地区主要的大中型矿业公司（如招金矿业股份有限公司、招远界河矿业有限公司）建立了稳定的合作关系，报告期营业收入稳步增长。

从事矿业投资和开发业务，需要前期投入大量资金，并且投入产出的不确定较大，风险很高，国家现行的产业政策对矿业投资和开发企业提出了较高的要求（包括安全、质量控制等方面），因此，矿业投资和开发行业呈现出垄断竞争格局，大中型企业占据主要的市场份额。报告期内，公司客户集中度偏高的状况符合行业状况及行业惯例。

报告期内，公司对单一客户的销售金额占当期营业收入的比例均不超过 50%，不存在对单一客户的重大依赖。

3、报告期内，公司与主要客户不存在关联关系，也未在其中占有权益；公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员，持有公司 5%以上股份的股东与主要客户不存在关联关系，也未在其中占有权益。

### （三）报告期各期前五名供应商采购情况

#### 1、公司商品采购及能源供应情况

公司主要为矿业公司提供固体资源勘查技术服务，业务开展所采购的主要内容是钻机配件、施工材料和燃料。钻机配件包括：钻头、钻杆、接手、钢丝绳、油缸组件、钢丝软管、轴承等；施工材料包括：白土粉（吸附能力）、腐植酸钾（防止井壁坍塌）、乙烯基（加速固化、防止坍塌）、褐煤树脂（抗高温剂、抗盐降虑失剂）、高粘堵漏剂、锂基脂（轴承润滑）、沥青粉（抗高温）、防塌剂、岩心箱、电线电缆、扩孔器、扳手等材料；燃料主要为发电用柴油。销售该类商品的商家主要为专门经营钻具及钻具配件的个体工商户，本公司按业务实际需求购置。在我国，从事钻探设备的销售企业众多，市场竞争充分，公司不存在对相关采购供应商的重大依赖。

公司所消耗的能源主要为电力和柴油。反映在公司财务上的各个项目和各个期间的能源成本会产生较大的差异，这主要一方面是因为电力供应条件的差异产

生的，如有些钻探工程项目在业主方矿区自身能够供应电力时，则使用业主方的电力，在公司财务的项目成本中就可能不会存在能源成本（相应合同定价可能会更低）；有些钻探工程业主方矿区不能提供电力但所在地具备便利的电力供应条件时公司会就近采购电力，反映在公司财务上的能源成本则就主要是电力费用；项目所在地电力供应条件较困难时则采购柴油通过公司自备发电机供电，反映在公司财务上的能源成本则主要为柴油。另一方面则是各项目所在地的地质条件差异产生的，如有的项目所在地的岩层地质较复杂，在钻探施工过程中就会耗用较多的电力或柴油，项目能源成本就高，反之耗用的能源成本就更少。2013 年、2014 年和 2015 年 1-3 月，公司分别采购燃料及电力为 1117486.89 元、449532.9 元和 15,060.00 元。

报告期内，公司业务主要成本项目如直接材料、燃料及电力占总成本比重下表：

单位：元

成本分类	2015 年 1-3 月	占成本比重	2014 年	占成本比重	2013 年	占成本比重
人力成本	1,903,951.7	49.08%	6,871,705.61	34.32%	5,470,843.78	33.91%
直接材料	1,571,301.89	40.5%	6,084,042.68	30.38%	4,122,321.89	25.55%
燃料及电力	15,060.00	0.39%	449,532.90	2.24%	1,117,486.89	6.93%
其他直接费用	317,863.75	8.19%	5,956,348.96	29.74%	4,810,410.14	29.82%
其他间接费用	71,372.54	1.84%	663,680.03	3.32%	612,104.09	3.79%
小计	<b>3,879,549.88</b>	<b>100%</b>	<b>20,025,310.18</b>	<b>100%</b>	<b>16,133,166.79</b>	<b>100%</b>

## 2、主要供应商情况

2013 年，公司对前五大供应商采购金额合计 3,423,176.84 元，占采购总额的 59.34%，2013 年，对主要供应商采购明细如下表所示：

表：2013 年公司前五名供应商情况

供应商名称	2013 年度		
	采购内容	金额	占采购总额比重（%）

温东明	乙烯基 141、腐植酸钾、干粉弹性销、座环、扩孔器、密封圈、白土粉	1,775,693.84	30.78
杜桂兰	腐植酸钾、褐煤树脂、沥青粉	573,530.00	9.94
星睿商贸	油缸油封、铜套、紧线器、卸扣	396,000.00	6.86
迟江文	断路器、接触器、打捞器、摩擦片，内管接头	339,498.00	5.88
郭路明	轴承、联轴器、铜瓦、齿轮、输入轴、输出轴	338,455.00	5.87
合 计		3,423,176.84	59.34

2014 年，公司对前五大供应商采购金额合计 4,267,860.50 元，占采购总额的 89.35%，2014 年，对主要供应商采购明细如下表所示：

表：2014 年公司前五名供应商情况

供应商名称	2014 年		
	采购内容	金额	占采购总额比重 (%)
温东明	乙烯基 141、腐植酸钾、干粉弹性销、座环、扩孔器、密封圈、白土粉	1,417,463.00	29.67
盛强	高压水龙头、外管、内管、焊条、接头、笼头大芯子、轴承、变丝	1,164,832.00	24.39
招远市德辰物资供应中心	曲轴、弹性销、总承、岩心箱、大小伞齿轮、工具箱	798,900.00	16.72
王化明	液压油、齿轮油、锂基脂、黄油	526,697.00	11.03
于兴杰	轴承、座环、密封圈、输入输出轴	359,968.50	7.54
合 计		4,267,860.50	89.35

2015 年 1-3 月，公司对前五大供应商采购金额合计 974,144.83 元，占采购总额的 88.18%，2015 年 1-3 月，对主要供应商采购明细如下表所示：

表：2015 年 1-3 月公司前五名供应商情况

供应商名称	2015 年 1-3 月		
	采购内容	金额	占采购总额比重 (%)
温东明	乙烯基 141、腐植酸钾、干粉弹性	487,475.00	44.13

	销、座环、扩孔器、密封圈、白土粉		
王化明	液压油、齿轮油、锂基脂、黄油	241,619.58	21.87
衡阳中地装备探矿工程机械有限公司	钻机、泥浆泵、输入轴	120,484.61	10.91
无锡市锡探实业有限公司	变速箱、离合器	111,025.64	10.05
招远市朝晖矿山电器厂	轴承、变压器、输入轴自由钳、接手	13,540.00	1.23
合 计		974,144.83	88.18

3、供应商招远市德辰物资供应中心系公司实际控制人刘晟辰妻子创办的个体工商户，公司与其他主要供应商不存在关联关系；公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员，其他持有公司 5%以上的股东与主要供应商不存在关联关系，也未在其中占有权益。

#### （四）报告期内对公司具有重大影响的合同及其履行情况

报告期内，公司重大业务合同均正常履行，不存在纠纷。报告期内公司签署的已履行完毕和正在履行的业务合同情况如下：

##### 1、报告期内对持续经营有重大影响的采购合同

报告期内，公司采购钻机配件等具有采购次数多、采购金额小的特点，并且主要向门市部等个体工商户进行采购，大部分采购没有订立采购合同。据此披露具有代表性的对持续经营具有重大影响的采购合同如下：

序号	合同相对方	合同标的物	数量	合同金额 (元)	签订日期	履行情况
1	衡阳中地装备探矿工程机械有限公司	钻机 (XY-44H-GD)	1 台	98,500.00	2015.03.06	履行完毕
2	连云港黄海机械股份有限公司	井下钻杆(S75-1 米)	1 根	48,000.00	2013.05.20	履行完毕
		井下钻杆(S75-3 米)	133 根			
3	连云港黄海机械股份有限公司	岩芯钻机 (XY-44A)	1 台	211,700.00	2013.03.22	履行完毕
		电动机 (Y225S-4)	1 套			
		钻杆 (S75)	267 根			
		主动钻杆 (59*53*6)	1 根			

## 2、报告期内对持续经营有重大影响的整套勘查技术服务合同

公司与客户签订的整套勘查技术服务合同，大部分合同依据工程量和质量确定项目金额，少部分合同约定项目金额，据此，选取报告期内金额在 20 万元（含）以上合同作为重大合同，并依据审计金额选取具有代表性的合同作为重大影响的合同，报告期内对持续经营具有重大影响的整套勘查技术服务合同如下：

序号	合同相对方	合同标的物	合同金额 (元)	签订日期	履行情况
1	中铁资源地质勘查有限公司	印度尼西亚 ABP 锰矿地质勘查	以工作时间为单位计量确定项目金额	2014.07.01	履行完毕
2	招远界河矿业有限公司	界河金矿勘查	以实际工作量验收结算	2014.02.25	正在履行
3	招远市阜山黄金矿业工程有限责任公司吕家分公司	牛草涧矿区储量勘查	以实际工作量验收结算	2014.01.10	履行完毕
4	龙口金丰有限责任公司	西山矿区深部及外围勘查	以实际工作量结算	2014.04.09	正在履行
5	紫金矿业集团股份有限公司	龙口市西山矿区勘查	1,441,530.00	2014.02.28	于 2015 年 3 月履行完毕
6	栖霞市金兴矿业有限公司	庄子金矿储量勘查	320,000.00	2013.09.22	履行完毕
7	莱阳泰鑫矿业有限公司	大汪家铁矿矿区勘查	210,000.00	2013.06.29	履行完毕
8	龙口金丰有限责任公司	西山矿区深部及外围勘查	以实际工作量结算	2013.04.09	正在履行

## 3、报告期内对持续经营有重大影响的钻探工程施工取样合同

公司与客户签订的钻探工程施工合同，少部分合同约定合同金额，大部分合同依据工作量进行核算，据此，选取报告期内金额在 40 万元（含）以上合同作为重大合同，并依据审计金额选取具有代表性的合同作为重大影响的合同，报告期内对持续经营具有重大影响的钻探工程施工取样合同如下：

序号	合同相对方	合同内容	合同金额 (元)	签订日期	履行情况
----	-------	------	-------------	------	------

1	栖霞市金谷矿业有限公司	栖霞市集东沟矿区勘察技术服务	以实际工作量结算	2014.09.17	正在履行
2	招金矿业股份有限公司	夏甸金矿矿区钻探工程	498,000.00	2014.03.12	正在履行
3	栖霞市金谷矿业有限公司	栖霞市赫家楼矿区勘察技术服务	以实际工作量结算	2014.09.17	正在履行
4	招金矿业股份有限公司	夏甸金矿采空区勘查钻探工程	以实际工作量结算	2013.08.05	正在履行（还剩 16 万）
5	招金矿业股份有限公司夏甸金矿	制定矿区范围钻探施工	498,000.00	2013.04.08	正在履行（还剩 10% 质保金）
6	招金矿业股份有限公司夏甸金矿	指定矿区范围钻探施工	498,000.00	2013.12.18	正在履行（还剩 10% 质保金）
7	招金矿业股份有限公司夏甸金矿	制定矿区范围钻探施工	498,000.00	2013.10.29	正在履行（还剩 10% 质保金）
8	招金矿业股份有限公司夏甸金矿	制定矿区范围钻探施工	以实际工作量结算	2013.07.28	履行完毕
9	招金矿业股份有限公司	大尹格庄金矿勘探	以实际工作量结算	2013.04.13	履行完毕
10	招远界河金矿有限公司	界河金矿制定矿区钻探	以实际工作量结算	2013.02.10	履行完毕
11	招远市辛庄黄金矿业工程有限责任公司	招远市北戴矿区钻探	以实际工作量结算	2013.06.01	履行完毕
12	威海威高兴业蔬菜有限公司	王家产矿区钻探工程	以实际工作量结算	2012.12.29	正在履行
13	武警黄金第二支队	内蒙古达茂旗查干敖包铜钼钨多金属预查项目	以实际工作量结算	2014.07.26	履行完毕
14	隆化浩正矿业有限责任公司	河北隆化郭家屯铅锌矿钻探工程项目	以实际工作量结算	2011.07.01	履行完毕

#### 4、报告期内对持续经营有重大影响的数据分析及编制勘查报告业务合同

公司在报告期从事的数据分析及勘查报告服务业务，其签订的合同具有金额小、客户量多的特点，结合公司 2015 年 1-3 月从事的该项业务情况，选取 2013 年和 2014 年 10 万元（含）以上的勘查报告业务合同作为重大影响的合同，另外选取 2015 年 1-3 月具有代表性的该项业务合同，报告期内对持续经营具有重大

影响的数据分析及编制勘查报告服务业务合同如下：

序号	合同相对方	合同标的物	合同金额 (元)	签订日期	履行情况
1	栖霞市金兴矿业有限公司	栖霞市庄子矿区勘查	320,000.00	2013.09.22	履行完毕
2	招金矿业股份有限公司河东金矿	河东金矿勘查报告	120,000.00	2013.08.26	正在履行
3	山东省地质调查院	夏甸-大尹格庄金矿田勘查报告	276,000.00	2014.09.02	履行完毕
4	中国地震局地球物理研究所	莱州市朱桥镇寺庄村矿区勘查	153,000.00	2014.11.17	于 2015 年 3 月履行完毕
5	龙口市金源黄金有限公司	龙口市大顶矿区勘查	160,000.00	2014.06.21	履行完毕
6	山东天承矿业有限公司	红布矿区储量勘查	117,500.00	2014.04.10	正在履行
7	莱阳泰鑫矿业有限公司	大汪家矿区储量勘查	35,000.00	2015.01.05	履行完毕
8	招金矿业股份有限公司大尹格庄金矿	大尹格庄金矿储量勘查	22,000.00	2015.01.05	于 2015 年 4 月履行完毕

## 5、报告期内对持续经营具有重大影响的业务分包合同

报告期内，存在公司承接的钻探工程业务二次分包的情况，报告期内对持续经营具有重大影响的业务分包合同如下：

序号	发包方	分包方	合同金额 (元)	签订日期	履行情况
1	烟台金山地质勘探有限公司	山东莱芜鸿丰探矿工程有限公司	150,000.00	2013.11.01	履行完毕
2	烟台金山地质勘探有限公司	山东莱芜鸿丰探矿工程有限公司	610,000.00	2014.04.01	履行完毕
3	烟台金山地质勘探有限公司	青岛地质工程勘察院	依施工实际情况确定	2014.07.01	履行完毕
4	烟台金山地质勘探有限公司	烟台福悦地质勘查有限公司	260,000.00	2013.09.15	履行完毕
5	烟台金山地质勘探有限公司	烟台鲁钰勘探工程有限公司	560,000.00	2013.12.15	履行完毕
6	烟台金山地质勘探有限公司	烟台鲁钰勘探工程有限公司	300,000.00	2013.02.25	履行完毕

7	烟台金山地质勘探有限公司	烟台鲁钰勘探工程有限公司	320,000.00	2014.05.01	履行完毕
8	烟台金山地质勘探有限公司	烟台鲁钰勘探工程有限公司	180,000.00	2014.12.20	履行完毕

## 6、报告期内签定或有效的房屋租赁合同

截止本公开转让说明书出具之日，公司注册地及办公地的办公场所产权均非公司自有，系租赁第三方的办公用楼。具体情况如下表所示：

序号	出租方	承租方	房产位置	租赁期限	用途
1	董好华	烟台金山地质勘探有限责任公司	山东省招远市九州路99号	2012年1月1日至 2017年12月31日	办公地办公用
2	郑遵宏	烟台金山地质勘探有限责任公司	山东省烟台市莱山区观海路77号3015室	2015年4月11日至 2016年4月11日	注册地办公用

## 7、报告期内借款合同

单位：元

序号	签订日期	合同相对方	合同类型	合同标的	合同金额	履行期限	履行情况
1	2014.03.20	中国建行烟台裕顺嘉园支行	借款合同	流动资金借款	800,000.00	2014.3.20-2014.12.10	履行完毕

## 五、公司的商业模式

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

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

### 1、采购模式

(1) 采购内容：公司日常采购的商品主要为钻机配件、日常所需钻探取样工具和小额配套耗材。其中钻机配件主要包括钻头、钻杆、接手、油缸组件、塔衣、钢丝软管等，日常所需钻探取样工具包括岩心箱、电线电缆、扩孔器、



扳手等，小额配套耗材主要包括青稞纸、白土粉、腐植酸钾、乙烯基、褐煤树脂、高粘堵漏剂、锂基脂、沥青粉、防塌剂等。在整套钻探设备因技术跟新或淘汰需要更换时，公司会进行整套钻探设备的采购。

对于单价高、质量要求较高的**整套钻机**等勘探设备、配套耗材及使用量较大的油料由公司采购部门集中采购；对于临时性采购的钻机配件、**日常所需钻探取样工具**、小额配套耗材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。

报告期内，公司的钻探设备等的采购等存在向个人采购的情形，具体情况如下：

单位：元

项目	2013 年度	2014 年度	2015 年 1-3 月
个人采购额	4,006,093.34	4,855,848.3	844,094.58
采购总额	4,776,798.34	5,769,138.82	1,104,728.75
占比	83.87%	84.17%	76.41%

(2) 采购流程与结算方式：对于单位价值较高、质量要求高的钻机设备和勘探仪器，由公司工程部根据业务量和存量设备的使用状况提出采购需求，经总经理批准后由采购部门组织实施，采购人员向市场询价、确定供货商并与其签订采购合同，设备到货后由工程部组织验收，验收合格的向其索取发票并按合同付款；对于日常损耗量较大的钻机配件、配套耗材等材料由仓库管理员根据库存情况提出补库采购需求，经总经理批准后由采购部实施，这些材料一般向有长期合作关系的供应商采购，较少签订合同，公司定期结算货款（一般两三个月结算一次），结算时索取发票；对于临时性、小额配套耗材和油料由项目工程队在项目所在地就近采购，以现金支付并直接取得发票。

采购材料的会计核算：公司采购的钻机和勘探设备，经验收合格入库后，会计依工程部验收单和仓库管理员的入库单入账借：固定资产，贷：应付账款；采购主要材料的、仓库验收合格入库后，会计依取得的采购部门请购单和仓库管理员的入库单入账借：存货（原材料或低值易耗品），贷：应付账款；工程队的就地采购，月末集中到财务部报账，会计依经工程部负责人和总经理批准予以报销的发票入账借：工程施工，贷：其他应收款（备用金）或现金；项目工程队领用材料时，仓库管理员编制材料出库单，会计依领料出库单入账借：工程施工，贷：原材料或低值易耗品。

### （3）报告期内公司现金采购情况

年度	采购现金付款	占总采购额比例
2015 年 1-3 月	341,902.30	30.95%
2014 年度	2,114,960.57	44.28%
2013 年度	1,831,267.15	31.74%

公司现金采购的比例占当期采购总额的比例较高，这主要是因为（1）公司大多项目离公司驻地集中采购点较远，有些甚至在野外山区等偏僻地区，施工过程的急需耗材及工人生活用品一般由项目工程队使用现金就近采购，以提高工作效率、降低采购成本；（2）当地个人及个体工商户仍然存在现金交易的习惯促使公司在日常采购中较多使用现金支付形式；（3）在前期，公司仅在烟台市开了一个银行账户，由于公司办公地点在招远市（烟台下辖县级市），工作人员使用该银行账户转账存在较多不便，因此较多使用现金支付结算方式。

现金采购的内部控制：公司采购部门集中向个人或个体工商户采购部分，在发票、供货商的销售单据明细、仓库验收单齐全时公司总经理的签字批准，财务核对发票金额与验收单金额一致时付款；施工项目组的采购必须由项目负责人采购，总经理签字后，财务予以报销。公司现金采购内部控制能够保证采购的完整性和准确性。

公司改制为股份公司后，对不规范的现金支付情况进行了整改。公司在办公所在地招远市开了银行账户，为工作人员办理支付业务提供了便利。同时公司在财务制度中进一步明确，尽量减少现金采购，对于 500 元以上的采购必须通过公司银行账户以转账方式支付。

## 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。

### （1）预查

“预查”的目的是通过对区内成矿地质资料的综合研究、类比及初步野外地质调查、极少量的工程验证，初步了解预查区内矿产资源远景，提出可供普查的矿化潜力较大找矿靶区。

预查阶段工作是依据区域地质和（或）物化探异常研究结果、初步野外观测、极少量工程信息、与地质特征相似的已知矿床类比、预测，提出可供普查的矿化潜力较大地区。可估算出预测的矿产资源量，属于潜在矿产资源。

### （2）普查

“普查”的目的是通过对矿化潜力较大的找矿靶区开展地质、物探、化探工作和取样工程，以及可行性评价的概略研究，对已知矿化区作出初步矿产资源评价，对有详查价值地段圈出详查区范围。

普查阶段工作是对可供普查的矿化潜力较大地区、物化探异常区，采用露头检查、地质填图、数量有限的取样工程及物化探方法，大致查明普查区内地质、构造概况；大致掌握矿体（层）的形态、产状、质量特征；大致了解矿床开采技术条件；进行矿产加工选冶性能的类比研究，最终应提出是否有进一步详查的价值，或圈定出详查区范围。

### （3）详查

“详查”的目的是对详查区采用各种勘查方法和手段，进行系统的工作和取样，并通过预可行性研究，作出是否具有工业价值的评价，圈出勘探区范围，为勘探提供依据，并为制定矿山总体规划、项目开发建议书提供资料。

详查阶段工作是对普查圈出的详查区通过大比例尺地质填图及各种勘查方法和手段，比普查阶段更密的系统取样，基本查明地质、构造、主要矿体形态、产状、大小和矿石质量，基本确定矿体的连续性，基本查明矿床开采技术条件，对矿石的加工选冶性能进行类比或实验室流程试验研究，做出是否具有工业价值

的评价。必要时，圈出勘探范围，并可供预可行性研究、矿山总体规划和作矿山项目建议书使用。对直接提供开发利用的矿区，其加工选冶性能试验程度，应达到可供矿山建设设计的要求。

#### （4）勘探

“勘探”的目的是对已知具有工业价值的矿区或经详查圈出的勘探区，通过应用各种勘查手段和有效方法，加密各种采样工程以及可行性研究，为矿山建设在确定生产规模、产品方案、开采方式，开掘方案、矿石加工选冶工艺及矿山总体布置、矿山建设设计等方面提供依据。

勘探阶段工作是对已知具有工业价值的矿床或经详查圈出的勘探区，通过加密各种采样工程，其间距足以肯定矿体（层）的连续性，详细查明矿床地质特征，确定矿体的形态、产状、大小、空间位置和矿石质量特征，详细查明矿体开采技术条件，对矿石的加工选冶性能进行实验室流程试验或实验室扩大连续试验，必要时进行半工业试验，为可行性研究或矿山建设设计提供依据。

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。

报告期内，由于公司钻探施工人员规模的限制，出现公司将整个钻探工程的部分工程的部分钻探施工环节分包给其他钻探工程施工单位的情况，整个工程（包括分包工程）前期勘察方案的设计、技术方案的确由金山公司负责，分包单位组织工程施工人员按照金山公司的技术要求在规定期限内进行施工作业，质量控制由金山公司委派技术监理不定期进行监督检查，安全管理及相应责任由分包单位自行负责，最后工程完工后由金山公司对分包工程进行验收。2015年1-3月、2014年度、2013年度，公司分包工程费用分别占当公司工程收入的2%、16.56%和18.05%，各分包单位情况如下：

分包单位名称	分包环节内容	分包单位资质	是否为关联方
山东莱芜鸿丰探矿工	钻孔工程施工	地质钻探：乙级	否

程有限公司			
青岛地质工程勘察院	钻孔工程施工	地质钻探：乙级 地球物理勘查：丙级	否
烟台福悦地质勘察有限公司	钻孔工程施工	固体矿产勘查：乙级， 地质钻探：丙级	否
烟台鲁钰勘探工程有限公司	钻孔工程施工	地质钻探：丙级	否

公司完整的固体矿产资源勘查技术服务通常包括勘查方案的设计、技术方案的确、前期准备、工程施工（或指导委托企业工程施工）、野外勘查作业完成后的样品测试、数据分析、资料整理及报告编制，工程施工环节中通常包括多个施工地点的多个钻孔的施工，公司将整个工程的部分钻孔的施工环节分包至其他钻探工程施工企业，分包工程的技术把控由金山公司负责，分包环节在整个勘查服务业务中处于次要地位。由于山东地区从事地质勘查企业众多，并且分包环节在整个工程施工中处于次要地位，公司对分包商不存在重大依赖。

### 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。

报告期内，公司的主要客户主要分布于山东地区，公司从事的固体矿产资源勘查技术服务业务的价格参照《山东省地质勘查预算标准》执行，省外项目

由合作双方参照施工当地的地质勘查预算标准执行。由于公司从事固体矿产资源勘查技术服务业务多年，行业经验丰富，并具有中华人民共和国国土资源部颁发的地质勘查资质证书，能够从事包括技术规划、钻探施工、提供勘查技术分析整套业务，公司与客户洽谈业务时具有较强的议价能力。

(4)销售流程与流转税的缴纳：公司接受客户直接委托或者通过项目招投标中标的形式与客户签订合同，之后公司按合同要求编制技术实施方案并组织工程队现场钻孔施工，在钻孔完成并通过业主方的验收后，公司财务向业主方开具工程施工营业税发票，如果该项目还需要公司出具勘查报告，则公司在完成钻孔并开具工程施工营业税发票后还需要公司勘查技术部对岩芯样品进行化验分析、数据整理并编制勘查报告，在业主方签领报告之后，公司财务部向其开具勘查报告收入增值税发票。月末根据流转税额计提营业税金及附加并与营业税、增值税一并申报缴纳。公司流转税缴纳及时不存在延迟缴纳或偷税、漏税情况。

公司与主要客户结算方式为：公司签订合同时收取少部分预收款或无预收款，与客户逐个钻孔验收并结算，以钻孔深度确定工作量，以实测工作量与合同约定的单价（元/米）计算确定钻孔的结算价格，客户于验收合格的次月付款30%-60%，剩余款项基本在一年内付清。

#### 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服务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。

## 六、所处行业基本情况

公司主营业务为固体资源勘查技术服务业务。2013 年、2014 年和 2015 年 1-3 月，公司主营业务收入占营业收入的比例均为 100.00%，报告期内公司主营业务突出，目前公司的市场主要在山东地区，未来公司将深入专研勘探技术，并且扩大公司的工程施工队伍规模，向全国拓展自身的业务。

依据公司的业务属性，按照国家统计局国民经济分类 (GB/T4754-2011)，属于“专业技术服务业”中的“地质勘查行业”（国民经济行业分类代码：M747）；按照证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012 年修订），属于“科学研究和技术服务业”中的“专业技术服务业”（上市公司行业分类代码：M74）。

### （一）行业主管部门、监管体制

#### 1、国土资源管理部门

国土资源部和省、自治区、直辖市国土资源厅（局）是我国地质勘查行业的主要监管部门。其主要职责包括：负责制定、执行国家有关矿产资源勘查的政策和法律、法规；组织矿产资源的调查评价，编制地质勘查规划；管理探矿权、采矿权的审批登记发证和转让审批登记；承担矿产资源储量管理工作；实施地质勘查行业管理，审查确定地质勘查单位的资格，并管理地勘成果；管理水文地质、工程地质、环境地质勘查和评价工作；安排并监督检查国家财政拨给的地勘费和国家财政拨给的其他资金等。

#### 2、安全生产监督管理部门

国家安全生产监督管理总局负责全国地质勘查行业的安全生产监督管理，县级以上地方人民政府安全生产监督管理部门负责本行政区域内从事地质勘查活动的作业单位安全生产的监督管理。国家安全生产监督管理部门对从事矿产地质

勘查并采用槽探、坑探方法进行勘查作业的地质勘查单位实行安全生产许可证制度。

### 3、国内行业监管的主要法律法规

序号	类别	法律法规	发布部门	生效时间
1	矿产资源管理	《中华人民共和国矿产资源法》	国务院	1996-10-1
		《矿产资源监督管理暂行办法》	国务院	1987-4-29
2	企业资质管理	《地质勘查资质管理条例》	国务院	2008-7-1
		《地质勘查资质注册登记办法》	国土资源部	2003-6-24
3	矿产资源勘查管理	《地质勘查市场管理暂行办法》	地质矿产部	1991-5-1
		《矿产资源勘查区块登记管理办法》	国务院	1998-2-12
		《矿产资源储量评审认定办法》	国土资源部	1999-7-15
		《测绘成果管理规定》	国务院	1989-5-1
		《地质资料管理条例实施办法》	国土资源部	2003-3-1
		《对外承包工程管理条例》	国务院	2008-9-1
		《地质勘查单位质量管理规范》	国土资源部	2012-3-30
4	矿权管理	《探矿权采矿权转让管理办法》	国务院	1998-2-12
		《矿业权交易规则（试行）》	国土资源部	2012-3-1
5	安全生产监督管理	《地质勘查坑探规程 DZ/T 0141-1994》	地质矿产部	1995-12-1



		《金属与非金属矿产资源地质勘探安全生产监督管理暂行规定》	国家安全生产监督管理总局	2011-1-1
6	环境保护	《矿山地质环境保护规定》	国土资源部	2009-5-1

## （二）行业发展概况

1999 年之前，我国地质勘查行业的管理是由中央财政出资组建地质勘探队伍，从事地质找矿工作，所需资金全部由中央财政给予支持，其经营成果也无偿地向使用者提供。这种公益性质的服务在我国现代化建设中发挥了很大的作用。随着时代的进步和市场经济的深入，这种公益化服务模式的“瓶颈”作用日益明显，导致效率低下，市场作用难以发挥。自 2006 年国务院发布《国务院关于加强地质工作的决定》以来，我国地质勘查和矿产勘探投入持续增加，地质勘查和矿产勘探投资逐步多元化，投资资金来源由国家财政投资为主转变为以商业投资为主，我国地质勘查和矿产勘探投入持续快速增长。

钻探行业属于采矿业的附属产业，其市场前景很大程度上取决于采矿业的发展走势。2008 年的经济危机使得采矿业资金受到影响，钻探投入大量缩减。目前经济形势逐渐回暖，采矿业各大企业的钻探投入逐渐增加。2011 年，全国采矿业固定资产投资总额为 11809.7 亿元，同比增长 21.4%，由此可见钻探市场的规模也在逐渐扩大。我国重要矿产资源依然供不应求，价格的上升对采矿业的刺激也会促使钻探投入的增加。

资源部发布的《2012 中国国土资源公报》，2012 年新发现固体矿产大中型矿产地 227 处，其中大型矿产地 109 处。2013 年，在西藏、贵州、新疆、青海等地陆续发现数十处大中型矿产地。其中，西藏多龙发现 2 处大型、超大型铜金矿床，新增铜资源储量 450 万吨。贵州铜仁、遵义新增锰矿资源储量 2 亿吨。青海夏日哈木累计探获镍资源储量 107 万吨。老矿山找矿新增金 231 吨、铜 123 万吨、铅锌 243 万吨。超额完成“358”找矿战略行动第一阶段任务，为“358”行动第二阶段的开展奠定了坚实基础。同时，2008 年至 2012 年，我国地质矿产勘查投资保持着年均 14.38% 的增长幅度。

2013 年全球经济增速下降，矿业形势出现一定幅度波动性回调，勘查投入出现下降。2014 年在国家稳增长政策下，国内宏观经济有所好转，部分金属品种价格在持续下跌后呈现小幅反弹。根据中国有色金属工业协会、经济日报中经产业景气指数研究中心、国家统计局中国经济景气监测中心联合发布《中经有色金属产业月度景气指数报告》，2014 年 7 月，中经有色金属产业景气指数为 55.3，回升至“正常”区间。监测结果显示，有色金属产业回稳态势进一步显现，未来有望延续企稳回升的态势。随着有色金属价格的企稳回升，矿业勘探市场有望出现恢复增长。

### （三）行业的周期性、季节性和区域性特征

#### 1、周期性特征

固体矿产资源勘查位于矿业开发产业链的前端，从资源预查、普查、详查到勘探需要较长的周期，投入大量的人力、物力和费用，且矿产资源地质勘查工作具有不确定性。当矿产品价格持续低迷时，矿产业主一般会缩减勘查支出，使固体矿产勘查技术服务行业受到较大影响。因此，固体矿产勘查技术服务行业具有相应的周期性。

#### 2、季节性的特征

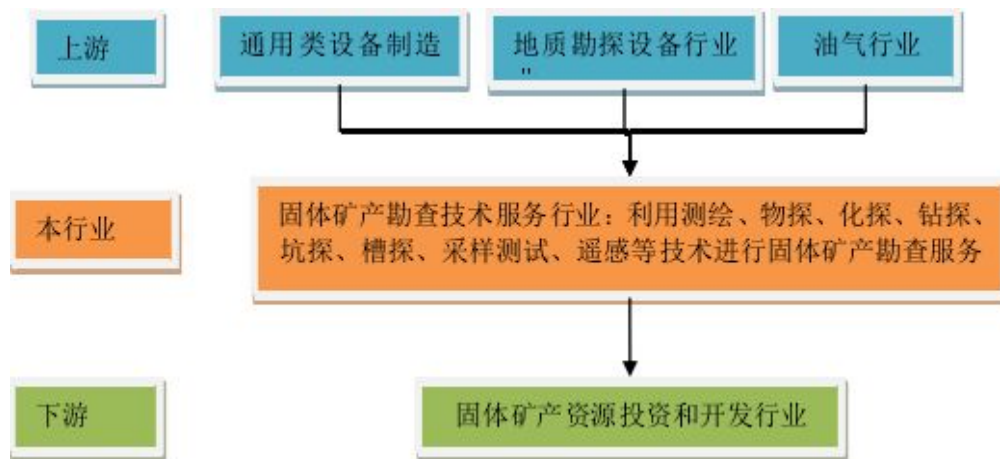
固体矿产勘查业务需要员工长期在野外工作，每年 1-2 月春节前后，固体矿产勘查企业一般会给大部分一线员工安排休假，这也导致固体矿产勘查一季度开工率较低。

#### 3、区域性特征

我国的矿产分布具有明显的区域性特征，如山西等地富含煤矿、江西和内蒙古富含稀土矿，山东省则富含金矿和金刚石等矿种，矿藏丰富且开采条件较好的地方相应地质勘查业务量也较大。

### （四）公司所处行业与上下游行业的关系

本公司所处细分行业为固体矿产勘查技术服务行业，上游为通用类设备、地质勘查设备行业、油气行业，下游主要为矿产资源投资和开发行业。



### 1、与上游行业的关联性及其影响

固体矿产勘查技术服务行业的上游行业主要为：通用类设备制造业、地质勘查设备行业、油气行业。

(1) 通用类设备制造业：通用类设备主要是柴油发电机组、电焊机、管子车床等设备。通用类设备生产规模较大，货源充足，质量有保证，价格相对稳定，对本行业的持续稳定发展形成了有力支撑。

(2) 地质勘查设备行业：地质勘查设备及相关配件的生产用料主要以钢材、超硬材料为主，其价格除受其价格变动影响外，还要受到产品更新换代、技术进步、生产工艺、企业生产成本等因素影响。报告期内，钢材等材料价格处于相对低位、生产技术不断进步，但企业人力成本不断攀升，地质勘查设备及相关配件价格整体表现平稳，略有上升，对本行业的发展影响较小。

(3) 油气行业：柴油、润滑油是地质勘查设备运行消耗的主要原材料之一。油价波动对行业内公司的盈利存在一定影响，若原油价格趋于平稳则有利于本行业的稳定发展。

### 2、与下游行业的关联性及其影响

固体矿产勘查技术服务行业的下游行业主要是矿产资源投资和开发行业。固体矿产勘查技术服务企业位于矿业开发产业链的前端，而矿业投资公司和矿业开发公司位于矿业开发产业链的核心，决定矿产勘查的投资规模，进而影响矿产勘查技术服务的市场规模。固体矿产勘查技术服务的下游行业除部分国家公益性质

的探矿需求外，主要为有色金属、黑色金属、贵金属、非金属等各类矿产资源投资和开发行业。

### **（五）市场规模**

根据国土资源部发布的《中国国土资源公报》，2012年，我国地质勘查投资总额为1259.2亿元，其中，油气矿产勘查投资749.10亿元，非油气矿产勘查投资510.14亿元，2013年我国矿产品价格持续下跌，矿产勘查投入相应减少，为425.5亿元。

### **（六）行业壁垒**

#### **1、资质准入壁垒**

2008年3月3日国务院颁布了《地质勘查资质管理条例》（国务院令第五20号），自2008年7月1日起施行。该条例明确规定，未取得地质勘查资质证书的单位不得擅自从事地质勘查活动。

#### **2、技术壁垒**

固体矿产勘查行业有着一整套严格的技术标准和规范，能否熟练掌握并运用该等技术标准和规范，是能否提供勘查技术服务、并保证其勘查工作质量的重要前提。

随着地表矿、浅部矿、易识别矿的日益减少，矿产勘查工作正朝着寻找隐伏矿、深部矿、难识别矿的方向转变。钻探工作也向着深孔钻探、复杂地层钻探、缺水环境下的钻探、低温钻探等方向迈进。这就要求勘查技术服务企业的物探、化探、遥感、钻探、岩矿鉴定、样品测试及数据信息处理等各方面技术水平都要获得相应的进步，同时使用先进的电子技术，提高处理数据的效率和准确度。因此，熟练掌握并不断提高固体矿产勘查技术水平，既是我国固体矿产勘查技术服务单位发展的内在要求，也形成了新进入企业所面临的主要技术障碍。

#### **3、客户资源壁垒**

矿业公司是矿产勘查企业的主要客户。大型矿业企业对承接其项目的矿产勘查服务公司往往有较高要求，对勘查服务的质量管理要求也极为严格，不仅看重其技术水平和项目管理能力，而且十分重视其作业经验。如果新进入企业作业经验不足，导致勘探成果不准，将给矿业公司带来巨大的投资风险，因此矿业公司

一般会选择技术成熟、经验丰富的勘查企业进行资源勘测，并形成一种长期的合作关系。因此，新进入企业一般较难获得大中型矿业公司的勘查项目。

### **（七）行业风险特征**

#### **1、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。

#### **2、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，尤其是核心技术人才的需求将增加，人力资源的竞争将加剧。如果企业在人才引进和培养方面落后于行业内其他同行，企业将面临核心技术人员不足甚至流失的风险。

#### **3、国际大宗商品价格的变化**

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。

### **（八）公司的竞争优势、竞争劣势及应对措施**

#### **1、公司的主要竞争对手**

##### **（1）山东省第六地质矿产勘查院**

山东省第六地质矿产勘查院（山东省地矿局第六地质大队）成立于 1958 年，现有在职职工 597 人，各类专业技术人员 246 人。现设职能部门 14 个，经营实体 14 个，是一支以地质矿产勘查开发为主，工程勘察施工、工贸服务为辅的综合性地勘队伍。（来源于公司网站）

##### **（2）山东省第三地质矿产勘查院**

现有在职职工 397 人，各类工程技术人员 234 人，其中高级技术职务 52 人，中级技术职务 85 人。拥有各类设备 800 余台套。下设地矿总公司、西部分院、

钻探总公司、地质工程总公司、勘察总公司、水文地质环境总公司、测绘公司、地矿服务公司等生产经营单位。拥有区域地质调查，水文地质、工程地质、环境地质调查，固体矿产勘查，液体矿产勘查，地球物理勘查，勘查工程施工（钻探），工程勘察施工，地质灾害危险性评估，地质灾害工程治理勘查、设计、施工等甲级资质和地球化学勘查、地质坑探、地质实验测试、工程测量等乙级资质。累计勘查评价矿床和矿点 550 余处，共发现各类矿产 52 种。（来源于公司网站）

### （3）山东金星钻探有限公司

山东金星钻探有限公司具有地质钻探、坑探甲级资质、国际施工资质和固体矿产勘查资质。公司现有总资产 12000.多万元。2006 年至今先后承揽了蒙古、缅甸、埃塞俄比亚、赞比亚、津巴布韦等国的钻探施工项目，分别在国内、蒙古、缅甸、非洲等国家成立了钻探公司和矿业合作开发公司，实现了钻探与矿业开发一体化的企业。（来源于公司网站）

### （4）山东正元地质勘查院

山东正元地质勘查院隶属于中国冶金地质总局山东局，属国有事业单位，是一支集地质矿产勘查、矿业开发、科学研究于一体的综合性地质勘查队伍，也是一支全国百强地质队。其前身为冶金工业部山东地质勘查局，成立于 1953 年。上世纪 50-90 年代找到了一大批国家急需矿产，累计探明四十余处特大型、大一中型金属、贵金属和非金属矿床。累计探明金资源量 450 余吨，铁矿资源量 9 亿余吨。（来源于公司网站）

## 2、公司在行业中的竞争优势

公司为我国固体矿产资源勘查服务领域的优势企业，报告期内主要为山东地区矿业公司等客户提供综合地质勘查技术服务。经过多年发展，公司逐步在经验、管理、技术、人才、客户、机制等方面形成了较强的综合性竞争优势，并在经验、品牌、客户资源等方面具有先发优势。

### （1）经验与技术优势

本公司自 2006 年成立起即为矿业公司等客户提供地质勘查服务，积累了非常丰富的作业经验，对地质勘探领域的行业通用技术和一些前沿技术能够贯通应用，且在项目实施过程中，持续对应用技术进行研究和开发并实现设备改良。

## （2）人才优势

公司管理团队在固体矿产勘查技术服务行业拥有丰富的从业经验和项目管理经验，成为既懂管理又懂技术的专业人才。其中，具备中高级职称的技术人员 56 人。此外，公司项目管理人员、财务管理人员的培养和壮大，不断充实公司管理团队。

## （3）机制优势

作为民营股份制勘查企业，依托管理团队丰富的管理经验，公司具有反应机制灵活优势。公司的机制优势有助于提高公司整体运行效率，对公司的发展起到了保障和促进作用。

### 3、公司竞争劣势及应对措施

公司仍处于成长期，其竞争劣势主要体现在一下几个方面：

#### （1）勘查设备配套投入不足成为制约公司发展因素

公司在“地、物、钻”及矿产资源信息处理等方面的各类勘查设备之间互相配套不够，因而其整体协同勘查能力存在较大的不足，更加上现有设备的正常淘汰以及高、精、尖设备的较为缺乏，公司勘查设备方面的问题更加凸显，因而有必要改善现有设备的数量、质量与结构，提高勘查设备的整体装备实力，提升各设备之间的整体协同勘查能力，从而增强公司的勘查技术服务实力。

#### （2）资金约束制约公司快速发展

公司目前处于发展时期，而作为典型的资金密集型的资源勘查开发类行业，勘查技术服务行业的资金占用同样较大。从项目前期的信息跟踪、市场调研、方案设计、可行性研究，到投标过程中的投标保函、项目实施前的勘查设备与耗材的准备、以及项目结算前的必要垫资等，都需要企业拥有足够的运营资金。作为一家中小民营企业，融资渠道单一，融资金额有限，大多只能依靠自身经营积累来满足公司经营需要，这极大的制约了公司的快速发展。

本次公司于股转系统挂牌后，将适时进行定向增发，补充公司资本实力，届时公司资本规模、资金实力、融资能力均将得到改善，企业的形象也将得以提升，因此公司的业务开拓能力、服务实力、研发能力均将进一步增强，公司整体竞争力将得到较大幅度的提高。

### （九）公司业务发展的空间

（1）矿产资源勘查技术服务系国家产业政策鼓励发展的产业，对企业海外拓展业务及于保障国家资源安全具有非常重要的作用。

中国是一个资源生产大国，同时也是一个资源消费大国，随着我国经济持续高速发展以及“世界工厂”的特征，我国已经进入矿产资源大量、高速的消费期，而且这个时期还将持续相当长的一段时间。据国土资源部测算，我国对矿产资源的需求在相当长时间内将“刚性上升”，其高峰可能在 2025-2035 年期间出现。地质勘查行业作为矿产资源开发产业链条的前端环节，其工作成果决定着我国矿产资源的开发规模和利用程度，对于保障我国资源安全起着非常重要的作用。我国政府非常重视地质工作，仍在鼓励各种实体加大地勘投入，实现找矿突破，地质勘查行业的市场前景仍然十分广阔。

（2）公司致力于为国内大中型矿业投资和开发公司提供专业的勘查技术服务，经验丰富，技术优势突出。

公司自 2006 年成立以来一直从事固体矿产资源勘查技术服务业务，致力于为矿业公司等客户提供专业优质地质勘查服务，历经多年发展，打造了一支 50 余人的技术团队，积累了非常丰富的作业经验，形成了完善的安全作业及质量管理体系，取得了中华人民共和国国土资源部颁发的地质勘查资质证书：固体矿产勘查甲级。在项目实施过程中，持续对应用技术进行研究和开发并实现设备改良。

（3）鉴于公司目前的行业经验及技术优势，公司海外市场的拓展具有很大的发展空间。

由于我国“走出去”勘查、开发海外矿产资源相对较晚，一些条件较好的矿业项目大多已被东道国或其它跨国公司所占据，因此我国企业介入的海外矿业项目大多处于地理位置相对较差、经济较落后、或基础设施条件不具备的国家或地区，因而对勘查企业在多方面提出了比国内更高的要求。在此背景下，鉴于公司勘查资质、人才、技术装备等各方面的优势，报告期公司已开始从事少量的海外业务，未来公司会大力拓展海外业务，扩大公司的规模和市场影响力。



## 第三节 公司治理

### 一、公司“三会”的建立健全及运行情况

有限公司期间，公司不设董事会，由刘金山担任执行董事，不设监事会，由刘亢迪担任监事。股份公司成立后，制定了较为完备的《公司章程》，依法设立了股东大会、董事会、监事会，建立了公司的三会治理机制。

至此，公司依据《公司法》和《公司章程》的相关规定，建立起了股份公司的股东大会、董事会、监事会等公司治理机构及相关治理制度。

#### （一）股东大会

##### 1、股东大会的职责

股东大会是公司的权力机构，股东大会由刘金山、刘亢迪、刘晟辰三名自然人组成。公司的《股东大会议事规则》主要对股东大会的一般规定、股东大会提案与通知、股东大会的筹备与登记、议事程序、决议和表决、会议记录、决议的执行与信息披露等进行了明确的规定。

##### 2、股东大会的建立健全及运行情况

自股份公司设立以来，公司共召开了 2 次股东大会，股东大会的召集、通知、召开方式、表决程序、决议内容及会议记录等方面均严格按照《公司法》、《公司章程》及《股东大会议事规则》的要求规范运行。

2015 年 5 月 15 日，公司召开创立大会暨 2014 年第一次股东大会，会议审议通过《关于山东金山地质勘探股份有限公司筹办情况的报告》、《关于山东金山地质勘探股份有限公司设立费用和支出的报告》、审议通过了《关于制定山东金山地质勘探股份有限公司章程的议案》、审议通过了《关于选举产生山东金山地质勘探股份有限公司第一届董事会董事的议案》及审议《关于选举产生山东金山地质勘探股份有限公司第一届监事会监事的议案》、《关于制定山东金山地质勘探股份有限公司股东大会议事规则的议案》、《关于制定山东金山地质勘探股份有限公司董事会议事规则的议案》、《关于制定山东金山地质勘探股份有限公司监事会议事规则的议案》、审议通过了《关于制定山东金山地质勘探股份有限公司监事会议事规则的议案》、《关于制定山东金山地质勘探股份有限公司关联

交易管理制度的议案》、《关于制定山东金山地质勘探股份有限公司对外投资管理制度的议案》、《关于制定山东金山地质勘探股份有限公司对外担保管理制度的议案》、《关于制定山东金山地质勘探股份有限公司重大事项决策管理制度的议案》、《关于制定山东金山地质勘探股份有限公司投资者关系管理制度的议案》、《关于制定山东金山地质勘探股份有限公司信息披露管理制度的议案》、《关于聘请北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）为山东金山地质勘探股份有限公司2015年度审计机构的议案》、《山东金山地质勘探股份有限公司第一届董事会、监事会成员薪酬方案》。本次大会选举了董事会、监事会，并授权董事会办理山东金山地质勘探股份有限公司登记注册与定向私募有关事宜。

2015年6月7日，公司召开了2015年第一次临时股东大会。会议审议通过了《关于山东金山地质勘探股份有限公司股票申请进入全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让的议案》、《关于授权董事会全权办理公司股票申请进入全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让具体事宜的议案》、《关于山东金山地质勘探股份有限公司股票申请进入全国中小企业股份转让系统挂牌时采取协议转让方式的议案》。

## （二）董事会

### 1、董事会的职责

公司设董事会，对股东大会负责。董事会由5名董事组成，设董事长1人。

董事由股东大会选举或更换，任期三年，任期届满，均可连选连任。

董事会对股东大会负责，董事会职责详见《公司章程》“第五章 第二节 董事会”。公司制定了《董事会议事规则》，对董事会的组成及职权、董事长的职责、董事会会议的通知、召开、表决与决议、会议记录等进行了规范。

### 2、董事会的运行情况

自股份公司设立以来，公司共召开了2次董事会，公司历次董事会会议的召集、通知、召开方式、表决程序、决议内容及会议记录等方面均严格按照《公司法》、《公司章程》及《董事会议事规则》的要求规范运行。

2015年5月15日，公司召开第一届第一次董事会会议。会议审议通过了《关于选举产生山东金山地质勘探股份有限公司第一届董事会董事长的议案》、《关于山东金山地质勘探股份有限公司董事会秘书聘任事宜的议案》、《关于山东金

山地质勘探股份有限公司总经理聘任事宜的议案》、《关于审议〈山东金山地质勘探股份有限公司总经理工作细则〉的议案》、《关于山东金山地质勘探股份有限公司副总经理聘任事宜的议案》、《关于山东金山地质勘探股份有限公司财务总监聘任事宜的议案》、《关于山东金山地质勘探股份有限公司内部管理机构设置的议案》。

2015年5月22日，公司召开第一届第二次董事会会议。会议审议通过了《关于山东金山地质勘探股份有限公司股票申请进入全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司股票申请进入全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让具体事宜的议案》、《关于召开山东金山地质勘探股份有限公司2015年第一次临时股东大会的议案》、《关于金山地质勘探股份有限公司董事会对公司内部控制评价报告的议案》。

### **（三）监事会**

#### **1、监事会制度职责**

公司设监事会。监事会由3名监事组成，监事会设主席1人，职工代表监事1人，监事会主席由全体监事过半数选举产生。监事会中的职工代表由公司职工通过职工代表大会、职工大会或者其他形式民主选举产生。监事会具体职权详见《公司章程》“第七章、第二节 监事会”。

根据《公司法》、《证券法》等相关法律法规及规范性文件公司制定了《监事会议事规则》，对监事会的组成及职权、监事会会议的通知、召开、表决与决议、会议记录等进行了规范。

#### **2、监事会的运行情况**

自股份公司设立以来，公司共召开了1次监事会会议，就选举监事会主席作出相应决议。公司监事会会议的召集、通知、召开会议、表决程序、决议内容及会议记录等方面均严格按照《公司法》、《公司章程》及《监事会议事规则》的要求规范运行。

2015年5月15日，金山公司召开第一届第一次监事会会议。会议审议通过了《关于选举产生山东金山地质勘探股份有限公司第一届监事会主席的议案》。

## 二、董事会对现有公司治理机制的讨论与评估

本公司董事会就本公司现有公司治理机制进行了充分的讨论与评估。

### （一）董事会对现有公司治理机制的建设情况

公司依据《公司法》、《证券法》等法律法规及规范性文件的规定制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《重大投资决策管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》等内部治理制度。《公司章程》及各项内部治理制度从制度层面上保证了现有公司治理机制能为所有股东提供合适的保护，保证了股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权，建立了投资者管理制度，约定了纠纷解决机制。

### （二）董事会对公司治理机制的评估情况

公司根据《公司法》、全国中小企业股份转让系统有限公司发布的相关业务规定完善公司的治理机制，并结合公司的实际情况，对公司章程进行了修改。对以下事项做了规范：

#### 1、股东的权利

《公司章程》规定了公司股东享有权利详见“第四章 股东和股东大会 第一节 股东”。

《公司章程》就股东的利益分配权、诉讼权、股东对股东大会的召集权、提案权、表决权等权利作出明确的规定。

#### 2、投资者关系管理

《公司章程》中明确了以信息披露为主要内容，皆在加强与投资者和潜在投资者之间的沟通和交流的投资者关系管理制度，且公司专门制定了《投资者关系管理制度》，目的就是要规范公司投资者关系管理工作，进一步保护投资者的合法权益，建立公司与投资者之间及时、互信的良好沟通关系，完善公司治理。

### 3、纠纷解决机制

《公司章程》“第十二章 附则”对公司内部纠纷解决机制进行了规定，“公司、股东、董事、监事、高级管理人员之间涉及章程规定的纠纷，应当先行通过协商解决。协商不成的，任何一方均有权向公司住所地人民法院提起诉讼。”

### 4、关联股东和董事回避制

《公司章程》规定中“第四章 股东和股东大会、第六节 股东大会的表决和决议”规定了关联交易回避制度，股东大会审议有关关联交易事项时，关联股东不应当参与投票表决，其所代表的有表决权的股份数不计入有效表决总数。

《重大投资决策管理制度》、《对外担保决策管理制度》、《关联交易管理办法》等内部管理制度中也对关联股东或董事在表决时的回避事宜作出明确规定。

### 5、与财务管理、风险控制相关的内部管理制度建设情况

股份公司成立后，公司根据股份公司治理要求制定了《内部控制管理制度》，对采购与付款管理、销售与收入管理、货币资金管理、内部审计管理、合同公章管理等专项制度进行规范，做了具体规定，相应风险控制程序已涵盖公司采购、销售、服务等各个环节。

#### （三）董事会对公司治理机制执行情况的评估

公司根据相关法律法规、证监会、全国中小企业转让系统有限责任公司发布的相关业务规则完善公司的治理机制，并结合公司实际情况，逐步建立健全了公司法人治理结构，制定了适应公司现阶段发展的内部控制制度，并已得到有效执行。

公司根据公司的具体情况，已建立了能给所有股东提供合适保护的公司治理机制，相应公司制度能保证股东尤其是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司已在制度层面上规定投资者关系管理、纠纷解决机制、累积投票制、关联股东和董事回避制度，以及与财务管理、风险控制相关的内部管理制度。自股份公司设立以来，前述制度能得到有效执行。公司将根据发展需要，及时补充和完善公司治理机制，更有效地执行各项内部制度，更好地保护全体股东的利益。

### 三、公司及其控股股东、实际控制人最近两年内存在的违法违规及受处罚情况

公司及控股股东、实际控制人刘金山、刘晟辰、刘亢迪近两年内不存在因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分；也不存在因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论的情形。公司控股股东、实际控制人已对此作出了书面声明并签字承诺。

### 四、公司的独立性

本公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构等方面相互独立，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

#### （一）公司的业务独立

公司具有面向市场的自主经营能力以及拥有独立的研发、销售、服务体系。公司拥有完整的设计流程、施工流程。公司通过租赁办公楼，设立有独立的经营场所。因此，公司在业务上具有完全独立性。

#### （二）公司的资产独立

股份公司系有限公司整体变更而来，有限公司所有资产全部由股份公司承继，相关的资产权属归属股份公司，不存在重大权属纠纷，确保公司拥有独立完整的资产结构，公司所有重要资产发票和凭证齐全，公司的探矿权、采矿均登记在公司名下，由公司实际支配使用。公司与控股股东之间产权关系明确，目前无控股股东占用公司资产及其他资源的情况，不存在为控股股东提供担保的情况。因此，公司的资产独立。

#### （三）公司的人员独立

公司现任总经理、财务负责人等高级管理人员均专职在公司任职并从公司领取薪水，没有在任何其他企业担任除董事、监事以外的其他职务。公司依法独立与员工签署劳动合同，独立发放员工工资。截止本说明书出具之日，公司共有员工 132 人。公司存在社会保险缴纳不规范的情形。公司为 47 人缴纳了社会保险。未缴纳社会保险的员工，其中有 49 人已到达退休年龄不用再缴纳；9 人为参加新农合本人要求不缴纳；5 人为在原单位缴纳社保，尚未办理完毕劳动关系转结；另有 9 人正在办理社保缴纳事宜。鉴于公司的行业特点，受工程周期的影响，公司员工部分为临时劳动用工，公司为施工人员均够买了人身伤害保险，险种为中

华联合财产保险团体人身伤害保险。为规范劳动用工，公司及公司实际控制人已经出具书面承诺，将逐步规范社会保险及住房公积金缴纳行为；考虑到公司的行业性质问题，且公司已经为未购买社保的人员购买了商业保险。主办券商认为公司在社保缴纳上的瑕疵不会影响公司人员独立性。因此，公司人员独立。

#### （四）公司的财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，建立了独立的会计核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度和财务管理制度。公司持有中国人民银行烟台市中心支行于2006年5月11日颁发的《开户许可证》（编号：4510-00428659，核准号J4560003186901）。公司经核准开设独立的基本存款账户，独立运营资金，未与控股股东及其控制的其他企业共用银行账户。公司作为独立的纳税人，取得了山东省烟台市国家税务局及烟台市地方税务局联合下发的烟保国税字370602787156470号税务登记证。公司能独立作出财务决策，不存在股东能干预公司资金使用情况，公司拥有一套完整独立的财务核算制度和体系。因此，公司的财务独立。

#### （五）公司的机构独立

目前，公司建立了适应公司经营所需的组织机构，包括财务部、人事部、市场部、工程部、勘查技术部、质量控制部、安全管理部上述部门均独立运作，各部门内部均制定有规章制度，规范运作。公司领取了中华人民共和国国家质量监督检验检疫总局颁发的代码为78715647-0组织机构代码证，因此，公司机构独立。

### 五、报告期内公司诉讼情况

报告期内公司存在一宗诉讼，诉讼案由为合同纠纷。

2013年12月25日，江苏天明机械集团有限公司向连云港市海州区人民法院起诉金山公司拖欠货款852000元。2014年5月12日，海州区人民法院通过缺席判决公司赔付天明机械85.2万元及利息，同时承担案件相关费用12920元。2015年4月份，法院已强制执行相关费用130万元。

此次诉讼起因是公司所在地自然人许某冒用公司印章与天明机械签订货物购买合同。合同签订后，天明机械按照许某指示的地点发货并由其接收，公司并未收到相关货物。天明机械起诉后，因合同上所署公司地址并非公司真实地址，

公司并未收到相应的应诉通知书及有关民事判决书。直至判决生效后法院冻结相关账户时公司才知悉此事。本公司已向江苏省连云港市中级人民法院提出再审申请，请求依法撤销上述民事判决，裁定提审本案或由原审法院重新审理。2015年5月18日，连云港市中级人民法院作出（2015）连商申字第00018号《复查通知书》，对金山地勘的再审申请予以立案复查。该案目前仍在复查过程中。

根据公司最新《审计报告》，截止2015年3月31日，公司账面上拥有现金及现金等价物共计4,178,944.35元，公司支付上述赔偿款项后，尚余2,878,944.35元。公司支付完赔偿款项后，公司资产及经营未受到重大影响。因此，公司此次申请再审无论是否胜诉均不会对公司的资产及持续经营产生影响。

公司主办券商及新三板挂牌工作经办律师认为，公司此次受诉因有限公司时期对印章管理不严所致，公司并未与对方进行实质交易。公司实际控制人、控股股东均已签署书面承诺加强公司相关内部控制制度，杜绝类似事情发生。公司目前已采取措施加强印章管理。且公司已采取法律措施希望弥补上述损失。公司主办券商及新三板挂牌工作经办律师认为此次诉讼不会对公司持续经营产生重大不利影响。

## 六、同业竞争情况

### （一）公司与控股股东、实际控制人之间的同业竞争

公司控股股东、实际控制人为刘金山、刘晟辰、刘亢迪。

截止本说明书出具之日，刘晟辰对外投资有龙口市贵邦矿业有限公司、龙口市金地矿业有限公司及烟台艾芮商贸有限公司；刘晟辰妻子蒋小雨对外投资有烟台宝诚电子商务有限公司，并投资有个体工商户招远市德辰物资供应中心。

#### 1、龙口市贵邦矿业有限公司

龙口市贵邦矿业有限公司的基本情况请参照公开转让说明书“第一节 基本情况”之“（三）公司股权结构图及实际控制人、股东持股情况”之“（二）主要股东、实际控制人。”



目前，龙口市贵邦矿业有限公司的经营范围为矿产机械配件销售。据核查，该公司目前没有进行经营，公司名下只有一项探矿权。因此，龙口市贵邦矿业有限公司与公司不存在同业竞争。

## 2、龙口市金地矿业有限公司

龙口市金地矿业有限公司的基本情况请参照公开转让说明书“第一节 基本情况”之“（三）公司股权结构图及实际控制人、股东持股情况”之“（二）主要股东、实际控制人。”

目前，龙口市金地矿业有限公司的经营范围为矿产品销售。据核查，该公司目前没有进行经营，公司名下只有一项探矿权。因此，龙口市金地矿业有限公司与公司不存在同业竞争。

## 3、烟台艾芮商贸有限公司

烟台艾芮商贸有限公司的基本情况请参照公开转让说明书“第一节 基本情况”之“（三）公司股权结构图及实际控制人、股东持股情况”之“（二）主要股东、实际控制人。”

目前，烟台艾芮商贸有限公司的经营范围为五金、交电、仪器仪表、橡胶制品、办公用品、劳保用品、化工产品（不含化危品）、电子产品、日用品、机械设备及配件、服装、鞋帽、金银首饰、建筑材料、辅助康复器械（不含国家需要审批的项目）批发零售。（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）。公司的主要的业务为商品贸易，与金山公司的业务不存在相同或相似之处。因此，烟台艾芮商贸有限公司与公司不存在同业竞争。

## 4、烟台宝诚电子商务有限公司

烟台宝诚电子商务有限公司成立于2012年06月04日，注册资本10万元。由付燕贺出资4万元、刘晟辰出资3万元、王磊出资3万元设立。2013年3月，经过增资到100万元，新增出资全部由刘晟辰缴纳。2013年6月，刘晟辰将45万公司股份转让给冯海燕、48万股份转让给蒋小雨。目前，宝诚电子的基本情况如下：

公司名称	烟台宝诚电子商务有限公司
成立时间	2012 年 06 月 04 日
注册地址	烟台高新区航天路 101 号
注册资本	100 万元
股东构成	<p>蒋小雨出资 48 万元，占注册资本的 48%；</p> <p>冯海燕出资 45 万元，占注册资本的 45%；</p> <p>王磊出资 3 万元，占注册资本的 3%；</p> <p>付燕贺出资 4 万元，占注册资本的 4%；</p>
经营范围	<p>电子商务服务（不得从事增值电信、金融业务）；网络技术开发、技术咨询；</p> <p>仪器仪表、橡胶制品、办公用品、劳保用品、化工产品（不含危险品）、电子产品、日用品、机械设备及配件、服装鞋帽、金银制品、建筑材料、一类医疗器械、珠宝首饰的批发零售。（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）。</p>

目前，该公司主要从事的业务为商品贸易，与金山勘探不存在同业竞争。

## 5、招远市德辰物资供应中心

招远市德辰物资供应中心成立于 2011 年 9 月 23 日，是蒋小雨个人经营的个体工商户。经营范围为五金、交电、仪器仪表、橡胶制品、办公用品、劳保用品、化工产品（不含化危品）、电子产品、日用品、机械设备及配件、服装鞋帽、金银首饰、建筑材料、辅助康复器械（不含国家需要审批的项目）批发零售。该个体工商户与公司的业务不存在相同或相似之处，与公司不存在同业竞争的情形。

### （二）公司与董事、监事、高级管理人员之间的同业竞争

截止本说明书出具之日，董事、董事会秘书兼财务总监赵凤帅对外投资有北京晟承科技有限公司。公司成立于 2014 年 12 月 1 日，认缴注册资本 100 万元，

实缴资本 0 万元。其中赵凤帅认缴 50 万元，吕承训认缴 50 万元。公司的经营范围为技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；软件开发；计算机系统服务；会议服务；企业管理咨询；投资咨询；货物进出口；技术进出口；销售电子产品、仪器仪表、机械设备、五金交电、文具用品、计算机软件。依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。

目前，晟承科技公司因成立不久，未进行实际经营。因此，与公司不存在同业竞争。

除上述已披露的情形外，公司其他董事、监事、高级管理人员对外没有投资。

### **（三）关于避免同业竞争的承诺**

为避免未来发生同业竞争的可能，公司董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺书》，表示目前未从事或参与同公司存在同业竞争的行为，承诺：将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务或活动；或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

## **七、公司资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情况和对外担保情况**

公司最近两年不存在资金被控股股东及其控制的其他企业占用，也不存在对外担保情况。为有效防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源行为的发生，公司通过制定《公司章程》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理办法》、《关联交易管理办法》、《重大事项决策管理办法》等内控制度对公司资金、资产等其他资源的使用、决策权限和程序等内容做了具体规范。

## **八、公司董事、监事、高级管理人员的基本情况**

### **（一）公司董事、监事、高级管理人员及其直系亲属持有本公司股份的情况**

请查阅本说明书“第一节公司基本情况，四、公司董事、监事、高级管理人员(四)董事、监事、高级管理人员直接持有的公司股份情况”。

除上述情形外，公司董事、监事、高级管理人员及其直系亲属不存在以任何方式直接或间接持有本公司股份情形。

## **（二）董事、监事、高级管理人员之间存在的亲属关系**

公司董事、监事、高级管理人员之间关系请查阅本说明书“第一节公司基本情况，(三)公司股权结构图及实际控制人、股东持股情况。”

## **（三）董事、监事、高级管理人员与公司签署的重要协议或作出的重要承诺情况**

截至本公开转让说明书出具之日，公司董事、监事、高级管理人员均与公司签署了相关劳动关系合同及保密协议，公司管理层均签署了《董事、监事和高级管理人员的任职资格承诺》、《董事、监事和高级管理人员的诚信声明》、《董事、监事和高级管理人员对外投资、任职情况说明》、《高管无双重任职声明》、《规范关联交易的承诺函》、《避免同业竞争承诺函》、《董事、监事和高管无未结争议的说明》、《高管关于公司无违法的说明》、《管理层关于公司无重大诉讼的说明》、《董事关于公司治理机制执行情况说明》、《董事、监事和高级管理人员关于竞业禁止的声明》。

## **（四）董事、监事、高级管理人员在其他公司兼职情况**

公司董事、监事、高级管理人员在其他公司兼职情况请查阅本说明书“第三节公司治理”之“（五）同业竞争”。

## **（五）董事、监事、高级管理人员对外投资与公司存在利益冲突的情况**

本公司董事、监事、高级管理人员不存在对外投资与公司存在利益冲突的情况。

## **（六）董事、监事、高级管理人员最近两年受到证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施、受到全国股份转让系统公司公开谴责的情况**

最近两年本公司董事、监事、高级管理人员未受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施、受到全国股份转让系统公司公开谴责。

# **九、董事、监事、高级管理人员近二年变动情况**

## **（一）董事变动情况和原因**

报告期初，公司为有限责任公司，公司不设董事会，由刘金山先生担任执行董事。

2015年5月15日公司召开的创立大会暨第一次股东大会选举刘金山，刘晟晨，哈本海，赵凤帅，刘亢迪五名董事组成公司第一届董事会。同日，公司第一届董事会第一次会议选举刘金山为董事长。

## （二） 监事变动情况和原因

报告期初，公司为有限责任公司，公司不设监事会，由刘亢迪女士任公司监事一职。

2015年5月15日，公司召开创立大会暨第一次股东大会选举姜洪亮，胡志伟为公司股东代表监事，与公司职工代表选举的职工代表监事姚雷组成公司第一届监事会。同日，公司第一届监事会第一次会议选举了姜洪亮为监事会主席。

## （三） 高级管理人员变动情况和原因

报告期初，有限公司的总理由刘金山担任。

2015年5月15日，公司召开股份改制后第一次董事会，选举刘晟辰为公司总经理，选举赵凤帅为公司董事会秘书、财务总监，选举哈本海为公司副总经理。

除以上公司改制过程中正常的人事选举任命外，公司董事、监事、高级管理人员最近两年未发生其他变更。

## 第四节 财务会计信息

### 一、公司最近两年财务会计报告的审计意见

#### （一）财务报表的编制基础

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

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

#### （二）合并财务报表

本期财务报表合并范围包括公司及公司的全资子公司栖霞市德瑞工贸有限公司。

#### （三）最近两年财务会计报告的审计意见

公司2013年度、2014年度、2015年1到3月份财务报告业经具有证券期货相关业务资格的北京永拓会计师事务所(特殊普通合伙)审计，并出具了“京永审字（2015）第14662号”标准无保留意见的审计报告。

### 二、最近两年经审计的财务报表

#### 合并资产负债表

单位：元 币种：人民币

资 产	2015年3月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	5,428,944.35	109,775.08	2,313,868.13
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
应收票据			

应收账款	12,263,885.65	16,373,530.47	9,820,282.80
预付款项	366,857.00	28,285.00	10,500.00
应收利息			
应收股利			
其他应收款	331,284.70	312,814.86	211,939.10
存货	2,096,499.53	1,607,842.97	867,611.79
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	46,997.08		
<b>流动资产合计</b>	<b>20,534,468.31</b>	<b>18,432,248.38</b>	<b>13,224,201.82</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	1,648,068.92	1,480,572.97	1,910,945.36
在建工程	7,696,050.92	7,648,050.92	
工程物资			
油气资产			
无形资产	5,285,495.69	5,321,132.40	5,046,131.25
开发支出			
商誉	118,495.00	118,495.00	118,495.00
长期待摊费用	525,596.00	528,994.25	542,587.25
递延所得税资产	346,178.88	309,676.43	169,162.80
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>	<b>15,619,885.41</b>	<b>15,406,921.97</b>	<b>7,787,321.66</b>
<b>资产总计</b>	<b>36,154,353.72</b>	<b>33,839,170.35</b>	<b>21,011,523.48</b>

## 合并资产负债表（续）

单位：元 币种：人民币

负债和所有者权益	2015年3月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			

应付票据			
应付账款	6,972,748.47	10,654,013.39	3,800,114.09
预收款项	1,183,628.60	943,633.22	350,974.40
应付职工薪酬	2,603,347.00	738,770.00	633,745.00
应交税费	1,781,120.97	1,932,880.22	729,474.98
应付利息			
应付股利			
其他应付款	6,488,318.91	6,882,088.45	4,608,720.41
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>	<b>19,029,163.95</b>	<b>21,151,385.28</b>	<b>10,123,028.88</b>
<b>非流动负债</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>	<b>19,029,163.95</b>	<b>21,151,385.28</b>	<b>10,123,028.88</b>
<b>所有者权益：</b>			
实收资本	7,600,000.00	6,000,000.00	6,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	2,400,000.00		
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	579,975.60	470,339.11	208,195.32
盈余公积	317,550.37	317,550.37	152,471.40
一般风险准备			
未分配利润	6,227,663.80	5,899,895.59	4,527,827.88
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计	17,125,189.77	12,687,785.07	10,888,494.60
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>	<b>17,125,189.77</b>	<b>12,687,785.07</b>	<b>10,888,494.60</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>	<b>36,154,353.72</b>	<b>33,839,170.35</b>	<b>21,011,523.48</b>



## 母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

资 产	2015 年 3 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	5,418,474.35	99,305.08	2,296,828.13
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
应收票据			
应收账款	12,263,885.65	16,373,530.47	9,820,282.80
预付款项	366,857.00	25,000.00	10,500.00
应收利息			
应收股利			
其他应收款	331,284.70	312,814.86	211,939.10
存货	2,096,499.53	1,607,842.97	867,611.79
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	46,997.08		
<b>流动资产合计</b>	<b>20,523,998.31</b>	<b>18,418,493.38</b>	<b>13,207,161.82</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	90,000.00	90,000.00	90,000.00
投资性房地产			
固定资产	1,648,068.92	1,480,572.97	1,910,945.36
在建工程	7,696,050.92	7,648,050.92	
无形资产	5,285,495.69	5,321,132.40	5,046,131.25
递延所得税资产	346,178.88	309,676.43	169,162.80
长期待摊费用	525,596.00	528,994.25	542,587.25
<b>非流动资产合计</b>	<b>15,591,390.41</b>	<b>15,378,426.97</b>	<b>7,758,826.66</b>

资产总计	36,115,388.72	33,796,920.35	20,965,988.48
------	---------------	---------------	---------------

母公司资产负债表（续）

单位：元 币种：人民币

负债和所有者权益	2015 年 3 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应付票据			
应付账款	6,972,748.47	10,654,013.39	3,800,114.09
预收款项	1,183,628.60	943,633.22	350,974.40
应付职工薪酬	2,603,347.00	738,770.00	633,745.00
应交税费	1,781,120.97	1,932,880.22	729,474.98
应付利息			
应付股利			
其他应付款	6,438,318.91	6,832,088.45	4,558,720.41
一年内到期的非流动负债			
流动负债合计	18,979,163.95	21,101,385.28	10,073,028.88
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计	18,979,163.95	21,101,385.28	10,073,028.88
<b>所有者权益：</b>			
实收资本	7,600,000.00	6,000,000.00	6,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积	2,400,000.00		
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	579,975.60	470,339.11	208,195.32
盈余公积	317,550.37	317,550.37	152,471.40
一般风险准备			
未分配利润	6,238,698.80	5,907,645.59	4,532,292.88
外币报表折算差额			
少数股东权益			
所有者权益合计	17,136,224.77	12,695,535.07	10,892,959.60
负债和所有者权益总计	36,115,388.72	33,796,920.35	20,965,988.48

### 合并利润表

单位：元 币种：人民币

项 目	2015 年 1-3 月	2014 年度	2013 年度
<b>一、营业总收入</b>	<b>5,460,642.61</b>	<b>28,206,859.97</b>	<b>21,494,149.47</b>
其中：营业收入	5,460,642.61	28,206,859.97	21,494,149.47
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	<b>4,963,900.98</b>	<b>24,332,650.37</b>	<b>19,161,723.98</b>
其中：营业成本	3,879,549.88	20,025,310.18	16,133,166.79
利息支出			
营业税金及附加	170,651.97	850,815.44	702,032.56
销售费用	6,352.76		
管理费用	761,654.44	2,852,316.97	1,971,660.26
财务费用	-317.86	42,153.28	-2,253.78
资产减值损失	146,009.79	562,054.50	357,118.15
加：公允价值变动净收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	<b>496,741.63</b>	<b>3,874,209.60</b>	<b>2,332,425.49</b>
加：营业外收入			
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	12,271.15	1,347,254.45	
其中：非流动资产			

产处置损失			
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	<b>484,470.48</b>	<b>2,526,955.15</b>	<b>2,332,425.49</b>
减：所得税费用	156,702.27	989,808.47	642,857.75
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	<b>327,768.21</b>	<b>1,537,146.68</b>	<b>1,689,567.74</b>
归属于母公司所有者的净利润			
少数股东损益			
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）以后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净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 归属少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>	<b>327,768.21</b>	<b>1,537,146.68</b>	<b>1,689,567.74</b>
其中：归属于母公司所有者的综合收益总额	327,768.21	1,537,146.68	1,689,567.74
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）	0.04	0.26	0.38
（二）稀释每股收益（元/股）	0.04	0.26	0.38

# 母公司利润表

单位：元 币种：人民币

项 目	2015 年 1-3 月份	2014 年度	2013 年度
<b>一、营业总收入</b>	<b>5,460,642.61</b>	<b>28,206,859.97</b>	<b>21,494,149.47</b>
减：营业成本	3,879,549.88	20,025,310.18	16,133,166.79
营业税金及附加	170,651.97	850,815.44	702,032.56
销售费用	6,352.76		
管理费用	758,369.44	2,849,031.97	1,967,195.26
财务费用	-317.86	42,153.28	-2,253.78
资产减值损失	146,009.79	562,054.50	357,118.15
加：公允价值变动净收益 (损失以“-”号填列)			
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			
<b>二、营业利润(亏损以“-”号 填列)</b>	<b>500,026.63</b>	<b>3,877,494.60</b>	<b>2,336,890.49</b>
加：营业外收入			
其中：非流动资产处置 利得			
减：营业外支出	12,271.15	1,347,254.45	
其中：非流动资产处置 损失			
<b>三、利润总额(亏损总额以“-” 号填列)</b>	<b>487,755.48</b>	<b>2,530,240.15</b>	<b>2,336,890.49</b>
减：所得税费用	156,702.27	989,808.47	642,857.75
<b>四、净利润(净亏损以“-”号 填列)</b>	<b>331,053.21</b>	<b>1,540,431.68</b>	<b>1,694,032.74</b>
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
(一)以后不能重分类进损益 的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划 净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位 不能重分类进损益的其他综合 收益中享有的份额			

(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
<b>六、综合收益总额</b>	<b>331,053.21</b>	<b>1,540,431.68</b>	<b>1,694,032.74</b>

### 合并现金流量表

单位：元 币种：人民币

项 目	2015 年 1-3 月	2014 年度	2013 年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	9,638,483.88	21,256,761.92	17,355,529.83
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			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	3,602.86	427,985.27	90,946.93
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>9,642,086.74</b>	<b>21,684,747.19</b>	<b>17,446,476.76</b>

购买商品、接受劳务支付的现金	5,509,287.20	4,588,604.82	8,991,027.80
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			
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	823,286.94	8,661,597.53	6,288,237.50
支付的各项税费	474,949.99	857,504.16	873,857.12
支付其他与经营活动有关的现金	2,305,098.34	1,617,266.76	1,699,322.71
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>9,112,622.47</b>	<b>15,724,973.27</b>	<b>17,852,445.13</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>529,464.27</b>	<b>5,959,773.92</b>	<b>-405,968.37</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	405,001.86	8,176,692.94	864,990.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>405,001.86</b>	<b>8,176,692.94</b>	<b>864,990.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-405,001.86</b>	<b>-8,176,692.94</b>	<b>-864,990.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			

吸收投资收到的现金	4,000,000.00		3,000,000.00
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		800,000.00	
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>	<b>4,000,000.00</b>	<b>800,000.00</b>	<b>3,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		800,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		42,467.17	
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>842,467.17</b>	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>4,000,000.00</b>	<b>-42,467.17</b>	<b>3,000,000.00</b>
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>4,124,462.41</b>	<b>-2,259,386.19</b>	<b>1,729,041.63</b>
加：期初现金及现金等价物余额	54,481.94	2,313,868.13	584,826.50
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>4,178,944.35</b>	<b>54,481.94</b>	<b>2,313,868.13</b>

### 母公司现金流量表

单位：元 币种：人民币

项 目	2015 年 1-3 月份	2014 年度	2013 年度
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	9,638,483.88	21,256,761.92	17,355,529.83
收到的税费返还	-	-	-
收到的其他与经营活动有关的现金	317.86	427,985.27	90,946.93
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>9,638,801.74</b>	<b>21,684,747.19</b>	<b>17,446,476.76</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	5,509,287.20	4,588,604.82	8,991,027.80
支付给职工以及为职工支付的现金	823,286.94	8,661,597.53	6,288,237.50
支付的各项税费	474,949.99	857,504.16	873,857.12



支付的其他与经营活动有关的现金	2,301,813.34	1,610,696.76	1,699,322.71
<b>经营活动现金流出小计</b>	9,109,337.47	15,718,403.27	17,852,445.13
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	529,464.27	5,966,343.92	-405,968.37
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资所收到的现金			
取得投资收益所收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到的其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>	-		-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	405,001.86	8,176,692.94	864,990.00
投资所支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付的其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>	405,001.86	8,176,692.94	864,990.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-405,001.86	-8,176,692.94	-864,990.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资所收到的现金			3,000,000.00
借款所收到的现金	4,000,000.00	800,000.00	
收到的其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>	4,000,000.00	800,000.00	3,000,000.00
偿还债务所支付的现金		800,000.00	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		42,467.17	

支付的其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计	-	842,467.17	-
筹资活动产生的现金流量净额	4,000,000.00	-42,467.17	3,000,000.00
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	4,124,462.41	-2,252,816.19	1,729,041.63
加：期初现金及现金等价物余额	44,011.94	2,296,828.13	567,786.50
六、期末现金及现金等价物余额	4,168,474.35	44,011.94	2,296,828.13

## 合并所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

项 目	2015 年 3 月 31 日													
	归属于母公司所有者权益											外币 报 表 折 算 差 额	少数 股 东 权 益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专项储备	盈余公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润			
		优先 股	永续 债	其 他										
一、上年期末余额	6,000,000.00							470,339.11	317,550.37		5,899,895.59			12,687,785.07
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	6,000,000.00							470,339.11	317,550.37		5,899,895.59			12,687,785.07
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）	1,600,000.00				2,400,000.00			109,636.49			327,768.21			4,437,404.70
（一）综合收益总额								109,636.49			327,768.21			437,404.70
（二）所有者投入和减少资 本	1,600,000.00				2,400,000.00									4,000,000.00
1. 股东投入普通股	1,600,000.00													1,600,000.00

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				2,400,000.00									2,400,000.00
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 股东权益内部结转													
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. 未分配利润转增资本(或股本)													
5. 其他													
(五) 专项储备							109,636.49						
1. 本期提取							109,636.49						
2. 本期使用													
(六) 其他													

四、本期期末余额	7,600,000.00				2,400,000.00			579,975.60	317,550.37		6,227,663.80			17,125,189.77
----------	--------------	--	--	--	--------------	--	--	------------	------------	--	--------------	--	--	---------------

合并所有者权益变动表(续)

单位：元 币种：人民币

项 目	2014 年 12 月 31 日													
	归属于母公司所有者权益											外 币 报 表 折 算 差 额	少 数 股 东 权 益	所有者权益合计
	股本	其他权益工 具			资本公积	减： 库存 股	其他 综 合 收 益	专项储备	盈余公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润			
		优 先 股	永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	6,000,000.00							208,195.32	152,471.40		4,527,827.88			10,888,494.60
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	6,000,000.00							208,195.32	152,471.40		4,527,827.88			10,888,494.60
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								262,143.79	165,078.97		1,372,067.71			1,799,290.47
（一）综合收益总额											1,537,146.68			
（二）所有者投入和减少资本														

1. 股东投入普通股													
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								165,078.97		-165,078.97			
1. 提取盈余公积								165,078.97		-165,078.97			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 股东权益内部结转													
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. 未分配利润转增资本(或股本)													
5. 其他													
(五) 专项储备								262,143.79					
1. 本期提取								330,663.79					
2. 本期使用								68,520.00					

(六) 其他													
四、本期期末余额	6,000,000.00						470,339.11	317,550.37		5,899,895.59			12,687,785.07

## 合并所有者权益变动表(续)

单位：元 币种：人民币

项 目	2013 年 12 月 31 日													
	归属于母公司所有者权益											外币 报表 折算 差额	少 数 股 东 权 益	所有者权益合计
	股本	其他权益工 具			资本公积	减： 库存 股	其他 综 合 收 益	专项储备	盈余公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润			
		优 先 股	永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	3,000,000.00										2,990,731.54			5,990,731.54
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	3,000,000.00										2,990,731.54			5,990,731.54
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,000,000.00							208,195.32	152,471.40		1,537,096.34			4,897,763.06
（一）综合收益总额	3,000,000.00										1,689,567.74			4,689,567.74
（二）所有者投入和减少资														

本														
1. 股东投入普通股														
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								152,471.40		-152,471.40				
1. 提取盈余公积								152,471.40		-152,471.40				
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配														
4. 其他														
(四) 股东权益内部结转														
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. 未分配利润转增资本(或股本)														
5. 其他														
(五) 专项储备								208,195.32						
1. 本期提取								269,775.32						



2. 本期使用							61,580.00						
(六) 其他													
<b>四、本期期末余额</b>	<b>6,000,000.00</b>						<b>208,195.32</b>	<b>152,471.40</b>		<b>4,527,827.88</b>			<b>10,888,494.60</b>

### 母公司所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

项 目	2015 年 3 月 31 日											
	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	永续股	其他								
<b>一、上年期末余额</b>	6,000,000.00							470,339.11	317,550.37		5,907,645.59	12,695,535.07
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
<b>二、本年期初余额</b>	6,000,000.00							470,339.11	317,550.37		5,907,645.59	12,695,535.07
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	1,600,000.00				2,400,000.00			109,636.49			331,053.21	4,440,689.70
（一）综合收益总额	1,600,000.00										331,053.21	1,931,053.21
（二）所有者投入和减少资本					2,400,000.00							2,400,000.00
1. 股东投入普通股												
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					2,400,000.00							2,400,000.00
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 股东权益内部结转												
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. 未分配利润转增资本(或股本)												
5. 其他												
(五) 专项储备								109,636.49				109,636.49
1. 本期提取								109,636.49				109,636.49
2. 本期使用												

(六) 其他												
四、本期期末余额	7,600,000.00				2,400,000.00			579,975.60	317,550.37		6,238,698.80	17,136,224.77

## 母公司所有者权益变动表（续）

单位：元 币种：人民币

项 目	2014 年 12 月 31 日											
	实收股本	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	永续股	其他								
一、上年期末余额	6,000,000.00							208,195.32	152,471.40		4,532,292.88	10,892,959.60
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	6,000,000.00							208,195.32	152,471.40		4,532,292.88	10,892,959.60
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								262,143.79	165,078.97		1,375,352.71	1,802,575.47
（一）综合收益总额											1,540,431.68	1,540,431.68
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入普通股												
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								165,078.97		-165,078.97		
1. 提取盈余公积								165,078.97		-165,078.97		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 股东权益内部结转												
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. 未分配利润转增资本(或股本)												
5. 其他												
(五) 专项储备								262,143.79				262,143.79
1. 本期提取								330,663.79				330,663.79
2. 本期使用								68,520.00				68,520.00

(六) 其他												
四、本期期末余额	6,000,000.00							470,339.11	317,550.37		5,907,645.59	12,695,535.07

母公司所有者权益变动表（续）

单位：元 币种：人民币

项 目	2013 年 12 月 31 日											
	实收股本	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	永续股	其他								
一、上年期末余额	3,000,000.00										2,990,731.54	5,990,731.54
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	3,000,000.00										2,990,731.54	5,990,731.54
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,000,000.00							208,195.32	152,471.40		1,541,561.34	4,902,228.06
（一）综合收益总额	3,000,000.00										1,694,032.74	4,694,032.74
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入普通股												
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								152,471.40		-152,471.40		
1. 提取盈余公积								152,471.40		-152,471.40		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 股东权益内部结转												
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. 未分配利润转增资本(或股本)												
5. 其他												
(五) 专项储备								208,195.32				
1. 本期提取								269,775.32				
2. 本期使用								61,580.00				

(六) 其他												
四、本期期末余额	6,000,000.00							208,195.32	152,471.40		4,532,292.88	10,892,959.60

### 三、公司报告期内采用的主要会计政策、会计估计及其变更

#### (一) 主要会计政策和会计估计

##### 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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

##### 2、 会计期间

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、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

###### (1) 同一控制下的企业合并

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。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业集团内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。



为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。

合并资产负债表，以被合并方有关资产、负债的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

## （2）非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

确定企业合并成本：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值以及企业合并中发生的各项直接相关费用之和。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业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；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认的商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

企业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，本公司计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

## 6、 合并财务报表的编制方法

### （1）合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，除有证据表明不能控制被投资单位的之外，本公司直接或间接持有被投资单位50%以上的表决权，或虽未持有50%以上表决权但满足以下条件之一的，将被投资单位纳入合并财务报表范围：通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位50%以上的表决权；根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策；有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员；在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

### （2）合并财务报表编制方法

本公司合并财务报表以母公司和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，对子公司的长期股权投资按照权益法调整后编制。编制时将母公司与各子公司及各子公司之间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并，并计算少数股东权益和少数股东本期收益。如果子公司会计政策及会计期间与母公司不一致，合并前先按母公司的会计政策及会计期间调整子公司会计报表。

### （3）报告期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置

子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的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。

#### （4）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

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。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前与丧失控制权时，按照前述不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资与丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

### 7、 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排是一项由本公司作为一个参与方共同控制的安排。合营安排分为两类：共同经营和合营企业。共同经营是指共同控制一项安排的参与方享有与该安排相关资产的权利，并承担与该安排相关负债的合营安排；合营企业是共同控制一项安排的参与方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

#### （1）合营安排的认定

只要两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制，一项安排就可以被认

定为合营安排，并不要求所有参与方都对该安排享有共同控制。

## （2）重新评估

如果法律形式、合同条款等相关事实和情况发生变化，合营安排参与方应当对合营安排进行重新评估：一是评估原合营方是否仍对该安排拥有共同控制权；二是评估合营安排的类型是否发生变化。

## （3）共同经营参与方的会计处理

### ① 共同经营中，合营方的会计处理

#### A、一般会计处理原则

合营方应当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：一是确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；二是确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；三是确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；四是按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；五是确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方可能将其自有资产用于共同经营，如果合营方保留了对这些资产的全部所有权或控制权，则这些资产的会计处理与合营方自有资产的会计处理并无差别。

合营方也可能与其他合营方共同购买资产来投入共同经营，并共同承担共同经营的负债，此时，合营方应当按照企业会计准则相关规定确认在这些资产和负债中的利益份额。如按照《企业会计准则第4号—固定资产》来确认在相关固定资产中的利益份额，按照金融工具确认和计量准则来确认在相关金融资产和金融负债中的份额。

共同经营通过单独主体达成时，合营方应确认按照上述原则单独所承担的负债，以及按本企业的份额确认共同承担的负债。但合营方对于因其他股东未按约定向合营安排提供资金，按照我国相关法律或相关合同约定等规定而承担连带责任的，从其规定，在会计处理上应遵循《企业会计准则第13号——或有事项》。

#### B、合营方向共同经营投出或者出售不构成业务的资产的会计处理

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在共同经

营将相关资产出售给第三方或相关资产消耗之前（即，未实现内部利润仍包括在共同经营持有的资产账面价值中时），应当仅确认归属于共同经营其他参与方的利得或损失。交易表明投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》（以下简称“资产减值损失准则”）等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

#### C、合营方自共同经营购买不构成业务的资产的会计处理

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前（即，未实现内部利润仍包括在合营方持有的资产账面价值中时），不应当确认因该交易产生的损益中该合营方应享有的部分。即，此时应当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。

#### D、合营方取得构成业务的共同经营的利益份额的会计处理

合营方取得共同经营中的利益份额，且该共同经营构成业务时，应当按照企业合并准则等相关准则进行相应的会计处理，但其他相关准则的规定不能与本准则的规定相冲突。企业应当按照企业合并准则的相关规定判断该共同经营是否构成业务。该处理原则不仅适用于收购现有的构成业务的共同经营中的利益份额，也适用于与其他参与方一起设立共同经营，且由于有其他参与方注入既存业务，使共同经营设立时即构成业务。

### ② 对共同经营不享有共同控制的参与方的会计处理原则

对共同经营不享有共同控制的参与方（非合营方），如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，比照合营方进行会计处理。即，共同经营的参与方，不论其是否具有共同控制，只要能够享有共同经营相关资产的权利、并承担共同经营相关负债的义务，对在共同经营中的利益份额采用与合营方相同的会计处理。否则，应当按照相关企业会计准则的规定对其利益份额进行会计处理。

#### （4）关于合营企业参与方的会计处理

合营企业中，参与方应当按照《企业会计准则第 2 号-长期股权投资》的规定核算其对合营企业的投资。

对合营企业不享有共同控制的参与方（非合营方）应当根据其对该合营企业

的影响程度进行相关会计处理：对该合营企业具有重大影响的，应当按照长期股权投资准则的规定核算其对该合营企业的投资；对该合营企业不具有重大影响的，应当按照金融工具确认和计量准则的规定核算其对该合营企业的投资。

## 8、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（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。

## 9、 外币业务和外币报表折算

### （1）外币业务

本公司外币交易按照交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；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；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

### （2）外币财务报表的折算

本公司对外币财务报表折算时，遵循下列规定：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，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

## 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。金融资产和金融负债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和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，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。

#### （1）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。

#### （2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C. 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A. 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B. 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人

员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

## ② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

## ③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

## ④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额



之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

### （3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

#### ①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，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，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### ②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允

价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，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，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

#### （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

#### （5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分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。初始确认金融负债，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负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在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的条件与分类为交易性金融资产和在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资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

##### ② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，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。

#### （6）金融负债的终止确认

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

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价

（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，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金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。

#### （8）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入，不足抵减的，冲减留存收益。其余权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

### 11、 应收款项

#### （1） 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

##### ① 单项金额重大的判断依据或金额标准

单项金额重大的具体标准为：金额在100万元以上。

② 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

#### （2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5	5

1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

说明：关联方的往来、本单位员工借款、备用金、保证金及押金不计提坏账准备。

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	对单项金额不重大但个别信用风险特征明显不同，已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提坏账准备不能反映实际情况。
坏账准备的计提方法	根据实际情况对预计未来现金流量的现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

本公司应收款项同时运用个别方式和组合方式评估减值损失。

运用个别方式评估时，当应收款项的预计未来现金流量 (不包括尚未发生的未来信用损失) 按原实际利率折现的现值低于其账面价值时，本公司将该应收款项的账面价值减记至该现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

当运用组合方式评估应收款项的减值损失时，减值损失金额是根据具有类似信用风险特征的应收款项 (包括以个别方式评估未发生减值的应收款项) 的以往损失经验，并根据反映当前经济状况的可观察数据进行调整确定的。

在应收款项确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，本公司将原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。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金融资产在转回日的摊余成本。

## 12、 存货

### (1) 存货分类

本公司存货主要包括：原材料、低值易耗品、生产成本、在产品等。

### (2) 存货取得和发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

### （3） 期末存货的计量

资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。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。

### （4） 存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

### （5） 低值易耗品和包装物的摊销办法

#### ①低值易耗品采用一次转销法

## 13、 长期股权投资

### （1） 初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

#### ①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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。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。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

c) 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;

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的, 购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的, 将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外, 其他方式取得的长期股权投资, 按照下列规定确定其初始投资成本:

A、以支付现金取得的长期股权投资, 按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资, 其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

C、通过债务重组取得的长期股权投资, 其初始投资成本按照《企业会计准则第12号--债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资, 取得投资时, 对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算, 不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

## (2) 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资, 在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资, 采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润, 确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资, 其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; 长期股权投资的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。

取得长期股权投资后, 按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额, 分别确认投资收益和其他综合收益, 同时调整长期股权投资

的账面价值；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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

③本公司处置长期股权投资，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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大



影响时，同时考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

#### 14、 固定资产

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，并且使用年限超过一年，与该资产有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量的有形资产。

##### （1）固定资产的分类

本公司固定资产分为机器设备、电子设备、运输工具、其他设备。

##### （2）固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，固定资产折旧采用年限平均法计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

利用专项储备支出形成的固定资产，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。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类 别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	10	5	9.5
电子设备	5	5	19
运输工具	4-10	5	9.50-23.75
其他设备	3-5	5	19-31.67

##### （3）融资租入固定资产

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理

确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

## 15、 在建工程

本公司在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，按工程项目进行明细核算，按实际成本入账，其中包括直接建筑及安装成本，以及符合资本化条件的借款费用。在建工程达到预定可使用状态时，暂估结转为固定资产，停止利息资本化，并开始按确定的固定资产折旧方法计提折旧，待工程竣工决算后，按竣工决算的金额调整原暂估金额，但不调整原已计提的折旧额。

## 16、 借款费用

### （1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

①资产支出已经发生；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

### （2）借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产

支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 17、 无形资产

本公司将企业拥有或者控制的没有实物形态，并且与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入企业、该资产的成本能够可靠计量的可辨认非货币性资产确认为无形资产。

本公司的无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账。

①购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照规定应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。

②投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

③本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；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，应当证明其有用性；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。

本公司使用寿命有限的无形资产，自该无形资产可供使用时起在使用寿命期内平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额，已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。

对于使用寿命有限的各项无形资产的摊销年限分别为：

类 别	摊销年限
土地使用权	40

## 18、 商誉

商誉为非同一控制下企业合并成本超过应享有的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

在财务报表中单独列示的商誉至少在每年年终进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值依据相关的资产组或者资产组组合能够从企业合并的协同效应中受益的情况分摊至受益的资产组或资产组组合。

## 19、 长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 20、 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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

### （1）短期薪酬

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

### （2）离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，

是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

### （3）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### （4）其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## 21、 预计负债

### （1）预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

### （2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

本公司在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

账面价值不能真实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。

## 22、 收入

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。收入在其金额及相关成本能够可靠计量、相关的经济利益很可能流入本公司、并且同时满足以下收入确认条件时,予以确认。

**钻探取样工程服务收入:**公司勘查技术部根据合同要求编制包含钻孔数量、深度、倾角、岩心采取率等技术指标的技术实施方案,公司项目工程队根据技术方案组织钻孔施工,钻孔达到要求的技术指标后通知业主方组织验收(通常叫工程验收或终孔验收),业主方在对钻孔验收合格后提取岩芯样品并签收验收单,公司依据业主方签收的工程验收单和合同单价计算确认收入。

**地质勘查报告收入:**公司勘查技术部对获取的岩芯样品和其他相关地质数据、资料进行化验测试、分析,计算和整理,并最终编制完成勘查报告,业主方接到公司通知后前来签收领取报告,公司依据业主方的报告签收单和合同价格确认收入。

## 23、 政府补助

本公司的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,是指本公司取得的、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。当政府文件未明确补助对象,根据补助资金的实际用途,将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关。

### (1) 政府补助的确认时点

本公司取得政府无偿拨入的货币性资产或非货币性资产,同时满足下列条件时,确认为政府补助:

- ①能够满足政府补助所附条件;
- ②能够收到政府补助。

### (2) 政府补助的计量:

① 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;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额计

量。

② 与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益。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，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

③ 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

B、不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

#### **24、 递延所得税资产/递延所得税负债**

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

##### **（1）递延所得税资产**

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③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，转回减记的金额。

##### **（2）递延所得税负债**

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

## 25、 资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

（2）本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

（3）市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

（4）有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

（6）本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以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较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当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为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否



存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## （二）重要会计政策和会计估计的变更

### 1、重要会计政策变更

2014年，财政部新制定了《企业会计准则第39号——公允价值计量》、《企业会计准则第40号——合营安排》、《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》；修订印发了《企业会计准则第30号——财务报表列报》、《企业会计准则第9号——职工薪酬》、《企业会计准则第33号——合并财务报表》、《企业会计准则第2号——长期股权投资》。上述7项会计准则均自2014年7月1日起施行；修订印发了《企业会计准则第37号——金融工具列报》，企业应当在2014年年度及以后期间的财务报告中按照本准则要求对金融工具进行列报；修改并重新公布了《企业会计准则——基本准则》，自发布之日起施行。

本公司自2014年7月1日起执行上述新制定或修订后的企业会计准则，除此之外公司无其他重大会计政策变更事项。

### 2、重要会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

## （三）对报告期持续经营存在较大影响的行为

公司报告期内不存在改变正常经营活动，对报告期持续经营存在较大影响的行为。

## 四、公司最近两年一期的主要财务指标和利润形成情况

### （一）主要财务指标

财务指标	2015年3月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
毛利率	28.95%	29%	24.94%
净利率	6%	5.44%	7.86%
净资产收益率	2.21%	13.06%	19.62%
每股收益（元）	0.05	0.26	0.39
每股净资产（元）	1.07	2.11	1.81
每股经营活动产生的现金流量净额（元）	0.06	0.99	-0.07
资产负债率	52.84	62.57	48.18
流动比率（倍）	1.07	0.87	1.31

速动比率（倍）	0.94	0.79	1.22
应收账款周转率（次）	0.38	2.15	2.65
存货周转率（次）	2.09	16.18	24.04

## 1、盈利能力分析

公司 2015 年 1-3 月、2014 年度和 2013 年度的盈利能力情况如下表所示：

单位：元

项 目	2015 年 1-3 月	2014 年度	2013 年度
营业利润	496,741.63	3,874,209.60	2,332,425.49
毛利率	28.95%	29%	24.94%
加权平均净资产收益率	2.21%	13.06%	19.62%
扣除非经常性损益的净资产收益率	2.29%	24.05%	19.62%
基本每股收益（元/股）	0.04	0.26	0.28

公司收入具有一定的季节性，通常一季度收入在全年之中会处于较低的水平。因此公司 2015 年一季度的营业利润、净资产收益率和每股收益指标会相对较低，与前两年指标不具有直接可比性。

2014 年与 2013 年相比，营业利润增长 66.1%，毛利率提高 4.06 个百分点，扣除非经常性损益后的净资产收益率提高 4.43 个百分点，公司具有一定的成长性和较强的成本控制能力，盈利能力总体较好。

加权平均净资产收益率和基本每股收益 2014 年比 2013 年下降是因为受公司诉讼事件和固定资产报废损失等偶然性因素影响所致。

## 2、偿债能力分析

公司 2015 年 1-3 月、2014 年度和 2013 年度的偿债能力情况如下表所示：

财务指标	2015 年 1-3 月	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
资产负债率（%）	52.84%	62.57%	48.18%
流动比率（倍）	1.07	0.87	1.31
速动比率（倍）	0.94	0.79	1.22

2014 年公司资产负债率显著增高，达 62.75%，比 2013 年高出 14.39 个百分点，主要是因为随着业务的增长及在当年投建新办公楼，公司资金需求量增大，为缓解资金不足问题，公司通过向股东拆借资金和赊购原材料等负债方式进行融资，导致负债总额增大、资产负债率增高。由于上述负债欠款均是短期借款性质，因而流动负债增大，导致了 2014 年流动比率和速动比率相较 2013 年也出现了较

明显下降。2015 年一季度，公司进行了 400 万元的股权融资并加大了应收款项的回收力度，在保证资金正常周转的情况下偿还了银行借款和支付了一大部分原材料赊欠款，公司负债总额下降，资产负债率回落到 52.84%，流动比率和速动比率也出现了回升。

目前公司已建立了规范的法人治理结构，并建立了稳健的财务政策和较好的风险控制机制，公司具有稳定的盈利能力且随着后续股权融资的继续拓展，公司的财务结构有望得到继续改善。总体而言，公司具有支付能力，不会出现因不能偿还到期债务而导致财务风险的情形。

### 3、营运能力分析

公司 2015 年 1-3 月、2014 年度和 2013 年度的营运能力情况如下表所示：

财务指标	2015 年 1-3 月	2014 年	2013 年
应收账款周转率（次）	0.38	2.15	2.65
存货周转率（次）	2.09	16.18	24.04

随着公司业务的增长，公司近两期期末的应收账款余额与未完工项目存货余额相较 2013 年出现较大幅度增长，导致近两期应收账款周转率和存货周转率指标走低，公司营运能力有一定程度的下降。

### 4、现金流量情况分析

#### （1）经营活动产生的现金流量

公司 2015 年 1-3 月、2014 年度和 2013 年度经营活动产生的现金流量净额分别为 529,464.27 元、5,966,343.92 元和 -405,968.37 元。报告期内公司经营活动现金流 2014 年度大幅增加，主要是由于公司购买商品、接受劳务支付的现金波动所导致的。一方面公司在 2014 年投建新办公楼，为满足购建固定资产投资活动所需的资金，公司在当期大量采用赊购方式采购商品或者转向能给予公司更好信用条件的供应商采购，致使当年公司购买商品、接受劳务支付的现金大量减少，相应应付账款较 2013 年度增加了 6853899.3 元；另一方面连云港市海州区人民法院因公司与江苏天明机械集团有限公司的诉讼纠纷于 2014 年 12 月冻结了公司的基本存款账户，在当期期末对公司的购买商品、接受劳务应付款项的正常支付产生了一定程度的影响。2015 年一季度后公司销售商品收取的现金和采购商品支付的现金回复到一个正常的水平。

总体而言，报告期内公司具有较好的现金流获取能力，现金流能够满足公司正常运营需要。

## （二）报告期利润形成的有关情况

### 1、公司收入确认的具体原则

（1）公司主营业务为固体矿产勘查，按照提供的服务类型可分为钻探取样工程服务收入和地质勘查报告收入。两类收入的具体确认时点和依据为：

钻探取样工程服务收入：公司勘查技术部根据合同要求编制包含钻孔数量、深度、倾角、岩心采取率等技术指标的技术实施方案，公司项目工程队根据技术方案组织钻孔施工，钻孔达到要求的技术指标后通知业主方组织验收（通常叫工程验收或终孔验收），业主方在对钻孔验收合格后提取岩芯样品并签署验收单（含钻孔深度、倾角等数据信息），公司依据业主方签收的工程验收单和合同单价计算确认收入。

地质勘查报告收入：公司勘查技术部对获取的岩芯样品和其他相关地质数据、资料进行化验测试、分析，计算和整理，并最终编制完成勘查报告，业主方接到公司通知后前来签收领取报告，公司依据业主方的报告签收单和合同价格确认收入。

（2）报告期内前五大客户主要合同的收入确认情况、成本结转情况列表举例说明如下：

客户名称	合同项目	工程验收单时间	收入金额	入账时间	结转成本时间
招金矿业股份有限公司	蚕庄矿区钻探工程	2015年1月31日	2,002,591.10	2015年2月	2015年2月
招远市辛庄黄金矿业工程有限责任公司	北截矿区钻探工程	2014年6月12日	4,170,000.00	2014年6月	2014年6月
招远市阜山黄金矿业工程有限责任公司	牛草涧矿区钻探工程	2014年5月22日	613,363.00	2014年6月	2014年6月
隆化县浩政矿业有限责任公司	河北隆化郭家屯铅锌矿钻探工程项目	2013年4月5日	2,687,976.00	2013年4月	2013年4月
招远界河矿业有限公司	洼孙家矿区钻探工程	2013年8月6日	266877.90	2013年8月	2013年8月

说明：1、招金矿业股份有限公司：2015年公司为其提供蚕庄矿区项目的钻探工程服务，在2015年1月31日，公司与业主方代表组织验收钻孔并签署验收表，月底确认收入2002591.1

元，同时结转成本 1528370.2 元。

2、招远市辛庄黄金矿业工程有限责任公司：2014 年公司为其提供北截矿区项目钻探工程服务，公司财务在当年 6 月取得工程验收单后开具发票并确认收入 4170000.00 元，同时结转成本 3052506.89 元。

3、招远市阜山黄金矿业工程有限责任公司：2014 年公司为其提供牛草涧矿区项目钻探工程服务，5 月底组织工程验收，公司于 6 月取得工程验收单并开具发票确认收入 613363 元，同时结转成本 435004 元。

4、隆化浩政矿业有限责任公司：2013 年公司为其提供郭家屯项目钻探工程服务，公司财务于 4 月取得工程验收单后开具发票并确认收入 2687976 元，同时结转成本 2346000 元。

5、招远界河矿业有限公司：2013 年公司为其提供洼孙家矿区钻探工程服务，公司财务于 8 月取得验收单后开具发票，当月月底确认收入 266877.90 元，同时结转成本 208189.29 元。

公司提供钻探取样工程服务以公司取得业主方的工程验收单为依据确认收入，这是因为业主方在签署工程验收单时，公司所提供的服务内容已经完成，工程所包含的风险和报酬已经转移给业主方，公司的收入按工程验收单标明的实测工作量和合同单价确定，收入能够可靠的计量；成本费用按照钻孔项目进行归集和分配，确认收入时结转相应成本，成本与收入配比且能够可靠计量，因此公司的收入确认方法和成本的归集、分配、结转方法符合企业会计准则的规定。

上表所列主要合同收入确认情况表明公司是在取得业主方的工程验收单后及时确认项目收入，并在同期相应结转项目成本。公司的收入确认和成本结转及时、准确。

## 2、最近两年及一期公司主营业务收入及毛利率变动趋势

单位：元 币种：人民币

项目	2015 年 1-3 月	2014 年	2013 年
主营业务：固体矿产勘查技术服务收入	5,460,642.61	28,206,859.97	21,494,149.47
主营业务成本	3879549.88	20,025,310.18	16133166.79
毛利率	28.95	29	24.94

### (1) 主营业务收入变动分析

公司是综合类地质勘查企业，主营业务是固体矿产勘查技术服务。2015 年 1-3 月、2014 年度和 2013 年度公司主营业务收入分别为 5460642.61 元、28206859.97 元和 21494149.47 元。公司的收入具有一定的季节性，一年之中一季度收入相对更少，因为钻探施工需要员工长期在野外工作，每年 1-2 月春节前后，公司一般会给大部分一线员工安排休假，导致公司一季度开工率较低，收入较少，如 2013 年公司一季度收入 229 万元，占当年收入的 10.9%；2014 年公司一季度收入 609 万元，占当年收入的 21.6。2014 年公司主营业务收入较 2013 年增加 6712710.5 元，增长 31.23%。增长原因一是公司于 2013 年 9 月取得固体矿产勘查甲级资质（原属乙级），之前公司一些受业主方对勘探企业资质要求限制不能参与招投标的项目在公司取得甲级资质后不再受限，业务范围进一步拓宽，公司获取的项目合同相应增加。二是随着公司钻探经验的积累和钻探技术的日益提高，公司的市场口碑得到不断提升，在公司加强了一定的业务营销力度后，业务出现了良性增长。

**公司与客户的交易均签订了合同，公司为客户提供了钻探取样工程服务、为客户编制并向其提交了地质勘查报告，取得了相关收款凭证并最终表现为现金流流入公司，公司的交易是真实的。**

**公司主办券商和会计师实施了包括抽查公司大额销售合同、工程验收结算表和销售发票、检查公司应收账款明细表和销售回款、函证公司应收账款期末余额等核查程序后认为，公司的交易、收入具有真实性。**

## （2）主营业务毛利率变动分析

公司 2015 年 1-3 月与 2014 年毛利率基本一致，分别为 28.95%和 29%，2014 年比 2013 年高 4.05 个百分点，原因是 2013 年收入结构中占比重较大的钻探取样工程技术服务收入毛利率比 2014 年和 2015 年更低，2013 年钻探工程毛利率是 18.9%，而 2014 年 2015 年分别是 27.7%和 27.38%。2013 年钻探工程毛利率更低的原因见本节四、（二）、4 第（2）“最近两年一期业务收入结构及毛利率情况”。

## （3）与同行业企业毛利率比较分析

经筛选，与公司属于同行业且主营业务均为固体矿产勘查的可比较上市公司有中矿资源（002738），将其毛利率与公司作对比分析：

报告期	金山勘探 %	中矿资源 %	差异（百分点）
2013 年	24.94	35.27	-10.33
2014 年	29	38.92	-9.92

公司毛利率 2013 年和 2014 年分别比中矿资源低 10.33 和 9.92 个百分点，原因一是中矿资源的业务大多数在国外，国外的市场竞争相对较缓和，项目毛利率要比国内更高；二是中矿资源的规模比公司大、资金和技术实力比公司强，定价能力比公司高，且中矿资源的客户大多数是在国外进行矿业开发的国内国有大中型企业，这些企业的项目毛利率相对会更高。

### 3、报告期内公司营业收入分地区的构成情况

地区	2015 年 1-3 月		2014 年		2013 年	
	金额	占比%	金额	占比%	金额	占比%
山东省内	5177060.21	94.81	28085609.03	99.96	18166254.87	84.52
国内其他地区 (除山东省外)	283582.4	5.19	121250.94	0.04	3327894.6	15.48
合计	5460642.61	100	28,206,859.97	100	21494149.47	100

公司大部分业务都集中在山东省内，具有一定的地域性特点。

### 4、最近两年及一期业务收入结构及毛利率情况如下

产品名称	2015 年 1-3 月			
	营业收入	营业成本	毛利率%	占收入比例%
钻探取样工程技术 服务收入	4987214.1	3621606.9	27.38	91.33
地质勘查报告收 入	473428.51	257942.98	45.51	8.67
合计	5,460,642.61	3879549.88	28.95	100
产品名称	2014 年			
	营业收入	营业成本	毛利率%	占收入比例%
钻探取样工程技 术服务收入	24937210.53	18019846.94	27.74	88.41

地质勘查报告收入	3269649.44	2005463.24	38.66	11.59
<b>合计</b>	<b>28,206,859.97</b>	<b>20,025,310.18</b>	<b>29</b>	<b>100</b>
<b>产品名称</b>	<b>2013 年</b>			
	<b>营业收入</b>	<b>营业成本</b>	<b>毛利率</b>	<b>占收入比例</b>
钻探取样工程技术服务收入	17318623.94	14045405.71	18.9	80.57
地质勘查报告收入	4175525.53	2087761.08	50	19.43
<b>合计</b>	<b>21,494,149.47</b>	<b>16133166.79</b>	<b>24.94</b>	<b>100</b>

#### (1) 收入结构变动分析

公司钻探取样工程技术服务收入在 2015 年一季度、2014 年度、2013 年度分别为 4987214.1 元、24937210.53 元和 17318623.94，剔除季节性因素后，公司该项收入近两年实现了增长，占总收入的比重在逐年上升；地质勘查报告收入则出现下滑，收入比重逐年下降。地质勘查报告收入出现下降的原因是公司钻探取样工程项目业务量增多，且在公司取得固体矿产勘查甲级资质后，承接的钻探项目技术难度有所增大，公司为了确保钻探项目质量从编写勘查报告的项目组中调派了部分技术人员支持野外钻探工程项目，导致勘查报告项目组人手减少，人员力量降低，有时无法满足客户对勘查报告的时间要求，因此公司暂时减少了对该类项目的承接，导致地质勘查报告收入近两年出现了一定程度的下滑。

#### (2) 毛利率变动分析

钻探取样工程技术服务收入毛利率2015年一季度、2014年度和2013年度分别是27.38%、27.74%和18.9%，2015年一季度和2014年度的毛利率基本一致，而2013年度的毛利率比2014年度低了8.84个百分点，主要原因一是公司在2013年承接了较多的施工环境较艰苦、地质岩层较复杂的项目，这些项目需要耗用更多的燃料能源成本，如2013年公司的燃料及电力成本是1117486.89元，2014年则仅耗用了449532.9元，比2013年减少了667953.99元；二是公司报告期内有些钻探项目的部分工程会外包给其他钻探公司承做，业务外包成本相对更高，会拉低项目



的毛利水平,公司2013年的业务外包比例相对要更高,达19.52%,而2014年和2015年一季度的业务外包比例分别为18.72%和1.8%,近两年在降低业务外包比例后,钻探工程的毛利率相应得到提升;三是公司在2013年9月取得了固体矿产勘探甲级资质,在此之后公司合同议价能力得到提升。以上三因素综合作用,致使2014年以后钻探工程毛利率比2013年得到提高。

地质勘查报告收入毛利率 2015 年、2014 年和 2013 年分别为 45.51%、38.66% 和 50%,呈现不规则的变化,这是因为每个地质勘查报告项目难易、复杂程度不一样,在签订合同时公司很难预计每个项目将要发生的成本,导致工作完成后每个项目的利润率都有可能出现较大的差异,如某个报告在整理编制过程中发现业主方提供的数据不准或者样品不够,公司就需要去实地钻探以采集更多的样品和搜集更多的数据,这个过程有可能发生较大的成本。

### **(三) 公司主营业务成本**

#### **1、公司主营业务成本的归集、分配、结转方法**

公司成本的归集、分配、结转方法如下:

##### **(1) 人力成本**

①人力成本按照人员归属部门确定成本归属部门;

②按照部门性质确定成本费用科目:市场类的计入销售费用;工程和技术类的计入营业成本;管理类及其他部门计入管理费用;

③项目人力成本按照项目使用工时和工时费率计算分配。

##### **(2) 项目直接成本**

可直接归属于具体项目的支出,发生时根据具体项目直接计入该项目的直接成本。公司直接成本包括直接材料、业务分包费、青苗补偿费、安全使用费、交通运输费、差旅费、燃料及电费等。

##### **(3) 间接成本**

间接成本包括折旧费、办公费、化验费、其他费用等非直接项目成本。

##### **① 折旧费**

按照项目使用设备的工时计算分摊公司的折旧费;

##### **② 办公费、化验费、其他费用等**

办公费、化验费、其他费用等按照项目收入比例分配到具体的项目。

#### **2、公司主营业务成本构成**

公司主营业务成本构成如下：

单位：元

成本分类	2015 年 1-3 月	占成本比重	2014 年	占成本比重	2013 年	占成本比重
人力成本	1903951.7	49.08%	6871705.61	34.32%	5470843.78	33.91%
项目直接成本	1904225.64	49.08%	12489924.54	62.37%	10050218.92	62.3%
项目间接成本	71372.54	1.84%	663680.03	3.31%	612104.09	3.79%
小计	3879549.88	100%	20025310.18	100%	16133166.79	100%

(1) 人力成本与直接成本是公司的主要营业成本，该两项成本占总成本比重在 2013 年和 2014 年表现比较稳定，2015 年一季度相较前两期人力成本比重增高而直接成本比重降低主要是因为该期公司业务对外分包较少，分包费用较低，拉低了项目直接成本的比重。

(2) 报告期内项目直接成本主要内容如下：

单位：元

项目	2015 年 1-3 月	2014 年度	2013 年度
直接材料	1571301.89	6084042.68	4122321.89
业务分包费	90000	4670000	3880000
燃料及电费	15060	449532.9	1117486.89
青苗补偿费	139000	603900	515400
安全使用费	79149.6	355525.99	275400.01
交通运输费	3235.59	162493.6	65566.72
差旅费	6478.56	164429.37	74043.41
小计	1904225.64	12489924.54	10050218.92

①直接材料主要包括钻探施工过程中耗用的管材、钻头、钻机配件和其他耗材等；

②业务分包费是公司分包给第三方地质钻探队施工所发生的直接费用；

③燃料及电费是公司钻探施工过程中所耗用的柴油及外购电力费用。电力和柴油是施工过程中互相替代的能源，只有那些偏远地带、没有电力设备供应电力

的地方，公司才会购买柴油发电。各个项目的能源成本会因施工条件不一样而产生较大的差异，如有的项目业主方矿场自己能够供应电力，则该项目就不会产生能源成本，但合同定价也会相应更低；有的项目地处偏远没有电力供应且工程所处的地质岩层较复杂，则该项目就可能耗用较多的能源成本。2013 年公司承接了较多的施工环境较艰苦、地质岩层较复杂的项目，耗用了较多的能源燃料，在报告期内突显了较大的能源成本。

(3) 报告期内项目间接成本主要内容如下：

单位：元

项目	2015 年 1-3 月	2014 年度	2013 年度
折旧费	64567.82	248152.66	241541.28
办公费	4698.07	284924.07	249921.91
化验费	--	86946.88	51386
其他费用	2106.65	43656.42	69254.9
小计	71372.54	663680.03	612104.09

(四) 报告期内主要期间费用情况

1、报告期内期间费用

单位：元

名称	2015 年 1-3 月	2014 年度	2013 年度
管理费用	761,654.44	2,952,316.97	1,971,660.26
财务费用	-317.86	42,153.28	-2,253.78
销售费用	6,352.76	0	0
合计	767689.34	2994470.25	1969406.48

2014 年度公司管理费用增幅较大主要是由于人员工资福利及办公费用有较大幅度上升导致的。2014 年的财务费用主要是当年有一笔向银行的短期借款融资所产生的利息费用。公司在 2014 年前仅产生少量的销售费用，所以未单独设立销售费用科目核算，而是计入当期管理费用。

2、主要期间费用占营业收入的比重及变化情况

单位：元

科目名称	2015 年 1-3 月	2014 年度	2013 年度
------	--------------	---------	---------

管理费用	13.95%	10.47%	9.17%
财务费用	0	0.15%	-0.11%
销售费用	0.12%	0	0
合计	14.07%	10.62%	9.06%

公司 2014 年度管理费用占营业收入的比例呈上升态势，主要是人员工资福利费用及办公费用增长所致。

### 3、公司管理费用明细

项目	2015 年 1-3 月份	2014 年度	2013 年度
工资及职工福利	293045.74	1239624.68	939144.95
办公费	164,501.48	493,908.22	163,507.88
差旅费	28,700.10	54,554.10	68,473.16
税金	2,048.80	7,860.33	6,360.37
业务招待费	42,924.00	95,808.70	65,863.00
社保费	44,058.06	153,020.15	102,332.12
安全及职工教育经费	--	47,522.00	6,409.00
检修费	28,408.00	70,530.00	--
保险费	24,766.85	133,532.40	110,000.00
咨询费	20,000.00	48,000.00	48,000.00
其他	32,566.23	149,103.78	117,791.56
通讯费	2,665.47	9,602.26	1,853.22
无形资产摊销	35,636.71	139,250.35	131,925.00
房屋租赁费	42,333.00	210,000.00	210,000.00
合计	761,654.44	2,852,316.97	1,971,660.26

2014 年工资及职工福利费用增加主要是由于公司当年新增两总工程师员工、部分管理人员工资上涨及人员福利费用增加所致。

2014 年办公费用大幅增加主要是因为公司根据工作需要，陆续为管理人员、地质勘查报告编制人员、项目管理人员和部分办公室人员购置了笔记本电脑，总计 30 台，每台单价约 4900 余元，合计 149970 元，公司以前购买电脑设备是记录在固定资产科目，每年计提折旧摊销，而在 2014 年后根据财税〔2014〕75 号文件的规定，单位价值不超过 5000 元的固定资产，允许一次性计入当期成

本费用在计算应纳税所得额时扣除，不再分年度计算折旧，因此公司将该笔支出列在管理费用内。另外，公司还在 2014 年更新购置了一批办公桌椅、文件柜和大批量采购了复印纸等办公用品。

### （五）报告期内各期重大投资收益情况及非经常性损益情况

#### 1、重大投资收益

报告期内公司没有重大投资收益。

#### 2、报告期内非经常性损益情况

公司报告期内非经常性收益明细表

单位：元

项 目	2015 年 1-3 月份	2014 年度	2013 年度
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		-218,708.72	
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，但与公司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			
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
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			
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			
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支出	-12,271.15	-1128545.73	
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
小 计	-12,271.15	-1347254.45	
减：非经常性损益的所得税影响数	-5.91	-54682.00	
少数股东损益的影响数			
合 计	-12265.24	-1292572.45	

2015 年 1-3 月、2014 年度和 2013 年度公司的非经常性损益分别为 -12271.15 元、-1347254.45 元和 0，占当期利润总额的比例分别为 2.53%、53.32% 和 0，2014 年度的非经常性损益对当期经营成果产生了重大影响。

#### 营业外支出明细

项目	2015年1-3月份	2014年度	2013年度
非流动资产处置损失合计		218,708.72	
其中：固定资产处置损失		218,708.72	
诉讼	12,247.50	1,128,526.47	
其他	23.65	19.26	
合计	12,271.15	1,347,254.45	

2014 年固定资产处置损失 218708.72 是公司部分原值为 588600 元的钻机设备在使用过程中已经损坏不能继续使用，经公司总经理批准报废计入营业外支出。

公司 2014 年、2015 年分别发生诉讼支出 1,128,526.47 和 12,247.5，该两笔诉讼支出是同一宗诉讼分别在不同会计期间确认的损失。该诉讼详细情况如下：

江苏天明机械集团有限公司与本公司因买卖合同纠纷向江苏省连云港市海州区人民法院提起诉讼，江苏省连云港市海州区人民法院于 2014 年 5 月 12 日作出（2014）海商初字第 0010 号民事判决书，判决本公司给付江苏天明机械集团有限公司货款 85.2 万元及利息（以 85.2 万元为基数，自 2009 年 8 月 15 日起至判决确定给付之日止，按中国人民银行的同期贷款利率计算），案件受理费 1.232 万元，公告费 0.06 万元由本公司负担。本公司已向江苏省连云港市中级人民法院提出再审申请，请求依法撤销上述民事判决，裁定提审本案或由原审法院重新审理，目前江苏省连云港市中级人民法院尚未作出再审裁决，但 2015 年 4 月本公司已被连云港市海州区人民法院强制扣划 130 万元人民币。

#### （六）适用的各项税收政策及缴纳的主要税种

##### 1、主要税种及税率

主要税种	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，在抵扣当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%
营业税	按营业收入计征	3%
城市建设维护税	实际缴纳的增值税额、营业税、消费税计征	7%
教育费附加	实际缴纳的增值税额、营业税、消费税计征	3%
地方教育费附加	实际缴纳的增值税额、营业税、消费税计征	2%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%

##### 2、税收征收方式

报告期内税务部门对公司采用查账征收方式征收税款。

##### 3、税收优惠情况

报告期内公司未享受税收优惠政策。

#### （七）报告期内现金流量表的主要情况

##### 1、经营活动现金流量净额与净利润的匹配性

2013 年经营活动现金流量净额为-405,968.37 元，净利润为 1,689,567.74 元；2014 年经营活动现金流量为 5,959,773.92 元，净利润为 1,462,146.68 元，2015 年 1

到3月经营活动现金流量净额为529,464.27元,净利润为331053.21元。报告期内各年经营活动现金流量波动较大,主要系购买商品、接受劳务支付的现金波动较大所致,2013年度购买商品、接受劳务支付的现金8,991,027.8元,2014年度购买商品、接受劳务支付的现金4,588,604.82元,2015年1到3月份购买商品、接受劳务支付的现金为5,509,287.2元。公司2014年购买商品、接受劳务支付的现金显著低于2013年度和2015年1至3月份,主要是由于一方面公司在2014年投建新办公楼,为满足购建固定资产投资活动所需的资金,公司在当期大量采用赊购方式采购商品或者转向能给予公司更好信用条件的供应商采购,致使当年公司购买商品、接受劳务支付的现金大量减少;另一方面连云港市海州区人民法院因公司与江苏天明机械集团有限公司的诉讼纠纷于2014年12月冻结了公司的基本存款账户,在当期期末对公司的购买商品、接受劳务应付款项的正常支付定产生了一定程度的影响。与此相适应公司2014年应付账款10,654,013.39元,显著高于2013年及2015年1至3月份。综合上述原因报告期内经营活动现金流的波动与公司实际经营活动的变化相匹配,变动具有合理性,与净利润的变动具有匹配性。

## 2、各报告期内所有大额现金流量变动项目的内容、发生额、与实际业务的匹配性

2013年度现金及现金等价物的增加额为1,729,041.63元。大额现金流量变动项目包括:

(1) “销售商品、提供劳务收到的现金” 17,355,529.83元。主要为提供固体钻探技术服务与地质勘探报告收入和销项税收到现金17,355,529.83元。

(2) “收到其他与经营活动有关的现金” 95,411.93元,其中利息收入2,253.78,收到的往来款项93,158.15。

(3) “购买商品、接受劳务支付的现金” 8,991,027.8元。主要为购买原材料和对外支付的工程款支付的现金。

(4) “支付的其他与经营活动有关的现金” 1,703,787.71元。其中,各项费用977,568.12元,支付的往来款项726,219.59元。

(5) “购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金” 864,990.00元。主要为购买固定资产和租赁土地支付的费用。

(6) “吸收投资收到的现金” 3,000,000.00元,为2013年7月公司增资的股



东投入。

2014 年度现金及现金等价物的增加额为-2,259,386.19 元。大额现金流量变动项目包括：

(1) “销售商品、提供劳务收到的现金” 21,256,761.92 元。主要为提供固体钻探技术服务与地质勘探报告收入和销项税收到现金 21,256,761.92 元。

(2) “收到其他与经营活动有关的现金” 427,985.27 元，其中利息收入 2,018.09 元，往来收款 425,967.18 元。

(3) “购买商品、接受劳务支付的现金” 4,588,604.82 元。主要为购买材料和工程款支付的现金。

(4) “支付的其他与经营活动有关的现金” 1,617,266.76 元。其中支付的各项费用 1,444,795.62 元，支付的往来款项 172,471.14 元。

(5) “购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金” 8,176,692.94 元。主要为公司建设办公楼支付现金 7,648,050.92 元，购建固定资产支付 114,390.52 元，支付土地契税和耕地税 414,251 元。

(6) “取得借款收到的现金” 800,000.00 元，为公司 2014 年取得中国建设银行股份有限公司裕顺嘉园支行贷款 800,000.00 元。

(7) “偿还债务支付的现金” 800,000.00 元，为公司 2014 年偿还中国建设银行股份有限公司裕顺嘉园支行贷款 800,000.00 元。

(8) “分配股利、利润或偿付利息支付的现金” 42,467.17 元，为公司支付给中国建设银行股份有限公司裕顺嘉园支行利息。

2015 年 1 至 3 月份现金及现金等价物的增加额为 4,124,462.41 元。大额现金流量变动项目包括：

(1) “销售商品、提供劳务收到的现金” 9,638,483.88 元。其中“主营业务收入+其他业务收入-收入扣除项目+销项税金” 5,610,015.2 元，应收账款减少 4,028,468.68 元。

(2) “收到其他与经营活动有关的现金” 3,602.86 元，其中利息收入 317.86 元，往来收款 3,285.00 元。

(3) “购买商品、接受劳务支付的现金” 5,509,287.2 元，为当期销售成本支付和支付的销项税金之和。

(4) “支付的其他与经营活动有关的现金” 2,305,098.34 元。其中, 各项费用 457,203.05 元, 支付的往来款项 1,847,895.29 元。

(5) “购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金” 405,001.86 元。其中, 购建固定资产直接支付的现金 168,484.61 元, 购买工程材料款直接支付的现金 236517.25 元。

(6) “吸收投资收到的现金” 4,000,000.00 元, 为 2015 年 4 月公司增资的股东投入, 其中 1,600,000.00 元作为注册资本投入, 剩余 2,400,000.00 元记入资本公积。

## 五、报告期内各期末主要资产情况及重大变动分析

### (一) 货币资金

单位: 元 币种: 人民币

项 目	2015 年 3 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
现 金	58,630.67	52,019.75	67,754.70
银行存款	5,370,313.68	57,755.33	2,246,113.43
合 计	5,428,944.35	109,775.08	2,313,868.13

说明: 连云港市海州区人民法院在对我公司与江苏天明机械集团有限公司的诉讼纠纷中作出了海执字(2014)第 1342-1 号裁定书, 要求冻结公司银行存款 125 万元。2014 年 12 月 31 日银行存款 55,293.14 元被限制使用, 2015 年 3 月 31 日银行存款 125 万元被限制使用。

### (二) 应收账款

#### 1、应收账款分类披露

2015 年 3 月 31 日

单位: 元 币种: 人民币

类 别	金 额	结构比 例%	坏账准备	坏账比 例%	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
账龄分析法组合	13,603,601.13	100.00	1,339,715.48	9.85	12,263,885.65
组合小计	13,603,601.13	100.00	1,339,715.48	9.85	12,263,885.65

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
<b>合 计</b>	<b>13,603,601.13</b>	<b>100.00</b>	<b>1,339,715.48</b>	<b>9.85</b>	<b>12,263,885.65</b>

2014 年 12 月 31 日

类 别	金额	结构比例%	坏账准备	坏账比例%	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
账龄分析法组合	17,587,236.16	100.00	1,213,705.69	6.90	16,373,530.47
组合小计	17,587,236.16	100.00	1,213,705.69	6.90	16,373,530.47
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
<b>合 计</b>	<b>17,587,236.16</b>	<b>100.00</b>	<b>1,213,705.69</b>	<b>6.90</b>	<b>16,373,530.47</b>

2013 年 12 月 31 日

类 别	金额	结构比例%	坏账准备	坏账比例%	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
账龄分析法组合	10,486,933.99	100.00	666,651.19	6.36	9,820,282.8
组合小计	10,486,933.99	100.00	666,651.19	6.36	9,820,282.8
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
<b>合 计</b>	<b>10,486,933.99</b>	<b>100.00</b>	<b>666,651.19</b>	<b>6.36</b>	<b>9,820,282.8</b>

## 2、应收账款按账龄列示

单位：元 币种：人民币

项目	2015年3月31日		2014年12月31日		2013年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以	8,602,663.21	63.24	13,993,411.11	79.57	7,640,844.34	72.86

内						
1-2年	2,452,578.97	18.03	2,047,298.80	11.64	2,846,089.65	27.14
2-3年	1,001,832.70	7.36	1,546,526.25	8.79	-	-
3-4年	1,546,526.25	11.37	-	-	-	-
合计	13,603,601.13	100.00	17,587,236.16	100.00	10,486,933.99	100.00

## 2015年3月31日

账龄	金 额	结构比例%	坏账准备	坏账比例%
1 年以内	8,602,663.21	63.24	430,133.16	5.00
1-2 年	2,452,578.97	18.03	245,257.90	10.00
2-3 年	1,001,832.70	7.36	200,366.54	20.00
3-4 年	1,546,526.25	11.37	463,957.88	30.00
合计	13,603,601.13	100.00	1,339,715.48	

## 2014年12月31日

账龄	金 额	结构比例%	坏账准备	坏账比例%
1 年以内	13,993,411.11	79.57	699,670.56	5.00
1-2 年	2,047,298.80	11.64	204,729.88	10.00
2-3 年	1,546,526.25	8.79	309,305.25	20.00
合计	17,587,236.16	100.00	1,213,705.69	

## 2013年12月31日

账龄	金 额	结构比例%	坏账准备	坏账比例%
1 年以内	7,640,844.34	72.86	382,042.22	5.00
1-2 年	2,846,089.65	27.14	284,608.97	10.00
合计	10,486,933.99	100.00	666,651.19	

在有限公司时期公司没有制定完善的信用政策，公司向债务人催款主要依赖实际控制人与债务人的沟通，没有按照一定的制度进行。股份公司成立后公司制定了比较完善的信用政策，并表示未来期间依照公司的信用政策进行催款和收款。

公司 2013 年、2014 年、2015 年 3 月 31 日应收账款余额分别为 10,486,933.99、17,587,236.16 元、13,603,601.13 元，占当期收入的比例分别

为 48.81%、62.35%和 249.08%，报告期内公司应收账款余额及占营业收入的比例较高主要原因是公司的客户主要为矿业投资与开发企业特别是金矿开采企业，近两年黄金价格仍较低迷，黄金开采企业盈利状况普遍不理想，导致企业支付款项的时间有所延迟，但公司应收账款各期期后的收款情况总体较正常，所以各年度应收账款的账龄大部分保持在一年以内，公司 2015 年 3 月末应收账款余额较 2014 年末减少 3,983,635.03 元即是公司正常收回账款的情况。

截止本公开转让说明书签署日，公司期后收回应收账款 4,193,517.6 元，应收账款余额进一步下降至 12,614,600.91 元。

报告期内应收账款没有出现坏账损失的情形。公司根据谨慎性原则，按照行业内普遍采用的账龄法和相应计提比例来计提应收账款坏账准备（如中矿资源 002738 和凯地钻探 430731），以准确反映公司的经营成果和财务状况。

2015 年 3 月末公司 3-4 年账龄的应收账款余额 1,546,526.25 元，其中 1380167.00 元是内蒙古汇银矿业有限公司的拖欠款项，该笔应收款项形成于 2012 年，初始金额为 44230167 元，该公司每年在分期偿还公司债务，所欠公司债务规模不断缩小。

### 3、期末应收账款前五名客户如下

单位：元 币种：人民币

2015年3月31日

单位名称	与本公司关系	金 额	账 龄	占应收账款总额比例%	坏账准备期末金额
内蒙古汇银矿业有限公司	非关联方	1,380,167.00	3—4 年	10.15	414,050.10
栖霞市金谷矿业有限公司	非关联方	835,903.83	1 年以内	6.14	41,795.19
招金矿业股份有限公司	非关联方	807,400.00	1 年以内	5.94	40,370.00
龙口市金源黄金有限公司	非关联方	763,302.00	1 年以内	5.61	38,165.10
招远市阜山黄金矿业工程有限责任公司	非关联方	629,772.00	1 年以内	4.63	31,488.60
合计		<b>4,416,544.83</b>		<b>32.47</b>	<b>565,868.99</b>

2014年12月31日

单位名称	与本公司关系	金 额	账 龄	占应收账款总额比例%	坏账准备期末金额
招金矿业股份有限公司	非关联方	2,331,228.40	1 年以内	13.26	116,561.42

内蒙古汇银矿业有限公司	非关联方	1,380,167.00	2—3 年	7.85	276,033.40
龙口市金源黄金有限公司	非关联方	1,200,310.00	1 年以内	6.82	60,015.50
栖霞市金谷矿业有限公司	非关联方	838,978.43	1 年以内	4.77	41,948.92
阜山黄金矿业工程有限公司	非关联方	650,113.20	1 年以内	3.7	32,505.66
<b>合计</b>		<b>6,400,797.03</b>		<b>36.4</b>	<b>527,064.90</b>

2013 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	金 额	账 龄	占应收账款总额比例%	坏账准备期末金额
招远界河矿业有限公司	非关联方	3,464,176.40	1 年以内	33.03	173,208.82
内蒙古汇银矿业有限公司	非关联方	2,230,167.00	1—2 年	21.27	223,016.70
招金矿业股份有限公司	非关联方	1,355,376.10	1 年以内	12.92	67,768.81
龙口市金源黄金有限公司	非关联方	761,184.00	1 年以内	7.26	38,059.20
德化县洪鑫金矿有限责任公司	非关联方	640,000.00	1 年以内	6.1	32,000.00
<b>合计</b>		<b>8,450,903.50</b>		<b>80.58</b>	<b>534053.53</b>

说明：无因金融资产转移而终止确认的应收账款，无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

公司对应收账款内部控制严格，因此应收账款长期挂账的客户较少。其中内蒙古汇银矿业有限公司余额 1,380,167.00 元账龄 3 到 4 年，造成未回款原因为对方营运困难，资金较为短缺，对方目前在分期支付所拖欠的公司款项。

截止到 2015 年 3 月 31 日，应收账款前五名客户占公司应收账款总额的 32.47%，均为对主要客户的应收账款，不存在对单一客户应收账款超过 50%的情况，主要客户连续两年及一期保持稳定，经营状况良好，预计应收账款集中不会对公司的生产经营产生重大不利影响。

#### 4、坏账准备的计提情况

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

2015年3月31日

账 龄	金 额	结构比例%	坏账准备	坏账比例%
1 年以内	8,602,663.21	63.24	430,133.16	5.00
1-2 年	2,452,578.97	18.03	245,257.90	10.00

2-3 年	1,001,832.70	7.36	200,366.54	20.00
3-4 年	1,546,526.25	11.37	463,957.88	30.00
合计	13,603,601.13	100.00	1,339,715.48	

2014年12月31日

账龄	金 额	结构比例%	坏账准备	坏账比例%
1 年以内	13,993,411.11	79.57	699,670.56	5.00
1-2 年	2,047,298.80	11.64	204,729.88	10.00
2-3 年	1,546,526.25	8.79	309,305.25	20.00
合计	17,587,236.16	100.00	1,213,705.69	

2013年12月31日

账龄	金 额	结构比例%	坏账准备	坏账比例%
1年以内	7,640,844.34	72.86	382,042.22	5.00
1-2年	2,846,089.65	27.14	284,608.97	10.00
合计	10,486,933.99	100.00	666,651.19	

5、报告期内，应收账款中无持有公司 5.00%（含 5.00%）以上表决权股份的股东单位及个人款项。

### （三）预付账款

#### 1、预付账款按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	2015 年 3 月 31 日		2014 年 12 月 31 日		2013 年 12 月 31 日	
	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	366,857.00	100.00	28,285.00	100.00	10,500.00	100.00
合计	366,857.00	100.00	28,285.00	100.00	10,500.00	100.00

#### 2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位：元 币种：人民币

2015 年 3 月 31 日

单位名称	与本公司关系	金 额	账 龄	款项性质
招远市德奥汽车保养店	非关联方	144,900.00	1 年以内	维修费
董好华	关联方	91,667.00	1 年以内	房租

龙口市金兴矿业有限公司	非关联方	76,000.00	1 年以内	租金
山东舜天律师事务所	非关联方	44,000.00	1 年以内	律师费
温汝茂	非关联方	9,600.00	1 年以内	咨询费
合计		366,167.00		

2014 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	金 额	账 龄	款项性质
李希政	非关联方	25,000.00	1 年以内	预付设计费
山东省国土资源厅	非关联方	3,285.00	1 年以内	探矿费
合计		28,285.00		

2013 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	金 额	账 龄	款项性质
地质矿产部无锡钻杆工具厂	非关联方	10,500.00	1 年以内	预付货款
合计		10,500.00		

## (四) 其他应收款

## 1、其他应收款分类披露

2015 年 3 月 31 日

单位：元 币种：人民币

类 别	金额	结构比例%	坏账准备	坏账比例%	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
账龄分析法组合	376,284.70	100.00	45,000.00	11.96	331,284.7
组合小计	376,284.70	100.00	45,000.00	11.96	331,284.7
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	376,284.70	100.00	45,000.00	11.96	331,284.7

2014 年 12 月 31 日

单位：元 币种：人民币

类 别	金额	结构比例%	坏账准备	坏账比例%	账面价值
-----	----	-------	------	-------	------



单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
账龄分析法组合	337,814.86	100.00	25,000.00	7.40	312,814.86
组合小计	337,814.86	100.00	25,000.00	7.40	312,814.86
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	337,814.86	100.00	25,000.00	7.40	312,814.86

2013 年 12 月 31 日

单位：元 币种：人民币

类 别	金 额	结构比例%	坏账准备	坏账比例%	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
账龄分析法组合	211,939.10	100.00	10,000.00	4.72	201,939.10
组合小计	211,939.10	100.00	10,000.00	4.72	201,939.10
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	211,939.10	100.00	10,000.00	4.72	201,939.10

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

单位：元 币种：人民币

2015 年 3 月 31 日

账龄	金 额	结构比例%	坏账准备	坏账比例%
1 年以内	141,542.88	37.62	5,000.00	3.53
1-2 年	33,241.82	8.83		
2-3 年	201,500.00	53.55	40,000.00	19.85
合计	376,284.70	100.00	45,000.00	

2014 年 12 月 31 日

账龄	金 额	结构比例%	坏账准备	坏账比例%
1 年以内	136,314.86	40.35	5,000.00	3.67
1-2 年	201,500.00	59.65	20,000.00	9.93

合计	337,814.86	100.00	25,000.00	
----	------------	--------	-----------	--

2013 年 12 月 31 日

账龄	金 额	结构比例%	坏账准备	坏账比例%
1 年以内	211,939.10	100.00	10,000.00	4.51
合计	211,939.10	100.00	10,000.00	

## 2、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元 币种：人民币

2015 年 3 月 31 日

单位名称	款项性质	金 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
龙口金兴矿业有限公司	暂借款	200,000.00	2-3 年	53.15	40,000.00
		100,000.00	1 年以内	26.58	5,000.00
山东黄金矿业莱州有限公司焦家金矿	押金	30,000.00	1-2 年	7.97	
员工社保费	社保代付款	19,588.70	1 年以内	5.21	
周鹏	备用金	12,600.00	1 年以内	3.35	
葛仁波	备用金	8,500.00	1 年以内	2.26	
合计		370,688.70			

2014 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	金 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
龙口金兴矿业有限公司	暂借款	200,000.00	1-2 年	59.20	20,000.00
		100,000.00	1 年以内	29.60	5,000.00
山东黄金矿业莱州有限公司焦家金矿	投标押金	30,000.00	1 年以内	8.88	
员工社保费	社保代付款	4,344.76	1 年以内	1.29	
刘炳铎	备用金	1,970.10	1 年以内	0.58	
苏少辉	租房押金	1,500.00	1-2 年	0.44	
合计		337,814.86			

2013 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	金 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
龙口金兴矿业有限 公司	暂借款	200,000.00	1 年以内	94.37	10,000.00
杨峰	备用金	14,181.60	1 年以内	6.69	
员工社保费	社保代付 款	3,800.35	1 年以内	1.79	
苏少辉	租房押金	1,500.00	1 年以内	0.71	
刘炳铎	备用金	2,457.15	1 年以内	1.16	
合计		221,939.10			

报告期内，公司备用金余额较高，主要是公司在有限公司阶段，备用金管理制度不完善、借款额度管理不够严格导致。为了避免有限公司阶段备用金管理不完善的局面，股份公司成立后，公司制定了严格的规章制度，加强了备用金管理，对借支额度、借支流程和报销时限等做出了明确规定，费用报销严格按照权责发生制进行管理，提高了公司的资金利用效率。

关于员工备用金的借取，公司财务制度规定：员工因公出差、公司零星采购、经财务部门核准的周转金、备用金或其他因业务需用必须提前预支的情况可以向公司申请借款。员工借款必须按规定办理借款手续并进行逐级审批，需要部门经理、分管副总、总经理以及财务经理签字审批。同时，也规定了员工借款需要履行的审批流程及财务支取手续。

3、截至报告期末，其他应收款中无持有公司 5.00%（含 5.00%）以上表决权股份的股东单位。

### （五）存货

单位：元 币种：人民币

类别	2015 年 3 月 31 日		2014 年 12 月 31 日		2013 年 12 月 31 日	
	金 额	跌 价 准 备	金 额	跌 价 准 备	金 额	跌 价 准 备
原材料	194,577.75		375,379.46		359,661.84	
工程施工	1,901,921.78		1,232,463.51		507,949.95	
合计	2,096,499.53		1,607,842.97		867,611.79	

1、公司是提供地质勘探技术服务的企业，所以存货主要由原材料（施工过

程中使用的钻探耗材和泥浆)及尚未完工的工程施工(依照建筑行业的惯例将尚未完成的工程作为公司存货)构成,作为公司存货的工程施工依据公司的投入的物料、人力及其它成本作为确认工程施工存货价值的依据。

公司在工程施工完成并经业主签证验收后即根据合同确认收入并结转工程施工存货的成本,由于公司承接的工程项目完工周期均较短,存货成本会及时结转到营业成本中,所以各期末公司存货余额较小。

报告期内公司存货价值不断上升,是由于公司承接的工程施工增加所致。因原材料是直接投入工程施工,工程施工完成后依据委托单位的委托合同和验收报告确认收入,因此公司的存货预期可变现净值不会低于其成本,不存在跌价迹象,不需要计提跌价准备。

**2、公司存货盘点程序如下:**公司在每个月末进行抽盘、季度末进行全盘,盘点人员由仓库保管人员和成本会计人员组成,盘点前会计人员制定盘点表,仓库保管员先分区理货并把前一天的材料出入库单整理记入实物账,之后实施盘点。盘点过程中关注存货状况是否有毁损,对盘点数量存在差异的查明原因。盘点结束后,对盘点情况进行汇总,由保管员、盘点人员签字确认盘点结果。工作 人员对盘点差异分析原因,区别不同情况提出处理办法并报总经理审批同意,并使存货最终达到账实一致。

工程施工存货由未完工钻孔项目的生产成本构成,每一个钻孔在技术方案中都会设定一个编号,成本费用都以钻孔编号为对象进行归集,成本核算对象明确、具体。工程施工的盘点通常由公司财务负责人在月末复核计算成本会计人员核算的工程施工余额,并根据开孔通知单和工程验收单来确定未完工钻孔的数量,核实是否存在已完工未结转的工程施工情况。

公司对存货建立了完善的入库、领用和保管制度,且对存货余额定期实施盘点,公司原材料的性质也决定了很少发生存货毁损的情况,因此公司材料存货能够保证账实相符。公司的工程施工存货由公司财务部在月末复核计算,保证了工程施工期末余额真实、准确。

## (六) 固定资产

### 1、截止 2015 年 3 月 31 日各类固定资产及折旧明细表

单位:元 币种:人民币

2015 年 3 月 31 日

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 3 月 31 日
原值				
机器设备	1,994,270.04	231,510.25		2,225,780.29
运输设备	263,936.68			263,936.68
电子设备	312,888.80		1,398.06	311,490.74
其他设备	43,000.00	5,007.00		48,007.00
合 计	2,614,095.52	236,517.25	1,398.06	2,849,214.71
累计折旧:				
机器设备	786,118.80	63,322.07	13,979.22	835,461.65
运输设备	155,316.00	7,591.50		162,907.50
电子设备	161,086.12	8,514.27		169,600.39
其他设备	31,001.63	2,174.62		33,176.25
合 计	1,133,522.55	81,602.46	13,979.22	1,201,145.79
固定资产减值准备				
固定资产净值				
机器设备	1,208,151.24			1,390,318.64
运输设备	108,620.68			101,029.18
电子设备	151,802.68			141,890.35
其他设备	11,998.37			14,830.75
合计	1,480,572.97			1,648,068.92

2014 年 12 月 31 日

项目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
原值				
机器设备	2,540,135.00	42,735.04	588,600.00	1,994,270.04
运输设备	226,800.00	37,136.68		263,936.68
电子设备	288,370.00	24,518.80		312,888.80
其他设备	33,000.00	10,000.00		43,000.00
合 计	3,088,305.00	114,390.52	588,600.00	2,614,095.52
累计折旧:				
机器设备	910,091.86	245,918.22	369,891.28	786,118.80

运输设备	125,685.00	29,631.00		155,316.00
电子设备	118,592.78	42,493.34		161,086.12
其他设备	22,990.00	8,011.63		31,001.63
合 计	1,177,359.64	326,054.19	369,891.28	1,133,522.55
固定资产减值准备				
固定资产净值				
机器设备	1,630,043.14			1,208,151.24
运输设备	101,115.00			108,620.68
电子设备	169,777.22			151,802.68
其他设备	10,010.00			11,998.37
合计	1,910,945.36			1,480,572.97

2013 年 12 月 31 日

项目	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2013 年 12 月 31 日
原值				
机器设备	2,324,865.00	215,270.00		2,540,135.00
运输设备	226,800.00			226,800.00
电子设备	230,370.00	58,000.00		288,370.00
其他设备	33,000.00			33,000.00
合 计	2,815,035.00	273,270.00		3,088,305.00
累计折旧:				
机器设备	674,713.57	235,378.29		910,091.86
运输设备	104,139.00	21,546.00		125,685.00
电子设备	79,118.13	39,474.65		118,592.78
其他设备	16,720.00	6,270.00		22,990.00
合 计	874,690.70	302,668.94		1,177,359.64
固定资产减值准备				
固定资产净值				
机器设备	1,650,151.43			1,630,043.14
运输设备	122,661.00			101,115.00
电子设备	151,251.87			169,777.22
其他设备	16,280.00			10,010.00

合计	1,940,344.30			1,910,945.36
----	--------------	--	--	--------------

截止到 2015 年 3 月 31 日，固定资产整体成新率为 57.84%。

公司固定资产主要为工程施工、勘探所需要的机器设备、运输设备、电子设备、其他设备，机器设备主要是钻机、切割机、全钻仪等工程施工、勘察所需设备，运输设备为一辆货车、一辆运输卡车，电子设备是电脑、绘图仪、数码相机、空调等电子产品构成的设备，其他设备主要为办公桌、办公椅、打印机等办公设备。总体而言固定资产维护良好，运行正常。

2、截止到 2015 年 3 月 31 日，固定资产不存在减值情形

3、截止 2015 年 3 月 31 日，公司无暂时闲置的固定资产、无通过融资租赁租入的固定资产、无通过经营租赁租出的固定资产、无持有待售的固定资产、无未办妥产权证书的固定资产。

### （七）在建工程

单位：元 币种：人民币

2015 年 3 月 31 日

项目	2015 年 3 月 31 日			2014 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建办公楼	7,696,050.92		7,696,050.92	7,648,050.92		7,648,050.92
合计	7,696,050.92		7,696,050.92	7,648,050.92		7,648,050.92

2014 年 12 月 31 日

项目	2013 年 12 月 31 日			2014 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建办公楼				7,648,050.92		7,648,050.92
合计				7,648,050.92		7,648,050.92

2015 年 3 月 31 日在建办公楼账面价值 7,696,050.92 元，其中工程款 7,000,000.00 元，设计费 48,000.00 元，测绘、配套设施及技术服务费 648,050.92

元。

在建办公楼为公司在自己购买的土地上建设。

新建办公楼全部为自筹资金，无利息资本化计入在建工程的情况。

报告期内在建工程无减值迹象，不用计提减值准备。

### （八）无形资产

单位：元 币种：人民币

2015 年 3 月 31 日

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 3 月 31 日
原值				
土地使用权	5,691,251.50			5,691,251.50
合计	5,691,251.50			5,691,251.50
累计摊销	370,119.10	35,636.71		405,755.81
合计	370,119.10	35,636.71		405,755.81
账面净值				
土地使用权	5,321,132.40			5,285,495.69
合计	5,321,132.40			5,285,495.69

2014 年 12 月 31 日

项目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
原值				
土地使用权	5,277,000.00	414,251.50		5,691,251.50
合计	5,277,000.00			5,691,251.50
累计摊销	230,868.75	139,250.35		370,119.10
合计	230,868.75	139,250.35		370,119.10
账面净值				
土地使用权	5,046,131.25			5,321,132.40
合计	5,046,131.25			5,321,132.40

2013 年 12 月 31 日



项目	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2013 年 12 月 31 日
原值				
土地使用权	5,277,000.00			5,277,000.00
合计	5,277,000.00			5,277,000.00
累计摊销	98,943.75	131,925.00		230,868.75
合计	98,943.75	131,925.00		230,868.75
账面净值				
土地使用权	5,178,056.25			5,046,131.25
合计	5,178,056.25			5,046,131.25

公司无形资产为 2012 年购买的国有土地，该土地坐落于招远市环湖路以北、西坞党敬老院以西，面积 7253 平方米，土地出让价款 4,310,000.00 元，契税 129,300.00 元，耕地占用税 184,951.50 元。支付给村民委员会拆迁补偿款 1,067,000.00 元，一共 5,691,251.50 元作为土地使用权成本入账。

目前该土地尚未取得土地使用权证，但已经取得规划许可证，招远市政府计划在土地上办公楼建好之后再发放土地使用权证。

报告期内该土地无减值迹象，没有计提减值准备。

#### （九）递延所得税资产

报告书内公司递延所得税资产如下

单位：元 币种：人民币

项 目	2015 年 3 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
资产减值准备	340,249.30	303,426.43	166,662.80
小 计	340,249.30	303,426.43	166,662.80

资产减值准备为公司所计提的应收账款坏账所致。

#### （十）长期待摊费用

长期待摊费用是公司租用了一块租赁时间达 40 年的土地，用于种植矿区复垦所使用的树苗。

##### 1、2015 年 3 月 31 日长期待摊费用如下：

单位：元 币种：人民币

项目	2014 年 12 月 31 日	增加金额	摊销金额	2015 年 3 月 31 日
----	------------------	------	------	-----------------

土地租赁费	528,994.25		3,398.25	525,596.00
合计	528,994.25		3,398.25	525,596.00

## 2、2014 年 12 月 31 日长期待摊费用如下：

单位：元 币种：人民币

项目	2013 年 12 月 31 日	增加金额	摊销金额	2014 年 12 月 31 日
土地租赁费	542,587.25		13,593.00	528,994.25
合计	542,587.25		13,593.00	528,994.25

## 3、2013 年 12 月 31 日长期待摊费用如下：

单位：元 币种：人民币

项目	2012 年 12 月 31 日	增加金额	摊销金额	2013 年 12 月 31 日
土地租赁费		543,720.00	1,132.75	542,587.25
合计		543,720.00	1,132.75	542,587.25

## （十一）资产减值准备

1、截止 2015 年 3 月 31 日，公司对应收账款、其他应收款计提了坏账准备，其他的资产未发生减值情况，未计提资产减值准备。

## 2、资产减值准备计提情况

2015 年 3 月 31 日各项资产减值准备实际计提、冲销与转回明细。

单位：元

项 目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2015 年 3 月 31 日
			转回	转销	
坏账准备	1,213,705.69	126, 009.79			1,339,715.48
其中：应收账款	1,213,705.69	126, 009.79			1,339,715.48
其他应收款	25,000.00	20,000.00			45,000.00

2014 年 12 月 31 日各项资产减值准备实际计提、冲销与转回明细。

单位：元

项 目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2014 年 12 月 31 日
			转回	转销	
坏账准备	666,651.19	547, 054.50			1,213,705.69
其中：应收账款	666,651.19	547, 054.50			1,213,705.69
其他应收款	10,000.00	15,000.00			25,000.00

2013 年 12 月 31 日各项资产减值准备实际计提、冲销与转回明细。

单位：元

项 目	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2013 年 12 月 31 日
			转回	转销	
坏账准备	319,533.04				666,651.19
其中：应收账款	319,533.04				666,651.19
其他应收款					10,000.00

## 六、报告期内各期末主要负债情况

### （一）应付账款

#### 1、应付账款账龄分析明细表

账 龄	2015 年 3 月 31 日		2014 年 12 月 31 日		2013 年 12 月 31 日	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	4,341,692.58	62	8,399,095.30	78.84	2,605,114.09	68.55
1 至 2 年	2,631,055.89	38	1,189,918.09	11.17	1,195,000.00	31.45
2 至 3 年			1,065,000.00	10.00		
合 计	6,972,748.47	100.00	10,654,013.39	100.00	3,800,114.09	100.00

2、截至 2015 年 3 月 31 日，期末余额中无应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

3、截止 2015 年 3 月 31 日，期末余额中有应付关联方款项，详情请见本说明书第四节之“十、关联方、关联方关系及关联方往来、关联交易”之“（四）关联方应收应付”。

#### 4、截止 2015 年 3 月 31 日，应付账款前五名如下：

单位：元

单位名称	金额	账龄	款项性质
温东明	1,847,031.84	1 年以内 602475, 1 到 2 年 1244556.84	材料款
青岛地质工程勘察院	1710000.00	1 年以内 820000, 1 年到 2 年 890000.	工程款
招远市德辰物资供应中心	897,677.00	1 年以内 435,100.00, 1 到 2 年 431705.00, 2 到 3 年 30872.00	材料款
盛强	634,832.80	1 到 2 年	材料款

山东莱芜鸿丰探矿工程有限公司	600,000.00	1 年以内	工程款
<b>合计</b>	<b>5,689,541.64</b>		

5、截至 2014 年 12 月 31 日，应付账款金额前五名情况如下：

单位：元

单位名称	金额	账龄	款项性质
招远市德辰物资供应中心	1,951,755.00	1年以内798,900.00, 1到2年87,855.00, 2到3年1,065,000.00	工程款
山东莱芜鸿丰探矿工程有限公司	1,830,000.00	1年以内1,710,000.00, 120,000.00	工程款
青岛地质工程勘察院	1710000.00	1年以内	材料款
温东明	1,644,556.84	1年以内	材料款
盛强	934,832.80	1年以内	材料款
<b>合计</b>	<b>8,071,144.64</b>		

6、截至 2013 年 12 月 31 日，应付账款金额前五名情况如下：

单位：元 币种：人民币

单位名称	金 额	账 龄	款项性质
招远市德辰物资供应中心	1,282,855.00	1 年以内 87,855.00, 1 到 2 年 1,195,000.00	材料款
烟台福悦地质勘查有限公司	1,054,969.25	1 年以内	工程款
温东明	927,093.84	1 年以内	材料款
山东莱芜鸿丰探矿工程有限公司	420,000.00	1 年以内	工程款
杜桂兰	75,630.00	1 年以内	材料款
<b>合 计</b>	<b>3,760,548.09</b>		

7、应付账款按性质分类如下：

单位：元 币种：人民币

项 目	2015 年 3 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
工程款	5,777,552.22	5,829,044.14	1,474,969.25

材料款	1,195,196.25	4,824,969.25	2,325,144.84
合 计	6,972,748.47	10,654,013.39	3,800,114.09

## (二) 其他应付款

## 1、其他应付款账龄分析明细表

单位：元

账 龄	2015 年 3 月 31 日		2014 年 12 月 31 日		2013 年 12 月 31 日	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	3,080,703.37	47.48	4,902,968.04	71.24	48,000.00	1.04
1 至 2 年	2,407,615.54	37.11	918,720.41	13.35	1,000,000.00	21.7
2 至 3 年	1,000,000.00	15.41	1,060,400.00	15.41	3,560,720.41	77.26
合 计	6,488,318.91	100	6,882,088.45	100.00	4,608,720.41	100.00

## 2、报告期其他应付款期末余额中有应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权

股份的股东款项, 具体情况如下:

项目名称	股东姓名	2015 年 3 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
其他应付款	刘金山	2,691,103.37	3,440,720.41	3,560,720.41
其他应付款	刘晟辰	1,723,772.00	1,723,772.00	1,000,000.00

## 3、报告期其他应付款金额前五名情况如下:

2015 年 3 月 31 日其他应付款前五名:

名 称	与本公司关系	账龄	金额	款项性质	占其他应付款比例 (%)
刘金山	关联方	1 年以内	2,691,103.37	借款	41.48
刘晟辰	关联方	1 到 2 年 723,772.00; 2 到 3 年 1,000,000.00	1,723,772.00	借款	26.57
江苏天明机械集团有限公司	非关联方	1 到 2 年	1,153,693.97	诉讼款	17.51
王作京	非关联方	1 到 2 年	480,000.00	借款	7.29
李玺	非关联方	1 年以内	400,000.00	借款	6.1

2014 年 12 月 31 日其他应付款前五名:

名称	与本公司关系	账龄	金额	款项性质	占其他应付
----	--------	----	----	------	-------

					款比例(%)
刘金山	关联方	1 年以内 2,570,000.00; 1 到 2 年 870,720.41	3,440,720.41	借款	50.00
刘晟辰	关联方	1 年以内 723, 772.00; 2 到 3 年 1,000,000.00	1,723,772.00	借款	25.05
江苏天明机械 集团有限公司	非关联方	1 年以内	1,141,446.47	诉讼款	16.35
王作京	非关联方	1 年以内	480,000.00	借款	6.87
考书军	非关联方	1 年以内 19,200.00;1 到 2 年 9600.00	28,800.00	咨询费	0.41

2013 年 12 月 31 日其他应付款前五名:

名称	与本公司关系	账龄	金额	款项性质	占其他应付款比例(%)
刘金山	关联方	2 到 3 年 3,560,720.41	3,560,720.41	借款	77.26
刘晟辰	关联方	1 到 2 年 1,000,000.00	1,000,000.00	借款	21.70
闫文战	非关联方	1 年以内	9,600.00	咨询费	0.21
考书军	非关联方	1 年以内	9,600.00	咨询费	0.21
于维礼	非关联方	1 年以内	9,600.00	咨询费	0.21

4、其他应付款按性质列示如下:

单位: 元 币种: 人民币

项 目	2015 年 3 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
往来款	4,414,875.37	5,164,492.41	4,560,720.41
咨询费及其他	919,749.57	576,149.57	48,000.00
诉讼款项	1,153,693.97	1,141,446.47	
合 计	6,488,318.91	6,882,088.45	4,608,720.41

2014年末和2015年3月末公司对江苏天明机械集团有限公司的其他应付款是江苏省连云港市海州区人民法院判决我公司应支付给天明机械集团的诉讼款支出。该款项包括判决本公司给付江苏天明机械集团有限公司货款85.2万元及利息（以85.2万元为基数，自2009年8月15日起至判决确定给付之日止，按中国人民银行的同期贷款利率计算），案件受理费1.232万元，公告费0.06万元。判决下达后公司没有在法定期限内上诉，判决已经生效。2015年4月本公司已被连云港市海州区人民法院强制扣划130万元人民币。本公司已向江苏省连云港市中级人民法院提出再审申请，请求依法撤销上述民事判决，裁定提审本案或由原审法院重新审理。**2015年5月18日，连云港市中级人民法院作出（2015）连商申字第00018号《复查通知书》，对金山地勘的再审申请予以立案复查。该案目前仍在复查过程中。**

### （三）预收款项

#### 1、报告期内预收款项按性质列示如下：

单位：元 币种：人民币

项 目	2015年3月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
工程款	1,183,628.60	903,633.22	210,974.40
报告款		40,000.00	140,000.00
合 计	<b>1,183,628.60</b>	<b>943,633.22</b>	<b>350,974.40</b>

预收款为与客户签订合同之后客户先行支付的一部分款项，依据公司的收入确认原则，当一项工程或勘察报告完成之后，公司的预收款项转化为公司收入。

2、报告期无预收持有公司5.00%（含5.00%）以上表决权股份的股东单位及其他关联方的款项。

### （四）应付职工薪酬

#### 1、应付职工薪酬列示：

单位：元 币种：人民币

2015年3月31日

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年3月31日
----	-------------	------	------	------------

一、短期薪酬	738,770.00	2,645,051.12	780,474.12	2,603,347.00
二、离职后福利-设定提存计划		42,812.82	42,812.82	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
<b>合计</b>	<b>738,770.00</b>	<b>2,687,863.94</b>	<b>823,286.94</b>	<b>2,603,347.00</b>

(续)

项目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
一、短期薪酬	633,745.00	8,447,547.19	8,342,522.19	738,770.00
二、离职后福利-设定提存计划		149,634.66	149,634.66	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
<b>合计</b>	<b>633,745.00</b>	<b>8,597,181.85</b>	<b>8,492,156.85</b>	<b>738,770.00</b>

(续)

项目	2012年12月31日	本期增加	本期减少	2013年12月31日
一、短期薪酬	479,400.00	6,349,180.94	6,194,835.94	633,745.00
二、离职后福利-设定提存计划		93,401.56	93,401.56	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
<b>合计</b>	<b>479,400.00</b>	<b>6,442,582.50</b>	<b>6,288,237.50</b>	<b>633,745.00</b>

## 2、短期薪酬列示:

单位: 元 币种:人民币

2015年3月31日



项目	2014年12月31日	本期增加额	本期支付额	2015年3月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	738,770.00	2,627,459.00	762,882.00	2,603,347.00
二、职工福利费				
三、社会保险费				
其中：1. 医疗保险费		14,011.38	14,011.38	
2. 工伤保险费		2,023.92	2,023.92	
3. 生育保险费		1,556.82	1,556.82	
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
<b>合计</b>	<b>738,770.00</b>	<b>2,645,051.12</b>	<b>780,474.12</b>	<b>2,603,347.00</b>

续

项目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	633,745.00	8,387,132.00	8,282,107.00	738,770.00
二、职工福利费				
三、社会保险费				
其中：1. 医疗保险费		48,980.93	48,980.93	
2. 工伤保险费		5,989.11	5,989.11	
3. 生育保险费		5,445.15	5,445.15	
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				

七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
<b>合计</b>	<b>633,745.00</b>	<b>8,447,547.19</b>	<b>8,342,522.19</b>	<b>738,770.00</b>

续

项目	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2013 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	479,400.00	6,309,926.28	6,155,581.28	633,745.00
二、职工福利费				
三、社会保险费				
其中：1. 医疗保险费		30,567.42	30,567.42	
2. 工伤保险费		5,290.86	5,290.86	
3. 生育保险费		3,396.38	3,396.38	
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
<b>合计</b>	<b>479,400.00</b>	<b>6,349,180.94</b>	<b>6,194,835.94</b>	<b>633,745.00</b>

### 3、设定提存计划列示

2015 年 3 月 31 日

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加额	本期支付额	2015 年 3 月 31 日
一、设定提存计划项目				
其中：1. 基本养老保险费		40,477.32	40,477.32	
2. 失业保险费		2,335.50	2,335.50	
3. 企业年金缴费				
二、设定受益计划项目				

合计		42,812.82	42,812.82	
----	--	-----------	-----------	--

续

项目	2013 年 12 月 31 日	本期增加额	本期支付额	2014 年 12 月 31 日
一、设定提存计划项目				
其中：1. 基本养老保险费		141,472.24	141,472.24	
2. 失业保险费		8,162.42	8,162.42	
3. 企业年金缴费				
二、设定受益计划项目				
合计		149,634.66	149,634.66	

续

项目	2012 年 12 月 31 日	本期增加额	本期支付额	2013 年 12 月 31 日
一、设定提存计划项目				
其中：1. 基本养老保险费		88,305.88	88,305.88	
2. 失业保险费		5,095.68	5,095.68	
3. 企业年金缴费				
二、设定受益计划项目				
合计		93,401.56	93,401.56	

4、期末应付职工薪酬系当月计提下月发放的员工工资，属于无拖欠性质的金额。

#### （五）应交税费

单位：元 币种：人民币

税费项目	2015 年 3 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
增值税		71,156.95	7,120.40
营业税		109,855.73	25,519.96
城市维护建设税	187.00	8,416.90	3,293.19
教育费附加	1,837.00	5,364.13	2,043.61

地方教育费附加	89.36	2,440.77	308.67
印花税	-356.35	1,368.35	412.82
地方水利基金	256.73	1,432.43	470.43
企业所得税	1,754,107.23	1,707,844.96	690,305.90
合 计	<b>1,756,120.97</b>	<b>1,907,880.22</b>	<b>729,474.98</b>

## 七、报告期股东权益情况

单位：元 币种：人民币

项 目	2015 年 3 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
实收资本	7,600,000.00	6,000,000.00	6,000,000.00
资本公积	2,400,000.00	-	-
专项储备	579,975.60	470,339.11	208,195.32
盈余公积	310,050.37	310,050.37	152,417.4
未分配利润	6,160,163.80	5,832,395.59	4,527,827.88
归属于母公司所有者权益 合计	17,050,189.77	12,619,785.07	10,888,494.60
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	<b>17,050,189.77</b>	<b>12,619,785.07</b>	<b>10,888,494.60</b>

（一）报告期内，公司未实施过限制性股票或股票期权等股权激励计划。

（二）根据《中华人民共和国安全生产法》及 2012 年 2 月 14 日财政部、安全监管总局以财企〔2012〕16 号印发的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的规定第六条规定：“地质勘探单位安全费用按地质勘查项目或者工程总费用的 2%提取”安全费用，依据会计准则该安全费用应当作为专项储备列示。

（三）公司股本（实收资本）及股东具体变更情况，详见本公开转让说明书“第一节 公司基本情况”之“五、公司设立以来股本的形成及其变化情况。”

（四）公司的盈余公积都为法定盈余公积。

## 八、关联方、关联方关系及重大关联方交易情况

### （一）公司主要关联方

#### 1、控股股东、实际控制人及持股 5%以上的股东

关联方名称	与本公司的关联关系
刘金山	控股股东，持股比例 70%
刘亢迪	出资人，持股比例 20%
刘晟辰	出资人，持股比例 10%

#### 2、控股股东、实际控制人及其亲属控制的其他企业

关联方名称	与本公司关系
龙口市贵邦矿业有限公司	控股股东刘晟辰投资的公司
龙口市金地矿业有限公司	控股股东刘晟辰投资的公司
烟台艾芮商贸有限公司	控股股东刘晟辰投资的公司
烟台宝诚电子商务有限公司	控股股东刘晟辰妻子投资的公司
招远市德辰物资供应中心	控股股东刘晟辰妻子创办的个体工商户

#### 3、公司董事、监事、高级管理人员或与其关系密切的家庭成员

关联方名称	与本公司关系
刘金山	董事长、法定代表人
刘晟辰	董事、总经理
刘亢迪	董事
哈本海	董事
赵凤帅	董事、董事会秘书、财务总监
姜洪亮	监事
胡志伟	监事
姚雷	监事
蒋小雨	刘晟辰的配偶
董好华	刘金山的配偶

#### 4、其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
---------	--------

北京晟承科技有限公司	公司董事、财务总监、董事会秘书赵凤帅投资的公司
------------	-------------------------

## （二）关联交易情况

经常性及偶发性关联交易的区分主要在于：1) 交易性质上，该关联交易是否与公司的主营业务具有很高的相关性；2) 发生频率上，该关联交易在报告期内的发生次数，通常大于 3 次的定义为经常性关联交易。

### 1、经常性关联交易

#### （1）关联采购

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	2015 年 1-3 月份	2014 年度	2013 年度
招远市德辰物资	购买材料		798,900.00	87,855.00

说明：公司 2013 年、2014 年在招远市德辰物资供应中心购买工程所用的泥浆材料。

#### （2）关联租赁

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	2015 年 1-3 月份	2014 年度	2013 年度
董好华	房产	25,000.00	100,000.00	100,000.00
刘少山	房产	10,000.00	10,000.00	10,000.00

说明：公司于 2012 年 1 月，租赁董好华位于招远市九州路 99 号的房产。房产面积 500 平米，年租金 10 万元。租期为 2012 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日。该处房产系公司租用于日常办公。

公司于 2006 年租赁刘少山房产用于公司注册使用，房产位于芝罘区幸福西街，房屋面积为 71.1 平方米。租期为 2006 年 3 月 28 日至 2016 年 3 月 28 日。公司支付 1 万元/年的租金。

#### （3）关联交易的公允性与必要性

##### A、公允性

公司向招远市德辰物资供应中心购买工程所用的泥浆材料，经公司主办券商及经办律师对比了公司在其他供应商购买的材料单价，认为关联采购的价格合理，不存在利益输送的行为。公司租赁关联方董好华的房产用于公司日常办公，

价格参照周围市场价格相比略低，关联租赁不存在有失公允的行为。公司租赁关联方刘少山的房产为公司注册使用，年租金较少，对公司业绩影响轻微。

#### B、必要性

公司关联采购的泥浆在市场上有充足的供应，为配合公司此次新三板挂牌工作，回避利益输送嫌疑，关联方已于 2015 年 6 月中旬将招远市德辰物资供应中心予以注销，公司改向公开市场采购相应材料。公司已于 2014 年开始兴建办公楼，预计于 2016 年完工并投入使用，公司与关联方的房屋租赁交易也将随着公司新办公楼的投入使用而结束。

### （三）关联方往来

#### 1、公司报告期内没有对关联方的应收款

#### 2、应付关联方款项

截止 2015 年 3 月 31 日，对关联方应收款项占公司应收款项的比例：

单位：元 币种：人民币

项 目	关联方名称	金 额	占对应科目总额的比例 (%)
应付账款	招远市德辰物资供应中心	897,677.00	12.87
其他应付款	刘金山	2,691,103.37	41.48
其他应付款	刘晟辰	1,723,772.00	26.57

截止 2014 年 12 月 31 日，对关联方应收款项占公司应收付款项的比例：

项 目	关联方名称	金 额	占对应科目总额的比例 (%)
应付账款	招远市德辰物资供应中心	1,951,755.00	18.32
其他应付款	刘金山	3,440,720.41	50
其他应付款	刘晟辰	1,723,772.00	25.05

截止 2013 年 12 月 31 日，对关联方应收款项占公司应收付款项的比例：

项 目	关联方名称	金 额	占对应科目总额的比例
应付账款	招远市德辰物资供应中心	1,282,855.00	33.76
其他应付款	刘金山	3,560,720.41	77.26
其他应付款	刘晟辰	1,000,000.00	21.7

#### （五）关联交易决策执行程序

股份公司成立前，公司没有制定关联方交易方面的制度。股份公司成立之后，除《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》对关联交易决策作出规定外，公司还专门制定了《关联交易关联办法》，严格规范关联交易行为。其中关于关联交易决策权限具体如下：

（1）公司与其关联人达成的关联交易总额高于 1000 万元（不含 1000 万元）或公司最近一次经审计净资产值的 25%以上的，由公司董事会作出决议后提交公司股东大会审议，该关联交易在获得公司股东大会批准后实施。

任何与该关联交易有利益关系的关联股东在股东大会上不应当参与投票表决，其所代表的有表决权的股份数不计入有效表决总数。每一关联交易事项的决议，应当由出席股东大会的非关联股东所持表决权的三分之二以上通过，方可生效。

（2）公司与其关联人达成的关联交易总额在 300 万元（不含 300 万元）至 1000 万元（含 1000 万元）之间或在公司最近经审计净资产值的 0.5%以上 5%以下时，由公司董事会做出决议。

（3）公司与关联人达成的关联交易总额在 300 万元以下（含 300 万元）或低于公司最近经审计净资产值的 0.5%，由公司总经理批准决定。

#### （六）实际控制人关于减少关联交易的承诺

为规范与公司之间的关联交易，公司股东及公司控股股东、实际控制人出具了《关于规范关联交易的承诺函》，承诺、保证如下：

本人将不利用实际控制人身份影响公司的独立性，并将保持公司在资产、人员、财务、业务和机构等方面的独立性。截至本承诺函出具之日，本人控制的企业与公司不存在其他重大关联交易。在不与法律、法规相抵触的前提下，在权利



所及范围内，本人将促使本人控制的企业与公司进行关联交易时将按公平、公开的市场原则进行，并履行法律、法规、规范性文件和公司章程规定的程序。本人将促使本人所控制的企业不通过与公司之间的关联交易谋求特殊的利益，不会进行有损公司及其中小股东利益的关联交易。

## 九、需提醒投资者关注的期后事项、或有事项及其他重要事项

截至本公开转让说明书签署日，公司不存在其他重大的期后事项、或有事项及其他重大事项。

## 十、最近两年一期的资产评估情况

公司聘请北京中和谊资产评估有限责任公司对公司拟进行股份制改造设立股份有限公司所涉及的股东全部权益价值在评估基准日 2015 年 3 月 31 日所表现的市场公允价值进行评估。此次评估采用资产基础法，出具“中和谊评报字[2015]第 11045 号《烟台金山地质勘探有限公司拟股份制改制项目所涉及的其净资产价值资产评估报告书》，评估结论如下：

金额单位：人民币万元

项目		账面价值	评估价值	增减值	增值率%
		A	B	C=B-A	D=C/A×100
流动资产	1	2,052.40	2,050.78	-1.62	-0.08
非流动资产	2	1,559.14	1,610.40	51.26	3.29
其中：长期股权投资	3	9.00	0.00	-9.00	-100.00
固定资产	4	164.81	143.12	-21.69	-13.16
在建工程	5	769.61	791.15	21.54	2.80
无形资产	6	528.55	588.94	60.39	11.43
长期待摊费用	7	52.56	52.56	0.00	0.00
递延所得税资产	8	34.62	34.62	0.00	0.00
资产总计	9	3,611.54	3,661.18	49.64	1.37
流动负债	10	1,897.92	1,897.92	0.00	0.00
负债总计	11	1,897.92	1,897.92	0.00	0.00

项目		账面价值	评估价值	增减值	增值率%
净 资 产	12	1,713.62	1,763.26	49.64	2.90

## 十一、股利政策和最近两年一期分配情况

### （一） 公司章程第一百六十四条至一百六十七条对公司利润分配进行了规定

第一百六十四条 公司分配当年税后利润时，应当提取利润的 10%列入公司法定公积金。公司法定公积金累计额为公司注册资本的 50%以上的，可以不再提取。

公司的法定公积金不足以弥补以前年度亏损的，在依照前款规定提取法定公积金之前，应当先用当年利润弥补亏损。

公司从税后利润中提取法定公积金后，经股东大会决议，还可以从税后利润中提取任意公积金。

公司弥补亏损和提取公积金后所余税后利润，按照股东持有的股份比例分配。

股东大会违反前款规定，在公司弥补亏损和提取法定公积金之前向股东分配利润的，股东必须将违反规定分配的利润退还公司。

公司持有的本公司股份不参与分配利润。

第一百六十五公司的条 公积金用于弥补公司的亏损、扩大公司生产经营或者转为增加公司资本。但是，资本公积金将不用于弥补公司的亏损。

法定公积金转为资本时，所留存的该项公积金将不少于转增前公司注册资本的 25%。

第一百六十六条 公司股东大会对利润分配方案作出决议后，公司董事会须在股东大会召开后 2 个月内完成股利（或股份）的派发事项。

第一百六十七条 公司利润分配政策为：根据公司当年的实际经营情况，由股东大会决定是否进行利润分配，可采取现金或者股票方式分配股利。

### （二）最近两年一期股利分配情况

公司最近两年一期未进行过利润分配。

## 十二、控股子公司或纳入合并报表的其他企业的基本情况

报告期内，公司持有栖霞德瑞工贸有限公司 100% 股权，是公司全资控股子公司，采用成本法核算。报告期内该子公司未开展实际经营活动，只发生少量管理费用。栖霞德瑞工贸有限公司近两年一期的财务状况如下：

单位：元 币种：人民币

项目	2015 年	2014 年	2013 年
资产总额	10,470	13,755	17,040
负债总额	50,000	50,000	50,000
净资产	-39,530	-36,245	-32,960
利润总额	-3,285	-3,285	-4,465
净利润	-3,285	-3,285	-4,465

## 十三、公司风险因素

公司特别提醒投资者注意下列风险因素：

### （一）公司股份转让受限提示

《公司法》第一百四十一条规定：“发起人持有的公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。”

《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》2.8 规定：“挂牌公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。挂牌前十二个月以内控股股东及实际控制人直接或间接持有的股票进行过转让的，该股票的管理按照前款规定执行，主办券商为开展做市业务取得的做市初始库存股票除外。”

股份公司成立至今尚未满一年，故同股东尚未有可转让股份。

应对措施：针对公司股权高度集中，控股股东、实际控制人不当控制风险，公司章程里明确了“投资者管理制度”，公司也制定了相应的《投资者关系管理制度》，同时公司根据自身经营的特点对关联交易、对外投资、对外担保、重大事项决策程序等制定了相关公司治理制度。在日常治理中，公司将认真执行《公司章程》及各项公司治理制度的规定，保障三会的切实执行，不断完善法人治理

结构，避免公司控股股东的不当控制。

公司还将通过对加强管理层培训等方式不断增强控股股东、实际控制人及管理层的诚信和规范意识，督促其切实遵照相关法律法规经营公司，忠诚履行职责。

## （二）经营地域性风险

报告期内，公司固体矿产资源勘探技术服务的市场主要集中于山东地区，其客户主要为山东地区各类大、中、小型的矿业开发及矿业投资企业。如果山东地区矿业投资与开发市场出现持续萎缩的情况，公司的业务量会相应减少，公司的经营业绩势必会受到较大影响。

应对措施：目前，公司正积极拓展合作伙伴渠道、创新销售模式，提升公司市场营销能力，扩大公司业务的市场影响力。计划公司在资金、人力和技术实力增强的时候扩大山东以外省份业务的市场份额。

## （三）客户集中度较高的风险

2013年、2014年和2015年1-3月，公司前五名客户对公司收入的贡献额占当期营业收入的比例分别为67.03%、73.10%和97.27%。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：公司客户集中度较高，主要是因为公司规模较小，人员力量有限，公司的服务能力目前仅能满足区域内老客户的需求。公司将借助此次进入资本市场的机会壮大自身实力，扩大公司规模，为更多的客户提供勘探技术服务。

## （四）核心技术人员流失的风险

公司所从事的业务要求公司具有一支经验丰富的技术团队，核心技术人员是公司生存与发展的根本，也是公司核心竞争力的根本所在。随着市场竞争的日益加剧，企业间对人才的争夺也日益激烈。未来公司将可能面临核心技术人员流失的风险，从而削弱企业竞争实力，对公司经营产生不利影响。

应对措施：公司股东及管理层在日常经营管理中一直贯彻“以人为本”的人文理念，重视员工的感情交流，增强企业的凝聚力，强调员工与公司共同成长。

针对可能产生的人才流失风险，公司正建立和完善现有的薪酬制度，对核心技术人员实施股权激励计划，为人才提供足够的发展平台和成长空间。

#### （五）公司采购过程中现金结算导致的内部控制风险

公司属于固体矿产资源勘查技术服务企业，存在对个体工商户等客户的原材料采购的现金结算的情况。

公司采购主要对象为钻机、钻头、钻杆等钻探设备，2013年、2014年和2015年1-3月，采购现金结算占当期采购总额的比例分别为31.74%、44.28%和30.95%。

虽然公司制定了完善的内部控制制度，严格按照程序和内控关键部位的管理要求，可以确保财务现金支付凭证的真实性、有效性、完整性和准确性，并及时登记入账，真实地反映企业的经营成果。但是由于公司日常经营涉及现金交易，公司仍然存在采购内部控制不足而导致的风险。

应对措施：公司已经制定了严格的财务管理制度，规定了超过一定数额的支付不得采用现金形式，而应通过银行转账方式。公司日后会严格按照制度执行，数额较大的金额支付不再使用现金，同时规范付款申请、审批、支付等制度。

#### （六）应收账款余额较大可能导致坏账损失的风险

公司2013年、2014年、2015年3月31日应收账款分别为10,486,933.99、17,587,236.16元、13,603,601.13元，分别占当期总资产的49.91%、51.97%、37.63%，其中甚至存在账龄为3到4年的应收账款。公司报告期各期末应收账款余额较大，若其中部分客户出现财务状况恶化或无法按期付款的情况，将会使本公司面临坏账损失的风险，对资金周转和利润水平产生不利影响。

应对措施：公司将加强项目承揽管理，对于历史上信用度较差或者现时财务状况不佳矿业企业的项目，公司将审慎承接，从源头上控制应收账款的风险。对于现有的应收账款，公司在与客户建立稳定良好的合作关系同时，加强应收账款的后续跟踪管理，对项目合同进行跟踪监督和催款，确保客户能正常支付款项，最大限度的降低坏账发生率。

#### （七）公司业务分包的风险

公司由于成立时间尚短，施工人员不足，公司的工程较多，工程工期长短不一。公司在报告期内存在将公司的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：公司正在壮大和完善施工队伍以适应业务的增长和各种工程的需求，减少业务分包行为。并对今后的分包商进行严格的质量把控，并要求业务提供方出具《承诺书》、《安全生产、治安保卫责任书》作为合同附件，从而降低公司业务分包的风险。

## 第五节 有关声明

### 一、公司全体董事、监事及高级管理人员签名及公司盖章

我们确认，公司股份进入全国中小企业股份转让系统转让备案文件不存在任何虚假、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、完整性承担相应的法律责任。

全体董事：

刘国子

刘抗迪

刘景臣

赵凤帅

王纪华

全体监事：

姜洪亮

胡志伟

姚雷

全体高级管理人员：

刘景臣

王纪华

赵凤帅



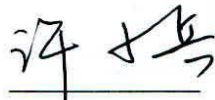
山东金山地质勘探股份有限公司

2015年8月31日

# 主办券商声明

本公司已对公开转让说明书进行了核查,确认不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏,并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

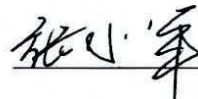
项目组负责人:

  
许小兵


项目小组成员:

  
许小兵

  
宋渝彬

  
张小军

法定代表人:

  
曾小普





## 律师声明

本所及经办律师已阅读公开转让说明书, 确认公开转让说明书与本所出具的专业法律意见书无矛盾之处。本所及经办律师对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的法律意见书的内容无异议, 确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏, 并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

山东舜天律师事务所 (盖章)



负责人 (签字):

刘玉坤

经办律师 (签字):

韩伟:

韩伟

边志杰:

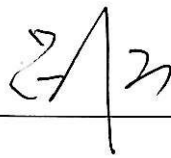
边志杰

2015 年 8 月 21 日

## 会计师事务所声明

本所及签字注册会计师已阅读公开转让说明书, 确认公开转让说明书与本所出具的审计报告无矛盾之处。本所及签字注册会计师对发行人在公开转让说明书中引用的审计报告的内容无异议, 确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏, 并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

会计师事务所执行事务合伙人签字: \_\_\_\_\_



签字注册会计师签字: \_\_\_\_\_



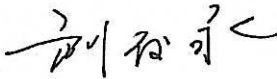
北京永拓会计师事务所(特殊普通合伙)



2015 年 8 月 31 日

## 评估机构声明

本机构及签字注册资产评估师已阅读公开转让说明书, 确认公开转让说明书与本机构出具的资产评估报告无矛盾之处。本机构及签字注册资产评估师对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的资产评估报告的内容无异议, 确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏, 并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

资产评估机构负责人: (签字) 

签字注册资产评估师: (签字)



北京中和谊资产评估有限公司





## 第六节 附件

一、主办券商推荐报告

二、财务报表及审计报告

三、法律意见书

四、公司章程

五、全国股份转让系统公司同意挂牌的审查意见

（本页无正文）