金石钻探（唐山）股份有限公司

JINSHI DRILLTECH Co.Ltd.

公开转让说明书

（申报稿）

主办券商

东北证券股份有限公司

NORTHEAST SECURITIES CO.,LTD.

长春市生态大街 6666 号

二〇一八年十一月

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。

全国中小企业股份转让系统有限责任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

公司特别提醒投资者注意下列重大事项：

（1）受下游行业景气度波动影响的风险

公司主要业务为地质岩心钻探钻具的研发、生产、销售及钻探施工。下游行业主要是采矿业，还包括油气行业、新能源行业。采矿业、油气行业、新能源行业的发展形势很大程度决定了地质勘察专用设备制造行业的发展状况。其发展与各国宏观政策、固定资产投资等息息相关。在全球经济复苏、矿业回暖的形势下，从 2016 年开始采矿业营业收入和利润总额逐步改善。尽管如此，仍不排除采矿业发展趋缓甚至下滑导致公司业务受到不利影响的风险。

（2）原材料价格上升的风险

公司营业成本中，原材料占比较大。报告期内，公司直接材料占主营业务成本的比例在 70%以上，原材料价格波动对毛利率有较大影响。公司产品的主要原材料金刚石、钢管等属于大宗商品，易受全球经济波动和市场供求关系的影响。近两年来，钢材价格经历大幅上涨后，价格增长速度有所放缓。若公司产品的主要原材料价格持续上涨，将影响公司的产品成本及销售毛利率，对公司盈利能力产生影响。

（3）应收账款余额较大发生坏账风险

截至 2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日和 2018 年 5 月 31 日，公司应收账款账面余额分别为 5,271.85 万元、4,906.41 万元和 4,571.40 万元；2016 年度、2017 年度和 2018 年 1-5 月，公司应收账款周转率分别为 1.76、2.16 和 0.86，公司的应收账款期末余额较大，且应收账款周转率较低。由于行业特性，公司大部分客户为国企或具有国资背景，公司对其议价能力有限，给予其较为宽松的信用政策，导致期末存在较大金额、长账龄的应收款。若宏观经济环境、客户财务状况等发生变化，一旦客户发生违约，公司坏账损失金额将较大，对公司经营成果将产生不利影响。

（4）经营成果对政府补助存在一定依赖性

2016 年度、2017 年度和 2018 年 1-5 月，公司收到的政府补助金额分别为 110.51 万元、216.10 万元和 14.43 万元，占当期利润总额的比重分别为 12.49%、50.60%和 6.51%。公司经营成果对政府补助存在一定依赖性。若今后政府补助政策发生变化，将对公司的经营成果造成影响。

（5）汇率波动风险

公司及子公司出口主要以美元、欧元、索尔结算，2016 年度、2017 年度和 2018 年 1-5 月，公司的汇兑损益分别为 161.00 万元、-99.21 万元和-67.90 万元，占当期利润总额比重分别为 18.20%、-23.23%和-30.65%。基于中国现阶段的货币政策及财政政策，央行的多次降息降准，人民币汇率呈持续贬值状态；同时，目前我国经济发展速度整体放缓，政府实施积极的财政政策，人民币短期内依然具有贬值预期，是出口结算公司的利好信息。但若未来国内及其他经济大国的货币政策进行调整，人民币出现较大幅度升值，会对公司的经营业绩产生不利影响。

（6）公司治理的风险

有限公司阶段，公司的法人治理结构较为简单，公司治理存在一定瑕疵。公司于 2018 年 5 月整体变更为股份公司。变更为股份公司后，公司建立健全了法人治理结构，完善了现代化企业发展所需的内部控制体系，制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《投资者关系管理制度》等规则和制度。但是，由于股份公司成立的时间较短，公司短期内仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。

（7）实际控制人不当控制的风险

本公司实际控制人田波、汤秀兰夫妇合计直接持有本公司 83.20%的股份，田波通过持股平台唐山人和间接控制本公司 7.55%的股份。合并计算，二人控制本公司 90.75%的股份，处于绝对控制地位。虽然公司为降低实际控制人控制不当的风险，在《公司章程》里制定了保护中小股东利益的条款，制定了“三会”议事规则，完善了公司的内部控制制度等，但仍可能存在实际控制人利用其实际控制权，对公司经营决策、投资方向、人事安排等进行不当控制从而损害本公司

及其他股东利益情形。

（8）社保政策变动的风险

根据中共中央印发的《深化党和国家机构改革方案》，自 2019 年 1 月 1 日，基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费等各项社会保险费交由税务部门统一征收。目前，公司社保缴纳占工资基数比例较低，公司员工数量较多，职工薪酬支出较大。如果按照税务部门统一征收，公司面临着社保费用上升导致经营业绩下滑的风险。

（9）关联借款及关联担保存在依赖的风险

报告期内公司存在关联借款及关联担保事项，其中 2016 年度、2017 年度和 2018 年 1-5 月分别向实际控制人汤秀兰等关联方借款 10,712,272.28 元、6,658,910.21 元、5,068,220.88 元；公司银行借款由田波、汤秀兰等关联方提供关联担保。上述发生的关联借款和关联担保均为无偿性，如果将来关联方要求合理利息或费用或拒绝提供借款和担保，将对公司的经营业绩及现金流产生不利影响。

（10）股权激励对公司未来经营业绩的影响

为实现公司、员工及股东各方利益共赢，公司通过设立唐山人和对 39 名员工实施股权激励。根据《企业会计准则第 11 号-股份支付》的规定，公司将自 2018 年 6 月起，在未来 12 个月内的每个资产负债表日，对本次增资进行股份支付的会计处理，确认管理费用并相应增加资本公积。根据计算，股权激励账务处理对 2018 年 1-5 月份经营业绩没有影响，对 2018 年年度经营业绩影响为减少净利润 153.27 万元，对 2019 年年度经营业绩影响为减少净利润为 109.48 万元。公司上述股权激励账务处理对公司未来经营业绩有重大不利影响。

目录

声明 I

重大事项提示 II

目录 V

释义 1

第一节 基本情况 3

一、公司概况 3
二、公司股票基本情况 4
三、公司股权结构、股东以及股本演变情况 6
四、公司董事、监事、高级管理人员基本情况 24
五、报告期主要会计数据及主要财务指标 24
六、本次挂牌的有关机构 29

第二节 公司业务 31

一、公司主要业务、主要产品（服务）及其用途 31
二、公司内部组织结构图和业务流程 36
三、公司业务相关的关键资源情况 40
四、公司业务收入情况 61
五、公司的商业模式 69
六、公司所属行业的情况 72

第三节 公司治理 88

一、公司报告期内股东大会、董事会、监事会制度建立及运行情况 88
二、董事会对公司现有治理机制的讨论和评估 89
三、公司及控股股东、实际控制人最近两年内存在的违法违规及受处罚情况 91
四、公司的独立性 92
五、公司最近两年内资金被占用或为控股股东、实际控制人及其控制企业提供担保情况 94
六、同业竞争的情况 94
七、董事、监事、高级管理人员其他有关情况说明 97
八、最近两年内董事、监事、高级管理人员变动情况及原因 100

第四节公司财务.....102

一、财务报表.....102
二、审计意见.....128
三、财务报表的编制基础、合并财务报表范围及变化情况.....128
四、报告期内主要会计政策、会计估计及其变更情况和影响.....129
五、公司财务状况、经营成果和现金流量状况的简要分析.....159
六、报告期内主要会计数据和财务指标分析.....171
七、关联方、关联方关系及关联交易.....230
八、股份支付.....244
九、期后事项、或有事项及其他重要事项.....244
十、报告期内的资产评估情况.....245
十一、股利分配情况.....245
十二、控股子公司或纳入合并报表的其他企业的基本情况.....246
十三、风险因素及自我评估.....247
十四、公司经营目标与计划.....252

第五节有关声明.....253

申请挂牌公司全体董事、监事、高级管理人员声明.....254

主办券商声明.....255

审计机构声明.....256

资产评估机构声明.....257

律师声明.....258

第六节附件.....259

释义

在本公开转让说明书中，除非另有所指，下列词语具有的含义如下：

公司、本公司、金石钻探、股份公司	指	金石钻探（唐山）股份有限公司
有限公司、金石有限	指	唐山市金石超硬材料有限公司
唐山人和、持股平台	指	唐山人和企业管理咨询合伙企业（有限合伙）
有限合伙人	指	唐山人和企业管理咨询合伙企业（有限合伙）有限合伙人
唐山天时	指	唐山天时企业管理咨询有限公司
尚善金石、子公司	指	TAN SAN JINSHI S.A.C.（注册地址秘鲁）
江西天久	指	江西省天久金石地质装备有限公司
云南有色	指	云南有色金石地质装备有限公司
鸿发超硬	指	唐山市鸿发超硬材料有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、东北证券	指	东北证券股份有限公司
挂牌、公开转让	指	公司股份在全国中小企业股份转让系统挂牌及公开转让行为
公开转让说明书	指	金石钻探（唐山）股份有限公司公开转让说明书
公司章程	指	金石钻探（唐山）股份有限公司章程
三会	指	股东大会、董事会和监事会
股东大会	指	金石钻探（唐山）股份有限公司股东大会
董事会	指	金石钻探（唐山）股份有限公司董事会
监事会	指	金石钻探（唐山）股份有限公司监事会
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》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
报告期	指	2016 年、2017 年、2018 年 1-5 月
会计师事务所	指	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
律师事务所	指	北京雍文律师事务所
中联资产评估	指	中联资产评估集团有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元

注：本文中凡未特殊说明，尾数合计差异系四舍五入造成。

第一节 基本情况

一、公司概况

中文名称：	金石钻探（唐山）股份有限公司
英文名称：	JINSHI DRILLTECH Co., Ltd.
法定代表人：	田波
有限公司设立日期：	1996 年 11 月 11 日
股份公司设立日期：	2018 年 5 月 25 日
注册资本：	5300 万元
住所：	唐山市路北区韩城镇皂神庄村
办公地址：	唐山市路北区韩城镇皂神庄村
邮编：	064002
电话：	0315-3159602
传真：	0315-3159602
互联网网址：	http://www.tsjinshi.cn/
电子邮箱：	tsjinshicy@163.com
董事会秘书：	宋翠梅
信息披露负责人：	宋翠梅
经营范围：	地质钻探设备、工器具、人造金刚石制品制造、销售及租赁；地质勘查专用设备批发、零售、租赁；专用化学产品、润滑脂批发、零售；地质钻探及地质勘查技术服务（凭资质经营）；货物及技术进出口业务；自有房屋租赁；普通货物运输（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）。
所属行业：	根据《上市公司行业分类指引》（ 2012 年修订），公司所属行业为专用设备制造业（代码为 C35）；根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2017），公司所属行业为地质勘察专用设备制造（代码为 C3592）；根据《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所属行业为地质勘察专用设备制造（代码为 C3592）；根据《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司所属行业为工业机械（代码为 10101511）。
主要业务：	地质岩心钻探钻具的研发、生产、销售及钻探施工
统一社会信用代码：	91130200601086217N

二、公司股票基本情况

（一）股票代码、股票简称、挂牌日期、交易方式

股票代码：【】

股票简称：【】

股票种类：人民币普通股

每股面值：1.00 元

股票总量：53,000,000 股

挂牌日期：【】年【】月【】日

交易方式：集合竞价

（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

1、法律法规及公司章程对股东所持股份的限制性规定

《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）》第二章 2.8 条规定："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。”

《公司章程》第 26 条规定：“公司的股份可以依法转让。公司股票在获得全国股份转让系统公开转让批准之前，不得采用公开方式对外转让；公司股东转让股份的，股东签署股权转让协议及其他法律文件后，应当以书面形式及时告知公司，同时在登记存管机构办理登记过户。公司股票在获得全国股份转让系统公开转让批准之后，可以依照相关法律规定采取公开方式向社会公众转让股份，同时在登记存管机构办理登记过户。”

《公司章程》第 28 条规定：“发起人持有的本公司股份，自公司设立之日起 1 年内不得转让。公司股东自愿锁定其所持股份的，锁定期内不得转让其所持公司股份。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 25%。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。公司股份进入全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让，应遵循国家关于股份在全国中小企业股份转让系统挂牌转让的相关规则。”

2、股东对所持股份自愿锁定的承诺

除《公司法》第一百四十一条及《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第 2.8 条的相关规定外，公司章程未对公司董事、监事、高级管理人员转让其所持有的公司股份做出其他限制性规定；公司股东对所持股份无自愿锁定的承诺。

3、股东所持股份的限售安排

截至本公开转让说明书签署日，股份公司成立未满一年，根据《公司法》第一百四十一条、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第二章 2.8 条规定、《公司章程》第 28 条规定，本次无可进入全国股份转让系统公开转让的股份。具体情况如下：

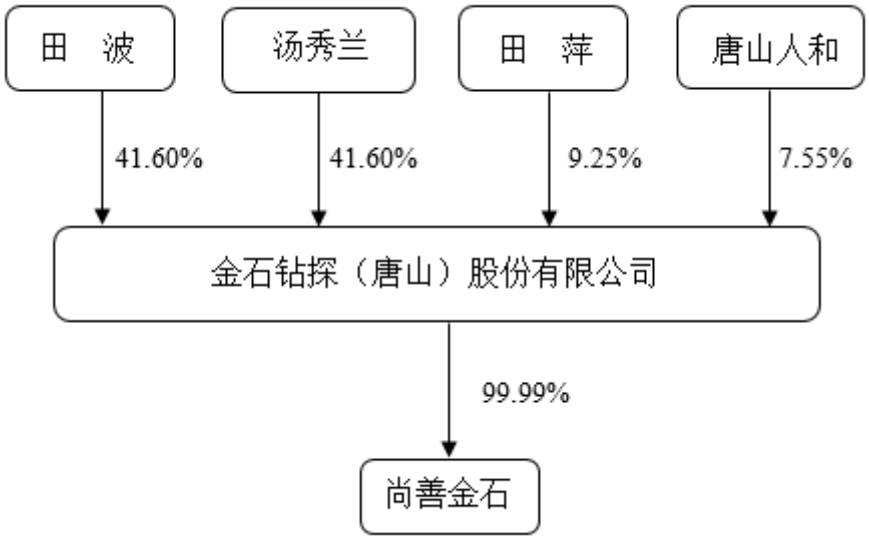
单位：股

序号	股东名称	股东性质	持股数量（股）	持股比例	限售数量（股）	本次可转让数量	受限原因

序号	股东名称	股东性质	持股数量（股）	持股比例	限售数量（股）	本次可转让数量	受限原因
1	田波	自然人	22,050,000	41.60%	22,050,000	0	股份公司成立未满一年
2	汤秀兰	自然人	22,050,000	41.60%	22,050,000	0	股份公司成立未满一年
3	田萍	自然人	4,900,000	9.25%	4,900,000	0	股份公司成立未满一年
4	唐山人和	有限合伙	4,000,000	7.55%	4,000,000	0	股份公司成立未满一年
合计			**53,000,000**	**100.00%**	**53,000,000**	**0**	**–**

三、公司股权结构、股东以及股本演变情况

（一）公司的股权结构图



（二）前十名股东及持股 5%以上股份股东持股情况

序号	股东	股东性质	持股数量（股）	股权比例（%）	是否存在质押或其他争议
1	田波	境内自然人	22,050,000	41.60	否
2	汤秀兰	境内自然人	22,050,000	41.60	否
3	田萍	境内自然人	4,900,000	9.25	否
4	唐山人和	非法人企业	4,000,000	7.55	否
合计			**53,000,000**	**100.00**	**-**

自然人股东的情况参见下文，非自然人股东唐山人和企业管理咨询合伙企业

的基本情况如下：

企业名称	唐山人和企业管理咨询合伙企业（有限合伙）
统一社会信用代码	91130203MA0A0YQ55Y
企业类型	有限合伙企业
成立日期	2018 年 4 月 16 日
合伙期限	2018 年 4 月 16 日至 2048 年 4 月 15 日
主要经营场所	河北省唐山市路北区韩城镇小崔庄村北
执行事务合伙人	田波
经营范围	企业管理咨询服务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

截至本公开转让说明书签署之日，唐山人和的合伙人出资结构情况如下：

序号	合伙人名称	合伙人类型	出资额（元）	出资比例
1	田波	普通合伙人	3,793,248.00	54.19%
2	何蕙岚	有限合伙人	794,934.00	11.36%
3	王久全		332,844.00	4.76%
4	杨正英		176,372.00	2.52%
5	丁向忠		140,639.00	2.01%
6	张社明		127,951.00	1.83%
7	宋翠梅		105,483.00	1.51%
8	白玉良		101,985.00	1.46%
9	冯林超		100,867.00	1.44%
10	谷孝宾		99,903.00	1.43%
11	张继东		93,792.00	1.34%
12	王超（制品）		90,977.00	1.30%
13	郑华		88,972.00	1.27%
14	王超（钻具）		88,365.00	1.26%
15	魏春华		87,478.00	1.25%
16	张志强		81,492.00	1.16%
17	王建华		69,597.00	0.99%
18	李金秋		61,963.00	0.89%
19	黄伟艇		54,606.00	0.78%
20	常连生		45,370.00	0.65%
21	刘志红		29,698.00	0.42%
22	戚凯		29,698.00	0.42%
23	卢敬利		27,086.00	0.39%
24	田学研		24,878.00	0.36%
25	孙浩奇		24,878.00	0.36%
26	翟进		24,878.00	0.36%
27	宋春元		24,878.00	0.36%
28	苗春水		24,878.00	0.36%

序号	合伙人名称	合伙人类型	出资额（元）	出资比例
29	王春生		24,878.00	0.36%
30	刘春光		24,878.00	0.36%
31	刘志君		24,878.00	0.36%
32	李婕		22,468.00	0.32%
33	郭利花		47,346.00	0.68%
34	蔡晓军		19,856.00	0.28%
35	吴小强		17,678.00	0.25%
36	贾献中		17,678.00	0.25%
37	刘志强		17,678.00	0.25%
38	吕晓东		17,476.00	0.25%
39	樊盟		17,476.00	0.25%
合计			**7,000,000.00**	**100.00%**

唐山人和系金石钻探为激励管理团队和业务骨干设立的员工持股平台。持股平台有限合伙人出资来源均为向田波借款并签署了借款协议。在借款协议中，双方约定了借款金额、利息、期限以及违约责任等事项，并未约定财产份额代持或者对财产份额持有、转让有所限制的条款，也未约定具有其他特殊利益安排的条款或者附加条件等，双方亦未曾签署具有类似条款的其他协议。田波和有限合伙人签署了持股平台不存在财产份额代持的声明："唐山人和为金石钻探的员工持股平台，本人对合伙企业出资系本人的真实意思表示，合伙企业财产份额均为本人所有，财产份额权属清晰，不存在为田波（及其他人）代持财产份额的情形，也不存在潜在的问题、纠纷、质押或其他权利受到限制的情形"。持股平台财产份额权属清晰，不存在归属权的争议和纠纷，也不存在财产份额代持的情形。

截至本公开转让说明书签署日，唐山人和在设立、运行过程中不存在以非公开方式向他人募集资金的情形，不存在其资产由基金管理人管理的情形，不属于私募投资基金或私募投资基金管理人，不需要按照《中华人民共和国证券投资基金法》、《私募投资基金监督管理暂行办法》及《私募投资基金管理人登记和基金备案办法（试行）》等相关法律法规履行备案或登记程序。

除上述披露的情况外，截至本公开转让说明书签署之日，公司股东所持股份不存在被冻结、质押或其他转让限制情况。公司股东所持公司股份不存在直接或间接代持的情形，股权结构清晰、权属分明、真实确定，股东所持公司股份不存在权属争议或潜在纠纷。

（三）股东之间关系

田波、汤秀兰、田萍、唐山人和分别持有金石钻探 41.60%、41.60%、9.25%、7.55%的股份，田波是金石钻探的法定代表人。田波与汤秀兰是夫妻关系，田波和田萍是兄妹关系，田波是唐山人和的普通合伙人、执行事务合伙人。

除以上情况外，公司各股东之间不存在其他关联关系。

（四）公司控股股东及实际控制人

1、控股股东、实际控制人的认定理由和依据

截至本公开转让说明书签署之日，田波、汤秀兰持股比例均为 41.60%。根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》第五十六条规定“（七）控股股东：指其持有的股份占公司股本总额 50%以上的股东；或者持有股份的比例虽然不足 50%，但依其持有的股份所享有的表决权已足以对股东大会的决议产生重大影响的股东”。田波、汤秀兰持股比例均低于 50%，并且其单一持有的股份所享有的表决权不足以对股东大会的决议产生重大影响，因此认定公司无控股股东。

截至本公开转让说明书签署之日，田波担任公司董事长，并直接持有公司股份 22,050,000 股，占公司总股本的 41.60%。田波作为唐山人和的普通合伙人并担任执行事务合伙人，为唐山人和的实际控制人。因此，田波通过唐山人和间接控制公司 7.55%股权。田波之配偶汤秀兰担任公司董事，并直接持有公司股份 22,050,000 股，占公司总股本的 41.60%。

2018 年 5 月 20 日，公司股东田波、汤秀兰签署《一致行动人协议》，二人约定就有关公司经营发展的重大事项向股东大会、董事会行使提案权和在相关股东大会、董事会上行使表决权时保持一致。若双方在公司经营管理等事项上就某些问题无法达成一致时，应当按照田波的决定作为一致行动的决定。

综上，田波、汤秀兰二人通过直接及间接方式合计控制公司 90.75%股权，能够对公司股东大会、董事会的决议产生实质影响，对董事和高级管理人员的提名及任免具有重大作用，对公司日常经营活动具有重大影响。据此，认定田波、汤秀兰为公司实际控制人。

2、控股股东及实际控制人基本情况

田波，男，1966 年 5 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历，工程师。1985 年 8 月至 1996 年 10 月，先后任冶金工业部第一地质勘查局 522 队技术员、助理工程师、工程师、机修厂副厂长、机修厂厂长；1996 年 11 月至 2018 年 4 月，任有限公司执行董事、总经理；2010 年 11 月至 2018 年 1 月，任鸿发超硬监事；2014 年 07 月至今，任江西天久董事；2018 年 4 月至今，任唐山人和执行事务合伙人；2018 年 5 月至今，任股份公司董事长。

汤秀兰， 女，1965 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历，工程师。1985 年 8 月至 2006 年 3 月，先后任河北省冀东水泥集团唐山新星针织总厂技术员、助理工程师、工程师、厂长助理；2006 年 3 月至 2015 年 12 月，先后任有限公司会计、副总经理；2016 年 1 月至 2016 年 6 月，待业；2016 年 9 月至 2018 年 5 月，任有限公司监事；2016 年 9 月至今，任唐山天时监事；2018 年 5 月至今，任股份公司董事。

3、控股股东及实际控制人近两年内变化情况

2016 年 1-6 月份，汤秀兰持有有限公司股权比例为 50.00%，田波、田萍均持有有限公司股权比例为 25.00%；因此认定在此期间汤秀兰为公司控股股东；2016 年 6 月至 2018 年 4 月，田波、汤秀兰持有有限公司股权比例均为 45.00%；2018 年 4 月至今，田波、汤秀兰持股比例均为 41.60%；因此认定 2016 年 6 月至今，公司无控股股东。

公司实际控制人自报告期初至今均为田波、汤秀兰夫妇，公司实际控制人未发生变化。

4、控股股东及实际控制人合法合规情况

公司的控股股东、实际控制人最近 24 个月内不存在重大违法违规行为。

（五）公司设立以来股本的形成及变化情况

1、1996 年 11 月，有限公司设立

有限公司成立于 1996 年 11 月 11 日，由田波和安东远以机器设备、存货、货币资金出资设立，注册资本 30 万元。

根据当时《公司法》（1993 年 12 月 29 日颁布）第二十三条规定：“有限责

任公司的注册资本为在公司登记机关登记的全体股东实缴的出资额。有限责任公司的注册资本不得少于下列最低限额：（一）以生产经营为主的公司人民币五十万元；（二）以商品批发为主的公司人民币五十万元；（三）以商业零售为主的公司人民币三十万元；（四）科技开发、咨询、服务性公司人民币十万元。特定行业的有限责任公司注册资本最低限额需高于前款所定限额的，由法律、行政法规另行规定。”

有限公司设立时，属于以生产经营为主的公司，注册资本为 30 万元，低于《公司法》（1993 年 12 月 29 日颁布）规定的最低注册资本要求。根据《唐山市关于加速发展民营科技型企业的实施办法》（市科字[1996]015 号）规定：“放宽审批注册登记条件。注册资金在 10 万元以上的可申请登记有限责任公司。冠以唐山市名称的，经市科委审批后，市工商局直接办理注册登记，颁发营业执照，并实行专人专柜专管”。1996 年 10 月 25 日，唐山市科学技术委员会出具《关于成立唐山市金石超硬材料有限公司的批复》（市科管字[1996]036 号）。因此，有限公司未验资而直接办理了工商注册登记。

唐山资产评估公司于 1996 年 10 月 17 日出具的《评估报告》（唐资华科评[1996]001 号）对上述出资予以评估，评估值为 30.51 万元。

1996 年 11 月 11 日，经唐山市路北区工商行政管理局登记注册，有限公司取得注册号为 1302002000496 的《企业法人营业执照》，有限公司正式成立，注册资本为 30 万元，法定代表人为田波，住所为唐山市光明路 6 号。有限公司的经营范围为人造金刚石、氮化硼制品制造、销售，石材加工，技术咨询服务。

有限公司设立时股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）		出资比例（%）	出资方式
			货币出资	实物出资		
1	田波	15.00	4.15	10.85	50.00	货币、实物
2	安东远	15.00	4.15	10.85	50.00	货币、实物
合　计		**30.00**	**8.30**	**21.70**	**100.00**	**--**

鉴于前述出资未经验资，经股份公司 2018 年第一次临时股东大会审议，同意田波以现金 30 万元全额置换有限公司设立时的实物及现金出资。2018 年 7 月 25 日，田波汇款 30 万元出资款至股份公司账户。2018 年 7 月 26 日，唐山正大

会计师事务所有限责任公司出具唐正大会验变字[2018]004 号《验资报告》，审验确认：截至 2018 年 7 月 26 日，股份公司已收到股东田波以货币缴纳的出资置换款 30 万元。

2、2003 年 2 月，有限公司第一次增加注册资本及第一次股权转让

2003 年 2 月 22 日，有限公司召开股东会并作出决议：1、股东安东远将其持有的 15 万元出资以 15 万元的价格转让给田萍；2、增加注册资本至 100 万元，分别由田波、田萍认缴 35 万元。同日，田萍、安东远签订了《股权转让协议》。

2002 年 12 月 10 日，唐山万春资产评估有限公司出具《资产评估报告书》（唐万评报字[2002]第 270 号），经评估，于 2002 年 11 月 30 日这一基准日，被评估债权为 70 万元，其中田波 35 万，田萍 35 万。

2003 年 2 月 10 日，唐山大唐会计师事务所有限公司出具《验资报告》（大唐变验字[2003]第 02 号），经审验，截至 2002 年 12 月 31 日止，公司已收到股东田萍、田波分别缴纳新增注册资本 35 万元，各股东均以债权出资。有限公司变更后注册资本为 100 万元。

2018 年 3 月 26 日，唐山正大会计师事务所有限责任公司出具《专项审计报告》（唐正大会专审字[2018]020 号），经审计，2002 年 12 月 31 日股东田波、田萍分别用享有的公司债权 35 万元各自转增注册资本的债权是真实发生的，金额确认无误。

2003 年 3 月 26 日，有限公司就上述事项在唐山市工商行政管理局办理了工商变更登记。

本次变更后，公司的股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	田波	50.00	50.00	50.00	货币、债权
2	田萍	50.00	50.00	50.00	货币、债权
合　计		**100.00**	**100.00**	**100.00**	**-**

3、2004 年 2 月，有限公司第二次增加注册资本

2004 年 2 月 24 日，有限公司召开股东会并作出决议：以股东田波、田萍各

持有对公司的债权 50 万元转增注册资本。

2004 年 1 月 5 日，唐山万春资产评估有限公司出具《资产评估报告书》（唐万评报字[2003]第 301 号），经评估，于 2003 年 12 月 31 日这一基准日，被评估债权为 100 万元，其中田波 50 万，田萍 50 万。

2004 年 1 月 8 日，唐山大唐会计师事务所有限公司出具《验资报告》（大唐变验字[2004]第 01 号），经审验，截至 2003 年 12 月 31 日止，公司已收到股东田萍、田波分别缴纳新增注册资本 50 万元，各股东均以债权出资。有限公司变更后注册资本为 200 万元。

2018 年 3 月 26 日，唐山正大会计师事务所有限责任公司出具《专项审计报告》（唐正大会专审字[2018]021 号），经审计，2003 年 12 月 31 日股东田波、田萍分别用享有的公司债权 50 万元各自转增注册资本的债权是真实发生的，金额确认无误。

2004 年 2 月 24 日，有限公司就上述事项在唐山市工商行政管理局办理了工商变更登记。

本次变更后，公司的股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	田波	100.00	100.00	50.00	货币、债权
2	田萍	100.00	100.00	50.00	货币、债权
合　计		**200.00**	**200.00**	**100.00**	**-**

4、2007 年 7 月，有限公司第三次增加注册资本

2007 年 6 月 20 日，有限公司召开股东会并作出决议：公司资本公积 800 万元转为实收资本，其中，田波 400 万元，田萍 400 万元。

2007 年 7 月 13 日，河北天佳会计师事务所有限公司出具《验资报告》（冀天佳验字[2007]第 052 号），经审验，截至 2007 年 6 月 30 日，公司已将资本公积 800 万元转增股本。有限公司变更后注册资本为 1000 万元。2018 年 3 月 28 日，河北天佳会计师事务所有限公司出具《关于冀天佳验字[2007]第 052 号验资报告的说明》，“资本公积 800 万元实际为原股东田波、田萍向公司提供的借款形成，由于做账错误导致记录为资本公积，因此增加注册资本 800 万元实际应为债

权直接转为股权。”

2018 年 3 月 29 日，唐山正大会计师事务所有限责任公司出具《专项审计报告》（唐正大会专审字[2018]035 号），根据该报告显示：“ 2007 年 6 月 30 日，股东田波及田萍用分别用享有的公司债权 5,762,476 元和 4,000,000 元合计转增资本公积 9,762,476 元的债权是真实发生的，金额准确无误。”

2018 年 4 月 12 日，唐山弘正资产评估有限公司出具《资产评估报告书》（唐弘正评报字[2018]第 402 号），经评估，于评估基准日 2007 年 5 月 31 日，被评估债权评估值 976.25 万元，其中田波 576.25 万元，田萍 400 万元。

因此，本次以资本公积转增注册资本，实质上是田波以享有的公司债权 576.25 万元中的 400 万元债权，田萍以享有的 400 万元公司债权，二者合计 800 万债权转增股权，田波剩余 176.25 万由资本公积调整为计入其他应付款。

2007 年 7 月 30 日，有限公司就上述事项在唐山市工商行政管理局办理了工商变更登记。

本次变更后，公司的股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	田波	500.00	500.00	50.00	货币、债权
2	田萍	500.00	500.00	50.00	货币、债权
合　计		**1000.00**	**1000.00**	**100.00**	--

2003 年 2 月有限公司第一次增资、2004 年 2 月有限公司第二次增资、2007 年 7 月有限公司第三次增资均以股东田波、田萍的等额债权出资。用于出资的债权形成的原因主要是有限公司正处于快速发展阶段，急需资金，股东田波、田萍向公司提供流动资金，满足公司经营发展的需要。而公司基于扩大规模、更新设备及新建厂房等需要，无力偿还田波、田萍债务。经股东会审议通过，将田波、田萍债权转为股权。当时公司法及其他相关法律法规、规章制度未对债权转股权这一出资形式有明确规定，但也没有作出明确的禁止或限制。公司股东以债权出资均经过了股东会审议通过，履行了评估、验资等程序，债转股出资真实、合法、有效，不存在直接以公司资金进行出资的虚假出资行为，不存在虚构债权和评估虚增等出资不实的情形。

5、2012 年 3 月，有限公司第四次增加注册资本

2012 年 3 月 14 日，有限公司召开股东会并作出决议：新增注册资本 1000 万元，由汤秀兰以货币形式出资。

2012 年 3 月 15 日，唐山永华会计师事务所有限公司出具《验资报告》（唐永华验字[2012]第 0041 号），截至 2012 年 3 月 14 日，公司已收到新增注册资本 1000 万元，出资方式是货币形式。

2012 年 3 月 20 日，有限公司就上述事项在唐山市工商行政管理局办理了工商变更登记。

本次变更后，公司的股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	田波	500.00	500.00	25.00	货币、债权
2	田萍	500.00	500.00	25.00	货币、债权
3	汤秀兰	1000.00	1000.00	50.00	货币
合　计		**2000.00**	**2000.00**	**100.00**	**-**

6、2016 年 6 月，有限公司第五次增加注册资本

2016 年 6 月 20 日，有限公司召开股东会并作出决议：新增注册资本 3000 万元，其中汤秀兰以货币形式新增 1250 万元，田波以货币形式新增 1750 万元。

2016 年 6 月 22 日，有限公司进行了公司变更登记，并领取了新的《企业法人营业执照》。

本次变更后，公司的股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	认缴出资比例（%）	实缴出资比例（%）	出资方式
1	田波	2250.00	500.00	45.00	25.00	货币、债权
2	汤秀兰	2250.00	1000.00	45.00	50.00	货币
3	田萍	500.00	500.00	10.00	25.00	货币、债权
合　计		**5000.00**	**2000.00**	**100.00**	**100.00**	**--**

2016 年 6 月 23 日，唐山正大会计师事务所有限公司出具《验资报告》（唐正大会验变字[2016]第 003 号），截至 2016 年 6 月 23 日，公司已收到汤秀兰缴纳的新增注册资本 1250 万元，出资方式是货币。

2016 年 6 月 28 日，唐山正大会计师事务所有限公司出具《验资报告》（唐正大会验变字[2016]第 004 号），截至 2016 年 6 月 28 日，公司已收到田波缴纳的新增注册资本 1750 万元，出资方式是货币。

2016 年 9 月 13 日，有限公司就上述事项在唐山市工商行政管理局办理了工商变更登记。

本次变更后，公司的股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	田波	2250.00	2250.00	45.00	货币、债权
2	汤秀兰	2250.00	2250.00	45.00	货币
3	田萍	500.00	500.00	10.00	货币、债权
合　计		**5000.00**	**5000.00**	**100.00**	**--**

7、2016 年 9 月，有限公司第一次分立减资

2016 年 7 月 20 日，唐山正大会计师事务所有限公司出具《拟派生分立审计报告》（唐正大会专审字[2016]第 042 号），截至 2016 年 6 月 30 日资产总额为 18,076.92 万元，负债总额为 10,255.43 万元，所有者权益为 7,821.50 万元。

2016 年 7 月 25 日，唐山正源资产评估有限公司出具《评估报告》（唐正源评报字[2016]第 0703 号），经资产基础法评估，截至 2016 年 6 月 30 日，有限公司股东全部权益价值为 8,027.65 万元。

2016 年 7 月 25 日，有限公司召开股东会并作出决议：

第一、有限公司依法进行存续分立。金石超硬在分立后继续存续，同时分立新设唐山天时企业管理咨询有限公司。

第二、金石超硬和唐山天时签订《存续分立协议》。

第三、分立之后，金石超硬的注册资本由原来的 5,000 万元人民币减少为 4,900 万元人民币；公司经营范围减少：自有房屋租赁；五金批发、零售。分立后金石超硬的股东仍为田波、汤秀兰和田萍，田波出资 2,205 万元，汤秀兰出资 2,205 万元，田萍出资 490 万元，出资分别占分立后金石超硬注册资本的 45%、45%和 10%。分立后，唐山天时注册资本为 100 万元人民币，经营范围为自有房屋租赁；五金批发、零售。分立后唐山天时的股东为田波、汤秀兰和田萍，田波出资 45 万元，汤秀兰出资 45 万元，田萍出资 10 万元，出资分别占分立后唐山

天时注册资本的 45%、45%和 10%。

第四、本次分立前金石超硬所享有的部分资产及部分债务转移至分立后新设立的唐山天时，具体如下：

金石超硬现有资产总额原账面价值为 180,769,246.55 元，评估价值 182,830,734.79 元，其中原账面价值 10,028,278.48 元，评估价值 10,101,022.93 元由唐山天时享有，剩余资产由金石超硬承继；

金石超硬的债务总额原账面价值为 102,554,257.71 元，评估价值 102,554,257.71 元，其中原账面价值 9,101,022.93 元，评估价值 9,101,022.93 元，由唐山天时承担，其余债务继承由金石超硬承担。

2016 年 7 月 26 日，有限公司在《唐山劳动日报》上刊登《分立公告》。公司履行了通知债权人的法定程序。在公告后的法定期限内，未收到债权人要求提前清偿债务或提供相应担保的要求。

2016 年 9 月 12 日，有限公司股东田波、田萍、汤秀兰出具《公司债务清偿或提供担保的说明》，承诺对本公司减资前债务承担无限连带责任。

2016 年 12 月 27 日，唐山正大会计师事务所有限责任公司出具唐正大会验变字[2016]007 号《验资报告》，确认截至 2016 年 9 月 30 日，有限公司变更后的累积注册资本为人民币 4,900 万元，实收资本为人民币 4,900 万元。

2016 年 9 月 18 日，有限公司进行了公司变更登记，并领取了新的《营业执照》。本次变更后，公司的股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	田波	2205.00	2205.00	45.00	货币、债权
2	汤秀兰	2205.00	2205.00	45.00	货币
3	田萍	490.00	490.00	10.00	货币、债权
合　计		**4900.00**	**4900.00**	**100.00**	**--**

有限公司本次减资是为了提高资产的使用效率，促进企业快速发展，不存在特殊的利益安排。有限公司减资履行了编制资产负债表及财产清单、通知债权人等法定程序，不存在侵害债权人利益的情况，与债权人不存在纠纷或者潜在纠纷。公司减资分立前后，实际控制人、股权结构、主营业务、资质、人员等方面均未发生变化。有限公司注册资本、总资产、负债与分立减资前相比，没有发生重大

变化。本次分立减资不影响公司的持续经营能力。

8、2018 年 4 月，有限公司第六次增加注册资本

2018 年 4 月 18 日，有限公司召开股东会并作出决议：新增注册资本 400 万元，由唐山人和以货币形式出资 700 万元。

2018 年 4 月 25 日，唐山正大会计师事务所有限公司出具《验资报告》（唐正大会验变字[2018]第 002 号），截至 2018 年 4 月 25 日，公司已收到唐山人和认缴的注册资本 400 万元，出资形式是货币。变更后的注册资本为 5300 万元。

本次增资是为了对管理团队和业务骨干进行股权激励，增资价格为 1.75 元/股。根据中联资产评估集团有限公司出具的中联评报字[2018]第 893 号评估报告，公司于评估基准日（2018 年 4 月 30 日）的净资产评估值为 12,493.98 万元，据此计算，本次增资前公司股权评估价格为 2.4069 元/股。

根据金石有限、持股平台合伙人签署的股权激励协议，约定合伙人需满足在公司服务期限至少 12 个月，自股份公司成立后起算；如果 12 个月内离职，合伙人按照其向合伙企业实际缴纳的出资金额转让给公司指定的第三方；如果服务期满 12 个月后离职，转让价格按照以下价值孰高计算：1、合伙人约定的向合伙企业实际缴纳的出资金额；2、合伙人通过合伙企业间接持有公司股权所对应的公司净资产值；3、合伙人通过合伙企业间接持有公司股权在公开市场最近 30 个交易日的收盘平均价格。由于持股平台合伙人通过持股平台间接持有的金石钻探的股权价值与评估的公允价值之间有差额，差额部分公司将按照《企业会计准则第 11 号——股份支付》的规定，做出股份支付的处理。

2018 年 4 月 26 日，有限公司就上述事项在唐山市工商行政管理局办理了工商变更登记。

本次变更后，公司的股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	田波	2205.00	2205.00	41.60	货币、债权
2	汤秀兰	2205.00	2205.00	41.60	货币
3	田萍	490.00	490.00	9.25	货币、债权

4	唐山人和	400.00	400.00	7.55	货币
合　计		**5300.00**	**5300.00**	**100.00**	**--**

9、有限公司整体变更为股份公司

根据中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）2018 年 5 月 17 日出具的中兴财光华审会字[2018]第 101008 号《审计报告》（审计基准日为 2018 年 4 月 30 日），有限公司经审计账面净资产为 96,263,182.04 元；根据中联资产评估集团有限公司 2018 年 5 月 18 日出具的中联评报字[2018]第 893 号《资产评估报告》（评估基准日为 2018 年 4 月 30 日），有限公司净资产评估值为 12,493.98 万元。

2018 年 5 月 19 日，有限公司召开临时股东会，决定以 2018 年 4 月 30 日为审计及评估基准日，将有限公司整体变更为股份公司。公司股份总数依据上述有限公司经审计的净资产值折股，股本 53,000,000.00 元，净资产折股后剩余 43,263,182.04 元计入资本公积。有限公司全部 4 名股东作为股份公司的发起人，持股比例不变。同日，4 名股东签订《发起人协议》。

2018 年 5 月 20 日，公司 4 名股东作为发起人召开创立大会，审议同意：（1）通过了关于有限公司整体变更为股份公司的议案，以公司经审计的净资产 96,263,182.04 元中的 53,000,000.00 元折算为股份公司股份，每股面值 1 元，其余 43,263,182.04 元计入资本公积，股份公司总股本为 53,000,000 股；（2）审议通过了《金石钻探（唐山）股份有限公司章程》及有限公司变更设立股份公司的相关议案：（3）选举田波、汤秀兰、田萍、何蕙岚、王久全 5 名董事组成公司第一届董事会；（4）选举黄伟艇、丁向忠为股东代表监事，与经职工代表大会选举产生的监事杨正英共同组成公司第一届监事会。

2018 年 5 月 21 日，中兴财光华会计师事务所出具了中兴财光华审验字（2018）第 101001 号《验资报告》，经审验，截至 2018 年 5 月 20 日止，股份公司已将有限公司 2018 年 4 月 30 日的净资产中的 96,263,182.04 元折合为股本 53,000,000 元，其余未折股部分计入公司资本公积。

2018 年 5 月 25 日，金石钻探（唐山）股份有限公司取得了唐山市工商行政管理局颁发注册号为 91130200601086217N 的《营业执照》，股份公司正式成立。公司注册资本 5300 万元；法定代表人为田波；住所为唐山市路北区韩城镇皂神庄村；经营范围为：地质钻探设备、工器具、人造金刚石制品制造、销售及租赁；

地质勘查专用设备批发、零售、租赁；专用化学产品、润滑脂批发、零售；地质钻探及地质勘查技术服务（凭资质经营）；货物及技术进出口业务；自有房屋租赁；普通货物运输（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）。

股份公司股东及持股比例如下：

序号	股东名称	持股数量（股）	持股比例（%）	出资方式
1	田波	22,050,000	41.60	净资产折股
2	汤秀兰	22,050,000	41.60	净资产折股
3	田萍	4,900,000	9.25	净资产折股
4	唐山人和	4,000,000	7.55	净资产折股
合　计		**53,000,000**	**100.00**	**--**

（六）子公司历史沿革和参股公司基本情况

报告期内，公司存在 1 家控股子公司、2 家参股公司。截至本公开转让说明书签署之日，公司控股子公司及参股公司基本情况如下：

1、控股子公司

（1）尚善金石的基本情况

公司名称	Tan San Jin Shi S.A.C（尚善金石公司）		
注册地址	秘鲁利马省乔里约斯市圣莱奥诺郊区本杰明富兰克林大街 9 号		
注册资本	468,297.00 秘鲁索尔		
实缴资本	**468,297.00 秘鲁索尔**		
成立日期	2013 年 11 月 28 日		
股东构成	股东名称	出资额(秘鲁索尔)	出资比例
	金石钻探（唐山）股份有限公司	468,296.00	99.9998%
	ZHICHEN ZHOU	1.00	0.0002%

（2）尚善金石的历史沿革

①子公司成立

2013 年 11 月 1 日，有限公司召开股东会，全体股东一致同意在秘鲁设立子公司。2013 年 11 月 28 日，子公司在秘鲁合法成立并获批经营许可证书，主要业务为钻探钻具产品的销售。

2014 年 3 月 8 日，金石有限取得了中华人民共和国商务部颁发的《企业境外投资证书》，批准文号为“冀境外投资【2014】00015 号”。2014 年 3 月 24 日，

金石有限在国家外汇管理局唐山市中心支局办理了中方股东对外义务出资的业务登记手续。

根据经营许可证书，子公司公司基本情况如下：

公司名称	Tan San Jin Shi S.A.C（尚善金石公司）
注册地址	秘鲁利马省乔里约斯市圣莱奥诺郊区本杰明富兰克林大街 9 号
注册资本	90,480.00 索尔
实缴资本	**90,480.00 索尔**
成立日期	2013 年 11 月 28 日
经营类型	贸易

子公司成立时，存在股权代持情况，实际出资人为金石有限，名义股东情况如下：

	股东名称	股东出资额(秘鲁索尔)	出资比例
股东构成	ZHIMENG LU	89,575.00	99.00%
	SUFU NIU	905.00	1.00%
合计		90,480.00	100.00%

实际股权情况如下：

	股东名称	注册资本（秘鲁索尔）	**实缴资本（秘鲁索尔）**	出资比例
股东构成	金石有限	90,480.00	**90,480.00**	100.00%
合计		90,480.00		100.00%

子公司设立时存在股权代持的情形。股权代持的背景和原因如下：2013 年 11 月，公司管理层基于国际市场发展的判断，急于在秘鲁设立子公司开展国际业务。由于企业境外投资证书需要经过商务部门的核准或备案，耗费时间长，有限公司在办理境外投资证书的同时，即刻着手成立尚善金石。尚善金石成立时间早于有限公司取得境外投资证书的时间，有限公司决定暂时先通过股权代持的方式持有尚善金石的股权，待取得企业境外投资证书后通过转让的方式解除代持关系。因此，有限公司并不存在回避境外投资相关法律法规规定等情形。对此，唐山市商务局出具证明文件，证明金石钻探自成立之日至 2018 年 8 月 8 日，严格遵守国家和地方有关商务方面的法律、法规、规章和规范性文件的规定，不存在因违反商务部门相关法律、法规、规章和规范性文件的规定而受到行政处罚的情形。

②子公司第一次增加注册资本并股权转让

2014 年 3 月 3 日，子公司注册资本由 90,480.00 秘鲁索尔增加至 187,978.00

秘鲁索尔，新增注册资本 97,498.00 由金石有限实际出资，ZHIBIN XU 名义出资。同时，SUFU NIU 将 1 秘鲁索尔出资转让给 ZHIBIN XU。本次出资及转让，仍为名义股东代持金石有限股权，未实际支付转让价款。

股东出资结构如下：

	股东名称	股东出资额(秘鲁索尔)	出资比例
股东构成	ZHIMENG LU	89,575.00	47.65%
	SUFU NIU	904.00	0.48%
	ZHIBIN XU	97,499.00	51.87%
合计		187,978.00	100.00%

实际股东出资如下：

股东构成	股东名称	注册资本(秘鲁索尔)	**股东实缴资本（秘鲁索尔）**	出资比例
	金石有限	187,978.00	**187,978.00**	100.00%
合计		187,978.00		100.00%

③子公司第二次增加注册资本并股权转让

2014 年 4 月 1 日，子公司注册资本由 187,978.00 秘鲁索尔增加至 468,297.00 秘鲁索尔，新增注册资本 280,319.00 由股东金石有限出资。同时，SUFU NIU 将 904 秘鲁索尔出资转让给金石有限。本次转让为解除 SUFU NIU 代持金石有限的持有子公司的股权，未实际支付转让价款。

股东出资结构如下：

	股东名称	股东出资额(秘鲁索尔)	出资比例
股东构成	ZHIMENG LU	89,575.00	19.13%
	ZHIBIN XU	97,499.00	20.82%
	金石有限	281,223.00	61.05%
合计		468,297.00	100.00%

实际股东出资如下：

股东构成	股东名称	注册资本(秘鲁索尔)	**股东实缴资本（秘鲁索尔）**	出资比例
	金石有限	468,297.00	**468,297.00**	100.00%
合计		468,297.00		100.00%

④子公司第三次股权转让

2014 年 10 月 23 日，根据金石有限要求，子公司名义股东 ZHIMENG LU 将全部股权转让给名义股东 ZHIBIN XU 。本次转让为解除代持关系，未实际支付转让价款。

股东出资结构如下：

	股东名称	股东出资额(秘鲁索尔)	出资比例
股东构成	ZHIBIN XU	187,074.00	39.95%
	金石有限	281,223.00	61.05%
合计		468,297.00	100.00%

实际股东出资如下：

	股东名称	股东出资额(秘鲁索尔)	出资比例
股东构成	金石有限	468,297.00	100.00%
合计		468,297.00	100.00%

⑤子公司第四次股权转让

2016 年 1 月 12 日，解除代持关系，ZHIBIN XU 将 187,074 索尔出资以 0 索尔对价转让给金石有限。同时，金石有限将 1 索尔出资以 1 索尔的价格转让给 ZHIBIN XU，转让价款支付完毕。

股东出资结构如下：

	股东名称	股东出资额(秘鲁索尔)	出资比例
股东构成	ZHIBIN XU	1.00	0.01%
	金石有限	468,296.00	99.99%
合计		468,297.00	100.00%

⑥子公司第五次股权转让

2017 年 6 月 9 日，股东 ZHIBIN XU 将出资额 1 索尔转让给 ZHICHEN ZHOU，转让对价为 1 索尔，转让价款已经支付完毕。

	股东名称	股东出资额(秘鲁索尔)	出资比例
股东构成	ZHICHEN ZHOU	1.00	0.01%
	金石有限	468,296.00	99.99%
合计		468,297.00	100.00%

2018 年 4 月 8 日，金石有限办理了变更手续，取得编号为“N1300201800029”号企业境外投资证书，投资主体为金石有限和 ZHICHEN ZHOU，备注为“变更内容为其他（境外投资方变更）”。

2、参股公司

（1）江西天久

公司名称	江西省天久金石地质装备有限公司
统一社会信用代码	91360600309168178R
法定代表人	张有泉

注册地址	江西省鹰潭市梅园大道 16 号 43 栋		
注册资本	叁佰万元整		
经营范围	地质勘探工器具销售租赁服务、套管销售服务，旧钻杆维修；设备租赁		
成立日期	2014 年 7 月 25 日		
股东构成	股东名称	出资额	出资比例
	江西省天久投资有限公司	153.00 万	51.00%
	金石钻探（唐山）股份有限公司	147.00 万	49.00%

（2）云南有色

公司名称	云南有色金石地质装备有限公司		
统一社会信用代码	91530100091337118G		
法定代表人	杨春泉		
注册地址	昆明经开区阿拉办事处航天工业片区云南省有色地质综合经营公司厂区内		
注册资本	壹佰玖拾万元整		
经营范围	地质勘探设备及器材、测量、测绘设备及器材的销售		
成立日期	2014 年 2 月 26 日		
股东构成	股东名称	出资额	出资比例
	云南省有色地质局物资公司	96.90 万	51.00%
	唐山市金石超硬材料有限公司	93.10 万	49.00%

（3）参股公司的成立背景

2014 年，公司分别与江西省天久投资有限公司、云南省有色地质局物资公司形成战略联盟，共同出资设立江西天久、云南有色，目的为拓展经销渠道，进一步提高国内市场占有率。

（七）公司设立以来重大资产重组情况

报告期内，公司未发生重大资产重组。

四、公司董事、监事、高级管理人员基本情况

（一）公司董事

公司第一届董事会由五名董事组成，任期自 2018 年 5 月 20 日至 2021 年 5 月 19 日。

公司董事基本情况如下：

1、田波：董事长、法定代表人，基本情况详见本说明书“第一节基本情况”之“三、公司股权结构、股东以及股本演变情况”之“（四）公司控股股东及实际控制人”。

2、汤秀兰：董事，基本情况详见本说明书“第一节基本情况”之“三、公司股权结构、股东以及股本演变情况”之“（四）公司控股股东及实际控制人”。

3、田萍：董事，女，1969 年 2 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历，高级工程师。1995 年 7 月至 2007 年 12 月，任唐山市第二轧钢厂生产科科员；2003 年 2 月至 2016 年 9 月，任有限公司监事；2007 年 12 月至 2015 年 12 月，任唐山钢铁集团有限责任公司计划科副科长；2015 年 12 月至今，任唐山钢铁集团国际贸易有限公司出口科科长；2016 年 9 月至今，任唐山天时法定代表人、执行董事、经理；2018 年 5 月至今，任股份公司董事。

4、何蕙岚：董事、总经理，女，1974 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，高级工程师。1997 年 7 月至 1998 年 6 月，任青海重型机床厂技术员；1998 年 7 月至 2006 年 8 月，任唐山重型机床有限公司技术员；2006 年 9 月至 2018 年 5 月，任有限公司副总经理；2018 年 5 月至今，任股份公司董事、总经理。

5、王久全：董事，男，1969 年 6 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，工程师。2001 年 7 月至 2005 年 12 月，先后任开滦建设集团地矿公司技术员、助理工程师、工程师；2006 年 1 月至 2006 年 2 月，企业改制待岗；2006 年 3 月至 2018 年 5 月，先后任有限公司主任工程师、副总工程师、总工程师、技术总监；2018 年 5 月至今，任股份公司董事。

（二）公司监事

公司第一届监事会由三名监事组成，其中黄伟艇、丁向忠为股东监事，杨正英为职工代表监事，任期自 2018 年 5 月 20 日至 2021 年 5 月 19 日。

公司监事基本情况如下：

1、杨正英：监事，女，1972 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历。1996 年 7 月至 1998 年 10 月，任石家庄华诚精密铸造有限公司技术

员；1998 年 10 月至 2006 年 12 月，任唐山恒山精密铸造有限公司调度主任；2007 年 1 月至 2018 年 5 月，先后任有限公司综合管理部部长、总经理助理兼综合管理部部长、行政总监；2018 年 5 月至今，任股份公司监事会主席、职工监事、行政总监。

2、丁向忠：监事，男，1980 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，工程师。2003 年 10 月至 2018 年 5 月，先后任有限公司车间主任、钻具厂生产技术部部长、钻具厂厂长助理、钻具厂常务副厂长、生产总监；2018 年 5 月至今，任股份公司监事、生产总监。

3、黄伟艇：监事，男，1984 年 3 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，助理工程师。2007 年 6 月至 2018 年 5 月，先后任有限公司车间主任、厂长、营销总监；2018 年 5 月至今，任股份公司监事、营销总监。

（三）公司高级管理人员

公司高级管理人员共四名，任期自 2018 年 5 月 20 日至 2021 年 5 月 19 日。

公司高级管理人员基本情况如下：

1、何蕙岚：总经理。基本情况详见本说明书“第一节基本情况”之“四、公司董事、监事、高级管理人员基本情况”之“（一）公司董事”。

2、常连生：财务总监，男，1978 年 1 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历，注册会计师。2000 年 10 月至 2003 年 3 月，任唐山日昌连锁超市有限公司玉田分公司操作员；2003 年 3 月至 2014 年 6 月，任河北星烁锯业股份有限公司成本经理；2014 年 7 月至 2016 年 1 月，任河北昌泰纸业有限公司财务副经理；2016 年 1 月至 2018 年 5 月，任有限公司财务总监；2018 年 5 月至今，任股份公司财务总监。

3、宋翠梅：董事会秘书，女，1978 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，助理工程师。2001 年 9 月至 2003 年 8 月，任北京瑞事达龙星科技有限公司销售助理；2003 年 8 月至 2010 年 4 月，任山特维克国际贸易（上海）有限公司北京分公司应收账款与信用管理专员；2008 年 1 月至今，任河北吸引力文化传播有限公司执行董事、总经理；2010 年 5 月至 2018 年 5 月，任有

限公司企业管理部部长；2014 年 2 月至今，任云南有色监事；2018 年 6 月至今，任江西天久董事；2018 年 5 月至今，任股份公司董事会秘书。

4、张社明：副总经理，男，1966 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，工程师。1989 年 6 月至 2004 年 1 月，任中国人民武装警察黄金第六支队七连连长、工程股股长；2004 年 2 月至 2007 年 12 月，任中国人民武装警察黄金第二总队工程科副科长；2008 年 1 月至 2008 年 2 月，待业；2008 年 3 月至 2011 年 2 月，任福建天宝矿业公司工程师；2011 年 3 月至 2018 年 5 月，任有限公司销售总监；2018 年 5 月至今，任股份公司副总经理。

五、报告期主要会计数据及主要财务指标

项目	2018年5月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
资产总计（万元）	15,465.06	15,796.69	15,398.12
股东权益合计（万元）	9,375.80	8,479.83	8,098.34
归属于申请挂牌公司的股东权益合计（万元）	9,375.80	8,479.83	8,098.34
每股净资产（元）	1.77	1.73	1.65
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产（元）	1.77	1.73	1.65
资产负债率（%）（母公司）	38.03	44.77	45.75
流动比率（倍）	1.57	1.32	1.23
速动比率（倍）	0.91	0.90	0.83
项目	**2018年1-5月**	**2017年度**	**2016年度**
营业收入（万元）	3,615.67	9,881.96	9,167.06
净利润（万元）	189.36	373.76	744.68
归属于申请挂牌公司股东的净利润（万元）	189.36	373.76	744.68
扣除非经常性损益后的净利润（万元）	197.75	196.00	641.21
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（万元）	197.75	196.00	641.21
毛利率（%）	34.33	30.04	33.32
净资产收益率（%）	2.20	4.51	11.80
扣除非经常性损益后净资产收益率（%）	2.30	2.42	10.16

基本每股收益（元/股）	0.04	0.08	0.22
稀释每股收益（元/股）	0.04	0.08	0.22
应收帐款周转率（次）	0.86	2.16	1.76
存货周转率（次）	0.70	2.46	2.34
经营活动产生的现金流量净额（万元）	-412.33	748.60	934.27
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-0.08	0.15	0.27

注 1：除特别说明，主要会计数据和财务指标为合并口径数据。

注 2：净资产收益率、每股收益计算公式参照《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》执行。

注 3：每股净资产的计算公式为：每股净资产=各报告期末净资产额/股本。

注 4：每股经营活动现金流量的计算公式为：每股经营活动现金流量=各报告期内经营活动现金流量产生的净额/股本。

六、本次挂牌的有关机构

（一）主办券商

名　　称：　东北证券股份有限公司
法定代表人：　李福春
注 册 地 址：　长春市生态大街 6666 号
办 公 地 址：　北京市西城区锦什坊街 28 号恒奥中心 D 座 5 层
电　　话：　010-68573828
传　　真：　010-68573837
项目负责人：　刘冰
项目组成员：　盛泽虎、陈婷、陈文澎

（二）律师事务所

名　　称：　北京雍文律师事务所
法定代表人：　南典祥
住　　所：　北京市海淀区善缘街 1 号 7 层 2-723 室
电　　话：　010-83020086
传　　真：　010-83020083
经 办 律 师：　熊希哲、申超

（三）会计师事务所

名　　称：　中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
执行事务合伙人：　姚庚春
住　　所：　北京市西城区阜成门外大街 2 号万通新世界写字楼 A 座 24 层
电　　话：　010-52805600
传　　真：　010-52805601
经办注册会计师：　李杰、韩洁

（四）资产评估机构

名　　称：　中联资产评估集团有限公司
法定代表人：　胡智
住　　所：　北京市西城区复兴门内大街 28 号凯晨世贸中心东座 F4 层 939 室
电　　话：　010-88000000
传　　真：　010-88000006

经 办 人 员： 牛利峰、弓国英

（五）证券登记结算机构

名　　称： 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

电　　话： 010-58598980

传　　真： 010-58598977

（六）证券交易场所

名　　称： 全国中小企业股份转让系统有限责任公司

法定代表人： 谢庚

住　　所： 北京市西城区金融大街丁 26 号

电　　话： 010-63889512

邮　　编： 100033

第二节 公司业务

一、公司主要业务、主要产品（服务）及其用途

（一）主要业务

公司的主营业务是地质岩心钻探钻具的研发、生产、销售及钻探施工。公司的产品主要应用于资源和能源的地质勘查、科学钻探等领域。公司已形成遍布全国的销售网络，凭借优质、高性能以及多系列的产品满足客户的需求。

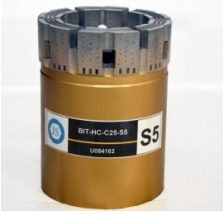
2018 年 1-5 月、2017 年度、2016 年度，公司主营业务收入分别为 36,090,609.39 元、97,593,733.43 元、90,159,414.20 元，占当期营业收入比重分别 99.82%、98.76%、98.35%，主营业务明确。

子公司尚善金石主营业务为钻探钻具产品的销售。

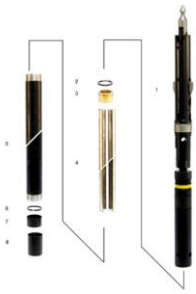
公司及子公司自设立以来主营业务没有发生重大变化。

（二）主要产品及用途

公司主要产品及用途具体情况如下：

分类	产品类型	产品图片	用途及特点
金刚石制品类	K系列金刚石钻头		使用自主研发预合金粉，采用热压新工艺，设计标准化 K 系列胎体，适用于各种地质环境下的钻探。该系列钻头具有时效高、寿命长、广谱性强等特点。
	S系列金刚石钻头		使用自主研发预合金粉，采用无压气氛保护烧结工艺，设计标准化 S 系列超高胎体，实现了超高时效、超长寿命钻探。该系列钻头胎体性能稳定，具有高抗磨性和抗冲蚀性等特点。
	表镶金刚石钻头		金刚石的颗粒包镶在钻头胎体的表面上，胎体的外径略大于钢体直径、内径略小于钢体内径。一般表镶金刚石钻头价格昂贵，多用于一些特殊难钻进的硬地层。

分类	产品类型	产品图片	用途及特点
	大口径深井钻头		主要规格有：φ152、φ216、φ311、φ445，用于绿色新能源钻探和科学钻探。
	钻套管靴		钻套管靴与钻杆柱或套管柱底端螺纹相连接，用于钻套管下入钻孔时的导入和固定。特殊情况下可作为单管钻头使用，扫破碎带及事故孔段。
	钻套管钻头		又称单管钻头，直接与钻套管或岩心管连接，用于单管钻进。与钻套管靴相比，内外出刃较大。
	PDC 钻头		全称：聚晶金刚石复合片钻头，有胎体式和钢体式两种制造工艺，分为取心和不取心两种类型。适用于软到中硬岩层。
	合金钻头		采用硬质合金镶焊在钻头钢体上制作而成。一般用于钻进软岩层，即 1-4 级沉积岩、第四系等地层。碎合金钻头，可在特定环境下提高钻进效率和岩心采取率。
	B 级扩孔器		采用聚晶烧结工艺制作，起扶正、修饰孔壁、稳定钻具的作用。
	C 级扩孔器		采用金刚石+聚晶复合烧结工艺，窄工作面设计。

分类	产品类型	产品图片	用途及特点
	D级扩孔器		采用大颗粒金刚石+加强型聚晶复合烧结工艺，宽工作面设计。
钻具类	绳索双管钻具		由内管系统和外管系统构成，是一种双管单动结构的钻具，内管系统单动性能好，容纳和保护岩心样品效果好。具有岩心样品保真好，钻进效率高、劳动强度低、利于复杂地层钻进等优点。
	绳索水平孔钻具		主要用于坑道钻探，是水平方向或上仰钻孔施工的专用绳索双管钻具，多使用于追索矿体、注浆、护坡、爆破等领域。
	绳索三层管钻具		适用于某些粉状、破碎、遇水溶解等特殊地层钻进的情形。为保护岩矿心品质或保持岩矿心原状，在绳索双管钻具中设置第三层半合管结构，以达到更好保护岩心样品的效果。
	打捞器		主要由打捞钩、捞钩架、重锤、钢丝绳接头等部分组成。绳索钻探取心过程中，专用绞车配合钢丝绳连接打捞器，通过绳索钻杆内孔下入到钻孔底部的双管钻具位置，将孔底的内管总成提升至地表，完成岩心样品的采取。

分类	产品类型	产品图片	用途及特点
	普通双管钻具		普通双管钻具一般配套普通钻杆钻探施工，分为双管单动钻具和双管双动钻具。双管单动钻具是在钻进过程中，外管转动而内管不转动的双管钻具，有效避免或减轻钻具高速转动而对岩矿心产生摩擦振动及机械破碎，保障了岩矿心的采取质量。双管双动钻具内外管同时转动，内管钻头超前，多用于松散地层，岩心采取率较高。
	单管钻具		一般配套普通钻杆使用，适用于对岩心采取率要求不高的工况施工。
钻套管类	普通钻杆		钻杆是一种两端带有缧纹的钢管，其用途是连接钻机设备和另一端钻磨设备或底孔装置，并将钻进设备所输出动力、扭矩以及泥浆传送至底孔装置。普通钻杆用于单管、普通双管钻具钻探，具有屈服强度高、不易弯曲变形、冲击韧性好等特点。
	直连绳索钻杆		绳索钻杆是一种不提钻而能取得岩心所使用的钻杆，分为直连绳索钻杆和带接头绳索钻杆两类。 直连绳索钻杆具有连接螺纹头数少、同心度高、排粉效果好、进尺速度快等特点，比较适合全液压钻机使用。
	带接头绳索钻杆		钻杆体两端安装有公母接头，特点：1）可随时更换失效公母接头，延长钻杆使用寿命；2）通过接头可强化螺纹几何尺寸，螺纹连接强度提升，提高钻杆的钻深能力。一般用于立轴钻机及深孔钻探。

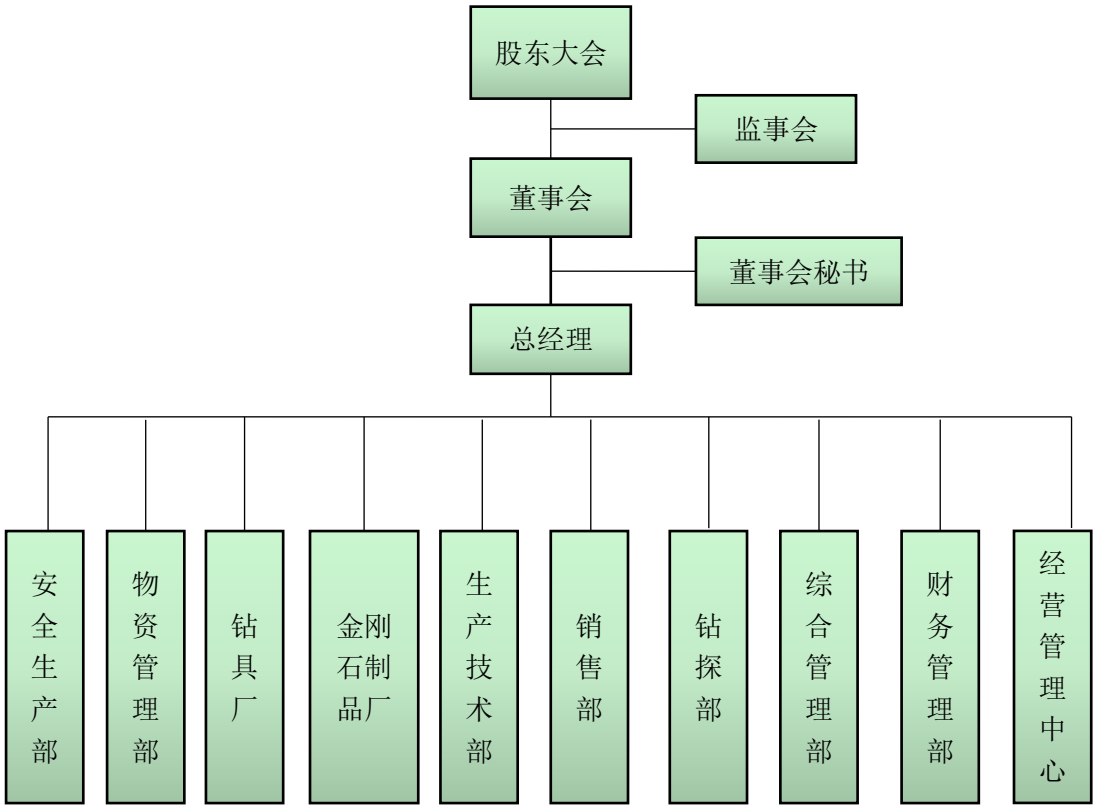
分类	产品类型	产品图片	用途及特点
	套管		主要用途：保护孔（井）壁稳定、防止孔壁漏塌、隔离含水层等。套管可分为直连套管和带接箍套管两类。标准套管是通用型产品，实际中，可根据需要，自定单根长度和两端连接用的公母螺纹形式。
	主动钻杆		主动钻杆：通过钻机回转器，连接水龙头和孔内钻具。作用：1）是冲洗液进行孔内循环的局部通道；2）将钻机的扭矩传递给钻杆，实现钻进的主动轴。
附属设备工具材料类	水龙头系统		可保障在高速旋转情况下，将冲洗液输送至钻杆柱内。具有结构紧凑、维护方便、单动和密封性能好、经久耐用、承载力强等特点。主要分为普通型、水平孔专用等类型。
	钻套管提引系统		主要用于钻套管的下入与提升。提引器分为开口式（+蘑菇头）、手搓式、提篮式三种。开口式+蘑菇头式、手搓式多用于深孔钻进，而提篮式一般用于普通钻杆钻进。
	钻套管拧卸系统		主要用于钻套管之间的拧紧与松开，分为动力钳、拧管机、自由钳、扳叉、垫叉等。动力钳多应用于大口径超深孔钻进，拧管机及扳叉、垫叉多与带接头普通钻杆配套使用。
	钻套管夹持系统		安装在孔（井）口位置，主要是钻套管提升和下放过程中起到夹紧支撑作用，辅助钻套管的拧卸和安装。夹持器有木马夹持器、自重夹持器、液压夹持器和斜孔夹持器四种类型，木马夹持器多用于浅孔施工，液压夹持器多用于中深孔施工，而自重夹持器用于中深、超深孔施工。

分类	产品类型	产品图片	用途及特点
	绳索绞车		用途是通过钢丝绳连接打捞器，下放和提升内管系统。分为电动绞车、柴油绞车及液压绞车。
	事故处理工具		用于处理钻探施工中出现孔（井）内事故，有起管器、打捞丝锥、割管器、可退式打捞矛、磨孔钻头、磁力打捞器等。

二、公司内部组织结构图和业务流程

（一）公司内部组织结构图

公司按照《公司法》和《公司章程》的规定，并结合公司自身业务发展的需要，建立了规范的法人治理结构和健全的内部管理机构，公司现行组织结构图如下图所示：



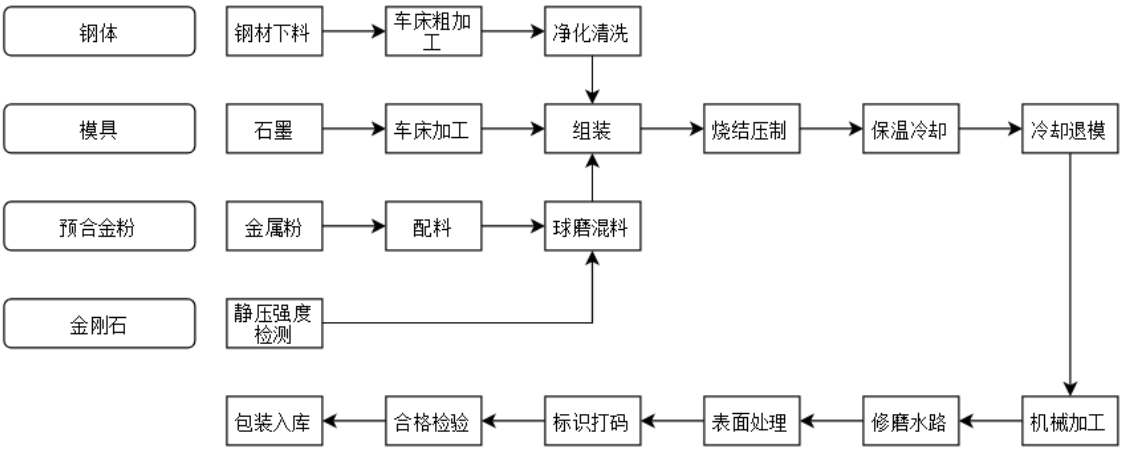
（二）主要生产或服务流程及方式

1、公司主要产品的生产流程

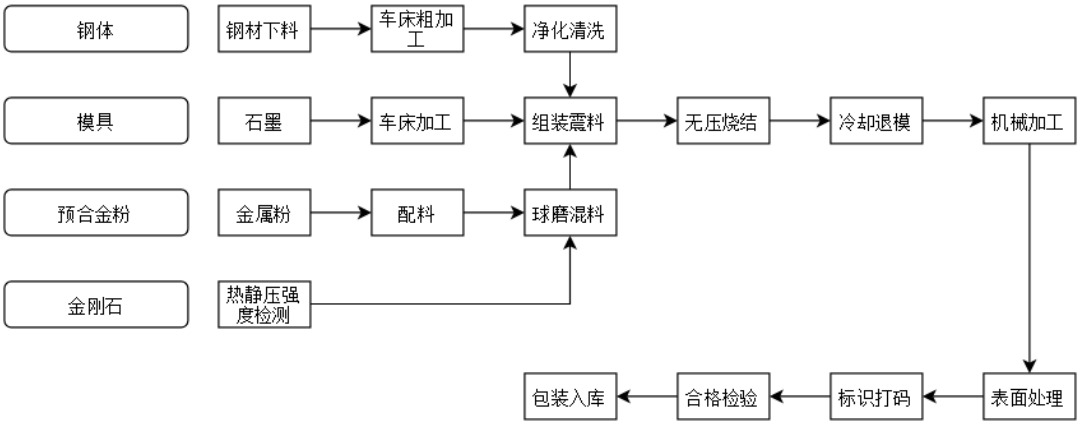
公司具备独立的生产体系，公司产品系钻探钻头、扩孔器、钻套管、钻具、附属工具等，以上产品采取以销定产的生产方式。公司根据订单情况制定生产计划，生产技术部严格按照生产计划及生产安全标准组织生产，钻探部负责对生产过程中质量控制点和工艺执行情况进行监督检查。

具体的生产流程图如下：

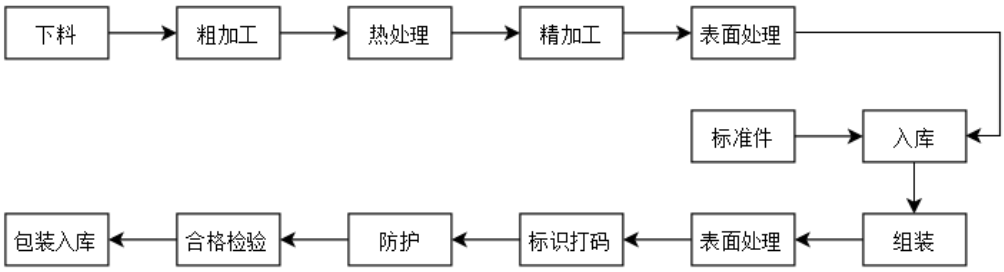
①金刚石制品类-K 系列金刚石钻头制造流程图



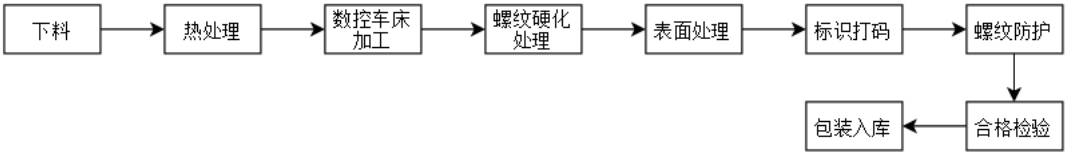
②金刚石制品类- C 级扩孔器制造流程图



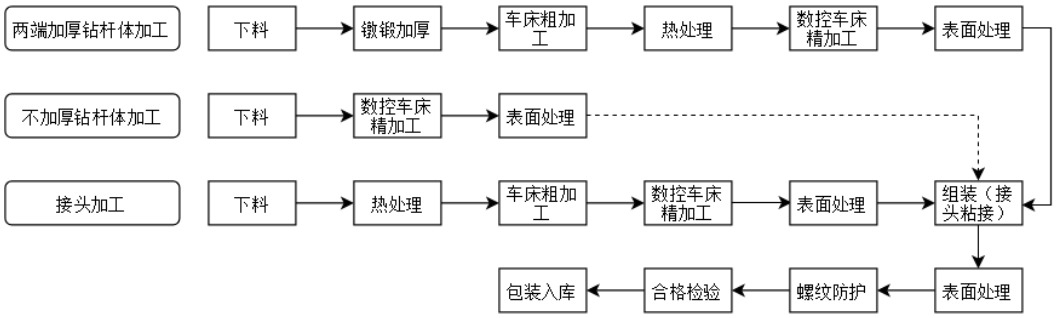
③钻具类-绳索双管钻具制造流程图



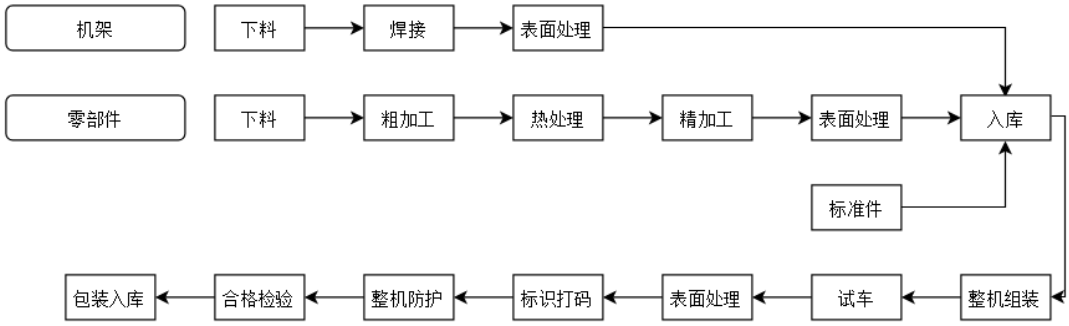
④钻套管类-直连绳索钻杆制造流程图



⑤钻套管类-带接头绳索钻杆制造流程图



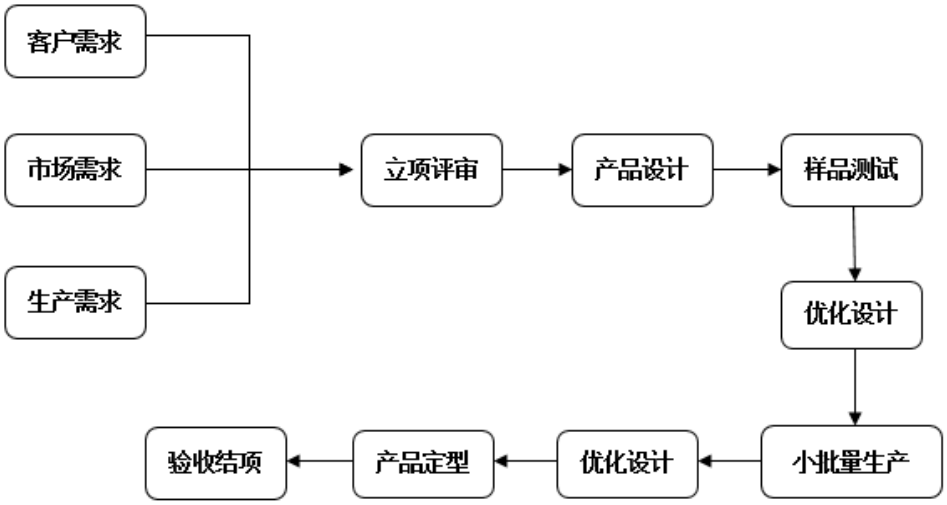
⑥附属设备工具材料类-绳索绞车制造流程图



2、公司的研发流程

在研发流程上，公司由生产技术部门、销售部门等各部门结合目前市场需求和技术难度情况提出方案建议，由公司各部门联合立项审议通过，并确立项目小组和项目负责人；继而进行项目的调研编制可行性报告，后经过产品调研、产品总体设计、产品详细设计等步骤后进行单件试制，单件试制完成后经评审会检验合格后进行试验检测及小批量生产，再进行新产品推广，然后根据客户反映情况来决定是否量产，批量生产后进行验收结束项目，最后开展后续市场推广。

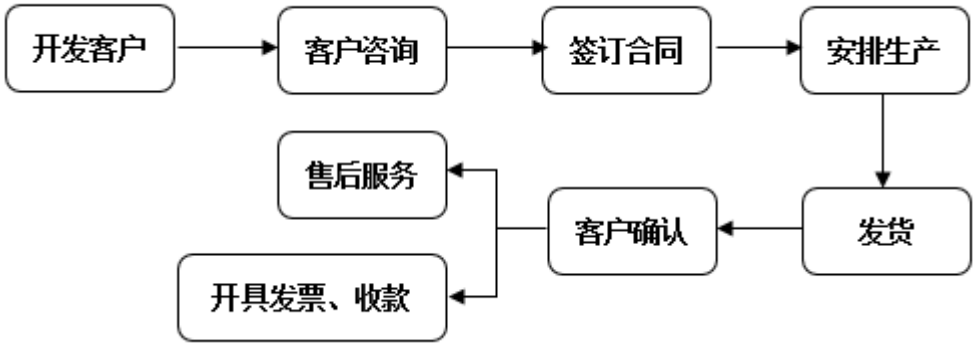
具体研发流程图如下：



3、公司的销售流程

报告期内公司的产品销售分为境内销售和境外销售，销售对象为国内各地地质局、地质队、勘探公司和矿业公司以及经销商。境外销售对象主要是勘探公司、矿业公司及经销商。公司对外销售产品分为钻头、钻杆、附属产品、扩孔器等大类，钻头为公司核心产品，公司具备较强的生产钻头产品的能力，并以钻头产品带动其他配套产品的销售。国内外客户通常向公司发出以钻头为核心，其他组件为配套的打包订单，公司根据客户订单需求进行配套销售。

具体的销售流程图如下：

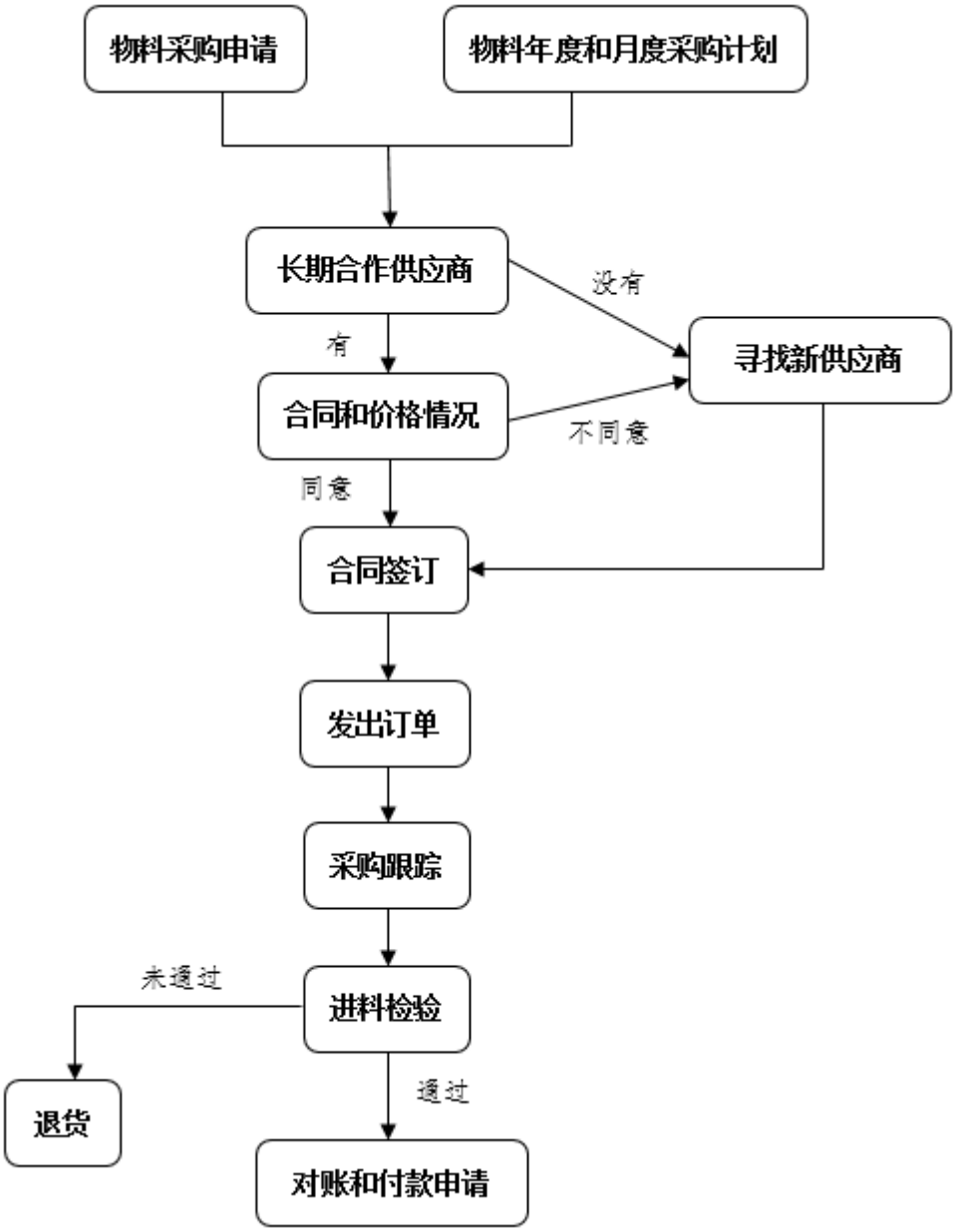


同时，公司还通过招投标方式销售产品，具体的流程为：①公司在“中国政府采购网”、“中国采购与招标网”等网站获取招标公告，了解项目信息、标的额等；②公司核对招标公告中的资质要求，判断是否符合资质并决定是否投标；③决定投标后，公司组织专门的项目组根据招标方的实际需求和招标文件要求制定标书，估算投标价格，标书经总经理审批后参与竞标；④中标后，公司与招标方

签订销售合同。公司招投标履行了相应的程序，不存在商业贿赂的情形，投标及获取订单程序合法合规。

3、公司的采购流程

公司的自主生产产品所需原辅材料、设备由公司物资管理部统一直接采购，无委托采购及代理采购。公司制定了相关采购制度。物资需求部门提出采购申请，物资管理部根据市场调查、样品确认等方面确定合格供应商，经过严格评审和长期验证后再建立合格供应商名单。每次采购与供应商签署采购合同，采购物资到公司后检验员进行检验。仓库管理人员经核对数据后，登记入册并存入仓库。



三、公司业务相关的关键资源情况

（一）公司主要产品（服务）的核心技术

1、公司主要产品（服务）的核心技术情况

（1）主要研发成果

序号	技术名称	技术简介	技术来源
1	2000 米以内全液压地质岩心钻探装备及关键器具	项目的绳索钻杆采用加强型直连设计，适合全液压钻机高转速、大压力使用；该项目的钻杆螺纹表面采用新型硬化工艺，增强螺纹耐磨性和强度；项目的金刚石钻头采用高胎体、双水口设计，提高时效和使用寿命；项目的双管钻具总成采用球卡结构专利设计，定位准确，投放顺畅。	自主研发
2	深部矿体勘探钻探技术方法和设备研究及应用	项目采用带接头钻杆并配合特殊热处理工艺，提高钻杆综合性能，满足深孔地质勘探螺纹高强度、高韧性、防脱扣的要求，提高钻探效率，满足 1500 米至 2500 米的深孔钻探需要。	自主研发
3	高效成孔钻探钻具设备	①在钻杆连接螺纹强度等同情况下，通过减轻钻杆柱重量，可以减少由于钻杆的刚性较大对钻杆螺纹的疲劳破坏，提高钻杆的使用寿命；②钻头唇面环状切削面积减少 30%左右，利于提高钻头的进尺时效，同时减少钻进施工过程中岩粉量产生，利于冲洗液的有效利用，减轻岩粉对钻杆的磨损；③钻杆体两端加厚，硬化处理，增强管体两端耐磨性；钻杆体两端相对中间段厚度大、硬度高，钻具有减震缓冲作用，降低螺纹钻进使用中的负荷；④P、H、N 三种口径合适级配，各环空间隙更加合理，更利于复杂地质条件下的钻探工艺实施，可有效控制钻孔偏斜；钻孔孔壁更加稳定；特殊材料内管，破碎地层取心更容易。 项目 2016 年获得唐山市科学技术进步一等奖、2017 年获得河北省科学技术进步三等奖。	自主研发

序号	技术名称	技术简介	技术来源
4	特深孔金刚石绳索取心钻探钻具设备	项目采用异形结构螺纹设计和分区热处理工艺，提高钻杆综合性能，满足 2500 米至 3500 米的特深孔钻探需要；绳索取心钻具采用双弹卡结构，减薄钻头唇面，提高钻探效率；采用超高胎体钻头，实现高时效钻探施工。 项目 2016 年获得唐山市科学技术进步一等奖、2012 年获得唐山市科学技术进步二等奖、2013 年被评为国家重点新产品。	自主研发
5	科学钻探技术	项目的研究对象是大陆科学钻探、海洋钻探、地震研究等领域的金刚石岩心钻探技术	自主研发
6	K 系列金刚石钻头	项目采用研制的预合金粉、采用热压新工艺，设计标准化 K 系列胎体，适用于特定地质环境下的钻探。	自主研发
7	S 系列金刚石钻头	项目采用研制的预合金粉、采用无压气氛保护烧结工艺，设计标准化 S 系列胎体，适用于特定地质环境下的超高时效、超长寿命钻探。	自主研发
8	球卡式绳索取心钻具总成	项目具有定位准确、锁紧可靠、解锁容易的特点；球卡结构增大了内管总成与钻杆柱内孔之间的环空间隙，降低内管总成上升或下降过程中的阻滞；适合深孔钻进。	自主研发
9	管端外螺纹加工后在线感应加热浅层硬化工艺	项目对钻杆端部螺纹采用加热浅层硬化处理，硬化深度为 0.3-0.6 毫米，保证工件表面硬化效果的同时具有一定的韧性。在机床上直接安装感应机构，有效保证硬化效果，避免二次装卡带来的不同心问题，确保硬化均匀。	自主研发
10	绿色能源钻探技术	项目适用于页岩气、油页岩、煤层气、地热（含干热岩）、可燃冰等绿色能源领域的绳索取心金刚石岩心钻探钻技术	自主研发
11	大口径金刚石绳索取心钻探钻具	项目为 SQ（152）和 UQ（216）金刚石钻探钻具，适用于第四系埋层较深地层、易偏斜等特殊地层钻探施工。	自主研发

（2）在研项目研究开发情况

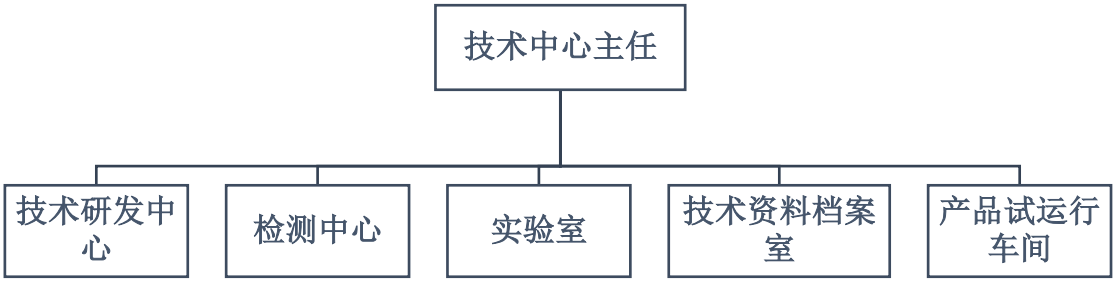
序号	项目名称	项目简介及拟达到目标	研发阶段
1	用于复杂地层的金刚石扶正钻具	防斜、破碎地层，修正孔壁。	试制阶段
2	保真取样钻具	采用深部岩体原位力学研究技术，通过特种绳索取心钻探技术，提取深部岩心，实现岩心保温、保压、保湿、保光、保质五项指标。	研发阶段

3	全面钻进金刚石钻头	研制 152、216、311 全面钻进金刚石钻头，用于硬岩不取心全面钻进。	研发阶段
4	转换钻具	全面钻进和绳索取心钻进转换钻具，在大直径深井中实现不提钻换钻头。	研发阶段

2、研发基本情况

（1）研发机构

公司的主要研发机构为技术中心，下设技术研发中心、检测中心、实验室、技术资料档案室和产品试运行车间。



公司的研发人员有 52 人，占员工总人数的比例为 15.38%。公司的研发人员配置合理，能够为公司的研发活动提供充分的人力支持。

（2）研发机制

公司不断完善研发制度、机制、组织架构，制定了《研发项目立项管理制度》、《研发投入核算体系》、《科技成果转化奖励制度及创新创业平台说明》，保证了研发项目的有序开展。

另外，公司注重培养有行业背景的技术及研发人员，在人才培养、研发团队建设方面给予高度重视。公司制定了《科技人员的培养进修、职工技能培训制度》、《研发人员绩效考核制度》等制度，为技术及研发人员创造良好的创新环境。

公司在自主研发的同时，积极开发和利用科研院校及合作公司等外部资源，为公司的可持续发展提供外部动力。

（3）研发支出

公司持续加大研发投入，2016 年、2017 年、2018 年 1-5 月，公司的研发支

出分别为 5,915,652.10 元、6,693,472.79 元、2,712,784.31 元，占营业收入的比重分别为 6.45%、6.77%、7.50%，呈逐年上升趋势。

3、核心技术人员情况

（1）核心技术人员基本情况

公司目前拥有核心技术人员 2 名，具体如下：

姓名	性别	年龄	职务
何蕙岚	女	44	总经理
王久全	男	49	董事、技术总监

何蕙岚，基本情况参见“第一节基本情况”之“四、公司董事、监事、高级管理人员基本情况”之“（三）公司高级管理人员”。

王久全，基本情况参见“第一节基本情况”之“四、公司董事、监事、高级管理人员基本情况”之“（一）公司董事”。

何蕙岚和王久全未直接持有公司股份，分别通过持有唐山人和间接持有公司 0.86%、0.36%股权。

（2）报告期内核心技术人员变化情况及稳定措施

公司核心技术人员自入职之日起均在公司领取薪酬，为加强绩效考核管理工作，建立科学有效的绩效考核评价体系，激发员工的积极性和创造性，提升员工的工作能力和业绩，推动公司战略目标的达成，公司制定了一系列激励措施。

① 加强企业文化建设，使员工认同企业文化。营造良好的工作氛围，增强团队的凝聚力，不断增强员工的归属感和使命感。运用培训机制，提供各种培训机会，更新知识结构，让员工能够不断学习新知识，运用新技能。

② 健全保障机制，完善公司硬件，为核心技术人员提供良好的工作环境，同时开拓市场为其提供展现才华的平台；建立科学先进的用人机制，完善岗位职能制度建设，使核心技术人员能够充分发挥其才能。

③ 完善激励机制、践行绩效工资，将核心技术人员的薪酬收入与公司经营业绩挂钩，实现员工与企业双赢。

报告期内，公司核心技术人员未发生变动。

（3）核心员工竞业禁止的情况

公司核心技术人员不存在违反竞业禁止的法律规定或与原单位约定的情形，不存在有关竞业禁止事项的纠纷或潜在纠纷；核心技术人员不存在与原任职单位知识产权、商业秘密方面的侵权纠纷或潜在纠纷。

4、公司所取得的技术的明细，以及是否存在侵犯他人知识产权情形

公司主要技术均为通过自主开发取得，不存在侵犯他人知识产权情形，不存在纠纷或潜在纠纷。

5、高新技术企业认定情况

2015 年 9 月 29 日,公司取得高新技术企业证书,证书编号 GF201513000067,有效期为 3 年,至 2018 年 9 月 28 日。公司已于 2018 年 5 月提交复审材料。2018 年9月11日,全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室公示了河北省2018年第一批拟认定高新技术企业名单，公司在名单中。

（二）公司采取的质量标准

公司坚持以产品品质为企业的生命线，注重质量管理。

公司质量控制体系于 2015 年 6 月通过了 ISO 9001:2008 认证，2018 年 5 月通过了 ISO 9001:2015 认证。目前公司销售的产品遵循的标准为 GB/T19001-2016/IS09001：2015 质量管理体系。公司参与起草了国家标准《地质岩心钻探钻具》（GB/T 16950-2014）（由中华人民共和国质量监督检验检疫总局、中国国家标准化管理委员会于 2014 年 6 月 9 日发布，2014 年 10 月 1 日实施）。2018 年 1 月，公司制定了企业标准《金刚石地质岩心钻探钻具》。

公司严格按照国家标准 IS09001:2015 质量管理体系、行业标准《地质岩心钻探钻具》（GB/T 16950-2014）、企业标准《金刚石地质岩心钻探钻具》管理体系所规定的各项要求，对产品质量进行严格管控。

唐山市路北区市场监督管理局 2018 年 7 月 16 日出具证明：“公司能够认真贯彻、执行国家和地方有关质量技术监督的法律、法规、规章及规范性文件，不

存在因违反质量技术监督相关法律、法规、规章及规范性文件而受到我局行政处罚的情形。”

（三）公司主要无形资产情况

1、商标

截至本公开转让说明书签署日，母公司拥有 3 项商标专用权，子公司无商标专用权，具体情况如下：

序号	商标	注册号	注册人	核定类别	有效期限	取得方式	最近一期末账面价值
1	JS	5993883	金石钻探	第 7 类	2009.11.14-2019.11.13	原始取得	-
2	刀锋	17445947	金石钻探	第 7 类	2016.9.14-2026.9.13	原始取得	-
3	JS	22078946	金石钻探	第 7 类	2018.1.14-2028.1.13	原始取得	-

2、专利

（1）截至本公开转让说明书签署日，公司已获得18项专利，其中发明专利2项，实用新型专利16项，子公司无专利，具体情况如下：

序号	专利名称	专利权人	专利类别	专利号	取得方式	申请日	最近一期末账面价值
1	管端外螺纹加工后在线感应加热浅层硬化工艺（注 1）	金石有限	发明专利	ZL201210435489.6	原始取得	2012.11.5	-

2	一种用塑料膨胀套管进行钻孔护壁的方法及专用膨胀套管	金石有限	发明专利	ZL201110060509.1	原始取得	2011.3.14	-
3	一种钻具打捞用的水龙头防喷装置	金石有限	实用新型	ZL201721135098.7	原始取得	2017.9.6	-
4	一种钻具水压稳定装置	金石有限	实用新型	ZL201721135255.4	原始取得	2017.9.6	-
5	一种新型金刚石扩孔器结构	金石有限	实用新型	ZL201721135282.1	原始取得	2017.9.6	-
6	一种水平孔钻具水路密封装置	金石有限	实用新型	ZL201721135284.0	原始取得	2017.9.6	-
7	一种高效导正扩孔钻头结构	金石有限	实用新型	ZL201721135295.9	原始取得	2017.9.6	-
8	一种钻具内管总成到位报信机构	金石有限	实用新型	ZL201620918766.2	原始取得	2016.8.23	-
9	一种双级单动三层管金刚石钻具	金石有限	实用新型	ZL201620918769.6	原始取得	2016.8.23	-
10	一种通缆钻杆	金石有限	实用新型	ZL201620984581.1	原始取得	2016.8.30	-
11	一种新型金刚石扩孔器	金石有限	实用新型	ZL201620933810.7	原始取得	2016.8.25	-
12	一种新型金刚石复合片钻头	金石有限	实用新型	ZL201620933867.7	原始取得	2016.8.25	-
13	一种球卡总成提引套筒自动复位机构	金石有限	实用新型	ZL201520680966.4	原始取得	2015.9.6	-

14	一种扩孔钻头	金石有限	实用新型	ZL201520680935.9	原始取得	2015.9.6	-
15	一种防脱卡弹卡钳机构	金石有限	实用新型	ZL201520680838.X	原始取得	2015.9.6	-
16	一种弹卡总成捞矛结构	金石有限	实用新型	ZL201520680961.1	原始取得	2015.9.6	-
17	一种薄壁钻具用提取岩心卡簧	金石有限	实用新型	ZL201520680931.0	原始取得	2015.9.6	-
18	一种表镶金刚石钻头	金石有限	实用新型	ZL201520680960.7	原始取得	2015.9.6	-

注1：有限公司与沧州银行唐山分行签署最高额质押合同（编号为2017年最高质字第1024001号），合同约定该专利用于担保有限公司与沧州银行唐山分行于2017.10.24-2018.10.23间形成的债务，担保债权限额为800万元。

3、网络域名

截至本公开转让说明书签署日，公司有2项网络域名，子公司无域名，具体情况如下：

序号	域名	备案编号	有效日期	所有者
1	tsjinshi.cn	冀 ICP 备 07004593 号-1	2007.1.31-2019.1.31	金石有限
2	jsexplo.com	冀 ICP 备 15014085 号-1	2012.3.19-2019.3.19	金石有限

4、土地使用权

截至本公开转让说明书签署日，公司有1项土地使用权，具体情况如下：

序号	权利人	证书编号	坐落	面积（㎡）	有效期	用途	取得方式	他项权利
1	金石有限	唐（2017）路北区不动产第501003395号	路北区韩城镇皂神庄村	48,911.79	2011.12.20-2061.12.19	工业用地	受让	已抵押（注 1）

注1：有限公司与沧州银行唐山分行签署最高额抵押合同（编号为2017年最高抵字第0419005号），合同约定该土地使用权用于担保有限公司与沧州银行唐山分行于2017.4.19-2022.4.18间形成的债务，担保债权限额为4,000万元。

子公司位于秘鲁，没有土地使用权，办公室及仓库均为租赁，其具体情况如下：

名称	出租方	租赁期限	位置	月租金	用途
仓库	Geoexplomin E.I.R.L.	2013年12月10日至2018年12月9日	Old Panamericana Sur Highway（Antigua Carretera Panamericana Sur），district of Villa El Salvador，Lima	（i）2013年12月10日至2015年12月9日期间是3,389.93索尔（约合1,030美元）；（ii）2015年12月10日至2017年12月9日期间是3,728.81索尔（约合1,140美元）；（iii）2017年12月10日至2018年12月9日期间是4,101.69索尔（约合1,250美元）。	面积850平米，存放钻头、钻杆等钻探相关设备
办公室	Johana Teresa Rojas Garay	2018年6月6日至2019年6月5日	Jirón Benjamín Franklin，Block (Manzana) N，Plot (Lote) 9，Santa Leonor urbanization，district of Chorrillos，province and department of Lima	月租1,200.00美元	面积80平米，办公场所

依据秘鲁立法，子公司租赁使用仓库和办公室需要办理《租赁许可证》（Operating License）和《民防许可证》（Building Safely Certificate），目前子公司正在办理过程中。根据秘鲁Rodrigo, Elias & Medrano Abogados （律师事务所）TAM PEREZ JOSE JAVIER（律师）出具的《法律意见书》，两项证书有望于2018年年底前完成。公司租赁仓库未办理《租赁许可证》和《民防许可证》存在被当地政府机构行政处罚的风险。根据秘鲁当地的市政条例，子公司可能遭受行政处罚的最高金额为4150索尔。由于处罚金额很少，不会对子公司的经营产生重大影响。

（四）公司取得的业务资格和资质情况

本公司及子公司的主营业务是地质岩心钻探钻具的研发、生产、销售及钻探施工。

截至本公开转让说明书签署之日，公司主要业务资格和资质情况具体如下：

序	名称	证书编号	发证机构	发证时间	有效期至

号					
1	高新技术企业证书	GF201513000067	河北省科学技术厅 河北省财政厅 河北省国家税务局 河北省地方税务局	2015.9.29	2018.9.28
2	安全生产许可证（许可范围：地质勘探）	（冀）FM 安许证字[2017]唐500099 号	河北省安全生产监督管理局	2017.9.8	2019.9.11
3	道路运输经营许可证	冀交运管许可唐字 130203350330 号	唐山市道路运输管理	2018.2.5	2022.2.4
4	地质勘查资质证书（地质钻探：丙级）	13201721500048	河北省国土资源厅	2017.8.21	2020.7.22
5	河北省排放污染物许可证	PWX-130203-0024-17	唐山市环境保护局路北区分局	2017.10.26	2020.1
6	取水许可证	取水（唐北）字[2014]第05020111 号	唐山市路北区农村经济局	2014.1.1	2018.12.31
7	质量管理体系认证证书	07618Q11205R4M	北京市中润兴认证有限公司	2018.5.17	2021.6.4
8	企业境外投资证书（经营范围：地质勘察设备销售）	境外投资证第S1300201800029号	河北省商务厅	2018.4.8	-
9	中华人民共和国海关报关单位注册登记证书	1302961640	唐山海关	2017.3.15	长期
10	对外贸易经营者备案登记表	02625455	-	2017.3.7	-
11	出入境检验检疫报检企业备案表	1302600434	中华人民共和国河北出入境检验检疫局	2017.7.26	-

根据 UL、FCC、DOT、FDA、 CE、RoHS 等国际通行的认证标准，公司出口的产品无需取得以上的认证，公司出口的产品未发生由认证问题导致的纠纷。

公司钻探施工已经取得地质勘查资质证书（地质钻探：丙级），2017 年 9 月 22 日，《国务院关于取消一批行政许可事项的决定》（国发【2017】46 号）已经取消了地质勘查资质。

2015 年 9 月 29 日,公司取得高新技术企业证书,证书编号 GF201513000067,

有效期为 3 年,至 2018 年 9 月 28 日。公司已于 2018 年 5 月提交复审材料。2018 年9月11日，全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室公示了河北省2018 年第一批拟认定高新技术企业名单，公司在名单中。

子公司租赁使用库房和办公场所需要办理《租赁许可证》和《民防许可证》，详情参见“（三）公司主要无形资产情况”。

截至本公开转让说明书签署日，公司产品出口不需要取得出口地产品强制认证等资质；公司具有经营业务所需的全部资质、许可；不存在超越资质、范围经营、使用过期资质的情况；不存在相关资质和认证无法续期的风险。

（五）公司拥有的特许经营权情况

截至本公开转让说明书签署日，公司不存在拥有特许经营权的情况。

（六）主要荣誉和获奖情况

截至本公开转让说明书签署日，公司获得的主要荣誉和奖项如下：

序号	证书名称	颁发单位	获得时间
1	河北省重大科技成果转换项目证书	河北省科学技术厅	2017 年 4 月
2	河北省科学技术进步三等奖	河北省人民政府	2017 年 2 月
3	科学技术奖证书（科技进步一等奖）	唐山市人民政府	2016 年 7 月
4	中华人民共和国国家科学技术奖励证书（二等）	国务院	2015 年 12 月
5	国土资源科学技术二等奖	国土资源科学技术奖励评审委员会	2015 年 10 月
6	唐山市技术改造优秀项目一等奖	唐山市人民政府	2014 年 11 月
7	安徽省科学技术奖二等奖	安徽省人民政府	2014 年 1 月
8	国家重点新产品证书	科学技术部	2013 年 9 月
9	河北省名牌产品证书	河北省质量奖评审委员会 河北省质量技术监督局	2013 年 4 月
10	科学技术奖证书（科技进步二等奖）	唐山市人民政府	2012 年 5 月
11	安徽科学技术研究成果证书	安徽省科学技术厅	2011 年 4 月
12	创新基金证书	科学技术部科技型中小企业技术创新基金管理中心	2011 年 1 月

13	河北省科学技术成果证书（国内领先）	河北省科学技术厅	2010 年 11 月
14	科学技术奖证书（科技进步二等奖）	唐山市人民政府	2009 年 9 月

（七）公司主要生产设备等重要固定资产使用情况

1、截至2018年5月31日，公司的主要固定资产如下：

固定资产名称	固定资产原值（万元）	累计折旧（万元）	成新率（%）
房屋建筑物	3,569.55	661.44	81.47
机器设备	2,742.76	1,729.95	36.93
运输设备	565.04	474.24	16.07
电子设备及其他	86.63	76.78	11.37

公司每年根据业务扩张需要购置新的固定资产，保持了公司正常的运营。除公司因扩大业务需要进行重大采购外，固定资产能够满足生产经营的需要，不存在淘汰、更新、大修、技术升级等情形。

2、截至2018年5月31日，公司主要房屋建筑物情况如下：

序号	权利人	证书编号	坐落	面积（㎡）	有效期	用途	他项权利
1	金石有限	唐（2017）路北区不动产第501003395号	路北区韩城镇皂神庄村	35,790.69	2011.12.20-2061.12.19	工业用地	已抵押（注1）

注1：有限公司与沧州银行唐山分行签署最高额抵押合同（编号为2017年最高抵字第0419005号），合同约定该土地使用权用于担保有限公司与沧州银行唐山分行于2017.4.19-2022.4.18间形成的债务，担保债权限额为4,000万元。

3、截至2018年5月31日，公司主要机器设备的情况如下：

生产设备名称	数量	原值（万元）	累计折旧（万元）	成新率（%）
车床	92	460.01	381.37	17.09
数控车床	50	431.57	318.79	26.13
数控管螺纹	7	149.57	89.99	39.83
电锅炉	2	123.68	35.25	71.50
中央空调机组	1	110.00	92.31	16.08

智能机械手	5	105.38	14.45	86.29
普通车床	14	73.42	44.11	39.92
自控中频压机	6	72.22	43.85	39.29
液压墩管机	2	58.97	29.39	50.17
全液压钻机	1	55.56	31.67	43.00
立式铣床	5	51.39	29.77	42.07
除尘设备	3	46.04	9.11	80.21
数控管螺纹车	1	43.00	39.83	7.37

（八）公司员工

截至2018年6月20日，公司及子公司共有员工338人，其中母公司员工327人，子公司员工13人（为便于开展经营，子公司两名销售人员同时在母公司兼职）。人员构成情况如下：

（1）按专业结构划分：

专业结构	人数（人）	占比
生产人员	190	56.21%
研发人员	52	15.38%
营销人员	44	13.02%
财务人员	5	1.48%
采购人员	5	1.48%
管理人员	13	3.85%
后勤人员	29	8.58%
合计	**338**	**100.00%**

（2）按年龄划分：

年龄	人数（人）	占比
30 岁及以下	80	23.67%
31-40 岁	138	40.83%
41-50 岁	89	26.33%
50 岁以上	31	9.17%
合计	**338**	**100.00%**

（3）按受教育程度划分：

教育程度	人数（人）	占比
博士或硕士研究生	3	0.89%
本科	33	9.76%
大专	57	16.86%
大专以下	245	72.49%
合计	**338**	**100.00%**

公司主营业务为地质岩心钻探钻具的研发、生产和销售以及钻探工程施工。公司人员 338 人，分布在研发、生产、销售、财务、管理等各个部门，其中生产部门占比最高；大多数员工均在 40 岁以下，能够满足公司劳动需求；本科以上员工占公司员工总数的 10%以上，能够胜任相关的工作。因此公司的员工能够满足业务的需求，与业务相匹配。

母公司已依法为 327 名员工中的 304 名员工缴纳养老、失业、工伤等社会保险，未缴纳社会保险的员工共 23 人，其中 6 名员工缴纳了新型农村社会养老保险；5 名员工为退休返聘人员，无需缴纳社会保险；6 名员工正在办理离职手续；2 名试用期员工的社会保险缴纳手续尚未办理；4 名员工在原单位缴纳社保，未办理社保转移手续。

目前公司未为员工缴纳住房公积金。公司大部分员工是附近的农民，有自己的住房；其他员工在市区也购买了住房。公司已经告知员工住房公积金有关的法律规定，公司全体员工签署声明，自愿放弃缴纳住房公积金。

唐山市路北区社会保险局 2018 年 7 月 30 日出具证明：“公司已依法办理了社会保险登记，能够遵守国家和地方劳动和社会保障法律、法规、规章、规范性文件的规定，为其员工办理养老保险、失业保险、医疗保险、工伤保险、生育保险等社会保险手续并按时足额缴纳上述各项社会保险费。自 2016 年 1 月 1 日至本证明出具之日，不存在因违反国家和地方有关劳动和社会保障法律、法规、规章及规范性文件而被我局行政处罚的情形。”

唐山市路北区人力资源与社会保障局 2018 年 8 月 31 日出具证明：“金石钻探（唐山）股份有限公司已依法办理了社会保险登记，能够遵守国家和地方劳动和社会保障法律、法规、规章、规范性文件的规定，为其员工办理养老保险、失

业保险、工伤保险等社会保险手续并按时足额缴纳各项社会保险费。自 2016 年 1 月 1 日至本证明出具之日，不存在因违反国家和地方有关劳动和社会保障的法律、法规、规章及规范性文件而被我局行政处罚的情形。”

根据 2018 年 7 月 4 日秘鲁 Rodrigo, Elias & Medrano Abogados （律师事务所）TAM PEREZ JOSE JAVIER（律师）出具的《法律意见书》，子公司有 13 名员工。自 2016 年初至今，子公司没有被行政劳动局或其他政府主管部门就劳动用工问题进行处罚的情况，不存在导致子公司不能正常经营的情形。

公司实际控制人田波、汤秀兰出具承诺：“若公司因有关政府部门或司法机关认定需补缴社会保险费（包括养老保险、失业保险、医疗保险、工伤保险、生育保险）和住房公积金，或因社会保险费和住房公积金事宜收到处罚，或被任何相关方以任何方式提出有关社会保险费和住房公积金的合法权利要求，本人将代公司承担有关政府部门或司法机关认定的需由公司补缴的全部社会保险费和住房公积金、罚款或赔偿款项，全额承担被任何相关方以任何方式要求的社会保险费和住房公积金或赔偿款项，以及因上述事项而产生的由公司支付的或应由公司支付的所有相关费用”。

（九）公司环保事项

公司经营中全面执行“三同时”管理制度，针对生产经营中产生的可能对环境造成不良影响的环节，积极采取有效措施加强环境保护工作，控制和减少污染物的排放。

1、公司不属于重污染行业

根据国家环保总局《关于对申请上市的企业和申请再融资的上市企业进行环境保护核查的通知》（环发[2003]101 号）和《关于进一步规范重污染行业生产经营公司申请上市或再融资环境保护核查工作的通知》（环办〔2007〕105 号）的规定，重污染行业暂定为冶金、化工、石化、煤炭、火电、建材、造纸、酿造、制药、发酵、纺织、制革和采矿业 13 类行业。另外根据环境保护部、国家发展和改革委员会、中国人民银行、中国银行业监督管理委员会《企业环境信用评价办法（试行）》（（环发[2013]150 号））规定，重污染行业包括：火电、钢铁、水

泥、电解铝、煤炭、冶金、化工、石化、建材、造纸、酿造、制药、发酵、纺织、制革和采矿业 16 类行业，以及国家确定的其他污染严重的行业。

报告期内，公司主要业务为地质岩心钻探钻具的研发、生产、销售及钻探施工。根据中国证监会颁布的《上市公司行业分类指引（2012 年修订）》分类，公司属于专用设备制造业（代码为 C35）；根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2017），公司所属行业为地质勘察专用设备制造（代码为 C3592）。因此公司不属于重污染行业。

2、公司生产经营的主要污染物及处理措施

公司日常生产经营中的主要污染物为生产过程中产生的废水、废气、固废和噪声污染。

（1）废水处理

公司产生的废水主要是生产废水、生活污水等。

公司自建污水处理设施，对生产废水进行预处理，出水水质达到一定标准同时满足韩城污水处理厂进水水质标准后排入韩城污水处理厂。生活污水直接排入韩城污水处理厂集中处理。

（2）废气处理

公司产生的废气主要为厨房油烟，公司采取的措施是使用油烟净化器。

（3）噪声处理

公司产生的噪声主要为机加工设备等机械噪声。公司采取的措施是选用低噪声设备、加装消声器、隔声罩等措施。

（4）固废处理

公司产生的固废主要为机加工产生的金属废料等生产固废及少量生活垃圾。生产固废中的危险废物由廊坊莱索思环境技术有限公司等有资质单位处理，生活垃圾由环卫部门统一处理。

3、公司建设项目的环评批复及环评验收情况

公司现有生产项目已取得必要的环保审批手续，具体如下：

序号	项目名称	环评批复	环评验收
1	钻具生产扩建项目	公司编制《建设项目环境影响报告表》，2011年7月6日唐山市环境保护局丰润区分局出具审批意见，同意该项目建设	2016年8月29日，唐山市环境保护局路北区分局出具《验收意见》（北环验表[2016]15号），同意项目通过环保验收
2	金刚石制品生产扩建技术改造项目	公司编制《建设项目环境影响报告表》，2014 年 12 月 30 日唐山市环境保护局路北区分局出具审批意见，同意该项目建设	2017 年 3 月 7 日，唐山市环境保护局路北区分局出具《验收意见》（北环验表[2017]2 号），同意项目通过环保验收

4、排污许可证的办理情况

根据《排污许可证暂行规定》的规定，在生产经营过程中排放废气、废水、产生环境噪声污染和固体废物的企事业单位应当办理排污许可证。

公司的主营业务是地质岩心钻探钻具的研发、生产、销售及钻探施工。根据中国证监会颁布的《上市公司行业分类指引（2012 年修订）》分类，公司属于专用设备制造业（代码为 C35）；根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2017），公司所属行业为地质勘察专用设备制造（代码为 C3592）。公司生产过程中产生并排放污染物，因此应当办理排污许可证。

2017 年 10 月 26 日，公司取得了由唐山市环境保护局路北区分局颁发的《河北省排放污染物许可证》，证书编号为：PWX-130203-0024-17，有效期至 2020 年 1 月。

5、报告期内公司不存在环保违法违规行为

2018 年 7 月 3 日，唐山市环境保护局路北区分局出具证明：“公司严格遵守国家和地方有关环境保护方面的法律、法规、规章和规范性文件的规定，不存在因违反环境保护相关法律、法规、规章和规范性文件的规定而受到我局行政处罚的情形。”

6、子公司的环保情况

子公司的主要业务为钻探钻具的销售。根据 2018 年 7 月 4 日秘鲁 Rodrigo, Elias & Medrano Abogados （律师事务所）TAM PEREZ JOSE JAVIER（律师）出具的《法律意见书》：“根据所提供的信息，该公司没有因环境问题而受到处罚，此外我们在采矿审计局网站主页上，证实没有不良记录。”

子公司不存在违反当地环保相关的法律、法规、规章和规范性文件而遭到处罚的情形。

（十）安全生产情况

公司自设立以来，始终贯彻国家以及有关部委颁布的与安全生产有关的法律法规，坚持安全第一、预防为主、综合治理的方针，认真执行公司各项规章制度，对公司安全生产情况进行全面的监督和管理。

1、公司办理安全生产许可证情况

公司主要业务为地质岩心钻探钻具的研发、生产、销售及钻探施工。公司已于 2017 年 8 月 21 日取得河北省国土资源厅颁发的《地质勘查资质证书（地质钻探：丙级）》（编号 13201721500048）。公司已于 2017 年 9 月 8 日取得河北省安全生产监督管理局颁发的安全生产许可证（许可范围：地质勘探）（编号：（冀）FM 安许证字[2017]唐 500099 号），资质有效期至 2019 年 9 月 11 日。

2、公司建设项目安全设施验收情况

根据《中华人民共和国安全生产法》的规定，矿山、金属冶炼建设项目和用于生产、储存危险物品的建设项目竣工投入生产或者使用前，应当由建设单位负责组织对安全设施进行验收，验收合格后，方可投入生产和使用。公司不属于前述应办理安全设施验收的企业范围。

3、报告期内公司不存在安全生产违法违规行为

唐山市路北区安全生产监督管理局 2018 年 6 月 25 日出具证明：“公司能够认真贯彻、执行国家和地方有关安全生产管理的法律、法规、规章及规范性文件，不存在因违反安全生产管理相关法律、法规、规章及规范性文件而受到我局行政处罚的情形。”

报告期内，公司未发生安全生产方面的事故、纠纷、处罚，公司日常生产经营符合安监部门的监管要求，安全生产事项合法合规。

4、公司消防情况

（1）公司日常经营场所的地址、建筑面积、消防设施配备情况

公司一直高度重视安全生产及消防工作，自公司设立以来未发生消防安全事故。公司在生产场所配备了灭火器、消火栓、紧急照明灯、紧急备用电源等符合消防条例及公安消防机关颁布的有关消防法规规定的相关消防设备，设置了消防安全标志，并对消防设施定期检修，公司在生产场所设置了疏散通道以及安全出口标识，公司定期组织员工进行消防知识培训及消防演练。

（2）消防验收、消防备案、消防安全检查以及日常消防监督检查情况

根据《中华人民共和国消防法》、《建设工程消防监督管理规定》、《建筑工程施工许可管理办法》和《消防监督检查规定》等相关法律法规规定，建设工程应在竣工后进行消防验收或备案。公司生产经营场所位于路北区韩城镇皂神庄村，建筑面积35790.69平方米。公司钻具生产扩建项目于2016年8月31日取得唐山市公安消防支队出具的《建设工程竣工验收消防备案受理凭证》，备案号为130000WYS160007070。根据《建设工程消防监督管理规定》的规定，该工程未被确定为抽查对象。

具体备案情况如下：

序号	结构	耐火等级	备案建筑面积或储量	火灾危险性类别	耐火等级
1	1#车间	钢结构	20693	戊级	二级
2	综合楼	钢筋混凝土	10295	戊级	二级
3	食堂	钢筋混凝土	1508	戊级	二级
4	铆焊车间	钢筋混凝土	1866	戊级	二级
5	3#厂房	钢结构	2763	丁级	二级
合计	-	-	37125.00	-	-

子公司位于秘鲁，生产经营场所配备了灭火器、消火栓等消防设备，设置了消防安全标志，制定了消防安全制度。

（十一）其他体现所属行业或业态特征的资源要素

公司不存在其他体现所属行业或业态特征的资源要素。

四、公司业务收入情况

（一）公司业务收入构成及主要产品或服务销售情况

1、按产品分类业务收入构成

报告期内，公司主要业务为地质岩心钻探钻具的研发、生产、销售及钻探施工。公司产品类别包括钻头、扩孔器、钻具、钻套管，以及其他钻探用产品。

项目	2018 年 1-5 月		2017 年度		2016 年度	
	金额（万元）	占比	金额（万元）	占比	金额（万元）	占比
主营业务收入：						
钻头	753.77	20.85%	1,839.02	18.61%	1,487.92	16.23%
扩孔器	167.67	4.64%	403.32	4.08%	417.58	4.56%
钻具	812.04	22.46%	1,982.73	20.06%	1,658.08	18.09%
钻套管	1,573.64	43.52%	4,544.05	45.98%	**4,322.89**	**47.16%**
附属工具及其他配件	301.93	8.35%	936.68	9.48%	778.93	8.50%
钻探施工工程	-	-	53.57	0.54%	**350.54**	**3.82%**
主营业务收入合计	**3609.06**	**-**	**9759.37**	**-**	**9015.95**	**-**
其他业务收入：						
铁屑销售	6.61	0.18%	122.59	1.24%	151.11	1.65%
合计	**3,615.67**	**100.00%**	**9,881.96**	**100.00%**	**9,167.06**	**100.00%**

2018 年 1-5 月、2017 年度、2016 年度，公司主营业务收入分别为 36,090,609.39 元、97,593,733.43、90,159,414.20 元，占当期营业收入比重分别 99.82%、98.76%、98.35%，公司主营业务占比稳定，未发生变化。

一般而言，公司客户根据钻探需求，从公司搭配成套或分别采购各类产品，因此公司各类产品收入及占比在各年间有所波动。公司钻探施工主要目的为产品示范和新产品的实验，2016 年至 2017 年施工项目逐渐减少，2018 年 1-5 月份无钻探施工项目。

2、按地区分类营业收入构成

项目	2018 年 1-5 月	2017 年度	2016 年度

	金额（万元）	占比	金额（万元）	占比	金额（万元）	占比
境内	2,531.24	70.01%	7,815.89	79.09%	7,618.53	83.11%
境外	1,084.42	29.99%	2,066.07	20.91%	1,548.53	16.89%
合计	**3,615.67**	**100.00%**	**9,881.96**	**100.00%**	**9,167.06**	**100.00%**

公司产品主要销售国内各地的地质工程勘察院、地质大队、地质物资公司等，并且出口到东南亚、西亚、中亚和俄罗斯、非洲、南美洲等 80 多个国家和地区。另外，尚善金石从金石钻探采购货物，大部分销售给秘鲁当地及南美国家的钻探公司、矿业公司。

2016 年度、2017 年度和 2018 年 1-5 月，公司境内营业收入分别为 7,618.5 万元、7,815.89 万元和 2,531.24 万元，占营业收入比重分别为 83.11%、79.09%和 70.01%；公司境外营业收入分别为 1,548.53 万元、2,066.07 万元和 1,084.42 万元，占营业收入比重分别为 16.89%、20.91%和 29.99%。公司境外收入占比有所提高，主要是由于近年来环保观念的普及和相关环境保护政策的施行，国内钻探施工项目数量增长放缓，钻探设备的需求减少，因此公司积极开拓海外市场，出口订单增加；另一方面，尚善金石设立近 5 年，在当地的业务开展逐步稳定，子公司在境外的销售收入亦有所增加。

3、按销售模式分类营业收入构成

报告期内，公司销售模式分为经销和直销，公司经销商包括物资总公司、贸易公司、进出口公司等。另外，公司部分产品通过参股公司云南有色、江西天久在境内销售；以及通过尚善金石在境外销售。

项目	2018 年 1-5 月		2017 年度		2016 年度	
	金额（万元）	占比	金额（万元）	占比	金额（万元）	占比
销售产品-直销	3,318.90	91.79%	8,493.69	85.95%	7,318.06	79.83%
销售产品-经销	296.77	8.21%	1,334.70	13.51%	1,498.46	16.35%
钻探施工工程	-	-	53.57	0.54%	350.54	3.82%
合计	**3,615.67**	**100.00%**	**9,881.96**	**100.00%**	**9,167.06**	**100.00%**

（二）公司主要产品或服务消费群体及报告期内前五大客户情况

1、公司主要产品或服务的消费群体

公司成立以来，专注生产地质岩心钻探钻具，产品广泛应用于各种地质勘查市场，公司主要产品包括金刚石制品、取心系统、钻套管、附属产品等。公司下游客户主要是各地地质局、地质队、勘探公司、矿业公司及地质岩心钻探工具贸易公司等。

公司主要产品的消费群体分布在境内外各个国家和地区。母公司金石钻探深耕钻探设备行业20余年，与各地地质局、地质队、勘探公司和矿业公司建立了良好的业务合作关系。2014年，公司参股设立云南有色、江西天久，扩展经销渠道，进一步巩固和提高国内市场占有率。同时，公司在南美洲设立秘鲁子公司TAN SAN JINSHI S.A.C.，重点加强国际市场营销队伍建设，将国际市场销售作为未来增长点。

2、报告期内前五大客户情况

客户名称	客户性质	营业收入（不含税，万元）	占当期营业收入的比例
2016 年度			
黑龙江省煤田地质二0四勘探队	事业单位	374.33	4.78%
辽宁省冶金地质勘查局四0一队	事业单位	345.07	4.05%
山东招金地质勘查有限公司	有限公司	206.03	2.29%
山东省地质矿产勘查开发局第三地质大队（山东省第三地质矿产勘查院）	事业单位	205.37	2.28%
四川省地矿物资总公司	全民所有制企业	180.34	2.00%
合计	**-**	**1,315.99**	**16.36%**
2017 年度			
云南有色金石地质装备有限公司	有限公司	415.30	3.61%
青岛博华机械有限公司	有限公司	305.17	2.72%
黑龙江省煤田地质二0四勘探队	事业单位	229.49	2.71%
山东省地矿物资总公司	全民所有制企业	229.06	2.64%
河南省地质矿产勘查开发局第一地质勘查院	事业单位	222.67	1.76%

客户名称	客户性质	营业收入（不含税，万元）	占当期营业收入的比例
合计	**-**	**1,401.69**	**13.44%**
2018 年 1-5 月			
宁夏同基国际贸易有限公司	有限公司	302.09	8.36%
FARAROUN SANAT FOULAD JONOUB.	伊朗公司	231.81	6.41%
青岛博华机械有限公司	有限公司	194.36	5.38%
中国电建集团北京勘测设计研究院有限公司	有限公司	145.07	4.01%
云南有色金石地质装备有限公司	有限公司	114.78	3.17%
合计	**-**	**988.11**	**27.33%**

报告期各期内，公司前五大客户收入占比分别为16.06%、13.44%和27.33%。公司客户分布较为分散，客户集中度不高，公司不存在对单一客户的重大依赖。

上述客户中，金石钻探（唐山）股份有限公司持有云南有色49%股份。除此以外，公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员及其关联方或持有公司5%以上股份的股东在上述客户中均不占有权益。

（三）公司主要产品或服务的原材料、能源情况及报告期内前五大供应商情况

1、主要产品或服务的原材料、能源情况

报告期内，公司主要产品或服务的原材料、能源主要包括：（1）金刚石、钢管、合金粉等直接材料成本；（2）生产制造人员的工资、奖金、津贴等人工费用；（3）厂房及设备折旧费、水电费等制造费用。

各项成本金额及占成本比重如下：

期间	项目	直接材料	直接人工	制造费用	合计
2016 年度	金额（万元）	4,323.38	1,024.13	765.07	6,112.57
	占比（%）	70.73	16.75	12.52	100.00
2017 年度	金额（万元）	4,934.38	1,088.94	889.90	6,913.23
	占比（%）	71.38	15.75	12.87	100.00

2018 年 1-5 月	金额（万元）	1,711.01	341.83	321.51	2,374.35
	占比（%）	72.06	14.40	13.54	100.00

公司产品成本主要为原材料采购成本，报告期内，公司直接材料成本占总成本比重在70%以上。

公司成本构成金额及占比的变动分析参见本公开转让说明书之“第四节公司财务”之“六、报告期内主要会计数据和财务指标分析”之“（一）报告期内利润形成的有关情况”之“4、公司最近两年及一期营业成本构成及变动情况”。

2、报告期内前五大供应商情况

公司根据市场对产品品牌认可度、产品质量、产品价格、运输成本以及以往年度与供应商的合作情况的方面综合衡量选择优质供应商，与供应商签订采购合同，安排采购。

报告期内，公司前五大供应商及采购情况具体情况如下：

供应商名称	采购金额（含税，万元）	占当期采购额的比例
2016 年度		
无锡贝来钢管有限公司	737.36	14.10%
上海泽佳工贸有限公司	654.60	11.92%
上海国金金属材料有限公司	499.09	9.44%
山东省地矿物资总公司	444.02	8.34%
唐山璐萱商贸有限公司	398.98	7.39%
合计	**2,734.04**	**51.19%**
2017 年度		
无锡贝来钢管有限公司	1,022.71	16.64%
浙江新纪元管业科技有限公司	839.45	13.79%
上海国金金属材料有限公司	734.39	12.03%
上海泽佳工贸有限公司	530.83	8.47%
上海雄抚贸易有限公司	462.31	7.51%
合计	**3,589.70**	**58.44%**
2018 年 1-5 月		
无锡贝来钢管有限公司	633.08	21.84%

浙江新纪元管业科技有限公司	467.13	16.09%
上海国金金属材料有限公司	315.43	10.90%
上海泽佳工贸有限公司	270.80	9.09%
上海雄抚贸易有限公司	197.02	6.60%
合计	**1,883.46**	**64.52%**

报告期各期内，公司对前五大供应商采购额的占比分别为51.19%、58.44%和64.52%，前五大供应商构成较为稳定。地质钻探属于发展较早且较为成熟的产业，公司上游供应商数量众多且竞争充分，供应商可替代性强。公司与多家供应商建立联系，优选最佳的供应商达成合作关系，公司不存在对单一供应商有严重依赖的情形。

报告期内，公司的主要供应商包括经销商和生产厂商，其中上海国金金属材料有限公司、上海泽佳工贸有限公司、上海雄抚贸易有限公司等为宝钢的代理经销商，无锡贝来钢管有限公司、浙江新纪元管业科技有限公司等为钢铁生产厂商。公司确定采购意向后，与其签订购销合同，供应商根据合同约定发货，之后结算货款。报告期内，公司与供应商的结算方式主要为银行转账和电汇，少部分通过汇票结算。

在国内，地质勘探行业规模较小，主要市场参与主体较少，主要是地质勘查设备包括钻机、钻头、钻杆等制造商、各地地质矿物勘查开发局及其下属分支机构。为方便地质矿物勘查开发单位矿产物资的综合调配，各地成立了地矿物资采购销售平台，例如四川省地矿物资总公司、山东省地矿物资总公司、贵州省地矿物资总公司。公司与山东省地矿物资总公司长期合作，形成了良好的商业关系，公司采购山东省地矿物资总公司的热轧地质管等原料。山东省地矿物质总公司作为当地钻探设备的主要经销商，公司销售钻杆、钻头及配件给山东地矿省地矿物资总公司。公司存在客户与供应商重合的情况是行业特点及交易习惯导致的，具有合理性。

公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员及其关联方或持有公司5%以上股份的股东在上述供应商中均不占有权益。

（四）公司重大业务合同及履行情况

报告期内，销售合同标的金额在 100 万元以上、采购合同标的金额在 150 万元或者虽未达到前述标准但对公司生产经营活动以及资产、负债和权益具有重要影响的主要合同情况如下：

1、销售合同（单项合同金额在100万元以上）

序号	客户名称	合同标的	签署日期	合同金额（含税，万元）	合同获取途径	报告期内确认收入金额（万元）	收入占合同金额比重（%）	履行情况
1	宁夏同基国际贸易有限公司	钻杆、钻头等	2018.1.20	238.00	市场营销	238.00	100.00	正在履行
2	宁夏同基国际贸易有限公司	钻杆、钻头、扩孔器等	2017.10.17	237.93	市场营销	237.93	100.00	履行完毕
3	四川省地矿物资总公司	钻杆、钻头、扩孔器等	2016.12.21	211.00	市场营销	211.00	100.00	履行完毕
4	中经东源进出口有限责任公司	钻杆、钻头、绞车	2016.12.2	157.49	市场营销	157.49	100.00	履行完毕
5	广西壮族自治区地质物资总站	钻杆、钻头、扩孔器、钻具等	2016.12.22	154.33	市场营销	154.33	100.00	履行完毕
6	宁夏同基国际贸易有限公司	钻杆、钻具等	2017.10.16	126.41	市场营销	126.41	100.00	履行完毕
7	云南有色金石地质装备有限公司	钻杆、配件等	2017.4.4	124.37	市场营销	124.37	100.00	履行完毕
8	青岛博华机械有限公司	钻杆	2017.9.29	121.41	市场营销	121.41	100.00	履行完毕
9	云南有色金石地质装备有限公司	钻杆、配件等	2017.10.23	115.70	市场营销	115.70	100.00	履行完毕
10	山东省地矿物资总	钻杆、接头等	2017.7.27	115.36	市场营销	115.36	100.00	履行完毕

	公司							
11	吉林省第六地质探矿工程大队	钻杆、钻头、扩孔器等	2017.8.1	107.30	市场营销	107.30	100.00	履行完毕
12	龙岩壹隆钻探工程有限公司	钻杆、钻头、扩孔器、钻具等	2017.2.8	105.86	市场营销	105.86	100.00	履行完毕

2、采购合同（单项合同金额在150万元以上）

序号	客户名称	合同标的	签署日期	合同金额（含税，万元）	报告期采购成本金额（万元）	合同履行情况
1	无锡贝来钢管有限公司	钢管	2018.3.19	292.41	0.00	正在履行
2	无锡贝来钢管有限公司	钢管	2017.2.25	267.40	267.40	履行完毕
3	无锡贝来钢管有限公司	钢管	2018.2.12	223.95	18.00	正在履行
4	浙江新纪元管业科技有限公司	钢管	2018.1.29	216.80	45.00	正在履行
5	唐山璐萱商贸有限公司	圆钢	2016.1.7	202.40	202.40	履行完毕
6	无锡贝来钢管有限公司	钢管	2017.12.5	200.64	200.64	履行完毕
7	无锡贝来钢管有限公司	钢管	2017.10.19	198.32	198.32	履行完毕
8	浙江新纪元管业科技有限公司	钢管	2018.3.3	192.00	16.00	正在履行
9	浙江新纪元管业科技有限公司	钢管	2017.12.7	180.72	180.72	履行完毕
10	北京天和众邦勘探技术股份有限公司	岩心钻机	2017.1.11	176.00	176.00	履行完毕
11	上海国金金属材料有限公司	钻探管	2017.10.19	165.60	165.60	履行完毕
12	无锡贝来钢管有限公司	钢管	2017.12.5	153.22	153.22	履行完毕
13	上海国金金属材料有限公司	钻探管	2017.12.15	151.02	151.02	履行完毕

3、借款合同

	合同编号	借款银行	签署日期	借款金额（万元）	借款期限	借款利率	担保方式	合同履行情况
1	2017 年借字第 1024001 号	沧州银行唐山支行	2017.10.24	800	1 年	5.655%	1）唐山天时以其土地使用权作为抵押物抵押；2）田波、汤秀兰、田萍分别提供保证；3）公司以公司的一项专利提供质押	正在履行
2	2018 年借字第 0112001 号	沧州银行唐山支行	2018.1.12	500	1 年	5.655%	1）田波、汤秀兰以其土地使用权、房产作为抵押物抵押；2）田波、汤秀兰、田萍分别提供保证；	正在履行
3	2018 年借字第 0402001 号	沧州银行唐山支行	2018.4.2	800	1 年	5.655%	1）公司以土地使用权及其上建筑物提供抵押；2、田波、汤秀兰、田萍、邸光明分别提供保证	正在履行
4	2018 年借字第 0408001 号	沧州银行唐山支行	2018.4.8	700	1 年	5.655%	1）公司以其土地使用权及其上建筑物提供抵押；2、田波、汤秀兰、田萍、邸光明分别提供保证	正在履行

五、公司的商业模式

（一）研发模式

公司的研发模式为自主研发，公司根据市场发展趋势和客户需求开展研发。公司通过对行业政策、发展动态及客户需求等信息进行收集、分析，形成对未来研发方向的初步判断，在公司技术中心、生产部门及管理层的共同决策下确定并执行研发项目，并通过聘请行业内技术专家来厂进行技术指导，不断完善新产品的性能，根据产品技术标准申请相关专利。

（二）采购模式

公司生产钻探工具所需原材料主要为金刚石、钢管、合金粉等。公司制定了相应的采购制度，通常实施“以销定产、以产定采”的模式，公司采购部根据月度生产计划和销售计划，以现有库存、市场情况为依托，统一制定相应的月度采购计划。在市场对产品品牌认可度、产品质量、产品价格、运输成本以及以往年度与供应商的合作情况的方面综合衡量选择优质供应商，与供应商签订采购合同，安排采购。公司根据原材料的种类对供应商进行日常分类管理。

此外，除采用“以销定产、以产定采”外，公司在满足生产需求的基础上，公司会结合市场行情及上游原料价格未来波动情况安排灵活性采购计划，在预期原材料价格近期将要走强时，公司会提前安排原材料采购，进行相应的备货，相反，在预期原材料价格近期走弱时，公司会减少备货，消化内存。

（三）生产模式

公司通常采用“以销定产”的生产模式。客户向公司下达订单后，公司根据客户的需求（包括产品规格、数量、交货日期）、生产能力（包括人力与设备状况）、产成品的安全库存和原料采购周期来编制月度生产计划。同时，为了更加准确把握客户需求变动，计划人员需及时更新生产计划并告知相关部门计划变更事宜。

生产部门根据客户所需产品的规格、质量要求，按照工艺配方制造产品。产品生产完毕经质量检验合格后入库。同时，公司依据对市场的预测和自身库存情况，对部分常规产品预先生产作为安全库存，保证客户额外需求和避免因生产原料供应紧张、设备检修等突发因素造成产品供不应求的情形。

生产流程图具体参见“第二节公司业务”之“二、公司内部组织结构图和业务流程”之“（二）主要生产或服务流程及方式”。

（四）销售模式

公司下游客户主要是各地地质局、地质队、勘探公司、矿业公司及地质岩心钻探工具贸易公司等，公司采取直销和经销相结合的方式销售产品。

1、直销模式

在直销模式下，公司与终端客户签署销售合同或订单，直接对其发送货物，并直接向其收款。报告期内，公司主要通过行业展会、客户拜访、网站宣传、新老客户推介等市场营销方式取得销售合同或订单，同时部分销售订单通过招投标方式获取。

2、经销模式

在经销模式下，公司与经销商客户签署销售合同或订单，直接对其发送货物，并直接向其收款。公司境外销售均为买断式销售，经销商对外销售价格由经销商自行确定。

报告期内，公司直销及经销的数据如下：

项目	2018 年 1-5 月		2017 年度		2016 年度	
	金额（万元）	占比	金额（万元）	占比	金额（万元）	占比
销售产品-直销	3,318.90	91.79%	8,493.69	85.95%	7,318.06	79.83%
销售产品-经销	296.77	8.21%	1,334.70	13.51%	1,498.46	16.35%
钻探施工工程	-	-	53.57	0.54%	350.54	3.82%
合计	**3,615.67**	**100.00%**	**9,881.96**	**100.00%**	**9,167.06**	**100.00%**

目前，经过多年的耕耘和发展，公司通过定期参加行业展会、商业伙伴的介绍及长期积累的业内良好口碑，积累了一批优质客户，公司在销售产品同时随时关注客户对产品质量、交货时间等方面的要求，及时反馈给公司相应部门并采取对策，更好的为客户提供高质量服务。

（五）盈利模式

公司主要业务为地质岩心钻探钻具的研发、生产、销售及钻探施工。报告期内，公司通过向上游采购金刚石、钢管、合金粉等原材料，组织公司生产部门生产，凭借公司多年来建立的销售网络和客户关系，销售至下游客户，获取相应的利润。

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

六、公司所属行业的情况

公司主要业务为地质岩心钻探钻具的研发、生产、销售及钻探施工，公司的主要产品有钻头、扩孔器、钻具、钻套管、附属工具等。

根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（ 2012 年修订），公司所处行业为 C 制造业-35 专用设备制造业；根据《国民经济行业分类》标准（GB/T4754-2017），公司所处行业为 C 制造业-35 专用设备制造业-359 环保、邮政、社会公共服务及其他专用设备制造-3592 地质勘察专用设备制造；根据《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所处行业为C 制造业-35 专用设备制造业-359 环保、社会公共服务及其他专用设备制造-3592 地质勘察专用设备制造；根据《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司所处行业为 12 工业-121015 机械制造-10101511 工业机械。

（一）行业基本情况

1、行业发展概况

地质勘查（工作）即通常意义的地质工作，是根据经济建设、国防建设和科学技术发展的需要，对一定地区内的岩层、地质构造、地下水、矿产进行重点有所不同的调查研究工作。

随着大地质观、大资源观、大生态观的提出，地质工作被赋予新的内涵。地质工作服务于国家能源资源安全，服务于生态文明建设，服务于防灾减灾，服务于新型城镇化、工业化、农业现代化和重大工程建设，服务于海洋强国等方面的作用更加凸显。如：近些年来地质工作围绕“一带一路”战略的实施，在沿线国家广泛开展地质工作合作及国际地学交流，油气资源勘查、“水工环灾”勘察；围绕国家重要发展战略开展能源与战略性矿产勘查，天然气水合物勘查试采、地球深部探测、深海探测、大洋极地地球科学考察、深空对地观测、页岩油气调查、铀矿调查，“三稀”矿产勘查，资源环境承载力评价，海岸带综合地质调查；围绕国家新型工业化、城镇化建设，在重要城市群和地区、重大工程、重要基础设施建设中发展地质服务优势，开展城市地质、灾害地质和民生地质工作；围绕生态文明建设和美丽中国建设深入实施城市环境地质调查、浅层地温能调查评价，三维

城市地质调查、城市群综合地质调查，以及城市土地利用规划、地下水和地热资源利用、灾害防治、生态环境保护等方面的地质工作；围绕地方经济发展战略开展土地质量地球化学调查、土壤污染区域、地块详查评估，服务生态农业产业发展，开展地质遗迹调查打造特色地质旅游资源，等等。这些表明，地质工作不仅发挥了在国家资源能源安全中的保障作用，也在经济社会发展的方方面面发挥了重要服务与技术支撑作用。

地质勘查必须以地质勘查研究为基础，根据任务要求，本着以更少的时间和更少的工作量以获得更多、更好的研究成果为原则，进行地质找矿工作。地质找矿工作可以解决矿产资源短缺的问题，进而为我国各领域的发展提供矿产资源支撑。而地质找矿是一项对技术与设备水平等均要求极高的工作。地质勘查专用设备对于地质找矿工作具有极大的推进作用。

钻探技术装备是钻探工程的重要组成部分，它随着钻探方法和钻探工艺的发展而变化，也直接影响着钻探技术水平的进步。钻探技术装备主要是指直接用于钻探施工的机械设备和装置，包括地表设备动力机、钻机、泥浆泵和钻塔等和井下钻探钻具。

2、行业的监管体制和产业政策

（1）行业监管体制

公司的业务范围涉及地质岩心钻探钻具的研发、生产、销售及钻探施工，该行业采取的是行政监管和行业自律相结合的管理方式。

①行政监管部门

自然资源部和省、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。

除了自然资源部，其他监管部门还有商务部、国家发展与改革委员会、工业和信息化部、国家质量监督检验检疫总局（现为国家市场监督管理总局）、国家安全生产监督管理总局等，各部门的具体职能如下。

职能部门	监管职能
中华人民共和国自然资源部	对自然资源开发利用和保护进行监管，建立空间规划体系并监督实施，履行全民所有各类自然资源资产所有者职责，统一调查和确权登记，建立自然资源有偿使用制度，负责测绘和地质勘查行业管理等。
中华人民共和国商务部	拟订国内外贸易和国际经济合作的发展战略、政策，起草国内外贸易、外商投资、对外援助、对外投资和对外经济合作的法律法规草案及制定部门规章，提出我国经济贸易法规之间及其与国际经贸条约、协定之间的衔接意见，研究经济全球化、区域经济合作、现代流通方式的发展趋势和流通体制改革并提出建议。
国家发展与改革委员会	拟订并组织实施国民经济和社会发展战略、中长期规划和年度计划；统筹协调经济社会发展，研究分析国内外经济形势，提出国民经济发展、价格总水平调控和优化重大经济结构的目标、政策；提出综合运用各种经济手段和政策的建议；负责产业政策的研究制定、行业的管理与规划等。
工业和信息化部	其主要职责在于提出工业发展战略，拟订工业行业规划和产业政策并组织实施；指导工业行业技术法规和行业标准的拟订；按国务院规定权限，审批、核准国家规划内和年度计划规模内工业固定资产投资项目；工业日常运行监测以及工业的节能、资源综合利用和清洁生产促进工作等。
国家质量监督检验检疫总局检验监管司	拟订进出口商品检验和监督管理的工作制度并组织实施；对进出口商品质量安全风险进行分析评估；承担国家实行许可制度的进出口商品验证工作；组织协调出入境集装箱检验检疫工作；监督管理法定检验商品的数量、重量鉴定；监督管理从事进出口商品检验鉴定业务检验机构的资质资格。
国家安全生产监督管理总局	组织起草安全生产综合性法律法规草案，拟订安全生产政策和规划，指导协调全国安全生产工作，分析和预测全国安全生产形势，发布全国安全生产信息，协调解决安全生产中的重大问题；负责监督检查职责范围内新建、改建、扩建工程项目的安全设施与主体工程同时设计、同时施工、同时投产使用情况；组织指导并监督特种作业人员（煤矿特种作业人员、特种设备作业人员除外）的考核工作和工矿商贸生产经营单位主要负责人、安全生产管理人员的安全资格（煤矿矿长安全资格除外）考核工作，监督检查工矿商贸生产经营单位安全生产和职业安全培训工作；

②行业协会

中国矿业联合会是由在中华人民共和国境内依法从事矿产资源勘查、开发、利用的企、事业单位，矿业相关行业协会、地方矿业协会，与矿业相关的科研院所（校）等单位和个人组成的全国性行业社会团体，是非营利性社会组织。接受民政部、中央国家机关工委和国土资源部等有关行业管理部门的业务指导和监督管理。中国矿业联合会宗旨是为“四矿”（矿业、矿山、矿城、矿工）服务，为政府决策服务，为社会发展服务。具体而言，中国矿业联合会在政策法规咨询、矿业发展调查研究、维护会员权益、行业自律、国际交流合作等多方面为“四矿”、政府、社会提供服务。

其中，中国矿业联合会地质与装备分会是中国矿业联合会的分支机构，是全国地质与矿山装备行业性分会，是由全国地质与矿山装备行业的具有法人资格的设计、研发、生产制造、试验、流通、使用、专业承包、咨询、中介、院校及服务等相关企事业单位、社会团体自愿联合结成，会员不受部门、地区、所有制限制的全国性、非营利性社会组织。主要任务是在企业和政府及市场间起桥梁和纽带作用，发挥服务和自律功能，协助政府推行经济政策和法令，推动地质与矿山装备行业技术与管理进步和可持续发展，实现地质与矿山装备行业现代化。目前，公司是中国矿业联合会地质与装备分会的会员单位。

（2）行业主要法律法规和产业政策

行业主要法律法规如下：

法律法规名称	颁布日期	发文机构
中华人民共和国矿产资源法（2009 年修订）	2009.08	全国人大常委会
中华人民共和国产品质量法（2009 年修订）	2009.08	全国人大常委会
中华人民共和国安全生产法（2014 年修订）	2014.08	全国人大常委会
中华人民共和国环境保护法	2014.04	全国人大常委会
中华人民共和国海关法	2000.07	全国人大常委会

行业主要政策如下：

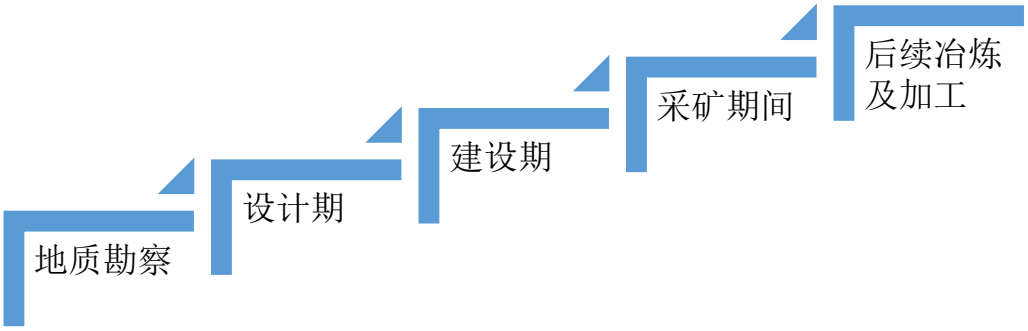
序号	颁布时间	文件名称	发文单位	相关内容

1	2006 年 2 月	《国家中长期科学和技术发展规划纲要（2006-2020 年）》	国务院	重点研究开发重大装备所需的关键基础件和通用部件的设计、制造和批量生产的关键技术，开发大型及特殊零部件成形及加工技术
2	2012 年 1 月	《工业转型升级规划（ 2011-2015 年）》	国务院	促进传统产业与战略性新兴产业、先进制造业与面向工业生产的相关服务业”并“抓住产业升级的关键环节，着力提升关键基础零部件、基础工艺、基础材料”为工业转型的关键
3	2012 年 5 月	《高端装备制造业“十二五”发展规划》	工信部	增强我国装备制造业的基础配套能力，主要表现在“高端装备所需的关键配套系统与设备、关键零部件与基础件制造能力显著提高，其性能和质量达到国际先进水平，智能技术及核心装置得到普遍推广应用”。
4	2016 年 3 月	《“十三五”国家战略性新兴产业发展规划》	国务院	以创新、壮大、引领为核心，紧密结合“中国制造 2025”战略实施，坚持走创新驱动发展道路，促进一批新兴领域发展壮大并成为支柱产业，持续引领产业中高端发展和经济社会高质量发展。立足发展需要和产业基础，大幅提升产业科技含量，加快发展壮大网络经济、高端制造、生物经济、绿色低碳和数字创意等五大领域，实现向创新经济的跨越。
5	2017 年 9 月	《关于取消一批行政许可事项的决定》	国务院	取消地质勘查资质审批，加强事中事后监管。省级国土资源主管部门拟定年度监督检查计划，按照“双随机一公开”等要求，对地质勘查单位开展监督检查，检查结果通过公示平台向社会公布。充分发挥地质勘查行业组织自律作用，支持行业学会、协会开展行业信用评价、标准建设等工作，完善行业信用体系。根据生态文明建设的需要，制定、修订并发布地质勘查标准和规范，引导地质勘查行业有序健康发展。
6	2017 年 10 月	《安全生产标准“十三五”发展规划》	国家安全生产监督管理总局	“十三五”期间拟制定标准 362 项，其中强制性标准 231 项，推荐性标准 131 项；按照系统性、协调性和可操作性原则，系统梳理现行和在研安全生产标准，加强顶层设计和统筹规划，争取在“十三五”期间基本建成较为完善的覆盖煤矿、非煤矿山、危险化学品等 12 个行业领域的标准体系；依靠科技创新，推动标准与科技互动，促进科研成果向标准转化，加大科研基础条件和人才培养投入，加强专利与标准结合，促进标准合理采用新技术。

7	2017 年 12 月	《企业境外投资管理办法》	发改委	投资主体依法享有境外投资自主权，自主决策、自担风险；投资主体开展境外投资，应当履行境外投资项目核准、备案等手续，报告有关信息，配合监督检查；投资主体开展境外投资，不得违反我国法律法规，不得威胁或损害我国国家利益和国家安全。

3、行业竞争情况

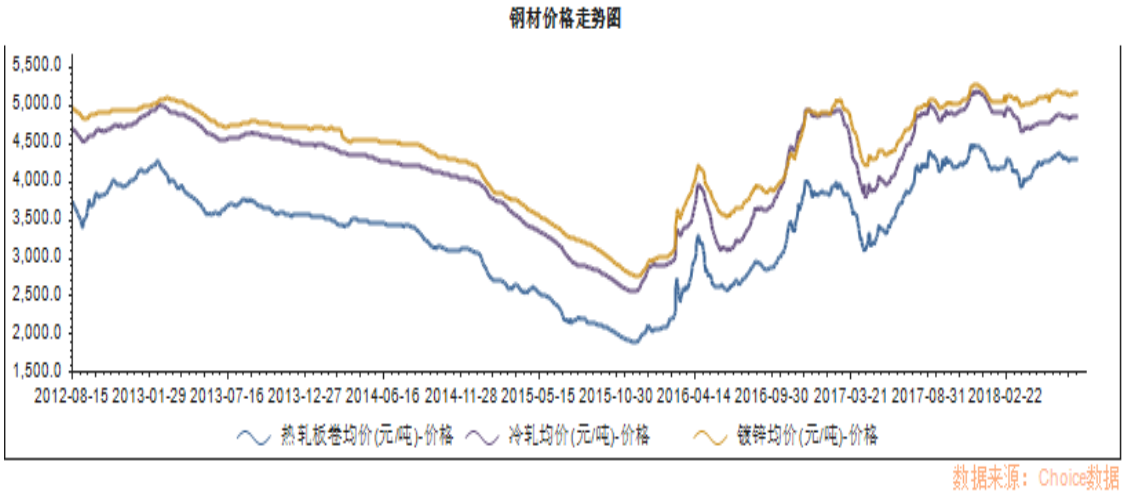
公司所处地质勘察专用设备制造行业属于专用设备制造业的子行业，属于采矿产业链的较上游行业，其产业链包括上游原料供应行业和下游需求行业。采矿产业链如下：



（1）上游行业

地质勘察专用设备制造行业的上游行业为原材料（金刚石、钢管、石墨等）行业，其价格容易受宏观经济的影响。

2013 年以来，受世界经济及国内经济影响，钢材价格呈下降趋势。自 2015 年底，钢材价格开始呈大幅上升趋势。自 2017 年 8 月，钢材价格的增长幅度有所放缓，呈稳定微涨趋势。



（2）下游行业

地质勘察专用设备制造行业的下游行业主要是采矿业，还包括油气行业、新能源行业。采矿业、油气行业、新能源行业的发展形势很大程度决定了地质勘察专用设备制造行业的发展状况。

矿产资源作为国民经济的基础性原材料，开发活动与宏观经济联系较为紧密，呈现较为明显的周期性。

（3）行业发展趋势

地质勘察专用设备制造行业是典型的下游行业需求拉动型行业，其发展与各国宏观政策、固定资产投资、下游行业发展状况息息相关。根据国家统计局数据，2017 年我国采矿业主营业务收入 50,425.60 亿元，同比增长 16%。从 2016 年开始，采矿业营业收入和利润总额逐步改善，主要源于自 2016 年全球矿产原料供应紧张，供需偏紧带动价格上涨。在全球经济复苏、矿业回暖的形势下，地质勘察专用设备制造行业将处于新一轮的增长中。

地质勘察专用设备制造行业相比其他类型的制造业，具有技术含量高的特点，未来该行业的增长速度和赢利水平将更多地取决于产品的附加值水平和技术进步的速度。尤其在地质勘探的过程中，钻探能否高效、不间断的进行，地质勘察专用设备扮演了至关重要的角色。

在我国，未来很长时期内，产业结构调整和技术升级将是国民经济发展的主线之一，各行业的产品都需要进行结构调整、生产工艺的改进、装备设备的技术

改造，尤其是道路、交通等城镇化相关的行业在推进结构调整、促进产业升级中，对专业设备产品的品种、水平、质量和性能的需求也将有更高的要求，具有高效、节能、低污染、智能化、成套化等特征的产品将逐步成为市场的主流。这将加快国内从事地质勘察专用设备生产的企业在技术升级改进上的投资，有利于加快各生产商生产技术的提高和新产品的研发，以满足国内外下游客户的需求。

综上所述，今后相当长的一段时间内，全球对于地质勘察专用设备的需求结构将不断调整和变化，下游客户更加倾向于选择具有成本优势、技术优势、销售优势的供应商。未来我国具有一定生产规模、技术优势的地质勘察专用设备制造商将在国家政策支持、行业升级优化等竞争优势下迎来更好的发展机遇。

4、进入本行业的主要障碍

（1）技术障碍

随着地质勘察的自然条件日益复杂，难度日益增加，对作业用专用设备在抗磨性和抗冲蚀性等性能方面提出了更多新的技术要求。因此，进入地质勘察专用设备制造行业需要丰富的行业经验，必须有长时间的行业积累才能做到技术达标，后来者无法在短时间内掌握相关行业技术。

（2）品牌障碍

目前地质勘察专用设备制造行业已经形成了较为稳定的市场竞争格局，行业内的优质企业通过多年的技术研发、行业经验和客户资源积累，准确地把握了市场发展趋势和客户需求，开发出了拥有较高市场影响力和较为广泛客户基础的优势产品，树立了良好的品牌形象。良好的品牌和口碑是对企业相关产品的安全性、及时性、稳定性等各项性能指标的认可，行业新进入者难以在短时间内树立品牌优势并获得客户的认可。

（3）资金障碍

钻探工具的生产涉及机加工、热加工、表面处理、质量检验等众多环节，需要购置大量的研发、生产、检测设备。行业新进入者进入市场前往往需要进行较大规模的固定资产投资，且新产品研发往往需要投入较多的研发资金，新产品在成功开发后想要获得市场的认可还需要一段试用期与学习期，因此对企业的资金

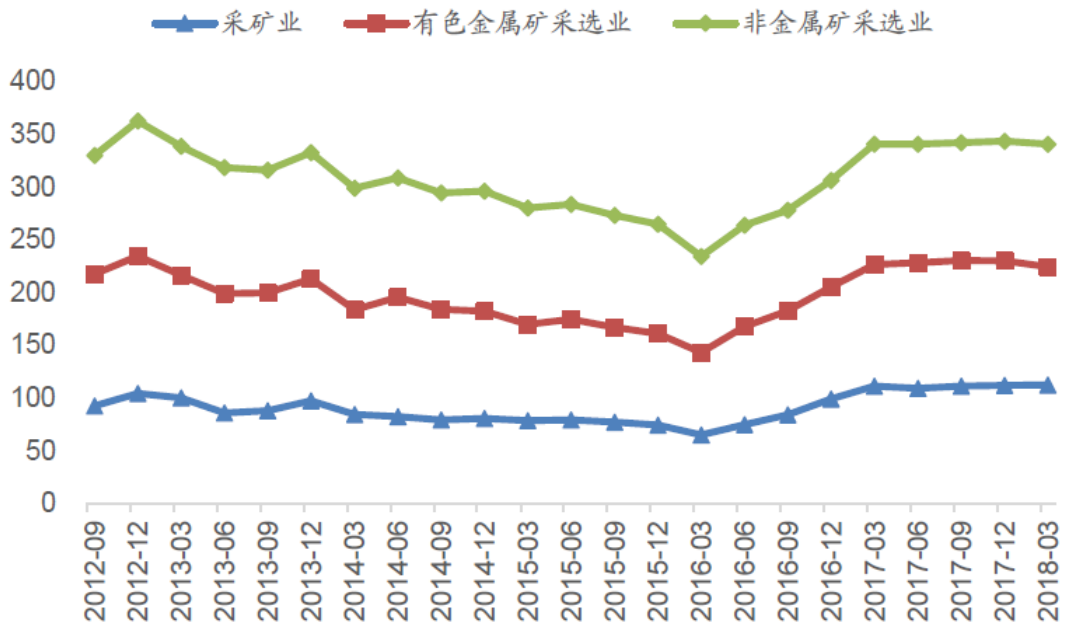
要求较高，资金实力较弱的企业在竞争中处于劣势地位。

（二）市场规模

2016 年以来金属价格迎来上涨，矿产品价格大幅上涨，采矿业利润不断增加，矿山企业盈利水平得到改善。地质勘察专用设备制造行业是典型的下游行业需求拉动型行业，如果矿产品价格持续高位运行，地质勘察专用设备制造行业将迎来新的发展机遇。

受益于大宗商品价格的上涨，中国采选企业的景气指数从 2016 年 3 月出现拐点，从 64.80 上涨至 112.30，中国采矿业企业指数持续回升，表明中国采矿业环境持续改善。

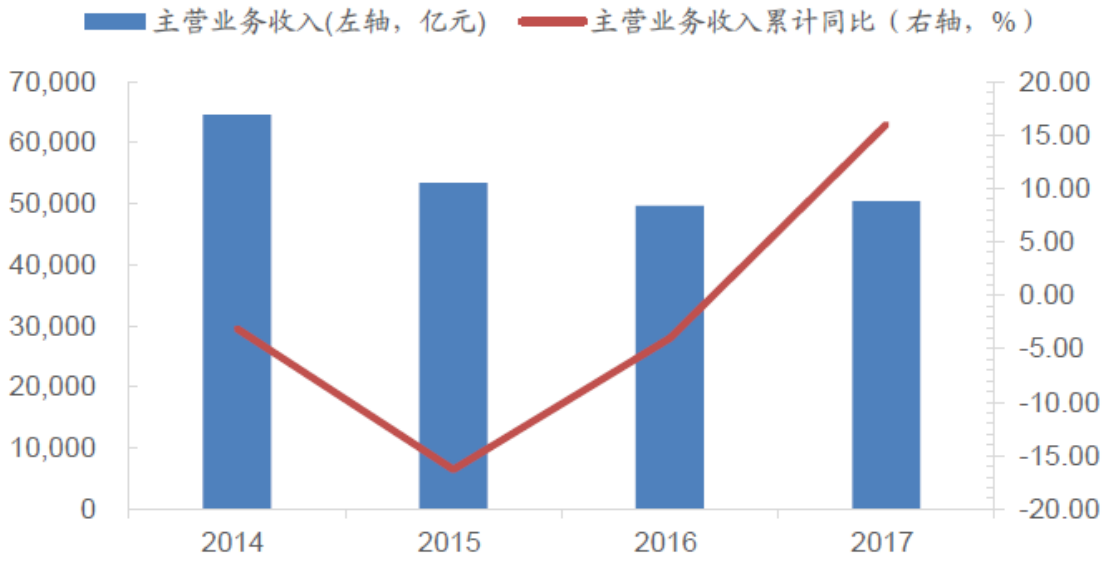
2012-2018 年中国采矿业企业景气指数变化（下图）



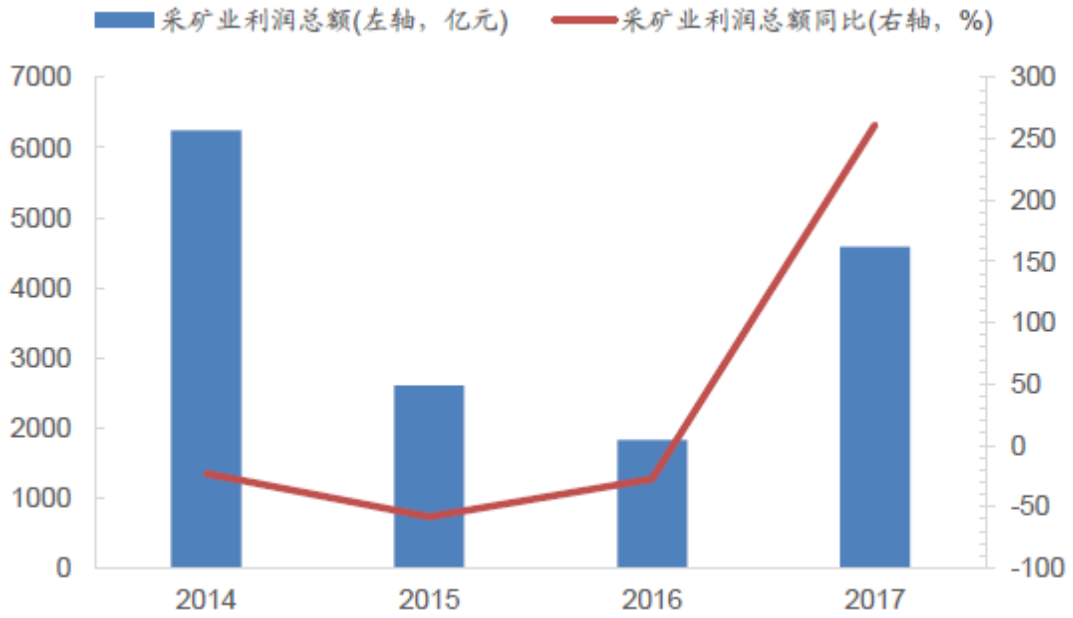
资料来源：wind

根据国家统计局数据，2017 年我国采矿业主营业务收入 50,425.60 亿元，同比增长 16%；2017 年我国采矿业利润总额为 4586.80 亿元，同比增长 261.60%。从 2016 年开始，采矿业营业收入和利润总额逐步改善。

采矿业 2014-2017 年主营业务收入（下图）



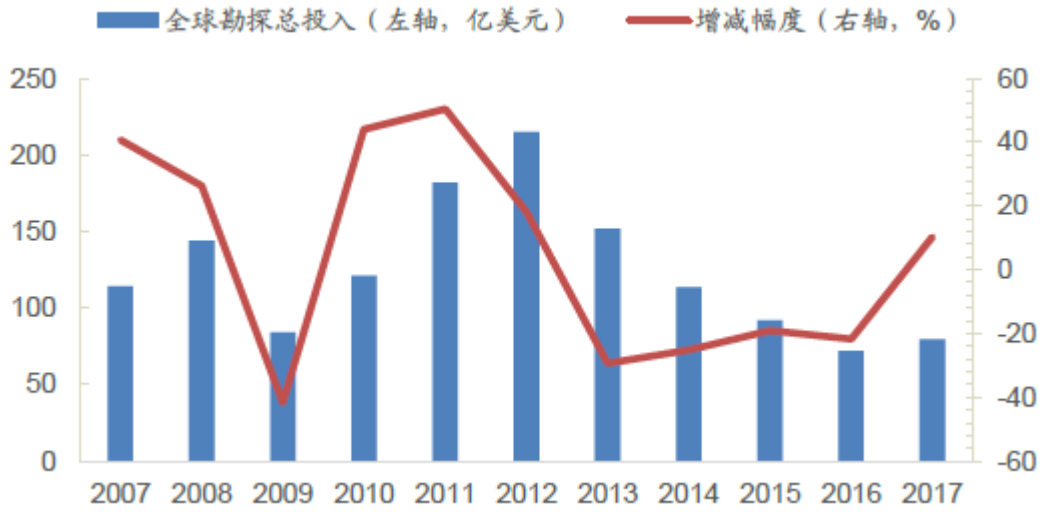
采矿业 2014-2017 年利润总额（下图）



资料来源：wind

受益于 2017 年有色金属价格上涨，矿山企业盈利水平大幅提升，勘探投入也随之增长。根据 SPGI 报告，2017 年全球有色金属金属的勘探支出总额为 79.4 亿美元，相比于 2016 年增加 10.35%，为近四年来首次回升。

2007-2017 全球有色金属勘探投资额（下图）



资料来源：SPGI

综上所述，2017 年由于全球金属价格普遍上涨，矿业公司的现金流和盈利水平得到持续改善，勘查预算有望增加。市场环境的改善和金属价格的上涨，增大地质勘查预算，地质勘察专用设备制造行业将迎来新一轮的增长期。

（三）风险特征

1、行业市场集中度较低，企业规模小

我国钻具制造企业众多，但是存在企业规模小、立足局部区域、产业单一、研发能力弱等缺点。目前，我国行业内企业在国内市场份额集中度小，尚未出现垄断型企业，在国外市场的占有率不高，缺乏国际竞争力。在我国的地质勘察专用设备制造行业内还缺乏能够将上下游产业相结合的企业，大部分钻具制造企业与上下游企业均为贸易关系，业务范围未发展壮大导致企业规模难以发展壮大，使得国内本行业的企业在国际环境中竞争力较弱。

2、知识产权保护不完善

目前，由于国内对知识产权保护的力度不够、保护措施不完善，导致部分企业之间经常模仿、抄袭，既扰乱了市场秩序，又降低了企业利润，严重打击了行业的创新热情，对地质勘察专用设备制造行业的发展构成重大障碍。地质勘察专用设备制造行业的发展动力源自于技术创新，如果任凭部分企业之间的抄袭、模仿、侵犯知识产权行为继续发展，将影响国内行业水平的提高。

（四）公司在行业中的竞争地位

1、公司的竞争对手情况

序号	公司名称	公司简介及特点
1	无锡钻探工具厂有限公司	企业是中国地质装备集团有限公司直属企业，是国内钻探工具专业生产基地。企业拥有多项自主知识产权专利。主要产品有：地质钻探工具，非开挖整体加厚钻杆及机具，各种牌号的硬质合金及硬质合金制品，冲击器与跟管钻具，金刚石制品、聚晶、复合片等硬质材料产品。产品远销欧美、东南亚及中东地区。
2	无锡中地钻探（地质）装备有限公司	企业是国内生产金刚石取芯钻探工具的最主要的生产厂家之一，主要生产绳索钻杆、套管、绳索取芯钻具及配件、金刚石钻头、扩孔器、岩心钻机以及各类复合片钻头（矿山、水井及油用）等，是生产地质勘探工具的专业化工厂。产品远销澳洲、欧美、亚洲、非洲等 60 多个国家和地区。
3	无锡中钻地质装备有限公司	企业是国内生产金刚石取芯钻探工具的主要生产厂家之一。主要生产绳索钻杆、套管、绳索取芯钻具及打捞器、金刚石钻头、扩孔器等地质用产品。产品远销全世界 60 多个国家和地区。

2、公司的竞争优势

（1）人才及团队管理优势

公司一直以来十分重视对复合型、综合性人才的培养，吸引、培养了一支技术水平高、经验丰富、富有团队协作精神、且对公司的企业文化有较高认同感的研发技术团队。公司董事长田波、总经理何蕙岚、副总经理张社明、技术总监王久全等均深耕该领域多年，具有较强的市场敏感性、领先市场竞争意识以及清晰的发展思路。

此外，公司在多年生产经营实践中形成了一套行之有效的管理模式，并根据现代企业的特点和要求，确立了分工明确、科学合理的管理格局，保证了公司较高的决策效率和执行能力，使质量管理、科研开发、市场营销等多方面得到了强有力的保障。

（2）研发优势

公司在钻探钻具领域深耕多年，拥有深厚的技术积累，公司高度重视研发并获得多项国家级、省级及市级研究成果，如“高效成孔钻探钻具设备”项目 2016 年获得唐山市科学技术进步一等奖、2017 年获得河北省科学技术进步三等奖；公司参与研发的“2000 米以内全液压地质岩心钻探装备及关键器具”项目 2015

年获得国家科学技术进步奖二等奖。另一方面，公司在研发上采取紧盯世界一流生产商的策略，不断对产品性能和参数进行升级改造，产品的制造水平同美国宝长年（Boart Longyear）公司、瑞典阿特拉斯（Atlas）公司、瑞典山特维克（Sandvik）集团等国际巨头的差距正在不断缩小，加之其价格优势，未来具备较强的国际竞争力。

（3）质量控制优势

公司先后取得了 ISO 9001:2008、ISO 9001:2015 质量管理体系认证，目前公司销售的产品遵循的标准为：GB/T19001-2016/IS09001：2015 质量管理体系。公司参与起草了国家标准《地质岩心钻探钻具》（GB/T 16950-2014）（由中华人民共和国质量监督检验检疫总局、中国国家标准化管理委员会于 2014.6.9 发布，2014.10.1 实施）。2018 年 1 月，公司制定了企业标准《金刚石地质岩心钻探钻具》。

公司严格按照国家标准 IS09001:2015 质量管理体系、行业标准《地质岩心钻探钻具》（GB/T 16950-2014）、企业标准《金刚石地质岩心钻探钻具》管理体系所规定的各项要求，对产品质量进行严格管控。

公司始终坚持产品质量为公司生命，把质量控制作为公司的核心工作之一。公司严格按照质量体系管理要求，开展产品的研发、生产和检验，建立了从原材料质量验收、生产过程质量控制、供应商甄选和管理、产成品质量检验和现场技术服务一整套运行有效的质量管理体系。公司通过产品的研制、工艺的验证确认、检验环节的监控、设备的运行与维护、环境的监测与维护、顾客反馈信息的收集处理分析等具体实施环节，不断细化、完善质量管理体系内涵，通过内部审核、管理评审等措施保障质量管理体系的有效运行和持续提高。

（4）完善的市场营销体系

公司逐渐形成市场化的运作方式，形成了一套强有力的专业化营销体系，针对不同的区域市场建立专业化的营销队伍，根据对市场需求的前瞻性研究，不断推出满足客户最新需求和引领行业发展方向的产品和服务。同时，公司采用立体化的营销方式，利用行业展会、行业期刊、网站宣传等多种方式，从示范工程、

顾问咨询、广告宣传等多个维度进行市场开发，形成强大的市场开拓能力。除此之外，公司凭借在钻探钻具市场积累的大量优质客户资源与行业经验，在原有客户基础上及时掌握和充分挖掘客户更深层次的产品需求，推动公司产品及服务的不断延伸。

（5）海外市场开拓进度领先优势

公司充分认识到海外市场的发展潜力巨大，公司的产品销往东南亚、西亚、中亚和俄罗斯、非洲、北美洲等 80 多个国家和地区，并在秘鲁设立子公司，加强国际市场营销队伍建设，将国际市场作为未来增长点。2016 年、2017 年、2018 年 1-5 月，公司境外销售占营业收入的比例分别为 16.89%、20.91%、29.99%，占比不断增加。未来，随着公司对海外市场开拓力度的不断提升，公司有望在产品出口上取得更大的突破。

3、公司的竞争劣势

（1）融资渠道不够畅通

由于新技术发展速度较快，公司未来的业务发展需要研发多款新产品，因此公司需要保持大量的现金储备，以便及时把握市场机会以应对竞争，保持公司的行业地位。

（2）规模相对较小

虽然公司在国内地质勘探专用设备制造领域占有一定的市场，但与国际巨头相比，公司的资产和业务规模仍然较小，存在一定的规模劣势。

4、公司产品销售地区的经济政策、国内外竞争格局、汇率变动及我国外贸退税政策对公司持续经营能力的影响

2018年1-5月，2017年度和2016年度，公司出口业务收入占营业收入的比例为29.99%、20.91%和16.89%。公司外销产品主要受益于公司境外市场的不断开拓。目前公司在秘鲁设立了销售子公司，从事公司产品在秘鲁当地及周边地区的销售。子公司2018年1-5月，2017年度和2016年度销售收入占境外销售的比例为33.74%、65.25%和45.16%。目前秘鲁政治经济稳定发展，对华关系友好，有

利于公司在当地业务的发展。此外，公司出口产品到东南亚、西亚、中亚和俄罗斯、非洲等80多个国家和地区，公司境外销售呈现比较分散的特点。即使某一地域或某一国家发生战乱或者经济政策发生巨大变化，整体来讲对公司持续经营能力不会造成重大影响。同时，公司未对美国地区产生销售收入，也无意开拓美国市场，中美贸易关系变化不会对公司持续经营能力产生影响。

地质勘察专用设备制造行业是传统行业，已经形成了较为稳定的市场竞争格局。国内竞争对手主要为无锡地区几家钻探工具生产公司，国外竞争对手主要为美国宝长年（Boart Longyear）公司、瑞典阿特拉斯（Atlas）公司、瑞典山特维克（Sandvik）集团等国际巨头。公司在钻探钻具领域深耕多年，拥有深厚的技术积累，公司高度重视研发并获得多项国家级、省级及市级研究成果，如“高效成孔钻探钻具设备”项目2016年获得唐山市科学技术进步一等奖、2017年获得河北省科学技术进步三等奖；公司参与研发的“2000米以内全液压地质岩心钻探装备及关键器具”项目2015年获得国家科学技术进步奖二等奖。另一方面，公司在研发上采取紧盯世界一流生产商的策略，不断对产品性能和参数进行升级改造，产品的制造水平同美国宝长年（Boart Longyear）公司、瑞典阿特拉斯（Atlas）公司、瑞典山特维克（Sandvik）集团等国际巨头的差距正在不断缩小，加之其价格优势，未来具备较强的国际竞争力。

公司及子公司出口主要以美元、欧元、索尔结算，2016年度、2017年度和2018年1-5月，公司的汇兑损益分别为161.00万元、-99.21万元和-67.90万元，占当期利润总额比重分别为18.20%、-23.23%和-30.65%。基于中国现阶段的货币政策及财政政策，央行的多次降息降准，人民币汇率呈持续贬值状态；同时，目前我国经济发展速度整体放缓，政府实施积极的财政政策，人民币短期内依然具有贬值预期，是出口结算公司的利好信息。但若未来国内及其他经济大国的货币政策进行调整，人民币出现较大幅度升值，会对公司的经营业绩产生不利影响。

公司出口产品实行“免、抵、退”办法，钻杆退税率为 9%，钻头、扩孔器退税率为 13%，其他配件退税率为 15%。公司报告期内增值税出口退税政策未发生变化，且增值税出口退税政策是全球各国普遍实行的出口优惠政策。公司属

于生产型高新技术企业，外销产品具有较高的技术含量，预计未来享受出口退税政策的情况不会发生重大改变。因此公司持续经营能力受我国外贸退税政策影响较小。

第三节 公司治理

一、公司报告期内股东大会、董事会、监事会制度建立及运行情况

1996年11月11日有限公司设立之初，按照《公司法》和《公司章程》的规定，建立了公司治理的基本架构，设立了股东会、一名执行董事和一名监事，执行董事和监事由股东会选举产生。有限公司股东、股东会及相关管理人员能够按照《公司法》及《公司章程》中的相关规定，在增加注册资本、股权转让、整体变更等事项上依法召开股东会，并形成相关决议。执行董事能够履行公司章程赋予的权利和义务，勤勉尽职，监事能够对公司的运作进行监督。

2018年5月25日，有限公司以经审计的净资产折股，整体变更为股份公司。股份公司成立后，按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《非上市公众公司监管指引第3号——章程必备条款》制定了《公司章程》，依法设立了股东大会、董事会、监事会，建立健全了公司治理机制。此外，公司还通过制定《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》等内部治理细则，进一步强化了公司相关治理制度的操作性。

公司董事会由五人组成，分别为田波、汤秀兰、田萍、何蕙岚、王久全，实行董事会领导下的总经理负责制。监事会由三人组成，其中股东代表监事为黄伟艇、丁向忠，职工代表监事为杨正英。股东大会是公司的权力机构，董事会是执行机构对公司股东大会负责，监事会作为监督机构对公司的财务进行检查、对公司董事及高管人员执行公司职务的行为进行监督。公司高级管理人员包括总经理一名，由何蕙岚担任；副总经理一名，由张社明担任；财务负责人一名，由常连生担任；董事会秘书一名，由宋翠梅担任。

截至本公开转让说明书签署日，股份公司共召开2次股东大会、2次董事会会议、1次监事会会议，上述会议均依照有关法律法规和公司章程发布通知并按期召开，会议文件完整，会议记录中时间、地点、出席人数等要件齐备，会议文件归档保存，会议记录正常签署。公司三会运行基本情况良好。自公司职工代表大

会选举职工代表监事以来，职工监事能够履行章程赋予的权利和义务，出席公司监事会的会议，依法行使表决权，并列席了公司的董事会会议，并对董事会决议事项提出合理化建议。

股份公司在今后的实际运作中仍需要管理层不断深化公司治理理念，加深相关知识的学习，提高规范运作的意识，以保证公司治理机制的有效运行。

二、董事会对公司现有治理机制的讨论和评估

（一）投资者关系管理

公司的《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》及《关联交易管理制度》等一系列内部管理制度，建立健全了公司法人治理机制，能给股东提供合适的保护并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

公司的《公司章程》对信息披露和投资者关系管理进行了规定。公司由董事会秘书负责投资者关系管理工作，在全面深入了解公司运作和管理、经营状况、发展战略等情况下，负责策划、安排和组织各类投资者关系管理活动。董事会秘书负责协调和组织公司信息披露事宜，参加公司所有涉及信息披露的有关会议，及时知晓公司重大经营决策及有关信息资料，并向投资者披露，同时应保证公司信息披露的及时性、合法性、真实性和完整性。同时公司努力为中小股东参加股东大会创造条件，充分考虑召开的时间和地点以便于股东参加。

（二）纠纷解决机制

《公司章程》第10条规定，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，可以通过诉讼方式解决。依据本章程，股东可以起诉股东，股东可以起诉公司董事、监事、总经理和其他高级管理人员，股东可以起诉公司，公司可以起诉股东、董事、监事、经理和其他高级管理人员。

《公司章程》第36条规定，董事、高级管理人员违反法律、行政法规或者本章程的规定，损害股东利益的，股东可以向人民法院提起诉讼。

（三）关联股东和董事回避制度

公司的《股东大会议事规则》第46条、《董事会议事规则》第19条和《关联交易管理制度》第22、25条规定了关联股东和董事回避制度，对于公司与股东及实际控制人之间提供资金、商品、服务或者其他资产的交易，应当严格按照有关关联交易的决策程序履行董事会、股东大会的审议程序，关联董事、关联股东应当回避表决。具体规定为：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。但是如果公司股东均属于关联股东，回避无法形成有效决议情形下，为保证公司正常运营，关联股东可不予回避。关联董事不得参与审议和列席会议讨论有关关联交易事项。董事会审议关联交易事项时，关联董事应当回避表决，也不得代理其他董事行使表决权。在关联董事回避表决的情况下，有关董事会会议由过半数的无关联关系董事出席即可举行，形成决议须经无关联关系董事过半数通过。出席会议的无关联关系董事人数不足三人的，不得对有关议案进行表决，而应当将该事项提交股东大会审议。

（四）财务管理、风险控制相关的内部管理制度

公司建立了《公司财务管理制度》、《采购管理制度》、《销售管理制度》、《研发管理制度》等一系列规章制度，涵盖了公司人力资源管理、财务管理、研发管理、销售管理、物资采购、行政管理等经营过程和各个具体环节，确保各项工作都有章可循，形成了规范的管理体系。公司的财务管理和内部控制制度在完整性、有效性、合理性方面不存在重大缺陷，内部控制制度有效的保证了公司经营业务的有效进行，保护了公司资产的安全完整，能够防止、发现、纠正错误，保证了公司财务资料的真实性、合法性、完整性，促进了公司经营效率的提高和经营目标的实现，符合公司发展的要求。

（五）公司管理层对公司治理机制评估结果

2018年6月11日，股份公司召开董事会，全体董事充分讨论现有公司治理机制能否给所有股东提供合适的保护以及能否保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，并形成了《董事会关于对现有公司治理机制的评估意见书》。

“公司的治理机制对股东的知情权、参与权、质询权和表决权的保护主要体现在：首先，公司治理机制的健全有效的规范了公司的运行，股东通过股东大会对公司的重大决策起决定作用，从公司发展的角度实现了对股东的参与权及表决权的保护；其次，公司治理机制中，监事会也对公司董事会及高管的决策起到了监督作用，保证公司股东的利益不被侵害；再次，在公司章程中具体明确了股东知情权及质询权，当股东相关权利受到侵害时可运用司法程序来保护自己的利益。公司治理机制科学合理的保证了股东权利的实现，并从以上三方面给予其保护。

由于股份公司刚成立，具体的运用及执行中尚缺乏实际的经验，董事会针对此问题，在未来将继续加强对董事、监事及高级管理人员在公司治理和规范运作方面的培训，充分保证股东充分行使知情权、参与权、质询权及表决权；通过发挥监事会的作用，以督促股东、董事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的相关规定，各尽其职，勤勉、忠诚的履行义务，进一步加强公司的规范化管理，保证公司股东的合法权益。”

三、公司及控股股东、实际控制人最近两年内存在的违法违规及受处罚情况

（一）最近两年及一期公司及子公司违法违规及受处罚情况

报告期内，公司及子公司依法开展经营活动，遵守国家的法律、行政法规和部门规章，经营行为合法、合规，不存在因违法违规受到工商、税务、环保、质监、安监、社保、海关等主管部门行政处罚的情况。报告期后至本公开转让说明书签署之日，公司及子公司不存在违反对外贸易、海关、有关出口退税管理、外汇管理等与外贸方面相关的合规经营方面的问题。

唐山市工商行政管理局、路北区国家税务局、路北区地方税务局、唐山市环境保护局路北区分局、唐山市路北区市场监督管理局、唐山市路北区安全生产监督管理局、唐山市路北区社会保险局、唐山市路北区人力资源与社会保障局、中华人民共和国唐山海关、唐山市商务局、唐山市国土局均出具证明，证明公司自2016年1月1日至2018年6月25日期间遵守相应法律法规，未有受到相应主管机关行政处罚的记录。

2017年5月，有限公司对2015年1月1日至2015年12月31日期间自查补正，补交增值税滞纳金14,146.26元。公司补缴滞纳金，不属于处罚的情形，不够成重大违法违规行为。

（二）最近两年及一期控股股东、实际控制人违法违规及受处罚情况

根据公司控股股东、实际控制人田波、汤秀兰的户籍所在地公安机关出具的无刑事犯罪记录证明及《董事、监事及高级管理人员关于诚信状况的声明和承诺》，截至2018年6月28日，未发现田波、汤秀兰有违法违规记录。

报告期内，公司控股股东、实际控制人不存在重大违法违规行为及因违法违规而被行政机关处罚的情况。

（三）关于失信联合惩戒情况

截至本公开转让说明书签署之日，公司及法定代表人、实际控制人、董事、监事、高级管理人员，以及子公司不属于失信联合惩戒对象，不存在因违法行为而被列入环保、食品药品、产品质量、税收违法和其他领域各级监管部门公布的其他形式“黑名单”的情形。

四、公司的独立性

公司由有限公司整体变更而来，变更后严格遵守《公司法》和《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，逐步健全和完善公司法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构方面均能够分开运行，具有独立、完整的资产和业务体系及面向市场、自主经营的能力。具体情况如下：

（一）公司的业务分开

公司具有完整的业务流程、独立的生产、采购、销售、研发体系，并按照经营管理的需要构建了部门体系，分别配备了与其功能相适应的资产和人员。公司具有独立面向市场自主经营的能力，并独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争或者显失公平的关联交易。与股东控制的其他企业相互独立。

（二）公司的资产分开

公司具备完整的与生产经营有关的主要生产系统、辅助生产系统和配套设施，合法拥有与生产经营有关的主要土地、厂房、机器设备以及商标、专利的所有权或者使用权，上述资产不存在被股东或关联方占用的情形，上述资产不存在重大权属纠纷。有限公司整体变更为股份公司后，公司即开始依据法律规定办理资产或权利更名至股份公司名下的手续。截至本公开转让说明书签署日，公司仍在办理相关手续，该等变更不影响公司资产的独立性。

（三）公司的人员分开

公司董事、监事及高级管理人员均严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定产生，不存在有关法律、法规禁止的兼职情况。公司总经理、副总经理、财务负责人及董事会秘书等高级管理人员均在公司领取薪酬，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中领薪，公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司已建立独立的劳动、人事、社会保障体系及工资管理体系，与员工签订了劳动合同，并按国家规定办理了社会保险。

（四）公司的财务分开

公司设有独立的财务部门，配备了专职的财务人员，按照有关会计准则和会计制度的要求进行会计核算，建立了独立的财务会计制度和财务核算体系，能够独立进行财务决策。公司独立在银行开户，不存在与公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。公司依法独立进行纳税申报，履行缴纳义务，不存在与公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合纳税的情况。 截至本公开转让说明书签署日，公司拥有 5 名专业财务人员，其中包括一名财务负责人，具有丰富的财务管理工作经验，能满足公司财务核算及内控管理的需要。

（五）公司的机构分开

公司已建立健全内部经营管理机构，独立行使经营管理职权。公司依照《公司法》和《公司章程》等规定设置了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制，形成了有效的法人治理结构。公司独立行使经营管理职权，

与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在机构混同的情形。

综上，公司的业务、资产、人员、财务、机构等方面均与主要股东相互分开。公司具有面向市场的自主经营能力。

五、公司最近两年内资金被占用或为控股股东、实际控制人及其控制企业提供担保情况

（一）公司最近两年内资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用情况。

公司在报告期内以及在报告期后至本公告转让说明书签署之日，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用公司资金的情况。

（二）公司最近两年内为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保情况。

公司在报告期内以及在报告期后至本公告转让说明书签署之日，不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情况。

（三）防止公司股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源所采取的具体安排及执行情况

为防止股东及其关联方占有或者转移公司资金、资产及其他资源的行为发生，公司通过《公司章程》规定了关联交易事项的表决程序，并专门制定了《防范大股东及关联方占用资金专项制度》、《关联交易管理制度》规范关联交易。通过履行相关的董事会或股东大会审批和决策程序，加强审查及责任追究，做到公司信息披露的真实、准确、及时和完整，减少和规范关联交易的发生。

六、同业竞争的情况

（一）公司与控股股东、实际控制人及其控制的企业之间同业竞争情况

公司主要从事地质岩心钻探钻具的研发、生产、销售及钻探施工，其主要产品包括金刚石制品钻头、取心系统、钻套管、扩孔器、附属产品等。公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在与公司从事相同、相似业务的情况，

与公司不存在同业竞争。

截至本公开转让说明书签署之日，公司控股股东、实际控制人田波、汤秀兰还控制了以下实际经营的企业：

1、唐山人和

田波是唐山人和的普通合伙人并担任执行事务合伙人，是唐山人和的实际控制人。

唐山人和基本情况详见本说明书“第一节 基本情况”之“三、公司股权结构、股东以及股本演变情况”之“（二）前十名股东及持股 5%以上股份股东持股情况”。唐山人和是公司为骨干员工设立的持股平台，除投资本公司外，不存在其他业务。故公司与唐山人和不存在同业竞争情况。

2、唐山天时

公司名称	唐山天时企业管理咨询有限公司		
统一社会信用代码	91130203MA07WCK83E		
法定代表人	田萍		
注册地址	河北省唐山市路北区韩城镇小崔庄村北		
注册资本	壹佰万元整		
经营范围	五金产品批发零售；房屋租赁（依法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）；企业管理咨询服务。		
成立日期	2016 年 9 月 23 日		
股东构成	股东	出资额	出资比例
	田波	45 万元	45.00%
	汤秀兰	45 万元	45.00%
	田萍	10 万元	10.00%

公司的实际控制人田波、汤秀兰分别持有唐山天时 45%、45%的比例，是唐山天时的实际控制人。唐山天时的实际经营业务为五金产品批发零售、房屋租赁，与公司的业务不存在重合。

3、鸿发超硬

公司名称	唐山市鸿发超硬材料有限公司

注册号	130221000026500		
法定代表人	王璟瑞		
注册地址	唐山丰润区常庄乡花园村		
注册资本	三十万元整		
经营范围	金刚石及其制品加工销售；机床、冶金机械设备及零配件、矿山机械设备及零配件、水泥机械设备及零配件批发零售；机床加工；金属切削机床维修、机床数控改造（公司住所有效期至 2018 年 9 月 30 日）（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）		
成立日期	2010 年 11 月 26 日		
股东构成	股东	出资额	出资比例
	田波	10 万元	33.33%
	王璟瑞	20 万元	66.67%

田波持有鸿发超硬 33.33%的股权，对该公司生产经营决策有重大影响。鸿发超硬的主营业务为生产聚晶（生产金刚石的材料）等材料，金石钻探的主营业务为地质岩心钻探钻具的研发、生产、销售及钻探施工，二者在主营业务上没有重合之处。鸿发超硬的经营范围与金石钻探的经营范围在“地质钻探设备”以及“人造金刚石制品制造”有部分重合的地方，二者存在潜在的同业竞争。为避免潜在的同业竞争，2018 年 3 月 21 日，鸿发超硬完成注销手续。

（二）关于避免同业竞争的承诺

为了避免今后可能出现的同业竞争，公司控股股东、实际控制人田波、汤秀兰出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺如下：

“1、本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成同业竞争的业务及活动；或者拥有与股份公司存在同业竞争关系的任何公司、企业、机构、经济实体、经济组织的权益；或者以其他任何形式取得该公司、企业、机构、经济实体、经济组织的控制权；或者在该公司、企业、机构、经济实体、经济组织中担任董事、高级管理人员或者核心技术人员（核心员工）。

2、本人在作为股份公司实际控制人期间，本承诺持续有效。

3、本人愿意承担因违反以上承诺而给股份公司造成的全部经济损失。

4、本承诺可被视为对股份公司及其股东共同和分别作出的承诺。”

七、董事、监事、高级管理人员其他有关情况说明

（一）董事、监事、高级管理人员及其直系亲属直接或间接持有股份情况

序号	姓名	任职或亲属关系	直接持股比例	间接持股比例	合计
1	田波	董事长	41.60%	4.09%	45.69%
2	汤秀兰	董事	41.60%	-	41.60%
3	田萍	董事	9.25%	-	9.25%
4	何蕙岚	董事、总经理	-	0.86%	0.86%
5	王久全	董事	-	0.36%	0.36%
6	常连生	财务负责人	-	0.05%	0.05%
7	宋翠梅	董事会秘书	-	0.11%	0.11%
8	张社明	副总经理	-	0.14%	0.14%
9	杨正英	监事	-	0.19%	0.19%
10	黄伟艇	监事	-	0.06%	0.06%
11	丁向忠	监事	-	0.15%	0.15%
合计			92.45%	6.01%	98.46%

除上述情形外，公司不存在董事、监事、高级管理人员及其直系亲属持有公司股份情况。

（二）董事、监事、高级管理人员相互之间的亲属关系

田波与汤秀兰是夫妻关系，田波与田萍是兄妹关系。

（三）董事、监事、高级管理人员与申请挂牌公司签订重要协议和做出重要承诺

截至本公开转让说明书签署日，公司的高级管理人员及职工代表监事均与本公司签署了《劳动合同》，对双方的权利义务进行了约定。目前所有合同及协议均正常履行，不存在违约情形。

董事、监事、高级管理人员作出的重要声明和承诺包括：（1）避免同业竞争承诺函；（2）关于竞业禁止等事项的声明和承诺；（3）关于避免关联交易的声明和承诺；（4）管理层控制或参股企业情况的声明和承诺；（5）管理层关于公司涉诉情况的声明和承诺；（6）实际控制人、股东、董事关于股份公司独立性的声明和承诺；（7）田波、汤秀兰关于公司社保及住房公积金的相关声明和承诺；（8）管理层关于不存在股份代持的声明和承诺；（9）管理层关于诚信情况的声明和承

诺。（10）管理层关于不存在不适合担任董事、监事、高级管理人员情形的声明和承诺。

（四）董事、监事、高级管理人员在其他单位兼职情况

截至本公开转让说明书签署日，除在公司及其下属子公司任职外，公司董事、监事、高级管理人员及核心技术人员的其他任职情况如下：

序号	姓名	在本公司任职	兼职单位	兼职职务	兼职单位与本公司的关系
1	田波	董事长	唐山人和	执行事务合伙人	公司的股东；实际控制人控制的其他企业
			江西天久	董事	参股公司
2	汤秀兰	董事	唐山天时	监事	实际控制人控制的其他企业
3	田萍	董事	唐山天时	执行董事、总经理	实际控制人控制的其他企业
4	宋翠梅	董事会秘书	云南有色	监事	参股公司
			江西天久	董事	参股公司
			河北吸引力文化传播有限公司	执行董事	公司高管控制的企业

除上述已披露情况外，本公司董事、监事、高级管理人员及核心技术人员无其他对外兼职情况。

（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

1、董事、监事、高级管理人员对外投资情况

序号	姓名	职务	对外投资企业名称	出资比例
1	田波	董事长	唐山天时	45.00%
			唐山人和	54.19%
2	汤秀兰	董事	唐山天时	45.00%
3	田萍	董事	唐山天时	10.00%
4	何蕙岚	董事、总经理	唐山人和	11.36%
5	王久全	董事	唐山人和	4.76%
6	常连生	财务负责人	唐山人和	0.65%
7	宋翠梅	董事会秘书	唐山人和	1.51%
			河北吸引力文化传播有限公司	51.00%
8	张社明	副总经理	唐山人和	1.83%

9	杨正英	监事	唐山人和	2.52%
10	黄伟艇	监事	唐山人和	0.78%
11	丁向忠	监事	唐山人和	2.01%

2、董事、监事、高级管理人员对外投资是否与公司存在利益冲突

报告期内，公司董事田波曾投资鸿发超硬，持有鸿发超硬33.33%股权。鸿发超硬基本情况详见本节“六、同业竞争的情况”。鸿发超硬经营范围与金石钻探有部分重合，实际经营业务不存在重合情况。为避免潜在的同业竞争，2018年3月21日鸿发超硬完成注销。

除上述情况外，公司的董事、监事、高级管理人员存在对外投资企业不存在与公司利益冲突的情形。

（六）董事、监事、高级管理人员的诚信状况

公司董事、监事、高级管理人员不存在不具备法律法规规定的任职资格或违反法律法规规定、所兼职单位规定的任职限制等任职资格方面的瑕疵。

公司董事、监事、高级管理人员于2018年7月16日出具书面声明，郑重承诺：

“不存在以下任何一项情形：

1、个人所负数额较大的债务到期未清偿；

2、对现任职和/或曾任职的公司、企业或其他单位因重大违法违规行为而被处罚负有责任，自被处罚之日起未逾三年；

3、自前年元月至今，曾受到中国证券监督管理委员会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施；

4、涉嫌违法违规被中国证券监督管理委员会或其他行政机关立案调查，尚未有明确结论意见；

5、自前年元月至今，曾因违反国家法律、行政法规、规章、自律规则的行为，受到适用重大违法违规情形的行政处罚；

6、存在欺诈或其他不诚实行为等情况。”

（七）董事、监事、高级管理人员竞业禁止情形

公司董事、监事、高级管理人员不存在违反竞业禁止的法律规定或与原单位约定的情形，不存在有关上述竞业禁止事项的纠纷或潜在纠纷。

公司董事、监事、高级管理人员不存在与原任职单位知识产权、商业秘密方面的侵权纠纷或潜在纠纷。

（八）董事、监事、高级管理人员其它对公司持续经营有不利影响的情形

公司董事、监事、高级管理人员符合法律、法规、规范性文件的规定和现行《公司章程》规定的任职资格；截至本公开转让说明书签署之日，公司董事、监事和高级管理人员不存在其他对公司持续经营有不利影响的情形。

八、最近两年内董事、监事、高级管理人员变动情况及原因

（一）公司董事的变动情况

报告期初，公司为有限公司时，公司未设立董事会，设执行董事一名，由田波担任。

股份公司成立后，创立大会选举田波、汤秀兰、田萍、王久全、何蕙岚为董事，组成第一届董事会。该次董事变动的原因是，在有限责任公司整体变更为股份有限公司后，按公司法等相关规定的要求，为进一步完善公司治理机制，相应地设置董事会，增加了董事人数。

（二）公司监事的变动情况

报告期初，公司为有限公司时，公司未设立监事会，设立监事一名，由田萍担任。

股份公司成立后，创立大会选举黄伟艇、丁向忠为股东代表监事；此外，经职工代表大会选举杨正英为职工代表监事。以上三位监事共同组成第一届监事会。该次监事变动的原因是，公司基于新三板挂牌后成为公众公司的需要，相应完善监事会的结构所致。

（三）公司高级管理人员的变动情况

报告期初，公司为有限公司时，田波担任总经理，常连生担任财务负责人。

股份公司成立后，公司聘请何蕙岚为总经理、张社明为副总经理、常连生为公司财务总监、宋翠梅为董事会秘书。上述高级管理人员变动的原因是，公司基于新三板挂牌后成为公众公司的需要，进一步完善高级管理人员的结构所致。

九、公司的未决诉讼、仲裁情况

报告期内，原告有限公司与被告赤峰国兴地质勘探有限公司、被告王兴涛、被告赤峰国兴金石钻探设备有限公司、被告尹建民就买卖合同纠纷一案向河北省唐山市路北区人民法院起诉，纠纷金额人民币 2,057,757 元，路北区人民法院受理后于 2018 年 5 月 23 日出具了(2017)冀 0203 民初 1720 号民事判决书，判决被告赤峰国兴地质勘探有限公司、王兴涛、赤峰国兴金石钻探设备有限公司、尹建民于本判决生效之日起五日内支付原告有限公司货款 2,057,757 元。案件受理费 23,262 元及保全费 5,000 元，由被告赤峰国兴地质勘探有限公司、王兴涛、赤峰国兴金石钻探设备有限公司、尹建民负担。赤峰国兴地质勘探有限公司、王兴涛、尹建民不服判决，于 2018 年 6 月 8 日提起上诉，现该案二审已经开庭审理，尚未宣判。

股份公司的上述诉讼判决结果，不影响公司正常生产经营。子公司尚善金石不存在未决诉讼及仲裁事项。

第四节 公司财务

一、财务报表

（一）最近两年及一期合并财务报表

合并资产负债表

单位：元

项目	2018 年 5 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	12,685,311.68	19,729,329.72	10,497,785.46
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据及应收账款	41,259,824.08	44,578,302.81	48,771,364.11
预付款项	1,214,825.14	1,664,679.45	1,479,265.98
其他应收款	414,467.98	65,353.69	166,100.72
存货	38,523,386.21	29,054,563.33	27,180,509.37
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	1,250,695.02	1,327,877.10	1,378,404.52
流动资产合计	**95,348,510.11**	**96,420,106.10**	**89,473,430.16**
非流动资产：			
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	340,928.79	302,674.03	303,716.47
投资性房地产	-	-	-
固定资产	40,215,810.05	42,161,067.85	44,736,942.48
在建工程	-	-	158,119.66
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-

项目	2018 年 5 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
无形资产	18,125,227.38	18,295,483.63	18,704,098.63
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	620,111.32	787,547.29	604,855.02
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	**59,302,077.54**	**61,546,772.80**	**64,507,732.26**
资产总计	**154,650,587.65**	**157,966,878.90**	**153,981,162.42**
流动负债：			
短期借款	28,000,000.00	30,000,000.00	20,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据及应付账款	12,855,055.80	17,348,601.11	22,925,092.65
预收款项	12,086,745.97	7,578,610.71	4,247,825.91
应付职工薪酬	1,449,575.90	2,065,420.49	1,672,373.12
应交税费	284,640.63	1,807,860.51	2,269,535.78
其他应付款	6,216,552.23	14,368,078.47	21,882,954.82
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	**60,892,570.53**	**73,168,571.29**	**72,997,782.28**
非流动负债：			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-

项目	2018 年 5 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	**60,892,570.53**	**73,168,571.29**	**72,997,782.28**
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	53,000,000.00	49,000,000.00	49,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	43,263,182.04	-	-
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-273,095.23	-339,221.30	-416,540.91
盈余公积	-	3,935,877.05	3,663,102.56
未分配利润	-2,232,065.11	32,201,657.26	28,736,826.21
归属于母公司的所有者权益合计	**93,758,021.70**	**84,798,313.01**	**80,983,387.86**
少数股东权益	-4.58	-5.40	-7.72
所有者权益合计	**93,758,017.12**	**84,798,307.61**	**80,983,380.14**
负债和所有者权益总计	**154,650,587.65**	**157,966,878.90**	**153,981,162.42**

合并利润表

单位：元

项目	2018 年 1-5 月	2017 年度	2016 年度
一、营业收入	**36,156,696.52**	**98,819,631.29**	**91,670,551.41**
减：营业成本	23,743,469.03	69,132,253.53	61,125,744.66
税金及附加	595,832.98	1,741,972.47	1,850,773.33
销售费用	3,047,053.95	7,738,150.22	5,893,125.34
管理费用	3,522,351.15	7,589,122.15	8,140,523.79
研发费用	2,712,784.31	6,693,472.79	5,915,652.10
财务费用	1,358,292.60	2,351,829.94	-119,824.31
其中：利息费用	660,571.69	1,356,888.29	1,543,330.15
利息收入	36,179.52	70,945.01	118,652.28
资产减值损失	-1,099,077.00	1,391,993.71	1,048,339.60
加：其他收益	-	640,000.00	-
投资收益（损失以“-”号填列）	38,254.76	-1,042.44	-186,572.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	38,254.76	-1,042.44	-186,572.86
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-257,894.96	1,181.53	-12,366.49
二、营业利润(损失以“-”号填列）	**2,056,349.30**	**2,820,975.57**	**7,617,277.55**
加：营业外收入	160,611.36	1,522,065.09	1,233,933.84
减：营业外支出	1,486.37	71,895.30	4,196.97
三、利润总额(损失以“-”号填列）	**2,215,474.29**	**4,271,145.36**	**8,847,014.42**
减：所得税费用	321,890.99	533,537.66	1,400,199.49
四、净利润(损失以“-”号填列）	**1,893,583.30**	**3,737,607.70**	**7,446,814.93**
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列）	1,893,583.30	3,737,607.70	7,446,814.93
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列）	-	-	-
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“—”号填列）	1,893,582.62	3,737,605.54	7,446,815.35
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	0.68	2.16	-0.42

项目	2018 年 1-5 月	2017 年度	2016 年度
五、其他综合收益的税后净额	**66,126.21**	**77,319.77**	**-277,605.43**
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	66,126.07	77,319.61	-277,604.84
1.以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
2.以后将重分类进损益的其他综合收益	66,126.07	77,319.61	-277,604.84
（5）外币财务报表折算差额	66,126.07	77,319.61	-277,604.84
（二）归属少数股东的其他综合收益的税后净额	0.14	0.16	-0.59
六、综合收益总额	**1,959,709.51**	**3,814,927.47**	**7,169,209.50**
归属于母公司所有者的综合收益总额	1,959,708.69	3,814,925.15	7,169,210.51
归属于少数股东的综合收益总额	0.82	2.32	-1.01
七、每股收益：			
（一）基本每股收益	0.04	0.08	0.22
（二）稀释每股收益	0.04	0.08	0.22

合并现金流量表

单位：元

项目	2018 年 1-5 月	2017 年度	2016 年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	40,102,477.67	101,435,188.23	96,895,174.06
收到的税费返还	486,305.25	1,034.00	3,103.00
收到其他与经营活动有关的现金	454,988.20	4,712,818.13	6,770,544.67
经营活动现金流入小计	**41,043,771.12**	**106,149,040.36**	**103,668,821.73**
购买商品、接受劳务支付的现金	28,743,436.82	57,380,814.52	42,932,352.52
支付给职工以及为职工支付的现金	10,378,216.73	21,745,194.23	21,227,546.84
支付的各项税费	2,395,848.64	6,718,145.40	7,401,025.63
支付其他与经营活动有关的现金	3,649,523.61	12,818,897.09	22,765,197.93
经营活动现金流出小计	**45,167,025.80**	**98,663,051.24**	**94,326,122.92**
经营活动产生的现金流量净额	**-4,123,254.68**	**7,485,989.12**	**9,342,698.81**
二、投资活动产生的现金流量：			
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	35,000.00	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	**35,000.00**	**-**	**-**
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	224,971.19	1,958,366.78	5,186,353.88
投资支付的现金	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	**224,971.19**	**1,958,366.78**	**5,186,353.88**
投资活动产生的现金流量净额	**-189,971.19**	**-1,958,366.78**	**-5,186,353.88**
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	7,000,000.00	-	30,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东权益	-	-	-

项目	2018 年 1-5 月	2017 年度	2016 年度
性投资收到的现金			
取得借款收到的现金	20,000,000.00	36,010,000.00	20,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	10,712,272.28	6,000,000.00	4,000,000.00
筹资活动现金流入小计	**37,712,272.28**	**42,010,000.00**	**54,000,000.00**
偿还债务支付的现金	22,000,000.00	26,010,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	660,571.69	1,356,888.29	1,543,330.15
其中：子公司支付少数股东的现金股利	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	17,873,325.50	10,939,499.00	38,600,000.00
其中：子公司减资支付给少数股东的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	**40,533,897.19**	**38,306,387.29**	**60,143,330.15**
筹资活动产生的现金流量净额	**-2,821,624.91**	**3,703,612.71**	**-6,143,330.15**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	**90,832.74**	**309.21**	**35,484.77**
五、现金及现金等价物净增加额	**-7,044,018.04**	**9,231,544.26**	**-1,951,500.45**
加：期初现金及现金等价物余额	19,729,329.72	10,497,785.46	12,449,285.91
六、期末现金及现金等价物余额	**12,685,311.68**	**19,729,329.72**	**10,497,785.46**

合并所有者权益变动表

单位：元

项目	2018 年 1-5 月								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年年末余额	**49,000,000.00**	**-**	**-**	**-339,221.30**	**3,935,877.05**	**32,201,657.26**	**84,798,313.01**	**-5.40**	**84,798,307.61**
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	**49,000,000.00**	**-**	**-**	**-339,221.30**	**3,935,877.05**	**32,201,657.26**	**84,798,313.01**	**-5.40**	**84,798,307.61**
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	**4,000,000.00**	**43,263,182.04**	**-**	**66,126.07**	**-3,935,877.05**	**-34,433,722.37**	**8,959,708.69**	**0.82**	**8,959,709.51**
（一）综合收益总额	-	-	-	66,126.07	-	1,893,582.62	1,959,708.69	0.82	**1,959,709.51**
（二）所有者投入和减少资本	4,000,000.00	3,000,000.00	-	-	-	-	7,000,000.00	-	**7,000,000.00**
1、所有者投入的资本	4,000,000.00	3,000,000.00	-	-	-	-	7,000,000.00	-	**7,000,000.00**
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-

项目	2018 年 1-5 月								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、提取盈余公积	-	-	-		-	-	-	-	-
2、对所有者的分配	-	-	-		-	-	-	-	-
3、其他	-	-	-		-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	40,263,182.04	-	-	-3,935,877.05	-36,327,304.99	-	-	-
1、资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5、其他	-	40,263,182.04	-	-	-3,935,877.05	-36,327,304.99	-	-	-
四、本期期末余额	**53,000,000.00**	**43,263,182.04**	**-**	**-273,095.23**	**-**	**-2,232,065.11**	**93,758,021.70**	**-4.58**	**93,758,017.12**

合并所有者权益变动表（续表）

单位：元

项目	2017 年度								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年年末余额	**49,000,000.00**	**-**	**-**	**-416,540.91**	**3,663,102.56**	**28,736,826.21**	**80,983,387.86**	**-7.72**	**80,983,380.14**
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	**49,000,000.00**	**-**	**-**	**-416,540.91**	**3,663,102.56**	**28,736,826.21**	**80,983,387.86**	**-7.72**	**80,983,380.14**
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	**-**	**-**	**-**	**77,319.61**	**272,774.49**	**3,464,831.05**	**3,814,925.15**	**2.32**	**3,814,927.47**
（一）综合收益总额	-	-	-	77,319.61	-	3,737,605.54	3,814,925.15	2.32	3,814,927.47
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、所有者投入的资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-

项目	2017 年度								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
益的金额									
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	272,774.49	-272,774.49	-	-	-
1、提取盈余公积	-	-	-	-	272,774.49	-272,774.49	-	-	-
2、对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	**49,000,000.00**	**-**	**-**	**-339,221.30**	**3,935,877.05**	**32,201,657.26**	**84,798,313.01**	**-5.40**	**84,798,307.61**

合并所有者权益变动表（续表）

单位：元

项目	2016 年度								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年年末余额	**20,000,000.00**	**-**	**-**	**-138,936.07**	**2,898,543.63**	**22,054,569.79**	**44,814,177.35**	**-6.71**	**44,814,170.64**
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	**20,000,000.00**	**-**	**-**	**-138,936.07**	**2,898,543.63**	**22,054,569.79**	**44,814,177.35**	**-6.71**	**44,814,170.64**
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	**29,000,000.00**	**-**	**-**	**-277,604.84**	**764,558.93**	**6,682,256.42**	**36,169,210.51**	**-1.01**	**36,169,209.50**
（一）综合收益总额	-	-	-	-277,604.84	-	7,446,815.35	7,169,210.51	-1.01	7,169,209.50
（二）所有者投入和减少资本	29,000,000.00	-	-	-	-	-	29,000,000.00	-	29,000,000.00
1、所有者投入的资本	30,000,000.00	-	-	-	-	-	30,000,000.00	-	30,000,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-

项目	2016 年度								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
4、其他	-1,000,000.00	-	-	-	-	-	-1,000,000.00	-	-1,000,000.00
（三）利润分配	-	-	-	-	764,558.93	-764,558.93	-	-	-
1、提取盈余公积	-	-	-	-	764,558.93	-764,558.93	-	-	-
2、对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	**49,000,000.00**	**-**	**-**	**-416,540.91**	**3,663,102.56**	**28,736,826.21**	**80,983,387.86**	**-7.72**	**80,983,380.14**

（二）最近两年及一期母公司财务报表

母公司资产负债表

单位：元

项目	2018 年 5 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	12,505,061.04	19,588,539.67	9,412,982.57
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据及应收账款	48,276,430.95	57,078,206.97	63,425,078.11
预付款项	1,006,959.73	1,507,395.02	1,193,877.76
其他应收款	2,154,054.54	1,818,755.00	1,864,488.00
存货	32,162,616.30	17,548,536.56	16,466,739.85
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	91,078.87	-	-
流动资产合计	**96,196,201.43**	**97,541,433.22**	**92,363,166.29**
非流动资产：			
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	1,372,417.53	1,334,162.77	1,335,205.21
投资性房地产	-	-	-
固定资产	40,100,897.08	42,028,122.23	44,676,782.55
在建工程	-	-	158,119.66
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	18,125,227.38	18,295,483.63	18,704,098.63
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	620,111.32	787,547.29	604,855.02
其他非流动资产	-	-	-

项目	2018 年 5 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
非流动资产合计	**60,218,653.31**	**62,445,315.92**	**65,479,061.07**
资产总计	**156,414,854.74**	**159,986,749.14**	**157,842,227.36**
流动负债：			
短期借款	28,000,000.00	30,000,000.00	20,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据及应付账款	11,718,412.01	16,027,629.96	22,814,208.68
预收款项	12,085,775.32	7,577,621.94	4,246,048.39
应付职工薪酬	1,305,441.49	1,984,175.62	1,643,153.57
应交税费	284,640.63	1,807,860.51	2,269,535.78
其他应付款	6,088,345.87	14,230,690.60	21,238,255.35
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	**59,482,615.32**	**71,627,978.63**	**72,211,201.77**
非流动负债：			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
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	**59,482,615.32**	**71,627,978.63**	**72,211,201.77**
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	53,000,000.00	49,000,000.00	49,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-

项目	2018 年 5 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
资本公积	43,263,182.04	-	-
减：库存股	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	3,935,877.05	3,663,102.56
未分配利润	669,057.38	35,422,893.46	32,967,923.03
所有者权益合计	**96,932,239.42**	**88,358,770.51**	**85,631,025.59**
负债和所有者权益总计	**156,414,854.74**	**159,986,749.14**	**157,842,227.36**

母公司利润表

单位：元

项目	2018 年 1-5 月	2017 年度	2016 年度
一、营业收入	**34,864,762.69**	**94,805,357.68**	**90,847,908.95**
减：营业成本	23,842,014.86	69,076,361.83	62,753,969.12
营业税金及附加	590,807.84	1,732,605.06	1,841,550.58
销售费用	2,485,143.62	5,739,736.76	4,093,324.57
管理费用	3,194,047.11	6,375,674.00	7,285,175.91
研发费用	2,712,784.31	6,693,472.79	5,915,652.10
财务费用	1,201,815.94	2,802,325.13	71,891.81
其中：利息费用	660,571.69	1,356,888.29	1,543,330.15
利息收入	8,388.07	44,014.17	92,579.90
资产减值损失	-1,116,239.73	1,217,948.46	874,550.54
加：其他收益	-	640,000.00	-
投资收益（损失以“-”号填列）	38,254.76	-1,042.44	-186,572.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	38,254.76	-1,042.44	-186,572.86
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-257,894.96	1,181.53	-12,366.49
二、营业利润(损失以“-”号填列）	**1,734,748.54**	**1,807,372.74**	**7,812,854.97**
加：营业外收入	160,611.36	1,522,065.09	1,233,933.84
减：营业外支出	-	68,155.25	1,000.00
三、利润总额(损失以“-”号填列）	**1,895,359.90**	**3,261,282.58**	**9,045,788.81**
减：所得税费用	321,890.99	533,537.66	1,400,199.49
四、净利润(损失以“-”号填列）	**1,573,468.91**	**2,727,744.92**	**7,645,589.32**
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列）	1,573,468.91	2,727,744.92	7,645,589.32
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列）	-	-	-

项目	2018 年 1-5 月	2017 年度	2016 年度
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-
六、综合收益总额	**1,573,468.91**	**2,727,744.92**	**7,645,589.32**
七、每股收益：			
（一）基本每股收益	-	-	-
（二）稀释每股收益	-	-	-

母公司现金流量表

单位：元

项目	2018 年 1-5 月	2017 年度	2016 年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	44,317,257.11	99,742,499.69	92,831,233.70
收到的税费返还	486,305.25	1,034.00	3,103.00
收到其他与经营活动有关的现金	271,302.62	3,619,215.45	6,423,585.28
经营活动现金流入小计	**45,074,864.98**	**103,362,749.14**	**99,257,921.98**
购买商品、接受劳务支付的现金	33,852,258.65	58,073,921.33	41,932,712.74
支付给职工以及为职工支付的现金	9,853,332.57	20,094,635.80	19,683,605.45
支付的各项税费	2,348,059.29	6,696,894.67	7,184,113.50
支付其他与经营活动有关的现金	3,209,511.53	10,221,629.99	21,056,283.61
经营活动现金流出小计	**49,245,280.60**	**95,087,081.79**	**89,856,715.30**
经营活动产生的现金流量净额	**-4,170,415.62**	**8,275,667.35**	**9,401,206.68**
二、投资活动产生的现金流量：			
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	35,000.00	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	**35,000.00**	**-**	**-**
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	223,539.56	1,824,196.58	5,183,289.73
投资支付的现金	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	**223,539.56**	**1,824,196.58**	**5,183,289.73**
投资活动产生的现金流量净额	**-188,539.56**	**-1,824,196.58**	**-5,183,289.73**
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	7,000,000.00	-	30,000,000.00
取得借款收到的现金	20,000,000.00	36,010,000.00	20,000,000.00

项目	2018 年 1-5 月	2017 年度	2016 年度
收到其他与筹资活动有关的现金	10,712,272.28	6,000,000.00	4,000,000.00
筹资活动现金流入小计	**37,712,272.28**	**42,010,000.00**	**54,000,000.00**
偿还债务支付的现金	22,000,000.00	26,010,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	660,571.69	1,356,888.29	1,543,330.15
支付其他与筹资活动有关的现金	17,873,325.50	10,939,499.00	38,600,000.00
筹资活动现金流出小计	**40,533,897.19**	**38,306,387.29**	**60,143,330.15**
筹资活动产生的现金流量净额	**-2,821,624.91**	**3,703,612.71**	**-6,143,330.15**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	**97,101.46**	**20,473.62**	**-4,116.72**
五、现金及现金等价物净增加额	**-7,083,478.63**	**10,175,557.10**	**-1,929,529.92**
加：期初现金及现金等价物余额	19,588,539.67	9,412,982.57	11,342,512.49
六、期末现金及现金等价物余额	**12,505,061.04**	**19,588,539.67**	**9,412,982.57**

母公司所有者权益变动表

单位：元

项目	2018 年 1-5 月						
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	**49,000,000.00**	**-**	**-**	**-**	**3,935,877.05**	**35,422,893.46**	**88,358,770.51**
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	**49,000,000.00**	**-**	**-**	**-**	**3,935,877.05**	**35,422,893.46**	**88,358,770.51**
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	**4,000,000.00**	**43,263,182.04**	**-**	**-**	**-3,935,877.05**	−34, 753, 836. 08	**8,573,468.91**
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	1, 573, 468. 91	1,573,468.91
（二）所有者投入和减少资本	4,000,000.00	3,000,000.00	-	-	-	-	7,000,000.00
1、所有者投入的资本	4,000,000.00	3,000,000.00	-	-	-	-	7,000,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-
2、对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-

项目	2018 年 1-5 月						
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
3、其他	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	40,263,182.04	-	-	-3,935,877.05	-36,327,304.99	-
1、资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-
4、设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-
5、其他	-	40,263,182.04	-	-	-3,935,877.05	-36,327,304.99	-
四、本期期末余额	**53,000,000.00**	**43,263,182.04**	**-**	**-**	**-**	**669,057.38**	**96,932,239.42**

母公司所有者权益变动表（续表）

单位：元

项目	2017 年度						
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	**49,000,000.00**	**-**	**-**	**-**	**3,663,102.56**	**32,967,923.03**	**85,631,025.59**
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	**49,000,000.00**	**-**	**-**	**-**	**3,663,102.56**	**32,967,923.03**	**85,631,025.59**
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	**-**	**-**	**-**	**-**	**272,774.49**	**2,454,970.43**	**2,727,744.92**
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	2,727,744.92	2,727,744.92
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-
1、所有者投入的资本	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	272,774.49	-272,774.49	-
1、提取盈余公积	-	-	-	-	272,774.49	-272,774.49	-

项目	2017 年度						
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
2、对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-
3、其他	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-
4、设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-
5、其他	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	**49,000,000.00**	**-**	**-**	**-**	**3,935,877.05**	**35,422,893.46**	**88,358,770.51**

母公司所有者权益变动表（续表）

单位：元

项目	2016 年度						
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	**20,000,000.00**	**-**	**-**	**-**	**2,898,543.63**	**26,086,892.64**	**48,985,436.27**
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	**20,000,000.00**	**-**	**-**	**-**	**2,898,543.63**	**26,086,892.64**	**48,985,436.27**
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	**29,000,000.00**	**-**	**-**	**-**	**764,558.93**	**6,881,030.39**	**36,645,589.32**
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	7,645,589.32	7,645,589.32
（二）所有者投入和减少资本	29,000,000.00	-	-	-	-	-	29,000,000.00
1、所有者投入的资本	30,000,000.00	-	-	-	-	-	30,000,000.00
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	-1,000,000.00	-	-	-	-	-	-1,000,000.00
（三）利润分配	-	-	-	-	764,558.93	-764,558.93	-
1、提取盈余公积	-	-	-	-	764,558.93	-764,558.93	-

项目	2016 年度						
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
2、对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-
3、其他	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-
4、设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-
5、其他	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	**49,000,000.00**	**-**	**-**	**-**	**3,663,102.56**	**32,967,923.03**	**85,631,025.59**

二、审计意见

公司聘请的具有证券期货相关业务资格的中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2016 年度、2017 年度和 2018 年 1-5 月的财务会计报告（包括 2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日和 2018 年 5 月 31 日的资产负债表及合并资产负债表，2016 年度、2017 年度和 2018 年 1-5 月的利润表及合并利润表、所有者权益变动表及合并所有者权益变动表、现金流量表及合并现金流量表以及财务报表附注）实施审计，并出具了“中兴财光华审会字（2018）第 101009 号”审计报告，审计意见为标准无保留意见。

三、财务报表的编制基础、合并财务报表范围及变化情况

（一）财务报表编制基础

1、编制基础

公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）以及参照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，公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

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

（二）合并财务报表范围及变化情况

1、合并财务报表范围的确定原则

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

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

2、合并财务报表范围的变化情况

公司 2016 年度、2017 年度、2018 年 1-5 月纳入合并范围的子公司均为 1 户，公司报告期内合并财务报表范围未发生变化。

四、报告期内主要会计政策、会计估计及其变更情况和影响

（一）主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

公司财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司 2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2018 年 5 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2016 年度、2017 年度、2018 年 1-5 月的合并及公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。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。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

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

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

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本节“5（2）非同一控制下企业合并”），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本节“13、长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以

“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本节“13、长期股权投资”或本节“10、金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本节“13、（2）、④处置长期股权投资”）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本节“13、（2）、②权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务

（1）外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

10、金融工具

在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，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。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）金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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，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。

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，持续下跌期间的确定依据为活跃市场报价。

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。

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。

③财务担保合同

不属于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财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（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）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当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。

（9）权益工具

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

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。公司不确认权益工具的公允价值变动额。

11、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。公司对外销售商品或提供劳务形成的应收帐款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	余额为 100 万元以上的应收账款和其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

（2）按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

①不同组合的确定依据

项目	确定组合的依据
账龄组合	除已单独计提减值准备的应收款项外，根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
关联方组合	关联方的应收款项具有类似的信用风险特征。

②不同组合计提坏账准备的计提方法

项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
关联方组合	除了有确凿证据表明发生减值外，不计提坏账准备

③组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例	其他应收计提比例
1 年以内（含 1 年，下同）	5%	5%
1-2 年	10%	10%
2-3 年	30%	30%
3-4 年	50%	50%
4-5 年	80%	80%
5 年以上	100%	100%

（3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照账龄分析法计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（4）坏账准备的转回

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

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

（6）对应收票据、预付款项、应收利息、一年内到期长期应收款等其他应收款项，如果有减值迹象时，计提坏账准备,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

12、存货

（1）存货的分类

公司存货分为原材料、在产品、库存商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品等发出时采用加权平均法计价法、毛利率法。工程施工的实际成本包括员工薪酬支出、材料支出和项目完工之前所发生的借款费用及施工过程中的其他相关费用。工程施工发出时，采用个别计价法确定其实际成本。

（3）存货跌价准备计提方法

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

（4）存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见本节“10、金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

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

留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币

性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间

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

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

对于公司 2006 年 12 月 31 日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，

按本节“6、（2）合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处

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

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

14、固定资产

（1）固定资产的确认条件

公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

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

公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

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

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-35	5%	2.71% - 4.75%
机器设备	年限平均法	5-10	5%	9.50% - 19.00%

运输设备	年限平均法	4	5%	23.75%
电子设备及其他	年限平均法	3	5%	31.67%

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

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会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。

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

（3）大修理费用

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

15、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

16、借款费用

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

款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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

17、无形资产

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

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

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

18、研究开发支出

公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形

资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

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

19、长期待摊费用

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

20、长期资产减值

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

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

所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、职工薪酬

公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

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

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

22、收入

（1）销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，公司确认商品销售收入的实现。

具体而言，公司收入分为境内销售和境外销售，收入确认的具体方法是：

①对境内销售，根据货物已发出，对方确认签收或验收合格后确认收入；

②对境外销售，一般适用 FOB 条款，以出口报关为风险报酬转移依据，公司根据报关单时间为收入确认时点。

另外，公司销售模式包括经销和直销。经销收入为销售给物资公司、销售公司、进出口公司等贸易公司的产品收入。在经销模式下，公司将产品销售给经销商，经销商在向公司采购商品后，按合同向公司支付货款，经销商对外销售价格由其自主确定。因此，经销商销售为买断式销售，公司经销与直销收入确认方法和时点一致。

（2）提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，公司在期末按完工百分比法确认收入。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

具体而言，公司按照实际完成的钻进工作量（孔深）占合同要求的钻进工作量（孔深）的比例确定。

实务操作中，公司提供的工程服务在 2-3 个月内完成，未发生跨年或跨期情况。公司根据工程决算单确认服务收入。

（3）让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，公司确认收入。

（4）建造合同

期末，建造合同的结果能够可靠地估计的，公司根据完工百分比法在资产负债表日确认合同收入和费用。如果建造合同的结果不能可靠地估计，则区别情况处理：如合同成本能够收回的，则合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当期作为费用；如合同成本不可能收回的，则在发生时作为费用，不确认收入。

23、政府补助

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成

本。

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

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

24、递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按

照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

25、所得税

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

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

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

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

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

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

26、租赁

公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

（二）主要会计政策、会计估计的变更及对公司利润的影响

1、会计政策变更及对公司利润的影响

（1）因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2017 年 4 月 28 日，财政部发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（财会〔2017〕13 号），自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

2017 年 5 月 10 日，财政部发布了《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017

年修订）》（财会〔2017〕15 号），自 2017 年 6 月 12 日起施行，对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。

2017 年 12 月 25 日，财政部发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号），适用于 2017 年度及以后期间的财务报表的编制。

公司执行上述三项会计政策对列报前期财务报表项目及金额无影响。

（2）其他会计政策变更

报告期内，公司无其他会计政策变更。

2、会计估计变更及对公司利润的影响

报告期内，公司无会计估计变更事项。

五、公司财务状况、经营成果和现金流量状况的简要分析

（一）盈利能力分析

类别	2018 年 1-5 月	2017 年度	2016 年度
净利润（元）	1,893,583.30	3,737,607.69	7,446,814.94
毛利率（%）	34.33	30.04	33.32
净资产收益率（%）	2.20	4.51	11.80
每股收益（元/股）	0.04	0.08	0.22

1、净利润分析

（1）2016 年度和 2017 年度，公司分别实现净利润 744.68 万元和 373.76 万元，公司 2017 年净利润较上年减少 370.92 万元，降幅 49.81%，主要是受到下列因素的影响：

①2017 年公司毛利率较上年下降了 3.28%。

公司产品原材料主要包括金刚石、钢管、合金粉等，其中金刚石、钢材等大宗商品价格易受宏观经济的影响。以钢铁为例，根据 wind 资讯统计数据，钢铁价格从 2015 年底起开始快速增长，2016 年至 2017 年两年间钢铁价格上涨迅速，

至 2017 年底钢铁价格增速逐步放缓。由于公司原材料成本占总成本比重较高，原材料采购价格的增加直接影响公司产品单位成本。此外，鉴于公司下游客户主要为各地地质局、地质队、勘探公司和矿业公司，以国有企业居多，公司对其的议价能力有限，产品售价在短期内无法实现较大增长，因此公司国内销售的产品毛利率降低，2017 年毛利润减少。

②2017 年公司销售费用较上年增加 184.50 万元。

由于上述的国内市场产品销售毛利下降原因，公司积极开拓海外市场，2017 年公司及秘鲁子公司取得的销售订单均有所增多，公司境外营业收入及占比增加，因此与境外销售相关的海运或空运运输费、出口代理费等销售费用相应增加。

③2017 年公司财务费用较上年增加 247.17 万元。

公司境外销售及秘鲁子公司销售以美元、欧元、索尔等外币结算，根据中国人民银行公布的人民币汇率中间价公告，2016 年人民币对美元汇率走势总体呈上升趋势，2015 年 12 月 31 日至 2016 年 12 月 31 日，人民币对美元汇率中间价由 6.4936 上升至 6.9370，人民币贬值约 6.83%；2017 年人民币对美元汇率回落，2017 年 12 月 31 日人民币对美元汇率中间价下降至 6.5342，人民币较上年末升值约 5.81%。

由于上述汇率波动原因，2016 年公司实现汇兑净收益 161.00 万元，而 2017 年公司发生汇兑净损失 99.21 万元。

（2）2018 年 1-5 月，公司实现净利润 189.36 万元，经营情况较好。

2018 年 1-5 月公司实现营业收入 3,615.67 万元，营业毛利润 1,241.32 万元。公司收到的订单数量与下游客户的钻探计划相关，一般而言，国内客户的钻探项目多在春节后启动，因此公司一季度收到的国内订单较少。根据公司历史数据，公司在下半年收到销售订单较多，公司预计 2018 年下半年收入将增加，并在全年实现收入增长。

2、毛利率分析

2016 年度、2017 年度和 2018 年 1-5 月，公司毛利率分别为 33.32%、30.04%

和 34.33%，报告期内公司毛利率存在波动。2016 年至 2017 年间，公司毛利率下滑，主要是由于上文“1、净利润分析”中所述的原材料采购成本增加原因造成的；2018 年 1-5 月公司毛利率回升，主要是由于当期国内订单较少，境外销售占比增加，而境外销售由于产品定价较高，毛利率较境内销售更高。

公司毛利率构成及变动情况参见本公开转让说明书之“第四节公司财务”之“六、报告期内主要会计数据和财务指标分析”之“（一）报告期内利润形成的有关情况”之“5、公司最近两年及一期利润、毛利率构成及变动情况”。

3、净资产收益率和每股收益分析

2016 年度、2017 年度和 2018 年 1-5 月，公司净资产收益率分别为 11.80%、4.51%和 2.20%；公司每股收益分别为 0.22、0.08 和 0.04。报告期内，公司净资产收益率及每股收益均降低，主要是由于产品毛利降低以及增资的影响。

公司营业收入稳步增长，盈利能力较好，最近一期由于营业淡季原因业务收入有所下滑，公司预计在 2018 年下半年完成经营目标。

4、同行业可比公司比较分析

2016 年度：

项目	贵州捷盛	鸣利来	祥龙钻探	算术平均	金石钻探
净利润（万元）	1,069.08	-135.86	-935.98	-0.92	744.68
毛利率（%）	31.04	27.03	49.87	35.98	33.32
净资产收益率（%）	12.91	-6.43	-13.13	-2.22	11.80
每股收益（元/股）	0.73	-0.06	-0.44	0.08	0.22

2017 年度：

项目	贵州捷盛	鸣利来	祥龙钻探	算术平均	金石钻探
净利润（万元）	1,283.52	-381.47	35.97	312.67	373.76
毛利率（%）	31.70	29.23	42.05	34.33	30.04
净资产收益率（%）	14.84	-20.57	0.51	-1.74	4.51
每股收益（元/股）	0.86	-0.18	0.02	0.23	0.08

报告期内，与选取的同行业可比公司相比，公司大部分盈利指标高于或与可

比公司算数平均数持平。

（1）净利润差异

2016 年和 2017 年，三家可比公司净利润平均数分别为-0.92 万元和 312.67 万元，金石钻探净利润分别为 744.68 万元和 373.76 万元。整体来看，两年里可比公司净利润波动较大，三家可比公司平均净利润呈增长趋势，而金石钻探净利润有所减少。三家可比公司净利润与金石钻探净利润金额及波动情况存在差异，主要是由于可比公司与金石钻探的主要产品或服务及其消费群体不同，以及各项期间费用占营业收入比重不同：

①贵州捷盛主要从事凿岩钎钢钎具产品的生产和销售，产品应用于矿业开采、基础工程施工、交通道路建设等多个领域，与金石钻探相似。贵州捷盛收入规模及毛利率与金石钻探较为接近，而净利润水平高于金石钻探，主要是由于贵州捷盛发生的研发支出等各项期间费用较低，其中，贵州捷盛 2016 年和 2017 年研发费用较金石钻探研发费用发生额低 354.86 万元、385.82 万元。金石钻探注重生产技术升级和产品迭代，相关研发投入较大。

②鸣利来主要从事矿用牙轮钻头、水井钻、工程钻头等钻头产品的生产和销售，产品类型相对单一，属传统产品。受宏观经济形势影响，市场竞争形势更加激烈，鸣利来竞争压力加大，同时人工成本、社会综合成本等增长，其母公司传统主导产品总体经营状况略有下滑，另一方面，公司加大研发力度，发生较多研发费用，因此出现亏损。

③祥龙钻探生产的钻探设备及相关产品主要服务于煤矿防治水、瓦斯抽采（放）钻探等工程领域。2016 年由于煤炭行业不景气，国内煤炭行业短期性、结构性过剩，祥龙钻探作为矿用安全设备供应商，当年营业收入受到影响产生下滑，营业利润和净利润在期间费用整体没有明显减少的情况下，出现较大亏损。2017 年，受到国家煤业产业结构调整等政策影响，煤炭行业经营好转，需求增大，公司营业收入增加，加之研发的新产品投入生产，公司效益提升，扭亏为盈。

（2）毛利率差异

2016 年和 2017 年，三家可比公司毛利率平均数分别为 35.98%和 34.33%，

金石钻探毛利率分别为33.32%和30.04%。整体来看，两年里可比公司平均毛利率和金石钻探毛利率均有所下降。三家可比公司和金石钻探的销售毛利率存在差异，主要是由于可比公司与金石钻探的产品类别、细分市场、消费群体等存在差异：

①贵州捷盛毛利率与金石钻探较为接近，主要是由于两家公司销售产品系列类似。由于原材料价格上涨，金石钻探产品生产成本增加，但由于下游客户以国企居多，公司议价能力有限，产品销售价格涨幅不大，因此金石钻探2017年毛利率较同期下降；贵州捷盛2017年毛利率变化平稳，主要由于贵州捷盛销售业务以出口为主，公司根据产品生产成本相应调整销售价格，因此销售毛利率受原材料价格波动影响不大。

②鸣利来2017年毛利率较同期提高，主要是由于公司出口销售收入占比提高。鸣利来外销产品成本与内销产品成本基本一致，而定价较高，因此整体毛利率随出口销售占比提高而提高。

③祥龙钻探产品技术领先，产品附加值较高，两年毛利率均高于40%。祥龙钻探2017年毛利率较同期降低，主要是由于钢材价格上涨，而公司中标价在2017年初已定，需按事先约定的合同价款执行销售，导致毛利降低。

（3）净资产收益率和每股收益差异

金石钻探净资产收益率在2016年和2017年均高于可比公司平均水平，公司盈利能力较好；可比公司每股收益算术平均值在2017年较同期上升，而金石钻探每股收益较同期下降，主要是由于金石钻探当年受原材料价格上升影响较大，净利润下降，而选取的可比公司通过提高销售价格、增加出口等方式应对成本上涨风险。

整体而言，金石钻探经多年探索，目前发展较为平稳，未来，公司将通过降低产品制造成本、提高产品售价、拓展海外市场、优化收入结构等方式应对原材料成本增加风险，进一步提升公司盈利能力。

（二）偿债能力分析

类别	2018年5月31日	2017年12月31日	2016年12月31日

资产负债率（母公司）	38.03%	44.77%	45.75%
流动比率（倍）	1.57	1.32	1.23
速动比率（倍）	0.91	0.90	0.83

1、资产负债率分析

截至 2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日和 2018 年 5 月 31 日，母公司的资产负债率分别为 45.75%、44.77%和 38.03%。公司资产负债率下降，主要是由于增资扩股的影响。公司股本变化情况参见本公开转让说明书之“第一节基本情况”之“三、公司股权结构、股东以及股本演变情况”之“（五）公司设立以来股本的形成及变化情况”。

2、流动比率和速动比率分析

报告期内，公司流动比率和速动比率均逐步提高。公司取得的股东投资款，主要用于扩大生产、加大营运资本投入，随着公司投入产出的增加，报告期各期末的存货等流动资产余额有所增加，此外，公司使用盈余资金加快清偿对供应商的应付款项，期末应付账款余额显著减少，因此公司流动比率和速动比率提高。

报告期内，公司资产负债率呈下降趋势、流动比率和速动比率呈上升趋势，公司长短期偿债能力均有所增强。

3、同行业可比公司比较分析

截至 2016 年 12 月 31 日：

项目	贵州捷盛	鸣利来	祥龙钻探	算术平均	金石钻探
资产负债率（母公司，%）	11.73	69.63	29.25	36.87	45.75
流动比率（倍）	4.97	1.00	2.32	2.76	1.23
速动比率（倍）	3.89	0.57	1.17	1.88	0.83

截至 2017 年 12 月 31 日：

项目	贵州捷盛	鸣利来	祥龙钻探	算术平均	金石钻探
资产负债率（母公司，%）	15.71	70.46	30.79	38.99	44.77
流动比率（倍）	3.59	0.93	1.96	2.16	1.32

速动比率（倍）	2.43	0.48	1.06	1.32	0.90

报告期内，金石钻探母公司资产负债率高于可比公司平均水平，流动比率和速动比率低于可比公司平均水平，主要是由于可比公司中的贵州捷盛基本依靠自有资金发展，外部融资较少，负债水平较低。

总体而言，金石钻探的负债率水平在合理范围内。

（三）营运能力分析

类别	2018 年 1-5 月	2017 年度	2016 年度
应收账款周转率（次）	0.86	2.16	1.76
存货周转率（次）	0.70	2.46	2.34
总资产周转率（次）	0.23	0.63	0.56

1、应收账款周转率

2016 年至 2017 年，公司应收账款周转率增加，主要是由于公司加强了信用控制及收款管理，财务部门及时关注到期和长账龄的应收款项，并与业务人员积极配合，加强催款，因此销售回款速度有所加快。

2018 年 5 月末，公司应收账款周转率降低，主要是由于部分款项未到约定结算期。公司客户包括各地基础工程公司、地质工程院、地质勘探大队等，多为国有企业。考虑到公司对国有企业的议价能力有限，且其规模较大，资信良好，因此公司对其施行较为宽松的信用政策，一般根据双方资金盈余情况，按月或按季度结算款项，因此报告期末的部分款项将在半年度结算。

为避免长账龄应收款无法回收的情形，公司通过采取客户背景调查等方式控制信用风险，报告期内，公司与主要客户均保持持续的业务往来，未发生过坏账损失。

2、存货周转率

公司 2017 年存货周转率较上年增加，主要是由于当年业绩增长，产品出库快，存货周转速度相应提高。2018 年 1-5 月公司存货周转率降低，主要是由于公司预计钢管价格将继续上涨，而钢管在公司生产中需求量大且适宜长期保存，因此提前购入一批钢材，公司期末库存水平较高，导致计算的当期存货周转率较低。

公司存货保管良好，报告期末不存在损坏或滞销的存货，存货减值风险较小。

3、总资产周转率

报告期内，公司总资产周转率较为稳定，最近一期期末总资产周转率降低，主要是受到上文提及的应收账款周转率和存货周转率变化的影响。

整体而言，公司资产周转正常，运营效率较高。

4、同行业可比公司比较分析

2016 年度：

项目	贵州捷盛	鸣利来	祥龙钻探	算术平均	金石钻探
应收账款周转率（次）	4.11	1.24	0.33	1.89	1.75
存货周转率（次）	6.68	0.75	0.24	2.56	2.34
总资产周转率（次）	1.01	0.34	0.10	0.48	0.56

2017 年度：

项目	贵州捷盛	鸣利来	祥龙钻探	算术平均	金石钻探
应收账款周转率（次）	2.96	1.16	1.06	1.73	2.12
存货周转率（次）	7.27	0.77	0.83	2.96	2.46
总资产周转率（次）	0.97	0.30	0.29	0.52	0.63

公司应收账款周转率在 2016 年低于可比公司平均水平，而在 2017 年高于平均水平，主要是由于公司加强了信用控制，加速销售应收款的回收；公司存货周转率在 2016 年和 2017 年低于可比公司平均水平，主要与生产周期有关。

总体而言，金石钻探的应收账款周转率、存货周转率、总资产周转率等各项比率与可比公司平均水平接近，公司各项资产运营效率较好。

（四）获取现金能力分析

单位：元

类别	2018 年 1-5 月	2017 年度	2016 年度
经营活动现金流入	41,043,771.12	106,149,040.36	103,668,821.73
经营活动现金流出	45,167,025.80	98,663,051.24	94,326,122.92

类别	2018 年 1-5 月	2017 年度	2016 年度
经营活动产生的现金流量净额	-4,123,254.68	7,485,989.12	9,342,698.81
投资活动现金流入	35,000.00	-	-
投资活动现金流出	224,971.19	1,958,366.78	5,186,353.88
投资活动产生的现金流量净额	-189,971.19	-1,958,366.78	-5,186,353.88
筹资活动现金流入	37,712,272.28	42,010,000.00	54,000,000.00
筹资活动现金流出	40,533,897.19	38,306,387.29	60,143,330.15
筹资活动产生的现金流量净额	-2,821,624.91	3,703,612.71	-6,143,330.15
现金及现金等价物净增加净额	-7,044,018.04	9,231,544.26	-1,951,500.45

1、经营活动现金流量分析

（1）净利润与经营活动产生的现金流量净额差异分析

单位：元

类别	2018 年 1-5 月	2017 年度	2016 年度
1、经营活动产生的现金流量净额	-4,123,254.68	7,485,989.12	9,342,698.81
2、净利润	1,893,583.30	3,737,607.70	7,446,814.93
3、差额（=1-2）	-6,016,837.98	3,748,381.42	1,895,883.88
4、盈利现金比率（=1/2）	-2.18	2.00	1.25

2016 年度和 2017 年度，公司经营活动产生的现金流量净额分别为 934.27 万元和 748.60 万元，2017 年该金额减少，主要是由于：①销售方面，2017 年公司营业收入增长，回款及时，销售商品、提供劳务收到的现金较上年增加 454.00 万元；②采购方面，公司与其供应商之间按约定结算货款，公司维持较好的信用记录良好，如期偿付欠款。2017 年，由于主要原材料价格持续上涨，公司采购应付款增加，当年公司购买商品、接受劳务支付的现金较上年增加 1,444.85 万元；

2018 年 1-5 月，公司经营活动产生的现金流量净额为-412.33 万元。一方面，公司上半年收到的国内销售订单较少且部分销售款未到结算期，当期收款金额无明显波动；另一方面，公司为了应对原材料价格上涨风险，提前购入一批钢材，因此当期发生的采购付款大幅增加。二者综合导致公司最近一期期末经营活动产生的现金流量净额为负数。

报告期内，公司盈利现金比率提高，主要是由于公司加强对应收款项的信用

控制和收款管理，销售款回款速度加快，并收回以前年度累积的销售应收款。

公司经营活动现金流量净额与净利润匹配情况如下：

单位：元

项目	2018 年 1-5 月	2017 年度	2016 年度
净利润	1,893,583.30	3,737,607.70	7,446,814.93
加：资产减值准备	-1,099,077.00	1,391,993.71	1,048,339.60
固定资产折旧	1,868,580.06	4,678,489.47	4,613,270.53
无形资产摊销	170,256.25	408,615.00	496,758.52
长期待摊费用摊销	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失	257,894.96	-1,181.53	12,366.49
固定资产报废损失	-	-	-
公允价值变动损失	-	-	-
财务费用（收益以“－”号填列）	1,430,389.50	2,349,288.09	-31,224.17
投资损失（收益以“－”号填列）	-38,254.76	1,042.44	186,572.86
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	167,435.97	-182,692.27	-131,182.58
递延所得税负债增加	-	-	-
存货的减少（增加以“－”号填列）	-9,468,822.88	-1,874,053.96	-2,022,905.16
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	3,419,218.75	4,108,394.86	8,532,056.64
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-2,724,458.83	-7,131,514.39	-10,808,168.85
经营活动产生的现金流量净额	-4,123,254.68	7,485,989.12	9,342,698.81

公司净利润与经营性现金流量净额之间的差异主要是由于资产减值准备、固定资产折旧、财务费用、存货、经营性应收项目、经营性应付项目等金额变动造成的。具体分析如下：

①资产减值准备为公司对应收款项按照账龄计提的减值准备；

②固定资产折旧主要为公司对房屋及建筑物、机器设备等计提的折旧费用；

③财务费用主要为公司向银行借款支付的利息费用；

④存货项目变动的主要原因：存货期末余额的变动与公司销售订单完成及产成品出库情况、原材料储备情况相关。2018 年 5 月末，公司存货余额较上年末

增加 946.88 万元，主要是由于公司预期钢材价格将继续上涨，因此提前购入了一批钢管，期末原材料储备量较高。

⑤经营性应收项目变动的主要原因：公司加强了应收款的信用控制及收款管理，财务部门及时关注到期和长账龄的应收款项，并与业务人员积极配合，加强催款，因此销售应收款余额减少。

⑥经营性应付项目变动的主要原因：公司经营性应付项目中变动较大的项目主要为应付账款科目和其他应付款科目。其中，应付账款余额在各期末持续下降，主要是由于随着钢材等材料价格不断上涨，公司同行业的生产厂商均积极备货，材料需求增加，上游供应商议价能力提高，因此供应商对采购款的结算时间要求更高，公司使用盈余资金及时清偿一批供应商的供货款；其他应付款科目的变动主要是由于公司收到新增投资款后，清偿了部分向拆借股东的款项。

（2）销售商品、提供劳务收到的现金与收入对比表

单位：元

项目	2018 年 1-5 月	2017 年度	2016 年度
加：主营业务收入	36,090,609.39	97,593,733.43	90,159,414.20
加：其他业务收入	66,087.13	1,225,897.86	1,511,137.21
加：增值税销项税	4,253,734.01	12,961,350.27	12,739,785.22
加：应收票据的减少(期初－期末)	1,080,655.00	-848,136.00	430,000.00
加：应收账款的减少(期初－期末)	2,250,969.89	5,046,406.07	7,577,195.06
加：预收账款的增加(期末－期初)	4,508,135.26	3,330,784.80	-1,225,331.03
减：坏账损失	-1,099,077.00	1,391,993.71	1,048,339.60
减：应收票据的减少中背书转让的金额	9,246,790.01	16,482,854.49	13,248,687.00
销售商品、提供劳务收到的现金合计	**40,102,477.67**	**101,435,188.23**	**96,895,174.06**

（3）购买商品、接受劳务支付的现金与成本对比表

单位：元

项目	2018 年 1-5 月	2017 年度	2016 年度
=主营业务成本	23,743,469.03	69,132,253.53	61,125,744.66
加：其他业务成本	-	-	-
加：增值税进项税	5,703,497.80	10,165,852.75	9,438,088.85
加:存货的增加（期末－期初）	9,468,822.88	1,874,053.96	2,022,905.16
加:预付账款的增加(期末－期初)	-449,854.31	185,413.47	-563,075.24

加:应付票据的减少(期初－期末)	1,000,000.00	-1,000,000.00	6,000,000.00
加:应付账款的减少(期初－期末)	12,146,507.36	12,877,943.40	-7,062,424.02
减：进项税转出	398,666.92	908,313.71	941,040.04
减：当期实际发生的生产成本和制造费用中工资、福利、折旧和其他摊销费用(不包括消耗的物料)	10,652,575.06	16,895,535.48	13,839,159.85
减：应收票据的减少中背书转让的金额	9,246,790.01	16,482,854.49	13,248,687.00
减：应付与预收中设备与工程对经营性现金的影响	2,570,973.95	1,567,998.91	
购买商品、接受劳务支付的现金合计	**28,743,436.82**	**57,380,814.52**	**42,932,352.52**

（4）收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	2018 年 1-5 月	2017 年度	2016 年度
往来款	260,364.26	2,480,842.03	5,421,344.01
利息收入	36,179.52	70,945.01	118,369.82
补贴收入	144,300.00	2,161,000.00	1,177,859.94
营业外其他	14,144.42	31.09	52,970.90
合计	**454,988.20**	**4,712,818.13**	**6,770,544.67**

（5）支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	2018 年 1-5 月	2017 年度	2016 年度
往来款	153,322.03	5,616,291.02	16,959,707.97
付现费用	3,496,201.58	7,202,606.07	5,805,489.96
合计	**3,649,523.61**	**12,818,897.09**	**22,765,197.93**

2、投资活动现金流量分析

报告期内，公司投资活动现金流出为支付的购建固定资产款项。为提高产能，公司在 2016 年度、2017 年度和 2018 年 1-5 月分别新增购买机器设备 206.85 万元、122.31 万元和 19.99 万元；另外，2016 年和 2017 年公司因“消防施工工程”、“电锅炉安装”、“金刚石制品车间升级改造”等在建工程项目新增采购 298.06 万元、15.81 万元。

3、筹资活动现金流量分析

报告期内，公司筹资活动现金流入包括：（1）2016 年和 2018 年 1-5 月，公司吸收投资分别收到货币资金 3000 万元和 700 万元；（2）2016 年、2017 年和 2018 年 1-5 月，取得银行短期借款 2000 万元，3601 万元和 2000 万元；（3）取得股东借款。公司筹资活动现金流出主要为偿还银行短期借款本金及利息、偿还股东借款支付的款项。

（五）报告期公司改变正常经营活动，对报告期持续经营存在较大影响的行为

报告期内，公司未发生改变正常经营活动，对报告期持续经营存在较大影响的行为。

六、报告期内主要会计数据和财务指标分析

（一）报告期内利润形成的有关情况

1、公司最近两年及一期营业收入、利润及变动情况

单位：元

项目	2018 年 1-5 月	2017 年度		2016 年度
	金额	金额	增长率（%）	金额
营业收入	36,156,696.52	98,819,631.29	7.80	91,670,551.41
营业成本	23,743,469.03	69,132,253.53	13.10	61,125,744.66
营业利润	2,056,349.30	2,820,975.57	-62.97	7,617,277.55
利润总额	2,215,474.29	4,271,145.36	-51.72	8,847,014.42
净利润（归属于母公司股东）	1,893,582.62	3,737,605.54	-49.81	7,446,815.35

（1）营业收入和营业成本

公司的主营业务是地质岩心钻探钻具的研发、生产、销售及钻探施工。公司产品主要销售给各地地质局、地质队、勘探公司、矿业公司，以及物资贸易公司等。

2017 年公司实现营业收入 9,881.96 万元，较上年增长 7.8%；2018 年 1-5 月

公司营业收入较低，主要是由于国内客户的钻探项目多在春节后启动，因此公司在一季度收到的国内销售订单较少。

报告期内，营业成本随营业收入增加而增加。2017 年公司发生营业成本 6,913.23 万元，较上年增长 13.10%，营业成本涨幅高于营业收入，主要是由于钢材等原材料价格上涨导致的采购成本增加。

（2）营业利润、利润总额和净利润

2017 年公司营业利润、利润总额及净利润均较上年大幅减少，主要是由于原材料价格增长导致的产品毛利润减少。详情参见本节之“五、公司财务状况、经营成果和现金流量状况的简要分析”之“（一）盈利能力分析”之“1、净利润和毛利率分析”。

2、收入确认的具体方式

报告期内，公司营业收入来源于销售产品和工程施工。

（1）销售产品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，公司确认商品销售收入的实现。具体而言，公司收入分为境内销售和境外销售，收入确认的具体方法是：

①对境内销售，根据货物已发出，对方确认签收或验收合格后确认收入；

②对境外销售，一般适用 FOB 条款，以出口报关为风险报酬转移依据，公司根据报关单时间为收入确认时点。

另外，公司销售模式包括经销和直销。经销收入为销售给物资公司、销售公司、进出口公司等贸易公司的产品收入。在经销模式下，公司将产品销售给经销商，经销商在向公司采购商品后，按合同向公司支付货款，经销商对外销售价格由其自主确定。因此，经销商销售为买断式销售，公司经销与直销收入确认方法和时点一致。

（2）提供服务

公司在报告期内提供钻探工程服务，公司采用完工百分比法确认收入。公司完工进度的确认方法为：依据已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。具体而言，公司按照实际完成的钻进工作量（孔深）占合同要求的钻进工作量（孔深）的比例确定。

实务操作中，公司提供的工程服务在 2-3 个月内完成，未发生跨年或跨期情况。公司根据工程决算单确认服务收入。

3、公司最近两年及一期营业收入构成及变动情况

（1）按业务性质分类

单位：元

业务性质	2018 年 1-5 月		2017 年度		2016 年度	
	金额	占比（%）	金额	占比（%）	金额	占比（%）
主营业务收入	36,090,609.39	99.82	97,593,733.43	98.76	90,159,414.20	98.35
其他业务收入	66,087.13	0.18	1,225,897.86	1.24	1,511,137.21	1.65
合计	**36,156,696.52**	**100.00**	**98,819,631.29**	**100.00**	**91,670,551.41**	**100.00**

2016 年度、2017 年度和 2018 年 1-5 月，公司主营业务收入金额分别为 9,015.94 万元、9,759.37 万元和 3,609.06 万元，主营业务收入占比分别为 98.35%、98.76%和 99.82%，公司主营业务占比稳定，未发生变化。

公司的其他业务收入为铁屑销售收入。

（2）按产品或服务类别分类

单位：元

项目	2018 年 1-5 月		2017 年度		2016 年度	
	金额	占比（%）	金额	占比（%）	金额	占比（%）
钻头	7,537,746.16	20.85	18,390,204.81	18.61	14,879,193.92	16.23
扩孔器	1,676,727.63	4.64	4,033,209.09	4.08	4,175,804.67	4.56
钻具	8,120,405.53	22.46	19,827,295.04	20.06	16,580,845.43	18.09
钻套管	15,736,415.80	43.52	45,440,533.85	45.99	43,228,889.48	47.16

项目	2018 年 1-5 月		2017 年度		2016 年度	
	金额	占比（%）	金额	占比（%）	金额	占比（%）
附属工具及其他配件	3,019,314.27	8.35	9,366,760.90	9.48	7,789,281.32	8.50
钻探工程	-	-	535,729.74	0.54	3,505,399.38	3.82
铁屑销售	66,087.13	0.18	1,225,897.86	1.24	1,511,137.21	1.65
合计	**36,156,696.52**	**100.00**	**98,819,631.29**	**100.00**	**91,670,551.41**	**100.00**

公司客户根据钻探需求，从公司配套或分别采购设备，因此公司各类产品收入及占比在各年间有所波动。

（3）按地区分布情况

单位：元

地区名称	2018 年 1-5 月		2017 年度		2016 年度	
	金额	占比（%）	金额	占比（%）	金额	占比（%）
境内	25,312,446.90	70.01	78,158,928.84	79.09	76,185,283.55	83.11
境外	10,844,249.62	29.99	20,660,702.45	20.91	15,485,267.86	16.89
合计	**36,156,696.52**	**100.00**	**98,819,631.29**	**100.00**	**91,670,551.41**	**100.00**

公司境外收入占比有所提高，主要是由于近年来环保观念的普及和相关环境保护政策的施行，国内钻探施工项目数量增长放缓，钻探设备的需求减少，因此公司积极开拓海外市场，出口订单增加；另一方面，尚善金石设立近 5 年，在当地的业务开展逐步稳定，子公司在境外的销售收入亦有所增加。

① 公司出口境外业务的经营模式

公司境外业务为钻头、扩孔器、钻具、钻套管附属工具及其他配件的销售，包括公司直接出口销售给境外客户，公司通过境外子公司将钻头、扩孔器、钻具、钻套管附属工具及其他配件销售给境外秘鲁客户。公司按订单要求进行生产。公司已获得相关主管部门的进出口许可备案，主要使用的贸易条款为 FOB。

② 主要出口国

公司主要出口国为秘鲁、土耳其、俄罗斯、南非、蒙古、伊朗、韩国、老挝、

菲律宾、马来西亚、哈萨克斯坦、印度尼西亚等。

③ 主要客户情况

序号	客户名	国家、地区	客户类型
1	PREMIER DRILLING EQUIPMENT	南非	贸易
2	WIL INDUSTRIAL SALES COMPANY	菲律宾	贸易
3	FARAROUN SANAT FOULAD JON OUB.	伊朗	贸易
4	PSI Drilling (Lao) Co., Ltd	老挝	制造
5	CSK SONDAJ LTD	土耳其	贸易
6	POZITIF SONDAJ SAN.TIC.LTD.STI.	土耳其	工程建设
7	Eurocrete Sdn Bhd	马来西亚	贸易
8	PT. Kasongan Bumi Kencana	印度尼西亚	工程建设
9	Sbs sondaj makina ekipmanları inş. San. Ve tic. Ltd şti. Ostim vd (tax office)	土耳其	贸易
10	"Mining & Drilling Services Ltd"LLP	哈萨克斯坦	贸易
11	International Petroleum Group Co.,LTD	泰国	工程建设
12	ENMAD Sondaj Ltd. Sti.	土耳其	工程建设
13	GEOSPEC SDN BHD	马来西亚	工程建设
14	FASO DRILLING COMPANY	布基纳法索	工程建设
15	Mega Philippines, Inc.	菲律宾	工程建设
16	MVM DRILLING S.A.C.	秘鲁	工程建设

④ 结算方式

公司对于海外销售主要采用预收账款和信用证的方式进行结算，即合同中通常约定，交易对方需提前支付款项或办妥信用证，待收到款项或信用证后，公司才能发货。秘鲁子公司对秘鲁境内销售根据货物已发出，对方确认签收或验收合格后确认收入，采用银行转账方式进行结算。

⑤ 销售产品情况

公司出口产品同国内销售产品基本一致，均为钻头、扩孔器、钻具、钻套管附属工具及其他配件。

⑥ 境外收入具体确认原则和方法

对境外销售，一般适用 FOB 条款，以出口报关为风险酬转移依据，以出口报关为风险酬转移依据，公司根据报关单时间为收入确认时点。秘鲁子公司对秘鲁境内销售根据货物已发出，对方确认签收或验收合格后确认收入；秘鲁子公司对秘鲁境外的销售适用 FOB 条款，以出口报关为风险酬转移依据，子公司根据报关单时间为收入确认时点。

（4）按照销售模式分类情况

单位：元

销售模式	2018 年 1-5 月		2017 年度		2016 年度	
	金额	占比（%）	金额	占比（%）	金额	占比（%）
直接销售	33,188,964.16	91.79	84,936,905.99	85.95	73,180,562.81	79.83
经销商销售	2,967,732.36	8.21	13,346,995.56	13.51	14,984,589.22	16.35
提供服务	-	-	535,729.74	0.54	3,505,399.38	3.82
合计	**36,156,696.52**	**100.00**	**98,819,631.29**	**100.00**	**91,670,551.41**	**100.00**

4、公司最近两年及一期营业成本构成及变动情况

（1）成本构成

单位：元

营业成本构成	2018 年 1-5 月		2017 年度		2016 年度	
	金额	占比（%）	金额	占比（%）	金额	占比（%）
直接材料	17,110,087.87	72.06	49,343,835.11	71.38	43,233,817.35	70.73
直接人工	3,418,263.35	14.40	10,889,422.97	15.75	10,241,255.00	16.75
制造费用	3,215,117.81	13.54	8,898,995.45	12.87	7,650,672.31	12.52
合计	**23,743,469.03**	**100.00**	**69,132,253.53**	**100.00**	**61,125,744.66**	**100.00**

公司产品成本主要为原材料采购成本，报告期内，公司直接材料成本占总成本比重在70%以上。2016年度、2017年度和2018年1-5月，公司直接材料成本占总成本比重分别为70.73%、71.38%和72.06%，该比例有所提高，主要是由于近两年来主要原材料钢材的采购单价不断提高。

（2）成本的归集、分配、结转方法

①成本归集：公司设置“生产成本”科目归集成本，生产成本科目下设“材料费”、“人员人工”、“制造费”等二级科目，记录原材料、直接人工和制造费用等各类成本实际发生金额。

②成本分配：公司产品批量较大，采用定额法核算成本。月末，在产品成本按材料定额计算；原材料成本按材料定额分配；直接人工、制造费用按工时定额分配。期末，完工产品按计算的生产成本结转记入“库存商品”科目，“生产成本-材料费”科目余额代表在产品成本。

③成本结转：公司商品发出时，按产品类别采用加权平均法结转营业成本。

5、公司最近两年及一期利润、毛利率构成及变动情况

（1）按业务性质分类毛利率的变动趋势

单位：元

业务性质	2018 年度 1-5 月				
	收入	成本	毛利	毛利占比	毛利率
主营业务	36,090,609.39	23,743,469.03	12,347,140.36	99.47%	34.21%
其他业务	66,087.13	-	66,087.13	0.53%	100.00%
合计	**36,156,696.52**	**23,743,469.03**	**12,413,227.49**	**100.00%**	**34.33%**

（续表）

业务性质	2017 年度				
	收入	成本	毛利	毛利占比	毛利率
主营业务	97,593,733.43	69,131,641.33	28,462,092.10	95.87%	29.16%
其他业务	1,225,897.86	612.20	1,225,285.66	4.13%	99.95%
合计	**98,819,631.29**	**69,132,253.53**	**29,687,377.76**	**100.00%**	**30.04%**

（续表）

业务性质	2016 年度				
	收入	成本	毛利	毛利占比	毛利率
主营业务	90,159,414.20	61,117,157.77	29,042,256.43	95.08%	32.21%
其他业务	1,511,137.21	8,586.89	1,502,550.32	4.92%	99.43%
合计	**91,670,551.41**	**61,125,744.66**	**30,544,806.75**	**100.00%**	**33.32%**

2016年度、2017年度和2018年1-5月，公司销售整体毛利率分别为33.32%、30.04%和34.33%。

报告期内，公司主营业务毛利率分别为32.21%、29.16%和34.21%。公司主营业务毛利率存在波动，其中，2017 年主营业务毛利率较上年下滑，主要是由于原材料采购成本增加原因造成的；2018年1-5月公司毛利率回升，主要是由于当期国内订单较少，境外销售占比增加，而境外销售由于产品定价较高，因此其毛利率较境内销售更高。

报告期内，公司其他业务收入主要来源于生产中产生的废弃铁屑材料销售，因此毛利率较高。

（2）按产品分类毛利率的变动趋势

单位：元

产品或服务类别	2018年度1-5月				
	收入	成本	毛利	毛利占比	毛利率
钻头	7,537,746.16	4,126,992.80	3,410,753.36	27.48%	45.25%
扩孔器	1,676,727.63	1,025,246.17	651,481.46	5.25%	38.85%
钻具	8,120,405.53	5,578,797.34	2,541,608.19	20.47%	31.30%
钻套管	15,736,415.80	11,269,219.90	4,467,195.90	35.99%	28.39%
附属工具及其他配件	3,019,314.27	1,743,212.82	1,276,101.45	10.28%	42.26%
钻探工程	-	-	-	-	-
铁屑销售	66,087.13	-	66,087.13	0.53%	100.00%
合计	**36,156,696.52**	**23,743,469.03**	**12,413,227.49**	**100.00%**	**34.33%**

（续表）

产品或服务类别	2017年度				
	收入	成本	毛利	毛利占比	毛利率
钻头	18,390,204.81	10,485,634.32	7,904,570.49	26.63%	42.98%
扩孔器	4,033,209.09	2,718,158.39	1,315,050.70	4.43%	32.61%
钻具	19,827,295.04	13,912,740.38	5,914,554.66	19.92%	29.83%
钻套管	45,440,533.85	36,747,313.66	8,693,220.19	29.28%	19.13%

附属工具及其他配件	9,366,760.90	4,891,960.47	4,474,800.43	15.07%	47.77%
钻探工程	535,729.74	375,834.11	159,895.63	0.54%	29.85%
铁屑销售	1,225,897.86	612.20	1,225,285.66	4.13%	99.95%
合计	**98,819,631.29**	**69,132,253.53**	**29,687,377.76**	**100.00%**	**30.04%**

（续表）

产品或服务类别	2016 年度				
	收入	成本	毛利	毛利占比	毛利率
钻头	14,879,193.92	8,559,314.90	6,319,879.02	20.69%	42.47%
扩孔器	4,175,804.67	2,569,432.74	1,606,371.93	5.26%	38.47%
钻具	16,580,845.43	11,940,224.59	4,640,620.84	15.19%	27.99%
钻套管	43,228,889.48	31,925,101.40	11,303,788.08	37.01%	26.15%
附属工具及其他配件	7,789,281.32	4,330,050.14	3,459,231.18	11.33%	44.41%
钻探工程	3,505,399.38	1,793,034.00	1,712,365.38	5.61%	48.85%
铁屑销售	1,511,137.21	8,586.89	1,502,550.32	4.91%	99.43%
合计	**91,670,551.41**	**61,125,744.66**	**30,544,806.75**	**100.00%**	**33.32%**

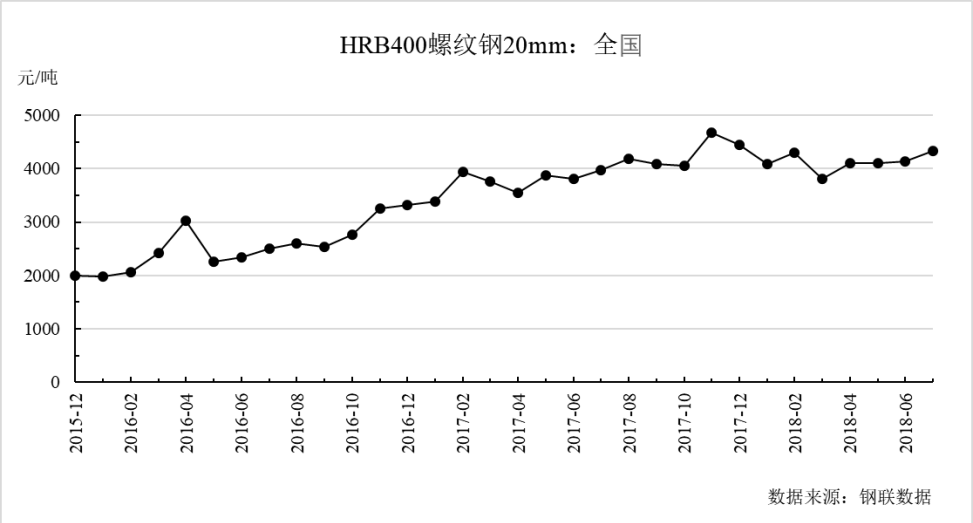
1）公司产品和服务毛利率的影响因素

公司销售产品的毛利率受销售价格和单位成本的影响，公司提供服务的毛利率受合同金额和施工成本的影响。

①销售价格方面，公司综合考虑产品生产成本、是否为定制化产品、市场价格、预估的售后增值服务量等因素，并最终与客户协商确定。因此，影响销售价格的内外部因素包括产品生产成本、公司议价能力、客户的附加需求、市场价格等。

②单位成本方面，公司产品生产成本由原材料成本、人工成本、制造费用构成，其中，原材料成本主要为钢管、金刚石、合金粉等材料投入，人工成本为生产人员工资、奖金、津贴及其他福利，制造费用为厂房及设备折旧、水电费用等。因此，影响单位成本的内外部因素包括：生产技术先进性及生产耗时、生产工艺复杂度、原材料耗用量及采购单价、生产人员工资、水电能耗价格等。

公司产品的原材料成本占比在70%左右，对公司产品单位成本影响较大。公司生产产品的主要原材料为地质管钢管，大宗商品价格易受宏观经济的影响，以螺纹钢为例，根据钢联数据（MysteelDate）统计数据，HRB400螺纹钢20mm全国汇总均价在2015年12月底为1996元/吨，钢铁价格从2015年末起开始快速增长，至2016年12月末上涨至3315元/吨，涨幅66%；钢铁价格在2017年持续上涨，至2017年12月末上涨至4452元/吨，较上年末增长34%；2018年以来，钢铁价格有所回落，至2018年5月末小幅下降8%。



③对工程施工项目，公司一般根据客户钻探要求的深度和每米价格计算合同价款，签订工程施工合同，该合同下的成本支出包括人工成本和材料耗用。因此，影响施工项目毛利率的内外部因素包括：钻探深度、岩土钻探难度、实际施工过程中配备的技术人员数量及施工时长、公司产品的耗用量等。

2）各项产品毛利率波动情况

①钻头、扩孔器

报告期内，钻头的销售毛利率分别为42.47%、42.98%和45.25%，呈增长趋势；扩孔器的销售毛利率分别为38.47%、32.61%和38.85%，毛利率在2017年有所下滑，而在2018年回升。该两类产品毛利率较其他类产品毛利率更高。

钻头和扩孔器是钻探施工用设备的核心部分，钻头位于设备最前端，是破碎岩石的主要工具，扩孔器为钻头后部、连接钻头与岩心管的设备，在钻头向下钻探时起到扩大孔径作用，方便取样。生产钻头、扩孔器的主要原材料包括金刚石、

圆钢等。钻探施工时，需根据不同岩土特性选用不同类型钻头，钻头品质高低直接影响钻探深度、钻探速度、钻探成本等。公司拥有2000米以内全液压地质岩心钻探装备及关键器具、K系列金刚石钻头、S系列金刚石钻头等多项核心技术，生产的钻头类别多、品质佳，适用于不同土壤的钻探需求。由于钻头和扩孔器生产难度大，技术含量高，且需根据不同岩土性质设计专用类型的钻头，公司拥有相关核心技术，市场竞争力高，因此对该类产品定价较高，产品毛利率较高。

2017年，受到钢材原材料价格上涨的影响，扩孔器毛利率降低。2018年1-5月，钻头和扩孔器毛利率均上升，一方面是由于公司开始逐步上调产品在国内的销售价格，弥补部分原材料价格上涨损失，另一方面是由于当期境外销售收入占比较高，得益于人工成本优势及对境外客户更高的议价能力，公司境外销售毛利率更高，因此产品整体毛利率提高。

②钻具、钻套管

报告期内，钻具的销售毛利率分别为27.99%、29.83%和31.20%，呈增长趋势；钻套管的销售毛利率分别为24.06%、19.13%和**26.15%**，毛利率在2017年有所下滑，而在2018年回升。该两类产品毛利率较其他类产品毛利率更低。

钻具和钻套管是钻探施工用设备的主体部分，钻具为钻孔内整根钻探管材柱，钻套管为包裹在钻具外围保护钻具用的套管。钻具的功用主要是在钻探岩层过程中给钻头传递钻头压力和回转扭矩，并向孔底输送钻孔冲洗液，收取岩矿心。生产钻具和钻套管的主要原材料为钢管，与钻头和扩孔器相比，钻具和钻套管生产技术难度不高，产品通用性强，因此定价较低，毛利率较其他产品类型更低。

2017年，受到钢材原材料价格上涨的影响，钻套管毛利率降低。公司原材料成本占总成本比重较高，原材料采购价格的增加直接影响公司产品单位成本，此外，鉴于公司国内客户主要为各地地质局、地质队等企事业单位，公司对其的议价能力有限，产品售价在短期内无法实现较大增长，因此公司国内销售的产品毛利率降幅较大。2018年1-5月，两类产品毛利率均上升，主要是由于公司开始逐步上调产品在国内的销售价格，弥补部分原材料价格上涨损失。

③附属工具及其他配件

报告期内，附属工具及其他配件的销售毛利率的分别为44.41%、47.77%、42.26%，产品毛利率较高。

公司销售的附属工具及其他配件包括钻机、钻塔、取样器、发电机组、绞车等，客户对该类产品需求量大，一般与上述几类设备配套批量购买。由于该类产品生产量大、生产效率高、耗用工时短，因此单位成本较低，毛利较高。该类产品毛利率存在波动，主要是受到该类别下不同产品销量及占比变化的影响。

④钻探工程

2016年和2017年，公司分别确认钻探工程收入350.53万元和53.57万元，毛利率分别为48.85%、29.85%，毛利率变化较大。

钻探工程收入为公司向辽宁省冶金地质勘查局四0一队、黄河勘测规划设计有限公司地质勘探院等提供施工服务取得的收入。公司为其提供钻探工程施工服务，由公司自行组织施工人员、使用公司自产产品。一般而言，公司提供工程施工服务的毛利率较高，2017年该项服务毛利率偏低，主要是由于实际施工难度大超出公司预估，为满足客户要求的钻探深度，公司在施工期间耗用较多自产产品，施工成本高出预期，毛利率降低。

综上，公司毛利率波动与公司经营情况一致，毛利率波动合理。

（3）按主营业务收入内销和外销分类毛利率的变动趋势

2018年1-5月度外销与内销毛利率比较情况

单位：元

项目	外销产品			内销产品		
	收入	成本	毛利率（%）	收入	成本	毛利率（%）
钻头	3,733,819.13	1,998,246.62	46.48	3,803,927.03	2,128,746.18	44.04
扩孔器	598,045.59	377,922.32	36.81	1,078,682.04	647,323.85	39.99
钻具	3,548,360.78	2,217,464.12	37.51	4,572,044.76	3,361,333.23	26.4
钻套管	2,394,490.77	1,682,265.74	29.74	13,341,925.02	9,586,954.15	28.14

附属工具及其他配件	569,533.35	332,887.10	41.55	2,449,780.92	1,410,325.72	42.43
合　计	10,844,249.62	6,608,785.90	39.06	25,246,359.77	17,134,683.13	32.13

2017年度外销与内销毛利率比较情况

单位：元

项目	外销产品			内销产品		
	收入	成本	毛利率（%）	收入	成本	毛利率（%）
钻头	7,947,850.32	4,724,833.20	40.55	10,442,354.49	5,760,801.12	44.83
扩孔器	817,486.17	480,207.17	41.26	3,215,722.92	2,237,951.22	30.41
钻具	8,137,917.56	5,691,831.31	30.06	11,689,377.48	8,220,909.07	29.67
钻套管	2,257,849.73	1,366,941.93	39.46	43,182,684.12	35,380,371.73	18.07
附属工具及其他配件	1,499,598.67	905,718.71	39.60	7,867,162.23	3,986,241.76	49.33
钻探工程	-	-	-	535,729.74	375,834.11	29.85
合　计	20,660,702.45	13,169,532.32	36.26	76,933,030.98	55,962,109.01	27.26

2016年度外销与内销毛利率比较情况

单位：元

项目	外销产品			内销产品		
	收入	成本	毛利率（%）	收入	成本	毛利率（%）
钻头	4,752,394.24	2,805,654.59	40.96	10,126,799.68	5,753,660.31	43.18
扩孔器	766,919.48	421,212.93	45.08	3,408,885.19	2,148,219.81	36.98
钻具	5,581,860.09	3,770,317.35	32.45	10,998,985.34	8,169,907.24	25.72
钻套管	2,933,862.84	2,369,843.40	19.22	40,295,026.64	29,555,258.00	26.65
附属工具及其他配件	1,450,231.21	828,659.87	42.86	6,339,050.11	3,501,390.27	44.76
钻探工程	-	-	-	3,505,399.3	1,793,034.0	48.85

				8	0	
合　计	15,485,267.86	10,195,688.15	34.16	74,674,146.34	50,921,469.62	31.81

①外销产品和内销产品毛利率对比分析

2016年度、2017年度和2018年1-5月，公司外销毛利率分别为34.16%、36.26%和39.06%；公司内销毛利率分别为31.81%、27.26%和32.13%。外销毛利率普遍略高与内销毛利率，主要因为钻探行业产品由欧美等国主导，国际市场定价高于国内市场，所以金石钻探产品可以以高于国内的售价在国际市场销售。同时公司产品在价格方面与欧美等国同类型产品相比还有一定优势。

②外销产品不同年度对比分析

2016年度、2017年度和2018年1-5月，公司外销毛利率分别为34.16%、36.26%和39.06%。外销毛利率略微增长，主要由于公司产品在价格方面相比欧美等国有一定优势。随着外销客户的认可度和客源的扩展，销售价格方面逐步接近欧美国家的同类型产品。

③内销产品不同年度对比分析

2016年度、2017年度和2018年1-5月公司内销毛利率分别为31.81%、27.26%和32.13%，毛利率在2017年度有一定下滑，主要原因是受原材料价格波动影响。

公司产品的原材料成本占比在70%左右，对公司产品单位成本影响较大。公司生产产品的主要原材料为地质管钢管，大宗商品价格易受宏观经济的影响。钢材钢管为国际贸易大宗商品，原材料价格的波动同样影响欧美国家同行业的成本，欧美国家同行业普遍提高销售价格，公司的外销产品定价也跟随国际钻探产品波动，2016年至2018年1-5月份主要外销产品的价格稳定，钻头、扩孔器小幅增长，外销产品毛利率受原材料价格上涨影响不大。

综合以上，公司外销和内销毛利率波动与公司经营情况一致，毛利率波动合理。

6、主要费用及变动情况

单位：元

项目	2018 年 1-5 月	2017 年度		2016 年度
	金额	金额	增长率（%）	金额
销售费用	3,047,053.95	7,738,150.22	31.31	5,893,125.34
管理费用（不含研发费用）	3,522,351.15	7,589,122.15	-6.77	8,140,523.79
研发费用	2,712,784.31	6,693,472.79	13.15	5,915,652.10
财务费用	1,358,292.60	2,351,829.94	-2,062.73	-119,824.31
期间费用合计	**7,927,697.70**	**17,679,102.31**	**27.06**	**13,913,824.82**
销售费用占主营业务收入比重（%）	8.44	7.93	--	6.54
管理费用占主营业务收入比重（%）	9.76	7.78	--	9.03
研发费用占主营业务收入比重（%）	7.52	6.86	--	6.56
财务费用占主营业务收入比重（%）	3.76	2.41	--	-0.13
期间费用占比合计	**29.48**	**24.98**	**--**	**22.00**

2016年度、2017年度和2018年1-5月，公司的各项期间费用占主营业务收入比重为22.00%、24.98%和29.48%，其中：

①销售费用占主营业务收入比重分别为6.54%、7.93%和8.44%，该比例上升主要是受到公司境外销售占比提高的影响。一方面，境外客户对产品整体品质和配送要求较高，因此发生的包装费用提高；另一方面，与产品出口相关的海运和空运运输费、出口代理费等费用相应增加。

②管理费用（不含研发费用）占主营业务收入比重分别为9.03%、7.78%和9.76%，该比例在2017年降低，主要是由于公司部分房屋建筑物及土地因存续分立事项分出，相关折旧、摊销费用减少；最近一期比例回升增加，主要是由于支付的与挂牌相关的中介机构费用较多。

③研发费用占主营业务收入比重分别为6.56%、6.86%和7.52%，该比例波动较为平稳，公司根据拟定的研发计划在各月发生研发支出，最近一期该比例有所增加主要由于当期销售收入较低。

④财务费用占主营业务收入比重分别为-0.13%、2.41%和3.76%。公司各期利息支出无重大变化，该比例变动主要与外汇汇率波动产生的汇兑损益相关。

报告期内，公司各项期间费用明细及变动情况具体如下：

（1）销售费用明细

单位：元

项目	2018 年 1-5 月	2017 年度	2016 年度
工资	1,334,768.54	3,919,232.28	3,076,656.19
运输费	304,435.78	442,103.82	256,040.29
包装费	160,894.85	302,159.62	253,228.26
广告费	34,982.17	72,423.36	193,908.46
业务招待费	120,592.23	596,122.30	365,133.38
差旅费	340,521.73	761,711.16	668,122.08
出口代理费	569,735.80	1,220,020.91	756,925.58
招标代理费	12,264.15	-	-
固定资产折旧	15,955.45	58,937.79	59,847.27
办公费	51,895.97	45,381.61	19,584.76
通讯费	7,969.73	20,328.04	17,911.89
租赁费	29,846.73	94,377.47	65,805.86
水电费	1,989.78	5,314.77	138,614.65
财产保险	-	148,522.00	-
展览费	61,201.04	17,997.09	21,346.67
诉讼费	-	33,518.00	-
合计	**3,047,053.95**	**7,738,150.22**	**5,893,125.34**

报告期内，公司运输费、包装费增加较多。2016年度、2017年度和2018年1-5月，公司境外营业收入分别为1,535.72万元、2,238.73万元和1,084.42万元，占营业收入比重分别为16.75%、22.65%和29.99%。销售费用金额及占营业收入比重增加，主要是受到公司境外销售占比提高的影响。一方面，境外客户对产品整体品质和配送要求较高，因此发生的包装费用提高；另一方面，与产品出口相关的海运和空运运输费、出口代理费等费用相应增加。此外，2017年销售费用中的工资费用增加，主要是由于当年营业收入增长，公司对销售人员计提更多年终奖金。

（2）管理费用明细

单位：元

项目	2018 年 1-5 月	2017 年度	2016 年度
无形资产摊销	170,256.25	408,615.00	496,758.52
固定资产折旧	495,463.43	1,176,307.30	1,402,042.17
汽车费用	224,650.30	531,671.12	484,892.90
办公费	88,983.09	422,102.55	323,490.35
差旅费	15,687.47	162,087.84	137,096.48
业务招待费	521,167.80	739,158.92	741,876.35
通讯费	28,460.35	73,233.94	80,425.46
职工工资	1,074,538.41	2,691,458.24	3,096,389.42
劳保费	87,326.37	122,913.73	181,563.67
财产保险	7,584.90	11,589.63	4,056.26
社会保险	19,132.08	17,898.59	3,000.00
水电费	3,240.58	12,804.45	29,560.51
运输费	4,501.88		16,827.58
中介机构费	514,199.15	518,633.40	621,210.28
维修费	29,213.39	202,320.23	23,969.00
装修费	22,852.30	112,270.26	220,997.42
租赁费	100,286.29	147,338.29	144,689.36
技术服务费	34,989.44	67,832.83	125,791.32
危废服务费	19,650.42		
劳务费		2,026.00	
税金			4,010.67
检测费	18,004.72		
其他	42,162.53	168,859.83	1,876.07
合计	**3,522,351.15**	**7,589,122.15**	**8,140,523.79**

（3）财务费用明细

单位：元

项目	2018 年 1-5 月	2017 年度	2016 年度
利息支出	660,571.69	1,356,888.29	1,543,330.15
减：利息收入	36,179.52	70,945.01	118,652.28
汇兑损失	1,859,079.47	3,033,889.49	2,989,124.28
减：汇兑收益	1,180,094.40	2,041,798.90	4,599,163.37

项目	2018 年 1-5 月	2017 年度	2016 年度
手续费	54,915.36	73,796.07	65,536.91
合计	**1,358,292.60**	**2,351,829.94**	**-119,824.31**

7、重大投资收益

报告期内，公司对外股权投资包括对云南有色、江西天久的投资，公司分别持有该两家公司 49%的股份，为参股公司。2016 年度、2017 年度和 2018 年 1-5 月，公司分别确认投资收益-18.66 万元、-0.10 万元和 3.83 万元。

（1）云南有色

2014 年 2 月，公司与云南省有色地质局物资公司共同出资设立云南有色金石地质装备有限公司，其中，金石钻探出资 93.1 万元，出资比例为 49%。云南有色主营业务为地质勘探设备及器材、测量、测绘设备及器材的销售，目前，云南有色主要从金石钻探采购钻探产品，并在云南省区域销售，成立初期发生营销费用较多，连续亏损，最近一期云南有色经营状况逐步好转，实现盈利。

报告期内，云南有色的主要财务指标如下：

单位：元

项目	2018 年 1-5 月	2017 年度	2016 年度
营业收入	1,573,791.58	4,331,966.39	5,110,057.40
净利润	78,070.92	-2,127.42	-156,081.69
项目	2018 年 5 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
总资产	7,172,632.58	7,142,017.85	7,946,700.96
净资产	659,773.04	617,702.12	619,829.54

（2）江西天久

2014 年 7 月，公司与江西省天久投资有限公司共同出资设立江西省天久金石地质装备有限公司，其中，金石钻探出资 147 万元，出资比例为 49%。江西天久主营业务为地质勘探工器具销售租赁服务、套管销售服务，旧钻杆维修；设备租赁。目前，江西天久从金石钻探及其他生产企业采购钻探产品，并在江西省区域销售，当地竞争激烈，出于开拓市场、扩大市场占有率的考虑，江西天久产品销售价格较低，公司目前仍累计亏损。

报告期内，江西天久的主要财务指标如下：

单位：元

项目	2018 年 1-5 月	2017 年度	2016 年度
营业收入	978,373.60	12,810,541.79	1,713,911.40
净利润	-650,489.15	43,599.65	-632,286.36
项目	2018 年 5 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
总资产	2,707,160.76	8,030,376.29	1,367,192.27
净资产	-1,053,017.29	-403,810.50	-477,410.15

8、非经常性损益情况

单位：元

项目	**2018 年 1-5 月**	**2017 年度**	**2016 年度**
非流动资产处置损益	-257,894.96	1,181.53	-12,366.49
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	2,166.94	1,034.00	3,103.00
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	144,300.00	2,161,000.00	1,105,115.49
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-	-
非货币性资产交换损益	-	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-	-
企业存续分立形成的损益	-	-	72,744.45
债务重组损益	-	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-	-

项目	2018 年 1-5 月	2017 年度	2016 年度
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	12,658.05	-71,864.21	48,773.93
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
所得税影响额	-14,815.50	313,702.70	182,605.56
少数股东权益影响额	-	0.01	0.01
合计	**-83,954.47**	**1,777,648.62**	**1,034,764.82**

2016 年度、2017 年度和 2018 年 1-5 月，公司的非经常性损益净额分别为 103.48 万元、177.76 万元和-8.40 万元，占当期净利润比重分别为 13.90%、47.56%和-4.43%。报告期内，公司的非经常性损益主要为政府补助，公司经营成果对政府补助存在一定依赖，已在本公开转让说明书之“重大事项提示”中揭示风险。

（1）报告期内计入当期损益的政府补助情况如下：

单位：元

2018 年 1-5 月			
补助项目	金额	与资产相关/与收益相关	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
2013 年出口信用保险财政补贴	74,300.00	与收益相关	营业外收入
2017 年投入产出省市奖励资金	70,000.00	与收益相关	营业外收入
合计	144,300.00		

（续表）

2017 年度

补助项目	补助金额	与资产相关/与收益相关	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
2017 年燃煤锅炉整治资金	640,000.00	与收益相关	其他收益
科技金融贷款补贴	70,000.00	与收益相关	营业外收入
专利补贴	4,000.00	与收益相关	营业外收入
科技创新专项资金	1,000,000.00	与收益相关	营业外收入
2017 年省级科技创新和科学普及专项资金	20,000.00	与收益相关	营业外收入
河北省“专精特新”中小企业奖补资金	400,000.00	与收益相关	营业外收入
注册商标奖励资金	2,000.00	与收益相关	营业外收入
唐山市知名商标奖励资金	20,000.00	与收益相关	营业外收入
职工创新工作室补贴	5,000.00	与收益相关	营业外收入
合计	2,161,000.00		

（续表）

2016 年度			
补助项目	金额	与资产相关/与收益相关	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
科技金融贷款补贴	70,000.00	与收益相关	营业外收入
2015 年中小企业发展专项资金预算	420,000.00	与收益相关	营业外收入
稳岗补贴	85,615.49	与收益相关	营业外收入
专利补贴	3,500.00	与收益相关	营业外收入
重大科技专项和重点研发计划专项资金	500,000.00	与收益相关	营业外收入
科技进步奖奖金	20,000.00	与收益相关	营业外收入
国家科学技术进步二等奖奖金	6,000.00	与收益相关	营业外收入
合计	1,105,115.49		

9、公司及子公司主要税项及享受的主要财政税收优惠政策

税种	计税依据	税率（%）
企业所得税	应纳税所得额	30、15
增值税	应税收入	18、17、16、11、10、3、0
城市维护建设税	应纳流转税额	5
教育费附加	应纳流转税额	3

地方教育费附加	应纳流转税额	2

注：秘鲁子公司适用 18%的增值税税率及 30%的所得税税率。

（1）公司及子公司税收优惠情况

公司于 2015 年 9 月 29 日获得河北省科学技术厅、河北省财政厅、上河北省国家税务局和河北省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GF201513000067），认定本公司为高新技术企业，认证有效期 3 年。有效期内，公司享受国家关于高新技术企业的相关税收优惠政策，即按 15%的税率缴纳企业所得税，因此本公司报告期内为优惠期。

2018 年该证书将到期，公司将进行高新技术企业资格重新认定。公司已于 2018 年 5 月提交复审材料。2018 年 9 月 11 日，全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室公示了河北省 2018 年第一批拟认定高新技术企业名单，公司在名单中。

（二）报告期内主要资产情况

1、货币资金

单位：元

项目	2018 年 5 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
库存现金：	27,071.16	117,819.05	141,064.89
银行存款：	12,056,840.52	19,611,510.67	10,356,720.57
其他货币资金：	601,400.00	-	-
合计	**12,685,311.68**	**19,729,329.72**	**10,497,785.46**
其中： 存放在境外的款项总额	180,250.64	140,790.05	1,084,802.89

（1）截至 2018 年 5 月 31 日，公司其他货币资金包括诉讼保证金 600,000.00 元和 ETC 保证金 1,400.00 元。其中，诉讼保证金冻结文书为（2017）冀 0203 民初 1720 号之一，冻结期限自 2017 年 6 月 15 日至 2018 年 6 月 14 日，该金额已解除冻结。

报告期内，公司存放在境外的款项为尚善金石持有货币资金。

（2）报告期内公司现金收付款情况

公司存在现金付款的情况，付款用途主要包括：①支付临时用工的劳务费、员工餐补津贴等；②支付日常零星的办公用品、修理费等；③员工差旅费、招待费报销等。公司从事的工程施工业务，一般需在当地或附近地区聘请劳务工，根据当地交易习惯，劳务工工资采用日结或月结，且基本为现金支付。报告期内，公司各类现金付款金额及占比情况如下：

单位：万元

项目	2018 年 1-5 月		2017 年度		2016 年度	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比
经营活动流出合计	4,516.70	--	9,866.31	--	9,432.61	--
现金付款	112.34	2.49%	372.09	0.04	364.44	3.86%
其中：支付劳务费、津贴	35.26	0.78%	117.74	0.01	129.05	1.37%
零星采购	27.49	0.61%	113.85	0.01	55.05	0.58%
费用报销	49.35	1.09%	130.32	0.01	178.78	1.90%
其他	0.24	0.01%	10.18	0.00	1.55	0.02%

公司销售收入存在现金结算的情况，主要包括：①部分金额较小、对方客户直接到公司提货的销售；②铁屑销售等。报告期内，公司现金收款的收入金额及占比情况如下：

单位：万元

收款方式	2018 年 1-5 月		2017 年度		2016 年度	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比
销售商品、提供劳务收到的现金合计	4,010.25	--	10,143.52	--	9,689.52	--
其中：现金	74.78	1.86%	367.35	3.62%	348.07	3.59%
银行转账	3,935.47	98.14%	9,776.17	96.38%	9,341.45	96.41%

公司针对销售收款、采购付款、劳务工工资发放等制定了相关的内部控制制度：

①对于销售收款，公司规定需要通过银行转账的方式付款，如遇特殊情况对方需要现金付款，须出纳、业务员和客户同时在场确认并开具收据。开票单位名称、银行账号等事先在财务部留存备案，若发生开票单位与付款单位不一致情形，财务会计需与业务员、开票单位、付款单位等各方共同确认转账金额，之后再行进行会计处理。

②对于采购付款，公司规定大额原材料采购需要通过银行转账的方式付款，对零星物资的采购，鼓励使用银行转账付款，对特殊情况需要现金结算的，由财务部核准后进行采购，后凭收据或发票报销。

③对于在工程施工项目中临时聘用的劳务工，公司鼓励按月以银行转账方式进行结算。对于要求现金结算的劳务工，工程项目负责人向财务部申请现金支取，并提供劳务工亲笔签名的工资考勤表，经财务负责人审批后，出纳支付工资。

④除此之外，公司发生的现金交易严格遵循以下内部控制原则：i）不相容职务分离，现金交易及入账由不同人员负责；ii）明确授权审批权限及程序，未经相应授权出纳不得取现及支付现金；iii）严格控制现金余量，根据资金历史使用情况合理估计每日现金使用量，多余部分及时缴存银行；iv）每日由主管会计人员和出纳对现金进行盘点；v）禁止现金坐支行为；vi）明确现金收支范围，对规定范围外的现金收支行为，除经相应的审批程序外，不得收支现金。

为规范货币资金管理，公司制定了《货币资金管理制度》，随着公司规模不断扩大，公司各项内部控制制度需要不断完善，在执行力度和效果上也需要持续改进。此外，公司及公司实际控制人承诺，在经营管理中加强现金管理，严格按照公司制定的《货币资金管理制度》的要求规范公司资金管理及相关内控流程，杜绝公司使用个人卡。

公司日常经营存在现金收支的情况，因对方交易习惯等原因，现金收支具有必要性；报告期内，公司现金收付金额较小，且现金收付占比在不断降低；公司财务部日常留存必要现金，超额部分缴存公司银行账户；现金收款和支出程序按照公司制定的《财务管理制度》、《货币资金管理制度》等执行，现金收支在发生时均及时记录于会计账簿，报告期内公司不存在现金坐支、**个人卡结算情况**；公司相关内控制度建立及执行情况良好，不存在资金体外循环。

2、应收票据及应收账款

2.1 应收票据

（1）应收票据按种类列示

单位：元

项目	2018 年 5 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日

银行承兑汇票	167,481.00	1,066,639.00	400,000.00
商业承兑汇票	-	181,497.00	-
合计	**167,481.00**	**1,248,136.00**	**400,000.00**

报告期内，公司收到的承兑汇票基于与客户的业务往来，具有真实的交易背景，不存在使用无真实交易背景票据的情况。公司报告期末的承兑汇票已在 2018 年 6 月全部背书付出。

（2）期末已背书但尚未到期的应收票据

单位：元

项目	2018 年 5 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	7,444,373.01	6,859,536.00	2,580,000.00
商业承兑汇票	962,417.00	126,147.00	192,133.00
合计	**8,406,790.01**	**6,985,683.00**	**2,772,133.00**

报告期各期末，公司无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的情况。

2.2 应收账款

（1）应收账款按种类列示

单位：元

种类	2018 年 5 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	45,714,032.41	14.00	4,621,689.33	10.11	41,092,343.08
组合 1：账龄组合	39,312,293.98	86.00	4,621,689.33	11.76	34,690,604.65
组合 2：关联方组合	6,401,738.43	14.00	-	-	6,401,738.43
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账					

种类	2018 年 5 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
款					
合计	**45,714,032.41**	**100.00**	**4,621,689.33**	**10.11**	**41,092,343.08**

（续表）

种类	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	49,064,079.31	12.75	5,733,912.50	11.69	43,330,166.81
组合 1：账龄组合	42,810,376.03	87.25	5,733,912.50	13.39	37,076,463.53
组合 2：关联方组合	6,253,703.28	12.75	-	-	6,253,703.28
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	**49,064,079.31**	**100.00**	**5,733,912.50**	**11.69**	**43,330,166.81**

（续表）

种类	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	52,718,491.66	100.00	4,347,127.55	8.25	48,371,364.11
组合 1：账龄组合	47,825,141.82	90.72	4,347,127.55	9.09	43,478,014.27
组合 2：关联方组合	4,893,349.84	9.28	-	-	4,893,349.84

种类	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	**52,718,491.66**	**100.00**	**4,347,127.55**	**8.25**	**48,371,364.11**

①年末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

无。

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

单位：元

时间	账龄	金额	比例（%）	坏账准备	账面价值
2018 年 5 月 31 日	1 年以内	28,172,564.21	71.66	1,408,628.21	26,763,936.00
	1 至 2 年	3,787,631.50	9.63	378,763.15	3,408,868.35
	2 至 3 年	4,208,755.83	10.71	1,262,626.75	2,946,129.08
	3 至 4 年	3,143,342.44	8.00	1,571,671.22	1,571,671.22
	合计	**39,312,293.98**	**100.00**	**4,621,689.33**	**34,690,604.65**
2017 年 12 月 31 日	1 年以内	24,477,682.52	57.18	1,223,884.13	23,253,798.39
	1 至 2 年	8,867,374.29	20.71	886,737.43	7,980,636.86
	2 至 3 年	5,546,843.37	12.96	1,664,053.01	3,882,790.36
	3 至 4 年	3,918,475.85	9.15	1,959,237.93	1,959,237.92
	合计	**42,810,376.03**	**100.00**	**5,733,912.50**	**37,076,463.53**
2016 年 12 月 31 日	1 年以内	31,981,471.98	66.87	1,599,073.60	30,382,398.38
	1 至 2 年	10,025,234.96	20.96	1,002,523.49	9,022,711.47
	2 至 3 年	5,818,434.88	12.17	1,745,530.46	4,072,904.42
	合计	**47,825,141.82**	**100.00**	**4,347,127.55**	**43,478,014.27**

③组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

无。

（2）应收账款余额变动分析

截至 2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2018 年 5 月 31 日，公司的应收账款余额（未扣除坏账准备）分别为 52,718,491.66 元、49,064,079.31 元、45,714,032.41 元。

报告期内，公司应收账款金额较大，但期末余额呈下降趋势，其中，2017 年末应收账款余额较上年末减少 365.44 万元，降幅为 7.55%；2018 年公司应收账款余额继续下降，5 月末余额较上年末减少 335.00 万元，降幅为 6.83%。报告期各期末，公司应收账款余额占当期营业收入比重分别为 57.51%、49.65%、126.43%，2018 年 5 月末该比例较高，主要是由于部分款项未到约定结算期，将在半年度结算。公司客户多为国有企业，考虑到公司对国有企业的议价能力有限，且其规模较大，资信良好，因此公司对其施行较为宽松的信用政策，一般根据双方资金盈余情况，按月或按季度结算款项，因此报告期末的部分款项将在半年度结算。公司应收账款余额变动合理。

（3）报告期内公司应收账款欠款金额前五名客户情况

单位：元

时间	公司名称	金额	账龄	占比（%）	与公司关系	款项性质
2018 年 5 月 31 日	云南有色	5,436,808.82	1 年以内	11.89	关联方	销售款
	北京联百亿科技有限公司	2,390,838.00	1 年以内	5.23	非关联方	销售款
	山东招金地质勘查有限公司	2,170,629.50	1 年以内	4.75	非关联方	销售款
	青岛地质工程勘察院	1,521,123.00	1 年以内：926,221.00 1-2 年：406,565.00 2-3 年：188,337.00	3.33	非关联方	销售款
	MVM DRILLING S.A.C.	1,296,755.48	1 年以内	2.84	非关联方	销售款
	合计	**12,816,154.80**		**28.04**		
2017 年 12 月 31 日	云南有色	5,305,314.68	1 年以内：4,950,194.15 1-2 年：355,120.53	10.81	关联方	销售款
	山东招金地质勘查有限公司	2,260,247.00	1 年以内：1,767,293.00 1-2 年：492,954.00	4.61	非关联方	销售款

时间	公司名称	金额	账龄	占比（%）	与公司关系	款项性质
	辽宁省冶金地质勘查局四 0 一队	1,504,224.00	1 年以内：47,020.00 1-2 年：1,457,204.00	3.07	非关联方	销售款
	山东省地质矿产勘查开发局第三地质大队（山东省第三地质矿产勘查院）	1,389,646.78	1 年以内：1,017,779.00 1-2 年：371,867.78	2.83	非关联方	销售款
	山东省威海基础工程公司	1,383,301.00	1 年以内：572,484.00 1-2 年：810,817.00	2.82	非关联方	销售款
	合计	**11,842,733.46**		**24.14**		
2016 年 12 月 31 日	云南有色	4,320,027.33	1 年以内 1,602,411.66 1-2 年 2,717,615.67	8.19	关联方	销售款
	辽宁省冶金地质勘查局四 0 一队	3,257,204.00	1 年以内	6.19	非关联方	销售款
	山东省地质矿产勘查开发局第三地质大队（山东省第三地质矿产勘查院）	2,516,661.78	1 年以内：2,402,852.00 1-2 年：113,809.78	4.77	非关联方	销售款
	四川省地矿物资总公司	2,290,100.00	1 年以内：2,110,000.00 1-2 年：180,100.00	4.34	非关联方	销售款
	山东招金地质勘查有限公司	2,222,158.00	1 年以内	4.22	非关联方	销售款
	合计	**14,606,151.11**		**27.71**		

注：以上表格中，2018 年 5 月 31 日，前五名中，公司对北京联百亿科技有限公司应收账款为销售给伊朗公司 FARAROUN SANAT FOULAD JONOUB 的产品形成。为了开展国际业务便利，公司与北京联百亿科技有限公司签署外贸出口代理协议，由北京联百亿科技有限公司向金石钻探提供出口货物到伊朗的货物代理出口、物流、收汇、退税等服务。

（4）公司应收账款余额中应收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位及关联方款项

详见本公转说明书之“第四节公司财务”之“七、关联方、关联方关系及关联交易”。

（5）报告期内，公司应收账款长期未收回款项

截至 2018 年 5 月 31 日，公司账龄在两年以上的应收账款余额 735.21 万元，占期末应收账款余额比重为 18.71%。长账龄余额主要为对各地勘探院、地质大队等客户的应收款，考虑到这些客户资信良好，公司与其交易往来频繁，且公司与对方定期确认应收款余额，双方确认金额无误，因此公司认为该长账龄应收款坏账风险较小。未来公司将通过业务人员加强应收账款的催收力度，缩短销售货款的回款周期。

（6）报告期内或期后有大额冲减的应收款项

无。

（7）应收账款坏账政策分析

公司应收账款坏账政策如下：

账龄	坏账计提比例
1 年以内（含 1 年，下同）	5%
1 至 2 年	10%
2 至 3 年	30%
3 至 4 年	50%
4 至 5 年	80%
5 年以上	100%

公司结合实际业务开展情况，制定了上述应收账款坏账政策。报告期内，公司约80%的应收账款余额在两年以内，公司的坏账政策与公司的实际情况相符，与同行业可比公司的坏账政策相比，公司制定的坏账政策是谨慎的。

（8）应收账款期后收回情况

报告期后，公司销售回款情况良好，未发现应收账款存在坏账的风险。截至 2018 年 7 月 31 日，公司已累计收到销售回款约 1,386.20 万元，占报告期末应收账款余额比例约 30%。

3、其他应收款

（1）其他应收款按种类列示

单位：元

种类	2018 年 5 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	442,790.02	100.00	28,322.04	6.40	414,467.98
组合 1：账龄组合	442,790.02	100.00	28,322.04	6.40	414,467.98
组合 2：关联方组合	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	**442,790.02**	**100.00**	**28,322.04**	**6.40**	**414,467.98**

（续表）

种类	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收项	95,116.45	100.00	29,762.76	31.29	65,353.69
组合 1：账龄组合	95,116.45	100.00	29,762.76	31.29	65,353.69
组合 2：关联方组合	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	**95,116.45**	**100.00**	**29,762.76**	**31.29**	**65,353.69**

（续表）

种类	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	

		（%）		（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收项	201,570.89	100.00	35,470.17	17.60	166,100.72
组合 1：账龄组合	182,387.89	90.48	35,470.17	19.45	146,917.72
组合 2：关联方组合	19,183.00	9.52	-	-	19,183.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	**201,570.89**	**100.00**	**35,470.17**	**17.60**	**166,100.72**

①年末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

无。

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

单位：元

时间	账龄	金额	比例（%）	坏账准备	账面价值
2018 年 5 月 31 日	1 年以内	429,051.04	96.90	21,452.55	407,598.49
	1 至 2 年	-	-	-	-
	2 至 3 年	-	-	-	-
	3 至 4 年	13,738.98	3.10	6,869.49	6,869.49
	合计	**442,790.02**	**100.00**	**28,322.04**	**414,467.98**
2017 年 12 月 31 日	1 年以内	39,545.48	41.58	1,977.28	37,568.20
	1 至 2 年	-	-	-	-
	2 至 3 年	-	-	-	-
	3 至 4 年	55,570.97	58.42	27,785.48	27,785.49
	合计	**95,116.45**	**100.00**	**29,762.76**	**65,353.69**
2016 年 12 月 31 日	1 年以内	71,966.70	39.46	3,598.34	68,368.36
	1 至 2 年	6,272.69	3.44	627.27	5,645.42
	2 至 3 年	104,148.50	57.10	31,244.56	72,903.94
	合计	**182,387.89**	**100.00**	**35,470.17**	**146,917.72**

③组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

无。

（2）其他应收款按款项性质分类情况

项目	2018 年 5 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
出口退税	410,625.82	-	-
押金	29,133.54	70,801.02	56,526.61
招标保证金	-	23,000.00	10,000.00
备用金	3,030.66	863.39	94,436.38
预提费用	-	452.04	21,424.90
代垫费用	-	-	19,183.00
合计	**442,790.02**	**95,116.45**	**201,570.89**

（3）报告期内公司其他应收款欠款前五名情况如下表：

单位：元

时间	债务人	金额	账龄	占比（%）	与公司关系	款项性质
2018 年 5 月 31 日	出口退税	410,625.82	1 年以内	92.74	非关联方	出口退税
	秘鲁办公室租赁（Chorrillos）	15,394.56	1 年以内	3.48	非关联方	押金
	秘鲁仓库租赁（Lurin）	13,738.98	3-4 年	3.00	非关联方	押金
	预提费用	3,030.66	1 年以内	0.68	员工，非关联方	费用报销
	合计	**442,790.02**		**100.00**		
2017 年 12 月 31 日	秘鲁办公室租赁（Carlos）	41,437.08	3-4 年	43.56	非关联方	押金
	秘鲁办公室租赁（Chorrillos）	15,682.08	1 年以内	16.49	非关联方	押金
	守正招标有限公司	10,000.00	1 年以内	10.51	非关联方	招标保证金
	山西省第四地质工程勘察院	10,000.00	1 年以内	10.51	非关联方	招标保证金
	中资国际招标有限责任公司	3,000.00	1 年以内	3.15	非关联方	招标保证金
	合计	**80,119.16**		**84.22**		
2016 年 12 月 31 日	秘鲁公司员工	45,413.55	1 年以内	6.61	员工，非关联方	备用金

	秘鲁办公室租赁（Carlos）	42,495.33	2-3 年	6.18	非关联方	押金
	ZHOU ZHICHEN	41,622.00	1 年以内 4,395.64 1-2 年 5,376.59 2-3 年 31,849.77	20.65	员工，非关联方	备用金
	预提费用	21,424.90	1 年以内	10.63	员工，非关联方	费用报销
	常连生	19,183.00	1 年以内	9.52	关联方	代垫保险费
	合计	**170,138.78**		**84.41**		

（4）公司其他应收款余额中应收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位及关联方款项。

详见本公转说明书之“第四节公司财务”之“七、关联方、关联方关系及关联交易”。

（5）报告期内，公司其他应收款长期未收回款项

报告期内，公司存在账龄在 3 年以上的应收款项，为尚善金石支付当地办公室、仓库租赁押金，因此账龄较长。上述押金有协议约定及支付凭证，款项无法回收的风险较小。

（6）其他应收款坏账政策分析

公司其他应收款坏账政策如下：

账龄	坏账计提比例
1 年以内（含 1 年，下同）	5%
1 至 2 年	10%
2 至 3 年	30%
3 至 4 年	50%
4 至 5 年	80%
5 年以上	100%

公司结合实际业务开展情况，制定了上述其他应收款坏账政策。公司的坏账政策与公司的实际情况相符，与同行业可比公司的坏账政策相比，公司制定的坏

账政策是谨慎的。

（7）其他应收款期后收回情况

截至本公开转让说明书签署日，公司已收回全部对关联方应收款余额（合计19,183.00元）及部分保证金，剩余未收回款项主要为上文提及的押金。

4、预付款项

（1）报告期内公司预付款项

单位：元

账龄	2018年5月31日		2017年12月31日		2016年12月31日	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内（含1年，下同）	1,207,351.48	99.38	1,516,256.51	91.08	1,324,297.21	89.52
1-2年	-	-	13,826.93	0.83	154,968.77	10.48
2-3年	7,473.66	0.62	134,596.01	8.09	-	-
3-4年	-	-	-	-	-	-
合计	**1,214,825.14**	**100.00**	**1,664,679.45**	**100.00**	**1,479,265.98**	**100.00**

公司预付账款公司是按照约定预付的原材料采购款、服务费等，相关金额在公司收到货物或接受服务后结转。

（2）报告期内公司预付款项前五名情况如下表：

单位：元

时间	债务人	金额	账龄	占比（%）	与公司关系	款项性质
2018年5月31日	上海国金金属材料有限公司	655,670.03	1年以内	53.97	非关联方	材料款
	国网冀北电力有限公司唐山供电公司	100,000.00	1年以内	8.23	非关联方	电费
	ADUA LINK S.A.C.	89,730.40	1年以内	7.39	非关联方	清关中介服务费
	中国石化销售有限公司河北唐山石油分公司	42,000.00	1年以内	3.46	非关联方	材料款

	唐山金蝶管理软件有限公司	52,000.00	1 年以内	4.28	非关联方	服务费
	合计	**939,400.43**		**77.33**		
2017 年 12 月 31 日	上海国金金属材料有限公司	594,595.42	1 年以内	35.72	非关联方	材料款
	内蒙古金勘矿山机电设备有限公司	144,500.00	1 年以内	8.68	非关联方	材料款
	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）河北分所	100,000.00	2-3 年	6.01	非关联方	服务费
	国网冀北电力有限公司唐山市丰润区供电分公司	100,000.00	1 年以内	6.01	非关联方	电费
	哈尔滨电碳厂	87,440.00	1 年以内	5.25	非关联方	材料款
	合计	**1,026,535.42**		**61.67**		
2016 年 12 月 31 日	无锡百禾工业机器人有限公司	606,700.00	1 年以内	41.01	非关联方	固定资产款
	上海国金金属材料有限公司	124,421.60	1 年以内	8.41	非关联方	材料款
	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）河北分所	100,000.00	1-2 年	6.76	非关联方	服务费
	国网冀北唐山市丰润区供电公司	88,840.16	1 年以内	6.01	非关联方	电费
	北京顺达亿成工贸有限公司	58,993.00	1 年以内	3.99	非关联方	材料款
	合计	**978,954.76**		**66.18**		

（3）公司预付账款余额中预付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位及关联方款项

无。

5、存货

（1）公司存货的内部控制和管理制度

报告期内，公司存货包括原材料、在产品和库存商品等。公司制订了《采购管理制度》、《生产车间管理制度》、《存货管理制度》等制度，对职责权限、采购管理、验收入库管理、保管、出库管理、盘点、计价等各环节的内部控制和管理

进行了严格的规定，能够有效控制相关风险。公司存货各项目的确认、计量与结转流程介绍如下：

①公司原材料从上游供应商处采购。一般而言，公司要求供应商将货物送至公司，经库管员抽检合格后入库，并记录原材料；

②生产期间，生产负责人根据销售订单确认原材料需求，并编制领料单。库管员确认用料后，财务人员按照原材料领料单将原材料成本结转入生产成本；

③产品生产完工后，分类存放于成品区，库管员编制入库单以记录产品数量及规格，财务人员按照入库单将生产成本结转入库存商品；

④完成订单后，公司将全部产品装车发出，库管员编制出库单。公司在收入得以确认时结转营业成本，就公司实际情况而言，财务人员每月末根据出库单结转销售成本。一般而言，商品在一周内送达对方客户，报告期各期末，公司不存在发出商品。

公司存货的确认、计量与结转程序合理，符合会计准则的规定。

（2）存货构成分析

单位：元

项目	2018 年 5 月 31 日			
	账面余额	跌价准备	账面价值	占比（%）
原材料	12,317,944.91	-	12,317,944.91	31.98
在产品	4,117,525.32	-	4,117,525.32	10.69
库存商品	22,087,915.98	-	22,087,915.98	57.34
合计	**38,523,386.21**	**-**	**38,523,386.21**	**100.00**

（续表）

项目	2017 年 12 月 31 日			
	账面余额	跌价准备	账面价值	占比（%）
原材料	4,413,513.83	-	4,413,513.83	15.19
在产品	4,013,682.96	-	4,013,682.96	13.81
库存商品	20,627,366.54	-	20,627,366.54	71.00

合计	**29,054,563.33**	**-**	**29,054,563.33**	**100.00**

（续表）

项目	2016 年 12 月 31 日			
	账面余额	跌价准备	账面价值	占比（%）
原材料	3,653,012.86	-	3,653,012.86	13.44
在产品	4,373,559.90	-	4,373,559.90	16.09
库存商品	19,153,936.61	-	19,153,936.61	70.47
合计	**27,180,509.37**	**-**	**27,180,509.37**	**100.00**

报告期内，公司存货主要包括原材料、在产品和库存商品。其中，原材料为采购的金刚石、钢管、合金粉等；库存商品为生产完工的钻头、扩孔器、钻具、钻套管等地质钻探设备、工器具、人造金刚石制品等。截至2016年12月31日、2017年12月31、2018年5月31日，公司的存货余额分别为2,718.05万元、2,905.46万元、3,852.34万元，最近一期期末存货余额较上年末增加946.88万元，主要是由于公司预期钢管价格将继续上涨，因此提前购入一批钢管原材料，期末原材料储备增加。

①报告期各期末，公司原材料余额分别为365.30万元、441.35万元、1,231.79万元，占存货余额比重分别为13.44%、15.19%、31.98%，原材料余额及占比提高，主要是受到材料采购价格上涨的影响。一般而言，公司为保证生产需要，需储备一定量的原材料，公司生产加工耗用钢管原材料较多，2017以来钢管价格持续上涨，考虑到未来钢管价格将继续增长，而钢管可长时间存放，因此公司在报告期末提前购入大批钢管，期末原材料金额及占比增加。此外，批量采购亦可以提高公司对供应商的议价能力，以更低的价格购入原材料，以应对原材料价格上涨风险。

②报告期各期末，公司库存商品余额分别为1,915.39万元、2,062.74万元、2,208.79万元，占存货余额比重分别为70.47%、71.00%、57.34%，公司库存商品余额维持在较高水平。公司产品为消耗品，诸如钻头等产品在实际施工过程中磨损较快、需不断替换，而钻套管等产品根据钻探深度不断叠加延长、需求量大，因此，为满足订单需求，公司主要采取库存式生产，通过大批量生产提高生产效率、降低单位成本。此外，钻探工具类产品主要原材料为钢材，管理便捷、可长

时间存放，因此公司库存商品平均储备量较高。

③报告期各期末，公司在产品余额分别为437.36万元、401.37万元、411.75万元，占存货余额比重分别为16.09%、13.81%、10.69%，公司在产品余额变化平稳，车间生产按计划有序进行。

公司存货构成合理，与公司生产和经营模式相适应。

（3）存货余额变动分析

截至 2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31、2018 年 5 月 31 日，公司的存货余额分别为 27,180,509.37 元、29,054,563.33 元、38,523,386.21 元。

2018 年 5 月末，公司存货余额较上年末增加 946.88 万元，涨幅为 32.59%，其中原材料金额较上年增加 790.44 万元，主要是由于公司预期钢管价格将继续上涨，因此提前购入一批钢管原材料，期末原材料储备增加。

（4）存货跌价准备分析

公司存货跌价准备按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。经公司评估，公司存货保管良好，不存在可变现净值低于存货成本的情况，不存在亏损合同，也未发现存货在未来存在较大的减值风险，因此公司期末未对存货计提跌价准备。

6、其他流动资产

单位：元

项目	2018 年 5 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
待抵扣增值税进项税额	1,021,744.42	1,147,400.07	1,171,296.52
预缴所得税	228,950.60	180,477.03	207,108.00
合计	**1,250,695.02**	**1,327,877.10**	**1,378,404.52**

报告期内，待抵扣增值税进项税额和预缴所得税均为尚善金石待抵扣或预缴的税金。根据秘鲁当地的税收政策，公司经营过程中会产生待抵扣增值税进项税额和预缴所得税额。

（1）增值税

尚善金石适用的增值税税收政策：

①销项税额：对所有销售，按照“销售额（发票金额）×18%”计算；

②进项税额：对所有采购，按照“采购额（发票金额）×18%”计算。此外，部分进口货物还按照“进口额×3.5%”额外计算附加进项税。在实务操作中，并非每笔进口都交额外的 3.5%税率进项税，清关时，海关根据进口货物清单计算应纳税额，尚善金石向清关公司支付的清关费中包含该税费，税费由清关公司交给税局；

③预扣税：客户司在付款时，税局要求其按照“发票金额×3%”计算预扣税款，并支付到尚善金石的税局账户中，开票公司申报缴纳增值税时，可抵扣这部分金额。

尚善金石销售的货物全部从金石钻探进口，因此，预缴增值税期末余额即待抵扣进项税额，主要为期末尚未售出的进口货物对应的增值税额。报告期各期末，预交增值税余额较高，主要与尚善金石期末存货余额相关。

（2）所得税

企业所得税实行“按月分期预缴，年终汇算清缴”的办法征收。预缴时，企业按照“每月实际收入（不含增值税）×1.5%”计算缴纳；清缴时，需根据公司当年的盈利情况区分，若公司盈利，则按照“应税利润×30%”计算全年应交所得税，扣除已预缴部分后，补缴剩余金额；若公司亏损，则无需补缴，已预缴金额可在以后年度盈利后抵减。

因尚善金石成立后连续亏损，未做汇算清缴，因此预缴所得税期末余额为以前年度累计预缴金额；至 2017 年，尚善金石开始盈利，该项余额已在 2018 年汇算清缴时部分抵减。

7、固定资产

（1）截至 2018 年 5 月 31 日公司固定资产及折旧情况如下表：

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
2017 年 12 月 31 日	**35,695,497.40**	**28,298,786.14**	**5,841,678.81**	**854,025.12**	**70,689,987.47**
本期增加	-	199,949.89	-7,716.75	22,497.21	214,730.35
其中：外购	-	199,949.89	-	25,001.01	224,950.90
汇率调整	-	-	-7,716.75	-2,503.80	-10,220.55
本期减少	-	1,071,093.59	183,543.13	10,184.24	1,264,820.96
其中：报废或处置	-	1,071,093.59	183,543.13	10,184.24	1,264,820.96
2018 年 5 月 31 日	**35,695,497.40**	**27,427,642.44**	**5,650,418.93**	**866,338.09**	**69,639,896.86**
二、累计折旧					
2017 年 12 月 31 日	**6,011,730.58**	**17,082,467.47**	**4,663,654.79**	**771,066.78**	**28,528,919.62**
本期增加	602,622.21	1,009,532.29	253,070.47	6,953.69	1,872,178.66
其中：计提折旧	602,622.21	1,009,532.29	257,620.69	8,909.41	1,878,684.60
汇率调整	-	-	-4,550.22	-1,955.72	-6,505.94
本期减少	-	792,460.99	174,366.24	10,184.24	977,011.47

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
其中：报废或处置	-	792,460.99	174,366.24	10,184.24	977,011.47
2018 年 5 月 31 日	**6,614,352.79**	**17,299,538.77**	**4,742,359.02**	**767,836.23**	**29,424,086.81**
三、减值准备					
2017 年 12 月 31 日	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
本期增加	-	-	-	-	-
本期减少	-	-	-	-	-
2018 年 5 月 31 日	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
四、账面价值					
2018 年 5 月 31 日	**29,081,144.61**	**10,128,103.67**	**908,059.91**	**98,501.86**	**40,215,810.05**
2017 年 12 月 31 日	**29,683,766.82**	**11,216,318.67**	**1,178,024.02**	**82,958.34**	**42,161,067.85**

（2）截至 2017 年 12 月 31 日公司固定资产及折旧情况如下表：

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
2016 年 12 月 31 日	**35,695,497.40**	**26,759,469.89**	**5,545,842.06**	**808,831.92**	**68,809,641.27**
本年增加	-	1,539,316.25	524,326.75	45,193.20	2,108,836.20
其中：外购	-	1,223,076.93	528,322.50	47,156.01	1,798,555.44

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
在建工程转入	-	316,239.32	-	-	316,239.32
汇率调整	-		-3,995.75	-1,962.81	-5,958.56
本年减少	-	-	228,490.00	-	228,490.00
其中：报废或处置		-	228,490.00	-	228,490.00
2017 年 12 月 31 日	**35,695,497.40**	**28,298,786.14**	**5,841,678.81**	**854,025.12**	**70,689,987.47**
二、累计折旧					
2016 年 12 月 31 日	**4,565,437.26**	**14,507,510.15**	**4,242,800.43**	**756,950.95**	**24,072,698.79**
本年增加	1,446,293.32	2,574,957.32	637,919.48	14,115.83	4,673,285.95
其中：计提折旧	1,446,293.32	2,574,957.32	640,766.45	15,729.26	4,677,746.35
汇率调整	-	-	-2,846.97	-1,613.43	-4,460.40
本年减少	-	-	217,065.12	-	217,065.12
其中：报废或处置	-	-	217,065.12	-	217,065.12
2017 年 12 月 31 日	**6,011,730.58**	**17,082,467.47**	**4,663,654.79**	**771,066.78**	**28,528,919.62**
三、减值准备					
2016 年 12 月 31 日	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
本年增加	-	-	-	-	-
本年减少	-	-	-	-	-
2017 年 12 月 31 日	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
四、账面价值					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
2017 年 12 月 31 日	**29,683,766.82**	**11,216,318.67**	**1,178,024.02**	**82,958.34**	**42,161,067.85**
2016 年 12 月 31 日	**31,130,060.14**	**12,251,959.74**	**1,303,041.63**	**51,880.97**	**44,736,942.48**

（3）截至 2016 年 12 月 31 日公司固定资产及折旧情况如下表：

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
2015 年 12 月 31 日	**37,794,044.97**	**23,481,436.06**	**6,433,213.30**	**799,664.81**	**68,508,359.14**
本年增加	4,882,895.00	3,341,033.83	146,816.79	9,167.11	8,379,912.73
其中：外购	-	2,068,504.29	134,136.24	3,190.21	2,205,830.74
在建工程转入	4,882,895.00	1,272,529.54	-	-	6,155,424.54
汇率调整	-	-	12,680.55	5,976.90	18,657.45
本年减少	6,981,442.57	63,000.00	1,034,188.03	-	8,078,630.60
其中：企业分立	6,981,442.57	-	-	-	6,981,442.57
升级改造	-	63,000.00	-	-	63,000.00
报废或处置	-	-	1,034,188.03	-	1,034,188.03
2016 年 12 月 31 日	**35,695,497.40**	**26,759,469.89**	**5,545,842.06**	**808,831.92**	**68,809,641.27**
二、累计折旧					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
2015 年 12 月 31 日	**6,110,295.45**	**12,252,037.91**	**3,643,518.01**	**681,301.79**	**22,687,153.16**
本年增加	1,457,477.53	2,308,339.74	783,497.12	75,649.16	4,624,963.55
其中：计提折旧	1,457,477.53	2,308,339.74	777,473.86	72,441.55	4,615,732.68
汇率调整			6,023.26	3,207.61	9,230.87
本年减少	3,002,335.72	52,867.50	184,214.70	-	3,239,417.92
其中：企业分立	3,002,335.72	-	-	-	3,002,335.72
升级改造	-	52,867.50	-	-	52,867.50
报废或处置	-	-	184,214.70	-	184,214.70
2016 年 12 月 31 日	**4,565,437.26**	**14,507,510.15**	**4,242,800.43**	**756,950.95**	**24,072,698.79**
三、减值准备					
2015 年 12 月 31 日	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
本年增加	-	-	-	-	-
本年减少	-	-	-	-	-
2016 年 12 月 31 日	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
四、账面价值					
2016 年 12 月 31 日	**31,130,060.14**	**12,251,959.74**	**1,303,041.63**	**51,880.97**	**44,736,942.48**
2015 年 12 月 31 日	**31,683,749.52**	**11,229,398.15**	**2,789,695.29**	**118,363.02**	**45,821,205.98**

（4）权利受限情况

2018 年 4 月 2 日，公司与沧州银行股份有限公司唐山分行签订《综合授信合同》和《流动资金借款合同》，借款金额 800 万；2018 年 4 月 8 日，公司与沧州银行股份有限公司唐山分行签订《流动资金借款合同》，借款金额 700 万。公司为上述两笔借款与沧州银行股份有限公司唐山分行签订《最高额抵押合同》，抵押物为公司房产、土地使用权。截至 2018 年 5 月 31 日，公司抵押的房屋建筑物原值 35,695,497.40 元，净值 29,081,144.61 元。

公司贷款及资产抵押情况参见本公开转让说明书之“第二节公司业务”之“四、公司业务收入情况”之“（四）公司重大业务合同及履行情况”。

8、无形资产

（1）截至 2018 年 5 月 31 日，公司无形资产及摊销情况如下表：

单位：元

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
2017 年 12 月 31 日	**20,430,753.74**	**20,430,753.74**
本期增加	-	-
本期减少	-	-
2018 年 5 月 31 日	**20,430,753.74**	**20,430,753.74**
二、累计摊销		
2017 年 12 月 31 日	**2,135,270.11**	**2,135,270.11**
本期增加	170,256.25	170,256.25
本期减少	-	-
2018 年 5 月 31 日	**2,305,526.36**	**2,305,526.36**
三、减值准备		
2017 年 12 月 31 日	-	-
本期增加	-	-
本期减少	-	-
2018 年 5 月 31 日	-	-
四、账面价值		

2018 年 5 月 31 日	**18,125,227.38**	**18,125,227.38**
2017 年 12 月 31 日	**18,295,483.63**	**18,295,483.63**

（2）截至 2017 年 12 月 31 日，公司无形资产及摊销情况如下表：

单位：元

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
2016 年 12 月 31 日	**20,430,753.74**	**20,430,753.74**
本年增加	-	-
本年减少	-	-
2017 年 12 月 31 日	**20,430,753.74**	**20,430,753.74**
二、累计摊销		
2016 年 12 月 31 日	**1,726,655.11**	**1,726,655.11**
本年增加	408,615.00	408,615.00
本年减少	-	-
2017 年 12 月 31 日	**2,135,270.11**	**2,135,270.11**
三、减值准备		
2016 年 12 月 31 日	-	-
本年增加	-	-
本年减少	-	-
2017 年 12 月 31 日	-	-
四、账面价值		
2017 年 12 月 31 日	**18,295,483.63**	**18,295,483.63**
2016 年 12 月 31 日	**18,704,098.63**	**18,704,098.63**

（3）截至 2016 年 12 月 31 日，公司无形资产及摊销情况如下表：

单位：元

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
2015 年 12 月 31 日	**27,041,517.36**	**27,041,517.36**
本年增加	-	-
本年减少	6,610,763.62	6,610,763.62

项目	土地使用权	合计
其中：企业分立	6,610,763.62	6,610,763.62
2016 年 12 月 31 日	**20,430,753.74**	**20,430,753.74**
二、累计摊销		
2015 年 12 月 31 日	**2,036,637.77**	**2,036,637.77**
本年增加	496,758.52	496,758.52
本年减少	806,741.18	806,741.18
其中：企业分立	806,741.18	806,741.18
2016 年 12 月 31 日	**1,726,655.11**	**1,726,655.11**
三、减值准备		
2015 年 12 月 31 日	**-**	**-**
本年增加	-	-
本年减少	-	-
2016 年 12 月 31 日	**-**	**-**
四、账面价值		
2016 年 12 月 31 日	**18,704,098.63**	**18,704,098.63**
2015 年 12 月 31 日	**25,004,879.59**	**25,004,879.59**

（4）截至 2018 年 5 月 31 日，公司主要无形资产情况如下表：

无形资产名称	初始金额（元）	摊销期限（年）	摊销期限确定依据	摊余价值（元）
土地使用权	20,430,753.74	50	不动产权证上规定的有效期	18,342,996.00

（5）权利受限情况

2018 年 4 月 2 日，公司与沧州银行股份有限公司唐山分行签订《综合授信合同》和《流动资金借款合同》，借款金额 800 万；2018 年 4 月 8 日，公司与沧州银行股份有限公司唐山分行签订《流动资金借款合同》，借款金额 700 万。公司为上述两笔借款与沧州银行股份有限公司唐山分行签订《最高额抵押合同》，抵押物为公司房产、土地使用权。截至 2018 年 5 月 31 日，公司抵押的土地使用权原值 20,430,753.74 元，净值 18,125,227.38 元。

公司贷款及资产抵押情况参见本公开转让说明书之“第二节公司业务”之“四、公司业务收入情况”之“（四）公司重大业务合同及履行情况”。

9、主要资产减值准备的计提依据和计提情况

（1）主要资产减值准备的计提依据

公司报告期内对应收账款和其他应收款计提了减值准备，采用账龄分析法计提，计提比例如下：

账龄	应收账款	其他应收款
1 年以内（含 1 年，下同）	5%	5%
1-2 年	10%	10%
2-3 年	30%	30%
3-4 年	50%	50%
4-5 年	80%	80%
5 年以上	100%	100%

（2）主要资产减值准备的计提情况

单位：元

项目	期间	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
坏账准备	2016 年度	3,313,730.69	1,068,867.03	-	4,382,597.72
	2017 年度	4,382,597.72	1,411,064.45	29,986.91	5,763,675.26
	2018 年 1-5 月	5,763,675.26	-	1,113,663.89	4,650,011.37
资产减值损失	2016 年度		1,048,339.60		
	2017 年度		1,391,993.71		
	2018 年 1-5 月		-1,099,077.00		

（3）与可比公司坏账政策比较情况

账龄	贵州捷盛	鸣利来	祥龙钻探	金石钻探
1 年以内（含 1 年，下同）	5%	3%	5%	5%
1-2 年	10%	20%	10%	10%
2-3 年	30%	30%	50%	30%
3-4 年	50%	50%	100%	50%
4-5 年	80%	80%	100%	80%

账龄	贵州捷盛	鸣利来	祥龙钻探	金石钻探
5 年以上	100%	100%	100%	100%

经比对，公司与贵州捷盛坏账准备计提比例一致；与鸣利来相比，公司一年以内应收款坏账计提比例更高，而 1-2 年的计提比例更低；与祥龙钻探相比，公司 2-5 年应收账款坏账计提比例更低。整体而言，公司坏账政策与可比公司无重大差异，坏账计提比例在合理范围内。

10、递延所得税资产

项目	2018 年 5 月 31 日		2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	4,134,075.51	620,111.32	5,250,315.24	787,547.29	4,032,366.78	604,855.02
合计	**4,134,075.51**	**620,111.32**	**5,250,315.24**	**787,547.29**	**4,032,366.78**	**604,855.02**

（三）报告期重大债项情况

1、短期借款

单位：元

项目	2018 年 5 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
担保借款	28,000,000.00	28,000,000.00	20,000,000.00
信用借款	-	2,000,000.00	-
合计	**28,000,000.00**	**30,000,000.00**	**20,000,000.00**

报告期内，公司短期借款情况详见本公开转让说明书之“第二节公司业务”之“四、公司业务收入情况”之“（四）公司重大业务合同及履行情况”。

2、应付票据和应付账款

2.1 应付票据

（1）应付票据按种类列示

单位：元

项目	2018 年 5 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日

银行承兑汇票	-	1,000,000.00	-
商业承兑汇票	-	-	-
合计	**-**	**1,000,000.00**	**-**

报告期内，公司支付的承兑汇票基于与客户的业务往来，具有真实的交易背景，不存在使用无真实交易背景票据的情况。

截至 2018 年 5 月 31 日，公司无已到期未支付的应付票据。

2.2 应付账款

（1）报告期内公司应付账款情况如下表：

单位：元

账龄	2018 年 5 月 31 日		2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	12,047,999.13	93.72	14,773,581.82	90.36	19,381,161.53	84.54
1-2 年	383,072.46	2.98	464,587.66	2.84	2,479,804.39	10.82
2-3 年	269,860.59	2.10	445,655.05	2.73	1,064,126.73	4.64
3 年以上	154,123.62	1.20	664,776.58	4.07	-	-
合计	**12,855,055.80**	**100.00**	**16,348,601.11**	**100.00**	**22,925,092.65**	**100.00**

公司应付账款余额主要为原材料采购款。报告期各期末，公司应付账款余额呈下降趋势，主要是由于公司在资金富余时加快付款进度，及时清偿供应商应付款。

报告期内，公司90%以上的应付账款余额账龄在1年以内。期末公司存在账龄在3年以上的应付账款余额，主要是由于对方单位暂未要求偿付。公司与供应商之间按约定结清款项，公司历史信用记录良好，未发生过因拖欠供应商款项等原因而产生的经济纠纷。

（2）报告期内公司应付账款前五名的债权人情况如下表：

单位：元

时间	债权人	金额	占比（%）	账龄	与公司关系	款项性质
2018年5月31日	浙江新纪元管业科技有限公司	1,920,334.25	14.94	1年以内	非关联方	货款
	上海泽佳工贸有限公司	1,254,456.86	9.76	1年以内	非关联方	货款
	无锡贝来钢管有限公司	1,152,507.49	8.97	1年以内	非关联方	货款
	江西鑫通机械制造有限公司	1,065,377.43	8.29	1年以内	非关联方	货款
	上海雄抚贸易有限公司	743,411.88	5.78	1年以内	非关联方	货款
	合计	**6,136,087.91**	**47.74**			
2017年12月31日	浙江新纪元管业科技有限公司	3,448,484.27	21.09	1年以内	非关联方	货款
	无锡贝来钢管有限公司	2,337,230.25	14.30	1年以内	非关联方	货款
	上海泽佳工贸有限公司	1,046,447.56	6.40	1年以内	非关联方	货款
	江西鑫通机械制造有限公司	1,086,956.60	6.65	1年以内	非关联方	货款
	山东省地矿物资总公司	814,948.72	4.98	1年以内	非关联方	货款
	合计	**8,734,067.40**	**53.42**			
2016年12月31日	浙江新纪元管业科技有限公司	3,803,936.11	16.59	1年以内：2,195,692.11 1-2年：1,608,244.00	非关联方	货款
	无锡贝来钢管有限公司	2,525,925.80	11.02	1年以内	非关联方	货款
	上海泽佳工贸有限公司	1,986,897.73	8.67	1年以内	非关联方	货款
	唐山璐萱商贸有限公司	1,728,752.89	7.54	1年以内	非关联方	货款
	山东省地矿物资总公司	1,194,234.46	5.21	1年以内	非关联方	货款
	合计	**11,239,746.99**	**49.03**			

（3）公司应付账款余额中应付持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位及关联方款项。

无。

3、其他应付款

（1）报告期内公司其他应付款情况如下表：

单位：元

项目	2018 年 5 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
押金	200,355.00	195,780.00	197,365.00
借款	5,845,077.15	13,999,411.75	21,536,646.55
工伤赔付	71,027.63	19,064.48	30,536.58
保险	72,132.50	71,423.00	71,513.06
需退给辞职人员的医疗卡个人账户款	1,906.89	1,906.89	1,906.89
体检费	-	72,957.80	-
其他	26,053.06	7,534.55	44,986.74
合计	**6,216,552.23**	**14,368,078.47**	**21,882,954.82**

公司其他应付款余额主要为股东借款，拆借款金额用于公司维持日常经营。

（2）报告期内公司其他应付款前五名的债权人情况如下表：

单位：元

时间	债权人	金额	占比（%）	账龄	与公司关系	款项性质
2018 年 5 月 31 日	汤秀兰	5,742,923.85	92.38	1 年以内	关联方	借款
	劳保押金	108,105.00	1.74	1 年以内：4,840.00 1-2 年：130.00 2-3 年：605.00 3-4 年：102,530.00	非关联方	押金
	职工工具押金	76,500.00	1.23	1 年以内：2,300.00 3-4 年：74,200.00	非关联方	押金
	员工	71,027.63	1.14	1 年以内	非关联方	工伤赔付
	养老保险	69,524.75	1.12	1 年以内	非关联方	保险
	合计	**6,068,081.23**	**97.61**			
2017 年 12 月 31 日	汤秀兰	13,869,558.43	96.53	1 年以内：6,658,910.21 1-2 年：4,000,000.00 2-3 年：	关联方	借款

时间	债权人	金额	占比（%）	账龄	与公司关系	款项性质
				3,210,648.22		
	劳保押金	105,030.00	0.73	1 年以内：1,765.00 1-2 年：130.00 2-3 年：605.00 3-4 年：102,530.00	非关联方	押金
	职工工具押金	75,000.00	0.52	1 年以内：800.00 3-4 年：74,200.00	非关联方	押金
	唐山利康医院	72,957.80	0.51	1 年以内	非关联方	体检费
	LO LI CHIN	129,853.32	0.90	1 年以内	员工，非关联方	借款
	合计	**14,252,399.55**	**99.19**			
2016 年 12 月 31 日	汤秀兰	18,809,057.43	85.95	1 年以内：4,000,000.00 1-2 年：14,809,057.43	关联方	借款
	LO LI CHIN	190,040.69	0.87	1 年以内	员工，非关联方	借款
	劳保押金	103,265.00	0.47	1 年以内：130.00 1-2 年：605.00 2-3 年：102,530.00	非关联方	押金
	何蕙岚	102,498.63	0.47	1 年以内	关联方	借款
	杨正英	102,301.37	0.47	1 年以内	关联方	借款
	合计	**19,307,163.12**	**88.23**			

（3）公司其他应付款余额中应付持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位及关联方款项

详见本公转说明书之“第四节公司财务”之“七、关联方、关联方关系及关联交易”。

4、预收账款

（1）报告期内公司预收账款情况如下表：

单位：元

项目	2018 年 5 月 31 日		2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	11,037,367.30	91.32	4,814,200.02	63.52	2,923,314.38	68.82
1-2 年	557,757.45	4.61	1,627,210.67	21.47	1,324,511.53	31.18
2-3 年	491,621.22	4.07	1,137,200.02	15.01	-	-
3 年以上	-	-	-	-	-	-
合计	**12,086,745.97**	**100.00**	**7,578,610.71**	**100.00**	**4,247,825.91**	**100.00**

公司预收账款为商品销售预收款。

（2）报告期内公司预收账款前五名债权人情况如下表：

单位：元

时间	债权人	金额	占比（%）	账龄	与公司关系	款项性质
2018 年 5 月 31 日	中国有色桂林矿产地质研究院有限公司	2,097,940.00	17.36	1 年以内	非关联方	货款
	青岛博华机械有限公司	1,194,031.50	9.88	1 年以内	非关联方	货款
	贵州省地质矿产勘查开发局一一五地质大队	779,295.00	6.45	1 年以内	非关联方	货款
	北京凌达嘉禾机械设备有限公司	639,095.00	5.29	1 年以内	非关联方	货款
	三河中冶勘第一地质勘查院唐山分院	400,000.00	3.31	1 年以内：100,000.00 1-2 年：300,000.00	非关联方	货款
	合计	**5,110,361.50**	**42.29**			
2017 年 12 月 31 日	四川陆源岩土工程有限公司	857,533.97	11.32	1-2 年：400,000.00 2-3 年：457,533.97	非关联方	货款
	宁夏同基国际贸易有限公司	829,901.30	10.95	1 年以内	非关联方	货款
	贵州省地质矿产勘查开发局一一五地质大队	698,115.00	9.21	1 年以内	非关联方	货款
	辽宁省第九地质大队	446,788.00	5.90	1 年以内：287,995.00 1-2 年：158,793.00	非关联方	货款

时间	债权人	金额	占比（%）	账龄	与公司关系	款项性质
	三河中冶勘第一地质勘查院唐山分院	400,000.00	5.28	1 年以内：100,000.00 1-2 年：300,000.00	非关联方	货款
	合计	3,232,338.27	42.66			
2016 年 12 月 31 日	四川陆源岩土工程有限公司	857,533.97	20.19	1 年以内：400,000.00 1-2 年：457,533.97	非关联方	货款
	辽宁省第九地质大队	392,788.00	9.25	1 年以内	非关联方	货款
	MDTOF (MONGOLIAN)	307,732.26	7.24	1 年以内：19,669.67 1-2 年：288,062.59	非关联方	货款
	三河中冶勘第一地质勘查院唐山分院	300,000.00	7.06	1 年以内：180,000.00 1-2 年：120,000.00	非关联方	货款
	中国地质科学院勘探技术研究所	255,838.00	6.02	1 年以内	非关联方	货款
	合计	**2,113,892.23**	**49.76**			

（3）公司预收账款余额中应付持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位及关联方款项

无。

5、应交税费

单位：元

项目	2018 年 5 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
增值税	-	1,073,732.92	1,359,302.42
企业所得税	104,217.93	569,025.21	698,251.35
个人所得税	27,468.18	38,360.78	37,818.83
城市维护建设税	20,531.29	60,223.35	83,785.79
教育费附加	12,318.77	36,134.01	50,271.47
地方教育费附加	8,212.52	24,089.34	33,514.32
土地使用税	97,830.94	-	-
印花税	14,061.00	6,294.90	6,591.60
合计	**284,640.63**	**1,807,860.51**	**2,269,535.78**

6、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

单位：元

项目	2017年12月31日	本年增加	本年减少	2018年5月31日
一、短期薪酬	1,823,567.05	8,426,520.68	8,800,511.83	1,449,575.90
二、离职后福利-设定提存计划	241,853.44	1,259,304.75	1,501,158.19	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	**2,065,420.49**	**9,685,825.43**	**10,301,670.02**	**1,449,575.90**

（续表）

项目	2016年12月31日	本年增加	本年减少	2017年12月31日
一、短期薪酬	1,672,373.12	19,808,911.94	19,657,718.01	1,823,567.05
二、离职后福利-设定提存计划	-	2,176,237.60	1,934,384.16	241,853.44
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	**1,672,373.12**	**21,985,149.54**	**21,592,102.17**	**2,065,420.49**

（续表）

项目	2015年12月31日	本年增加	本年减少	2016年12月31日
一、短期薪酬	2,091,239.28	18,535,636.33	18,954,502.49	1,672,373.12
二、离职后福利-设定提存计划	-	2,193,653.04	2,193,653.04	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	**2,091,239.28**	**20,729,289.37**	**21,148,155.53**	**1,672,373.12**

（2）短期薪酬列示

项目	2017年12月31日	本年增加	本年减少	2018年5月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,823,567.05	7,528,273.78	7,910,853.27	1,440,987.56
二、职工福利费	-	291,762.08	283,923.74	7,838.34

项目	2017年12月31日	本年增加	本年减少	2018年5月31日
三、社会保险费	-	603,034.82	603,034.82	-
其中：医疗保险费	-	507,217.60	507,217.60	-
工伤保险费	-	52,108.91	52,108.91	-
生育保险费	-	43,708.31	43,708.31	-
四、住房公积金	-	-	-	-
五、工会经费和职工教育经费	-	3,450.00	2,700.00	750.00
合计	**1,823,567.05**	**8,426,520.68**	**8,800,511.83**	**1,449,575.90**

（续表）

项目	2016年12月31日	本年增加	本年减少	2017年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,672,373.12	17,932,425.98	17,781,232.05	1,823,567.05
二、职工福利费	-	742,468.42	742,468.42	-
三、社会保险费	-	1,113,913.39	1,113,913.39	-
其中：医疗保险费	-	921,659.76	921,659.76	-
工伤保险费	-	126,420.79	126,420.79	-
生育保险费	-	65,832.84	65,832.84	-
四、住房公积金	-	-	-	-
五、工会经费和职工教育经费	-	20,104.15	20,104.15	-
合计	**1,672,373.12**	**19,808,911.94**	**19,657,718.01**	**1,823,567.05**

（续表）

项目	2015年12月31日	本年增加	本年减少	2016年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,091,239.28	16,728,805.60	17,147,671.76	1,672,373.12
二、职工福利费	-	606,078.92	606,078.92	-
三、社会保险费	-	1,200,751.81	1,200,751.81	-
其中：医疗保险费	-	983,729.50	983,729.50	-
工伤保险费	-	147,235.56	147,235.56	-
生育保险费	-	69,786.75	69,786.75	-
四、住房公积金	-	-	-	-
五、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
合计	**2,091,239.28**	**18,535,636.33**	**18,954,502.49**	**1,672,373.12**

（3）设定提存计划列示

项目	2017年12月31日	本年增加	本年减少	2018年5月31日
1、基本养老保险	241,739.46	1,215,877.68	1,457,617.14	-
2、失业保险费	113.98	43,427.07	43,541.05	-
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	**241,853.44**	**1,259,304.75**	**1,501,158.19**	**-**

（续表）

项目	2016年12月31日	本年增加	本年减少	2017年12月31日
1、基本养老保险	-	2,107,013.02	1,865,273.56	241,739.46
2、失业保险费	-	69,224.58	69,110.60	113.98
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	**-**	**2,176,237.60**	**1,934,384.16**	**241,853.44**

（续表）

项目	2015年12月31日	本年增加	本年减少	2016年12月31日
1、基本养老保险	-	2,074,688.19	2,074,688.19	-
2、失业保险费	-	118,964.85	118,964.85	-
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	**-**	**2,193,653.04**	**2,193,653.04**	**-**

（四）报告期股东权益情况

单位：元

项目	2018年5月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
股本（实收资本）	53,000,000.00	49,000,000.00	49,000,000.00
资本公积	43,263,182.04	-	-
其他综合收益	-273,095.23	-339,221.30	-416,540.91
盈余公积	-	3,935,877.05	3,663,102.56
未分配利润	-2,232,065.11	32,201,657.26	28,736,826.21
少数股东权益	-4.58	-5.40	-7.72
合计	**93,758,017.12**	**84,798,307.61**	**80,983,380.14**

1、资本公积

单位：元

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 5 月 31 日
资本溢价	-	43,263,182.04	-	43,263,182.04
其他资本公积	-	-	-	-
合计	**-**	**43,263,182.04**	**-**	**43,263,182.04**

2018 年公司资本公积增加 43,263,182.04 元，包括：

（1）新增出资溢价

2018 年 4 月，唐山人和以每股 1.75 元的价格向公司新增出资 700 万元，其中新增股本 400 万元，新增资本公积 300 万元。

（2）整体变更为股份公司

2018 年 5 月，有限公司召开股东会，全体股东一致同意有限公司拟以 2018 年 4 月 30 日为基准日，以不高于经审计账面净资产折股，整体变更为股份有限公司。公司股份总数依据有限公司经审计的净资产值折股，股本 5300 万元，净资产折股后剩余 40,263,182.04 元计入资本公积。

2、未分配利润

公司最近一期未分配利润为负的原因为控股子公司累积经营亏损。

子公司报告期内主要财务数据如下：

单位：元

项目	2018 年 1-5 月	2017 年度	2016 年度
营业收入	3,658,312.56	13,482,135.86	6,993,516.01
净利润	320,114.39	1,009,862.78	-198,774.39
项目	2018 年 5 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
总资产	16,928,541.52	19,442,626.01	18,409,146.90
未分配利润	-2,901,128.68	-3,221,243.07	-4,231,105.85
净资产	-2,142,733.56	-2,528,974.16	-3,616,156.72

母公司 2018 年 5 月进行股份改制，按照 2018 年 4 月 30 日净资产进行折股，

未分配利润为 0，2018 年 5 月份经营净利润为正，母公司未分配利润为 669,057.38 元，子公司未分配利润为-2,901,128.68 元，其中归属于母公司股东的经营亏损为-2,901,122.49 元，合并未分配利润为-2,232,065.11 元。

七、关联方、关联方关系及关联交易

（一）主要关联方及关联方关系

根据《公司法》、《企业会计准则》及有关上市公司规则中有关关联方的认定标准，金石钻探确认公司的关联方如下：

1、关联自然人

公司的关联自然人包括：

（1）直接或间接持有公司5%以上股份的自然人；

（2）公司董事、监事及高级管理人员；

（3）“2、关联法人”第（1）项所列法人的董事、监事及高级管理人员；

（4）本条第（1）、（2）项所述人士的关系密切的家庭成员，包括配偶、父母及配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、年满 18 周岁的子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母。

2、关联法人

公司的关联法人包括：

（1）直接或间接地控制本公司的法人或其他组织；

（2）由前项所述法人直接或间接控制的除本公司及其控股子公司以外的法人或其他组织；

（3）由上文“1、关联自然人”所列公司的关联自然人直接或间接控制的，或担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的法人或其他组织；

（4）持有本公司公司 5%以上股份的法人或其他组织及其一致行动人；

（5）中国证监会或公司根据实质重于形式的原则认定的其他与公司有特殊

关系，可能或者已经造成公司对其利益倾斜的法人或其他组织。

3、关联方和关联方关系

根据上述关联方确认标准，金石钻探报告期内关联方及关联方关系如下：

（1）存在控制关系的关联方

关联方姓名	与本公司关系	持股比例	备注
田波	董事长、实际控制人之一	41.60%，并通过唐山人和间接持有公司 7.55%的股权	认定依据见本公开转让说明书之“第一节基本情况”之“三、公司股权结构、股东以及股本演变情况”之“公司控股股东及实际控制人”之“1、控股股东、实际控制人的认定理由和依据”。
汤秀兰	董事、田波配偶、实际控制人之一	41.60%	

（2）不存在控制关系的关联方

①关联自然人

关联方姓名	与本公司关系	持股比例
田萍	董事、实际控制人田波之妹、持股 5%以上股东	9.25%
何蕙岚	董事兼总经理	
王久全	董事	
常连生	财务负责人	
宋翠梅	董事会秘书	
张社明	副总经理	
杨正英、黄伟艇、丁向忠	监事	
邸光明	股东田萍的配偶	
王璟瑞	总经理何蕙岚的配偶	

②关联法人

关联方名称	与本公司关系	持股比例
唐山人和	持股 5%以上股东，实际控制人田波任执行合伙人	7.55%
唐山天时	田波持股 45%、汤秀兰持股 45%、田萍持股 10%。公司实际控制人田波和汤秀兰控制的公司，田波之妹、公司股东之一田萍参股的公司	

关联方名称	与本公司关系	持股比例
云南有色	金石钻探持股 49%，是参股公司	
江西天久	金石钻探持股 49%，是参股公司	
鸿发超硬	田波持股 33.33%，总经理何蕙岚配偶王璟瑞持股 66.67%	
承德盛丰钢铁有限公司	田萍配偶邸光明任董事	
承德宽丰矿业有限公司	田萍配偶邸光明任法定代表人、副董事长、总经理	
河北吸引力文化传播有限公司	公司董事会秘书宋翠梅持股 51%，任法定代表人、执行董事、总经理	

注：鸿发超硬已于 2018 年 3 月 21 日注销。

（二）关联交易

1、经常性关联交易

（1）销售商品、提供劳务

单位：元

关联方名称/姓名	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2018 年 1-5 月	
			金额（不含税）	占当期主营业务收入的比例
云南有色	销售货物	市场价	1,147,839.78	3.18%
江西天久	销售货物	市场价	530,685.34	1.47%
合计			**1,678,525.12**	**4.65%**

（续表）

关联方名称/姓名	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2017 年度	
			金额（不含税）	占当期主营业务收入的比例
云南有色	销售货物	市场价	4,153,035.01	4.26%
江西天久	销售货物	市场价	1,260,923.46	1.29%
合计			**5,413,958.47**	**5.55%**

（续表）

关联方名称/姓名	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2016 年度	
			金额（不含税）	占当期主营业务收入的比例
云南有色	销售货物	市场价	1,369,582.62	1.52%
江西天久	销售货物	市场价	1,481,661.22	1.64%
合计			**2,851,243.84**	**3.16%**

（2）购买商品、接受劳务

单位：元

关联方名称/姓名	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2016 年度	
			金额（不含税）	占当期采购总额的比例
鸿发超硬	采购货物	市场价	1,268,559.35	2.75%
合计			**1,268,559.35**	**2.75%**

（3）关联销售、关联采购产生的往来余额

①应收账款

单位：元

关联方名称	2018 年 5 月 31 日		2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
江西省天久金石地质装备有限公司	964,929.60	-	948,388.60	-	573,322.51	-
云南有色金石地质装备有限公司	5,436,808.82	-	5,305,314.68	-	4,320,027.33	-
合计	**6,401,738.42**	**-**	**6,253,703.28**	**-**	**4,893,349.84**	**-**

②应付账款

期末已结清款项，无应付账款余额。

2、偶发性关联交易

（1）关联方资金拆入

单位：元

关联方	2017 年 12 月 31 日	本期拆入	本期还款	2018 年 5 月 31 日
汤秀兰	13,869,558.43	10,712,272.28	18,838,906.86	5,742,923.85
合计	**13,869,558.43**	**10,712,272.28**	**18,838,906.86**	**5,742,923.85**

（续表）

关联方	2016 年 12 月 31 日	本期拆入	本期还款	2017 年 12 月 31 日
汤秀兰	18,809,057.43	6,658,910.21	11,598,409.21	13,869,558.43
何蕙岚	102,498.63	-	102,498.63	-
王久全	102,275.07	-	102,275.07	-
杨正英	102,301.37	-	102,301.37	-
张社明	102,235.62	-	102,235.62	-
合计	**19,218,368.12**	**6,658,910.21**	**12,007,719.90**	**13,869,558.43**

（续表）

关联方	2015 年 12 月 31 日	本期拆入	本期还款	2016 年 12 月 31 日
田萍	250,000.00	-	250,000.00	-
汤秀兰	54,651,281.67	4,658,910.19	40,501,134.43	18,809,057.43
田波	7,700,000.00	-	7,700,000.00	-
何蕙岚	100,000.00	102,498.63	100,000.00	102,498.63
黄伟艇	100,000.00	-	100,000.00	-
宋翠梅	100,000.00	-	100,000.00	-
王久全	100,000.00	102,275.07	100,000.00	102,275.07
杨正英	100,000.00	102,301.37	100,000.00	102,301.37
丁向忠	50,000.00	-	50,000.00	-
张社明	100,000.00	102,235.62	100,000.00	102,235.62
合计	**63,251,281.67**	**5,068,220.88**	**49,101,134.43**	**19,218,368.12**

1）资金拆借说明

有限公司时期，公司为缓解资金周转压力，向股东及员工临时拆借资金：①公司向股东田波、汤秀兰、田萍借入款项，未签订相关协议，也未约定利息及偿还期限；②2016 年以前，公司曾向员工何蕙岚、黄伟艇、宋翠梅等人借入款项，公司与其约定借款期限为一年，借款利率为 12%。至 2017 年 12 月 31 日，公司

已清偿上述员工的全部借款本金及利息。

2）报告期后，公司新增发生的关联方资金拆借交易

无。

3）关联交易的规范措施

有限公司时期，公司与股东之间借款未签订相关协议，也未约定利息及偿还期限，公司或股东没有收取资金占用费，公司也未制定相关规定，未履行审批程序，公司管理层管理规范意识相对薄弱，存在不规范的关联方交易情况。

在申报审核的财务规范过程中，公司对报告期内不规范的关联方往来进行了清理。股份公司成立后，公司在公司章程、股东大会和董事会的议事规则中对关联方交易进行了规定，并且专门制定了《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》等制度，完善了关联方交易的决策程序和内部控制。

报告期后，公司严格遵守《关联交易管理制度》和股东会决议的相关规定，未出现不利于公司利益的关联交易及资金拆借行为。

此外，公司实际控制人田波、汤秀兰已于 7 月 24 日出具承诺函，承诺在公司的日常管理和运营中，严格遵守《关联交易管理制度》等有关规定，履行相应程序，杜绝出现不利于公司利益的关联交易及资金拆借行为。

报告期后，公司严格遵守《关联交易管理制度》和股东会决议的相关规定，未出现不利于公司利益的关联交易及资金拆借行为。公司在未来的经营过程中，将规范执行相关制度，在发生向关联方拆入资金等情况时，将按照相关规定履行审批程序、与股东签订相关协议并约定利息、偿还期限等内容。

（2）关联担保

2015 年 4 月 24 日，汤秀兰、田波、田萍分别与交通银股份有限公司唐山分行签订编号为 A101W15005-1、A101W15005-2、A101W15005-3 的《保证合同》，主合同为编号为 A101W15005 的《流动资金借款合同》（借款金额为 800 万元），《保证合同》约定保证期间自债务履行期限届满日后两年内。

2015 年 8 月 12 日，田波、田萍、汤秀兰分别与河北银行股份有限公司唐山

凤凰新城支行签订编号为BZ150812000588、BZ150812000589、BZ150812000590的《最高额保证合同》，主合同为河北银行股份有限公司唐山凤凰新城支行与有限公司2015年8月12日签订的《额度协议》（约定最高授信额度为700万元）。《最高额保证合同》约定保证期间自债务履行期限届满日后两年内。

2015年8月21日，田波、田萍、汤秀兰分别与河北银行股份有限公司唐山凤凰新城支行签订编号为BZ150821000060、BZ150821000061、BZ150821000062的《最高额保证合同》，主合同为河北银行股份有限公司唐山凤凰新城支行与有限公司2015年8月21日签订的《额度协议》（约定最高授信额度为1,400万元）。《最高额保证合同》约定保证期间自债务履行期限届满日后两年内。

2016年2月25日，田波、汤秀兰与交通银股份有限公司唐山分行签订编号为抵A101W16003的《抵押合同》，主合同为编号为A101W16003的《流动资金借款合同》（借款金额为500万元），抵押担保的最高债权额为530万元，抵押物为土地、房产。《抵押合同》约定保证期间自债务履行期限届满日后两年内。

2016年3月10日，田波、汤秀兰与交通银股份有限公司唐山分行签订编号为个保A101W16003-1的《保证合同》，田萍、邸光明与交通银股份有限公司唐山分行签订编号为个保A101W16003-2的《保证合同》，主合同为编号为A101W16003的《流动资金借款合同》（借款金额为500万元），《保证合同》约定保证期间自债务履行期限届满日后两年内。

2016年3月23日，田波、汤秀兰与交通银股份有限公司唐山分行签订编号为个保A101W16005-1的《保证合同》，田萍、邸光明与交通银股份有限公司唐山分行签订编号为个保A101W16005-2的《保证合同》，主合同为编号为A101W16005的《流动资金借款合同》（借款金额为800万元），《保证合同》约定保证期间自债务履行期限届满日后两年内。

2016年8月2日，田波、田萍、汤秀兰、邸光明分别与河北银行股份有限公司唐山凤凰新城支行签订编号为BZ160802000488、BZ160802000489、BZ160802000490、BZ160802000491的《保证合同》，主合同为2016年8月2日有限公司与河北银行股份有限公司唐山凤凰新城支行签订的编号为DK160802000089的《流动资金借款合同》（借款金额为700万元）。保证合同约

定保证期间自债务履行期限届满日后两年内。

2016 年 12 月 26 日，田波、汤秀兰、田萍分别与沧州银行股份有限公司唐山分行签订编号为 2016 年最高保字第 1226001-1 号、2016 年最高保字第 1226001-2 号、2016 年最高保字第 1226001-3 号的《最高额保证合同》，主债权为 2016 年 12 月 26 日至 2017 年 12 月 25 日因有限公司与沧州银行股份有限公司唐山分行之间的《流动资金借款合同》形成的一系列债权，最高额度为 500 万元。《最高额保证合同》约定保证期间自债务履行期限届满日后两年内。

2016 年 12 月 26 日，唐山天时与沧州银行股份有限公司唐山分行签订编号为 2016 年最高抵字第 1226001 号的《最高额抵押合同》，抵押物为冀唐国用（2016）第 35479 号土地使用权，确保沧州银行股份有限公司唐山分行与有限公司于 2016 年 12 月 26 日至 2021 年 12 月 25 日内发生的债务的清偿，抵押担保的最高债权额为 800 万元。

2017 年 1 月 22 日，田波、汤秀兰、田萍、邸光明分别与沧州银行股份有限公司唐山分行签订编号为 2017 年最高保字第 0122001-1 号、2017 年最高保字第 0122001-2 号、2017 年最高保字第 0122001-3 号、2017 年最高保字第 0122001-4 号的《最高额保证合同》，主债权为 2017 年 1 月 22 日至 2018 年 1 月 21 日因有限公司与沧州银行股份有限公司唐山分行之间的《流动资金借款合同》形成的一系列债权，最高额度为 500 万元。《最高额保证合同》约定保证期间自债务履行期限届满日后两年内。

2017 年 1 月 22 日，田波、汤秀兰与沧州银行股份有限公司唐山分行签订编号为 2017 年最高抵字第 0122001 号的《最高额抵押合同》，主债权为 2017 年 1 月 22 日至 2022 年 1 月 21 日因有限公司与沧州银行股份有限公司唐山分行之间形成的一系列债权，最高额度为 500 万元，抵押物为土地、房产。《最高额抵押合同》约定抵押担保期间与主债权一致。

2017 年 4 月 19 日，田波、汤秀兰、田萍分别与沧州银行股份有限公司唐山分行签订编号为 2017 年最高保字第 0419005-1 号、2017 年保字第 0419005-2 号、2017 年最高保字第 0419005-3 号的《最高额保证合同》，主债权为 2017 年 4 月 19 日至 2019 年 4 月 18 日因有限公司与沧州银行股份有限公司唐山分行之间形

成的债权，最高额度为 5,300 万元。《最高额保证合同》约定保证期间自债务履行期限届满日后两年内。

2018 年 4 月 2 日，田波、田萍与邸光明两人、汤秀兰分别与沧州银行股份有限公司唐山分行签订编号为 2018 年最高保字第 0402001-1 号、2018 年最高保字第 0402001-2 号、2018 年最高保字第 0402001-3 号的《最高额保证合同》，主债权为 2018 年 4 月 2 日至 2020 年 4 月 1 日因有限公司与沧州银行股份有限公司唐山分行之间形成的债权，最高额度为 5,300 万元。《最高额保证合同》约定保证期间自债务履行期限届满日后两年内。

（3）其他偶发关联交易

关联方名称	2018 年 5 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	备注
常连生	-	-	19,138.00	代垫保险费
合计	**-**	**-**	**19,138.00**	

上述对常连生的应收余额为员工在办理入职时，补缴的以前年度医疗保险费（个人支付部分）。因当地社保局支付规则的限制，款项需通过公司账户补缴，因此产生代垫余额，常连生已在次月偿付，上述代垫情形不属于资金占用。

3、关联交易对公司财务状况和经营成果的影响

报告期内，公司发生的关联交易包括销售和采购货物等经常性关联交易，以及资金拆借、担保等偶发性关联交易。

（1）关联销售

报告期内，公司向云南有色、江西天久销售货物，销售定价参考市场价格。2016 年度、2017 年度和 2018 年 1-5 月，公司发生的关联销售金额分别为 285.12 万元、541.40 万元和 167.85 万元，占当期主营业务收入中分别为 3.16%、5.55% 和 4.65%。上述交易金额及占比较小，对报告期各期内公司财务状况和经营成果不构成重大影响，公司对关联方不存在重大依赖。

（2）关联采购

报告期内，公司从鸿发超硬采购原材料，采购定价参考市场价格。2016 年

公司发生的关联采购金额为 126.86 万元，占当期采购总额比重为 2.75%；2017 年及以后，公司未发生关联采购。上述交易金额及占比较小，对报告期各期内公司财务状况和经营成果不构成重大影响，公司对关联方不存在重大依赖。

（3）资金拆借

报告期内，公司向关联方的资金拆入均为无偿性。报告期末，公司其他应付款关联方余额为股东为了缓解公司资金不足支持公司经营无偿提供给公司的借款，与公司正常的生产经营活动相关，具有必要性，对公司财务状况和经营成果无不利影响；公司其他应收关联方余额为备用金，金额较小，对公司财务状况和经营成果无重大影响。

（4）关联担保

对关联担保事项，公司无需向关联方支付担保费用。担保事项均为无偿性，股东未向公司收取担保费用，对公司财务状况和经营成果无不利影响。

4、公司关于关联交易的决策权限、决策程序、内部管理制度和定价机制

股份公司成立后，通过了《关联交易管理制度》，对关联交易作出了专门规定。《关联交易管理制度》明确了关联方的范围，关联交易的范围、种类，关联交易的原则，关联交易的决策权限，关联交易的回避措施。公司在未来的关联交易实践中将严格履行相关的董事会或股东大会审批程序。此外，公司进一步强化监督机制，充分发挥监事会的监督职能，防止出现不利于公司利益的关联交易及资金拆借行为。公司管理层公司承诺在今后的日常管理中严格遵守《关联交易管理制度》等有关规定，履行相应程序。

5、关联交易的必要性、公允性和未来可持续性，公司减少和规范关联交易的具体安排

（1）关联交易的必要性、公允性和未来可持续性

1）关联销售

报告期内，公司向云南有色、江西天久销售货物，销售定价参考市场价格，具有公允性。

云南有色为金石钻探与云南省有色地质局物资公司投资设立的公司，金石钻探持股 49%；江西天久为金石钻探与江西省天久投资有限公司投资设立的公司，金石钻探持股 49%。云南有色和江西天久主要业务为地质勘探工具及设备的销售，公司战略投资设立参股公司，极大的促进了公司产品在当地市场的开拓与销售工作。

金石钻探与该两公司未来将继续发生贸易往来，相关和合同条款和交易价格将参考市场一般价格进行。公司不存在与云南有色和江西天久的利益输送行为。

2）关联采购

报告期内，公司曾从鸿发超硬采购原材料，采购定价参考市场价格，具有公允性。

鸿发超硬主营金刚石及其制品加工销售。2016 年，公司从鸿发超硬采购少量聚晶原材料，以应对暂时的材料短缺；2017 年以后，公司与鸿发超硬未再发生新的采购交易；2018 年 3 月 21 日，鸿发超硬注销。金石钻探未再发生其他关联采购事项，公司预计未来不再发生关联采购。公司与鸿发超硬不存在利益输送行为。

3）资金拆借

①公司发生关联方资金拆借交易的原因及其必要性

报告期内，公司与股东汤秀兰及其他关联员工之间资金拆借交易的发生额和余额较大，由于公司客户特点，回款较慢，公司资金较为紧张，并通过关联方借款、银行借款等方式进行周转。

上述关联方借款是关联方为缓解公司资金不足支持公司经营无偿提供给公司的借款，与公司正常的生产经营活动相关，具有必要性。

②关联交易的未来可持续性

经与公司股东及其他关联方确认，关联方借款为其为公司发展自愿无偿提供的款项，若今后公司有资金需求而其他融资渠道无法满足时，股东及关联方将持续为公司提供借款。

4）关联担保

报告期内，公司未向关联方支付担保费用，公司关联方无偿为公司融资提供担保，有利于公司补充营运资金。

（2）公司为减少和规范关联交易作出的具体安排

①公司通过了《关联交易管理制度》，对关联交易作出了专门规定，规范治理关联交易；

②公司将不断加强自身筹资能力，拓宽融资渠道，已在洽谈外部战略投资者和财务投资者，通过引入多方投资以增强公司资金实力，逐步减少关联方资金拆借的金额及频次；

③公司控股股东及实际控制人已出具承诺函，承诺在公司的日常管理和运营中，严格遵守《关联交易管理制度》等有关规定，履行相应程序，杜绝出现不利于公司利益的关联交易及资金拆借行为。

6、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、主要关联方以及持有公司5%以上股份的股东在主要客户和供应商中占有权益情况的说明。

无。

7、关联方资金（资源）占用情况

（1）报告期内，公司控股股东、实际控制人及其关联方占用公司资源（资金）的情形

报告期内，公司存在代关联方垫付款项情形，详情如下表所示：

单位：元

关联方名称	2018年5月31日	2017年12月31日	2016年12月31日	备注
常连生	-	-	19,138.00	代垫保险费
合计	**-**	**-**	**19,138.00**	

上述对常连生的应收余额为员工在办理入职时，补缴的以前年度医疗保险费（个人支付部分）。因当地社保局支付规则的限制，款项需通过公司账户补缴，因此产生代垫余额，常连生已在次月偿付，上述代垫情形不属于资金占用。

报告期内至本公开转让说明书签署之日，公司无关联方资金占用的情况。

（2）报告期后，公司控股股东、实际控制人及其关联方占用公司资源（资金）的情形

报告期后至申报审查期间，未新增发生公司控股股东、实际控制人及其关联方占用公司资源（资金）的情形。

（3）公司防范关联方占用资源（资金）的制度及执行情况

有限公司时期，公司未制定相关规定，未履行审批程序，公司管理层管理规范意识相对薄弱。在申报审核的财务规范过程中，公司对报告期内不规范的关联方往来进行了清理。

股份公司成立后，公司在《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》和《监事会议事规则》中对关联方交易进行了规定，并专门制定了《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》等制度，完善了关联方交易的决策程序和内部控制。此外，公司实际控制人出具《承诺函》，承诺将不以任何方式违法违规将公司资金直接或间接地提供给其本人或其控制的关联方使用。

报告期末至本公开转让说明书签署日，公司控股股东、实际控制人严格履行了关于不占用公司资源（资金）的承诺，公司不存在控股股东、实际控制人及其关联方新增占用公司资金（资金）的情形。

8、公司对报告期内关联交易及预计发生关联交易的会议审议情况

2018 年 6 月 11 日，股份公司董事会审议通过了“关于《确认公司 2016 年 1 月至 2018 年 5 月关联交易》的议案”和“《预计公司 2018 年 6 月至 12 月关联交易》的议案”，关联董事均回避表决。

公司 2018 年 6 月 26 日召开 2018 年第一次临时股东大会，会议审议通过了“关于《确认公司 2016 年 1 月至 2018 年 5 月关联交易》的议案”和“《预计公司 2018 年 6 月至 12 月关联交易》的议案”，关联股东均回避表决。

在“《预计公司 2018 年 6 月至 12 月关联交易》的议案”中，预计关联交易内容为向云南有色和江西天久销售产品，具体情况如下：

关联方	关联交易类型	预计期间	预计金额
江西天久	销售产品	2018 年 6-12 月	600 万元
云南有色	销售产品	2018 年 6-12 月	600 万元

公司审议关联交易事项的均按照公司法的要求，召开董事会和临时股东大会审议，依法合规召开，审议程序合法合规。

八、股份支付

2018 年 4 月，唐山人和向公司新增出资 700 万元，按照 1 元注册资本 1.75 元的价格增资。同时，根据中联资产评估集团有限公司出具的中联评报字[2018]第 893 号评估报告，公司于评估基准日（2018 年 4 月 30 日）的净资产评估值为 12,493.98 万元，据此计算，本次增资前公司股权评估价格为 2.4069 元/股。增资价格与评估价格之间的差额形成股份支付。

另外，根据金石有限与持股平台合伙人签订的股权激励协议，约定合伙人需满足在公司服务期限自股份公司成立起至少 12 个月。因此，公司将自 2018 年 6 月起，在未来 12 个月内的每个资产负债表日，对本次增资进行股份支付的会计处理确认管理费用并相应增加资本公积。**根据计算，股权激励账务处理对 2018 年 1-5 月份经营业绩没有影响，对 2018 年年度经营业绩影响为减少净利润 153.27 万元，对 2019 年年度经营业绩影响为减少净利润为 109.48 万元。**

九、期后事项、或有事项及其他重要事项

（一）期后事项

截至本公开转让说明书签署之日，本公司报告期授予职工的各项权益工具总额 2,627,600.00 元，股份期权行权价格 1.75 元/股，行权日 2019 年 5 月 25 日。预计影响期后费用 2,627,600.00 元。

青岛地质工程勘察院由于现金不足，长期拖欠公司货款，同时公司存在应向股东汤秀兰偿还的其他应付款。为优化公司财务状况，公司拟将对青岛地质工程勘察院的 1,116,221.00 元债权转让给汤秀兰，同时抵消其他应付汤秀兰等额借款。鉴于上述事项，公司 2018 年 11 月 13 日召开第一届董事会第三次会议，审议通过了“《关于提议召开二〇一八年第二次临时股东大会的议案》”，由

于回避表决后董事人数不足 3 人，《关于与公司股东进行关联交易的议案》直接提交临时股东大会审议表决。

为补充公司流动资金，公司拟向沧州银行股份有限公司唐山分行申请授信贷款 500 万元。2018 年 11 月 14 日公司召开第一届董事会第四次会议，审议通过了《关于向沧州银行股份有限公司唐山分行申请授信贷款的议案》，该事项不存在关联董事回避表决的情形，该事项无需股东大会审议表决。

（二）或有事项

无。

（三）其他重要事项

截至本公开转让说明书签署之日，原告本公司与被告赤峰国兴地质勘探有限公司、王兴涛、赤峰国兴金石钻探设备有限公司、尹建民关于买卖合同纠纷一案，涉案纠纷金额 2,057,757.00 元，2018 年 5 月 23 日，唐山市路北区人民法院出具（2017）冀 0203 民初 1720 号民事判决书，一审判决支持本公司的诉讼请求，并办理了财产保全，2018 年 6 月 8 日，被告赤峰国兴地质勘探有限公司、王兴涛、尹建民提出上诉，二审尚未宣判。上述涉案纠纷存货 2018 年 5 月 31 日原值 1,237,977.37 元，未计提减值准备。

十、报告期内的资产评估情况

公司聘请的中联资产评估集团有限公司对唐山市金石超硬材料有限公司拟进行整体变更为股份公司事宜所涉及的股东全部权益价值进行了评估，并出具的中联评报字[2018]第 893 号评估报告。截至评估基准日 2018 年 4 月 30 日，资产账面值为 15,088.43 万元，评估值为 17,956.10 万元，增值额 2,867.67 万元，增值率 19.01%；负债账面值为 5,462.12 万元，评估无增减值；净资产账面值为 9,626.31 万元，评估值为 12,493.98 万元，增值额 2,867.67 万元，增值率 29.79%。

十一、股利分配情况

（一）公司股利分配政策

《公司章程》第一百六十二条规定：公司分配当年税后利润时，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，可不再提取。

公司法定公积金不足以弥补以前年度亏损的，在依照本条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的所余利润，由股东按照持有的股份比例分配。

公司股东大会、董事会违反《公司法》和本章程的规定，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，股东必须将违法分配的利润退还公司。

如果公司持有本公司的股份，则该股份不得分配利润。

（二）最近两年股利分配情况

公司最近两年没有分配股利。

（三）公司股票公开转让后股利分配政策

公司股票公开转让后股利分配政策不变，详细股利分配方案由公司股东大会决定。

十二、控股子公司或纳入合并报表的其他企业的基本情况

（一）公司控股子公司基本情况

1、基本情况

子公司基本情况详见本公开转让说明书“第一节基本情况”之“三、公司股权结构、股东以及股本演变情况”之“（六）子公司历史沿革和参股公司基本情况”。

2、主要财务数据

单位：元

项目	2018 年 1-5 月	2017 年度	2016 年度
营业收入	3,658,312.56	13,482,135.86	6,993,516.01

净利润	320,114.39	1,009,862.78	-198,774.39
项目	**2018 年 5 月 31 日**	**2017 年 12 月 31 日**	**2016 年 12 月 31 日**
总资产	16,928,541.52	19,442,626.01	18,409,146.90
净资产	-2,142,733.56	-2,528,974.16	-3,616,156.72

（二）纳入合并报表范围的其他企业情况

除上述控股子公司外，公司不存在其他应纳入而未纳入公司报表合并范围内的其他企业；也不存在纳入合并报表的其他企业。

（三）母公司对子公司的控制措施

公司目前持有尚善金石 99.99%的股权，可以对子公司的人员、财务、业务等方面实现控制。

（1）人事管理方面：子公司为境外设立的有限公司，根据秘鲁当地规定设立一名总经理。公司总经理由母公司提名并提请子公司董事会或执行董事任命和解聘，财务负责人实行母公司委派制，录用员工一律实行公开招聘；子公司的总经理需定期向母公司总经理汇报生产经营情况，每年年底向母公司董事会进行一次述职报告；子公司执行母公司统一制定的薪酬管理制度、考勤管理制度、相关绩效考评办法以及其他管理制度。

（2）财务管理方面：子公司按照母公司的会计政策编制财务报表，并适用母公司制定的各项财务管理制度，按月编报会计报表并在次月及时上报母公司；子公司总经理在组织实施所在公司的财务活动中接受母公司的监督和业务指导；未经母公司批准，子公司不得向任何企业和个人借支资金以及提供任何形式的担保（包括抵押、质押、保证等）。

（3）业务管理方面：母公司建立子公司的业务授权审批制度，子公司从事业务范围或审批权限以外的交易和事项，需提交母公司审批；子公司的发展计划及预算、重大投资、重大合同、重大资产收购、出售及处置、重大筹资活动等，须经母公司批准后实施；各子公司自行组织经营活动，独立核算，自负盈亏；子公司税后利润由母公司按自身战略发展需要确定分配方案。

十三、风险因素及自我评估

（1）受下游行业景气度波动影响的风险

公司主要业务为地质岩心钻探钻具的研发、生产、销售及钻探施工。下游行业主要是采矿业，还包括油气行业、新能源行业。采矿业、油气行业、新能源行业的发展形势很大程度决定了地质勘察专用设备制造行业的发展状况。其发展与各国宏观政策、固定资产投资等息息相关。在全球经济复苏、矿业回暖的形势下，从 2016 年开始采矿业营业收入和利润总额逐步改善。尽管如此，仍不排除采矿业发展趋缓甚至下滑导致公司业务受到不利影响的风险。

应对措施：加大对行业研究，关注国家产业政策及行业法规。推进产品的创新研发。

（2）原材料价格上升的风险

公司营业成本中，原材料占比较大。报告期内，公司直接材料占主营业务成本的比例在 70%以上，原材料价格波动对毛利率有较大影响。公司产品的主要原材料金刚石、钢管等属于大宗商品，易受全球经济波动和市场供求关系的影响。近两年来，钢材价格经历大幅上涨后，价格增长速度有所放缓，若公司产品的主要原材料价格持续上涨，将影响公司的产品成本及销售毛利率，对公司盈利能力产生影响。

应对措施：①公司加快生产工艺的创新，提高原材料的利用率，充分回收利用原材料；②充分与供应商讨论研究原材料的价格走势，提前准备原材料采购计划；③集中采购原材料，充分降低采购成本。

（3）应收账款余额较大发生坏账的风险

截至 2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日和 2018 年 5 月 31 日，公司应收账款账面余额分别为 5,271.85 万元、4,906.41 万元和 4,571.40 万元；2016 年度、2017 年度和 2018 年 1-5 月，公司应收账款周转率分别为 1.76、2.16 和 0.86，公司的应收账款期末余额较大，且应收账款周转率较低。由于行业特性，公司大部分客户为国企或具有国资背景，公司对其议价能力有限，给予其较为宽松的信用政策，导致期末存在较大金额、长账龄的应收款。若宏观经济环境、客户财务状况等发生变化，一旦客户发生违约，货款回收不及时，公司坏账损失金额将较大，

对公司经营成果将产生不利影响。

应对措施：第一，加强对客户的信用等级评估和授信制度，加强应收账款的催收力度，缩短销售货款的回款周期；第二，积极开拓市场，扩大市场占有率，实现客户多元化，以分散应收账款的坏账风险。

（4）经营成果对政府补助存在一定依赖性

2016 年度、2017 年度和 2018 年 1-5 月，公司收到的政府补助金额分别为 110.51 万元、216.10 万元和 14.43 万元，占当期利润总额的比重分别为 12.49%、50.60%和 6.51%。公司经营成果对政府补助存在一定依赖性。若今后政府补助政策发生变化，将对公司的经营成果造成影响。

应对措施：第一，公司未来将继续开拓市场，扩大销售规模，保持销售收入的稳定增长；第二，加强成本及费用控制，降低公司成本和费用，提升公司的盈利能力；第三，丰富产品类型及产品技术含量，提高公司利润率水平。

（5）汇率波动风险

公司及子公司出口主要以美元、欧元、索尔结算，2016 年度、2017 年度和 2018 年 1-5 月，公司的汇兑损益分别为 161.00 万元、-99.21 万元和-67.90 万元，占当期利润总额比重分别为 18.20%、-23.23%和-30.65%。基于中国现阶段的货币政策及财政政策，央行的多次降息降准，人民币汇率呈持续贬值状态；同时，目前我国经济发展速度整体放缓，政府实施积极财政政策，人民币短期内依然具有贬值预期，是出口结算公司的利好信息。但若未来国内及其他经济大国的货币政策进行调整，人民币出现较大幅度升值，会对公司的经营业绩产生不利影响。

应对措施：①产品向境外销售时，尽量以人民币进行结算。②加强对境外应收账款的管理，加快境外应收账款的回款速度。③采用远期结售汇等汇率避险工具，降低汇率波动的影响。

（6）公司治理的风险

有限公司阶段，公司的法人治理结构较为简单，公司治理存在一定瑕疵。公司于 2018 年 5 月整体变更为股份公司。变更为股份公司后，公司建立健全了法

人治理结构，完善了现代化企业发展所需的内部控制体系，制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《投资者关系管理制度》等规则和制度。但是，由于股份公司成立的时间较短，公司短期内仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。

应对措施：①继续完善公司法人治理机制；②公司将通过加强对管理层培训等方式，不断增强实际控制人及管理层的诚信和规范意识，督促其切实遵守相关法律法规，忠诚履行职责。公司管理层将认真学习《公司法》、《公司章程》以及公司其他规章制度，严格实践，提高自身的意识。

（7）实际控制人不当控制的风险

本公司实际控制人田波、汤秀兰夫妇合计直接持有本公司 83.20%的股份，田波通过持股平台唐山人和间接控制本公司 7.55%的股份。合并计算，二人控制本公司 90.75%的股份，处于绝对控制地位。虽然公司为降低实际控制人控制不当的风险，在《公司章程》里制定了保护中小股东利益的条款，制定了“三会”议事规则，完善了公司的内部控制制度等，但仍可能存在实际控制人利用其实际控制权，对公司经营决策、投资方向、人事安排等进行不当控制从而损害本公司及其他股东利益情形。

应对措施：①继续完善公司法人治理机制，完善公司章程；②公司控股股东、实际控制人加强对公司法、证券法相关法规的学习，加强自身的规范意识。

（8）社保政策变动的风险

根据中共中央印发的《深化党和国家机构改革方案》，自 2019 年 1 月 1 日，基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费等各项社会保险费交由税务部门统一征收。目前，公司社保缴纳占工资基数比例较低，公司员工数量较多，职工薪酬支出较大。如果按照税务部门统一征收，公司面临着社保费用上升导致经营业绩下滑的风险。

应对措施：①对公司非必须岗位人员进行调整，提高员工工作效率；②积极开拓业务，获取更多订单，增加业务收入。

（9）关联借款及关联担保存在依赖的风险

报告期内公司存在关联借款及关联担保事项，其中 2016 年度、2017 年度和 2018 年 1-5 月分别向实际控制人汤秀兰等关联方借款 10,712,272.28 元、6,658,910.21 元、5,068,220.88 元；公司银行借款由田波、汤秀兰等关联方提供关联担保。上述发生的关联借款和关联担保均为无偿性，如果将来关联方要求合理利息或费用或拒绝提供借款和担保，将对公司的经营业绩及现金流产生不利影响。

应对措施：①公司将严格按照《关联交易管理制度》的规定对关联交易进行审议；② 努力提供现金使用效率，减少向关联方的借款；③尽可能使用自有资产进行担保，减少关联方提供的担保。

（10）股权激励对公司未来经营业绩的影响

为实现公司、员工及股东各方利益共赢，公司通过设立唐山人和对 39 名员工实施股权激励。根据《企业会计准则第 11 号-股份支付》的规定，公司将自 2018 年 6 月起，在未来 12 个月内的每个资产负债表日，对本次增资进行股份支付的会计处理，确认管理费用并相应增加资本公积。根据计算，股权激励账务处理对 2018 年 1-5 月份经营业绩没有影响，对 2018 年年度经营业绩影响为减少净利润 153.27 万元，对 2019 年年度经营业绩影响为减少净利润为 109.48 万元。公司上述股权激励账务处理对公司未来经营业绩有重大不利影响。

应对措施：第一，公司未来将继续开拓市场，扩大销售规模，保持销售收入的稳定增长；第二，加强成本及费用控制，降低公司成本和费用，提升公司的盈利能力；第三，丰富产品类型及产品技术含量，提高公司利润率水平。

十四、公司经营目标与计划

（1） 提高国际市场占有率

公司坚持走出去的发展规划，积极参与国际市场竞争，扩大市场占有率。通过提升产品质量、扩大销售渠道，尤其是通过秘鲁子公司扩大公司在秘鲁的影响力，以秘鲁作为国际发展的业务支点，逐步扩大到南美洲地区。同时，企业积极与经销商进行合作，深入了解国际客户的需求，提供符合国际化的产品，着重发展非洲等地区的业务。

（2） 提升金刚石制品销售占比

金刚石制品是公司的主要产品，也是毛利率比较高的产品。公司将继续加大对金刚石制品的研发投入，逐步将产品技术含量提升到并超越国际水平。同时通过技术创新进一步降低价格，加大产品的宣传力度，扩大国内市场的销售。

（3） 通过示范工程提高国内市场占有率

钻探工程是公司的业务收入之一，也是公司宣传推广的主要渠道。公司通过钻探施工，一方面对新的产品进行试验，一方面不断刷新新的钻探深度，作为企业对外宣传的亮点，使得客户对公司的产品更加有信心。

（4） 新领域新产品的研发，扩大销售

目前，新的能源形式不断被开发利用，包括页岩气、地热资源等，公司产品研发的方向就是不断适应未来新能源的开发特点，将产品突破到一个新的领域，带动整个公司的产品的升级换代，利用公司的技术优势、人力优势，获得更多的业务增长点。

第五节　有关声明

申请挂牌公司全体董事、监事、高级管理人员声明

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。

全体董事签字：

董事姓名：田波 签字：

董事姓名：汤秀兰 签字：

董事姓名：田萍 签字：

董事姓名：何蕙岚 签字：

董事姓名：王久全 签字：

全体监事签字：

监事姓名：杨正英 签字：

监事姓名：丁向忠 签字：

监事姓名：黄伟艇 签字：

高级管理人员签字：

总经理姓名：何蕙岚 签字：

副总经理姓名：张社明 签字

财务负责人姓名：常连生 签字

董事会秘书姓名：宋翠梅 签字

金石钻探（唐山）股份有限公司

2018 年 1 月 23 日

主办券商声明

本公司已对金石钻探（唐山）股份有限公司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。

法定代表人：

李福春

项目组负责人：

刘冰

项目小组成员：

陈文澎　　盛泽虎　　陈婷

东北证券股份有限公司

2018 年 11 月 27 日

审计机构声明

本所及签字注册会计师已阅读公开转让说明书，确认金石钻探（唐山）股份有限公司公开转让说明书与本机构出具的审计报告无矛盾之处。本所及签字注册会计师对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的专业报告的内容无异议，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。

会计师事务所负责人：

经办注册会计师：

经办注册会计师：

中兴财光华会计师事务所

（特殊普通合伙）

2018年11月23日

资产评估机构声明

本机构及签字资产评估师已阅读《金石钻探（唐山）股份有限公司公开转让说明书》及其摘要，并确认《金石钻探（唐山）股份有限公司公开转让说明书》及其摘要中援引本公司出具的《唐山市金石超硬材料有限公司拟变更为股份公司项目资产评估报告》（中联评报字[2018]第 893 号）的专业结论无矛盾之处。本机构及签字资产评估师对《金石钻探（唐山）股份有限公司公开转让说明书》及其摘要中完整准确地援引本公司出具的《唐山市金石超硬材料有限公司拟变更为股份公司项目资产评估报告》（中联评报字[2018]第 893 号）的专业结论无异议。确认《金石钻探（唐山）股份有限公司公开转让说明书》及其摘要不致因援引本机构出具的资产评估专业结论而出现虚假记载、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。

签字资产评估师：　　

资产评估机构负责人：　　

中联资产评估集团有限公司

2018 年 11 月 23 日

律师声明

本所及经办律师已阅读公开转让说明书等文件，确认公开转让说明书等文件与本所出具的法律意见书无矛盾之处。本所及经办律师对纳入申请挂牌公司在公开转让说明书等文件中引用的法律意见书的内容无异议。

律师事务所负责人：黄文海

经办律师：熊希哲　　申超

北京雍文律师事务所

2018年11月23日

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

六、其他与公开转让有关的重要文件。

（正文完）