



凯地钻探

NEEQ : 430731

凯地钻探（北京）股份有限公司

KAIDY DRILLING CORP.



年度报告

— 2017 —

公司年度大事记

2017 年 3 月至 6 月，公司组织骨干技术力量深入施工现场，先后对新疆地矿局下属的 5 家单位进行了针对加拿大进口 HC-600 便携式钻机及徐工-凯瑞克 XDY-600P 便携式钻机的理论、配套、安装、操作及维护保养的全方位培训，确保客户能够熟练使用便携式钻机，树立便携式钻机售后服务新标杆，公司这种客户至上的服务理念，得到了客户充分的肯定，提升了公司的整体形象。

2017 年 6 月，公司与青海诚富创业投资管理有限公司签署《股权转让协议》，以现金收购方式收购青海诚富创业投资管理有限公司持有的青海康普生物科技股份有限公司 200 万股股权，合同金额为 1100 万元。该项资产收购不属于重大资产重组事项。本次收购可以加强公司资产盈利能力，为股东谋求更大回报。

2017 年 10 月，公司申请取得国家高新技术企业证书，有效期为三年。

目 录

第一节	声明与提示	3
第二节	公司概况	4
第三节	会计数据和财务指标摘要	6
第四节	管理层讨论与分析	8
第五节	重要事项	15
第六节	股本变动及股东情况	17
第七节	融资及利润分配情况	19
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	20
第九节	行业信息	23
第十节	公司治理及内部控制	24
第十一节	财务报告	28

释义

释义项目		释义
公司、本公司、凯地钻探	指	凯地钻探（北京）股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
便携式钻机	指	采用模块化设计，各个部件按模块功能、便携安装的要求分装在不同的底座上，能快速分拆、分块运输的钻机。
钻探、地质钻探	指	用钻机设备从地表向地下钻进成孔，从钻孔中取得不同深度的岩芯、矿样以进行分析研究等，从而达成目标任务的施工方式。
HYDRACORE	指	HYDRACORE DRILLS LTD. 公司供应商
康普生物	指	青海康普生物科技股份有限公司
报告期、本年度	指	2017 年度
去年、上年度	指	2016 年度
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人杨金芳、主管会计工作负责人王志国及会计机构负责人（会计主管人员）王志国保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、品牌代理风险	目前公司代理销售的进口便携式钻机、钻探配套产品来自加拿大厂商 HYDRACORE，HYDRACORE 授予凯地钻探在中国独家销售、服务的权利，独家代理协议有效期至 2020 年 2 月 15 日。如果协议到期后，公司无法继续取得 HYDRACORE 的独家代理协议，会对公司的销售业务产生不利影响。
2、汇率波动风险	公司代理销售的进口便携式钻机从加拿大进口，使用加元进行结算。近几年来，人民币对加元汇率的波动较大，使得公司采购成本变动的风险加大。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	凯地钻探（北京）股份有限公司
英文名称及缩写	KAIDY DRILLING CORP.
证券简称	凯地钻探
证券代码	430731
法定代表人	杨金芳
办公地址	北京市西城区高粱桥路 6 号 A 座办公楼 8A1 单元

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	吴根卉
职务	董事、董事会秘书
电话	010-58302160
传真	010-58301096
电子邮箱	info@kaidydrilling.com
公司网址	www.kaidydrilling.com
联系地址及邮政编码	北京市西城区高粱桥路 6 号 A 座办公楼 8A1 单元；邮编 100044
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2013-12-18
挂牌时间	2014-04-30
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	科学研究和技术服务业-专业技术服务业-地质勘查-固体矿产地质勘查（M7472）
主要产品与服务项目	地质勘探服务和钻机设备及配件销售
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	23,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	李世文
实际控制人	李世文

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
----	----	----------

统一社会信用代码	91110102662154228R	否
注册地址	北京市西城区高粱桥路6号A座办公楼 8A1 单元	否
注册资本	23,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	中泰证券
主办券商办公地址	济南市经七路 86 号证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	邹志文、赵永峰
会计师事务所办公地址	北京市西城区裕民路 18 号北环中心 22 层

六、 报告期后更新情况

适用 不适用

公司股票转让方式于 2018 年 1 月 15 日由协议转让变更为集合竞价交易。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	7,487,437.26	15,014,205.50	-50.13%
毛利率%	44.94%	44.24%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	209,647.93	1,120,139.63	-81.28%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-34,764.47	1,120,139.55	-103.10%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	0.75%	4.10%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-0.12%	4.10%	-
基本每股收益	0.01	0.05	-80.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	28,508,814.69	28,495,094.93	0.05%
负债总计	405,736.27	601,664.44	-32.56%
归属于挂牌公司股东的净资产	28,103,078.42	27,893,430.49	0.75%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.22	1.21	0.83%
资产负债率%（母公司）	1.42%	2.11%	-
资产负债率%（合并）	-	-	-
流动比率	3,489.03%	4,350.00%	-
利息保障倍数	-	-	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	2,449,303.46	4,390,824.76	-44.22%
应收账款周转率	266.01%	299.00%	-
存货周转率	509.65%	1,391.00%	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	0.05%	4.54%	-
营业收入增长率%	-50.13%	194.99%	-
净利润增长率%	-81.28%	-	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	23,000,000	23,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	287,635.99
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-78.19
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
非经常性损益合计	287,557.80
所得税影响数	43,145.40
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	244,412.40

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√适用 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
资产处置收益	-	-	-	-

公司 2017 年度报表执行《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30 号)，将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失与非货币性资产交换利得和损失变更为列报于“资产处置收益”。公司将本年固定资产处置收益 287,635.99 元计入资产处置收益。此次会计政策变更对上年度没有影响。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司是处于地质勘查行业的钻探服务提供商、钻探设备代理销售商，为各地勘单位、矿业公司提供专业快速的地质钻探及固体矿产勘查服务。同时，公司作为经销商，向上述客户销售国内外便携式钻机及相关配套产品。公司通过直销的方式开拓业务，收入来源为钻探技术服务收入及钻机与配套产品销售。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，持续了近十年的矿业市场下跌已企稳，但回暖乏力，矿业勘查投入依旧持续下降。公司一方面坚持稳健的经营策略，保证公司健康的财务状况，以应对市场的低迷。另一方面积极吸收优质的资产，增强公司的资产盈利能力，努力为股东谋求更大收益。

(一) 业务经营情况

报告期内，公司营业收入 7,487,437.26 元，较上年度同比下降 50.13%，营业成本也相应下降 50.76%，至 4,122,714.14 元，实现净利润 209,647.93 元。本期营业收入和成本的大幅下降，系矿业市场回暖乏力，本期销售订单减少所致。

公司本年度毛利率为 44.94%，与去年毛利率 44.24%基本持平。公司设备销售收入毛利率高于工程项目收入的毛利率，本年度工程项目收入占比较高而毛利率没有降低的原因为：工程施工受气候条件、地质结构影响很大，本期工程项目遇到较好的气候条件、地质层状况，工程组织安排合理，进展顺利，工期缩短，钻探效率高，人工支出及燃料等直接支出减少。

报告期内，公司资产总额为 28,508,814.69 元，较上年同期增长了 0.05%；负债总额为 405,736.27 元，较上期末减少了 32.56%；净资产为 28,103,078.42，较上期增长了 0.75%。

2017 年公司经营活动产生的现金净流量为 2,449,303.46 元，较去年同期下降 1,941,521.30 元，降幅为 44.22%，主要原因为：一是本期收入减少导致现金流入减少 1,165.03 万元；二是本期设备销售收入大幅减少导致采购现金支出减少 819.75 万元；三是本期工程项目收入增加导致人工支出增加 115.37 万元；四是本期付现费用等减少 230.26 万元。

投资活动产生的现金流量净额为-7,719,452.50 元，较上期减少净流出 5,872,321.11 元，主要由于 1) 本年度公司以 1,100 万元现金购买了康普生物 4%的股权；2) 报告期末理财产品余额较上期减少 430 万元。

综合来看，报告期内公司虽受到市场低迷的影响，营业收入及利润变动较大，但受益于公司稳健的经营策略，本年度公司资产总数略有增长，资产负债率保持极低水平，同时经营现金正流入，现金流充沛，财务状况健康。

（二）资本运作情况

报告期内，为了改善公司资产结构，提高资产盈利水平，公司以现金收购了康普生物 4%的股权，以期未来通过参股企业分红或股权增值取得投资收益，丰富公司的收入来源，为投资者创造更大价值。

（二）行业情况

在经历数年的低迷后，2017 年度，全球矿业指数开始回升。美国道琼斯发布的全球矿业指数（Global Mining Index）在 2017 年度上半年开始回升，下半年维持稳定。而在我国，随着国家供给侧改革和调结构政策效果开始显现，矿业发展下滑的趋势得到有效遏制，大宗矿产品生产增加、价格明显回升，采矿业固定资产投资降幅明显收窄，采矿业利润大幅增长。种种迹象表明，全球及我国的矿业最困难的时期已经过去，但进入回暖通道尚言之过早。

2017 年度我国地质勘查投入预计连续第五年下降，国内矿业权市场低迷，社会投资下降，同时财政投资进一步向基础地质调查等公益性地质工作倾斜，用于矿产勘查的资金持续下降，矿产勘查的难度进一步增加。因此，虽然由于全球经济的进一步好转，国内矿业发展度过了最困难的时期，但仍处于调整期，未来 2-3 年预计将处于缓慢向好的阶段。

在行业法律法规变动方面，2017 年 9 月 22 日，国务院印发了《关于取消一批行政许可事项的决定》（国发[2017]46 号），其中“取消 12 项中央指定地方实施行政许可事项”中，包括“国土资源部和地方国土部门都有的地质勘查资质审批”，这意味着行业的资质垄断被打破，今后地质勘查单位可以由市场主体自主选择。此次行业资质的彻底放开，对于本公司这类技术过硬、管理规范的民营企业极为有利，公司将继续保持核心竞争力，维持良好的市场口碑，以此次改革为机遇，迎接更好的发展。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	1,609,640.12	5.65%	6,879,789.16	24.14%	-76.60%
应收账款	1,806,498.09	6.34%	3,822,969.35	13.42%	-52.75%
存货	973,465.64	3.41%	644,393.39	2.26%	51.07%
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	2,882,991.06	10.11%	1,835,691.60	6.44%	57.05%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
其他流动资产	9,620,500.47	33.75%	13,888,953.26	48.74%	-30.73%
可供出售金融资产	11,000,000.00	38.58%			
递延所得税资产	353,521.72	1.24%	331,569.81	1.16%	6.62%
应付职工薪酬	278,728.00	0.98%	328,453.00	1.15%	-15.14%
应交税费	127,008.27	0.45%	273,211.44	0.96%	-53.51%
资产总计	28,508,814.69	-	28,495,094.93	-	0.05%

资产负债项目重大变动原因：

1、报告期末公司固定资产净额为 2,882,991.06 元，较上年期末同比增加 57.05%，主要是由于公司本期新购入进口钻机一台，价值 1,860,246.75 元。

2、报告期末公司其他流动资产余额为 9,620,500.47 元，较上年期末同比减少 30.73%，主要是由于报告期末同去年期末相比，其他流动资产中包含的银行理财产品减少造成的。

3、报告期末可供出售金融资产增加 1,100 万元，系本年度公司以现金 1,100 万元收购康普生物 4% 股权。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	7,487,437.26	-	15,014,205.50	-	-50.13%
营业成本	4,122,714.14	55.06%	8,372,430.89	55.76%	-50.76%
毛利率%	44.94%	-	44.24%	-	-
管理费用	2,651,345.28	35.41%	4,054,085.44	27.00%	-34.60%
销售费用	650,985.53	8.69%	640,439.25	4.27%	1.65%
财务费用	-6,895.95	-	-14,299.83	-	-51.78%

营业利润	284,485.31	3.80%	1,211,551.12	8.07%	-76.52%
营业外收入	-	-	0.08	-	-100%
营业外支出	78.19	-	-	-	-
净利润	209,647.93	2.80%	1,120,139.63	7.46%	-81.28%

项目重大变动原因：

1、报告期营业收入为 7,487,437.26 元，比上年度减少了 50.13%，主要是由于公司本年度因市场需求不稳定，未实现进口钻机销售，造成设备销售收入锐减；公司发挥人才和经验优势，本期中标黑龙江勃利县石墨矿区钻探工程，实现收入 600 余万；

2、报告期营业成本为 4,122,714.14 元，比上年度减少了 50.76%，是由于报告期营业收入减少造成营业成本同步减少；

3、报告期管理费用为 2,651,345.28 元，比上年度减少了 34.60%，主要是由于 1) 2016 年公司筹划重大资产重组事项导致相关中介费激增，而本年度未发生类似事项；2) 公司便携式钻机的知识产权化与国产化研发课题已在 2016 年完成，本年度相关研发费用减少。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	7,487,437.26	15,014,205.50	-50.13%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	4,122,714.14	8,372,430.89	-50.76%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
设备销售收入	419,987.52	5.61%	11,624,257.88	77.42%
工程项目收入	7,067,449.74	94.39%	3,389,947.62	22.58%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

本年度公司主营业务收入 7,487,437.26 元，其中设备销售收入 419,987.52 元，占比 5.61%；工程项目收入 7,067,449.74 元，占比 94.39%。与 2016 年度相比，设备销售收入占比大幅下降，工程项目收入占比大幅提升，是由于公司本年度因市场需求不稳定，未实现进口钻机销售，造成设备销售收入锐减，同时公司凭借丰富的项目管理经验、高端的钻探设备及人才优势成功竞标得黑龙江勃利县石墨矿区钻探工程，本项目钻探合同额较大，导致本年度钻探工程项目收入大幅增加，故收入构成变动较大。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	黑龙江中英华晟石墨科技有限公司	6,007,172.19	80.23%	否
2	新疆维吾尔自治区有色地质勘查局地质矿产勘查研究院	1,060,277.55	14.16%	否

3	新疆地质物资供销总公司	360,361.59	4.81%	否
4	新疆维吾尔自治区地质矿产勘查开发局第七地质大队	35,197.36	0.47%	否
5	甘肃省地质矿产勘查开发局第一地质矿产勘查院	16,696.43	0.22%	否
合计		7,479,705.12	99.89%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	Groupe Fordia Inc.	869,153.58	36.82%	否
2	无锡中钻地质装备有限公司	394,494.00	16.71%	否
3	Hydracore Drills Ltd.	109,889.02	4.65%	否
4	Designation Ltd.	102,908.82	4.36%	否
5	德阳富瑞达钻探材料有限公司	62,100.00	2.63%	否
合计		1,538,545.42	65.17%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	2,449,303.46	4,390,824.76	-44.22%
投资活动产生的现金流量净额	-7,719,452.50	-13,591,773.61	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	-

现金流量分析：

1、报告年度经营活动产生的现金流量净额为 2,449,303.46 元，比上年度减少 44.22%，是由于本年度营业收入大幅下降导致的；本期净利润为 209,647.93 元，与经营活动现金净流量差额为 2,239,655.53，差异较大的原因：一是收回应收账款调增现金流 2,436,536.25 元；二是减值准备和折旧、摊销等非付现费用 877,652.91 元；三是存货增加、应付减少调减现金流-525,000.42 元。

2、报告年度投资活动产生的现金流量净额为-7,719,452.50 元，较上期减少净流出 5,872,321.11 元，主要由于：一是本年度公司以 1,100 万元现金购买了康普生物 4% 的股权；二是报告期末理财产品余额较上期减少 430 万元。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内，公司通过股权转让方式投资参股青海康普生物科技股份有限公司，持股比例 4%。

青海康普生物科技股份有限公司，注册资本 5,000 万元。经营业务为：青海康普生物科技股份有限公司主营业务为利用超临界二氧化碳萃取、喷雾干燥、生物提取纯化等新技术，批量生产沙棘果粉、沙棘籽油、沙棘果油、沙棘浓缩汁、沙棘总黄酮、沙棘多糖、沙棘原花青素、沙棘黄色素等沙棘系列产品，以及具有青藏高原特色的枸杞果粉、枸杞多糖、枸杞籽油、枸杞干果、红景天苷、超微粉碎蜂花粉、石榴籽油、石榴果粉、山楂籽油、红花籽油、白刺红色素等系列高科技产品。

2、委托理财及衍生品投资情况

报告期内，为进一步提高公司资金使用效率、提升收益水平，在保证日常经营资金需求和资金安全的前提下，公司分次购买了银行理财产品如下：

1) “中银日积月累”产品，共计购买 1,340 万元。该产品风险低，且可随时购买及赎回，无固定期限，预期年化投资收益率为 3%；

2) “中银稳富-融荟系列理财计划（63 天）”产品，共计购买 530 万元。该产品风险低，冻结期为 63 天，到期后本息一次性赎回，预期最高年化投资收益率为 4.8%。

截至报告期末，上述理财产品余额为 950 万元，报告期累计取得理财产品收益 27.86 万元。

上述事项已经公司第二届董事会第二次会议、2016 年年度股东大会审议通过。

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(八) 企业社会责任

公司自成立以来一直致力于承担社会责任。作为一家提供固体矿产勘查技术服务的企业，公司的主要施工地区位于我国西北部的偏远山区、林地等。在公司开展业务的过程中，始终肩负环保使命，努力促进当地环境可持续发展。同时公司在项目地积极雇佣当地工人，依法为其办理保险，积极促进当地经济发展，承担企业的社会责任，与社会共享企业发展成果。

三、持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的独立自主经营能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；团队稳定，业务正常开展。经评估，公司具备良好的持续经营能力，报告期内未发生对公司持续经营能力产生重大影响的事项。

四、未来展望

是否自愿披露

是 否

五、风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、品牌代理风险

目前公司销售的主要产品为进口便携式钻机、钻探配套产品，生产商为加拿大 HYDRACORE 公司，

HYDRACORE 公司授予凯地钻探在中国独家销售、服务的权利，独家代理协议有效期至 2020 年 2 月 15 日。如果协议到期后，公司无法继续取得 HYDRACORE 公司的独家代理协议，会对公司的销售业务产生不利影响。

应对措施：与供应商 HYDRACORE 维持良好的合作关系，积极开拓市场，形成深层次合作关系；同时报告期内公司通过与徐工集团进行战略合作，增加了国产钻机产品线，未来公司将加强对新产品的市场推广，丰富公司盈利来源。

2、汇率波动风险

公司代理销售的便携式钻机主要从加拿大进口，使用加元进行结算。近几年来，人民币对加元汇率的波动较大，使得公司采购成本变动的风险加大。

应对措施：公司将努力提高公司运行效率和管理水平，减少管理成本的支出，以应对采购成本可能上升带来的影响，同时在国内市场积极寻求其它可替代的产品。

(二) 报告期内新增的风险因素

无。

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
青海诚富创业投资管理有限公司	购买股权资产	11,000,000.00	是	2017-6-13	2017-014
总计	-	11,000,000.00	-	-	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司以现金收购关联方青海诚富创业投资管理有限公司持有的 200 万股康普生物股权，此次偶发性关联交易不具有持续性。

康普生物属于沙棘油技术提取细分行业的领先者，经营状况良好，其未来企业分红或股权增值带来的投资收益将有助于提高公司的盈利能力。本次收购资产有助于公司改善资产结构，提高资产盈利水平，对公司未来财务状况有积极影响。

（二） 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

1. 第二届董事会第二次会议、2016 年年度股东大会审议通过了《关于使用闲置资金购买理财产品的议案》，公司可以使用最高额度不超过 2,000 万元的闲置资金购买银行发售的低风险、流动性强的理财产品。

关于本次投资的具体内容详见公司于 2017 年 4 月 10 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上发布的《凯地钻探（北京）股份有限公司关于购买理财产品的公告》

【2017-009】。

该投资行为有利于提高公司自有闲置资金使用效率，提升投资收益。报告期内，公司购买理财产品共计投资 1,870 万元，累计投资收益 27.86 万元。截至报告期末，上述理财产品尚有 950 万未赎回。

2. 第二届董事会第三次会议、2017 年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司支付现金购买资产的议案》，公司支付现金 1,100 万元购买青海诚富创业投资管理有限公司持有的青海康普生物科技股份有限公司 4%的股权，股份数量为 200 万股。

关于本次投资的具体内容详见公司于 2017 年 6 月 13 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上发布的《凯地钻探（北京）股份有限公司收购资产公告》**【2017-014】**。

本次收购资产有利于加强公司资产盈利能力，为股东谋求更大回报。截至报告期末，标的资产已完成过户，交易款项已全额支付。

(三) 承诺事项的履行情况

公司在申请挂牌时，公司控股股东、实际控制人、持股 5%及以上股权的股东、董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》，在报告期内均严格履行了上述承诺，未有任何违背。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	14,810,000	64.39%	-	14,810,000	64.39%	
	其中：控股股东、实际控制人	7,375,000	32.07%	-6,000,000	1,375,000	5.98%	
	董事、监事、高管	2,730,000	11.87%	-	2,730,000	11.87%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售条件股份	有限售股份总数	8,190,000	35.61%	-	8,190,000	35.61%	
	其中：控股股东、实际控制人	4,125,000	17.93%	-	4,125,000	17.93%	
	董事、监事、高管	8,190,000	35.61%	-	8,190,000	35.61%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		23,000,000	-	0	23,000,000	-	
普通股股东人数							16

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	李世文	5,500,000	-	5,500,000	23.91%	4,125,000	1,375,000
2	富康财富金控投资有限责任公司	300,000	4,590,000	4,890,000	21.26%	-	4,890,000
3	闫长乐	3,610,000	-	3,610,000	15.70%	-	3,610,000
4	杨金芳	3,600,000	-	3,600,000	15.65%	2,700,000	900,000
5	深圳鼎轩投资有限公司	-	1,410,000	1,410,000	6.13%	-	1,410,000
合计		13,010,000	6,000,000	19,010,000	82.65%	6,825,000	12,185,000

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

1. 富康财富金控投资有限责任公司及深圳鼎轩投资有限公司均为李世文所控制的公司；
 2. 闫长乐担任富康财富金控投资有限责任公司董事职务；
- 除此之外，前五大股东间无关联关系。

二、 优先股股本基本情况

□适用 √不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

报告期内，公司原控股股东青海富康矿业资产管理有限公司减持公司股份 6,000,000 股，报告期末不再持有本公司股份。截至 2017 年 12 月 29 日，自然人李世文持有公司股份 5,500,000 股，占公司股份的 23.91%，为公司控股股东。

李世文，男，1982 年 2 月出生，中国籍，无境外永久居留权。本科学历，2008 年 7 月毕业于青海大学获得药学专业本科学历。2001 年 8 月至 2002 年 9 月，待业。2002 年 10 月至 2005 年 5 月，担任青海富康医药连锁公司总经理。2005 年 6 月至今，担任青海富康医药集团董事长。2011 年 1 月至 2015 年 11 月，担任青海共和农村合作银行股份有限公司董事。2014 年 12 月至今，担任富康发展控股有限公司董事长。2015 年 4 月至今，担任青海富康互联网传媒有限公司执行董事。2015 年 5 月至今，担任富康财富金控投资有限责任公司董事长。2015 年 6 月至今，担任青海富康商业管理有限公司执行董事。2015 年 6 月至今，担任青海富康矿业资产管理有限公司执行董事。2015 年 6 月至今，担任青海富康金融服务有限公司执行董事。2015 年 11 月至今，担任青海共和农村商业银行股份有限公司董事。2015 年 12 月至今，担任凯地钻探董事长。

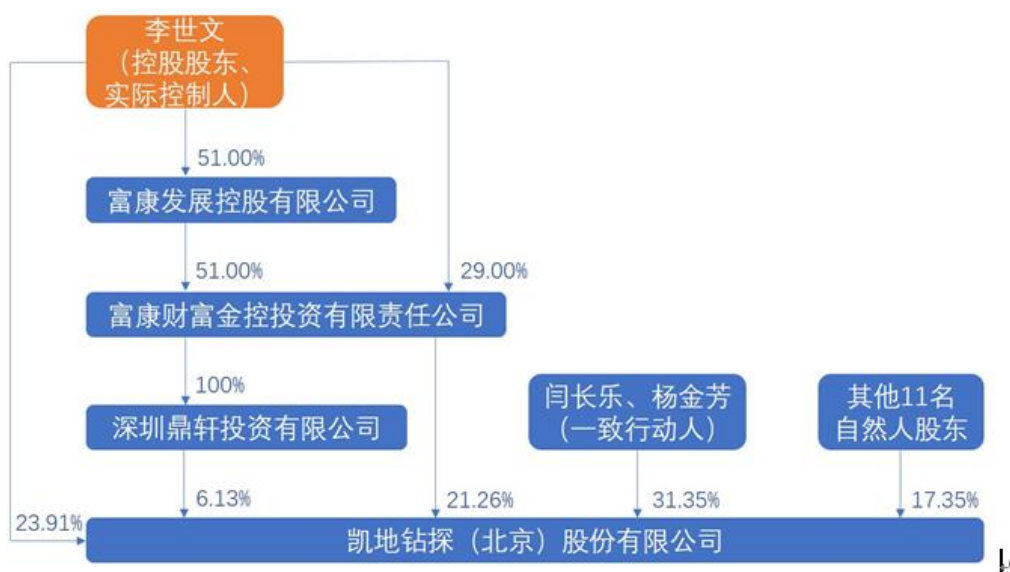
报告期内，公司控股股东由青海富康矿业资产管理有限公司变更为李世文。

(二) 实际控制人情况

李世文直接持有公司股份 5,500,000 股，通过富康财富金控投资有限责任公司及深圳鼎轩投资有限公司间接持有公司股份 6,300,000 股，直接和间接持有的公司股份共计 11,800,000 股，占公司总股份的 51.30%，为公司的实际控制人。

李世文简历见控股股东情况。

报告期内，公司实际控制人无变动。



第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

违约情况

适用 不适用

五、利润分配情况

(一) 报告期内的利润分配情况

适用 不适用

(二) 利润分配预案

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
李世文	董事长	男	36	本科	2016.11.28-2019.11.27	否
杨金芳	董事、总经理	女	47	硕士	2016.11.28-2019.11.27	是
申屠军	董事	男	55	硕士	2016.11.28-2019.11.27	否
王翼	董事	男	31	本科	2016.11.28-2019.11.27	是
	副总经理				2017.04.10-2019.11.27	
吴根卉	董事、董事会秘书	女	28	本科	2016.11.28-2019.11.27	是
杨静	副总经理	男	44	硕士	2016.11.28-2019.11.27	是
王志国	财务负责人	男	41	本科	2016.11.28-2019.11.27	是
李晓东	监事会主席	男	47	大专	2016.11.28-2019.11.27	否
张莉	监事	女	41	大专	2016.11.28-2019.11.27	否
陈尧	监事	男	30	大专	2016.11.28-2019.11.27	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

报告期内，申屠军、张莉分别在实际控制人李世文控制的富康财富金控投资有限责任公司担任总裁、综合管理部经理。

除此之外，公司其余董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
李世文	董事长	5,500,000	-	5,500,000	23.91%	-
杨金芳	董事、总经理	3,600,000	-	3,600,000	15.65%	-
申屠军	董事	-	-	-	-	-
王翼	董事、副总经理	-	-	-	-	-
吴根卉	董事、董事会秘书	-	-	-	-	-
杨静	副总经理	550,000	-	550,000	2.39%	-
王志国	财务负责人	200,000	-	200,000	0.87%	-
李晓东	监事会主席	1,070,000	-	1,070,000	4.65%	-
张莉	监事	-	-	-	-	-

陈尧	监事	-	-	-	-	-
合计	-	10,920,000	0	10,920,000	47.47%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
王翼	董事	新任	董事、副总经理	公司业务需要

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

<p>王翼，1987年4月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2009年6月毕业于青海大学，获得会计学本科学历证。2009年9月至2011年3月，担任中国银行青海省分行理财经理；2011年4月至2016年1月，担任青海诚富创业投资管理有限公司投资经理；2014年6月至2015年6月，担任青海云里数据分析有限公司执行董事、总经理；2014年10月至今，担任大美青海控股有限公司董事长。2014年12月至2016年2月，担任富康发展控股有限公司董事、常务副总裁；2015年5月至今，担任富康财富金控投资有限责任公司董事；2015年7月至2016年12月，担任青海诚富创业投资管理有限公司董事；2015年11月至今，担任青海湟中三江村镇银行股份有限公司监事；2016年3月至2017年2月，担任深圳鼎轩投资有限公司总经理；2015年12月至今，担任凯地钻探（北京）股份有限公司董事；2017年4月至今，担任凯地钻探（北京）股份有限公司董事、副总经理。</p>
--

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	11	13
销售人员	2	2
技术人员	10	13
财务人员	2	2
员工总计	25	30

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	4	4
本科	5	7
专科	2	2
专科以下	13	16

员工总计	25	30
------	----	----

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人才引进：

由于公司技术的领先性和业务的创新性，对于技术人员倾向于采用内部培养、提拔的方式，通过传帮带的方式对技术人员进行培训；对于管理人员，公司采用内部培养与外部招收相结合的方式。

2、培训计划：

报告期内，公司逐步健全了员工培训体系，对于内部培养的技术人员，采用传帮带的方式进行培训，并建立了分层级的新员工考评系统，激励新员工的个人发展。

3、薪酬政策：

公司按照不同岗位的工作性质和特点，制定了灵活的薪酬制度，一方面保障员工的基本需要，另一方面能够很大程度上激发员工对业务的参与性和工作积极性。这种具有特色的薪酬制度是公司管理理念的重要组成部分。

4、需公司承担费用的离退休职工人数：

无。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

报告期内，公司核心人员无变动。

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》以及《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件及其他相关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、不断提高公司规范运作水平，确保公司规范运作。

报告期内，公司股东大会、董事会和监事会良好运行，能够按照相关法律、法规以及议事规则的规定规范召开三会并作出有效决议；公司各股东、董事、监事和高级管理人员均尽职尽责，能够按照相关法律、法规及议事规则的规定切实行使权力、履行职责。公司三会的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求以及《公司章程》的规定，公司认真履行信息披露义务，信息披露工作严格遵守相关法律、法规，做到及时、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司按照《公司法》、《证券法》和有关监管要求及《公司章程》，设立了董事会、监事会。根据公司所处行业的业务特点，公司建立了与目前规模及近期战略相匹配的组织架构，制定了各项内部管理制度，完善了公司法人治理结构，建立了规范公司运作的内部控制环境，从制度层面上保证了公司治理机制能为所有股东提供合适的保护，保证了股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司的高管任免、对外投资、关联交易等事项均按照有关法律法规和公司制度履行规定程序，公司及公司股东、董事、监事、高级管理人员均依法运作，未出现任何违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司章程无修改。

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	3	公司 2016 年年度报告、2017 年半年度报告、募集资金存放与使用情况的专项报告、续聘会计师事务所、聘任王翼为公司副总经理、使用闲置资金购买理财产品、现金收购康普生物股权等事项。
监事会	2	公司 2016 年年度报告、监事会工作报告、2017 年半年度报告等事项。
股东大会	2	公司 2016 年年度报告、续聘会计师事务所、使用闲置资金购买理财产品、现金收购康普生物股权等事项。

2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议均符合相关的法律、行政法规和公司章程的规定。

（三） 公司治理改进情况

报告期内，公司进一步规范了公司的治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律、法规等要求，履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

（四） 投资者关系管理情况

1、加强信息披露工作

信息披露是公司投资者最直接和最全面的信息通报形式，报告期内公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规相关要求编制和披露公司定期报告和临时报告，确保信息披露的真实、准确、完整、及时，从而切实、有效地保障投资者的利益。

2、注重投资者关系管理工作

公司严格按照《公司章程》运作，在日常工作中，设置专人负责公司投资者关系管理工作，通过现场接待、电话、电子邮件等方式与投资者进行互动交流，确保公司与投资人及潜在投资者之间的沟通联系、事务处理等工作有序开展。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立：

公司独立从事业务经营，对控股股东及其关联企业不存在依赖关系。公司拥有独立的研发、生产、供应、销售体系，拥有独立的商标权、专利权、软件著作权等知识产权，能够面向市场独立经营、独立核算和决策、独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系，而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、人员独立：

公司人员、劳动、人事及工资完全独立。公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

3、资产完整及独立：

公司合法拥有与目前业务有关的经营场所、设备及知识产权、非专利技术等有形或无形资产的所有权或使用权。公司独立拥有该等资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

4、机构独立：

公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

5、财务独立：

公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

（三） 对重大内部管理制度的评价

1、内部控制制度建设情况

根据中国证监会等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》及相关配套指引，以及中国证监会公告[2011]41号文及补充通知的要求，公司董事会结合公司实际情况和未来发展状况，严格按照公司治理方面的制度进行内部管理及运行。

2、董事会关于内部控制的说明

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

（1）关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

（2）关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

（3）关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

为了完善公司管理机制和管理制度，规避和降低公司管理和运营风险，公司于 2016 年 4 月经第一届董事会第十二次会议审议，并提交 2016 年第三次临时股东大会审议通过，建立了《凯地钻探（北京）股份有限公司年度报告重大差错责任追究制度》。

报告期内，公司没有出现披露的年度报告存在重大差错的情况。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	(2018)京会兴审字第 11000004 号
审计机构名称	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区裕民路 18 号北环中心 22 层
审计报告日期	2018-02-12
注册会计师姓名	邹志文、赵永峰
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审 计 报 告

(2018)京会兴审字第 11000004 号

凯地钻探（北京）股份有限公司全体股东：

（一） 审计意见

我们审计了凯地钻探（北京）股份有限公司（以下简称凯地钻探公司）财务报表（以下简称财务报表），包括 2017 年 12 月 31 日的资产负债表，2017 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了凯地钻探公司 2017 年 12 月 31 日的财务状况以及 2017 年度的经营成果和现金流量。

（二） 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于凯地钻探公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

（三） 其他信息

凯地钻探公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括凯地钻探公司 2017 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

（四） 管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估凯地钻探公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算凯地钻探公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督凯地钻探公司的财务报告过程。

（五） 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
中国·北京

中国注册会计师：邹志文
（项目合伙人）

中国注册会计师：赵永峰
二〇一八年二月十二日

二、 财务报表

（一） 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	附注五、（一）	1,609,640.12	6,879,789.16
结算备付金			
拆出资金			
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	附注五、（二）		100,000.00

应收账款	附注五、(三)	1,806,498.09	3,822,969.35
预付款项	附注五、(四)	100,613.42	792,015.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	附注五、(五)	45,561.01	45,015.76
买入返售金融资产			
存货	附注五、(六)	973,465.64	644,393.39
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	附注五、(七)	9,620,500.47	13,888,953.26
流动资产合计		14,156,278.75	26,173,135.92
非流动资产:			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	附注五、(八)	11,000,000.00	
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		-	-
投资性房地产			
固定资产	附注五、(九)	2,882,991.06	1,835,691.60
在建工程		-	-
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	附注五、(十)	116,023.16	154,697.60
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	附注五、(十一)	353,521.72	331,569.81
其他非流动资产			
非流动资产合计		14,352,535.94	2,321,959.01
资产总计		28,508,814.69	28,495,094.93
流动负债:			
短期借款		-	-
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
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			
应付账款			
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	附注五、(十二)	278,728.00	328,453.00
应交税费	附注五、(十三)	127,008.27	273,211.44
应付利息			
应付股利			
其他应付款			
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
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		405,736.27	601,664.44
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			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		405,736.27	601,664.44
所有者权益（或股东权益）：			
股本	附注五、(十四)	23,000,000.00	23,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	附注五、(十五)	5,707,388.34	5,707,388.34
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	附注五、(十六)	125,481.74	125,481.74
一般风险准备			

未分配利润	附注五、（十七）	-729,791.66	-939,439.59
归属于母公司所有者权益合计		28,103,078.42	27,893,430.49
少数股东权益			
所有者权益合计		28,103,078.42	27,893,430.49
负债和所有者权益总计		28,508,814.69	28,495,094.93

法定代表人：杨金芳

主管会计工作负责人：王志国

会计机构负责人：王志国

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		7,487,437.26	15,014,205.50
其中：营业收入	附注五、（十八）	7,487,437.26	15,014,205.50
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		7,769,207.69	14,032,183.30
其中：营业成本	附注五、（十八）	4,122,714.14	8,372,430.89
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	附注五、（十九）	11,814.56	77,917.75
销售费用	附注五、（二十）	650,985.53	640,439.25
管理费用	附注五、（二十一）	2,651,345.28	4,054,085.44
财务费用	附注五、（二十二）	-6,895.95	-14,299.83
资产减值损失	附注五、（二十三）	339,244.13	901,609.80
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	附注五、（二十四）	278,619.75	229,528.92
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	附注五、（二十五）	287,635.99	
其他收益			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		284,485.31	1,211,551.12
加：营业外收入	附注五、（二十六）	-	0.08
减：营业外支出	附注五、（二十七）	78.19	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号		284,407.12	1,211,551.20

填列)			
减：所得税费用	附注五、(二十八)	74,759.19	91,411.57
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		209,647.93	1,120,139.63
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		209,647.93	1,120,139.63
2.终止经营净利润			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		209,647.93	1,120,139.63
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		209,647.93	1,120,139.63
归属于母公司所有者的综合收益总额		209,647.93	1,120,139.63
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一)基本每股收益	附注十二、(二)	0.01	0.05
(二)稀释每股收益	附注十二、(二)	0.01	0.05

法定代表人：杨金芳

主管会计工作负责人：王志国

会计机构负责人：王志国

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		9,905,268.68	21,548,563.65
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	附注五、（二十九）	16,394.56	23,418.10
经营活动现金流入小计		9,921,663.24	21,571,981.75
购买商品、接受劳务支付的现金		2,406,433.92	10,603,888.07
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		3,808,940.51	2,655,223.21
支付的各项税费		328,154.38	690,611.63
支付其他与经营活动有关的现金	附注五、（二十九）	928,830.97	3,231,434.08
经营活动现金流出小计		7,472,359.78	17,181,156.99
经营活动产生的现金流量净额		2,449,303.46	4,390,824.76
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		23,000,000.00	11,200,000.00
取得投资收益收到的现金		278,619.75	229,528.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		809,871.79	
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		24,088,491.54	11,429,528.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,107,944.04	21,302.53
投资支付的现金		29,700,000.00	25,000,000.00
质押贷款净增加额			

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		31,807,944.04	25,021,302.53
投资活动产生的现金流量净额		-7,719,452.50	-13,591,773.61
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额		-	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-5,270,149.04	-9,200,948.85
加：期初现金及现金等价物余额		6,879,789.16	16,080,738.01
六、期末现金及现金等价物余额	附注五、（三十）	1,609,640.12	6,879,789.16

法定代表人：杨金芳

主管会计工作负责人：王志国

会计机构负责人：王志国

(四) 权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备			未分配利润
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	23,000,000.00				5,707,388.34				125,481.74		-939,439.59		27,893,430.49
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	23,000,000.00				5,707,388.34				125,481.74		-939,439.59		27,893,430.49
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											209,647.93		209,647.93
（一）综合收益总额											209,647.93		209,647.93
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													

1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	23,000,000.00				5,707,388.34				125,481.74		-729,791.66	28,103,078.42

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										

一、上年期末余额	23,000,000.00				5,707,388.34				125,481.74		-2,059,579.22		26,773,290.86
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	23,000,000.00				5,707,388.34				125,481.74		-2,059,579.22		26,773,290.86
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											1,120,139.63		1,120,139.63
（一）综合收益总额											1,120,139.63		1,120,139.63
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													

2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	23,000,000.00				5,707,388.34				125,481.74		-939,439.59	27,893,430.49

法定代表人：杨金芳

主管会计工作负责人：王志国

会计机构负责人：王志国

凯地钻探（北京）股份有限公司

2017年度财务报表附注

（金额单位：人民币元）

一、公司基本情况

（一）公司概况

公司名称：凯地钻探（北京）股份有限公司

成立日期：2007 年 06 月 01 日

公司类型：股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)

统一社会信用代码：91110102662154228R

注册资本与实收资本：2300 万元

法定代表人：杨金芳

注册地：北京市西城区高粱桥路 6 号 A 座办公楼 8A1 单元

总部地址：北京市西城区高粱桥路 6 号 A 座办公楼 8A1 单元

（二）所处行业、业务性质与主要经营活动

所处行业：地质勘查

业务性质：销售、勘探工程施工

主要经营活动：地质勘探施工；销售钻机设备及配件

（三）财务报表批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2018 年 2 月 12 日批准报出。

二、财务报表编制基础

（一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》及 42 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（以下简称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营

公司管理层经评价，认为公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。公司以持续经营为基础编制本财务报告。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。本报告期间为 2017 年 1-12 月。

（三）营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

（五）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，本公司将可以随时用于支付的银行存款确认为现金，本公司无库存现金。

公司报告期内购入的理财产品为无固定存续期限、无固定收益率、可随时申购及赎回的开放式理财产品。根据现金等价物的定义，现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。判断一项投资是否属于现金等价物有四个条件，即，①期限短；②流动性强；③易于转换为已知金额的现金；④价值变动风险很小。该理财产品的存续期限为不定期，并且其收益浮动，因此可转换为现金的金额并不固定，因此不属于现金流量表中的现金等价物。其购入、赎回的相关现金流量均列报为投资活动的现金流量。

（六）外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

（七）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债或权益工具。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资，作为可供出售金融资产列报，按成本进行后续计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

发生金融资产转移时，如已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，

则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。

若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

6、金融资产（不含应收款项）减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于可供出售金融资产由于下列损失事项影响其预计未来现金流量减少,并且能够可靠计量,将认定其发生减值:

- ①债务人发生严重财务困难;
- ②债务人违反了合同条款,如偿付利息或本金发生违约或逾期;
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑,对发生财务困难的债务人做出让步;
- ④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;
- ⑤因发行方发生重大财务困难,该金融资产无法在活跃市场继续交易;
- ⑥权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化,使权益工具投资人可能无法收回投资成本;
- ⑦权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

认定其已发生减值,将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具,在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失,不得通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(八) 应收款项坏账准备

公司于资产负债表日会对各项应收款项的回收风险进行检查,对于存在回收风险的应收款项进行测试。经减值测试后,对于确有证据不能全部回收或不能部分回收的应收款项计提减值准备,计入当期的资产减值损失。

进行减值测试时,本公司先对单项金额重大的应收款项进行评估,若有不能回收的应收款项则单独计提减值准备。经减值测试不存在回收风险不单独计提坏账准备的应收款项与其他单项金额非重大的应收款项划分为若干风险组合。

应收款项单项金额重大的标准:期末余额 100 万元以上。

若干风险组合包括账龄组合与无风险组合。

账龄组合根据账期越长回收风险越高的一般原则确定,无风险组合根据具体款项的性质确定。

1、账龄风险组合中,计提坏账准备的比例:

账龄	应收款项计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5
1—2 年	10
2—3 年	20
3—4 年	50
4—5 年	80
5 年以上	100

(九) 存货

1、存货的分类

本公司的存货为库存商品，主要为外购钻机设备及配件。

2、取得和发出存货的计价方法

本公司的存货在取得时，按采购成本进行计量。

存货中的钻机销售发出时，按个别计价法计价；配件在销售、领用时按加权平均法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，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。

库存商品在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

（十）持有待售资产

1、持有待售的非流动资产或处置组的确认标准

公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，应当将其划分为持有待售类别。

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2、持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

（1）对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用

后的净额孰低进行计量。

(2) 对于持有待售的联营企业或合营企业的权益性投资，自划分至持有待售之日起，停止按权益法核算。

(3) 对于出售的对子公司的投资将导致本公司丧失对子公司的控制权的，无论出售后本公司是否保留少数股东权益，本公司在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

3、不再满足持有待售确认条件时的会计处理

(1) 某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售固定资产确认条件的，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②决定不再出售之日的再收回金额。

(2) 已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，本公司从其被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

4、其他持有待售非流动资产的会计处理

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，此处所指其他非流动资产不包括递延所得税资产、职工薪酬形成的资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

(十一) 固定资产

1、固定资产确认条件

本公司将为提供钻探服务及经营管理而持有，并且使用年限超过一年的有形资产确认为固定资产。该资产能够给企业带来经济利益且成本能够可靠计量时，公司才会确认确认为固定资产，否则计入当期损益。

2、折旧方法

本公司的固定资产折旧采用年限平均法和双倍余额递减法分类计提，其中，对于钻机设备按双倍余额递减法计提折旧，对于其他固定资产按年限平均法计提折旧。

采用年限平均法计提折旧的预计使用寿命和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	5	10	18.00
电子设备	3—5	10	18.00-30.00
运输设备	5	10	18.00

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；

(3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；

(4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者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，其差额作为未确认的融资费。

融资租赁方式租入的固定资产，能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。

(十二) 无形资产

无形资产的计价方法

本公司的无形资产主要为内部研发形成的专利技术，内部研发支出的政策如下：

1、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

本公司的内部研究开发项目：模块化易于转场的千米级岩芯钻探设备。

本公司内部研发项目分为调研、立项、确定技术方案、制作设计图、采购元器件、组装（制作原型机）、实地实验、定型验收几个阶段。本公司将实地实验之前的阶段划分为研究阶段，从实地实验开始划分为开发阶段。

划分的理由：组装（制作原型机）后，开始实地实验方能证明该项技术可以在实践中发挥作用。

本公司研究阶段的支出全部计入当期损益（管理费用-研发费用），开发阶段的支出同时符合以下条件的，予以资本化。

2、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性

研发项目的预期成果预期以专利、样机的形式，以证明该项无形资产的使用或出售在技术上具有可行性。

2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图

研发项目经总经理批准立项，具有以后自用或销售的意图。

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

运用该无形资产能够生产出具有市场销售前景的产品，或则能够作为公司自己的固定资产自用，或者该项无形资产能够用于和其他工程机械企业进行合作。

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

研发项目在开发阶段成立了项目组，配置了相关设备、场地、外协加工合作单位，准备充足了用于购买、加工元器件的资金。

5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量

研发项目支出包括人工费用、加工费用、实验费用等，在项目执行过程中均能单独、准确核算。项目研发过程中的采购零部件支出、加工费用作为研发出样机的成本。人工费用在符合资本化条件的前提下转入无形资产。

没有同时满足上述 5 项条件的开发阶段支出，计入当期损益（管理费用-研发费）。

3、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
财务软件	3 年	预计收益期限
专利技术	5 年	预计收益期限

（十三）长期资产的减值测试方法及会计处理方法

本公司在每个资产负债表日检查、判断固定资产、无形资产是否存在减值迹象。对存在减值迹象的，估计其可回收金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

（十四）职工薪酬

职工薪酬是指为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去

服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

(1) 企业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；

(2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十五) 预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

(1) 亏损合同

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

(2) 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

(3) 质量保证及维修

本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

（4）回购担保

本公司会为有融资需求的客户向融资机构提供设备回购担保，并根据可能发生的回购担保损失确认预计负债。预计负债时已考虑了本公司历史上实际履行回购担保的比例、履行回购担保后实际发生损失比例等数据、并评估不同客户的支付能力。由于历史数据或评估数据均可能无法反映将来的回购损失情况，这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

（十六）营业收入

1、销售钻机、配件

销售钻机的业务流程一般是：业务洽谈，签订合同，客户预付部分款项，公司备货，将货物运至客户处，开箱验收，调试验收，客户付清货款。

公司销售配件在收齐货款、发出配件时确认销售收入。

公司的钻机销售收入在全部满足以下条件时，才予以确认：

（1）企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方

公司在将钻机调试验收完毕，双方签署验收合格证明文件后确认收入。若由于客观原因无法按合同规定进行调试验收，经双方签订补充协议，客户支付绝大部分货款后，公司判断钻机设备的主要风险和报酬已经转移给了购货方后，也可以确认收入。

（2）企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制

公司将钻机设备交付给客户使用后，没有保留其他任何权利。

（3）收入的金额能够可靠地计量

公司判断，在合同金额已经明确，且不存在对合同金额不确定的情况下，视为收入的金额能够可靠地计量。

（4）相关的经济利益很可能流入企业

公司判断，在客户财务状况正常且未出现违约迹象时，视为相关的经济利益很可能流入企业。

（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量

已发生的成本，指的是公司已根据发票等单据记录的成本；将要发生的成本，指的是公司根据权责发生制原则预提的成本；可靠地计量，指的是已发生的成本和将发生的成本，其金额是确定的，不存在重大不确定性。

2、钻探施工

公司钻探施工业务的客户为国内一些矿产勘探公司。签订合同后，公司派出项目成员携带便携式钻机设备到客户指定地点提供钻探服务。公司与客户之间价款的结算根据钻探深度（米）确定。客户与公司签署确认钻探深度（米）后，再根据合同规定的钻探深度（米）单价确认钻探施工收入。

（十七）营业成本

1、钻机、配件销售成本

钻机、配件销售成本为公司从国外进口的钻机、配件采购成本，部分配件销售成本为在国内的采购配件成本。

2、钻探施工成本

本公司钻探施工成本包括施工人员的工资，钻机、钻探设备折旧费，柴油费，施工人员的生活费支出，油料支出，运杂费等。

（十八）政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司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。

（2）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

3、政策性优惠贷款贴息的会计处理

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益，属于其他情况的，直接计入当期损益。

（十九）递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、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。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，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暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，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。

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

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。

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

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

（二十）租赁

1、经营租赁会计处理

（1）租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者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，其差额作为未确认的融资费用。

采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十一) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- 1、该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- 2、该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- 3、该组成部分是专为转售而取得的子公司。

符合持有待售的资产的会计处理见本附注三、（十）

(二十二) 关联方

本公司关联方的确定标准是，一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- 1、 母公司；
- 2、 持有本公司 5% 以上股份的股东或者一致行动人；
- 3、 受同一母公司控制的其他企业；
- 4、 受同一实际控制人控制的其他企业；
- 5、 主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 6、 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；

本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业；

(二十三) 重要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

财政部于 2017 年度发布了《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》，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。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

上述会计政策变更对公司财务报告无影响。

2、重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

四、税项

（一）主要税种及税率

本公司本期适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率（%）
增值税	销售货物、提供劳务之增值额	17.00、6.00
企业所得税	应纳税所得额	15.00
城市维护建设税	应交增值税、消费税、营业税	7.00
教育费附加	应交增值税、消费税、营业税	3.00
地方教育费附加	应交增值税、消费税、营业税	2.00

（二）税收优惠及批文

本公司属于高新技术企业，企业所得税适用 15% 低税率。

公司通过国家高新技术企业认证，2017 年 10 月 25 日获得编号为 GF201711002796 的高新技术企业证书，有效期：三年。

五、财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元。）

（一）货币资金

1、分类列示

项目	期末余额	期初余额
库存现金	-	-
银行存款	1,609,640.12	6,879,789.16
其他货币资金	-	-
合计	1,609,640.12	6,879,789.16

2、报告期末本公司不存在受限制的货币资金。

（二）应收票据

1、应收票据分类

种类	期末余额	期初余额
银行承兑票据	-	-
商业承兑票据	-	100,000.00
合计	-	100,000.00

2、期末已质押的应收票据

无。

3、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

无。

4、期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无。

(三) 应收账款

1、应收账款分类及披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,120,456.11	100.00	2,313,958.02	56.16	1,806,498.09
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	4,120,456.11	100.00	2,313,958.02	56.16	1,806,498.09

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	2,666,046.75	44.43	883,881.00	33.15	1,782,165.75
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,071,667.81	51.19	1,030,864.21	33.56	2,040,803.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	262,898.00	4.38	262,898.00	100.00	-
合计	6,000,612.56	100.00	2,177,643.21	36.29	3,822,969.35

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	63,000.00	3,150.00	5.00
1—2 年	-	-	-
2—3 年	462,317.46	92,463.49	20.00
3—4 年	2,753,588.25	1,376,794.13	50.00
4—5 年	-	-	-
5 年以上	841,550.40	841,550.40	100.00
合计	4,120,456.11	2,313,958.02	56.16

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

期初余额	本期计提	本期收回或转回	本期转销	期末余额
2,177,643.21	329,212.81	-	192,898.00	2,313,958.02

其中重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
乌鲁木齐市三石矿业勘查有限公司	应收服务款	192,898.00	双方协商归还部分款项后,剩余款项无法收回	管理层审批	否
合计		192,898.00			

3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	账面余额	占应收账款总额比例(%)	坏账准备
中国冶金地质总局中南地质勘查院	2,516,046.75	61.06	1,258,023.38
敦化市世纪汇通矿业有限公司	439,104.00	10.66	439,104.00
中矿资源勘探有限公司	362,212.96	8.79	72,442.59
北京建龙国基投资有限公司	300,000.60	7.28	300,000.60
西安尚石勘探技术有限公司	237,541.50	5.76	118,770.75
合计	3,854,905.81	93.55	2,188,341.32

(四) 预付款项

1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例(%)	金额	占总额比例(%)
1 年以内	100,613.42	100.00	792,015.00	100.00
合计	100,613.42	100.00	792,015.00	100.00

不存在账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	款项性质	期末余额	比例(%)	账龄	未结算原因
中天华资产评估公司	服务费	80,000.00	79.51	1 年以内	业务未完结
北京天顺长城液压科技有限公司	货款	20,613.42	20.49	1 年以内	业务未完结
合计	--	100,613.42	100.00	--	--

(五) 其他应收款

1、其他应收款分类及披露

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独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	88,414.50	100.00	42,853.49	48.47	45,561.01
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	88,414.50	100.00	42,853.49	48.47	45,561.01

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独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	77,837.93	100.00	32,822.17	42.17	45,015.76
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	77,837.93	100.00	32,822.17	42.17	45,015.76

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

项目	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	27,954.60	1,397.73	5.00
1-2 年	-	-	-
2-3 年	-	-	-
3-4 年	38,008.29	19,004.15	50.00
4-5 年	-	-	-
5 年以上	22,451.61	22,451.61	100.00
合计	88,414.50	42,853.49	48.47

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

期初余额	本期计提	本期收回或转回	本期转销	期末余额
32,822.17	10,031.32	-	-	42,853.49

3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金	71,985.87	62,459.90
个人备用金	16,428.63	12,820.29
代扣代缴社保款	-	2,557.74
合计	88,414.50	77,837.93

4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	是否关联方	款项的性质	期末余额	账龄	比例 (%)	坏账准备余额
------	-------	-------	------	----	--------	--------

单位名称	是否关联方	款项的性质	期末余额	账龄	比例 (%)	坏账准备余额
北京金泰通华商贸有限公司	否	押金	49,945.87	1 年以内 11,525.97; 3-4 年 16,008.29; 5 年以上 22,411.61	56.49	30,992.05
北京汇能亚澳科技有限公司	否	押金	22,000.00	3-4 年	24.88	11,000.00
井含俄	否	个人备用金	10,000.00	1 年以内	11.31	500.00
章勇	否	个人备用金	6,428.63	1 年以内	7.27	321.44
西城区人才管理中心	否	押金	40.00	5 年以上	0.05	40.00
合计			88,414.50		100.00	42,853.49

（六）存货

1、存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	973,465.64	-	973,465.64
合计	973,465.64	-	973,465.64

（续）

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	644,393.39	-	644,393.39
合计	644,393.39	-	644,393.39

其中：期末余额中没有存货用于担保。

2、存货跌价准备

本公司在报告期内不存在存货跌价的情况。

（七）其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待摊房租、取暖、物业费	110,652.83	68,271.11
代扣社保和公积金	9,847.64	-
银行理财产品	9,500,000.00	13,800,000.00
待抵扣进项税金	-	20,682.15
合计	9,620,500.47	13,888,953.26

（八）可供出售金融资产

1、可供出售金融资产的情况

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：	-	-	-	-	-	-
可供出售权益工具：	-	-	-	-	-	-
按公允价值计量的	-	-	-	-	-	-
按成本计量的	11,000,000.00	-	11,000,000.00	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-
合计	11,000,000.00	-	11,000,000.00	-	-	-

2、期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初	本期增加	本期减少	期末
青海康普生物科技股份有限公司	-	11,000,000.00	-	11,000,000.00
合计	-	11,000,000.00	-	11,000,000.00

(续)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末		
青海康普生物科技股份有限公司	-	-	-	-	4	-
合计	-	-	-	-	4	-

(九) 固定资产

1、固定资产情况

项目	机器设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值：				
年初余额	14,214,892.65	241,452.98	110,957.06	14,567,302.69
本期增加金额	1,881,870.68	221,274.36	4,799.00	2,107,944.04
(1) 购置	1,881,870.68	221,274.36	4,799.00	2,107,944.04
(2) 在建工程转入	-	-	-	-
本期减少金额	887,473.76	100,000.00	-	987,473.76
(1) 处置或报废	887,473.76	100,000.00	-	987,473.76
(2) 转投资性房地产	-	-	-	-
期末余额	15,209,289.57	362,727.34	115,756.06	15,687,772.97
二、累计折旧				
期初余额	12,483,111.99	161,174.94	87,324.16	12,731,611.09
本期增加金额	521,430.78	12,957.36	4,020.64	538,408.78
(1) 计提	521,430.78	12,957.36	4,020.64	538,408.78
本期减少金额	408,237.96	57,000.00	-	465,237.96
(1) 处置或报废	408,237.96	57,000.00	-	465,237.96
期末余额	12,596,304.81	117,132.30	91,344.80	12,804,781.91
三、减值准备				
年初余额	-	-	-	-

项目	机器设备	运输工具	办公设备	合计
本期增加金额	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-
期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
期末账面价值	2,612,984.76	245,595.04	24,411.26	2,882,991.06
期初账面价值	1,731,780.66	80,278.04	23,632.90	1,835,691.60

2、暂时闲置的固定资产情况

截至报告期末，本公司无暂时闲置的固定资产。

3、未办妥产权证书的固定资产情况

截至报告期末，本公司无未办妥产权证书的固定资产。

4、期末所有权受到限制固定资产的账面价值

截至报告期末，本公司所有权受到限制的固定资产。

（十）无形资产

项目	财务软件	专利权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	3,000.00	193,372.00	196,372.00
2.本期增加金额	-	-	-
（1）购置	-	-	-
（2）内部研发	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
（1）处置	-	-	-
4.期末余额	3,000.00	193,372.00	196,372.00
二、累计摊销			
1.年初余额	3,000.00	38,674.40	41,674.40
2.本期增加金额	-	38,674.44	38,674.44
（1）计提	-	38,674.44	38,674.44
3.本期减少金额	-	-	-
（1）处置	-	-	-
4.期末余额	3,000.00	77,348.84	80,348.84
三、减值准备			
1.年初余额	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
（1）计提	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
（1）处置	-	-	-
4.期末余额	-	-	-
四、账面价值			
1.期末账面价值	-	116,023.16	116,023.16
2.期初账面价值	-	154,697.60	154,697.60

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 98.47%。

(十一) 递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,356,811.51	353,521.72	2,210,465.38	331,569.81
合计	2,356,811.51	353,521.72	2,210,465.38	331,569.81

(十二) 应付职工薪酬**1、应付职工薪酬列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	328,453.00	3,676,809.20	3,726,534.20	278,728.00
二、离职后福利-设定提存计划	-	82,406.31	82,406.31	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	328,453.00	3,759,215.51	3,808,940.51	278,728.00

2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	327,453.00	3,497,932.70	3,547,657.70	277,728.00
二、职工福利费	-	-	-	-
三、社会保险费	-	58,636.50	58,636.50	-
其中：医疗保险费	-	53,332.80	53,332.80	-
工伤保险费	-	1,768.05	1,768.05	-
生育保险费	-	3,535.65	3,535.65	-
其他	-	-	-	-
四、住房公积金	-	104,640.00	104,640.00	-
五、工会经费和职工教育经费	1,000.00	4,000.00	4,000.00	1,000.00
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
八、其他	-	11,600.00	11,600.00	-
合计	328,453.00	3,676,809.20	3,726,534.20	278,728.00

3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	-	79,531.20	79,531.20	-
2、失业保险费	-	2,875.11	2,875.11	-
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-	82,406.31	82,406.31	-

(十三) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	21,508.61	-
企业所得税	96,582.55	226,653.04
个人所得税	6,336.08	46,558.40
城市维护建设税	1,505.60	-
教育费附加	1,075.43	-

项目	期末余额	期初余额
合计	127,008.27	273,211.44

(十四) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、—)					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	23,000,000.00	-	-	-	-	-	23,000,000.00

(十五) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	5,707,388.34	-	-	5,707,388.34
其他资本公积	-	-	-	-
合计	5,707,388.34	-	-	5,707,388.34

(十六) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	125,481.74	-	-	125,481.74
合计	125,481.74	-	-	125,481.74

(十七) 未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
调整前上期末未分配利润	-939,439.59	-2,059,579.22
调整期初未分配利润合计数	-	-
调整后期初未分配利润	-939,439.59	-2,059,579.22
本期归属于母公司所有者的净利润	209,647.93	1,120,139.63
减：提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	-729,791.66	-939,439.59

(十八) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	7,487,437.26	4,122,714.14	15,014,205.50	8,372,430.89
其他业务	-	-	-	-
合计	7,487,437.26	4,122,714.14	15,014,205.50	8,372,430.89

(十九) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	5,139.78	42,617.50
教育费附加	2,202.77	18,264.64
地方教育费附加	1,468.51	12,176.43
印花税	3,003.50	4,859.18

项目	本期发生额	上期发生额
合计	11,814.56	77,917.75

(二十) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	372,978.03	403,939.62
业务宣传费	131,128.30	83,431.46
差旅交通费用	48,516.06	92,494.36
办公费用	40,561.21	32,107.71
运杂费	31,528.17	-
其他	26,273.76	28,466.10
合计	650,985.53	640,439.25

(二十一) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	963,584.04	978,023.61
研发费用	840,566.90	1,323,764.87
中介费	276,197.63	1,260,471.71
房租	245,860.36	238,875.95
差旅交通费	150,185.86	101,307.00
办公费用	107,206.24	83,104.59
业务招待费	50,581.08	35,139.00
其他	17,163.17	33,398.71
合计	2,651,345.28	4,054,085.44

(二十二) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	-	-
减：利息收入	16,394.56	23,418.10
汇兑损失	-	-
减：汇兑收入	0.16	1.30
手续费	9,498.77	9,119.57
合计	-6,895.95	-14,299.83

(二十三) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	339,244.13	901,609.80
合计	339,244.13	901,609.80

(二十四) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品取得的投资收益	278,619.75	229,528.92
合计	278,619.75	229,528.92

(二十五) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
----	-------	-------	---------------

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	287,635.99	-	287,635.99
合计	287,635.99	-	287,635.99

(二十六) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他利得	-	0.08	-
合计	-	0.08	-

(二十七) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款、滞纳金支出	78.19	-	78.19
合计	78.19	-	78.19

(二十八) 所得税费用**1、所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	96,711.10	226,653.04
递延所得税费用	-21,951.91	-135,241.47
合计	74,759.19	91,411.57

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	284,407.12	1,211,551.20
按法定/适用税率计算的所得税费用	42,661.07	181,732.68
子公司适用不同税率的影响	-	-
调整以前期间所得税的影响	128.55	-
非应税收入的影响	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	31,969.57	2,031.21
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-	-92,352.32
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-	-
所得税费用	74,759.19	91,411.57

(二十九) 现金流量表项目**1、收到的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
银行存款利息收入	16,394.56	23,418.10
除税费返还外的其他政府补助收入	-	-
合计	16,394.56	23,418.10

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的往来款净额	10,576.57	1,061,709.33
付现费用	918,176.21	2,169,724.75
其他支出	78.19	-
合计	928,830.97	3,231,434.08

（三十）现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	209,647.93	1,120,139.63
加：资产减值准备	339,244.13	901,609.80
固定资产折旧、投资性房地产折旧（摊销）	538,408.78	1,310,763.32
无形资产摊销	38,674.44	38,674.40
长期待摊费用摊销	-	-
资产处置损失（收益以“-”号填列）	-287,635.99	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	-	-
投资损失（收益以“-”号填列）	-278,619.75	-229,528.92
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-21,951.91	-135,241.47
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-329,072.25	-85,270.33
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	2,436,536.25	1,111,817.53
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-195,928.17	357,860.80
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	2,449,303.46	4,390,824.76
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	-	-
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况：	-	-
现金的期末余额	1,609,640.12	6,879,789.16
减：现金的期初余额	6,879,789.16	16,080,738.01
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-5,270,149.04	-9,200,948.85

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,609,640.12	6,879,789.16
其中：库存现金	-	-
可随时用于支付的银行存款	1,609,640.12	6,879,789.16
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-

项目	期末余额	期初余额
三、期末现金及现金等价物余额	1,609,640.12	6,879,789.16

（三十一）外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金-银行存款	2.82	5.20	14.66
其中：加拿大元	2.82	5.20	14.66

六、与金融工具有关的风险

本公司无需要披露的与金融工具有关的风险。

七、公允价值的披露

本公司无需要披露的公允价值事项。

八、关联方及关联交易

（一）本企业的母公司及实际控制人情况

2017 年 1 月 9 日，富康矿业资产管理公司通过全国中小企业股份转让系统以协议转让方式向富康财富金控投资有限责任公司转让其持有的凯地钻探股份 500,000 股。2017 年 3 月 14 日，富康矿业资产管理公司通过全国中小企业股份转让系统以协议转让方式向富康财富金控投资有限责任公司转让其持有的凯地钻探股份 500,000 股。上述两次转让后，公司控股股东变更为李世文，直接持有公司股份 550 万股，占总股本的 23.91%，为公司第一大股东。本企业的实际控制人未发生变化，仍为李世文先生，其直接和间接持有的股份合计为 1180 万股，占公司股份的 51.30%并担任公司董事长。

（二）企业的子公司情况

无。

（三）本企业合营和联营企业情况

无。

（四）其他关联方情况

关联方名称（姓名）	与本公司关系
杨金芳	公司股东、董事、总经理
王翼	董事、副总经理
申屠军	董事
吴根卉	董事、董事会秘书
李晓东	股东、监事会主席
张莉	监事
陈尧	监事
杨静	股东、副总经理
王志国	股东、财务负责人
闫长乐	股东

关联方名称（姓名）	与本公司关系
闫长民	股东、与闫长乐为兄弟关系
闫海峰	股东、闫长民之子
富康财富金控投资有限责任公司	股东
深圳鼎轩投资有限公司	股东
青海诚富创业投资管理有限公司	实际控制人控制的企业

（五）关联交易情况

1、关联方资产转让情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）
青海诚富创业投资管理有限公司	购买股权	协议定价	1100 万元	100.00	-	-

公司收购关联方青海诚富创业投资管理有限公司持有的青海康普生物科技股份有限公司（以下简称“康普生物”）4%的股权，股份数量为 200 万股，每股价格为 5.5 元，股权转让金额为 1,100 万元。

本次交易的定价依据为根据中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的勤信审字[2017]第 11335 号审计报告，截止 2016 年 12 月 31 日康普生物科每股净资产 4.68 元/股作为参考。结合康普生物实际经营情况和未来发展情况，经各方协商最终确定本次收购康普生物 200 万股股权每股交易定价为 5.5 元/股。

2、关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
工资	680,175.00	715,080.00
社保、公积金	89,430.24	64,193.28
合计	769,605.24	779,273.28

（六）关联方应收应付款项

无。

九、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截止 2017 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

截止 2017 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十、资产负债表日后事项

截止财务报告批准报出日(2018 年 2 月 12 日)，本公司无需要披露的重要资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

报告期内，本公司无需要披露的其他重要事项。

十二、补充资料**（一）当期非经常性损益明细表**

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	287,635.99	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-78.19	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
小计	287,557.80	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	43,145.40	
归属于公司所有者权益的非经常性损益净额	244,412.40	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.75	0.01	0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.12	-0.002	-0.002

凯地钻探（北京）股份有限公司

二〇一八年二月十二日

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会办公室。

凯地钻探（北京）股份有限公司

董事会

二〇一八年二月十二日