

莱州章鉴投资有限公司

审计报告

天圆全审字[2020]000935号

山东省 注册会计师 行业报告防伪页

报告标题: 莱州章黎投资有限公司2017年度、
2018年度、2019年度、2020年1-9月财
务报表
报告文号: 天圆全审字[2020]000935号
客户名称: 山东黄金矿业(莱州)有限公司焦家
金矿
报告时间: 2020-11-11
签字注册会计师: 钟旭东 (CPA: 110003740013)
孙艳艳 (CPA: 110003740055)



011092020112501452158
报告文号: 天圆全审字[2020]000935号

事务所名称: 天圆全会计师事务所(特殊普通合
伙)
事务所电话: 18911167378
传真:
通讯地址:
电子邮件: liangjingdong@tyqcpa.com

防伪查询网址: <http://sdcpaepvfx.cn>(防伪报备栏目)查询



天圆全会计师事务所

TIANYUANQUAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

北京市海淀区西直门北大街 56 号
富德生命人寿大厦 9 层

9 / F, Funde sino life building, 56 Xizhimen North Street,
Haidian District, Beijing, China

电话 (Tel): (8610)83914188 电话 (Tel): (8610)83914188

传真 (Fax): (8610)83915190 传真 (Fax): (8610)83915190

邮政编码 (Postal Code): 100082

审计报告

天圆全审字[2020]000935 号

莱州章鉴投资有限公司:

一、 审计意见

我们审计了莱州章鉴投资有限公司 (以下简称“章鉴公司”) 财务报表, 包括 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 9 月 30 日的资产负债表, 2017 年度、2018 年度、2019 年度、2020 年 1-9 月的利润表、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, 公允反映了章鉴公司 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 9 月 30 日的财务状况以及 2017 年度、2018 年度、2019 年度、2020 年 1-9 月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, 我们独立于章鉴公司, 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、 管理层和治理层对财务报表的责任

章鉴公司管理层(以下简称管理层)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,管理层负责评估章鉴公司的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项(如适用),并运用持续经营假设,除非管理层计划清算章鉴公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督章鉴公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时,根据获取的审计证据,就可能导致对章鉴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章鉴公司不能持续经营。

(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。

天圆全会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:



中国注册会计师:



中国·北京

2020年11月11日



资产负债表

编制单位：上海中元投资有限公司

单位：人民币元

| 资产 | 附注 | 2020年9月30日 | 2019年12月31日 | 2018年12月31日 | 2017年12月31日 |
|------------------------|-----|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 流动资产： | | | | | |
| 货币资金 | 五.1 | 15,689.07 | 9,355.99 | 100,894.17 | 7,744.43 |
| 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 | | | | | |
| 应收账款 | | | | | |
| 预付款项 | | | | | |
| 其他应收款 | | | | | |
| 存货 | | | | | |
| 持有待售资产 | | | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | | | |
| 其他流动资产 | | | | | |
| 流动资产合计 | | 15,689.07 | 9,355.99 | 100,894.17 | 7,744.43 |
| 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 | | | | | |
| 投资性房地产 | | | | | |
| 固定资产 | | | | | |
| 在建工程 | | | | | |
| 生产性生物资产 | | | | | |
| 油气资产 | | | | | |
| 无形资产 | 五.2 | 22,514,028.00 | 22,514,028.00 | 22,514,028.00 | 22,514,028.00 |
| 开发支出 | | | | | |
| 商誉 | | | | | |
| 长期待摊费用 | | | | | |
| 递延所得税资产 | | | | | |
| 其他非流动资产 | | | | | |
| 非流动资产合计 | | 22,514,028.00 | 22,514,028.00 | 22,514,028.00 | 22,514,028.00 |
| 资产总计 | | 22,529,717.07 | 22,523,383.99 | 22,614,922.17 | 22,521,772.43 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表

编制单位：泉州章霖投资有限公司

单位：人民币元

| 负债和所有者权益 | 附注 | 2020年9月30日 | 2019年12月31日 | 2018年12月31日 | 2017年12月31日 |
|------------------------|-----|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 流动负债： | | | | | |
| 短期借款 | | | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | | | | |
| 衍生金融负债 | | | | | |
| 应付票据 | | | | | |
| 应付账款 | | | | | |
| 预收款项 | | | | | |
| 应付职工薪酬 | 五.3 | | | | |
| 应交税费 | 五.4 | 15.00 | 15.00 | 15.00 | 15.00 |
| 其他应付款 | 五.5 | 31,375,480.00 | 29,712,790.00 | 28,676,740.00 | 27,440,740.00 |
| 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 | | 31,375,495.00 | 29,712,805.00 | 28,676,755.00 | 27,440,755.00 |
| 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 | 五.6 | 3,870,000.00 | 3,600,000.00 | 3,240,000.00 | 2,880,000.00 |
| 长期应付职工薪酬 | | | | | |
| 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 | | 3,870,000.00 | 3,600,000.00 | 3,240,000.00 | 2,880,000.00 |
| 负债合计 | | 35,245,495.00 | 33,312,805.00 | 31,916,755.00 | 30,320,755.00 |
| 所有者权益： | | | | | |
| 实收资本（或股本） | 五.7 | 3,000,000.00 | 3,000,000.00 | 3,000,000.00 | 3,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | | | | |
| 其中：优先股 | | | | | |
| 永续债 | | | | | |
| 资本公积 | | | | | |
| 减：库存股 | | | | | |
| 其他综合收益 | | | | | |
| 专项储备 | | | | | |
| 盈余公积 | | | | | |
| 未分配利润 | 五.8 | -15,715,777.93 | -13,789,421.01 | -12,301,832.83 | -10,798,982.57 |
| 所有者权益合计 | | -12,715,777.93 | -10,789,421.01 | -9,301,832.83 | -7,798,982.57 |
| 负债和所有者权益总计 | | 22,529,717.07 | 22,523,383.99 | 22,614,922.17 | 22,521,772.43 |

法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 



利 润 表

编制单位：北京泰隆投资有限公司
单位：人民币元

| 项 目 | 附注 | 2020年1-9月 | 2019年度 | 2018年度 | 2017年度 |
|-------------------------|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 一、营业收入 | | | | | |
| 减：营业成本 | | | | | |
| 税金及附加 | | | | | |
| 销售费用 | | | | | |
| 管理费用 | 五.9 | 1,223,843.00 | 551,633.00 | 566,850.26 | 839,925.40 |
| 研发费用 | | | | | |
| 财务费用 | 五.10 | 702,513.92 | 935,909.95 | 936,000.00 | 936,000.00 |
| 其中：利息费用 | | 702,000.00 | 936,000.00 | 936,000.00 | 936,000.00 |
| 利息收入 | | 1.08 | 0.05 | | |
| 加：其他收益 | | | | | |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | | | | |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | | | |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | | | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -1,926,356.92 | -1,487,632.95 | -1,502,850.26 | -1,775,925.40 |
| 加：营业外收入 | 五.11 | | 44.77 | | |
| 减：营业外支出 | | | | | |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -1,926,356.92 | -1,487,588.18 | -1,502,850.26 | -1,775,925.40 |
| 减：所得税费用 | | | | | |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -1,926,356.92 | -1,487,588.18 | -1,502,850.26 | -1,775,925.40 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | | | |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | | | | |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | | | | |
| 1.重新计量设定受益计划变动额 | | | | | |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | | | | |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益 | | | | | |
| 2.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 | | | | | |
| 六、综合收益总额 | | -1,926,356.92 | -1,487,588.18 | -1,502,850.26 | -1,775,925.40 |
| 七、每股收益 | | | | | |
| （一）基本每股收益(元/股) | | | | | |
| （二）稀释每股收益(元/股) | | | | | |

法定代表人：

郭忠

主管会计工作负责人：

李国友

会计机构负责人：

李国庆



现金流量表

编制单位：莱州莱盛投资有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 附注 | 2020年1-9月 | 2019年度 | 2018年度 | 2017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 | | | | | |
| 收到的税费返还 | | | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 100,691.08 | 100,094.82 | 300,000.00 | 470,000.00 |
| 经营活动现金流入小计 | | 100,691.08 | 100,094.82 | 300,000.00 | 470,000.00 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | | | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 87,500.00 | 126,000.00 | 108,000.00 | 351,850.00 |
| 支付的各项税费 | | | | | |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 6,858.00 | 65,633.00 | 98,850.26 | 128,075.40 |
| 经营活动现金流出小计 | | 94,358.00 | 191,633.00 | 206,850.26 | 479,925.40 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 6,333.08 | -91,538.18 | 93,149.74 | -9,925.40 |
| 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 | | | | | |
| 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 | | | | | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | | | | |
| 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 | | | | | |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | | | | |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | | | |
| 取得借款收到的现金 | | | | | |
| 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 | | | | | |
| 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 | | 6,333.08 | -91,538.18 | 93,149.74 | -9,925.40 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 9,355.99 | 100,894.17 | 7,744.43 | 17,669.83 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 15,689.07 | 9,355.99 | 100,894.17 | 7,744.43 |

法定代表人：

刘忠

主管会计工作负责人：

李国庆

会计机构负责人：

李国庆

所有者权益变动表

| 编制单位：莱州莱鑫牧业股份有限公司 | 2020年1-9月 | | | | | | | | | | 单位：人民币元 |
|-----------------------|--------------|--------|-----|------|-------|--------|------|------|----------------|----------------|---------|
| | 实收资本(或股本) | 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 | 未分配利润 | 所有者权益合计 | |
| | | 优先股 | 永续债 | | | | | | | | 其他 |
| 一、上年期末余额 | 3,000,000.00 | | | | | | | | -13,789,421.01 | -10,789,421.01 | |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 3,000,000.00 | | | | | | | | -13,789,421.01 | -10,789,421.01 | |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | | -1,926,356.92 | -1,926,356.92 | |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | -1,926,356.92 | -1,926,356.92 | |
| （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. 对所有者（或股东）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（或股本） | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他 | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 3,000,000.00 | | | | | | | | -15,715,777.93 | -12,715,777.93 | |

法定代表人：张忠

主管会计工作负责人：李国友

会计机构负责人：李国友



所有者权益变动表

单位：人民币元

编制单位：莱州海泰投资有限公司



| 项目 | 2019年度 | | | | | | 所有者权益合计 |
|-----------------------|--------------|----------------------------|----------|-----------|------------|----------|----------------|
| | 实收资本(或股本) | 其他权益工具 优先股 永续债 其他 | 资本公 积 | 减：库存 股 | 其他综合 收益 | 专项储 备 | |
| 一、上年期末余额 | 3,000,000.00 | | | | | | -9,301,832.83 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 3,000,000.00 | | | | | | -9,301,832.83 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | | | | | | | -1,487,588.18 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | -1,487,588.18 |
| (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. 对所有者(或股东)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(或股本) | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | |
| 5. 其他 | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | |
| 四、本期末余额 | 3,000,000.00 | | | | | | -10,789,421.01 |

法定代表人：李国庆 主管会计工作负责人：李国庆 会计机构负责人：李国庆

所有者权益变动表

单位：人民币元

| 编制单位：惠州鑫源投资有限公司 项 目 | 2018年度 | | | | | | | | | | |
|------------------------|--------------|--------|-----|----|----------|-----------|------------|----------|------|----------------|---------------|
| | 实收资本(或股本) | 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 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 3,000,000.00 | | | | | | | | | -7,798,982.57 | |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 3,000,000.00 | | | | | | | | | -7,798,982.57 | |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | | | -1,502,850.26 | -1,502,850.26 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | -1,502,850.26 | -1,502,850.26 |
| （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. 对所有者（或股东）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（或股本） | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他 | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 3,000,000.00 | | | | | | | | | -12,301,832.83 | -9,301,832.83 |

法定代表人：李国林

主管会计工作负责人：李国林

会计机构负责人：李国林

所有者权益变动表

单位：人民币元

| 编制单位：莱州壹壹投资有限公司 项 目 | 2017年度 | | | | | | | 所有者权益合计 | |
|------------------------|--------------|--------|-----|-------|--------|---------|-------|----------------|---------------|
| | 实收资本(或股本) | 其他权益工具 | | 资本公 积 | 减：库存 股 | 其他综合 收益 | 专项储 备 | | |
| | | 优先股 | 永续债 | | | | | | 其他 |
| 一、上年期末余额 | 3,000,000.00 | | | | | | | -9,023,057.17 | -6,023,057.17 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 3,000,000.00 | | | | | | | -9,023,057.17 | -6,023,057.17 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | -1,775,925.40 | -1,775,925.40 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | -1,775,925.40 | -1,775,925.40 |
| （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. 对所有者（或股东）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（或股本） | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | |
| 5. 其他 | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | |
| 四、本期末余额 | 3,000,000.00 | | | | | | | -10,798,982.57 | -7,798,982.57 |

法定代表人：  主管会计工作负责人：  会计机构负责人： 

莱州章鉴投资有限公司 2017 年度 2018 年度、2019 年度、2020 年 1-9 月

财务报表附注

一、 公司基本情况

莱州章鉴投资有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）成立于 2010 年 5 月 12 日，由姜文忠、章国庆、纪新洋共同出资组建。姜文忠实际出资 150.00 万元，占注册资本的 50.00%；章国庆实际出资 120.00 万元，占注册资本的 40.00%；纪新洋实际出资 30.00 万元，占注册资本的 10.00%。各股东实际出资款经烟台泽信会计师事务所验资，出具了烟泽会验字[2010]第 7 号验资报告。

公司原注册资本人民币 3,000.00 万元，根据 2020 年 8 月 3 日股东会决议，公司减少注册资本 2,700.00 万元，减资完成后公司注册资本人民币 300.00 万元，已于 2020 年 10 月 9 日完成减资变更登记。截至目前注册资本 300.00 万元。实际出资人民币 300.00 万元。其中股东姜文忠实际出资 150.00 万元，章国庆实际出资 120.00 万元，纪新洋实际出资 30.00 万元。

公司经营范围：以企业自有资金对矿山项目投资（未经金融监管部门批准，不得从事吸收存款、融资担保、代客理财等金融业务；依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

企业统一社会信用代码：913706835552230484

法定代表人：姜文忠

公司注册地：山东省莱州市朱桥镇朱桥村

本财务报告经公司管理层于 2020 年 11 月 11 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司于 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 9 月 30 日的财务状况以及 2017 年度、2018 年度、2019 年度、2020 年 1-9 月的经营成果、所有者权益变动和现金流量。

2. 会计期间

本公司的会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本报告期为 2017 年 1 月 1 日至 2020 年 9 月 30 日。

3. 营业周期

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

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5. 现金及现金等价物的确认标准

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

6. 借款费用

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；当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。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。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。

7. 无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠计量时才予以确认，并以成本进行初始计量。

本公司确定无形资产的使用寿命时，对于源自合同性权利或其他法定权利取得的无形资产，其使用寿命不超过合同性权利或其他法定权利的期限；对于没有明确的合同或法律规定的无形资产，公司综合各方面情况，如聘请相关专家进行论证或与同行业的情况进行比较以及公司的历史经验等，来确定无形资产为公司

带来未来经济利益的期限，如果经过这些努力确实无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限，再将其作为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，必要时进行调整。本公司根据可获得的情况判断，有确凿证据表明无法合理估计其使用寿命的无形资产，才作为使用寿命不确定的无形资产。期末对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行重新复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

本公司的探矿权在没有开采之前不进行摊销，转入采矿权后按照产量法进行摊销。

本公司的勘探支出若预期形成成果并能后期生产使用，本公司将勘探支出予以资本化，增加无形资产价值。如若勘探支出未形成探矿成果，将探矿支出进行费用化，计当期费用。

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

本公司研究阶段的支出全部费用化，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 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；
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，

并有能力使用或出售该无形资产；

5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部费用化，计入当期损益。

8. 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，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。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。

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。

9. 职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬，是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月

内需要全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

本公司离职后福利主要包括设定提存计划。

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

本公司的职工参加由政府机构设立的养老保险，本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利，是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：1) 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；2) 本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上

述关于设定提存计划的有关规定进行处理。除此之外，本公司按照上述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，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- 1) 服务成本。
- 2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- 3) 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。

上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

10. 收入

(1) 销售商品收入，在下列条件均能满足时予以确认：

- 1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- 2) 本公司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；
- 3) 收入的金额能够可靠计量；
- 4) 相关经济利益很可能流入本公司；
- 5) 相关的已发生的或将发生的成本能够可靠计量。

(2) 提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按照完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时具备以下条件：

- 1) 收入的金额能够可靠计量；
- 2) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- 3) 交易的完工进度能够可靠确定；
- 4) 交易中已发生的和将发生的成本能够可靠计量。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- 1) 已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认收入；并按相同金额结转成本；

2) 已发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 既销售商品又提供劳务的收入

本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，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务不能够区分的，或虽能区分但不能够单独计量的，应当将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

(4) 让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。同时满足下列条件的，才能予以确认：相关的经济利益很可能流入本公司；收入的金额能够可靠计量。

11. 租赁

融资租赁是指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。除融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出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。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别作为长期负债和一年内到期的长期负债列示。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别作为长期债权和一年内到期的长期债权列示。

12. 重要会计政策和会计估计变更

无。

四、 税项

1. 主要税种及税率

| 税 种 | 计税依据 | 税 率 |
|---------|----------------------|-------|
| 增值税 | 销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额 | 3%，1% |
| 城市维护建设税 | 应缴流转税税额 | 7% |
| 教育费附加 | 应缴流转税税额 | 3% |

| | | |
|--------|---------|-----|
| 地方教育附加 | 应缴流转税税额 | 2% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 25% |

五、 财务报表项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

| 项目 | 2020 年 9 月 30 日 | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|------|-----------------|------------------|------------------|------------------|
| 库存现金 | 15,403.21 | 9,246.21 | 100,879.21 | 7,729.47 |
| 银行存款 | 285.86 | 109.78 | 14.96 | 14.96 |
| 合计 | 15,689.07 | 9,355.99 | 100,894.17 | 7,744.43 |

2. 无形资产

| 项目 | 2020 年 9 月 30 日 | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|-----|-----------------|------------------|------------------|------------------|
| 探矿权 | 22,514,028.00 | 22,514,028.00 | 22,514,028.00 | 22,514,028.00 |
| 合计 | 22,514,028.00 | 22,514,028.00 | 22,514,028.00 | 22,514,028.00 |

(1) 无形资产情况

| 项目 | 探矿权 | 合计 |
|---------------------|---------------|---------------|
| 一、账面原值 | | |
| 1. 2019 年 12 月 31 日 | 22,514,028.00 | 22,514,028.00 |
| 2. 本期增加金额 | | |
| (1) 购置 | | |
| (2) 内部研发 | | |
| (3) 其他 | | |
| 3. 本期减少金额 | | |
| (1) 处置 | | |
| (2) 其他 | | |
| 4. 2020 年 9 月 30 日 | 22,514,028.00 | 22,514,028.00 |

| | | |
|---------------------|---------------|---------------|
| 二、累计摊销 | | |
| 1. 2019 年 12 月 31 日 | | |
| 2. 本期增加金额 | | |
| (1) 计提 | | |
| (2) 其他 | | |
| 3. 本期减少金额 | | |
| (1) 处置 | | |
| (2) 其他 | | |
| 4. 2020 年 9 月 30 日 | | |
| 三、减值准备 | | |
| 1. 2019 年 12 月 31 日 | | |
| 2. 本期增加金额 | | |
| (1) 计提 | | |
| (2) 其他 | | |
| 3. 本期减少金额 | | |
| (1) 处置 | | |
| (2) 其他 | | |
| 4. 2020 年 9 月 30 日 | | |
| 四、账面价值 | | |
| 1. 2020 年 9 月 30 日 | 22,514,028.00 | 22,514,028.00 |
| 2. 2019 年 12 月 31 日 | 22,514,028.00 | 22,514,028.00 |

公司无形资产探矿权自山东省地质矿产勘查开发局第六地质大队处购买取得，购买价款 1,296.33 万元，公司自购买后累计投入探矿支出 955.07 万元。探矿权证号 T37120080102000613，探矿权人：莱州章鉴投资有限公司，勘查项目名称：山东省莱州市后赵北部矿区金矿勘探，勘查面积：0.68 平方公里，有效期限：2019 年 10 月 1 日至 2021 年 9 月 30 日。

3. 应付职工薪酬

| 项目 | 2020 年 9 月 30 日 | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|--------|-----------------|------------------|------------------|------------------|
| 应付职工薪酬 | | | | |
| 合计 | | | | |

(1) 应付职工薪酬列示

| 项目 | 2019 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2020 年 9 月 30 日 |
|----------------|------------------|-----------|-----------|-----------------|
| 一、短期薪酬 | | 87,500.00 | 87,500.00 | |
| 二、离职后福利—设定提存计划 | | | | |
| 三、辞退福利 | | | | |
| 四、一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合计 | | 87,500.00 | 87,500.00 | |

续表

| 项目 | 2018 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2019 年 12 月 31 日 |
|----------------|------------------|------------|------------|------------------|
| 一、短期薪酬 | | 126,000.00 | 126,000.00 | |
| 二、离职后福利—设定提存计划 | | | | |
| 三、辞退福利 | | | | |
| 四、一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合计 | | 126,000.00 | 126,000.00 | |

续表

| 项目 | 2017 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2018 年 12 月 31 日 |
|----------------|------------------|------------|------------|------------------|
| 一、短期薪酬 | | 108,000.00 | 108,000.00 | |
| 二、离职后福利—设定提存计划 | | | | |
| 三、辞退福利 | | | | |
| 四、一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合计 | | 108,000.00 | 108,000.00 | |

续表

| 项目 | 2016 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2017 年 12 月 31 日 |
|----------------|------------------|------------|------------|------------------|
| 一、短期薪酬 | | 351,850.00 | 351,850.00 | |
| 二、离职后福利—设定提存计划 | | | | |
| 三、辞退福利 | | | | |
| 四、一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合计 | | 351,850.00 | 351,850.00 | |

(2) 短期薪酬列示

| 项目 | 2019 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2020 年 9 月 30 日 |
|---------------|------------------|-----------|-----------|-----------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | | 87,500.00 | 87,500.00 | |
| 二、职工福利费 | | | | |
| 三、社会保险费 | | | | |
| 其中：医疗保险费 | | | | |
| 工伤保险费 | | | | |
| 生育保险费 | | | | |
| 四、住房公积金 | | | | |
| 五、工会经费和职工教育经费 | | | | |
| 六、短期带薪缺勤 | | | | |
| 七、短期利润分享计划 | | | | |
| 合计 | | 87,500.00 | 87,500.00 | |

续表

| 项目 | 2018 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2019 年 12 月 31 日 |
|---------------|------------------|------------|------------|------------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | | 126,000.00 | 126,000.00 | |
| 二、职工福利费 | | | | |
| 三、社会保险费 | | | | |
| 其中：医疗保险费 | | | | |
| 工伤保险费 | | | | |

| | | | | |
|---------------|--|------------|------------|--|
| 生育保险费 | | | | |
| 四、住房公积金 | | | | |
| 五、工会经费和职工教育经费 | | | | |
| 六、短期带薪缺勤 | | | | |
| 七、短期利润分享计划 | | | | |
| 合计 | | 126,000.00 | 126,000.00 | |

续表

| 项目 | 2017 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2018 年 12 月 31 日 |
|---------------|------------------|------------|------------|------------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | | 108,000.00 | 108,000.00 | |
| 二、职工福利费 | | | | |
| 三、社会保险费 | | | | |
| 其中：医疗保险费 | | | | |
| 工伤保险费 | | | | |
| 生育保险费 | | | | |
| 四、住房公积金 | | | | |
| 五、工会经费和职工教育经费 | | | | |
| 六、短期带薪缺勤 | | | | |
| 七、短期利润分享计划 | | | | |
| 合计 | | 108,000.00 | 108,000.00 | |

续表

| 项目 | 2016 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2017 年 12 月 31 日 |
|---------------|------------------|------------|------------|------------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | | 351,850.00 | 351,850.00 | |
| 二、职工福利费 | | | | |
| 三、社会保险费 | | | | |
| 其中：医疗保险费 | | | | |

| | | | | |
|---------------|--|------------|------------|--|
| 工伤保险费 | | | | |
| 生育保险费 | | | | |
| 四、住房公积金 | | | | |
| 五、工会经费和职工教育经费 | | | | |
| 六、短期带薪缺勤 | | | | |
| 七、短期利润分享计划 | | | | |
| 合计 | | 351,850.00 | 351,850.00 | |

(3) 设定提存计划列示

| 项目 | 2019 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2020 年 9 月 30 日 |
|----------|------------------|------|------|-----------------|
| 1、基本养老保险 | | | | |
| 2、失业保险费 | | | | |
| 3、企业年金缴费 | | | | |
| 合计 | | | | |

续表

| 项目 | 2018 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2019 年 12 月 31 日 |
|----------|------------------|------|------|------------------|
| 1、基本养老保险 | | | | |
| 2、失业保险费 | | | | |
| 3、企业年金缴费 | | | | |
| 合计 | | | | |

续表

| 项目 | 2017 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2018 年 12 月 31 日 |
|----------|------------------|------|------|------------------|
| 1、基本养老保险 | | | | |
| 2、失业保险费 | | | | |
| 3、企业年金缴费 | | | | |
| 合计 | | | | |

续表

| 项目 | 2016 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2017 年 12 月 31 日 |
|----------|------------------|------|------|------------------|
| 1、基本养老保险 | | | | |
| 2、失业保险费 | | | | |
| 3、企业年金缴费 | | | | |
| 合计 | | | | |

4. 应交税费

| 项目 | 2020 年 9 月 30 日 | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|--------------|-----------------|------------------|------------------|------------------|
| 增值税（营业 税） | 15.00 | 15.00 | 15.00 | 15.00 |
| 合计 | 15.00 | 15.00 | 15.00 | 15.00 |

5. 其他应付款

| 项目 | 2020 年 9 月 30 日 | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|-------|-----------------|------------------|------------------|------------------|
| 应付利息 | | | | |
| 应付股利 | | | | |
| 其他应付款 | 31,375,480.00 | 29,712,790.00 | 28,676,740.00 | 27,440,740.00 |
| 合计 | 31,375,480.00 | 29,712,790.00 | 28,676,740.00 | 27,440,740.00 |

1) 按款项性质列示其他应付款

| 项目 | 2020 年 9 月 30 日 | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|-----|-----------------|------------------|------------------|------------------|
| 往来款 | 11,572,480.00 | 10,611,740.00 | 10,511,740.00 | 10,211,740.00 |
| 借款 | 12,000,000.00 | 12,000,000.00 | 12,000,000.00 | 12,000,000.00 |
| 利息 | 7,803,000.00 | 7,101,000.00 | 6,165,000.00 | 5,229,000.00 |
| 合计 | 31,375,480.00 | 29,712,740.00 | 28,676,740.00 | 27,440,740.00 |

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

| 项目 | 2020 年 9 月 30 日 | 未偿还或结转的原因 |
|-----|-----------------|-----------|
| 姜文忠 | 28,149,440.00 | 资金不充裕 |
| 合计 | 28,149,440.00 | |

6. 长期应付款

| 项目 | 2020 年 9 月 30 日 | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|-------|-----------------|------------------|------------------|------------------|
| 长期应付款 | 3,870,000.00 | 3,600,000.00 | 3,240,000.00 | 2,880,000.00 |
| 专项应付款 | | | | |
| 合计 | 3,870,000.00 | 3,600,000.00 | 3,240,000.00 | 2,880,000.00 |

(1) 长期应付款

| 项目 | 2020 年 9 月 30 日 | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|-----|-----------------|------------------|------------------|------------------|
| 仓储费 | 3,870,000.00 | 3,600,000.00 | 3,240,000.00 | 2,880,000.00 |
| 合计 | 3,870,000.00 | 3,600,000.00 | 3,240,000.00 | 2,880,000.00 |

长期应付款仓储费为公司与杜振伟签订仓储服务合同,约定公司租赁其仓库保管探矿提取的岩芯,自 2010 年开始每年租赁费 36.00 万元。

7. 实收资本

| 投资者名称 | 2019 年 12 月 31 日 | | 本年增加 | 本年减少 | 2020 年 9 月 30 日 | |
|-------|------------------|----------|------|------|-----------------|----------|
| | 投资金额 | 所占比例 (%) | | | 投资金额 | 所占比例 (%) |
| 姜文忠 | 1,500,000.00 | 50.00 | | | 1,500,000.00 | 50.00 |
| 章国庆 | 1,200,000.00 | 40.00 | | | 1,200,000.00 | 40.00 |
| 纪新洋 | 300,000.00 | 10.00 | | | 300,000.00 | 10.00 |
| 合计 | 3,000,000.00 | 100.00 | | | 3,000,000.00 | 100.00 |

(续表)

| 投资者名称 | 2018 年 12 月 31 日 | | 本年增加 | 本年减少 | 2019 年 12 月 31 日 | |
|-------|------------------|----------|------|------|------------------|----------|
| | 投资金额 | 所占比例 (%) | | | 投资金额 | 所占比例 (%) |
| 姜文忠 | 1,500,000.00 | 50.00 | | | 1,500,000.00 | 50.00 |
| 章国庆 | 1,200,000.00 | 40.00 | | | 1,200,000.00 | 40.00 |
| 纪新洋 | 300,000.00 | 10.00 | | | 300,000.00 | 10.00 |
| 合计 | 3,000,000.00 | 100.00 | | | 3,000,000.00 | 100.00 |

(续表)

| 投资者名称 | 2017年12月31日 | | 本年增加 | 本年减少 | 2018年12月31日 | |
|-------|--------------|----------|------|------|--------------|----------|
| | 投资金额 | 所占比例 (%) | | | 投资金额 | 所占比例 (%) |
| 姜文忠 | 1,500,000.00 | 50.00 | | | 1,500,000.00 | 50.00 |
| 章国庆 | 1,200,000.00 | 40.00 | | | 1,200,000.00 | 40.00 |
| 纪新洋 | 300,000.00 | 10.00 | | | 300,000.00 | 10.00 |
| 合计 | 3,000,000.00 | 100.00 | | | 3,000,000.00 | 100.00 |

(续表)

| 投资者名称 | 2016年12月31日 | | 本年增加 | 本年减少 | 2017年12月31日 | |
|-------|--------------|----------|------|------|--------------|----------|
| | 投资金额 | 所占比例 (%) | | | 投资金额 | 所占比例 (%) |
| 姜文忠 | 1,500,000.00 | 50.00 | | | 1,500,000.00 | 50.00 |
| 章国庆 | 1,200,000.00 | 40.00 | | | 1,200,000.00 | 40.00 |
| 纪新洋 | 300,000.00 | 10.00 | | | 300,000.00 | 10.00 |
| 合计 | 3,000,000.00 | 100.00 | | | 3,000,000.00 | 100.00 |

8. 未分配利润

| 项目 | 2020年1-9月 | 2019年度 | 2018年度 | 2017年度 |
|--------------------------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| 调整前上期末未分配利润 | -13,789,421.01 | -12,301,832.83 | -10,798,982.57 | -9,023,057.17 |
| 调整 期初未分配利润合计数 (调增+, 调减-) | | | | |
| 调整后 期初未分配利润 | -13,789,421.01 | -12,301,832.83 | -10,798,982.57 | -9,023,057.17 |
| 加: 本期归属于母公司所有者的净利润 | -1,926,356.92 | -1,487,588.18 | -1,502,850.26 | -1,775,925.40 |
| 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 | | | | |
| 其他减少 | | | | |

| | | | | |
|---------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 期末未分配利润 | -15,715,777.93 | -13,789,421.01 | -12,301,832.83 | -10,798,982.57 |
|---------|----------------|----------------|----------------|----------------|

9. 管理费用

| 项 目 | 2020 年 1-9 月 | 2019 年度 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|---------|--------------|------------|------------|------------|
| 职工薪酬 | 87,500.00 | 126,000.00 | 108,000.00 | 351,850.00 |
| 办公费 | | 6,400.00 | 10,666.00 | 20,122.00 |
| 其他 | 3,270.00 | 18,975.00 | 37,392.26 | 29,712.30 |
| 业务招待费 | 3,073.00 | 40,258.00 | 50,792.00 | 78,241.10 |
| 仓储费 | 270,000.00 | 360,000.00 | 360,000.00 | 360,000.00 |
| 费用化探矿支出 | 860,000.00 | | | |
| 合计 | 1,223,843.00 | 551,633.00 | 566,850.26 | 839,925.40 |

2020 年 1-9 月发生的费用化探矿支出是公司与烟台金山地质勘探有限公司签订合作勘查合同及补充协议，由于探矿过程中未形成探矿成果，将发生的勘探支出进行费用化处理。

10. 财务费用

| 项 目 | 2020 年 1-9 月 | 2019 年度 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|--------|--------------|------------|------------|------------|
| 利息支出 | 702,000.00 | 936,000.00 | 936,000.00 | 936,000.00 |
| 减：利息收入 | 1.08 | 0.05 | | |
| 手续费支出 | 515.00 | | | |
| 合计 | 702,513.92 | 935,999.95 | | |

11. 营业外收入

| 项 目 | 2020 年 1-9 月 | 2019 年度 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|-----|--------------|---------|---------|---------|
| 其他 | | 44.77 | | |
| 合计 | | 44.77 | | |

12. 现金流量表补充资料

| 补充资料 | 2020 年 1-9 月 | 2019 年度 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|------|--------------|---------|---------|---------|
| | | | | |

| | | | | |
|----------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量： | | | | |
| 净利润 | -1,926,356.92 | -1,487,588.18 | -1,502,850.26 | -1,775,925.40 |
| 加：资产减值准备 | | | | |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | | | | |
| 无形资产摊销 | | | | |
| 长期待摊费用摊销 | | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列) | | | | |
| 固定资产报废损失(收益以“-”号填列) | | | | |
| 公允价值变动损失(收益以“-”号填列) | | | | |
| 财务费用(收益以“-”号填列) | 702,000.00 | 936,000.00 | 936,000.00 | 936,000.00 |
| 投资损失(收益以“-”号填列) | | | | |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列) | | | | |
| 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) | | | | |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列) | | | | |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列) | 1,230,690.00 | 460,050.00 | 660,000.00 | 830,000.00 |
| 其他 | | | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 6,333.08 | -91,538.18 | 93,149.74 | -9,925.40 |
| 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 | 15,689.07 | 9,355.99 | 100,894.17 | 7,744.43 |
| 减：现金的期初余额 | 9,355.99 | 100,894.17 | 7,744.43 | 17,669.83 |

| | | | | |
|--------------|----------|------------|-----------|-----------|
| 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 | 6,333.08 | -91,538.18 | 93,149.74 | -9,925.40 |

(2) 现金和现金等价物的构成

| 项目 | 2020年9月30日 | 2019年12月31日 | 2018年12月31日 | 2017年12月31日 |
|-----------------------------|------------|-------------|-------------|-------------|
| 一、现金 | 15,689.07 | 9,355.99 | 100,894.17 | 7,744.43 |
| 其中：库存现金 | 15,403.21 | 9,246.21 | 100,879.21 | 7,729.47 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 285.86 | 109.78 | 14.96 | 14.96 |
| 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 | | | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 15,689.07 | 9,355.99 | 100,894.17 | 7,744.43 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | | | | |

六、 关联方及关联交易

1. 本公司的母公司情况

无

2. 本公司的子公司情况

无

3. 本公司的合营和联营企业情况

无

4. 其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 |
|--------------|-------------|
| 姜文忠 | 公司股东 |
| 山东章鉴矿山工程有限公司 | 公司股东章国庆投资公司 |
| 章国庆 | 公司股东 |

5. 关联交易情况

- (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易：无。
- (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况：无。
- (3) 关联租赁情况：无。
- (4) 关联担保情况：无。
- (5) 关联方资金拆借

| 关联方 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 | 利率 (%) | 至 2020 年 9 月 30 日 执行情况 |
|-----|--------------|-----------|--------|--------|---------------------------|
| 拆入 | | | | | |
| 姜文忠 | 5,000,000.00 | 2012-1-1 | 无固定到期日 | 7.20% | 未执行完毕 |
| 姜文忠 | 3,000,000.00 | 2012-7-1 | 无固定到期日 | 8.40% | 未执行完毕 |
| 姜文忠 | 3,000,000.00 | 2012-10-1 | 无固定到期日 | 8.40% | 未执行完毕 |
| 姜文忠 | 1,000,000.00 | 2013-1-1 | 无固定到期日 | 7.20% | 未执行完毕 |

6. 关联方应收应付款项

(1) 应付项目

| 项目名称 | 关联方 | 2020 年 9 月 30 日 | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|-------|--------------|-----------------|------------------|------------------|------------------|
| 其他应付款 | 姜文忠 | 29,811,440.00 | 23,416,000.00 | 22,480,000.00 | 21,244,000.00 |
| 其他应付款 | 山东章鉴矿山工程有限公司 | 1,463,300.00 | | | |
| 其他应付款 | 章国庆 | 100,000.00 | 100,000.00 | | |

七、 承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2020 年 9 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

公司不存在需要披露的重要或有事项。

八、 资产负债表日后事项

公司原注册资本人民币 3,000.00 万元，根据 2020 年 8 月 3 日股东会决议，公司减少注册资本 2,700.00 万元，减资完成后公司注册资本人民币 300.00 万元，已于 2020 年 10 月 9 日完成减资变更登记。


莱州章鉴投资有限公司
二〇二〇年十一月十一日



营业执照

(副本) (3-1)

统一社会信用代码
911101080896649376



扫描二维码登录
“国家企业信用信息公示系统”
了解更多登记、备案、许可、监管信息

名称 天圆全会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 魏强

经营范围

审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、增资、减资、清算、资产收购、出售、并购重组等审计业务；对诉讼案件涉及的财务数据进行分析鉴证；代理记账、出具纳税申报表；办理涉税鉴证业务；接受法律、法规规定的其他业务；(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。)

成立日期 2013年12月30日
合伙期限 2013年12月30日至长期
主要经营场所 北京市海淀区西直门北大街52、54、56号9层南栋0101-908至912

仅供天圆全

京【2020】第0735号报告附件使用

登记机关



2020年10月21日

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0011952

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所 执业证书

名称: 天圆全会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 韩强

主任会计师:

经营场所: 北京市海淀区中关村南大街乙56号1502室
1509单元

仅供天圆全 审

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11000374

批准执业文号: 京财会许可〔2013〕0065号

批准执业日期: 2013年12月12日


935 号报告附件使用

发证机关: 北京市财政局


二〇一九年十一月十四日

中华人民共和国财政部制





THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会



姓名: 钟旭东
Sex: 男
Date of birth: 1973-1-1
Working unit: 北京天圆全会计师事务所
身份证号: 370611197301010315
Identity card No.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



年 / 月 / 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



姓名: 钟旭东
证书编号: 110003740013

年 / 月 / 日



年度检验登记
Annual Renewal Registration

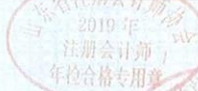


本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 110003740055
No. of Certificate

批准注册协会: 山东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 二〇一一年 四月 八日
Date of Issuance



姓名 孙艳艳

性别 女

出生日期 1978-10-15

工作单位 北京天圆全会计师事务所有限公司烟台分所

身份证号码 370602197810155225



Full name
Sex
Date of birth
Working unit
Identity card No.



证书序号: 000383

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
天圆全会计师事务所(普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 魏强

仅供天圆全 审

【2020】第 935 号

报告编号



证书号: 19

发证时间: 二〇二〇年十一月二十日

证书有效期至: 二〇二一年十一月二十日