



深远石油

NEEQ: 831047

四川深远石油钻井工具股份有限公司

Sichuan DeepFast Oil Drilling Tools Co.,Ltd

年度报告

— 2022 —

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	3
第二节	公司概况 .....	5
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	7
第四节	重大事件 .....	16
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	18
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	23
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	26
第八节	财务会计报告 .....	30
第九节	备查文件目录.....	133

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人张亮、主管会计工作负责人王方彦及会计机构负责人（会计主管人员）杨鉴新保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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
是否存在未按要求披露的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

#### 1、未按要求披露的事项及原因

因客户与供应商前五名涉及公司商业秘密，因此在“第三节、二、（二）、2、（3）主要客户情况”、“第三节、二、（二）、2、（4）主要供应商情况”、以及财务报表附注中“应收账款”、“应付账款”未按要求进行披露名称。

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
1、客户集中风险	公司主要产品金刚石 PDC 钻头和螺杆钻具是石油及天然气勘探开发中需要的专业产品，我国油气勘探工作主要由中石油、中石化和中海油三大国有公司控制。公司客户集中在中石油、中石化下属的各油服公司和钻探公司，客户相对集中，且产品处于买方市场。 应对措施：为防范上述风险，报告期内，公司陆续开拓民营钻井市场及国际市场。
2、行业周期性波动风险	报告期内，原油产品价格处于低迷期，国内外经济发展处于紧缩周期，上游石油钻采行业面临较严峻的行业周期。国家油气资源开采战略出现调整，压缩石油钻井开采量，市场竞争更加激烈。因此，本期内公司的部分销售市场受到影响，销售收入

	出现下降。 应对措施：为防范该类风险，公司成功采用钻井承包服务形式应对，同时合理调整销售和技术服务策略，提升高效益区域的销售和服务作业量，采用先进产品积极开拓国际市场。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

## 释义

释义项目	指	释义
深远石油、本公司、公司	指	四川深远石油钻井工具股份有限公司
中石油	指	中国石油天然气集团公司
中石化	指	中国石油化工集团公司
中海油	指	中国海洋石油总公司
钻井、打井	指	石油及天然气开采钻井
技术服务	指	钻井承包技术服务
华德深远、华德公司	指	四川华德深远石油机械有限公司
庆阳五兴	指	庆阳五兴油田钻采工程有限责任公司
股转公司、全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、首创证券	指	首创证券股份有限公司
会计师、亚太（集团）	指	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	四川深远石油钻井工具股份有限公司股东大会
董事会	指	四川深远石油钻井工具股份有限公司董事会
监事会	指	四川深远石油钻井工具股份有限公司监事会
高级管理人员、高管	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
元、万元	指	人民币元、人民币万元
公司章程、章程	指	四川深远石油钻井工具股份有限公司公司章程
报告期	指	2022年1月1日至2022年12月31日
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
PDC 钻头	指	聚晶金刚石复合片钻头的简称
螺杆钻具	指	是一种以钻井液位动力，把液体压力转化为机械能的容积式井下动力钻具
API	指	美国石油协会的缩写
ISO	指	国际标准化组织（International Organization for Standardization, ISO）的简称

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	四川深远石油钻井工具股份有限公司
英文名称及缩写	Sichuan DeepFast Oil Drilling Tools Co.,Ltd DeepFast
证券简称	深远石油
证券代码	831047
法定代表人	张亮

### 二、 联系方式

董事会秘书	杨鉴新
联系地址	四川省成都市高新区（西区）康隆路 801 号
电话	028-87877380
传真	028-87877382
电子邮箱	yangjx@deepfast.com
公司网址	www.deepfast.com
办公地址	四川省成都市高新区（西区）康隆路 801 号
邮政编码	611731
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	四川省成都市高新区（西区）康隆路 801 号

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2008 年 9 月 1 日
挂牌时间	2014 年 8 月 19 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-专用设备制造业（C35）-采矿、冶金、建筑专用设备制造（C351）-2 石油钻采专用设备制造（C3512）
主要业务	高性能 PDC 钻头，螺杆钻具及技术服务
主要产品与服务项目	高性能 PDC 钻头，螺杆钻具及技术服务
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	69,300,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	无控股股东
实际控制人及其一致行动人	无实际控制人

#### 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	91510100679655395W	否
注册地址	四川省成都市高新区（西区）康隆路 801 号	否
注册资本	69,300,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	首创证券			
主办券商办公地址	北京市朝阳区安定路 5 号院 13 号楼 A 座 11-21 层			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	首创证券			
会计师事务所	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	晏小蓉	郭群力		
	4 年	1 年	年	年
会计师事务所办公地址	北京市丰台区丽泽路 16 号院 3 号楼 20 层 2001			

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	77,542,898.37	70,799,821.68	9.52%
毛利率%	37.31%	46.49%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,892,307.07	1,104,002.34	71.40%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	461,409.00	-248,685.21	0.00%
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）	1.83%	1.12%	-
加权平均净资产收益率%（依据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）	0.45%	-0.25%	-
基本每股收益	0.03	0.02	50.00%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	229,214,461.74	195,796,777.98	17.07%
负债总计	125,078,024.00	93,552,647.31	33.70%
归属于挂牌公司股东的净资产	104,136,437.74	102,244,130.67	1.85%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.50	1.48	1.35%
资产负债率%（母公司）	61.21%	53.17%	-
资产负债率%（合并）	54.57%	47.78%	-
流动比率	1.68	1.90	-
利息保障倍数	1.28	1.21	-

##### (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	6,504,788.29	-1,669,709.76	-
应收账款周转率	0.81	1.03	-
存货周转率	0.81	0.60	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	17.07%	-6.48%	-
营业收入增长率%	9.52%	-14.57%	-
净利润增长率%	115.57%	-27.46%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	69,300,000	69,300,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,718,495.17
非流动性资产处置损益	-35,085.68
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,683,409.49</b>
所得税影响数	252,511.42
少数股东权益影响额（税后）	0
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,430,898.07</b>

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

## 会计政策变更

①《关于适用〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉相关问题的通知》（财会[2022]13号）

本集团全部租赁合同不满足财政部《关于调整〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉适用范围的通知》（财会[2021]9号）的适用条件，故在2021年度未采用《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会[2020]10号）规定的简化处理方法，也不满足《关于适用〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉相关问题的通知》（财会[2022]13号）调整后的适用条件。

②《企业会计准则解释第15号》第一条和第三条

财政部于2021年12月31日发布了《企业会计准则解释第15号》（以下简称“解释15号”）。根据解释15号：

A、本集团不存在将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的，因此不需要按照《企业会计准则第14号——收入》、《企业会计准则第1号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理。

B、本集团在判断合同是否为亏损合同时所考虑的“履行合同的成本”，不仅包括履行合同的增量成本（直接人工、直接材料等），还包括与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额（用于履行合同的固定资产的折旧费用分摊金额等），自2022年1月1日起实施。该变更对2022年1月1日财务报表无影响。

③《企业会计准则解释第16号》

财政部于2022年12月13日发布了《企业会计准则解释第16号》（以下简称“解释16号”）。根据解释16号：

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，不再豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产。本集团对该类交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

该变更对2022年1月1日及2021年度财务报表无影响。

本集团作为分类为权益工具的金融工具的发行方，如对此类金融工具确认的相关股利支出按照税收政策规定在企业所得税税前扣除的，则本集团在确认应付股利时，对于所分配的利润来源于以前产生损益的交易或事项，该股利的所得税影响计入当期损益；对于所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项，该股利的所得税影响计入所有者权益项目，自2022年1月1日起实施。

该变更对2022年1月1日及2021年度财务报表无影响。

对于修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的（含修改发生在等待期结束后的情形），本集团在修改日按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益，自2022年1月1日起实施。

该变更对2022年1月1日及2021年度财务报表无影响。

## （十） 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

截至2022年12月31日，本集团纳入合并范围的子公司共1户，因转让不再包括庆阳五兴油田钻采工程有限责任公司，详见第八节、三、八“在其他主体中的权益”。

## 二、 主要经营情况回顾

### (一) 业务概要

#### 商业模式

本公司是集石油、天然气钻井工具研发、制造和销售于一体的高新技术企业。企业处于为能源行业提供专用设备的制造业，主要产品为用于石油、天然气钻井的金刚石 PDC 钻头、螺杆钻具、井下工具及钻井技术服务。

公司主要有产品销售和提供技术服务两种模式。产品销售主要根据客户要求个性化设计；提供技术服务在个性化定制以外，结合钻井设计、岩石性质等各种复杂钻井环境进行分析，为客户科学选型，保证产品优异和稳定的性能，以满足客户提速或者破岩等不同类型需求。报告期内，为适应市场需求，公司逐步增加高端钻井工具承包打井销售比例，利用自产的高端钻头和螺杆，应用于高难油气区块和页岩气的钻探，特别是螺杆钻具产品技术水平提升，为客户提供显著的钻井提速服务，获得客户认可。

公司主要为国内外石油、天然气开采企业提供产品和钻井承包技术服务。公司从 2008 年成立至今连续获得中石化、中石油及其下属子公司的物资供应商准入资格，在国内拥有稳固的市场基础，并获得美国石油学会颁发的 APIQ1、ISO9001 质量管理体系认证和 API Spec7-1 规范认证证书，取得了产品进入国际市场的通行证。同时获得 ISO14001 环境管理体系认证和 OHSAS18001 职业健康安全管理体系认证。作为国内取得 PDC 钻头、螺杆钻具中石油供应商准入“双资格”的少数厂家之一，“钻头+螺杆”产品销售加承包技术服务的模式将开拓国内钻井工具销售市场的新局面。

公司商业模式相比上期未发生变更。

#### 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“科技型中小企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	2022 年 11 月 8 日，公司经四川省经济和信息化厅确定为 2022 年度四川省专精特新中小企业，有效期三年。 2019 年 9 月 23 日，公司首次进入“全国科技型中小企业信息库”，被认定为“科技型中小企业”，2020 年至 2022 年连续进入该信息库。 2012 年 12 月 28 日，公司首次取得《高新技术企业证书》。公司分别于 2015 年 7 月 1 日，2018 年 9 月 14 日，2021 年 10 月 9 日通过复审，最新取得的由四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局颁发的编号为 GR202151000468 的《高新技术企业证书》有效期三年。

#### 行业信息

是否自愿披露

是 否

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) 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		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	24,365,504.16	10.63%	578,371.42	0.30%	4,112.78%
应收票据	2,831,362.73	1.24%	11,432,891.22	5.84%	-75.23%
应收账款	98,726,609.00	43.07%	77,906,372.46	39.79%	26.72%
存货	59,672,332.31	26.03%	59,703,533.04	30.49%	-0.05%
投资性房地产	0	0%	0	0%	0%
长期股权投资	0	0%	0	0%	0%
固定资产	27,768,500.97	12.11%	30,492,290.11	15.57%	-8.93%
在建工程	1,361,813.16	0.59%	1,361,813.16	0.70%	0%
无形资产	7,112,111.31	3.10%	8,200,704.36	4.19%	-13.27%
商誉					
短期借款	27,000,000.00	11.78%	32,000,000.00	16.34%	-15.63%
长期借款	7,500,000.00	3.27%	10,500,000.00	5.36%	-28.57%
预付账款	245,133.80	0.11%	217,553.12	0.11%	12.68%
其他应收款	5,907,964.05	2.58%	4,800,641.77	2.45%	23.07%
开发支出			193,346.12	0.10%	
递延所得税资产	1,223,130.25	0.53%	909,261.2	0.46%	34.52%
应付票据	23,980,000.00	10.46%	0	0%	-
应付账款	32,606,156.59	14.23%	23,839,307.73	12.18%	36.77%
合同负债	1,443,968.11	0.63%	449,138.33	0.23%	221.5%
应付职工薪酬	924,360.38	0.40%	824,755.99	0.42%	12.08%
应交税费	6,015,232.24	2.62%	5,796,705.93	2.96%	3.77%
其他应付款	17,516,749.29	7.64%	17,561,466.95	8.97%	-0.25%

一年内到期的非流动负债	4,880,611.66	2.13%	1,000,000.00	0.51%	388.06%
递延收益	1,024,468.68	0.45%	1,413,374.72	0.72%	-27.52%
递延所得税负债	297,201.5	0.13%	123,468.84	0.06%	140.71%
其他流动负债	51,777.96	0.02%	44,428.82	0.02%	16.54%

### 资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金：本期末较上期末增加 2,378 万元，上升 4112.78%，主要系报告期存入 2,398 万元承兑汇票保证金所致；
- 2、应付账款：本期末较上期末增加 876 万元，上升 36.77%，主要系报告期内增加的应付账款未到期所致。
- 3、应付票据：本期末较上期末增加 2,398 万元,主要系报告期开具银行承兑汇票所致。

## 2、营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	77,542,898.37	-	70,799,821.68	-	9.52%
营业成本	48,609,520.42	62.69%	37,883,463.58	53.51%	28.31%
毛利率	37.31%	-	46.49%	-	-
销售费用	6,511,927.57	8.4%	10,321,651.66	14.58%	-36.91%
管理费用	7,234,004.24	9.33%	7,396,359.39	10.45%	-2.2%
研发费用	6,188,633.65	7.98%	7,258,957.76	10.25%	-14.74%
财务费用	6,512,655.44	8.40%	5,670,630.72	8.01%	14.85%
信用减值损失	-2,092,460.38	-2.7%	-2,434,543.52	-3.44%	-14.05%
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	1,718,495.17	2.22%	1,705,260.02	2.41%	0.78%
投资收益	44,449.58	0.06%	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-26,032.88	-0.03%	-60,406.38	-0.09%	-56.09%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	1,456,456.78	1.88%	1,028,652.70	1.45%	41.59%
营业外收入	-	-	-	-	-
营业外支出	9,052.80	0.01%	-	-	-
净利润	1,892,307.07	2.44%	877,796.84	1.24%	115.57%
税金及附加	674,151.76	0.87%	450,415.99	0.64%	49.67%
利润总额	1,447,403.98	1.87%	1,028,652.70	1.45%	40.71%
所得税费用	-444,903.09	-0.57%	150,855.86	0.21%	-394.92%

项目重大变动原因:

销售费用: 本期较上期减少 380.97 万元, 降幅为 36.91%, 主要系报告期内调整客户结构以及改变销售政策, 控制销售费用导致销售人员工资、业务招待费、办公费和展会费等费用减少影响所致。

(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	75,591,610.46	69,434,445.95	8.87%
其他业务收入	1,951,287.91	1,365,375.73	42.91%
主营业务成本	47,190,070.08	36,928,914.65	27.79%
其他业务成本	1,419,450.34	954,548.93	48.70%

按产品分类分析:

适用  不适用

单位: 元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
钻头	17,378,454.69	13,040,965.65	24.96%	11.56%	37.32%	-36.07%
螺杆	57,096,477.58	33,373,225.79	41.55%	8.83%	24.60%	-15.10%
钻井工具	1,116,678.19	775,878.64	30.52%	-19.94%	19.79%	-43.02%
其他	1,951,287.91	1,419,450.34	27.26%	42.91%	48.70%	-9.42%

按区域分类分析:

适用  不适用

收入构成变动的的原因:

本期无重大变动

(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	客户一	11,505,088.23	14.84%	否
2	客户二	9,169,814.02	11.83%	否
3	客户三	6,877,280.00	8.87%	否
4	客户四	6,418,524.33	8.28%	否
5	客户五	4,631,558.46	5.97%	否
	合计	38,602,265.04	49.78%	-

(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	供应商一	6,270,520.70	17.77%	否
2	供应商二	6,226,488.80	17.65%	否
3	供应商三	3,823,313.12	10.83%	否
4	供应商四	2,866,952.28	8.12%	否
5	供应商五	1,696,886.67	4.81%	否
合计		20,884,161.57	59.18%	-

### 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	6,504,788.29	-1,669,709.76	-
投资活动产生的现金流量净额	-1,028,023.51	-1,724,274.49	-40.38%
筹资活动产生的现金流量净额	-5,678,666.19	-17,992,770.22	-68.44%

#### 现金流量分析：

- 1、经营活动现金流量净额比上期增加 817.45 万元，主要系报告期内销售商品、提供劳务收到的现金较上年增加所致；
- 2、投资活动现金流量净额比上期减少 69.63 万元，降幅为 40.38%，主要系报告期内购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金减少所致；
- 3、筹资活动现金流量净额比上期减少 1231.21 万元，降幅为 68.44%：主要系报告期内偿还债务支付的现金减少所致。

### (三) 投资状况分析

#### 1. 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
四川华德深远	控股子公司	石油钻采专用设备的设计、	10,000,000.00	59,928,553.74	32,110,605.31	40,890,216.59	3,102,213.39

石油 机械 有限 公司		制造 及技 术服 务					
----------------------	--	---------------------	--	--	--	--	--

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

### 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### 2. 理财产品投资情况

适用 不适用

### 非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

### 3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

## 三、 持续经营评价

深远石油现在已是中石油的一级供应商和中石化的网络供应商，并签订供应商框架协议。深远牌金刚石钻头和螺杆钻具，已经销往国内中石油、中石化大部分油田；多种型号的钻头和螺杆钻具在使用中发挥出优越的性能，不断创造同类产品新的使用指标，已经完全具备钻头、螺杆钻具的配套使用，并可对油田进行全井承包钻井工具服务，受到油田用户的充分肯定和好评。

公司新厂房、新设备已投入使用，公司已具备进一步扩大产能，提升技术实力的能力，并开发石油行业急需的其它新产品。

报告期内未发生对公司持续经营能力有重大不利影响的事项，不存在影响公司持续经营能力的重大不利风险。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

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	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否对外提供借款	<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、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(七)
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	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### （二）公司发生的提供担保事项

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

是 否

#### 公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	5,000,000.00	5,000,000.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0

公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

**应当重点说明的担保情况**

适用 不适用

**违规担保原因、整改情况及对公司的影响**

适用 不适用

**预计担保及执行情况**

适用 不适用

2022年4月24日，公司与中国银行股份有限公司成都自贸试验区分行签订《最高额保证合同》，为控股子公司华德深远向上述银行申请贷款提供500万连带责任保证，期限自2022年4月24日至2023年4月24日。该笔贷款到期归还后预计会重新签订贷款合同，届时公司会重新签订《最高额保证合同》为子公司该笔债务提供连带责任保证。

**(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况**

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

**(四) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况**

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	0	0
销售产品、商品，提供劳务	0	0
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	207,000,000	15,400,000

**企业集团财务公司关联交易情况**

适用 不适用

**(五) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况**

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助	2,000,000	2,000,000
提供担保	10,000,000	10,000,000
委托理财		

**重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

上述为公司提供财务资助及担保事项涉及的关联交易能够解决公司向银行申请授信提供担保的问题，支持公司的发展，上述担保免于支付担保费用，不会对公司和全体股东的利益造成损害。关联

方向公司提供财务资助，有利于改善公司财务状况，有利于补充公司生产经营及业务发展的资金需求，不存在向关联方输送利益的情形，不存在损害中小股东和公司利益的情形。

其中，27,400,000.00 元为当年预计的日常性关联交易及偶发性关联交易合计本年度交易发生额，以前年度发生存续至本年余额为 19,218,109.25 元，详见“第八节、三、十一、5 关联方交易情况”。

#### 报告期内挂牌公司无违规关联交易

√是 □否

#### 发生原因、整改情况及对公司的影响：

报告期内公司无违规关联交易。

#### (六) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

#### (七) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房屋建筑物	固定资产	抵押	18,205,504.41	7.94%	贷款抵押
货币资金	货币资金	保证金	24,003,200.00	10.47%	ETC 通行保证金、应付票据质押
总计	-	-	42,208,704.41	18.41%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

上述房屋建筑物抵押事项的系向银行申请授信提供担保、有利于公司生产经营及业务发展的资金需求；上述 ETC 通行保证金、应付票据质押事项为公司日常经营行为，以上事项均不会对公司经营产生不利的影响。

## 第五节 股份变动、融资和利润分配

### 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	27,286,580	39.37%	1,156,000	28,442,580	41.04%
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管	13,622,140	19.66%		13,622,140	19.66%

	核心员工						
有限售 条件股 份	有限售股份总数	42,013,420	60.63%	-1,156,000	40,857,420	58.96%	
	其中：控股股东、实际控制人						
	董事、监事、高管	42,013,420	60.63%	-1,156,000	40,857,420	58.96%	
	核心员工						
总股本		69,300,000	-	0	69,300,000	-	
普通股股东人数							66

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	陈万钧	18,137,760		18,137,760	26.17%	13,603,320	4,534,440	10,782,578	
2	易琅琳	18,096,000		18,096,000	26.11%	13,572,000	4,524,000		
3	张亮	13,831,920		13,831,920	19.96%	10,373,940	3,457,980	10,137,422	
4	李舒	2,507,760		2,507,760	3.62%	1,880,820	626,940		
5	杨定益	2,198,500		2,198,500	3.17%		2,198,500		
6	蒋世容	160,000	1,705,501	1,865,501	2.69%		1,865,501		
7	曾德发	1,172,100		1,172,100	1.69%		1,172,100		
8	罗小清	1,156,000		1,156,000	1.67%		1,156,000		
9	四川深远	1,000,000		1,000,000	1.44%		1,000,000		

	石油 钻井 工具 股份 有限 公司 回 购 专 用 证 券 账 户								
10	文萍	1,000,000		1,000,000	1.44%		1,000,000		
	<b>合计</b>	59,260,040	1,705,501	60,965,541	87.97%	39,430,080	21,535,461	20,920,000	
普通股前十名股东间相互关系说明： 公司普通股前十名或持股 10%及以上股东间无关联关系或一致行动人关系。									

## 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

是否合并披露：

是 否

公司无控股股东、实际控制人，且报告期内无变化。

## 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

## 七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	抵押+保证	邮政储蓄	银行	5,000,000.00	2021年2月19日	2022年2月18日	4.50%
2	抵押+保证	中国银行	银行	5,000,000.00	2021年4月26日	2022年4月25日	3.90%
3	保证	中国银行	银行	5,000,000.00	2021年4月30日	2022年4月29日	3.90%
4	质押+保证	浙商银行	银行	5,000,000.00	2021年8月6日	2022年8月5日	6.50%
5	质押+保证	浙商银行	银行	6,000,000.00	2021年8月10日	2022年8月9日	6.50%
6	质押+抵押+保证	上海银行	银行	6,000,000.00	2021年8月30日	2022年8月30日	6.96%
7	信用+保证+质押	浙商银行	银行	1,000,000.00	2022年8月5日	2022年12月31日	5.50%
8	抵押+保证	邮政储蓄	银行	5,000,000.00	2022年2月28日	2023年2月27日	4.50%
9	抵押+保证	中国银行	银行	5,000,000.00	2022年4月26日	2023年4月25日	3.90%
10	保证	浙江民泰银行	银行	2,000,000.00	2021年5月28日	2023年5月5日	8.71%
11	保证	中国银行	银行	5,000,000.00	2022年5月9日	2023年5月8日	3.90%
12	抵押+保证	中国银行	银行	500,000.00	2021年4月1日	2022年3月28日	4.39%
13	抵押+保证	中国银行	银行	500,000.00	2021年4月1日	2022年9月21日	4.39%
14	抵押+保证	中国银行	银行	500,000.00	2021年4月1日	2023年3月26日	4.39%
15	抵押+保证	中国银行	银行	500,000.00	2021年4月1日	2023年9月26日	4.39%
16	抵押+保证	中国银行	银行	7,500,000.00	2021年4月1日	2024年4月1日	4.39%

17	质押+ 保证	成都银 行	银行	3,000,000.00	2022年4月26 日	2023年4月 25日	4.50%
18	信用+ 保证+ 质押	浙商银 行	银行	5,000,000.00	2022年8月2 日	2023年7月 31日	5.50%
19	信用+ 保证+ 质押	浙商银 行	银行	4,000,000.00	2022年8月5 日	2023年8月3 日	5.50%
<b>合计</b>	-	-	-	<b>71,500,000.00</b>	-	-	-

详见“第八节、三、六、12、短期借款”。

## 九、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

### (二) 权益分派预案

适用 不适用

## 十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
张亮	董事长/总经理	男	否	1959年8月	2020年1月9日	2023年1月8日
陈万钧	董事/副总经理	男	否	1963年5月	2020年1月9日	2023年1月8日
易琅琳	董事	女	否	1959年8月	2020年1月9日	2023年1月8日
李舒	董事/副总经理	男	否	1957年8月	2020年1月9日	2023年1月8日
张苡源	董事	男	否	1977年2月	2020年1月9日	2023年1月8日
张苡源	副总经理	男	否	1977年2月	2021年4月19日	2023年1月8日
王方彦	财务总监	男	否	1969年9月	2020年1月9日	2023年1月8日
杨鉴新	董事会秘书	男	否	1988年9月	2020年1月9日	2023年1月8日
何周文	副总经理	男	否	1972年4月	2020年1月9日	2023年1月8日
邱凯	监事	男	否	1985年3月	2020年1月9日	2023年1月8日
何仁跃	监事	男	否	1981年8月	2020年1月9日	2023年1月8日
杜焕新	监事会主席	男	否	1968年8月	2020年1月9日	2023年1月8日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					7	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

事、监事、高级管理人员之间无任何关联关系。

#### (二) 变动情况

适用 不适用

#### 关键岗位变动情况

适用 不适用

#### (三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

#### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	高级会计师，且具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	是	详见“第八节、三、财务报表附注、（十一）关联方及关联交易”
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	是	公司董事长张亮，兼任公司总经理。

(六) 独立董事任职履职情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	7	0	0	7
生产人员	54	7	5	56
销售人员	14	0	1	13
技术人员	15	0	0	15
财务人员	5	1	0	6
行政人员	13	1	2	12

员工总计	108	9	8	109
------	-----	---	---	-----

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	26	25
专科	22	26
专科以下	59	57
员工总计	108	109

**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**

<p>1、员工薪酬政策 公司薪酬政策分为基本工资、绩效工资、年终奖等部分，同时进行不定期调整。公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理五险一金，为员工代缴代扣个人所得税。</p> <p>2、培训计划 公司制定《年度培训计划》并按照计划进行培训，报告期内共举办培训班共计 11 次。</p> <p>3、需公司承担费用的离退休职工人数情况 报告期内，公司没有需承担费用的离退休员工。</p>
-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

**(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况**

适用 不适用

**三、 报告期后更新情况**

适用 不适用

<p>2022 年 12 月 21 日，公司召开第三届董事会第二十次会议、第三届监事会第八次会议，以及 2022 年第一次职工代表大会，提名了董事、股东监事并选举职工监事，2023 年 1 月 5 日，公司分别召开 2023 年第一次临时股东大会，第四届董事会第一次会议和第四届监事会第一次会议，通过提名。李恒新任公司副总经理，任职期限自 2023 年 1 月 5 日起三年。李舒不再担任公司副总经理，继续担任董事职务。</p>
------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

## 第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

依据《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等相关规则，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，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、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

##### 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

公司的《公司章程》及相关治理文件对投资者关系管理进行了专门规定。公司由董事会全面负责公司投资者关系管理工作，在深入了解公司运作和管理、经营状况、发展战略等情况下，负责策划、安排和组织各类投资者关系管理活动。公司设有董事会秘书一职，负责协调和组织公司信息披露事宜。根据法律、法规和中国证监会、全国股份转让系统公司的规定应进行披露的信息必须于第一时间在公司信息披露指定网站公布，同时应保证公司信息披露的及时性、合法性、真实性和完整性。

据此，公司董事会对公司治理机制执行情况进行讨论和评估后认为公司现有的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，能够保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司将根据自身业务的发展以及新的政策法规的要求，及时补充和完善公司治理机制，同时公司的董事、监事、高级管理人员等相关人员也会进一步加强对相关法律法规的学习，更有效地执行各项内部制度，更好地保护全体股东的利益。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律法规的要求，对人事变动、

对外担保、对外投资、关联交易等重要事项建立起相应的制度。报告期内，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策总体上能够按照规则和程序进行；公司三会按期召开，对公司重大决策事项作出决议，保证公司的正常经营和投资者利益。

#### 4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

√是 □否

2020年2月11日，公司召开2020年第二次临时股东大会，其中审议通过《关于修改<公司章程>》议案。议案内容：为拓展业务范围、与相关法律法规及业务规则等规定的内容保持一致，提升公司综合竞争力，决定修改《公司章程》，详见公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露的《关于拟增加经营范围暨拟修订<公司章程>公告》（公告编号：2020-005）。

2020年4月10日，公司召开2020年第四次临时股东大会，其中审议通过《关于修改<公司章程>》议案。议案内容：为了进一步完善公司的治理结构，提高公司规范运作，根据《公司法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关规定，公司拟修订《公司章程》，具体修订内容详见公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露的《关于拟修订<公司章程>公告》（公告编号：2020-022）。

2022年度未修订公司章程。

### (二) 三会运作情况

#### 1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	4	6	3

#### 2、 股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2021年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后6个月内举行	否	
2021年年度股东大会通知是否未提前20日发出	否	
2022年公司临时股东大会通知是否未均提前15日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	不存在审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项的情形

### 3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

**股东大会延期或取消情况：**

适用 不适用

**股东大会增加或取消议案情况：**

适用 不适用

**股东大会议案被否决或存在效力争议情况：**

适用 不适用

**董事会议案被投反对或弃权票情况：**

适用 不适用

**监事会议案被投反对或弃权票情况：**

适用 不适用

### 4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

三会会议的召集和召开程序、决议内容均符合《公司法》等法律法规、《公司章程》和相关议事规则的规定，公司股东、董事、监事均能按要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务。三会决议内容完整，要件齐备，会议决议均能够正常签署，三会决议均能够得到执行。公司召开的监事会会议中，职工代表监事按照要求出席会议并行使了表决权。

## 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，公司运行程序符合中国法律、法规、公司章程和公司内部管理制度的各项规定对本年度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

公司自成立以来，按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、人员、机构、财务等方面与现有股东相互独立，具有完整的业务体系和面向市场独立经营的能力。

1、业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，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干涉及控制，亦未因主要股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司的自主经营权受到影响；

2、人员独立：公司董事、监事及高级管理人员均按照法律法规的要求合法产生；公司总经理、副总经理及财务负责人等高级管理人员未在主要股东及其控制的其他企业中担任董事、监事及其他以外的职务；

3、资产完整独立：公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备及商标等资产的所有权及使用权；

4、机构独立：公司已建立健全股东大会、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权；

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，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会

计制度。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否
<p>公司完全拥有机构设置自主权，公司的内部经营管理职能部门系根据自身的需要设立，并按照各自的规章制度行使各自的职能，不存在与公司主要股东及其控制的其他企业混同的情形。公司按照对挂牌公司的要求设立了三会制度及相关机构，并按照《公司章程》的要求规范运作。同时按照质量管理体系、环境管理体系、安全及职业健康管理系统的要求完善了各部门职责，各岗位职责。</p> <p>公司内部的管理与控制是一项长期而持续的系统工程，需要在公司运营的实际操作中不断改进、不断完善。今后公司还会持续根据经营状况及发展情况不断调整内部控制制度，加强制度的执行与监督，促进公司平稳发展。</p>	

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已建立年报信息重大差错责任追究制度，并经 2015 年年度股东大会审议通过。年报信息披露发生重大差错的,公司应追究相关责任人的责任。公司的董事、监事、高级管理人员应当忠实、勤勉地履行职责,保证披露信息的真实、准确、完整、及时、公平。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

## 三、 投资者保护

### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第八节 财务会计报告

### 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	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/>强调事项段</span> <input type="checkbox"/> 其他事项段 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/>持续经营重大不确定性段落</span> <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	亚会审字（2023）第 02590011 号			
审计机构名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市丰台区丽泽路 16 号院 3 号楼 20 层 2001			
审计报告日期	2023 年 4 月 18 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	晏小蓉 4 年	郭群力 1 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	4 年			
会计师事务所审计报酬	15 万元			

## 审 计 报 告

亚会审字（2023）第 02590011 号

四川深远石油钻井工具股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了四川深远石油钻井工具股份有限公司（以下简称“深远石油公司”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2022 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东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，公允反映了深远石油公司 2022 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2022 年度合并及公司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，我们独立于深远石油公司，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

深远石油公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括审计报告中涵盖的信息，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**

深远石油公司管理层（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，管理层负责评估深远石油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深远石油公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督深远石油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：

（一）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。

（二）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。

(三) 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。

(四) 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，就可能导致对深远石油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深远石油公司不能持续经营。

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

(六) 就深远石油公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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。

亚太（集团）会计师事务所  
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：晏小蓉

中国注册会计师：郭群力

中国·北京

二〇二三年四月十八日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	24,365,504.16	578,371.42
结算备付金			
拆出资金			

交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	2,831,362.73	11,432,891.22
应收账款	六、3	98,726,609.00	77,906,372.46
应收款项融资			
预付款项	六、4	245,133.80	217,553.12
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	5,907,964.05	4,800,641.77
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	59,672,332.31	59,703,533.04
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>191,748,906.05</b>	<b>154,639,363.03</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		0	0
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、7	27,768,500.97	30,492,290.11
在建工程	六、8	1,361,813.16	1,361,813.16
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、9	7,112,111.31	8,200,704.36
开发支出	六、10		193,346.12
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、11	1,223,130.25	909,261.20
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>37,465,555.69</b>	<b>41,157,414.95</b>
<b>资产总计</b>		<b>229,214,461.74</b>	<b>195,796,777.98</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、12	27,000,000.00	32,000,000.00

向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、13	23,980,000.00	
应付账款	六、14	32,606,156.59	23,839,307.73
预收款项			
合同负债	六、15	1,443,968.11	449,138.33
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、16	924,360.38	824,755.99
应交税费	六、17	6,015,232.24	5,796,705.93
其他应付款	六、18	17,516,749.29	17,561,466.95
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、19	4,880,611.66	1,000,000.00
其他流动负债	六、20	51,777.96	44,428.82
<b>流动负债合计</b>		<b>114,418,856.23</b>	<b>81,515,803.75</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	六、21	7,500,000.00	10,500,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	六、22	1,837,497.59	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、23	1,024,468.68	1,413,374.72
递延所得税负债	六、11	297,201.50	123,468.84
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>10,659,167.77</b>	<b>12,036,843.56</b>
<b>负债合计</b>		<b>125,078,024.00</b>	<b>93,552,647.31</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、24	69,300,000.00	69,300,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积	六、25	8,565,533.27	8,565,533.27
减：库存股	六、26	1,276,458.05	1,276,458.05
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、27	4,665,242.02	4,665,242.02
一般风险准备			
未分配利润	六、28	22,882,120.50	20,989,813.43
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		104,136,437.74	102,244,130.67
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>104,136,437.74</b>	<b>102,244,130.67</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>229,214,461.74</b>	<b>195,796,777.98</b>

法定代表人：张亮

主管会计工作负责人：王方彦

会计机构负责人：杨鉴新

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		24,301,837.97	426,258.28
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	十六、1	2,831,362.73	11,432,891.22
应收账款	十六、2	98,573,190.03	77,824,476.55
应收款项融资			
预付款项		62,985.40	153,067.90
其他应收款	十六、3	5,422,143.83	5,168,088.47
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		37,170,860.46	38,876,678.80
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>168,362,380.42</b>	<b>133,881,461.22</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			

长期股权投资	十六、4	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		24,819,077.44	25,625,952.73
在建工程		1,361,813.16	1,361,813.16
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		5,888,461.01	6,711,309.62
开发支出			193,346.12
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,221,919.05	908,614.65
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>43,291,270.66</b>	<b>44,801,036.28</b>
<b>资产总计</b>		<b>211,653,651.08</b>	<b>178,682,497.50</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		17,000,000.00	22,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		23,980,000.00	
应付账款		51,273,202.85	38,958,631.24
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		632,251.78	565,731.47
应交税费		2,464,769.80	2,825,036.06
其他应付款		17,231,116.55	17,260,454.96
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		1,443,968.11	437,187.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		4,880,611.66	1,000,000.00
其他流动负债		51,777.96	42,875.15
<b>流动负债合计</b>		<b>118,957,698.71</b>	<b>83,089,915.88</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		7,500,000.00	10,500,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		1,837,497.59	
长期应付职工薪酬			

预计负债			
递延收益		1,024,468.68	1,413,374.72
递延所得税负债		242,688.57	
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>10,604,654.84</b>	<b>11,913,374.72</b>
<b>负债合计</b>		<b>129,562,353.55</b>	<b>95,003,290.60</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		69,300,000.00	69,300,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		5,299,329.85	5,299,329.85
减：库存股		1,276,458.05	1,276,458.05
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,665,242.02	4,665,242.02
一般风险准备			
未分配利润		4,103,183.71	5,691,093.08
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>82,091,297.53</b>	<b>83,679,206.90</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>211,653,651.08</b>	<b>178,682,497.50</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
<b>一、营业总收入</b>		<b>77,542,898.37</b>	<b>70,799,821.68</b>
其中：营业收入	六、29	77,542,898.37	70,799,821.68
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>75,730,893.08</b>	<b>68,981,479.10</b>
其中：营业成本	六、29	48,609,520.42	37,883,463.58
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、30	674,151.76	450,415.99

销售费用	六、31	6,511,927.57	10,321,651.66
管理费用	六、32	7,234,004.24	7,396,359.39
研发费用	六、33	6,188,633.65	7,258,957.76
财务费用	六、34	6,512,655.44	5,670,630.72
其中：利息费用		5,104,812.13	4,818,682.61
利息收入		6,818.98	206,412.15
加：其他收益	六、35	1,718,495.17	1,705,260.02
投资收益（损失以“-”号填列）	六、36	44,449.58	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、37	-2,092,460.38	-2,434,543.52
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、38	-26,032.88	-60,406.38
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>1,456,456.78</b>	<b>1,028,652.70</b>
加：营业外收入		-	-
减：营业外支出	六、39	9,052.80	-
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>1,447,403.98</b>	<b>1,028,652.70</b>
减：所得税费用	六、40	-444,903.09	150,855.86
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>1,892,307.07</b>	<b>877,796.84</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,892,307.07	877,796.84
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			-226,205.50
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,892,307.07	1,104,002.34
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			

(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>1,892,307.07</b>	<b>877,796.84</b>
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		<b>1,892,307.07</b>	<b>1,104,002.34</b>
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			<b>-226,205.50</b>
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		<b>0.03</b>	<b>0.02</b>
(二) 稀释每股收益（元/股）		<b>0.03</b>	<b>0.02</b>

法定代表人：张亮

主管会计工作负责人：王方彦

会计机构负责人：杨鉴新

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
<b>一、营业收入</b>	十六、5	<b>84,255,996.96</b>	<b>91,464,660.00</b>
减：营业成本	十六、5	61,379,340.49	70,516,606.35
税金及附加		639,427.03	397,787.67
销售费用		6,411,002.98	8,157,198.54
管理费用		6,305,946.90	5,394,519.91
研发费用		4,422,140.51	5,911,326.84
财务费用		5,638,339.96	4,088,078.53
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		1,348,909.00	1,448,860.02
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、6	-359,328.50	750,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,088,696.01	-2,436,410.90

资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-7,393.88	-17,832.44
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-1,646,710.30</b>	<b>-3,256,241.16</b>
加：营业外收入			
减：营业外支出		9,052.80	
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-1,655,763.10</b>	<b>-3,256,241.16</b>
减：所得税费用		-67,853.73	-357,131.40
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-1,587,909.37</b>	<b>-2,899,109.76</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,587,909.37	-2,899,109.76
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>-1,587,909.37</b>	<b>-2,899,109.76</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		88,509,239.68	57,414,626.23
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			

收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		1,010,175.95	139,328.75
收到其他与经营活动有关的现金	六、42	2,405,751.77	16,787,643.66
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>91,925,167.40</b>	<b>74,341,598.64</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		53,903,865.26	39,853,215.91
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		13,249,376.43	14,004,909.75
支付的各项税费		3,217,847.00	3,603,257.59
支付其他与经营活动有关的现金	六、42	15,049,290.42	18,549,925.15
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>85,420,379.11</b>	<b>76,011,308.40</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>6,504,788.29</b>	<b>-1,669,709.76</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,294,539.28	55,752.21
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>1,294,539.28</b>	<b>55,752.21</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,319,711.85	1,280,026.70
投资支付的现金		1,000,000.00	500,000.00
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		2,850.94	
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>2,322,562.79</b>	<b>1,780,026.70</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,028,023.51</b>	<b>-1,724,274.49</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		28,000,000.00	45,000,000.00

发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、42	38,653,863.84	27,982,553.08
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>66,653,863.84</b>	<b>72,982,553.08</b>
偿还债务支付的现金		34,000,000.00	48,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,284,742.87	2,749,644.38
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			250,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	六、42	35,047,787.16	39,725,678.92
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>72,332,530.03</b>	<b>90,975,323.30</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-5,678,666.19</b>	<b>-17,992,770.22</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>9,034.15</b>	<b>-3,801.90</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-192,867.26</b>	<b>-21,390,556.37</b>
加：期初现金及现金等价物余额		555,171.42	21,945,727.79
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>362,304.16</b>	<b>555,171.42</b>

法定代表人：张亮

主管会计工作负责人：王方彦

会计机构负责人：杨鉴新

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		82,183,702.77	72,900,859.51
收到的税费返还		23,260.30	139,328.75
收到其他与经营活动有关的现金		1,969,740.85	16,291,675.56
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>84,176,703.92</b>	<b>89,331,863.82</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		53,595,465.92	77,915,285.96
支付给职工以及为职工支付的现金		9,323,752.10	8,865,577.32
支付的各项税费		2,574,394.80	1,645,985.31
支付其他与经营活动有关的现金		11,188,605.05	3,941,168.53
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>76,682,217.87</b>	<b>92,368,017.12</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>7,494,486.05</b>	<b>-3,036,153.30</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			750,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			15,929.20
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			<b>765,929.20</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,319,711.85	293,084.57

投资支付的现金		1,000,000.00	500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		2,319,711.85	793,084.57
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-2,319,711.85	-27,155.37
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		18,000,000.00	35,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		38,653,863.84	27,982,553.08
<b>筹资活动现金流入小计</b>		56,653,863.84	62,982,553.08
偿还债务支付的现金		24,000,000.00	38,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,894,305.34	2,109,257.73
支付其他与筹资活动有关的现金		35,047,787.16	39,725,678.92
<b>筹资活动现金流出小计</b>		61,942,092.50	80,334,936.65
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-5,288,228.66	-17,352,383.57
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		9,034.15	-3,801.90
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-104,420.31	-20,419,494.14
加：期初现金及现金等价物余额		411,858.28	20,831,352.42
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		307,437.97	411,858.28

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022年											少数 股东 权益	所有者 权益 合计
	归属于母公司所有者权益												
	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	69,300,000.00				8,565,533.27	1,276,458.05			4,665,242.02		20,989,813.43		102,244,130.67
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	69,300,000.00				8,565,533.27	1,276,458.05			4,665,242.02		20,989,813.43		102,244,130.67
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											1,892,307.07		1,892,307.07
（一）综合收益总额											1,892,307.07		1,892,307.07
（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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>69,300,000.00</b>			<b>8,565,533.27</b>	<b>1,276,458.05</b>			<b>4,665,242.02</b>	<b>22,882,120.50</b>			<b>104,136,437.74</b>

项目	2021年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	69,300,000.00				5,237,717.11	690,731.15			4,665,242.02		19,885,811.09	6,304,021.66	104,702,060.73
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	69,300,000.00				5,237,717.11	690,731.15			4,665,242.02		19,885,811.09	6,304,021.66	104,702,060.73
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					3,327,816.16	585,726.90					1,104,002.34	-	-2,457,930.06
（一）综合收益总额											1,104,002.34	-226,205.50	877,796.84
（二）所有者投入和减少资本					3,327,816.16	585,726.90						-	-3,085,726.90
1. 股东投入的普通股												-	-5,827,816.16
												5,827,816.16	

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					585,726.90							-585,726.90
4. 其他				3,327,816.16								3,327,816.16
(三) 利润分配											-250,000.00	-250,000.00
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											-250,000.00	-250,000.00
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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												

1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
<b>四、本年期末余额</b>	<b>69,300,000.00</b>			<b>8,565,533.27</b>	<b>1,276,458.05</b>			<b>4,665,242.02</b>		<b>20,989,813.43</b>	<b>102,244,130.67</b>

法定代表人：张亮

主管会计工作负责人：王方彦

会计机构负责人：杨鉴新

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	69,300,000.00				5,299,329.85	1,276,458.05			4,665,242.02		5,691,093.08	83,679,206.90
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	69,300,000.00				5,299,329.85	1,276,458.05			4,665,242.02		5,691,093.08	83,679,206.90
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-1,587,909.37	-1,587,909.37
(一) 综合收益总额											-1,587,909.37	-1,587,909.37

(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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												

(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本期末余额</b>	<b>69,300,000.00</b>				<b>5,299,329.85</b>	<b>1276458.05</b>			<b>4,665,242.02</b>		<b>4,103,183.71</b>	<b>82,091,297.53</b>

项目	2021 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	69,300,000.00				5,299,329.85	690,731.15			4,665,242.02		8,590,202.84	87,164,043.56
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	69,300,000.00				5,299,329.85	690,731.15			4,665,242.02		8,590,202.84	87,164,043.56
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)						585,726.90					-2,899,109.76	-3,484,836.66
(一) 综合收益总额											-2,899,109.76	-2,899,109.76
(二) 所有者投入和减少资本						585,726.90						-585,726.90
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						585,726.90						-585,726.90
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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 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	69,300,000.00			5,299,329.85	1,276,458.05			4,665,242.02		5,691,093.08	83,679,206.90

### 三、 财务报表附注

**四川深远石油钻井工具股份有限公司**  
**2022 年度财务报表附注**  
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

#### 一、 公司基本情况

四川深远石油钻井工具股份有限公司(前身为四川深远石油钻井工具有限公司,以下简称“本公司”或“深远石油公司”),成立于2008年9月1日,经成都市高新工商局核准取得《营业执照》,统一信用代码:91510100679655395W。公司注册资本人民币6,930.00万元,法定代表人:张亮,公司住所:成都高新区(西区)康隆路801号。

##### 1、 历史沿革

四川深远石油钻井工具有限公司成立时由自然人易琅琳、彭君武、陈万钧出资设立,注册资本人民币2,000.00万元。于2008年9月1日取得由成都市高新工商行政管理局颁发的510109000041157号企业法人营业执照。

2013年12月15日,原公司召开股东会并决议公司整体变更为股份有限公司,变更后的名称为四川深远石油钻井工具股份有限公司。经北京永拓会计师事务所有限责任公司审计的原公司截至2013年7月31日的净资产52,486,363.81元折合股本2,000.00万元,其余净资产列入资本公积。本次变更已经北京永拓会计师事务所有限责任公司京永验字(2013)第21018号验资报告审验,本公司于2014年1月24日完成工商变更登记。

2014年7月29日,本公司收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司发布的股转系统函【2014】1078号《关于同意四川深远石油钻井工具股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》。2014年8月19日,公司股份在全国股转系统挂牌公开转让,证券简称:深远石油,证券代码:831047。

2014年12月5日,公司2014年第二次临时股东大会决议,公司以资本公积2,000.00万元转增股本,并于2014年12月9日在成都市工商行政管理局办理了变更登记,转增资本后各股东持股比例不变。

2015年1月中银国际证券有限责任公司、国泰君安证券股份有限公司、兴业证券股份有限公司(以下简称股份认购人)分别与本公司签订股份认购协议,约定各股份认购人分别出资2,600,000.00元、1,950,000.00元、1,950,000.00元认购本公司增发的2,000,000.00股本(增发200万股,其中中银国际证券有限责任公司80万股,国泰君安证券股份有限公司、兴业证券

---

股份有限公司各60万股)。截至2015年2月10日,本公司已收到上述股权认购款。上述股份认购事项已经北京永拓会计师事务所(特殊普通合伙)京永验字(2015)第21004号验资报告审验。

2016年4月28日,公司2015年度股东大会决议通过了董事会提出的分配方案,以2015年12月31日总股本4,200.00万股为基数,以资本公积向全体股东每10股转增3股,公司股本变更为5,460.00万股。

2017年5月15日,公司2016年度股东大会决议通过了董事会提出的分配方案,以2016年12月31日总股本5,460.00万股为基数,以未分配利润向全体股东按每10股送2股,公司股本变更为6,552.00万股。

根据四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)出具的川华信验(2017)100号验资报告,公司增加注册资金378.00万元,增加的注册资金由宁波泓万深远股权投资合伙企业(有限合伙)投入,截止2017年11月20日公司已收到约定的增资款502.74万元,其中增加股本378.00万元,溢价款124.74万元扣除股权发行相关费用后增加资本公积111.30万元。2018年3月14日公司完成了本次新增股本在中国证券登记结算有限公司的登记,公司总股本变更为6,930.00万股。

## 2、经营范围

设计、研发、制造、租赁、销售石油钻采专用设备及零部件、机械加工、并提供相关技术服务;提供施工设备服务;石油和天然气开采专业及辅助性活动;石油、天然气钻采工程的技术研发、技术咨询;水平井及定向井工程技术服务;钻井液及其他助剂的设计、制造、销售、施工及技术服务(不含危险化学品等国家有专项规定的项目);销售:金属材料(不含稀贵金属)、建材(不含危险化学品)、机械设备、五金交电、电子产品;货物及技术进出口贸易(国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外)。(以上工业行业限分支机构在工业园区内经营)(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)。

本公司及各子公司(统称“本集团”)报告期内主要从事设计、研发制造、销售石油钻采专用设备及零部件、机械加工并提供相关技术服务等业务。

本财务报表业经本公司董事会于2023年4月18日决议批准报出。

截至2022年12月31日,本集团纳入合并范围的子公司共1户,因处置或转让不再包括庆阳五兴油田钻采工程有限责任公司,详见本附注八“在其他主体中的权益”。

## 二、 财务报表的编制基础

### 1、 编制基础

---

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

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

## 2、持续经营

本集团在编制财务报表过程中，已全面评估本集团自资产负债表日起未来 12 个月的持续经营能力。本集团利用所有可获得的信息，包括近期获利经营的历史、通过银行融资等财务资源支持的信息作出评估后，合理预期本集团将有足够的资源在自资产负债表日起未来 12 个月内保持持续经营，本集团因而按持续经营基础编制本财务报表。

## 三、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及本集团 2022 年 12 月 31 日的财务状况及 2022 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 四、重要会计政策和会计估计

### 1、会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 2、营业周期

正常营业周期是指本集团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。本集团以 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。

### 3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

---

#### 4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

##### （1） 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

##### （2） 非同一控制下企业合并

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

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

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况

---

已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会[2012]19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

## **5、合并财务报表的编制方法**

### **（1）合并财务报表范围的确定原则**

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

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

### **（2）合并财务报表编制的方法**

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

---

初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、14“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、14“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一

---

项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## **6、合营安排分类及共同经营会计处理方法**

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

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、14“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

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

## **7、现金及现金等价物的确定标准**

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## **8、外币业务和外币报表折算**

### **（1） 外币交易的折算方法**

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额。

### **（2） 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法**

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借

---

款费用资本化的原则处理；②（仅适用于存在采用套期会计方法核算的套期保值的情况）用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

### （3） 外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计

入处置当期损益。

## 9、金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### (1) 金融资产的分类、确认和计量

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

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

#### ①以摊余成本计量的金融资产

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

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

---

后续计量，公允价值变动计入当期损益。

## （2） 金融负债的分类、确认和计量

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

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

### ②其他金融负债

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

## （3） 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收

---

到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

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

#### （4） 金融负债的终止确认

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

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

#### （5） 金融资产和金融负债的抵销

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

#### （6） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

---

最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### （7） 权益工具

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

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

### 10、 金融资产减值

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

#### （1） 减值准备的确认方法

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

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

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

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

方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

### (2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

### (3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

### (4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

### (5) 各类金融资产信用损失的确定方法

#### ① 应收票据

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

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同

#### ② 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收账款：	
组合 1	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
组合 2	其他。

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

账龄	预期信用损失率%
1 年以内（含 1 年，下同）	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	20.00
3-4 年	50.00
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

### ③应收款项融资

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列报为应收款项融资。本集团采用整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

### ④其他应收款

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

项 目	确定组合的依据
组合 1	本组合为日常经常活动中应收取各类押金、代垫款、质保金等应收款项。
组合 2	其他

### ⑤债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本集团依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

## ⑥其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等，自初始确认日起到期期限在一年以上的应收款项融资，也列报为其他债权投资。

## 11、 存货

### (1) 存货的分类

存货主要包括在途物资、原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品、发出商品、委托加工物资等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

### (4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 12、 合同资产

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

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、10、金融资产减值。

## 13、 持有待售资产和处置组

本集团若主要通过出售（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，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本集团已经就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。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本集团初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，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。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《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》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本集团不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：

（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

#### **14、 长期股权投资**

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的

---

金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

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

#### （1） 投资成本的确定

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

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

---

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

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

## （2） 后续计量及损益确认方法

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

### ①成本法核算的长期股权投资

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

### ②权益法核算的长期股权投资

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

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

---

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

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

### ③收购少数股权

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

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

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

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

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对

---

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

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

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

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

## **15、 固定资产**

### **(1) 固定资产确认条件**

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能

够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

## (2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	30	5.00	3.17
机器设备	5-10	0-5.00	9.50-20.00
运输设备	5-10	0-5.00	9.50-20.00
办公及其他设备	3-5	0-5.00	19.00-33.33

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

## (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

## (4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

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

## 16、 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

## 17、 借款费用

---

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

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

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

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

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

## **18、 使用权资产**

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、30“租赁”。

## **19、 无形资产**

### **(1) 无形资产**

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

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

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(年)
土地	30.00
软件	5.00
其他	10.00

## (2) 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

## 20、 长期资产减值

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

---

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## **21、 合同负债**

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

## **22、 职工薪酬**

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁

---

减而提出给予补偿的建议，在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

### **23、 租赁负债**

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注四、30“租赁”。

### **24、 预计负债**

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

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

### **25、 优先股、永续债等其他金融工具**

#### **（1） 永续债和优先股等的区分**

本集团发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本集团只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本集团发行的其他金融工具应归类为金融负债。

---

本集团发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

## （2） 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、17“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本集团对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

## 26、 收入

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

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

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该

---

单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司的收入主要来源于如下业务类型：设计、研发、制造、销售石油钻采专用设备及零部件、机械加工、并提供相关技术服务；销售货物及技术进出口贸易。

本公司的主营业务是石油钻采工具的研发、制造和销售等。

销售商品并提供服务合同

本公司为客户提供的销售产品并提供服务合同根据合同约定的各单项履约义务分摊价格，各单项履约义务均是在某一时点履行，经客户验收合格后根据实际的钻井时间乘以合同约定的单价确认收入，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

销售商品合同

本公司为客户提供的销售商品合同，根据合同约定的价款确认收入，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

提供服务合同

本公司为客户提供的定向井服务，根据实际钻井时间乘以合同约定单价经客户验收合格后确认收入，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

## **27、 合同成本**

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

## **28、 政府补助**

---

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## **29、 递延所得税资产/递延所得税负债**

### **（1） 当期所得税**

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规

---

定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

### （2） 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

### （3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值

---

外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

#### （4） 所得税的抵销

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

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

### 30、 租赁

租赁是指本集团让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

#### （1） 本集团作为承租人

##### ① 初始计量

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

##### ② 后续计量

本集团参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、15“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

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

仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

### ③ 短期租赁和低价值资产租赁

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

#### (2) 本集团作为出租人

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

#### ① 经营租赁

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

#### ② 融资租赁

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

### 31、 其他重要的会计政策和会计估计

无。

### 32、 重要会计政策、会计估计的变更

#### (1) 会计政策变更

① 《关于适用〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉相关问题的通知》（财会[2022]13 号）

本集团全部租赁合同不满足财政部《关于调整〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉适用范围的通知》（财会[2021]9 号）的适用条件，故在 2021 年度未采用《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会[2020]10 号）规定的简化处理方法，也不满足《关于适用〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉相关问题的通知》（财会[2022]13 号）调整后的适用条件。

② 《企业会计准则解释第 15 号》第一条和第三条

---

财政部于 2021 年 12 月 31 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》（以下简称“解释 15 号”）。根据解释 15 号：

A、本集团不存在将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的，因此不需要按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理。

B、本集团在判断合同是否为亏损合同时所考虑的“履行合同的成本”，不仅包括履行合同的增量成本（直接人工、直接材料等），还包括与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额（用于履行合同的固定资产的折旧费用分摊金额等），自 2022 年 1 月 1 日起实施。该变更对 2022 年 1 月 1 日财务报表无影响。

③《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 12 月 13 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》（以下简称“解释 16 号”）。根据解释 16 号：

A、对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，不再豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产。本集团对该类交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

该变更对 2022 年 1 月 1 日及 2021 年度财务报表无影响。

B、本集团作为分类为权益工具的金融工具的发行方，如对此类金融工具确认的相关股利支出按照税收政策规定在企业所得税税前扣除的，则本集团在确认应付股利时，对于所分配的利润来源于以前产生损益的交易或事项，该股利的所得税影响计入当期损益；对于所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项，该股利的所得税影响计入所有者权益项目，自 2022 年 1 月 1 日起实施。

该变更对 2022 年 1 月 1 日及 2021 年度财务报表无影响。

C、对于修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的（含修改发生在等待期结束后的情形），本集团在修改日按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益，自 2022 年 1 月 1 日起实施。

该变更对 2022 年 1 月 1 日及 2021 年度财务报表无影响。

③其他会计政策变更

无。

(2) 会计估计变更

无。

**33、 重大会计判断和估计**

无。

**34、 其他**

无。

**五、 税项**

**1、 主要税种及税率**

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 13%、9%、6%、5%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 15%、2.5%计缴（详见下表。）

**2、 企业所得税税率**

纳税主体名称	所得税税率
四川深远石油钻井工具股份有限公司	15%
四川华德深远石油机械有限公司	2.5%

**2、 税收优惠及批文**

根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》【国家税务总局公告2017年第24号】规定：“企业获得高新技术企业资格后，自高新技术企业证书注明的发证时间所在年度起申报享受税收优惠，并按规定向主管税务机关办理备案手续。企业的高新技术企业资格期满当年，在通过重新认定前，其企业所得税暂按15%的税率预缴，在年底前仍未取得高新技术企业资格的，应按规定补缴相应期间的税款。”本集团四川深远石油钻井工具股份有限公司按【国家税务总局公告2017年第24号】有关规定享受企业所得税优

惠政策，自2022年1月日至2022年12月31日，适用税率为15%。

根据《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》【国家税务总局公告2021年第8号】规定：“一、关于小型微利企业所得税减半政策有关事项（一）对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。本集团下属四川华德深远石油机械有限公司，按【国家税务总局公告2021年第8号】有关规定享受企业所得税优惠政策，自2022年1月1日至2022年12月31日，适用税率为2.5%。

根据《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》【财政部税务总局公告2022年第10号】规定：“一、由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况，以及宏观调控需要确定，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。”本集团下属四川华德深远石油机械有限公司，按【财政部税务总局公告2022年第10号】有关规定享受“六税两费”优惠政策，自2022年1月1日至2022年12月31日，减半征收六税两费。

## 六、 合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指2022年1月1日，“年末”指2022年12月31日，“上年年末”指2021年12月31日，“本年”指2022年度，“上年”指2021年度。

### 1、 货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	52,450.60	131,087.33
银行存款	309,853.56	424,084.09
其他货币资金	24,003,200.00	23,200.00
合 计	24,365,504.16	578,371.42
其中：存放在境外的款项总额		
存放财务公司存款		

【注：其他货币资金 23,200.00 元为 ETC 通行保证金；23,980,000.00 元为应付票据质押。】

### 2、 应收票据

## (1) 应收票据分类列示

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	2,356,362.73	1,615,831.02
商业承兑汇票	500,000.00	10,333,747.58
小 计	2,856,362.73	11,949,578.60
减：坏账准备	25,000.00	516,687.38
合 计	2,831,362.73	11,432,891.22

## (2) 年末已质押的应收票据

无。

## (3) 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	29,283,093.88	
商业承兑汇票	10,512,713.07	
合 计	39,795,806.95	

## (4) 年末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无。

## (5) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项计提坏账准备的 应收票据					
按组合计提坏账准备 的应收票据	2,856,362.73	100.00	25,000.00	0.88	2,831,362.73
其中：商业承兑汇票	500,000.00	17.50	25,000.00	5.00	475,000.00
银行承兑汇票	2,356,362.73	82.50			2,356,362.73
合 计	2,856,362.73	100.00	25,000.00	0.88	2,831,362.73

(续)：

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	11,949,578.60	100.00	516,687.38	4.32	11,432,891.22
其中：商业承兑汇票	10,333,747.58	86.48	516,687.38	5.00	9,817,060.20
银行承兑汇票	1,615,831.02	13.52			1,615,831.02
合计	11,949,578.60	100.00	516,687.38	4.32	11,432,891.22

①年末单项计提坏账准备的应收票据

无。

②组合中，按组合计提坏账准备的应收票据,其中采用账龄分析法计提坏账准备的商业承兑票据：

项目	年末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	500,000.00	25,000.00	5.00
1 至 2 年			10.00
2 至 3 年			20.00
3 至 4 年			50.00
4 至 5 年			80.00
5 年以上			100.00
合计	500,000.00	25,000.00	--

(6) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	516,687.38	25,000.00	516,687.38			25,000.00
合计	516,687.38	25,000.00	516,687.38			25,000.00

### 3、应收账款

#### (1) 按账龄披露

账龄	年末余额
1年以内	76,760,951.41
1至2年	28,239,535.16
2至3年	62,537.08
3至4年	177,921.53
4至5年	1,245,665.50
5年以上	369,200.00
小计	106,855,810.68
减：坏账准备	8,129,201.68
合计	98,726,609.00

#### (2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	106,855,810.68	100.00	8,129,201.68	7.61	98,726,609.00
其中：					
组合1:账龄组合	106,855,810.68	100.00	8,129,201.68	7.61	98,726,609.00
组合2:其他					
合计	106,855,810.68	100.00	8,129,201.68	7.61	98,726,609.00

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	83,451,426.38	100.00	5,545,053.92	6.64	77,906,372.46
其中:					
组合 1:账龄组合	83,451,426.38	100.00	5,545,053.92	6.64	77,906,372.46
组合 2:其他					
合计	83,451,426.38	100.00	5,545,053.92	6.64	77,906,372.46

①年末单项计提坏账准备的应收账款

无。

②组合中，按组合计提坏账准备的应收账款，其中采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	76,760,951.41	3,838,047.57	5.00
1 至 2 年	28,239,535.16	2,823,953.52	10.00
2 至 3 年	62,537.08	12,507.42	20.00
3 至 4 年	177,921.53	88,960.77	50.00
4 至 5 年	1,245,665.50	996,532.40	80.00
5 年以上	369,200.00	369,200.00	100.00
合计	106,855,810.68	8,129,201.68	—

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合坏账准备	5,545,053.92	5,757,194.18	3,173,046.42			8,129,201.68

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
合计	5,545,053.92	5,757,194.18	3,173,046.42			8,129,201.68

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
客户四	16,619,665.97	15.55	1,661,966.60
客户一	13,021,950.95	12.19	665,981.13
客户六	12,226,940.66	11.44	611,347.03
客户二	10,879,937.30	10.18	847,341.25
客户七	8,038,692.90	7.52	401,934.65
合计	60,787,187.78	56.88	4,188,570.66

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	221,747.80	90.46	199,878.44	91.88
1至2年	5,886.00	2.40	8,401.68	3.86
2至3年	8,400.00	3.43	9,273.00	4.26
3年以上	9,100.00	3.71		
合计	245,133.80	100.00	217,553.12	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	占预付账款年末余额合计数的比例 (%)
供应商九	62,700.00	25.58
供应商十	58,188.00	23.74
供应商十一	37,435.40	15.27
供应商十二	15,620.49	6.37
供应商十三	8,400.00	3.43

单位名称	年末余额	占预付账款年末余额合计数的比例 (%)
合 计	182,343.89	74.39

### 5、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,907,964.05	4,800,641.77
合 计	5,907,964.05	4,800,641.77

#### (1) 应收利息

无。

#### (2) 应收股利

无。

#### (3) 其他应收款

##### ①按账龄披露

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内	4,607,331.10	4,460,371.34
1 至 2 年	986,281.38	324,220.43
2 至 3 年	304,351.57	
3 至 4 年		16,050.00
4 至 5 年	10,000.00	
5 年以上		
小 计	5,907,964.05	4,800,641.77
减：坏账准备		
合 计	5,907,964.05	4,800,641.77

##### ②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
员工借款	2,332,614.12	2,113,140.61
保证金及押金	3,495,349.93	2,687,501.16
往来款	80,000.00	

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
小 计	5,907,964.05	4,800,641.77
减：坏账准备		
合 计	5,907,964.05	4,800,641.77

③坏账准备计提情况

无。

④坏账准备的情况

无。

⑤本年实际核销的其他应收款情况

无。

⑥按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）
田胜强	员工借款	702,590.33	11.89
袁振乔	员工借款	655,539.79	11.10
昆仑银行股份有限公司	保证金及押金	570,000.00	9.65
周泓吉	员工借款	475,331.00	8.05
中国石化国际事业有限公司重庆招标中心	保证金及押金	310,600.00	5.26
合 计	—	2,714,061.12	45.95

## 6、 存货

### (1) 存货分类

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	30,239,644.69		30,239,644.69	25,793,346.61		25,793,346.61
库存商品	26,389,126.73		26,389,126.73	28,631,953.56		28,631,953.56
在产品	2,716,729.15		2,716,729.15	4,698,743.07		4,698,743.07
委托加工物资	305,829.06		305,829.06	542,120.71		542,120.71

周转材料	21,002.68		21,002.68	37,369.09		37,369.09
合 计	59,672,332.31		59,672,332.31	59,703,533.04		59,703,533.04

## 7、 固定资产

项 目	年末余额	年初余额
固定资产	27,768,500.97	30,492,290.11
固定资产清理		
合 计	27,768,500.97	30,492,290.11

### (1) 固定资产

#### ① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	23,580,461.17	18,719,262.40	2,553,316.63	1,787,957.91	46,640,998.11
2、本年增加金额		1,331,352.08		26,104.43	1,357,456.51
(1) 购置		1,331,352.08		26,104.43	1,357,456.51
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3、本年减少金额		2,309,567.50	181,056.00	6,700.73	2,497,324.23
(1) 处置或报废		2,309,567.50	181,056.00	6,700.73	2,497,324.23
4、年末余额	23,580,461.17	17,741,046.98	2,372,260.63	1,807,361.61	45,501,130.39
二、累计折旧					

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合 计
1、年初余额	4,628,242.12	9,406,492.98	1,143,891.59	970,081.31	16,148,708.00
2、本年增加金额	746,714.64	1,818,730.89	189,417.12	133,098.41	2,887,961.06
(1) 计提	746,714.64	1,818,730.89	189,417.12	133,098.41	2,887,961.06
3、本年减少金额	-	1,125,335.71	172,003.20	6,700.73	1,304,039.64
(1) 处置或报废		1,125,335.71	172,003.20	6,700.73	1,304,039.64
4、年末余额	5,374,956.76	10,099,888.16	1,161,305.51	1,096,478.99	17,732,629.42
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	18,205,504.41	7,641,158.82	1,210,955.12	710,882.62	27,768,500.97

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合 计
2、年初账面价值	18,952,219.05	9,312,769.42	1,409,425.04	817,876.60	30,492,290.11

②固定资产-房屋及建筑物：系公司拥有成都市高新西部园区的川（2020）成都市不动产权第 0026479 号房产，公司以该房屋建筑作为抵押物，向中国银行股份有限公司成都自贸试验区分行贷款提供抵押。

## 8、 在建工程

项 目	年 末 余 额	年 初 余 额
在建工程	1,361,813.16	1,361,813.16
工程物资		
合 计	1,361,813.16	1,361,813.16

### (1) 在建工程

#### ①在建工程情况

项 目	年 末 余 额			年 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
科 研 楼	1,361,813.16		1,361,813.16	1,361,813.16		1,361,813.16
合 计	1,361,813.16		1,361,813.16	1,361,813.16		1,361,813.16

#### ②重要在建工程项目本年变动情况

项目 名称	预算 数	年 初 余 额	本年增加 金额	本年转入固定 资产金额	本年其他减 少金额	年 末 余 额
科 研 楼	2000 万	1,361,813.16				1,361,813.16

(续):

项目 名称	工程累计投入 占预算比例	工程 进度	利息资本 化累计金 额	其中：本年利 息资本化金额	本年利息资本 化率（%）	资金 来源
科 研 楼	6.81%	6.81%				自有 资金

注：科研楼系第二期工程项目，目前已做好土地平整地基处理,待公司生产经营进一步扩大后继续投入建设。

## (2) 工程物资

无。

## 9、无形资产

项 目	专利权	土地使用权	非专利技 术	软件	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	3,730,412.03	5,626,964.16	2,320,000.00	2,140,025.54	13,817,401.73
2、本年增加金额	125,864.18				125,864.18
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 其他转入	125,864.18				125,864.18
3、本年减少金额					
(1) 处置					
4、年末余额	3,856,276.21	5,626,964.16	2,320,000.00	2,140,025.54	13,943,265.91
二、累计摊销					
1、年初余额	2,261,695.39	1,578,676.92	1,082,667.19	693,657.87	5,616,697.37
2、本年增加金额	408,702.83	187,565.52	232,000.08	386,188.80	1,214,457.23
(1) 计提	408,702.83	187,565.52	232,000.08	386,188.80	1,214,457.23
3、本年减少金额					
(1) 处置					
4、年末余额	2,670,398.22	1,766,242.44	1,314,667.27	1,079,846.67	6,831,154.60
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置					
4、年末余额					

四、账面价值					
1、年末账面价值	1,185,877.99	3,860,721.72	1,005,332.73	1,060,178.87	7,112,111.31
2、年初账面价值	1,468,716.64	4,048,287.24	1,237,332.81	1,446,367.67	8,200,704.36

#### 10、 开发支出

项 目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
新型钻井工具钻井提速器	79,481.59				79,481.59	
244 双级双速提速器	113,864.53				113,864.53	
合 计	193,346.12				193,346.12	

#### 11、 递延所得税资产/递延所得税负债

##### (1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	8,154,201.68	1,223,130.25	6,061,741.30	909,261.20
合 计	8,154,201.68	1,223,130.25	6,061,741.30	909,261.20

##### (2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项 目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他	1,981,343.38	297,201.50	823,125.62	123,468.84
合 计	1,981,343.38	297,201.50	823,125.62	123,468.84

#### 12、 短期借款

##### (1) 短期借款分类

项 目	年末余额	年初余额
保证借款	5,000,000.00	5,000,000.00
质押及保证借款	12,000,000.00	11,000,000.00
抵押及保证借款	10,000,000.00	10,000,000.00

项 目	年末余额	年初余额
质押抵押及保证借款		6,000,000.00
合 计	27,000,000.00	32,000,000.00

①截止 2022 年 12 月 31 日保证借款余额明细如下：

贷款单位	期末余额	借款起始日	借款终止日	保证人
中国银行股份有限公司成都自贸试验区分行	5,000,000.00	2022-4-26	2023-4-26	张亮、胥敏、易琅琳、张弭
合 计	5,000,000.00			

②截止 2022 年 12 月 31 日质押及保证借款余额明细如下：

贷款单位	期末余额	借款起始日	借款终止日	质押人/物/保证人
浙商银行股份有限公司成都双流支行	5,000,000.00	2022-8-2	2023-7-31	出质人：张亮、胥敏；质物：张亮所持有的四川深远石油钻井工具股份有限公司（深远石油 831047）的限售流通股 550 万股；保证人：张亮、胥敏、易琅琳、张弭、陈万钧、翟学群、李舒、赵亚明、张苡源、吕巧玲
成都银行股份有限公司科技支行	4,000,000.00	2022-8-5	2023-8-3	
成都银行股份有限公司科技支行	3,000,000.00	2022-5-6	2023-4-25	出质人：四川深远石油钻井工具股份有限公司；保证人：张亮、胥敏、易琅琳、张弭
合 计	12,000,000.00			

③截止 2022 年 12 月 31 日抵押及保证借款余额明细如下：

贷款单位	期末余额	借款起始日	借款终止日	抵押人/物/保证人
中国邮政储蓄银行股份有限公司成都市高新区支行	5,000,000.00	2022-2-28	2023-2-27	抵押人：张星、胥敏；抵押物：张星个人住房（成房权证监证字第 2174086 号），胥敏个人住房（成房权证监证字第 1978701 号）；保证人：张亮、胥敏、张星、易琅琳、张弭、李舒、赵亚明、张苡源、吕巧玲。
中国银行股份有限公司成都自贸试验区分行	5,000,000.00	2022-5-9	2023-5-9	抵押人：四川深远石油钻井工具股份有限公司，抵押物：川（2020）成都市不动产权第 0026479 号房产；保证人：四川深远石油钻井工具股份有限公司、张亮、胥敏、易琅琳、张弭。
合 计	10,000,000.00			

(2) 截止 2022 年 12 月 31 日，无已逾期未偿还的短期借款情况。

### 13、 应付票据

种 类	年末余额	年初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	23,980,000.00	
合 计	23,980,000.00	

### 14、 应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	年末余额	年初余额
货款	32,606,156.59	23,839,307.73
合 计	32,606,156.59	23,839,307.73

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
供应商三	5,153,992.13	尚未最终结算
供应商六	1,476,455.67	尚未最终结算
供应商一	1,176,970.89	尚未最终结算
供应商七	985,896.22	尚未最终结算
供应商八	957,453.86	尚未最终结算
合 计	9,750,768.77	—

### 15、 合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	年末余额	年初余额
预收合同未履约货款	1,495,746.07	493,567.15
减：计入其他流动负债	51,777.96	44,428.82
合 计	1,443,968.11	449,138.33

(2) 本年账面价值发生重大变动的金额和原因

无。

### 16、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	824,755.99	12,268,786.93	12,169,182.54	924,360.38
二、离职后福利-设定提存计划		1,019,693.89	1,019,693.89	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合计	824,755.99	13,288,480.82	13,188,876.43	924,360.38

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	811,941.99	10,752,126.72	10,655,497.33	908,571.38
2、职工福利费		651,227.84	651,227.84	
3、社会保险费		692,119.37	692,119.37	
其中：医疗保险费		417,553.42	417,553.42	
工伤保险费		260,046.04	260,046.04	
大病医疗保险		14,519.91	14,519.91	
4、住房公积金	12,814.00	173,313.00	170,338.00	15,789.00
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	824,755.99	12,268,786.93	12,169,182.54	924,360.38

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		978,975.69	978,975.69	
2、失业保险费		40,718.20	40,718.20	
合计		1,019,693.89	1,019,693.89	

17、 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	5,648,711.53	5,105,853.32
企业所得税	227,272.84	594,467.36

项 目	年末余额	年初余额
城市维护建设税	59,759.45	48,012.91
印花税	25,768.99	
教育费附加	25,611.22	20,576.97
地方教育费附加	17,074.15	13,717.98
个人所得税	11,034.06	14,077.39
合 计	6,015,232.24	5,796,705.93

### 18、 其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	17,516,749.29	17,561,466.95
合 计	17,516,749.29	17,561,466.95

#### (1) 应付利息

无。

#### (2) 应付股利

无。

#### (3) 其他应付款

##### ①按款项性质列示

项 目	年末余额	年初余额
股东及员工借款	14,873,973.02	11,612,822.51
备用金及保证金	1,642,776.27	3,948,644.44
往来款	1,000,000.00	2,000,000.00
合 计	17,516,749.29	17,561,466.95

##### ②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
易琅琳	3,804,857.78	股东借款
李舒	2,625,694.44	股东借款
合 计	6,430,552.22	—

### 19、 一年内到期的非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款	3,000,000.00	1,000,000.00
1 年内到期的长期应付款	1,880,611.66	
合 计	4,880,611.66	1,000,000.00

### 20、 其他流动负债

项 目	年末余额	年初余额
待转增值税销项税额	51,777.96	44,428.82
合 计	51,777.96	44,428.82

### 21、 长期借款

项 目	年末余额	年初余额
保证借款	2,000,000.00	2,000,000.00
质押及保证借款		
抵押及保证借款	8,500,000.00	9,500,000.00
质押抵押及保证借款		
减：一年内到期的长期借款	3,000,000.00	1,000,000.00
合 计	7,500,000.00	10,500,000.00

①截止 2022 年 12 月 31 日保证借款余额明细如下：

贷款单位	期末余额	借款起始日	借款终止日	保证人
浙江民泰商业银行股份有限公司成都双流支行	2,000,000.00	2021-6-1	2023-5-5	保证人：张亮、胥敏、易琅琳、张珥、何周文、何莉、李勇刚、何文婷
合计	2,000,000.00			

②截止 2022 年 12 月 31 日抵押及保证借款余额明细如下：

贷款单位	期末余额	借款起始日	借款终止日	抵押人/物/保证人
中国银行股份有限公司成都自贸试验区分行	8,500,000.00	2021-4-1	2024-4-1	抵押人：四川深远石油钻井工具股份有限公司，抵押物：川（2020）成都市不动产权第 0026479 号房产；保证人：张亮、胥敏、易琅琳、张珥、张苡源、吕巧玲、李舒、赵亚明
合计	8,500,000.00			

## 22、 长期应付款

项 目	年末余额	年初余额
长期应付款	1,837,497.59	
合 计	1,837,497.59	

### 按款项性质列示长期应付款：

项 目	年末余额	年初余额
永赢金融租赁有限公司	3,718,109.25	
减：一年内到期部分	1,880,611.66	
合 计	1,837,497.59	

## 23、 递延收益

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	1,413,374.72		388,906.04	1,024,468.68	
合 计	1,413,374.72		388,906.04	1,024,468.68	—

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本年新增 补助金额	本年计入营业外 收入金额	本年计入其他收益 金额	其他变动	年末余额	与资产/收益相 关
战略性新兴产业及高端成长型产业专项资金	1,321,708.05			368,906.04		952,802.01	与资产相关
成都高新区经贸发展局支持进口技术设备补贴	91,666.67			20,000.00		71,666.67	与资产相关
合计	1,413,374.72			388,906.04		1,024,468.68	——

项目 1：战略性新兴产业及高端成长型产业专项资金。2015 年 12 月，公司收到成都市经济和信息化委员会企业发展专项补助资金 610 万元，用于公司重大装备改造。公司按设备使用寿命 10 年期进行结转当期其他收益。项目 1 本期结转其他收益 368,906.06 元。

项目 2：成都高新区经贸发展局支持进口技术设备补贴。根据成都高新区经贸发展局关于 2017 年度成都高新区管委会稳定外贸进出口增长的若干政策项目的公示，公司收到设备专项补贴款 20 万元，公司按相关设备的折旧进度确认计入当期其他收益的金额 20,000.00 元。

**24、 股本**

项目	年初余额	本年增减变动 (+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	69,300,000.00						69,300,000.00

**25、 资本公积**

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	8,565,533.27			8,565,533.27
其他资本公积				
合计	8,565,533.27			8,565,533.27

**26、 库存股**

项目	年初余额	增加	减少	年末余额
用于股份支付	1,276,458.05			1,276,458.05
合计	1,276,458.05			1,276,458.05

**27、 盈余公积**

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	4,665,242.02			4,665,242.02
合计	4,665,242.02			4,665,242.02

**28、 未分配利润**

项目	本年	上年
调整前上年年末未分配利润	20,989,813.43	19,885,811.09
调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	20,989,813.43	19,885,811.09
加: 本年归属于母公司股东的净利润	1,892,307.07	1,104,002.34
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		

项 目	本 年	上 年
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	22,882,120.50	20,989,813.43

### 29、 营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	75,591,610.46	47,190,070.08	69,434,445.95	36,928,914.65
其他业务	1,951,287.91	1,419,450.34	1,365,375.73	954,548.93
合 计	77,542,898.37	48,609,520.42	70,799,821.68	37,883,463.58

### 30、 税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	157,024.38	62,239.16
房产税	194,215.96	194,215.96
土地使用税	121,401.60	121,401.60
印花税	88,194.53	27,391.40
教育费附加	67,284.72	26,675.22
地方教育费附加	44,856.47	17,783.48
环境保护税	1,174.10	709.17
合 计	674,151.76	450,415.99

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

### 31、 销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
工资	2,079,144.16	2,403,754.14
市场推广费	1,208,415.71	706,935.89
售后服务费	895,358.32	760,205.23
车辆费	657,897.66	554,302.84
业务招待费	583,995.17	1,101,349.48
差旅费	483,509.08	591,670.90
折旧费	246,949.07	253,019.04

办公费	121,871.88	217,610.19
通讯费	22,024.18	17,997.17
运保费		3,346,886.29
展会费		33,281.11
广告宣传费		100,198.02
中标服务费		31,660.38
其他	212,762.34	202,780.98
合计	6,511,927.57	10,321,651.66

### 32、 管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	4,159,379.46	4,184,568.80
咨询服务费	799,268.40	992,208.88
车辆费	652,453.16	487,477.06
业务费	536,219.97	288,879.03
办公费	333,144.77	289,237.14
折旧费	189,615.58	222,001.18
中介费	183,455.84	177,491.58
差旅费	99,045.72	272,468.85
无形资产摊销	71,584.96	193,742.62
证券交易费	34,367.21	26,185.26
修理费		70,000.00
其他	175,469.17	192,098.99
合 计	7,234,004.24	7,396,359.39

### 33、 研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
材料费	3,385,997.53	4,352,222.12
职工薪酬	1,724,861.94	1,926,277.96
折旧费	422,409.49	405,692.27
技术服务费	394,000.00	
专利/知识产权服务费	232,000.08	372,389.83
检测费	17,837.35	43,666.40
产品设计费	8,800.00	

项 目	本年发生额	上年发生额
设备调试费		33,084.44
燃料动力		56,881.93
其他	2,727.26	68,742.81
合 计	6,188,633.65	7,258,957.76

### 34、 财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
其他借款利息费用	2,894,305.34	3,441,311.84
金融机构利息费用	2,210,506.79	1,377,370.77
承兑汇票贴息	1,312,144.63	718,731.14
融资租赁	54,216.29	282,644.30
手续费	33,750.61	24,338.01
融资担保费	23,584.91	23,584.91
减：利息收入	6,818.98	206,412.15
现金折让		5,260.00
汇兑损益	-9,034.15	3,801.90
合 计	6,512,655.44	5,670,630.72

### 35、 其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
政府补助	1,718,495.17	1,705,260.02	1,718,495.17
合 计	1,718,495.17	1,705,260.02	1,718,495.17

计入其他收益的政府补助的具体情况：

项 目	本期发生额	上期发生额
与资产相关：		
战略性新兴产业及高端成长型产业专项资金	368,906.04	368,906.04
高新技术产业开发区科技和人才工作局页岩气项目专项资金		319,994.94
成都高新技术产业开发区社区发展治理和社会保障局专项奖补		140,000.00
成都高新区经贸发展局支持进口技术设备补贴	20,000.00	20,000.00
与收益相关：		
成都生产力促进中心科技金融资助款		203,300.00

成都高新技术产业开发区科技和人才工作局研发支出加计扣除补贴		200,000.00
成都市经济和信息化局小升规/上规贡献奖励项目补贴		200,000.00
成都高新技术产业开发区社区发展治理和社会保障局以工代训补贴		138,000.00
成都高新技术产业开发区经济运行局贷款利息补贴专项资金		104,800.00
成都高新技术产业开发区经济运行局高质量发展专项奖补		5,000.00
收到个税返还	3,000.21	5,259.04
成都高新技术产业开发区科技和人才工作局贷款贴息补贴	250,000.00	
成都高新技术产业开发区科技和人才工作局科技保险补贴	20,000.00	
成都高新技术产业开发区科技和人才工作局高企认定补贴	50,000.00	
四川省国际商务发展促进会 2019 年中东阿布扎比石油展会补贴	54,470.00	
四川省民营石油业商会 2019 年度阿尔及利亚石油天然气展览会万企出国门补贴	87,700.00	
成都高新技术产业开发区经济运行局支持进出口贸易融资补贴	48,000.00	
成都市就业服务管理局稳岗补贴	28,878.92	
成都生产力促进中心专利保险补贴	60,000.00	
成都市经济和信息化局 2021 年成都市中小企业成长工程补贴	120,000.00	
成都高新技术产业开发区科技创新局高校院所科技人才创新服务补贴	100,000.00	
成都高新技术产业开发区科技创新局贷款补贴	200,000.00	
四川省国际商务发展促进会 2019 第 19 届俄罗斯国际石油天然气工业设备及技术展会补贴	247,540.00	
成都高新技术产业开发区科技创新局贷款贴息补贴	37,500.00	
成都高新技术产业开发区生态环境和城市管理局锅炉改造专项资金	22,500.00	
合计	1,718,495.17	1,705,260.02

### 36、 投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	44,449.58	
合 计	44,449.58	

### 37、 信用减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
应收票据减值损失	491,687.38	-2,210,123.99

项 目	本年发生额	上年发生额
应收账款减值损失	-2,584,147.76	-224,419.53
合 计	-2,092,460.38	-2,434,543.52

### 38、 资产处置收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
固定资产处置	-26,032.88	-60,406.38	-26,032.88
合 计	-26,032.88	-60,406.38	-26,032.88

### 39、 营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	9,052.80		9,052.80
其中：固定资产	9,052.80		9,052.80
合 计	9,052.80		9,052.80

### 40、 所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	-304,766.70	532,737.55
递延所得税费用	-140,136.39	-381,881.69
合 计	-444,903.09	150,855.86

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	1,447,403.98
按法定/适用税率计算的所得税费用	217,110.60
子公司适用不同税率的影响	-118,482.80
调整以前期间所得税的影响	-328,463.26
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-445,199.33
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	173,732.66
本年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	56,399.04
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	-444,903.09

#### 41、基本每股收益和稀释每股收益

(1) 各期基本每股收益和稀释每股收益金额列示:

报告期利润	本期发生数		上期发生数	
	基本每股收益	稀释每股收益	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	1,892,307.07	1,892,307.07	1,104,002.34	1,104,002.34
其中：持续经营	1,892,307.07	1,892,307.07	1,104,002.34	1,104,002.34
终止经营				
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	461,409.00	461,409.00	-248,685.21	-248,685.21
其中：持续经营	461,409.00	461,409.00	-248,685.21	-248,685.21
终止经营				

(2) 每股收益和稀释每股收益的计算过程

注：对于报告期内不存在稀释性潜在普通股的情形，可以披露为：“于报告期内，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。”

① 计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

项 目	本期发生数	上期发生数
归属于普通股股东的当期净利润	1,892,307.07	1,104,002.34
其中：归属于持续经营的净利润	1,892,307.07	1,104,002.34
归属于终止经营的净利润		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	461,409.00	-248,685.21
其中：归属于持续经营的净利润	461,409.00	-248,685.21
归属于终止经营的净利润		

② 计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

项 目	本期发生数	上期发生数
期初发行在外的普通股股数	68,300,000.00	68,913,000.00
加：本期发行的普通股加权数		
减：本期回购的普通股加权数		613,000.00
期末发行在外的普通股加权数	68,300,000.00	68,866,003.33

#### 42、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生数	上年发生数
其他货币资金		11,226,890.09
收回保证金、职工备用金等	1,069,284.15	4,497,982.38

项 目	本年发生数	上年发生数
收到各种补助收入	1,329,648.64	856,359.04
收到的利息收入	6,818.98	206,412.15
合 计	2,405,751.77	16,787,643.66

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生数	上年发生数
支付押金和保证金、员工备用金及其他零星现金	11,857,845.86	13,916,568.50
其他货币资金		23,200.00
部分付现销售费用	1,149,340.63	3,577,829.62
部分付现管理费用	1,993,702.60	961,080.29
部分付现研发费用	14,793.76	45,349.40
部分付现财务费用	33,607.57	25,897.34
合 计	15,049,290.42	18,549,925.15

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生数	上年发生数
收到票据贴现	23,553,863.84	
向股东及员工借款	11,100,000.00	27,982,553.08
收到融资租赁本息	4,000,000.00	
合 计	38,653,863.84	27,982,553.08

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生数	上年发生数
银行承兑汇报保证金	23,980,000.00	
偿还股东借款及融资担保费	10,731,680.12	27,965,306.55
支付的库存股费用		421,552.43
偿还融资租赁本息	336,107.04	11,338,819.94
合 计	35,047,787.16	39,725,678.92

(5) 将净利润调节为经营活动现金流量

项 目	本年金额	上年金额
<b>①将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
<b>净利润</b>	1,892,307.07	877,796.84
加：资产减值准备		
信用减值准备	2,092,460.38	2,434,543.52
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,887,961.06	3,046,655.67

项 目	本年金额	上年金额
无形资产摊销	1,214,457.23	1,165,924.81
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）	26,032.88	60,406.38
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）	6,416,956.76	5,537,413.75
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）	-313,869.05	-365,181.53
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-173,732.66	123,468.84
存货的减少（增加以“-”号填列）	31,200.73	6,424,266.32
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-15,446,071.39	-24,493,242.14
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	7,877,085.28	3,518,237.78
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>6,504,788.29</b>	<b>-1,669,709.76</b>
<b>②不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>③现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的年末余额	362,304.16	555,171.42
减：现金的年初余额	555,171.42	21,945,727.79
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-192,867.26	-21,390,556.37

(6) 报告期取得或处置子公司及其他营业单位

项 目	本年金额
<b>①取得子公司及其他营业单位：</b>	
无	
<b>②处置子公司及其他营业单位：</b>	
本年处置子公司于本年收到的现金和现金等价物	
其中：庆阳五兴油田钻采工程有限责任公司	

项 目	本年金额
减：丧失控制权日子公司持有的现金和现金等价物	12,213.31
其中：庆阳五兴油田钻采工程有限责任公司	12,213.31
加：前期处置子公司于本年收到的现金及现金等价物	
其中：庆阳五兴油田钻采工程有限责任公司	
处置子公司收到的现金净额	
本年处置子公司的价格	
其中：庆阳五兴油田钻采工程有限责任公司	
前期处置子公司的价格	
其中：庆阳五兴油田钻采工程有限责任公司	
处置子公司的净资产	35,550.42
其中：流动资产	91,950.42
非流动资产	
流动负债	56,400.00
非流动负债	

(7) 现金和现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
<b>①现金</b>		
其中：库存现金	362,304.16	555,171.42
可随时用于支付的银行存款	52,450.60	131,087.33
可随时用于支付的其他货币资金	309,853.56	424,084.09
<b>②现金等价物</b>		
其中：三个月内到期的债券投资		
<b>③年末现金及现金等价物余额</b>	362,304.16	555,171.42
其中：持有但不能由公司或集团内其他子公司使用的大额现金和现金等价物金额		

43、 所有权或使用权受限制的资产

项 目	年末数	受限制的原因
货币资金	24,003,200.00	ETC 通行保证金、应付票据质押
固定资产	18,205,504.41	中国银行股份有限公司成都自贸试验区分行贷款抵押
合 计	42,208,704.41	

44、 外币货币性项目

项 目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	15,289.28	6.9646	106,483.72
其中：美元	15,289.28	6.9646	106,483.72
合计	15,289.28	6.9646	106,483.72

#### 45、 政府补助

##### (1) 政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
战略性新兴产业及高端成长型产业专项资金	368,906.04	递延收益	368,906.04
成都高新技术产业开发区科技和人才工作局贷款贴息补贴	250,000.00	其他收益	250,000.00
四川省国际商务发展促进会 2019 第 19 届俄罗斯国际石油天然气工业设备及技术展会补贴	247,540.00	其他收益	247,540.00
成都高新技术产业开发区科技创新局贷款补贴	200,000.00	其他收益	200,000.00
成都市经济和信息化局 2021 年成都市中小企业成长工程补贴	120,000.00	其他收益	120,000.00
成都高新技术产业开发区科技创新局高校院所科技人才创新服务补贴	100,000.00	其他收益	100,000.00
四川省民营石油业商会 2019 年度阿尔及利亚石油天然气展览会万企出国门补贴	87,700.00	其他收益	87,700.00
成都生产力促进中心专利保险补贴	60,000.00	其他收益	60,000.00
四川省国际商务发展促进会 2019 年中东阿布扎比石油展会补贴	54,470.00	其他收益	54,470.00
成都高新技术产业开发区科技和人才工作局高企认定补贴	50,000.00	其他收益	50,000.00
成都高新技术产业开发区经济运行局支持进出口贸易融资补贴	48,000.00	其他收益	48,000.00
成都高新技术产业开发区科技创新局贷款贴息补贴	37,500.00	其他收益	37,500.00
成都市就业服务管理局稳岗补贴	28,878.92	其他收益	28,878.92
成都高新技术产业开发区生态环境和城市管理局锅炉改造专项资金	22,500.00	其他收益	22,500.00
成都高新区经贸发展局支持进口技术设备补贴	20,000.00	递延收益	20,000.00
成都高新技术产业开发区科技和人才工作局科技保险补贴	20,000.00	其他收益	20,000.00
收到个税返还	3,000.21	其他收益	3,000.21
合计	1,718,495.17		1,718,495.17

##### (2) 政府补助退回情况

---

无。

## 七、 合并范围的变更

### 1、 非同一控制下企业合并

无。

### 2、 同一控制下企业合并

无。

### 3、 反向购买

无。

#### 4、 处置子公司

##### (1) 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
庆阳五兴油田钻采工程有限责任公司	80,000.00	100.00	出售	2022.7.26	工商变更	43,812.89	0.00	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

##### (2) 通过多次交易分步处置对子公司投资且在本年丧失控制权的情形

无。

## 5、其他原因的合并范围变动

无。

## 八、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 本集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				（%）		
				直接	间接	
四川华德深远石油机械有限公司	四川成都	四川成都	设计研发制造石油钻采专用设备及其零部件	100.00		投资设立

### 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

### 3、在合营企业或联营企业中的权益

无。

### 4、重要的共同经营

无。

### 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

## 九、金融工具及其风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，董事会通过财务部门递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定风险管理政策。

### 1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的

信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

2、市场风险金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。截止报告期末，本公司持有外币金额较小，汇率风险影响较小。

(2) 利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司本年度及以前年度无银行贷款事项，利率风险影响较小。

### 3、流动性风险

是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

## 十、公允价值的披露

无。

## 十一、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

本公司子公司情况详见附注八、1。

### 3、本集团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	其他关联方与本集团关系
张亮	主要股东，持股比例 19.96%
胥敏	主要股东张亮的配偶
张星	主要股东张亮的女儿
易琅琳	主要股东，持股比例 26.11%
张弭	主要股东易琅琳的配偶

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
陈万钧	主要股东，持股比例 26.17%
翟学群	主要股东陈万钧的配偶
李舒	公司董事/副总经理
张苡源	公司董事/副总经理
何周文	公司副总经理
杜焕新	公司监事会主席
范小玉	公司财务总监王方彦的配偶
邓筱鋆	公司监事邱凯的配偶
四川宏华国际科贸有限公司	股东易琅琳的配偶施加重大影响的公司
四川宏华石油设备有限公司	股东易琅琳的配偶施加重大影响的公司
宏华油气工程技术服务（四川）有限公司	股东易琅琳的配偶施加重大影响的公司

## 5、关联方交易情况

### （1） 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### ①采购商品/接受劳务情况

无。

#### ②出售商品/提供劳务情况

无。

### （2） 关联受托管理/委托管理情况

无。

### （3） 关联承包情况

无。

### （4） 关联租赁情况

无。

### （5） 关联担保情况

#### ①本公司作为担保方

无。

#### ②本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

张亮、胥敏、易琅琳、张弭、张苡源、吕巧玲、李舒、赵亚明	8,500,000.00	2021-4-1	2024-4-1	否
张亮、胥敏、易琅琳、张弭、陈万钧、翟学群、李舒、赵亚明、张苡源、吕巧玲	5,000,000.00	2020-8-18	2025-12-31	否
张亮、胥敏、易琅琳、张弭、陈万钧、翟学群、李舒、赵亚明、张苡源、吕巧玲	4,000,000.00	2020-8-18	2025-12-31	否
张亮、胥敏、易琅琳、张弭、何周文、何莉、李勇刚、何文婷	2,000,000.00	2021-6-1	2023-5-5	否
张亮、胥敏、张星、易琅琳、张弭、李舒、赵亚明、张苡源、吕巧玲；	5,000,000.00	2022-2-28	2023-2-27	否
张亮、胥敏、易琅琳、张弭	3,000,000.00	2022-5-6	2023-4-25	否
张亮、胥敏、易琅琳、张弭、李舒、张苡源	3,718,109.25	2022-10-20	2025-10-9	否
张亮、胥敏、易琅琳、张弭	5,000,000.00	2022-4-26	2023-4-26	否
张亮、胥敏、易琅琳、张弭	5,000,000.00	2022-5-9	2023-5-9	否
合计	41,218,109.25			

#### (6) 关联方资金拆借

1、截止 2022 年年末，股东易琅琳其他应付款余额为 3,804,857.78 元，董事李舒其他应付款余额为 2,625,694.44 元，股东张亮其他应付款余额为 1,449,391.96 元，监事会主席杜焕新其他应付款余额为 1,013,926.73 元，财务总监王方彦配偶范小玉其他应付款余额为 2,308,041.62 元，监事配偶邓筱鋆其他应付款余额为 2,051,111.11 元。

2、2022 年度借入股东张亮本金 1,450,000.00 元，偿还本金 600,000.00 元；借入关联方范小玉本金 1,950,000.00 元，偿还财务总监王方彦配偶范小玉本金 1,550,000.00 元；借入监事邱凯配偶邓筱鋆本金 2,000,000.00 元。

3、2022 年度计提股东易琅琳 2022 年度利息 245,000.01 元；偿还董事李舒利息 250,000.00 元，计提董事李舒利息 250,694.44 元；计提股东张亮利息 14,500.00 元；计提监事会主席杜焕新利息 100,277.77 元，偿还监事会主席杜焕新利息 100,000.00 元；计提财务总监王方彦配偶范小玉利息 184,972.18，偿还财务总监王方彦配偶范小玉利息 174,069.45 元；计提监事邱凯配偶邓筱鋆利息 151,111.11 元；偿还监事邱凯配偶邓筱鋆利息 100,000.00 元。

### 6、关联方应收应付款项

#### (1) 应收项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应收账款	四川宏华石油设备有限公司	777.30	777.30

合 计		777.30	777.30
-----	--	--------	--------

(2) 应付项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
其他应付款	易琅琳	3,804,857.78	3,559,857.77
其他应付款	李舒	2,625,694.44	2,582,636.00
其他应付款	范小玉	2,308,041.62	1,897,138.89
其他应付款	邓筱鋆	2,051,111.11	
其他应付款	张亮	1,449,391.96	584,136.00
其他应付款	杜焕新	1,013,926.73	1,008,648.96
其他应付款	张苡源	2,496.00	3,150.00
合 计		13,255,519.64	9,635,567.62

7、 关联方承诺

无。

十二、 股份支付

无。

十三、 承诺及或有事项

1、 重大承诺事项

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、 或有事项

截至报告出具日，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。

十四、 资产负债表日后事项

截止报告出具日，本公司无需要披露资产负债表日后事项。

十五、 其他重要事项

无。

十六、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	2,356,362.73	1,615,831.02
商业承兑汇票	500,000.00	10,333,747.58

项 目	年末余额	年初余额
小 计	2,856,362.73	11,949,578.60
减：坏账准备	25,000.00	516,687.38
合 计	2,831,362.73	11,432,891.22

(2) 年末已质押的应收票据

无。

(3) 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	5,120,356.21	
商业承兑汇票	10,012,713.07	
合 计	15,133,069.28	

(4) 年末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无。

(5) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项计提坏账准备的 应收票据					
按组合计提坏账准备 的应收票据	2,856,362.73	100.00	25,000.00	0.88	2,831,362.73
其中：商业承兑汇票	500,000.00	17.50	25,000.00	5.00	475,000.00
银行承兑汇票	2,356,362.73	82.50			2,356,362.73
合 计	2,856,362.73	100.00	25,000.00	0.88	2,831,362.73

(续)：

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项计提坏账准备的 应收票据					
按组合计提坏账准备的 应收票据	11,949,578.60	100.00	516,687.38	4.32	11,432,891.22
其中：商业承兑汇票	10,333,747.58	86.48	516,687.38	5.00	9,817,060.20
银行承兑汇票	1,615,831.02	13.52			1,615,831.02
合 计	11,949,578.60	100.00	516,687.38	4.32	11,432,891.22

①年末单项计提坏账准备的应收票据

无。

②组合中，按组合计提坏账准备的应收票据,其中采用账龄分析法计提坏账准备的商业承兑票据：

项 目	年末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	500,000.00	25,000.00	5.00
1 至 2 年			10.00
2 至 3 年			20.00
3 至 4 年			50.00
4 至 5 年			80.00
5 年以上			100.00
合 计	500,000.00	25,000.00	--

(6) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转 回	转销或核 销	其他变动	
坏账准备	516,687.38	25,000.00	516,687.38			25,000.00

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
合计	516,687.38	25,000.00	516,687.38			25,000.00

## 2、应收账款

### (1) 按账龄披露

账龄	年末余额
1年以内	76,599,457.76
1至2年	28,239,535.16
2至3年	62,537.08
3至4年	177,921.53
4至5年	1,245,665.50
5年以上	369,200.00
小计	106,694,317.03
减：坏账准备	8,121,127.00
合计	98,573,190.03

### (2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	106,694,317.03	100.00	8,121,127.00	7.61	98,573,190.03
其中：					
组合1:账龄组合	106,694,317.03	100.00	8,121,127.00	7.61	98,573,190.03
组合2:其他					
合计	106,694,317.03	100.00	8,121,127.00	7.61	98,573,190.03

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	83,365,220.16	100.00	5,540,743.61	6.65	77,824,476.55
其中:					
组合 1:账龄组合	83,365,220.16	100.00	5,540,743.61	6.65	77,824,476.55
组合 2:其他					
合计	83,365,220.16	100.00	5,540,743.61	6.65	77,824,476.55

①年末单项计提坏账准备的应收账款

无。

②组合中，按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款，其中采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	76,599,457.76	3,829,972.89	5
1 至 2 年	28,239,535.16	2,823,953.52	10
2 至 3 年	62,537.08	12,507.42	20
3 至 4 年	177,921.53	88,960.77	50
4 至 5 年	1,245,665.50	996,532.40	80
5 年以上	369,200.00	369,200.00	100
合计	106,694,317.03	8,121,127.00	—

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合坏账准备	5,540,743.61	5,749,119.50	3,168,736.11			8,121,127.00

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
合计	5,540,743.61	5,749,119.50	3,168,736.11			8,121,127.00

(4) 本年实际核销的应收账款情况

无。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
客户四	16,619,665.97	15.58	1,661,966.60
客户一	13,021,950.95	12.20	665,981.13
客户六	12,226,940.66	11.46	611,347.03
客户二	10,846,940.70	10.17	845,691.42
客户七	8,038,692.90	7.53	401,934.65
合计	60,754,191.18	56.94	4,186,920.83

(6) 本期不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款

(7) 本期不存在转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

### 3、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,422,143.83	5,168,088.47
合计	5,422,143.83	5,168,088.47

(1) 应收利息

无。

(2) 应收股利

无。

(3) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内	4,121,510.88	4,827,818.04
1 至 2 年	986,281.38	324,220.43
2 至 3 年	304,351.57	
3 至 4 年		16,050.00
4 至 5 年	10,000.00	
5 年以上		
小 计	5,422,143.83	5,168,088.47
减：坏账准备		
合 计	5,422,143.83	5,168,088.47

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
员工借款	1,846,793.90	2,480,587.31
保证金及押金	3,495,349.93	2,687,501.16
往来款	80,000.00	
小 计	5,422,143.83	5,168,088.47
减：坏账准备		
合 计	5,422,143.83	5,168,088.47

③坏账准备计提情况

无。

④坏账准备的情况

无。

⑤本年实际核销的其他应收款情况

无。

⑥按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）
田胜强	员工借款	702,590.33	12.96
袁振乔	员工借款	655,539.79	12.09

单位名称	款项性质	年末余额	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)
昆仑银行股份有限公司	保证金及押金	570,000.00	10.51
周泓吉	员工借款	475,331.00	8.77
中国石化国际事业有限公司重庆招标中心	保证金及押金	310,600.00	5.73
合计	—	2,714,061.12	50.06

#### 4、长期股权投资

##### (1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00

##### (2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
四川华德深远石油机械有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
合计	10,000,000.00			10,000,000.00		

#### 5、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	74,886,874.59	57,961,955.79	69,097,980.82	55,689,985.39
其他业务	9,369,122.37	3,417,384.70	22,366,679.18	14,826,620.96
合计	84,255,996.96	61,379,340.49	91,464,660.00	70,516,606.35

#### 6、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
处置对子公司的长期股权投资产生的投资收益	-359,328.50	750,000.00
合 计	-359,328.50	750,000.00

## 十七、 补充资料

### 1、 本年非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-35,085.68	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免 计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,718,495.17	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 本集团取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与本集团正常经营业务无关的或有事项产生的损益 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		

项 目	金 额	说 明
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	1,683,409.49	
减：所得税影响额	252,511.42	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	1,430,898.07	

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股 收益	稀释每股 收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.83	0.0277	0.0277
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	0.45	0.0068	0.0068

公司法定代表人（签章）：

财务负责人（签章）：

四川深远石油钻井工具股份有限公司（公章）

二〇二三年四月十八日

---

## 第九节 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：

四川省成都市高新区（西区）康隆路 801 号