



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

半年度报告

— 2023 —

## 重要提示

- 一、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。
- 二、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）杨鉴新保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半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当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。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、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，因此在财务报表附注中“应收账款”、“预付账款”、“应付账款”未按要求进行披露名称。

## 目录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据和经营情况 .....	6
第三节	重大事件 .....	11
第四节	股份变动及股东情况 .....	13
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	16
第六节	财务会计报告 .....	18
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	86
附件 II	融资情况 .....	86

备查文件目录	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。
	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（如有）。
	报告期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

## 释义

释义项目		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
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
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	2023年1月1日至2023年6月30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

## 第一节 公司概况

企业情况			
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		
法定代表人	张亮	成立时间	2008年9月1日
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
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）-石油钻采专用设备制造（C3512）		
主要产品与服务项目	高性能 PDC 钻头，螺杆钻具及技术服务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	深远石油	证券代码	831047
挂牌时间	2014年8月19日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	69,300,000
主办券商（报告期内）	首创证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
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		
联系方式			
董事会秘书姓名	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	电子邮箱	yangjx@deepfast.com
传真	028-87877382		
公司办公地址	四川省成都市高新区（西区）康隆路801号	邮政编码	611731
公司网址	www.deepfast.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91510100679655395W		
注册地址	四川省成都市高新区（西区）康隆路801号		
注册资本（元）	69,300,000	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 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。

#### (二) 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
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。 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。

### 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	40,836,594.76	36,584,330.73	11.62%
毛利率%	38.37%	36.24%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,567,978.76	419,846.11	273.47%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,171,968.76	-414,502.70	-

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）	1.49%	0.41%	-
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）	1.12%	-0.40%	-
基本每股收益	0.02	0.01	0%
<b>偿债能力</b>	<b>本期期末</b>	<b>上年期末</b>	<b>增减比例%</b>
资产总计	226,332,544.08	229,214,461.74	-1.26%
负债总计	120,628,127.58	125,078,024.00	-3.56%
归属于挂牌公司股东的净资产	105,704,416.50	104,136,437.74	1.51%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.53	1.50	2.00%
资产负债率%（母公司）	62.35%	61.21%	-
资产负债率%（合并）	53.30%	54.57%	-
流动比率	1.73	1.68	-
利息保障倍数	2.11	1.27	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	1,756,336.31	267,277.88	557.12%
应收账款周转率	0.40	0.68	-
存货周转率	0.42	0.76	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	-1.26%	1.4%	-
营业收入增长率%	11.62%	4.31%	-
净利润增长率%	273.47%	68.88%	-

### 三、 财务状况分析

#### （一） 资产及负债状况分析

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	26,425,984.05	11.68%	24,365,504.16	10.63%	8.46%
应收票据	8,302,074.13	3.67%	2,831,362.73	1.24%	193.22%
应收账款	88,222,062.49	38.98%	98,726,609.00	43.07%	-10.64%
存货	59,205,329.65	26.16%	59,672,332.31	26.03%	-0.78%
预付款项	1,633,748.13	0.72%	245,133.80	0.11%	566.47%
其他应收款	6,584,677.69	2.91%	5,907,964.05	2.58%	11.45%
其他流动资产	345,236.72	0.15%	0.00	0.00%	0.00%
固定资产	26,598,118.73	11.75%	27,768,500.97	12.11%	-4.21%

在建工程	1,361,813.16	0.60%	1,361,813.16	0.59%	0.00%
无形资产	6,516,420.27	2.88%	7,112,111.31	3.10%	-8.38%
递延所得税资产	1,137,079.06	0.50%	1,223,130.25	0.53%	-7.04%
短期借款	27,400,000.00	12.11%	27,000,000.00	11.78%	1.48%
应付账款	30,398,900.42	13.43%	32,606,156.59	14.23%	-6.77%
合同负债	623,099.91	0.28%	1,443,968.11	0.63%	-56.85%
应付职工薪酬	56,747.00	0.03%	924,360.38	0.40%	-93.86%
应交税费	249,645.20	0.11%	6,015,232.24	2.62%	-95.85%
其他应付款	16,846,179.38	7.44%	17,516,749.29	7.64%	-3.83%
一年内到期的非流动负债	10,937,319.92	4.83%	4,880,611.66	2.13%	124.10%
长期借款	6,221,000.00	2.75%	7,500,000.00	3.27%	-17.05%
长期应付款	2,788,018.59	1.23%	1,837,497.59	0.80%	51.73%
递延收益	830,015.66	0.37%	1,024,468.68	0.45%	-18.98%
递延所得税负债	297,201.50	0.13%	297,201.50	0.13%	0.00%

#### 项目重大变动原因:

本期无重大资产负债科目变动

#### (二) 营业情况与现金流量分析

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	40,836,594.76	-	36,584,330.73	-	11.62%
营业成本	25,165,646.18	61.63%	23,326,460.71	63.76%	7.88%
毛利率	38.37%	-	36.24%	-	-
销售费用	3,683,790.15	9.02%	3,118,169.97	8.52%	18.14%
管理费用	4,377,560.90	10.72%	4,017,192.62	10.98%	8.97%
研发费用	3,448,355.77	8.44%	3,357,246.85	9.18%	2.71%
财务费用	3,099,662.94	7.59%	3,242,634.71	8.86%	-4.41%
信用减值损失	573,674.62	1.40%	174,216.31	0.48%	229.29%
其他收益	486,916.60	1.19%	984,042.15	2.69%	-50.52%
资产处置收益	-21,022.48	-0.05%	-2,455.32	-0.01%	-
营业利润	1,758,123.54	4.31%	451,434.15	1.23%	289.45%
净利润	1,567,978.76	3.84%	419,846.11	1.23%	247.33%
经营活动产生的现金流量净额	1,756,336.31	-	267,277.88	-	557.12%
投资活动产生的现金流量净额	-1,146,095.00	-	-27,575.00	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	1,458,747.94	-	1,122,758.23	-	29.93%

#### 项目重大变动原因:

1. 经营活动产生的现金流量净额：本期增加 148.90 万元，增长 557.12%，主要系报告期内回款增加、贴现票据所致；
2. 投资活动产生的现金流量净额：本期净流出增加 111.85 万元，增长 4056.28%，主要系报告期内长期资产增加所致



#### 四、 投资状况分析

##### (一) 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
四川华德深远石油机械有限公司	子公司	石油钻采专用设备的设计、制造及技术服务	10,000,000.00	70,415,197.4	36,995,205.48	27,093,743.02	4,884,600.17

##### 主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

##### (二) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

#### 五、 企业社会责任

√适用 □不适用

报告期内公司积极承担社会责任，保障员工权益，保证就业岗位，进行人才培养并为员工办理各类保险，同时依法纳税，尽到企业的社会责任。

#### 六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
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	公司产品直接受到油气勘探开发投资规模的影响。报告期内，国际原油价格的剧烈波动，国内外经济发展影响石油、天然气勘探开发投资的活跃程度。受此影响，公司所处行业具备周期性特点。 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

### 第三节 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	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(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	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
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	三.二.(五)
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	三.二.(六)
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	

#### 二、 重大事件详情

##### (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

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			
1	四川华德	6,221,000	0	6,221,000	2023	2031	连带	否	已事

	深远石油机械有限公司				年2月27日	年2月26日			后补充履行
2	四川华德深远石油机械有限公司	5,000,000	0	5,000,000	2023年5月30日	2024年5月30日	连带	否	已事前及时履行
<b>总计</b>	-	11,221,000	0	11,221,000	-	-	-	-	-

### 担保合同履行情况

上述担保为公司向全资子公司贷款提供连带责任保证，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。

### 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）	11,221,000	11,221,000
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

#### （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关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务		
销售产品、商品,提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	50,000,000	18,000,000
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保	10,000,000	10,000,000
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额

存款		
贷款		

注：日常性关联交易情况中的“其他”为关联方为公司提供连带责任保证。

**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：**

报告期内公司重大关联交易为关联方为公司提供财务资助及担保事项。上述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。

**（五） 承诺事项的履行情况**

公司无已披露的承诺事项

**（六） 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	17,832,147.09	7.88%	贷款抵押
货币资金	货币资金	保证金	24,003,200.00	10.61%	ETC 通行保证金、应付票据质押
<b>总计</b>	-	-	41,835,347.09	18.48%	-

**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。

## 第四节 股份变动及股东情况

**一、 普通股股本情况**

**（一） 普通股股本结构**

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	28,442,580	41.04%		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	40,857,420	58.96%		40,857,420	58.96%
	其中：控股股东、实际控制人					

	董事、监事、高管	40,857,420	58.96%		40,857,420	58.96%
	核心员工					
	<b>总股本</b>	69,300,000	-	0	69,300,000	-
	<b>普通股股东人数</b>					64

**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	0	0
2	易琅琳	18,096,000	-	18,096,000	26.11%	13,572,000	4,524,000	0	0
3	张亮	13,831,920	-	13,831,920	19.96%	10,373,940	3,457,980	5,500,000	0
4	李舒	2,507,760	-	2,507,760	3.62%	1,880,820	626,940	0	0
5	杨定益	2,198,500	-	2,198,500	3.17%	-	2,198,500	0	0
6	蒋世容	1,865,501	80,100	1,945,601	2.81%	-	1,945,601	0	0
7	曾德发	1,172,100	-	1,172,100	1.69%	-	1,172,100	0	0
8	罗小清	1,156,000	-	1,156,000	1.67%	-	1,156,000	0	0
9	文萍	1,000,000	-	1,000,000	1.44%	-	1,000,000	0	0
10	四川深远石油钻井工具股份有限公司回购专用证券账户	1,000,000	-	1,000,000	1.44%	-	1,000,000	0	0
	<b>合计</b>	60,965,541	-	61,045,641	88.09	39,430,080	21,615,561	5,500,000	0

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、 控股股东、实际控制人变化情况**

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

### 三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	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	1959年8月	2023年1月5日	2026年1月4日
陈万钧	董事/副总经理	男	1963年5月	2023年1月5日	2026年1月4日
易琅琳	董事	女	1959年8月	2023年1月5日	2026年1月4日
李舒	董事	男	1957年8月	2023年1月5日	2026年1月4日
张苡源	董事	男	1977年2月	2023年1月5日	2026年1月4日
张苡源	董事/副总经理	男	1977年2月	2023年1月5日	2026年1月4日
王方彦	财务总监	男	1969年9月	2023年1月5日	2026年1月4日
杨鉴新	董事会秘书	男	1988年9月	2023年1月5日	2026年1月4日
何周文	副总经理	男	1972年4月	2023年1月5日	2026年1月4日
李恒	副总经理	男	1986年9月	2023年1月5日	2026年1月4日
邱凯	监事	男	1985年3月	2023年1月5日	2026年1月4日
何仁跃	监事	男	1981年8月	2023年1月5日	2026年1月4日
杜焕新	监事会主席	男	1968年8月	2023年1月5日	2026年1月4日

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事、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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
李舒	董事/副总经理	离任	董事	换届
李恒	无	新任	副总经理	换届

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

√适用 □不适用

单位：股



姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
李恒	副总经理	0	0	0	0%	0	0
合计	-	0	-	0	0%	0	0

**报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况：**

李恒, 男, 1986 年 9 月出生, 中国籍, 无境外永久居留权, 工程师, 毕业于西南石油大学, 本科学历。2010 年 7 月至 2012 年 5 月, 任成都众志和科技发展有限公司技术员; 2012 年 6 月至 2022 年 12 月, 任四川深远石油钻井工具股份有限公司技术员、技术部经理助理、螺杆钻具技术部经理、技术中心主任。现任四川深远石油钻井工具股份有限公司副总经理、技术中心主任, 任期三年(2023 年 1 月 5 日至 2026 年 1 月 4 日)。

**(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况**

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	期末人数
管理人员	7	7
生产人员	56	62
销售人员	13	11
技术人员	15	17
财务人员	6	5
行政人员	12	11
员工总计	109	113

**(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

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	26,425,984.05	24,365,504.16
结算备付金		0.00	0.00
拆出资金		0.00	0.00
交易性金融资产		0.00	0.00
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据	六、2	8,302,074.13	2,831,362.73
应收账款	六、3	88,222,062.49	98,726,609.00
应收款项融资		0.00	0.00
预付款项	六、4	1,633,748.13	245,133.80
应收保费		0.00	0.00
应收分保账款		0.00	0.00
应收分保合同准备金		0.00	0.00
其他应收款	六、5	6,584,677.69	5,907,964.05
其中：应收利息		0.00	0.00
应收股利		0.00	0.00
买入返售金融资产		0.00	0.00
存货	六、6	59,205,329.65	59,672,332.31
合同资产		0.00	0.00
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产	六、7	345,236.72	0.00
<b>流动资产合计</b>		<b>190,719,112.86</b>	<b>191,748,906.05</b>
<b>非流动资产：</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
发放贷款及垫款		0.00	0.00
债权投资		0.00	0.00
其他债权投资		0.00	0.00
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资		0.00	0.00
其他权益工具投资		0.00	0.00
其他非流动金融资产		0.00	0.00
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产	六、8	26,598,118.73	27,768,500.97
在建工程	六、9	1,361,813.16	1,361,813.16
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00

使用权资产		0.00	0.00
无形资产	六、10	6,516,420.27	7,112,111.31
开发支出		0.00	0.00
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用		0.00	0.00
递延所得税资产	六、11	1,137,079.06	1,223,130.25
其他非流动资产		0.00	0.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>35,613,431.22</b>	<b>37,465,555.69</b>
<b>资产总计</b>		<b>226,332,544.08</b>	<b>229,214,461.74</b>
<b>流动负债：</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
短期借款	六、12	27,400,000.00	27,000,000.00
向中央银行借款		0.00	0.00
拆入资金		0.00	0.00
交易性金融负债		0.00	0.00
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据	六、13	23,980,000.00	23,980,000.00
应付账款	六、14	30,398,900.42	32,606,156.59
预收款项		0.00	0.00
合同负债	六、15	623,099.91	1,443,968.11
卖出回购金融资产款		0.00	0.00
吸收存款及同业存放		0.00	0.00
代理买卖证券款		0.00	0.00
代理承销证券款		0.00	0.00
应付职工薪酬	六、16	56,747.00	924,360.38
应交税费	六、17	249,645.20	6,015,232.24
其他应付款	六、18	16,846,179.38	17,516,749.29
其中：应付利息		0.00	0.00
应付股利		0.00	0.00
应付手续费及佣金		0.00	0.00
应付分保账款		0.00	0.00
持有待售负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债	六、19	10,937,319.92	4,880,611.66
其他流动负债	六、20	0.00	51,777.96
<b>流动负债合计</b>		<b>110,491,891.83</b>	<b>114,418,856.23</b>
<b>非流动负债：</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
保险合同准备金		0.00	0.00
长期借款	六、21	6,221,000.00	7,500,000.00
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
租赁负债		0.00	0.00
长期应付款	六、22	2,788,018.59	1,837,497.59
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益	六、23	830,015.66	1,024,468.68
递延所得税负债	六、24	297,201.50	297,201.50
其他非流动负债		0.00	0.00
<b>非流动负债合计</b>		<b>10,136,235.75</b>	<b>10,659,167.77</b>
<b>负债合计</b>		<b>120,628,127.58</b>	<b>125,078,024.00</b>

<b>所有者权益：</b>		0.00	0.00
股本	六、25	69,300,000.00	69,300,000.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积	六、26	8,565,533.27	8,565,533.27
减：库存股	六、27	1,276,458.05	1,276,458.05
其他综合收益		0.00	0.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积	六、28	4,665,242.02	4,665,242.02
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润	六、29	24,450,099.26	22,882,120.50
归属于母公司所有者权益合计		105,704,416.50	104,136,437.74
少数股东权益		0.00	0.00
<b>所有者权益合计</b>		<b>105,704,416.50</b>	<b>104,136,437.74</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>226,332,544.08</b>	<b>229,214,461.74</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	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		25,326,833.98	24,301,837.97
交易性金融资产			0.00
衍生金融资产			0.00
应收票据	六、46 (1)	8,302,074.13	2,831,362.73
应收账款	六、46 (2)	91,068,293.61	98,573,190.03
应收款项融资			0.00
预付款项		1,331,124.53	62,985.40
其他应收款	六、46 (3)	6,544,677.69	5,422,143.83
其中：应收利息			0.00
应收股利			0.00
买入返售金融资产			0.00
存货		34,909,025.13	37,170,860.46
合同资产			0.00
持有待售资产			0.00
一年内到期的非流动资产			0.00
其他流动资产		0.00	0.00
<b>流动资产合计</b>		<b>167,482,029.07</b>	<b>168,362,380.42</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			0.00
其他债权投资			0.00
长期应收款			0.00

长期股权投资	六、46 (4)	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具投资			0.00
其他非流动金融资产			0.00
投资性房地产			0.00
固定资产		23,811,801.18	24,819,077.44
在建工程		1,361,813.16	1,361,813.16
生产性生物资产			0.00
油气资产			0.00
使用权资产			0.00
无形资产		5,425,642.19	5,888,461.01
开发支出			0.00
商誉			0.00
长期待摊费用			0.00
递延所得税资产		1,130,685.36	1,221,919.05
其他非流动资产			0.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>41,729,941.89</b>	<b>43,291,270.66</b>
<b>资产总计</b>		<b>209,211,970.96</b>	<b>211,653,651.08</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		17,400,000.00	17,000,000.00
交易性金融负债			0.00
衍生金融负债			0.00
应付票据		23,980,000.00	23,980,000.00
应付账款		56,635,849.47	51,273,202.85
预收款项			
合同负债		623,099.91	1,443,968.11
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		6,769.00	632,251.78
应交税费		243,331.75	2,464,769.80
其他应付款		16,759,220.90	17,231,116.55
其中：应付利息			0.00
应付股利			
持有待售负债			0.00
一年内到期的非流动负债		10,937,319.92	4,880,611.66
其他流动负债			51,777.96
<b>流动负债合计</b>		<b>126,585,590.95</b>	<b>118,957,698.71</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			7,500,000.00
应付债券			0.00
其中：优先股			0.00
永续债			0.00
租赁负债			0.00
长期应付款		2,788,018.59	1,837,497.59
长期应付职工薪酬			0.00
预计负债			0.00
递延收益		830,015.66	1,024,468.68
递延所得税负债		242,688.57	242,688.57
其他非流动负债			0.00
<b>非流动负债合计</b>		<b>3,860,722.82</b>	<b>10,604,654.84</b>

负债合计		130,446,313.77	129,562,353.55
<b>所有者权益：</b>			
股本		69,300,000.00	69,300,000.00
其他权益工具			0.00
其中：优先股			0.00
永续债			0.00
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			0.00
专项储备			0.00
盈余公积		4,665,242.02	4,665,242.02
一般风险准备			0.00
未分配利润		777,543.37	4,103,183.71
<b>所有者权益合计</b>		<b>78,765,657.19</b>	<b>82,091,297.53</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>209,211,970.96</b>	<b>211,653,651.08</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		<b>40,836,594.76</b>	<b>36,584,330.73</b>
其中：营业收入	六、30	40,836,594.76	36,584,330.73
利息收入		0.00	0.00
已赚保费		0.00	0.00
手续费及佣金收入		0.00	0.00
<b>二、营业总成本</b>		<b>40,118,039.96</b>	<b>37,288,699.72</b>
其中：营业成本		25,165,646.18	23,326,460.71
利息支出		0.00	0.00
手续费及佣金支出		0.00	0.00
退保金		0.00	0.00
赔付支出净额		0.00	0.00
提取保险责任准备金净额		0.00	0.00
保单红利支出		0.00	0.00
分保费用		0.00	0.00
税金及附加	六、31	343,024.02	226,994.86
销售费用	六、32	3,683,790.15	3,118,169.97
管理费用	六、33	4,377,560.90	4,017,192.62
研发费用	六、34	3,448,355.77	3,357,246.85
财务费用	六、35	3,099,662.94	3,242,634.71
其中：利息费用		3,077,755.98	1,698,782.84
利息收入		3,605.82	3,857.59
加：其他收益	六、36	486,916.60	984,042.15
投资收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00

以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、37	573,674.62	174,216.31
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、38	-21,022.48	-2,455.32
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		1,758,123.54	451,434.15
加：营业外收入		0.00	0.00
减：营业外支出		0.00	0.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		1,758,123.54	451,434.15
减：所得税费用	六、39	190,144.78	31,588.04
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		1,567,978.76	419,846.11
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0.00	0.00
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,567,978.76	419,846.11
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		0.00	0.00
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		0.00	0.00
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,567,978.76	419,846.11
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		0.00	0.00
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
（1）重新计量设定受益计划变动额		0.00	0.00
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益		0.00	0.00
（3）其他权益工具投资公允价值变动		0.00	0.00
（4）企业自身信用风险公允价值变动		0.00	0.00
（5）其他		0.00	0.00
2. 将重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		0.00	0.00
（2）其他债权投资公允价值变动		0.00	0.00
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额		0.00	0.00
（4）其他债权投资信用减值准备		0.00	0.00
（5）现金流量套期储备		0.00	0.00
（6）外币财务报表折算差额		0.00	0.00
（7）其他		0.00	0.00
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
<b>七、综合收益总额</b>		1,567,978.76	419,846.11
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		1,567,978.76	419,846.11
（二）归属于少数股东的综合收益总额		0.00	0.00
<b>八、每股收益：</b>		0.00	0.00

(一) 基本每股收益 (元/股)		0.02	0.01
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.02	0.01

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	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业收入</b>	六、46 (5)	44,821,579.17	38,131,673.76
减：营业成本	六、46 (5)	37,297,572.33	24,510,586.66
税金及附加		329,266.54	207,713.34
销售费用		2,502,268.95	3,050,137.81
管理费用		3,807,918.42	3,506,221.00
研发费用		2,331,688.17	2,564,028.40
财务费用		2,846,175.23	2,993,623.82
其中：利息费用		2,296,431.30	1,506,595.32
利息收入		2,160.86	2,571.41
加：其他收益		463,154.26	674,455.98
投资收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		608,224.62	172,673.19
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	-2,455.32
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-3,221,931.59	2,144,036.58
加：营业外收入		0.00	0.00
减：营业外支出		0.00	0.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-3,221,931.59	2,144,036.58
减：所得税费用		103,708.75	31,356.57
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-3,325,640.34	2,112,680.01
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,325,640.34	2,112,680.01
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		0.00	0.00
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		0.00	0.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1. 重新计量设定受益计划变动额		0.00	0.00
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		0.00	0.00



3. 其他权益工具投资公允价值变动		0.00	0.00
4. 企业自身信用风险公允价值变动		0.00	0.00
5. 其他		0.00	0.00
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		0.00	0.00
2. 其他债权投资公允价值变动		0.00	0.00
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		0.00	0.00
4. 其他债权投资信用减值准备		0.00	0.00
5. 现金流量套期储备		0.00	0.00
6. 外币财务报表折算差额		0.00	0.00
7. 其他		0.00	0.00
<b>六、综合收益总额</b>		<b>-3,325,640.34</b>	<b>2,112,680.01</b>
<b>七、每股收益：</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.05	0.03
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.05	0.03

#### (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<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		43,044,137.87	45,674,439.47
客户存款和同业存放款项净增加额			0.00
向中央银行借款净增加额			0.00
向其他金融机构拆入资金净增加额			0.00
收到原保险合同保费取得的现金			0.00
收到再保险业务现金净额			0.00
保户储金及投资款净增加额			0.00
收取利息、手续费及佣金的现金			0.00
拆入资金净增加额			0.00
回购业务资金净增加额			0.00
代理买卖证券收到的现金净额			0.00
收到的税费返还			0.00
收到其他与经营活动有关的现金	六、40 (1)	4,483,285.96	7,809,396.98
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>47,527,423.83</b>	<b>53,483,836.45</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		25,230,200.45	31,689,876.93
客户贷款及垫款净增加额			0.00
存放中央银行和同业款项净增加额			0.00
支付原保险合同赔付款项的现金			0.00
为交易目的而持有的金融资产净增加额			0.00
拆出资金净增加额			0.00
支付利息、手续费及佣金的现金			0.00
支付保单红利的现金			0.00
支付给职工以及为职工支付的现金		7,775,961.00	6,799,885.59

支付的各项税费		3,631,475.30	674,046.47
支付其他与经营活动有关的现金	六、40 (2)	9,133,450.77	14,052,749.58
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>45,771,087.52</b>	<b>53,216,558.57</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,756,336.31</b>	<b>267,277.88</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			<b>0.00</b>
收回投资收到的现金			0.00
取得投资收益收到的现金			0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		12,747.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			0.00
收到其他与投资活动有关的现金			0.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>12,747.00</b>	<b>0.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,158,842.00	27,575.00
投资支付的现金			0.00
质押贷款净增加额			0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			0.00
支付其他与投资活动有关的现金			0.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>1,158,842.00</b>	<b>27,575.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,146,095.00</b>	<b>-27,575.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			<b>0.00</b>
吸收投资收到的现金			0.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			0.00
取得借款收到的现金		24,621,000.00	18,000,000.00
发行债券收到的现金			0.00
收到其他与筹资活动有关的现金	六、40 (3)	7,150,000.00	4,800,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>31,771,000.00</b>	<b>22,800,000.00</b>
偿还债务支付的现金		20,500,000.00	15,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,363,130.94	2,277,241.77
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			0.00
支付其他与筹资活动有关的现金	六、40 (4)	7,449,121.12	3,900,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>30,312,252.06</b>	<b>21,677,241.77</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,458,747.94</b>	<b>1,122,758.23</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-8,509.36</b>	<b>4,642.11</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>2,060,479.89</b>	<b>1,367,103.22</b>
加：期初现金及现金等价物余额		362,304.16	555,171.42
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>2,422,784.05</b>	<b>1,922,274.64</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	2023年1-6月	2022年1-6月
----	----	-----------	-----------

<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		43,536,862.93	30,375,423.66
收到的税费返还			0.00
收到其他与经营活动有关的现金		4,444,151.01	6,550,545.44
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>47,981,013.94</b>	<b>36,925,969.10</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		25,456,597.19	7,922,711.12
支付给职工以及为职工支付的现金		5,441,917.55	4,825,337.66
支付的各项税费		2,107,561.45	390,528.19
支付其他与经营活动有关的现金		8,272,816.49	13,091,470.85
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>41,278,892.68</b>	<b>26,230,047.82</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>6,702,121.26</b>	<b>10,695,921.28</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			0.00
收回投资收到的现金			0.00
取得投资收益收到的现金			0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			0.00
收到其他与投资活动有关的现金			0.00
<b>投资活动现金流入小计</b>			0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,158,842.00	23,250.00
投资支付的现金			0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			0.00
支付其他与投资活动有关的现金			0.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>1,158,842.00</b>	<b>23,250.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,158,842.00</b>	<b>-23,250.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			0.00
吸收投资收到的现金			0.00
取得借款收到的现金		8,400,000.00	8,000,000.00
发行债券收到的现金			0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		6,650,000.00	24,038,750.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>15,050,000.00</b>	<b>32,038,750.00</b>
偿还债务支付的现金		10,500,000.00	5,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,110,652.77	2,085,054.25
支付其他与筹资活动有关的现金		6,949,121.12	33,939,075.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>19,559,773.89</b>	<b>41,524,129.25</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-4,509,773.89</b>	<b>-9,485,379.25</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-8,509.36</b>	<b>4,642.11</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>1,024,996.01</b>	<b>1,191,934.14</b>
加：期初现金及现金等价物余额		307,437.97	411,858.28
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>1,332,433.98</b>	<b>1,603,792.42</b>

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 附注事项索引说明：

##### 企业经营季节性或周期性特征

石油钻采工具制造业的市场需求直接受到石油开采和生产投资规模的影响，而石油价格的剧烈变动一般会影响石油开采和生产投资的活跃程度。石油价格处于高位区间时，石油行业的景气度提高将为钻采工具制造业带来更多机遇；反之，将会在一定程度上减少钻采设备的需求，从而导致公司业绩出现波动。受石油价格波动以及国内外经济发展周期的影响，石油行业具备固有的周期性特点，市场开采需求及生产投资规模的周期性波动有可能对公司经营带来不利影响。

#### (二) 财务报表项目附注

### 四川深远石油钻井工具股份有限公司

#### 2023年半年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位：元币种：人民币)

#### 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。

截止 2023 年 6 月 30 日，公司共有股东 64 名，其中机构户数 4 人持股 2,776,060 股，个人户数 60 人持股 66,523,940 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）。

本财务报表已经公司董事会于 2023 年 8 月 17 日批准报出。

## 二、本年度合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司包括 1 家，具体见本附注“六 43 在子公司中的权益”

## 三、财务报表编制基础

### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制；按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

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

### （二）持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 四、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 6 月 30 日的财务状况及 2023 上半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司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。

### （二）会计期间

本公司会计年度采用公历年度，自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。本报告期为 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日。

### （三）营业周期

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

#### （四）记账本位币

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

#### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### 1、同一控制下企业合并

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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司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，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

（1）确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

（2）长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，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（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

（3）合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。

（4）在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

##### 2、非同一控制下企业合并

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

购买日，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。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，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，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，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；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。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司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，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、



(六)。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

### 3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- (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) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

### (六) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，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其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业公司视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业公司整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业公司角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

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。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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，如果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。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

### **（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法**

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

### **（八）现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

### **（九）外币业务和外币报表折算**

#### **1、外币业务折算**

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇

兑差额计入当期损益或其他综合收益。

## 2、外币报表折算

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

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

### (十) 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

#### 1、金融工具的分类

本公司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。

#### 2、金融资产的确认和计量

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，本公司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

本公司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。本公司对于此类金融资产，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

本公司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。本公司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，本公司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。本公司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**

本公司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，本公司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，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

### **3、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，该负债由本公司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，本公司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。

### **4、金融资产转移的确认依据和计量方法**

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

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。

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

## 5、金融负债终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（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。本公司对原金融负债（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，本公司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。

## 6、金融资产和金融负债的抵销

当本公司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，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的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。

## 7、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司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，使用不可观察输入值。

## 8、权益工具

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

本公司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。

### **（十一）金融工具减值**

本公司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投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、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**

本公司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，是指本公司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，本公司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，本公司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，本公司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，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司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，本公司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 个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，本公司采用未来 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**

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司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，本公司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

本公司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款项和合同资产，本公司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款项、合同资产和租赁应收款，本公司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和合同资产外，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) 其他应收款

本公司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



#### (4) 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。本公司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。

#### (5) 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。本公司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) 长期应收款（重大融资成分的应收款项和租赁应收款除外）

本公司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长期应收款减值损失。

### （十二）存货

#### 1、存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、合同履约成本、发出商品、委托加工物资、消耗性生物资产等。

#### 2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

#### 3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

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

#### 4、存货的盘存制度

采用永续盘存制

## 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

### (十三) 合同资产

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四、

### (十四) 持有待售资产

#### 1、持有待售的非流动资产或处置组的确认标准

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

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

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

#### 2、持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

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

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

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

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

### 3、不再满足持有待售确认条件时的会计处理

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

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

②决定不再出售之日的再收回金额。

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

其他持有待售非流动资产的会计处理

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

## (十五) 长期股权投资

### 1、长期股权投资的分类及其判断依据

#### (1) 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

#### (2) 长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、(六)；

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A. 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B. 参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C. 与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D. 向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E.向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、（七）。

## 2、长期股权投资初始成本的确定

### （1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，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（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）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股东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。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为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。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。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

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而发生的审计、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。

## (2) 其他方式取得的长期股权投资

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

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

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司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；本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

本公司因处置部分权益性投资等原因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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

## **（十六）投资性房地产**

### **1、投资性房地产的初始计量**

本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

### **2、投资性房地产的后续计量**

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

## **（十七）固定资产**

### **1、固定资产确认条件**

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

### **2、折旧方法**

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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

## （十八）在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## （十九）借款费用

### 1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### 2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3、借款费用暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### 4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## （二十）无形资产

### 1、无形资产的计价方法

#### （1）取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支



付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

## (2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

无形资产减值测试见本附注“四、(二十二)长期资产减值”。

## 2、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

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

## 3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日,本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

## 4、使用寿命不确定的无形资产使用寿命复核

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

## 5、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

### （二十一）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、（三十三）“租赁”。

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- （1）租赁负债的初始计量金额；
- （2）在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- （3）本公司发生的初始直接费用；
- （4）本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司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，本公司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。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

### （二十二）长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组

组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

### （二十三）长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

### （二十四）合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务部分确认为合同负债。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司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。

### （二十五）职工薪酬

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

#### 1、短期薪酬的会计处理方法

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。在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本，其中非货币性福利按公允价值计量。

#### 2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

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

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

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益

计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

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

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

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

### 3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- (1) 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- (2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

### 4、其他长期职工福利的会计处理方法

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

#### (二十六) 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、(三十三)“租赁”。

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- (1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- (2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- (3) 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- (4) 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- (5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

## **(二十七) 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) 该义务是本公司承担的现时义务；(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。涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

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

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

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。

### **(1) 亏损合同**

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

### **(2) 重组义务**

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

### **(3) 质量保证及维修**

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

### **(4) 回购担保**

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

## **(二十八) 股份支付**

### **1、股份支付的种类及会计处理**

股份支付是公司为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的

交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### **(1) 以权益结算的股份支付**

股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

### **(2) 以现金结算的股份支付**

股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

## **2、权益工具公允价值的确定方法**

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

## **3、确认可行权权益工具最佳估计的依据**

在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

## **4、修改和终止股份支付计划的处理**

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。

如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，仍应继续对

取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内如果取消了授予的权益工具，对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，将其作为授予权益工具的取消处理。

## （二十九）收入

### 1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称：商品）控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

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。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司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。否则，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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法/投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度/投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，公司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。

### 2. 收入确认的具体方法

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其零部件、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。

#### （1）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。

#### （2）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。

#### （3）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。

### **（三十）合同成本**

#### **1. 合同履约成本**

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则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）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

（3）该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

#### **2. 合同取得成本**

本公司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。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

#### **3. 合同成本摊销**

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

#### **4. 合同成本减值**

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本公司将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

（1）企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

（2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得（1）减（2）的差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

### **（三十一）政府补助**

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

#### **1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法**

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

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



相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

## 2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

(1) 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

### (三十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

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

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。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。

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

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税

所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

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

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

### （三十三）租赁

租赁是指本公司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，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

#### （1） 本公司作为承租人

##### ① 初始计量

在租赁期开始日，本公司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，本公司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

本公司参照《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、（十七）“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，本公司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，本公司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，本公司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，本公司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，本公司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，本公司采取简化处理方法，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) 本公司作为出租人**

本公司在租赁开始日，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**

本公司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。

## **(三十四) 股份回购**

为减少注册资本或奖励本公司职工等原因而收购本公司股份时，按实际支付的金额记入库存股。

根据以权益结算的股份支付协议将收购的股份奖励给本公司职工时，按奖励库存股账面余额与职工所支付现金及授予权益工具时确认的资本公积之间的差额，计入资本公积（股本溢价）。

注销库存股时，按所注销库存股面值总额注销股本，按所注销库存股的账面余额，冲减库存股，按其差额冲减资本公积（股本溢价），股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## **(三十五) 关联方**

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人（包括但不限于）也属于本公司的关联方：

- 11、持有本公司 5%以上股份的企业或者一致行动人；

12、直接或者间接持有本公司 5%以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；

13、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；

14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；

15、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

### （三十六）重要会计政策和会计估计的变更

#### 1、重要会计政策变更

本报告期本公司主要会计政策未发生变更

#### 2、会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

## 五、税项

### （一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	13、9、6、5
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15、2.5%

### （二）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 2023 年 1 月日至 2023 年 12 月 31 日，适用税率为 15%。

公司享受西部大开发企业所得税优惠：根据四川省经济和信息委员会川经产业函《关于确认成都环能德美环保装备制造有限公司等 11 户主营业务为国家鼓励类产业项目的批复》，确认本公司主营业务属于国家鼓励类产业。

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 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，适用税率为 2.5%。

## 六、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目，金额单位为元，期末余额指 2023 年 6 月 30 日余额，期初余额指 2022 年 12 月 31 日余额，本期指 2023 年 1-6 月，上期指 2023 年 1-6 月。

### 1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	80,876.26	52,450.60
银行存款	2,341,907.79	309,853.56
其他货币资金	24,003,200.00	24,003,200.00
合计	26,425,984.05	24,365,504.16

其他说明：其他货币资金系 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

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		2,356,362.73
商业承兑汇票	8,739,025.40	500,000.00
小计	8,739,025.40	2,856,362.73
减：坏账准备	436,951.27	25,000.00
合计	8,302,074.13	2,831,362.73

#### (2) 期末已背书或贴现现在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	3,922,872.08	
商业承兑汇票	24,145,174.54	
合计	28,068,046.62	

### 3、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

种类	期末数		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	95,365,638.28	100	7,143,575.79	7.49	106,855,810.68	100	8,129,201.68	7.61
合计	95,365,638.28	100	7,143,575.79	7.49	106,855,810.68	100	8,129,201.68	7.61

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例%		金额	比例%	
1年以内	76,084,884.67	79.78	3,804,244.23	76,760,951.41	71.84	3,838,047.57
1至2年	17,242,827.87	18.08	1,724,282.79	28,239,535.16	26.43	2,823,953.52
2至3年	106,127.60	0.11	21,225.52	62,537.08	0.06	12,507.42
3至4年	177,144.23	0.19	88,572.12	177,921.53	0.17	88,960.77
4至5年	1,247,013.91	1.31	997,611.13	1,245,665.50	1.17	996,532.40
5年以上	507,640.00	0.53	507,640.00	369,200.00	0.35	369,200.00
合计	95,365,638.28	100.00	7,143,575.79	106,855,810.68	100.00	8,129,201.68

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	13,479,502.71	14.13	1,347,950.27
第二名	8,145,534.45	8.54	407,276.72
第三名	7,433,406.30	7.79	371,670.32
第四名	7,206,610.44	7.56	360,330.52
第五名	6,740,354.30	7.07	337,017.72
合计	43,005,408.20	45.09	2,824,245.55

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	1,566,335.13	95.87	221,747.80	90.46
1-2年	59,013.00	3.61	5,886.00	2.40
2-3年			8,400.00	3.43
3年以上	8,400.00	0.52	9,100.00	3.71
合计	1,633,748.13	100.00	245,133.80	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	520,000.00	31.83
第二名	342,000.00	20.93
第三名	152,600.00	9.34
第四名	115,024.11	7.04
第五名	109,416.00	6.70
合计	1,239,040.11	75.84

5、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	6,584,677.69	5,907,964.05
合计	6,584,677.69	5,907,964.05

(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	期末余额	期初余额
1年以内	4,994,502.84	4,607,331.10
1至2年	1,577,506.36	986,281.38
2至3年	2,668.49	304,351.57
3至4年		
4至5年	10,000.00	10,000.00
5年以上		
小计	6,584,677.69	5,907,964.05
减：坏账准备		
合计	6,584,677.69	5,907,964.05

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工借款	3,230,297.12	2,332,614.12
保证金及押金	3,274,380.57	3,495,349.93
往来款	80,000.00	80,000.00
小计	6,584,677.69	5,907,964.05
减：坏账准备		
合计	6,584,677.69	5,907,964.05

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	款项的性质	期末余额	占其他应收款总额比例%
袁振乔	员工借款	895,539.79	13.60
田胜强	员工借款	790,590.33	12.01
周泓吉	员工借款	479,240.00	7.28
中国石化国际事业有限公司大连招标中心	保证金及押金	449,820.00	6.83



李勇刚	员工借款	368,966.04	5.60
合计		2,984,156.16	45.32

## 6、 存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	29,785,821.85		29,785,821.85	30,239,644.69		30,239,644.69
库存商品	24,327,676.69		24,327,676.69	26,389,126.73		26,389,126.73
委托加工物资	43,327.41		43,327.41	305,829.06		305,829.06
生产成本	5,020,856.44		5,020,856.44	2,716,729.15		2,716,729.15
周转材料	27,647.26		27,647.26	21,002.68		21,002.68
合计	59,205,329.65	0.00	59,205,329.65	59,672,332.31	0.00	59,672,332.31

## 7、 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	345,236.72	
合计	345,236.72	

## 8、 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
<b>一、账面原值</b>					
1、期初余额	23,580,461.17	17,741,046.98	2,372,260.63	1,807,361.61	45,501,130.39
2、本期增加金额	-	100,376.16	-	23,314.27	123,690.43
(1) 购置	-	100,376.16	-	23,314.27	123,690.43
3、本期减少金额	-	-	-	4,360.00	4,360.00
(1) 处置或报废	-	-	-	4,360.00	4,360.00
(2) 其他原因减少	-	-	-	-	-
4、期末余额	23,580,461.17	17,841,423.14	2,372,260.63	1,826,315.88	45,620,460.82
<b>二、累计折旧</b>					
	-	-	-	-	-

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
1、期初余额	5,374,956.76	10,099,888.16	1,161,305.51	1,096,478.99	17,732,629.42
2、本期增加金额	373,357.32	767,411.09	95,724.18	57,580.08	1,294,072.67
(1) 计提	373,357.32	767,411.09	95,724.18	57,580.08	1,294,072.67
3、本期减少金额	-	-	-	4,360.00	4,360.00
(1) 处置或报废	-	-	-	4,360.00	4,360.00
4、期末余额	5,748,314.08	10,867,299.25	1,257,029.69	1,149,699.07	19,022,342.09
<b>三、减值准备</b>	-	-	-	-	-
1、期初余额	-	-	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4、期末余额	-	-	-	-	-
<b>四、账面价值</b>	-	-	-	-	-
1、期末账面价值	17,832,147.09	6,974,123.89	1,115,230.94	676,616.81	26,598,118.73
2、期初账面价值	18,205,504.41	7,641,158.82	1,210,955.12	710,882.62	27,768,500.97

其中：房屋及建筑物用于银行贷款抵押，详见“12、短期借款”。

#### 9、在建工程

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	转入固定资产	工程进度	期末余额
科研楼	2000万	1,361,813.16			6.81%	1,361,813.16
<b>合计</b>		1,361,813.16				1,361,813.16

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。

#### 10、无形资产

项目	专利权	非专利技术	土地使用权	软件	合计
<b>一、账面原值</b>					
1、期初余额	3,856,276.21	2,320,000.00	5,626,964.16	2,140,025.54	13,943,265.91
2、本期增加金额	-	-	-	-	-

(1) 购置	-	-	-	-	-
(2) 内部研发					-
3、本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-
4、期末余额	3,856,276.21	2,320,000.00	5,626,964.16	2,140,025.54	13,943,265.91
<b>二、累计摊销</b>	-	-	-	-	-
1、期初余额	2,670,398.22	1,314,667.27	1,766,242.44	1,079,846.67	6,831,154.60
2、本期增加金额	192,813.84	116,000.04	93,782.76	193,094.40	595,691.04
(1) 摊销	192,813.84	116,000.04	93,782.76	193,094.40	595,691.04
3、本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-
4、期末余额	2,863,212.06	1,430,667.31	1,860,025.20	1,272,941.07	7,426,845.64
<b>三、减值准备</b>	-	-	-	-	-
1、期初余额	-	-	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-
4、期末余额	-	-	-	-	-
<b>四、账面价值</b>	-	-	-	-	-
1、期末账面价值	993,064.15	889,332.69	3,766,938.96	867,084.47	6,516,420.27
2、期初账面价值	1,185,877.99	1,005,332.73	3,860,721.72	1,060,178.87	7,112,111.31

无形资产的抵押情况详见“12、短期借款”。

#### 11、递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
信用减值准备	1,137,079.06	7,580,527.06	1,223,130.25	8,154,201.68

## 12、短期借款

### (1) 短期借款明细

贷款银行	期末余额	期初余额
成都银行股份有限公司科技支行	3,000,000.00	3,000,000.00
浙商银行股份有限公司成都双流支行	9,000,000.00	9,000,000.00
中国邮政储蓄银行股份有限公司成都市新都区支行	-	5,000,000.00
中国银行股份有限公司四川省分行	5,000,000.00	5,000,000.00
中国银行股份有限公司四川省分行	5,000,000.00	5,000,000.00
浙江民泰商业银行股份有限公司成都双流支行	2,000,000.00	-
上海浦东发展银行成都双楠支行	3,400,000.00	-
合计	27,400,000.00	27,000,000.00

### (2) 短期借款具体情况

1.成都银行借款 300 万元，公司以三项发明专利提供质押担保；张亮、胥敏、易琅琳、张弭为此笔贷款提供连带责任保证；

2.浙商银行借款 900 万元，张亮以所持公司（深远石油 831047）550 万股股权提供质押担保；张亮、胥敏、易琅琳、张弭、陈万钧、翟学群、李舒、赵亚明、张苡源、吕巧玲为此笔贷款提供连带责任保证；

3.公司控股子公司华德深远向中国银行借款 500 万元，公司以自有不动产（川（2020）成都市不动产权第 0026479 号）提供抵押担保；张亮、胥敏、易琅琳、张弭、四川深远石油钻井工具股份有限公司为此笔贷款提供连带责任保证；

4.公司控股子公司华德深远向中国银行借款 500 万元，张亮、胥敏、易琅琳、张弭为此笔贷款提供连带责任保证；

5.浙江民泰商业银行借款 200 万元，张亮、胥敏、易琅琳、张弭、陈万钧、翟学群为此笔贷款提供连带责任任何证；

6.上海浦东发展银行借款 340 万元，公司以 6 个发明专利和 8 个实用新型专利提供质押担保；张亮、胥敏、易琅琳、张弭、李舒、赵亚明、张苡源、吕巧玲为此笔贷款提供连带责任保证

## 13、应付票据

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	23,980,000.00	23,980,000.00
合计	23,980,000.00	23,980,000.00

#### 14、 应付账款

##### (1) 应付账款列示

账龄	期末余额	期初余额
货款	30,398,900.42	32,606,156.59
合计	30,398,900.42	32,606,156.59

##### (2) 期末余额前五名的应付账款情况

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	4,912,333.83	尚未最终结算
第二名	2,589,855.42	尚未最终结算
第三名	2,055,224.69	尚未最终结算
第四名	1,206,300.00	尚未最终结算
第五名	1,186,698.72	尚未最终结算
合计	11,950,412.66	——

#### 15、 合同负债

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	623,099.91	1,443,968.11
合计	623,099.91	1,443,968.11

#### 16、 应付职工薪酬

##### (1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	924,360.38	6,283,630.01	7,151,243.39	56,747.00
二、离职后福利—设定提存计划	-	505,555.00	505,555.00	-
三、辞退福利	-	7,000.00	7,000.00	-
合计	924,360.38	6,796,185.01	7,663,798.39	56,747.00

**(2) 短期薪酬列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	908,571.38	5,595,005.60	6,446,829.98	56,747.00
二、职工福利费	-	334,468.96	334,468.96	-
三、社会保险费	-	260,811.45	260,811.45	-
其中：医疗保险费	-	252,579.58	252,579.58	-
工伤保险费	-	8,231.87	8,231.87	-
四、住房公积金	15,789.00	93,344.00	109,133.00	-
<b>合计</b>	<b>924,360.38</b>	<b>6,283,630.01</b>	<b>7,151,243.39</b>	<b>56,747.00</b>

**(3) 设定提存计划列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	-	487,280.00	487,280.00	-
二、失业保险	-	18,275.00	18,275.00	-
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>505,555.00</b>	<b>505,555.00</b>	<b>-</b>

**17、 应交税费**

项目	期末余额	期初余额
增值税	210,666.31	5,648,711.53
企业所得税		227,272.84
城市维护建设税	14,746.64	59,759.45
教育费附加	6,319.99	25,611.22
地方教育费附加	4,213.33	17,074.15
个人所得税	9,359.38	11,034.06
印花税	4,339.55	25,768.99
<b>合计</b>	<b>249,645.20</b>	<b>6,015,232.24</b>

**18、 其他应付款**

性质	期末余额	期初余额
股东及员工借款	15,369,790.57	14,873,973.02

备用金及保证金	476,388.78	1,642,776.27
往来款	1,000,000.00	1,000,000.00
合计	16,846,179.38	17,516,749.29

#### 19、 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	8,000,000.00	3,000,000.00
一年内到期的长期应付款	2,937,319.92	1,880,611.66
合计	10,937,319.92	4,880,611.66

#### 20、 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
其他流动负债	-	51,777.96

#### 21、 长期借款

##### 1. 长期借款分类：

项目	期末余额	期初余额
保证借款	-	2,000,000.00
抵押及保证借款	14,221,000.00	8,500,000.00
减：一年内到期非流动负债	8,000,000.00	3,000,000.00
合计	6,221,000.00	7,500,000.00

##### 2. 截至 2023 年 6 月 30 日抵押及保证借款余额明细如下：

借款人	贷款单位	期末余额	借款起始日	借款终止日	抵押人及物，保证人
四川深远石油钻井工具股份有限公司	中国银行股份有限公司四川省分行	8,000,000.00	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；保证人：张亮、胥敏、易琅琳、张弭、张苡源、吕巧玲、李舒、赵亚明
四川深远石油钻井工具股份有限公司	中国邮政储蓄银行股份有限公司成都市高新区支行	6,221,000.00	2023-2-27	2028-2-26	抵押人：胥敏 抵押物：成都市不动产权第（权 1473195 号）；抵押人：张星 抵押物：成都市不动产权第（权 0692432 号）；保证人：张亮、胥敏
合计		14,221,000.00			

#### 22、 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	2,788,018.59	1,837,497.59
合计	2,788,018.59	1,837,497.59

按款项性质列示长期应付款：

项目	期末余额	期初余额
永赢金融租赁有限公司	5,725,338.51	3,718,109.25
减：一年内到期部分	2,937,319.92	1,880,611.66
合计	2,788,018.59	1,837,497.59

### 23、 递延收益

项目	期初余额	本期新增	本期计入其他收益	期末余额
战略性新兴产业及高端成长型产业专项资金	952,802.01		184,453.02	768,348.99
成都高新区经贸发展局支持进口技术设备补贴	71,666.67		10,000.00	61,666.67
合计	1,024,468.68		194,453.02	830,015.66

### 24、 递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
资产加速折旧	297,201.50	1,981,343.38	297,201.50	1,981,343.38

### 25、 股本

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）			期末余额
		发行新股	送股	小计	
股份总数	69,300,000.00				69,300,000.00

### 26、 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	8,565,533.27			8,565,533.27

### 27、 库存股



项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	1,276,458.05			1,276,458.05

### 28、 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	4,665,242.02			4,665,242.02
合计	4,665,242.02			4,665,242.02

### 29、 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
本期期初余额	22,882,120.50	20,989,813.43
本期增加	1,567,978.76	419,846.11
其中：本期净利润转入	1,567,978.76	419,846.11
本期减少		
其中：本期提取盈余公积数		
本期分配现金股利数		
转增股本		
本期期末余额	24,450,099.26	21,409,659.54

### 30、 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
钻头	8,413,196.24	6,719,375.94	12,809,871.66	9,063,091.31
螺杆	31,663,235.92	18,144,545.37	22,731,199.77	13,818,308.95
贸易			280,426.54	
其他	760,162.60	301,724.87	762,832.76	445,060.45
合计	40,836,594.76	25,165,646.18	36,584,330.73	23,326,460.71

### 31、 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	94,395.57	22,191.21
房产税	97,107.98	97,107.98

项目	本期发生额	上期发生额
土地使用税	60,700.80	60,700.80
印花税	22,605.43	28,294.50
教育费附加	67,425.40	18,417.71
环保税	788.84	282.66
合计	343,024.02	226,994.86

### 32、 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	125,230.27	110,749.27
差旅费	352,874.42	308,647.45
职工薪酬	1,144,997.21	1,076,148.80
广告宣传费	713,517.42	507,891.48
车辆使用费	520,806.39	435,131.40
折旧	117,841.91	127,995.71
业务招待费	367,833.82	334,575.23
中标服务费	164,789.10	13,885.29
其他	175,899.61	203,145.34
合计	3,683,790.15	3,118,169.97

### 33、 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬	2,529,012.46	2,294,707.47
办公费	291,397.81	181,176.09
差旅费	119,246.04	27,036.57
中介服务费	710,873.53	697,955.15
折旧及摊销	307,565.14	180,182.99
业务招待费	102,850.35	54,949.75
培训费	38,440.00	25,240.78
其他	278,175.57	555,943.82

项目	本期发生额	上期发生额
合计	4,377,560.90	4,017,192.62

#### 34、 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	718,897.54	871,489.25
折旧费	124,395.50	305,692.92
物料消耗	2,594,091.74	2,165,518.50
其他	10,970.99	14,546.18
合计	3,448,355.77	3,357,246.85

#### 35、 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	3,077,755.98	3,203,148.57
减：利息收入	3,605.82	3,857.59
汇兑净损失	8,509.36	-4,642.11
手续费	10,825.76	24,278.64
其他	6,177.66	23,707.20
合计	3,099,662.94	3,242,634.71

本期利息费用包含融资租赁借款产生的利息费用 206,350.38 元

#### 36、 其他收益

补贴名称	金额	备注
战略性新兴产业及高端成长型产业专项资金	184,453.02	根据成高经发(2014)74号文,《成都高新区推进“三次创业”支持战略性新兴产业企业加快发展的若干政策》实施细则等,获得相关补助。
成都高新区经贸发展局支持进口技术设备补贴	10,000.00	
收到成都市场监管局知识产权专利转化款项	70,000.00	
收到申请高企企业奖励	50,000.00	
收到高新技术产业开发区商务部 API 认证及出口融资补贴	116,400.00	
收到吸纳重点人群增值税退税	53,950.00	
个税返还	2,113.58	
合计	486,916.60	

#### 37、 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	573,674.62	174,216.31

### 38、 资产处置收益

项目	本期发生额	上年同期	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	-21,022.48	-2,455.32	-21,022.48
其中：固定资产处置利得	-21,022.48		-21,022.48
无形资产处置利得		-2,455.32	
合计	-21,022.48	-2,455.32	

### 39、 所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	93,728.59	5,687.06
递延所得税调整	96,416.19	25,900.98
合计	190,144.78	31,588.04

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	1,758,123.54
按法定/适用税率计算的所得税费用	263,718.53
子公司适用不同税率的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失和加计扣除研发支出的影响	73,573.75
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
所得税费用	190,144.78

### 40、 现金流量表项目

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到各种补助收入	292,463.62	789,769.14

项目	本期发生额	上期发生额
收到各种补助收入	292,463.62	789,769.14
收回投标保证金、职工备用金	3,927,573.69	5,701,161.71
收到的利息收入	3,605.82	3,876.15
收到其他零星现金	259,642.83	1,314,589.98
<b>合计</b>	<b>4,483,285.96</b>	<b>7,809,396.98</b>

**(2) 支付的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
支付付现费用	3,133,569.17	4,021,749.91
支付银行手续费	9,626.60	10,819.75
支付的员工备用金及其他零星现金	4,501,855.00	7,761,259.92
支付押金和保证金	1,488,400.00	2,258,920.00
<b>合计</b>	<b>9,133,450.77</b>	<b>14,052,749.58</b>

**(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
向股东及员工借款	4,150,000.00	4,800,000.00
收到融资租赁本息	3,000,000.00	
<b>合计</b>	<b>7,150,000.00</b>	<b>4,800,000.00</b>

**(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
偿还股东及员工借款	6,250,000.00	3,900,000.00
偿还融资租赁本息	1,199,121.12	
<b>合计</b>	<b>7,449,121.12</b>	<b>3,900,000.00</b>

**41、 现金流量表补充资料**

项目	本期金额	上年同期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,567,978.76	419,846.11

加：资产减值准备	-573,674.62	-174,216.31
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,294,072.67	1,426,374.82
无形资产摊销	595,691.04	617,717.32
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	21,022.48	2,455.32
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	3,077,755.98	3,203,148.57
投资损失		
递延所得税资产减少	86,051.19	26,132.45
递延所得税负债增加		-
存货的减少	467,002.66	557,105.02
经营性应收项目的减少	-3,601,394.03	-8,768,360.42
经营性应付项目的增加	-1,178,169.82	2,957,075.00
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,756,336.31	267,277.88
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,422,784.05	1,922,274.64
减：现金的期初余额	362,304.16	555,171.42
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	2,060,479.89	1,367,103.22

#### 42、 所有权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	24,003,200.00	ETC 通行保证金以及应付票据质押保证金
固定资产	17,832,147.09	中国银行股份有限公司四川省分行借款抵押
合计	41,835,347.09	

#### 43、 在子公司中的权益

##### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	取得方式
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设备零部件	投资设立

##### (2) 重要的非全资子公司

无。

#### 44、 关联方及关联交易

##### (1) 本公司的控制方

本公司无实际控制方。

##### (2) 本企业的子公司情况

详见“42、在子公司中的权益”。

##### (3) 其他关联方情况

单位名称	与本公司的关系
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
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
邓筱蓓	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

#### (4) 关联交易情况

##### ①关联方交易定价原则

公司向关联方销售产品的价格与公司向其他非关联方销售产品的价值无重大差异。公司本期度向关联股东（主要股东）借款年利率为 7%，向其他关联人（非主要股东，不含金融机构）借款利率为 10%。公司关联方为本公司提供担保不收取担保费，也未要求公司为其提供反担保等措施。

##### ②向关联方销售货物

本期未发生与关联方销售货物及服务的交易。

##### ② 关联担保情况

1. 公司控股子公司华德深远向邮政储蓄银行借款 622.10 万元，胥敏、张星以自有房产提供抵押担保 680 万元；张亮、胥敏、张星提供连带责任保证 622.10 万元；深远石油提供连带责任保证 622.10 万元；
2. 公司控股子公司华德深远向中国银行借款 1000 万元，张亮、胥敏、易琅琳、张弭为此笔贷款提供连带责任保证；深远石油提供连带责任保证 500 万元；
3. 公司向浙江民泰银行借款 200 万元，张亮、胥敏、易琅琳、张弭、陈万钧、翟学群为此笔贷款提供连带责任保证；
4. 公司向上海浦东发展银行借款 340 万元，张亮、胥敏、易琅琳、张弭、李舒、赵亚明、张苡源、吕巧玲为此笔贷款提供连带责任保证；
5. 公司以售后回租方式向永赢租赁借款 300 万元，张亮、胥敏、易琅琳、张弭、李舒、张苡源为此笔贷款提供连带责任保证。

##### ④ 关联方资金拆借

1. 2023 年 1-6 月借入关联方范小玉本金 2,300,000.00 元，归还股东易琅琳本金 300,000.00；
2. 2023 年 1-6 月，计提股东易琅琳利息 116,317.00 元；计提董事李舒利息 125,000.00 元，支付利息 125,000.00 元；计提监事会主席杜焕新利息 50,000.00 元，支付利息 50,000.00 元；计提关联方范小玉利息 138,916.69 元，支付利息 112,500.00 元；计提关联方邓筱璠利息 100,000.00 元，支付利息 100,000.00 元；计提关联方张亮利息 72,500.00 元，支付利息 98,466.76 元。

##### ⑤关联方往来款项余额

关联方名称	报表项目	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
四川宏华石油设备有限公	应收账款				



关联方名称	报表项目	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
司				777.30	
易琅琳	其他应付款	3,621,174.78		3,804,857.78	
李舒	其他应付款	2,625,694.44		2,625,694.44	
邓筱蓓	其他应付款	2,051,111.11		2,051,111.11	
范小玉	其他应付款	4,634,458.31		2,308,041.62	
杜焕新	其他应付款	1,013,926.73		1,013,926.73	
张亮	其他应付款	1,423,425.20		1,449,391.96	
张苡源	其他应付款			2,496.00	

#### 45、 承诺及或有事项

##### (1) 重要承诺事项

本公司没有需要披露的承诺事项。

##### (2) 或有事项

本公司没有需要披露的或有事项。

#### 46、 母公司财务报表主要项目注释

##### (1) 应收票据

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		2,356,362.73
商业承兑汇票	8,739,025.40	500,000.00
小计	8,739,025.40	2,856,362.73
减：坏账准备	436,951.27	25,000.00
合计	8,302,074.13	2,831,362.73

##### (2) 应收账款

###### ① 应收账款分类披露

种类	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%
按信用风险特征组合 2 计提坏账准备的应收账款	98,169,244.72	100	7,100,951.11	7.23	106,694,317.03	100	8,121,127.00	7.61
合计	98,169,244.72	100	7,100,951.11	7.23	106,694,317.03	100	8,121,127.00	7.61

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例%		金额	比例%	
1年以内	78,888,491.11	80.36	3,761,619.55	76,599,457.76	71.79	3,829,972.89
1-2年	17,242,827.87	17.56	1,724,282.79	28,239,535.16	26.47	2,823,953.52
2-3年	106,127.60	0.11	21,225.52	62,537.08	0.06	12,507.42
3-4年	177,144.23	0.18	88,572.12	177,921.53	0.17	88,960.77
4-5年	1,247,013.91	1.27	997,611.13	1,245,665.50	1.17	996,532.40
5年以上	507,640.00	0.52	507,640.00	369,200.00	0.35	369,200.00
合计	98,169,244.72	100.00	7,100,951.11	106,694,317.03	100.00	8,121,127.00

③按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
第一名	13,479,502.71	13.73	1,347,950.27
第二名	8,145,534.45	8.3	407,276.72
第三名	7,433,406.30	7.57	371,670.32
第四名	7,206,610.44	7.34	360,330.52
第五名	6,740,354.30	6.87	337,017.72
合计	43,005,408.20	43.81	2,824,245.55

(3) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		

项目	期末余额	期初余额
应收股利		
其他应收款	6,544,677.69	5,422,143.83
合计	6,544,677.69	5,422,143.83

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	期末余额	期初余额
1年以内	4,954,502.84	4,121,510.88
1至2年	1,577,506.36	986,281.38
2至3年	2,668.49	304,351.57
3至4年		
4至5年	10,000.00	10,000.00
5年以上		
小计	6,544,677.69	5,422,143.83
减：坏账准备		
合计	6,544,677.69	5,422,143.83

2.按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工借款	3,190,297.12	1,846,793.90
保证金及押金	3,274,380.57	3,495,349.93
往来款	80,000.00	80,000.00
小计	6,544,677.69	5,422,143.83
减：坏账准备		
合计	6,544,677.69	5,422,143.83

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	款项的性质	期末余额	占其他应收款总额比例%
袁振乔	员工借款	895,539.79	13.60
田胜强	员工借款	790,590.33	12.01
周泓吉	员工借款	479,240.00	7.28
中国石化国际事业有限公司大连招标中心	保证金及押金	449,820.00	6.83
李勇刚	员工借款	368,966.04	5.60
合计		2,984,156.16	45.32

(4) 长期股权投资

①分类披露:

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00

②长期股权投资明细如下:

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备余额
四川华德深远石油机械有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		

(5) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
钻头	8,413,196.24	6,719,375.94	12,809,871.66	9,063,091.31
螺杆	30,793,315.04	27,788,029.71	22,705,514.49	13,112,665.48

其他	5,615,067.89	2,790,166.68	2,616,287.61	2,334,829.87
<b>合计</b>	<b>44,821,579.17</b>	<b>37,297,572.33</b>	<b>38,131,673.76</b>	<b>24,510,586.66</b>

#### 47、 补充资料

##### (1) 当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	486,916.60	984,042.15
资产处置收益	-21,022.48	-2,455.32
除上述各项之外的其他营业外收支净额		
所得税影响额	-69,884.12	-147,238.02
少数股东权益影响额（税后）		
<b>合计</b>	<b>396,010.00</b>	<b>834,348.81</b>

##### (2) 净资产收益率及每股收益

本期	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	1.49	0.02	0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.12	0.02	0.02

## 附件 I 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 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

#### (二) 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

### 二、 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（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	486,916.60
资产处置收益	-21,022.48
<b>非经常性损益合计</b>	<b>465,894.12</b>
减：所得税影响数	69,884.12
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>396,010.00</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 附件 II 融资情况

### 一、 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

### 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

### 四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用