



贵州捷盛

NEEQ: 871645

贵州捷盛钻具股份有限公司



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、公司负责人韩阳、主管会计工作负责人杨洁及会计机构负责人（会计主管人员）杨洁保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本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、大信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、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、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、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

作为新三板履行信息披露义务的公司，定期报告中有关重要客户、供应商等过多披露对于公司来说存在较大商业风险。鉴于对商业秘密的保护，最大限度规避商业风险对公司的不利影响。

1. 截止 2023 年 12 月 31 日的主要客户情况，客户名称分别以英文字母客户 A、客户 B、客户 D、客户 J、客户 G 代替；
2. 截止 2023 年 12 月 31 日的主要供应商情况，供应商名称分别以英文字母供应商 A、供应商 B、供应商 O、供应商 U、供应商 V 代替；
3. 截止 2023 年 12 月 31 日前五名的应收账款情况，客户名称分别以英文字母客户 A、客户 B、客户 G、客户 H、客户 J 代替；
4. 截止 2023 年 12 月 31 日的重要其他应付款项客户情况，客户名称分别以英文客户 K、客户 L 代替；
5. 截止 2023 年 12 月 31 日账龄超过 1 年的大额应付账款，供应商名称分别以英文字母供应商 K、供应商 L、供应商 N、供应商 S、供应商 T 代替；
6. 截止 2023 年 12 月 31 日按预付对象归集的期末余额前五名单位情况，供应商名称分别以英文字母供应商 C、供应商 I、供应商 U、供应商 V、供应商 W 代替。

## 目 录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	6
第三节	重大事件 .....	17
第四节	股份变动、融资和利润分配 .....	20
第五节	行业信息 .....	25
第六节	公司治理 .....	26
第七节	财务会计报告 .....	31
附件	会计信息调整及差异情况 .....	55

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	公司办公室

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、贵州捷盛	指	贵州捷盛钻具股份有限公司
江苏捷盛	指	江苏捷盛钻具有限责任公司
销售公司	指	贵州捷盛钻具销售有限公司
捷盛拉美公司	指	JSI Rock Tools (L.A.) SPA.
捷云投资	指	贵州捷云投资合伙企业（有限合伙）
引凤投资	指	贵阳市引凤高技术产业创业投资基金有限公司
股东大会	指	贵州捷盛钻具股份有限公司股东大会
董事会	指	贵州捷盛钻具股份有限公司董事会
监事会	指	贵州捷盛钻具股份有限公司监事会
《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》
《公司章程》	指	《贵州捷盛钻具股份有限公司章程》
关联交易	指	关联方之间的交易
公司高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
国泰君安、主办券商	指	国泰君安证券股份有限公司
会计师事务所	指	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2023年1月1日至2023年12月31日
元、万元	指	人民币元、万元

## 第一节公司概况

企业情况			
公司中文全称	贵州捷盛钻具股份有限公司		
英文名称及缩写	JSI ROCK TOOLS CO.,LTD		
法定代表人	韩阳	成立时间	1997年5月23日
控股股东	无控股股东	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为韩阳、黄献菽，一致行动人为韩阳、黄献菽
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C35 专用设备制造业-C351 采矿、冶金、建筑专用设备制造-C3511 矿山机械制造		
主要产品与服务项目	各类顶锤式凿岩钎具、高炉开口钻具及潜孔钻具等的研发、生产与销售		
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	贵州捷盛	证券代码	871645
挂牌时间	2017年6月14日	分层情况	创新层
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）	43,404,338
主办券商（报告期内）	国泰君安	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市静安区南京西路 768 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	艾泽钟	联系地址	贵州省贵阳市乌当区东百路 1002
电话	0851-86780702	电子邮箱	aizezhong@jsintl.com.cn
传真	0851-86780950		
公司办公地址	贵州省贵阳市乌当区东百路 1002 号	邮政编码	550018
公司网址	<a href="http://www.jsintl.com.cn/">http://www.jsintl.com.cn/</a>		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91520115622426794H		
注册地址	贵州省贵阳市乌当区东百路 1002 号		
注册资本（元）	43,404,338	注册情况报告期内是否变更	是

## 第二节会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

公司是一家集研发、生产、销售和服务为一体的凿岩钻具的专业生产商，主要产品包括各类顶锤式凿岩钎具、高炉开口钻具及潜孔钻具等。

公司已实现从研发设计、生产制造到销售服务等多领域关键资源的战略整合，构建了以核心技术为优势，以品牌为核心驱动力，并通过成熟的销售渠道推广产品的商业模式。公司一直非常重视技术、工艺和产品的研发，拥有独立的研发团队，在研发上已建立了较为完整的研发流程，根据客户的不同需求，结合自有的先进技术，为其研发出高质量的产品，主要通过参加行业展会、网络推介、区域重点企业走访等方式不断提升品牌形象，实现营业收入，同时不断扩展产业链，实现公司的可持续发展。

公司年度经营计划包括技术升级与创新，市场领先，利润增长，资本市场等领域，实现销售收入的进一步增长。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生较大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生较大变化。

#### (二) 行业情况

2023年凿岩钻具市场在全球范围内表现出稳定的增长趋势，这主要得益于多个因素的综合作用。全球经济的逐步复苏、全球固体矿产勘查投入稳定增长与基础设施建设工程的增加推动了下游领域对凿岩钻具的需求增长。国内市场凿岩钻具行业保持增长态势，国内基础设施的持续推进和产业结构的调整也为凿岩钻具行业提供了发展机遇。

由于国际地缘政治的局势变化，部分海外地区的市场竞争格局发生较大变化，一定程度影响到凿岩钻具的国际贸易流向和市场竞争态势。

#### (三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 √省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	1、2021年7月，公司入围工信部发布的第三批专精特新“小巨人”名单，有效期至2024年6月30日； 2、“凿岩钻具单项冠军产品（凿岩钻具）”已在贵州省工业和信息化厅网站完成公示，公示期从2022年12月2日至2022年12月9日； 3、公司于2021年11月15日收到贵州省科学技术厅、贵州省财政厅、国家税务总局贵州省税务局颁发的《高新技术企业》证书，证书有效期为三年。

## 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	175,900,710.02	140,723,557.42	25.00%
毛利率%	39.28%	36.77%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	36,515,735.54	33,662,372.33	8.48%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	36,528,646.35	30,584,264.79	19.44%
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）	26.83%	27.77%	-
加权平均净资产收益率%（依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）	26.84%	25.23%	-
基本每股收益	0.8500	0.7938	7.08%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	185,516,385.69	155,178,622.47	19.55%
负债总计	38,457,347.53	30,180,967.82	27.42%
归属于挂牌公司股东的净资产	147,059,038.16	124,997,654.65	17.65%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.39	2.95	14.94%
资产负债率%（母公司）	23.91%	22.01%	-
资产负债率%（合并）	20.73%	19.32%	-
流动比率	3.68	3.69	-
利息保障倍数	306.74	614.35	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	8,695,875.18	33,600,234.40	-74.12%
应收账款周转率	3.52	4.46	-
存货周转率	3.52	3.71	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	19.55%	17.31%	-
营业收入增长率%	25.00%	21.16%	-
净利润增长率%	8.44%	75.10%	-

## 三、财务状况分析

### （一）资产及负债结构分析

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	27,633,860.43	14.90%	30,912,945.47	19.92%	-10.61%
应收票据	1,048,305.93	0.57%	2,171,184.79	1.40%	-51.72%
应收账款	61,016,000.60	32.89%	33,811,854.31	21.79%	80.46%
应收款项融资	2,350,000.00	1.27%	4,129,000.00	2.66%	-43.09%
预付款项	941,925.77	0.51%	381,433.63	0.25%	146.94%
其他应收款	545,289.95	0.29%	835,076.38	0.54%	-34.70%
存货	35,019,544.89	18.88%	25,236,430.88	16.26%	38.77%
一年内到期的非流动资产	683,755.78	0.37%	68,405.85	0.04%	899.56%
其他流动资产	2,604,650.65	1.40%	1,250,884.09	0.81%	108.22%
固定资产	40,766,135.91	21.97%	38,492,574.47	24.81%	5.91%
使用权资产	545,761.04	0.29%	1,002,525.77	0.65%	-45.56%
无形资产	6,066,744.81	3.27%	6,221,970.69	4.01%	-2.49%
递延所得税资产	1,067,642.64	0.58%	770,154.23	0.50%	38.63%
短期借款	9,007,125.00	4.86%	4,000,000.00	2.58%	125.18%
应付票据	2,241,335.24	1.21%	2,714,978.94	1.75%	-17.45%
应付账款	7,855,437.21	4.23%	8,843,289.26	5.70%	-11.17%
合同负债	2,622,090.95	1.41%	1,400,878.09	0.90%	87.17%
应付职工薪酬	6,225,130.47	3.36%	5,054,572.30	3.26%	23.16%
其他应付款	5,365,779.88	2.89%	2,550,376.93	1.64%	110.39%

#### 项目重大变动原因:

- 1、货币资金较上年同期下降 10.61%，主要系下半年销售增长较快，公司备货较多占用较多运营资金所致。
- 2、应收票据较上年同期下降 51.72%，主要系应收票据回款减少。
- 3、应收账款较上年同期增加 80.46%，主要系下半年销售增长较快，且报告期末有部分客户账期未到所致。
- 4、应收款项融资较上年同期减少 43.09%，主要系承兑汇票质押给银行较上年减少所致。
- 5、预付账款较上年同期增加 146.94%，主要系下半年销售增长较快，同时为拓展销售，预付原材料采购款、展会费、差旅费增加所致。
- 6、其他应收款较上年同期减少 34.7%，主要系报告期内收回部分往来款及押金。
- 7、存货较上年同期增加 38.77%，主要系年末销售订单增加，原材料储备、在产品及发出商品增加所致。
- 8、一年内到期的非流动资产较上年同期增加 899.56%，主要系报告期末合同资产增加所致。
- 9、其他流动资产较上年同期增加 108.22%，主要系报告期末留抵增值税增加，同时因 IPO 预付中介服务费所致。
- 10、使用权资产较上年同期减少 45.56%，主要系报告期内计提使用权资产折旧所致。
- 11、递延所得税资产较上年同期增加 38.63%，主要系资产减值准备和递延收益增加所致。
- 12、短期借款较上年同期增加 125.18%，主要系报告期初归还短期借款 400 万元，报告期末因经营需要新增短期借款 900 万元。
- 13、合同负债较上年同期增加 87.17%，主要系收取客户预付货款。
- 14、应付职工薪酬较上年同期增加 23.16%，主要系报告期末计提员工年度绩效奖金高于上年同期。



15、其他应付款较上年同期增加 110.39%，主要系收取客户的履约保证金增加。

## (二) 经营情况分析

### 1. 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	175,900,710.02	-	140,723,557.42	-	25.00%
营业成本	106,815,276.96	60.72%	88,982,079.12	63.23%	20.04%
毛利率%	39.28%	-	36.77%	-	-
销售费用	6,345,455.39	3.61%	4,813,080.07	3.42%	31.84%
管理费用	11,151,884.64	6.34%	8,579,485.74	6.10%	29.98%
研发费用	7,302,067.93	4.15%	5,724,438.12	4.07%	27.56%
财务费用	166,825.28	0.09%	-3,249,288.90	-2.31%	-105.13%
信用减值损失	-1,362,550.00	-0.77%	-507,728.19	-0.36%	168.36%
资产减值损失	-186,900.70	-0.11%	184,078.25	0.13%	-201.53%
其他收益	730,352.52	0.42%	1,608,370.67	1.14%	-54.59%
投资收益	-676,899.56	-0.38%	-539,698.01	-0.38%	25.42%
资产处置收益	74,587.74	0.04%	35,915.95	0.03%	107.67%
营业利润	41,326,710.93	23.49%	35,368,697.44	25.13%	16.85%
营业外收入	103,339.70	0.06%	2,820,530.28	2.00%	-96.34%
营业外支出	46,227.04	0.03%	36,213.59	0.03%	27.65%
净利润	36,515,735.54	20.76%	33,673,462.63	23.93%	8.44%

#### 项目重大变动原因：

- 1、营业收入同比上年增加 25.00%，主要系 2023 年上半年开始，随着外部环境的好转，公司加大了海外市场的开拓力度，增加海外各类展会的参展以及推动下游客户的产品测试及试用，取得了较好的推广效果，增强了客户对公司的信任，促进了新老客户订单的达成。
- 2、营业成本同比上年增加 20.04%，主要是随着收入增加的同时成本增加。
- 3、销售费用同比上年增加 31.84%，主要是随着外部环境的好转，公司加大了国外知名矿业展会的参展，提高了出差拜访客户的频次，导致差旅费及展会费用增加，另外股权激励增加了销售人员股份支付费用。
- 4、研发费用同比上年增加 27.56%，主要是研发项目直接投入增加，国内外现场跟踪测试增加，股权激励增加了研发人员股份支付费用。
- 5、财务费用同比上年增加 105.13%，主要是公司外贸销售占比较大，多数以美元结算，报告期内因汇率波动形成的汇兑收益减少，另报告期内增加银行贷款，利息费用增加。
- 6、信用减值损失同比上年增加 168.36%，主要是报告期末计提的应收账款坏账准备增加所致。
- 7、投资收益同比上年减少 25.42%，主要为处置远期结售汇产品和赎回银行理财所致。
- 8、资产减值损失同比上年增加 201.53%，主要是报告期末计提的存货跌价和合同资产减值损失增加所致。
- 9、其他收益同比上年减少 54.59%，主要是收到的政府补助减少。

10、资产处置收益同比上年增加 107.67%，主要是处置长期不能使用报废的固定资产增加所致。  
 11、营业外收入同比上年减少 96.34%，主要是上年收到“专精特新”政府补助款，本年收到的补助金额较小。

## 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	174,309,146.26	139,471,210.39	24.98%
其他业务收入	1,591,563.76	1,252,347.03	27.09%
主营业务成本	106,695,337.43	88,865,246.92	20.06%
其他业务成本	119,939.53	116,832.20	2.66%

### 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比
顶锤式凿岩钎具	113,566,004.32	66,716,827.54	41.25%	25.11%	24.93%	0.09%
高炉开口钻具	25,188,081.93	15,725,613.17	37.57%	58.77%	27.05%	15.59%
潜孔钻具	23,333,280.13	15,520,223.33	33.48%	-13.83%	-17.26%	2.76%
其他类钻具	12,221,779.88	8,732,673.39	28.55%	112.38%	101.93%	3.70%
边角料及废料	1,303,783.69	18,642.73	98.57%	32.89%	20.00%	0.15%
加工费收入	24,686.73	--	0%	144.70%	0%	0%
房产出租业务	263,093.34	101,296.80	61.50%	0.73%	0.00%	0.28%

注：其他类钻具中，主要包括牙轮钻头、岩芯钻具、锚固钻具及动力头等产品。

### 按地区分类分析：

√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比
北美洲	78,443,273.26	45,947,654.68	41.43%	7.47%	-2.85%	6.22%
南美洲	27,781,389.34	15,792,743.07	43.15%	50.24%	60.32%	-3.57%
欧洲	14,571,545.86	9,102,174.04	37.53%	92.45%	71.94%	7.45%

亚洲	11,047,913.16	7,109,891.73	35.64%	113.56%	141.13%	-7.36%
非洲	7,328,901.13	4,448,057.45	39.31%	-28.72%	-24.71%	-3.24%
大洋洲	4,959,764.36	3,504,733.31	29.34%	191.19%	167.81%	6.17%
中国	31,767,922.91	20,910,022.69	34.18%	29.60%	27.66%	1.00%

注：亚洲，指除中国之外的亚洲地区。

### 收入构成变动的原因：

- 1、主营业务收入同比上年增加 24.98%，主要系 2023 年上半年开始，随着外部环境的好转，公司加大了海外市场的开拓力度，增加海外各类展会的参展以及推动下游客户的产品测试及试用，取得了较好的推广效果，增强了客户对公司的信任，促进了新老客户订单的达成。
- 2、其他业务收入同比上年增加 27.09%，主要是销售增加的同时生产量加大，生产的边角料及废料收入同步增加。
- 3、主营业务成本同比上年增加 20.06%，主要是随着主营业务收入增加的同时成本增加。

### 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 A	51,438,990.29	29.24%	否
2	客户 B	20,355,257.10	11.57%	否
3	客户 D	13,266,563.96	7.54%	否
4	客户 J	6,876,916.01	3.86%	否
5	客户 G	6,787,281.26	3.83%	否
合计		98,725,008.62	56.05%	-

### 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 F	19,490,000.87	19.36%	否
2	供应商 B	15,630,864.94	15.53%	否
3	供应商 A	14,808,019.82	14.71%	否
4	供应商 G	10,203,683.31	10.14%	否
5	供应商 H	8,034,271.84	7.98%	否
合计		68,166,840.78	67.72%	-

### (三) 现金流量分析

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	8,695,875.18	33,600,234.40	-74.12%

投资活动产生的现金流量净额	-381,480.12	-7,906,460.34	95.18%
筹资活动产生的现金流量净额	-10,914,163.72	-18,038,921.69	39.50%

#### 现金流量分析:

- 1、经营活动产生的现金流量净额较上期下降 74.12%，主要系 2023 年下半年公司销售情况较好，公司同步增加了原材料备货垫付较多营运资金，导致购买商品、接受劳务支付的现金增幅较大。同时，销售的增长导致期末应收账款增加，而对应收账款仍处于信用期内，尚未转化为现金。
- 2、投资活动产生的现金流量净额较上期增加 95.18%，主要原因系本年公司收回上年理财产品且基于公司经营资金的需求不再理财导致。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额较上期增加 39.5%，主要原因是向员工持股平台定向发行股票收到募集资金 472 万元，在上期的基础上新增银行贷款 500 万元。

## 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
江苏捷盛钻具有限责任公司	控股子公司	凿岩钻具制造、销售	1000 万	12,381,897.47	10,581,899.71	17,335,715.52	1,446,656.42
贵州捷盛钻具销售有限公司	控股子公司	凿岩钻具销售	500 万	5,587,556.05	5,587,556.05	0	3,807.66
JSI Rock Tools (L.A.) SPA.	控股子公司	凿岩工具及相关产品的销售及技术服务	30 万美元	157,653.28	-456,789.34	0	-50,999.27
安徽捷盛钻具有限公司	控股子公司	凿岩钻具制造、销售	1000 万	0	0	0	0

### 主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

### 报告期内取得和处置子公司的情况

√适用 □不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
安徽捷盛钻具有限公司	新设立全资子公司	暂未开展实质经营业务，无影响

## (二) 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

## (三) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

## (四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

## 五、研发情况

### (一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	7,302,067.93	5,724,438.12
研发支出占营业收入的比例%	4.15%	4.07%
研发支出中资本化的比例%	0.00%	0.00%

### (二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科以下	14	16
研发人员合计	14	16
研发人员占员工总量的比例%	9.09%	8.47%

注：研发人员合计不包含研发辅助人员。

### (三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	44	41
公司拥有的发明专利数量	12	9

注：公司除上述拥有的专利数量外，于 2024 年 4 月 2 日取得新授权 1 件发明专利和 1 件实用新型专利。

#### (四) 研发项目情况

报告期内，公司共开展 4 个项目的研发工作，具体如下：

序号	项目名称	项目进展
1	钻具质量稳定性研究	钻头处于工艺优化、钻杆在样品测阶段、钎尾处于改进及样品制作阶段
2	大直径重载螺纹钎头制造技术研究	研究国外同类型产品的不同螺纹结果，优化并验证现有螺纹理论
3	中深孔钻杆研发及制造工艺研究	目前已经完成在某些矿山的规模化生产验证
4	钎杆螺纹一次滚压成型研究	样品试制及验证阶段

#### 六、对关键审计事项说明

√适用 □不适用

##### (一) 收入确认

##### 1. 事项描述

请参阅财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计（二十六）、收入”所述的会计政策及附注“五、合并财务报表重要项目注释（三十八）”。贵公司 2023 年度财务报表营业收入为 17,590.07 万元，主要为凿岩钎具的销售。贵公司与客户之间的销售商品合同仅包含交付产品的履约义务，贵公司产品销售按区域分为境内销售和境外销售。境内销售以将货物交付客户并取得客户签收单，境外销售对于货物出口，以获取电子口岸报关单后确认收入，对于客户指定地点交货的以取得客户签收单后确认收入。贵公司的加工费收入以加工业务已经完成，客户取得相关商品及服务的控制权时确认收入实现，即加工或销售合同签署并生效、受托加工产品或商品已发至客户并签收时确认收入。

由于营业收入金额重大，且是关键业绩指标之一，我们将营业收入确定为关键审计事项。

##### 2. 审计应对

针对收入确认，我们执行的审计程序主要但不限于以下：

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 检查主要销售合同及订单，了解主要的合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

(3) 对营业收入及毛利率按月度、产品以及客户等实施分析性程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

(4) 对营业收入发生额、应收账款及商业承兑汇票的余额向主要客户进行函证；

(5) 选取报告期内主要客户进行实地走访或视频访谈询问程序；

(6) 对于外销收入，获取电子口岸出口数据与账面营业收入金额进行核对、测算，并对营业收入执行细节测试，主要包括以抽样的方式检查销售合同及订单、电子口岸报关单、货运提单、内陆物流单、销售发票等支持性文件；对于内销收入执行细节测试，主要包括以抽样的方式检查销售合同及订单、出库单、物流单、销售发票、客户签收单等支持性文件；

(7) 对资产负债表日前后确认的营业收入进行截止测试，评价营业收入是否在恰当的期间进行确认；

(8) 检查与营业收入相关的信息是否已经在财务报表中作出恰当列报。

## (二) 应收账款减值

### 1、事项描述

请参阅财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计（十二）、预期信用损失的确定方法及会计处理方法”所述的会计政策及附注“五、合并财务报表重要项目注释（四）”。截止 2023 年 12 月 31 日，公司账面应收账款余额为 6,434.20 万元，坏账准备为 332.60 万元，账面价值为 6,101.60 万元。

由于应收账款金额重大，且应收账款减值涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

### 2、审计应对

针对应收账款减值，我们执行的审计程序主要但不限于以下：

(1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到有效执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；

(3) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

(4) 对于以单项为基础计量的预期信用损失的应收账款，获取并检查管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的外部证据进行核对；



(5) 对于以组合为基础计量的预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层根据历史信用损失经验及前瞻性估计确定的应收账款账龄与预期信用损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄、历史损失率等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

(6) 结合应收账款函证和期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

(7) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中做出恰当列报。

## 七、企业社会责任

适用 不适用

报告期内，公司诚信经营、依法纳税、积极吸纳就业和保障员工合法权益，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。作为一家公众公司，我们始终将社会责任放在公司发展的重要位置，积极承担社会责任，与社会共享企业发展成果。

## 八、未来展望

是否自愿披露

是 否

## 九、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
市场风险	公司下游行业是矿山和基础设施工程施工企业，景气度容易受国内外宏观经济和金属行情波动的影响。应对措施：优化产品结构和客户结构，聚焦于关注产品品质和服务的重点客户，和低价供应商构建差异化市场结构。
汇率波动风险	公司销售收入中，主要来源是海外市场，结算以美元、欧元为主，人民币与以上货币的汇率波动影响公司的经营状况，存在汇率波动风险。应对措施：公司有规范的出口成本测算机制，将汇率波动风险考虑在出口报价的成本结构里，同时财务部门会定期监控汇率变动，和外汇票据贴现业务结合，可以有效规避汇率波动风险。
核心技术人员流失风险	凿岩钎具行业对专业技术人才数量及素质要求较高。公司已拥有一支经验丰富、技术精良的人才队伍，但是，随着凿岩钎具行业的快速发展，行业内专业人才的竞争日趋激烈。如果公司不能及时吸引到满足业务快速发展所需的专业人才或者专业人才队伍出现大批量流失，将对公司的经营活动造成一定程度的负面影响。应对措施：公司通过员工持股平台激励核心技术

	人员和项目研发绩效考核方案相结合，来稳定和吸纳核心技术人员。
技术风险	公司拥有生产适配机械化液压凿岩钻车设备的高品质螺纹连接式凿岩钻具和生产高品质高炉开口中空钢及高炉开口钻具的核心技术以及一批拥有自有知识产权的专利技术和产品。但作为行业的后起之秀，需面对国际领先的跨国企业的激烈竞争，公司需在研发资金和人才培养方面持续加大投入，否则会在新产品、新技术出现后，老的产品和技术被市场淘汰的风险。应对措施：公司高层对研发工作极其重视，将持续不断的投入资金进行新技术和新产品的研发和创新，同时通过自己培养技术人才和与科研院校联合研发相结合，不断提升本公司的核心技术能力。
政策风险	公司的产品主要面向海外市场，出口的国家众多，某些国家可能会因为贸易政策的调整，或者与我国发生贸易摩擦，给公司在这些市场的销售产生不利影响；同时，因我国及产品进口国的关税政策、退税政策等变化，也会对公司业务产生不确定性影响。应对措施：公司目前的业务走向大体和国家政治外交方向一致，除了美国以外，不存在明显的政策风险；公司积极跟进各国进出口政策的变化情况，积极调整销售策略，以适应外部环境的变化。2021年，我国取消高炉开口中空钢出口退税政策，对中空钢类产品的毛利润造成了一定的影响，已通过和客户协商调价以及加强供应链成本管控有效化解了风险。
公司未在国外注册商标的风险	随着销售额的增长，公司在一些国家或市场的销售量和占有率已显著提升，未在这些国家注册商标会存在知识产权被侵权的风险。应对措施：公司已在国外共申请注册商标4个，目前已成功获得3个。
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

是否存在被调出创新层的风险

是 否

### 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在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	三.二.二
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.三
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

以及报告期内发生的企业合并事项		
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	√是 □否	三.二.四
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □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	√是 □否	三.二.六
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	

(一)重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

一、诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

二、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

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

(二)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	-	-
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	-	-
委托理财	-	-
其他	121,700.00	121,700.00
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：其他系指公司聘请黄献菽提供技术顾问服务支付的服务报酬 121,700.00 元。

2022 年 1 月 1 日，公司与黄献菽签订《技术顾问聘用协议》，约定公司聘用黄献菽为公司提供技术顾问服务，协议有效期三年，自 2022 年 1 月 1 日起至 2024 年 12 月 30 日止。已经总经理 I 审议通过。

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：

报告期内发生的关联交易属于正常经营需要，报告期内关联交易金额较小，对公司生产经营无重大不利影响。

#### 违规关联交易情况

适用 不适用

### 三、股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

2023年5月10日，公司召开第三届董事会第五次会议以及第三届监事会第四次会议分别审议通过了《贵州捷盛钻具股份有限公司2023年第一次股票定向发行说明书》《贵州捷盛钻具股份有限公司2023年员工持股计划（草案）》《贵州捷盛钻具股份有限公司2023年员工持股计划授予的参与对象名单》等相关议案。2023年5月26日，公司召开2023年第一次临时股东大会，审议通过了《贵州捷盛钻具股份有限公司2023年第一次股票定向发行说明书》《贵州捷盛钻具股份有限公司2023年员工持股计划（草案）》《贵州捷盛钻具股份有限公司2023年员工持股计划授予的参与对象名单》等与本次发行相关的议案。公司向贵州捷云投资合伙企业（有限合伙）定向发行股票共1,000,000股，发行价格4.72元/股，募集资金总额4,720,000.00元。捷云投资股东以货币方式出资。截至2023年7月6日止，公司已收到募集资金4,720,000.00元，其中计入股本人民币1,000,000元，计入资本公积3,210,566.05元。本次增资已经大信会计师事务所（特殊普通合伙）出具《验资报告》（大信验字[2023]第5-00004号）予以验证。

公司于2023年7月3日收到了全国股转公司出具的《关于同意贵州捷盛钻具股份有限公司股票定向发行的函》（股转函[2023]1219号），股转公司同意本次股票定向发行，本次定向发行不超过1,000,000股新股。新增股份已于2023年8月4日在全国股份转让系统挂牌并公开转让。

上述定向发行适用股份支付。本次认购的股份自发行结束之日起（即股票登记结算于中国证券登记结算有限责任公司时起）三十六个月内不得转让。本年度产生股份支付金额560,000元。

### 四、承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2017年6月14日	不适用	挂牌	资金占用承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年6月14日	不适用	挂牌	同业竞争承诺	《避免同业竞争承诺函》	正在履行中
其他股东	2017年6月14日	不适用	挂牌	同业竞争承诺	《避免同业竞争承诺函》	正在履行中
董监高	2017年6月14日	不适用	挂牌	同业竞争承诺	《避免同业竞争承诺函》	正在履行中
董监高	2017年6月14日	不适用	挂牌	其他承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
董监高	2017年6月	不适用	挂牌	其他承诺	见“承诺事项详	正在履行中

	月 14 日				细情况”所述	
实际控制人或控股股东	2017 年 6 月 14 日	不适用	挂牌	其他承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
董监高	2019 年 5 月 20 日	不适用	发行	业绩补偿承诺	见“承诺事项详细情况”所述	变更或豁免
董监高	2019 年 5 月 20 日	不适用	发行	回购承诺	见“承诺事项详细情况”所述	变更或豁免

注：公司已于 2024 年 2 月 23 日收到引凤投资向公司发送的《关于商请确认<贵州捷盛钻具股份有限公司股份认购协议之补充协议>相关条款终止函之回函》，引凤投资确认《补充协议》中约定的“业绩承诺条款”及“回购条款”已自动失效，同意放弃“业绩承诺条款”及“回购条款”项下的相关权利。

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无
---

#### 五、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
应收款项融资	应收票据	质押	2,350,000.00	1.27%	承兑汇票质押给银行
工业厂房	固定资产	抵押	15,456,452.12	8.33%	银行借款抵押
土地使用权	无形资产	抵押	6,066,744.81	3.27%	银行借款抵押
总计	-	-	23,873,196.93	12.87%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

上述权利受限资产，属于公司正常经营活动，对公司的生产经营没有不利影响。
-------------------------------------

### 第四节股份变动、融资和利润分配

#### 六、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	25,171,674	59.36%	-79,000	25,092,674	57.81%
	其中：控股股东、实际控制人	20,360,301	48.01%	-131,732	20,228,569	46.60%
	董事、监事、高管	1,109,119	2.62%	-58,890	1,050,119	2.42%
	核心员工	-	-	-	-	-

有限售 条件股 份	有限售股份总数	17,232,664	40.64%	1,079,000	18,311,664	42.19%	
	其中：控股股东、实际控制人	13,905,302	32.79%	0	13,905,302	32.04%	
	董事、监事、高管	3,327,362	7.85%	-237,003	3,090,359	7.12%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
<b>总股本</b>		42,404,338	-	<b>1,000,000</b>	43,404,338	-	
<b>普通股股东人数</b>							<b>33</b>

注：公司实际控制人之一韩阳担任公司董事长、总经理。

#### 股本结构变动情况：

√适用 □不适用

2023年5月10日，公司召开第三届董事会第五次会议以及第三届监事会第四次会议分别审议通过了《贵州捷盛钻具股份有限公司2023年第一次股票定向发行说明书》《贵州捷盛钻具股份有限公司2023年员工持股计划（草案）》《贵州捷盛钻具股份有限公司2023年员工持股计划授予的参与对象名单》等相关议案。2023年5月26日，公司召开2023年第一次临时股东大会，审议通过了《贵州捷盛钻具股份有限公司2023年第一次股票定向发行说明书》《贵州捷盛钻具股份有限公司2023年员工持股计划（草案）》《贵州捷盛钻具股份有限公司2023年员工持股计划授予的参与对象名单》等与本次发行相关的议案。公司向贵州捷云投资合伙企业（有限合伙）定向发行股票共1,000,000股，发行价格4.72元/股，募集资金总额4,720,000.00元。

公司于2023年7月3日收到了全国股转公司出具的《关于同意贵州捷盛钻具股份有限公司股票定向发行的函》（股转函[2023]1219号），股转公司同意本次股票定向发行，本次定向发行不超过1,000,000股新股。新增股份已于2023年8月4日在全国股份转让系统挂牌并公开转让。

综上：公司总股本42,404,338股变更为43,404,338股。

#### (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	韩阳	18,540,402	0	18,540,402	42.72%	13,905,302	4,635,100	0	0
2	黄献	15,725,201	-131,732	15,593,469	35.93%	0	15,593,469	0	0

	萩								
3	艾泽钟	4,120,478	20,000	4,140,478	9.54%	3,090,359	1,050,119	0	0
4	贵阳市引凤高技术产业创业投资基金有限公司	2,122,138	0	2,122,138	4.89%	0	2,122,138	0	0
5	贵州捷云投资合伙企业（有限合伙）	0	1,000,000	1,000,000	2.30%	1,000,000	0	0	0
6	安燕	591,996	0	591,996	1.36%	0	591,996	0	0
7	杨丹	344,758	0	344,758	0.79%	0	344,758	0	0
8	杨旭	316,003	0	316,003	0.73%	0	316,003	0	0
9	张爱菊	316,003	0	316,003	0.73%	316,003	0	0	0
10	宋夏阳	287,248	0	287,248	0.66%	0	287,248	0	0
	<b>合计</b>	<b>42,364,227</b>	<b>888,268</b>	<b>43,252,495</b>	<b>99.65%</b>	<b>18,311,664</b>	<b>24,940,831</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

普通股前十名股东间相互关系说明：

韩阳与黄献萩签署《一致行动协议》，系约定一致行动人；韩阳持有捷云投资 30.23% 合伙份额并担任执行事务合伙人，捷云投资与韩阳系法定一致行动人。

## 七、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### （一）控股股东情况

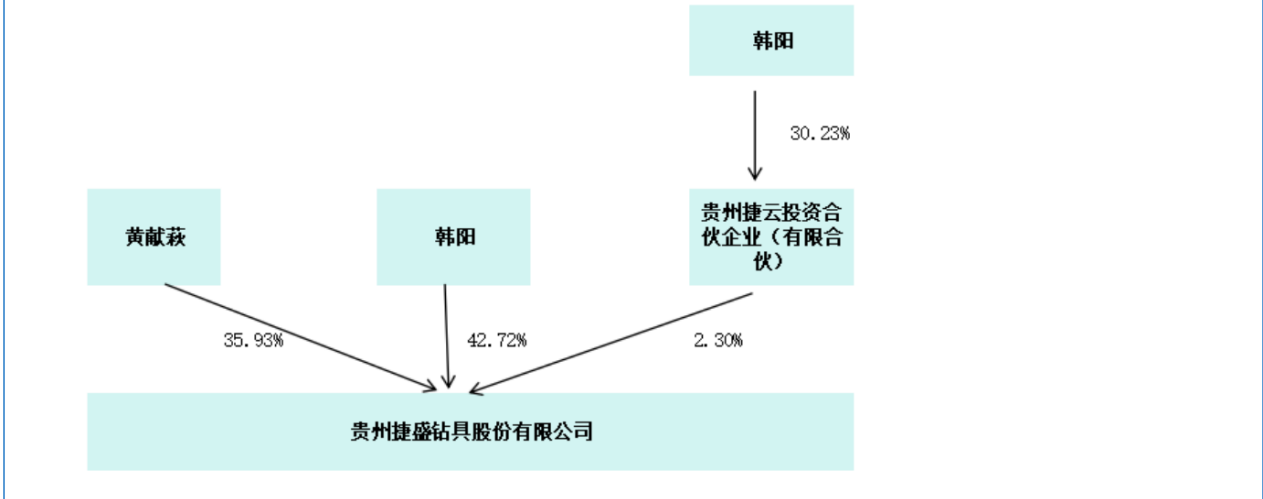
公司无控股股东。



(二) 实际控制人情况

韩阳，男，1969年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权，1991年7月毕业于重庆大学，获本科学历。1991年8月至1997年4月，就职于贵阳钢厂，历任助理工程师、进出口业务经理；1997年5月至2016年4月，就职于贵阳捷盛科技实业发展有限公司，任监事；2016年5月至2021年12月，就职于贵州捷盛钻具股份有限公司，任董事兼总经理；2021年12月至今，就职于贵州捷盛钻具股份有限公司，任董事、董事长兼总经理。（第三届董事任期：2022.4.21-2025.4.20）

黄献萩，女，1952年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，1975年7月毕业于昆明工学院，获本科学历。1968年7月至1970年8月，分配到绥阳县温泉区上山下乡劳动锻炼；1970年9月至1972年9月，在贵州无线电一厂当学徒工；1972年10月至1975年7月，就读于昆明工学院；1975年8月至1979年10月，就职于贵州无线电一厂，任助理工程师；1979年11月至1997年4月，就职于贵阳钢厂，任工程师、副处长；1997年5月至2016年4月，就职于贵阳捷盛科技实业发展有限公司，任执行董事兼总经理；2016年5月至2021年12月，就职于贵州捷盛钻具股份有限公司，任董事长；2021年12月至今，返聘技术顾问。



八、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

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集资金金额	募集资金用途（请列示具体用途）
1	2023年5月10日	2023年8月4日	4.72	1,000,000	贵州捷云投资合伙企业(有限合伙)	不适用	4,720,000	购买固定资产

					伙)			
--	--	--	--	--	----	--	--	--

## (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
1	2023年7月20日	4,720,000.00	2,210,000.00	否	不适用	0.00	不适用

### 募集资金使用详细情况：

公司于2023年5月完成发行股票募集资金人民币4,720,000.00元，根据股票定向发行说明书的约定，募集资金用于购买固定资产。

2023年7月20日，公司召开第三届董事会第六次会议及第三届监事会第五次会议审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入自有资金的议案》，同意公司以募集资金置换预先投入购买固定资产的自有资金共计812,000.00元。

截至2023年12月31日，募集资金期末余额为2,513,546.66元，具体情况如下：

项目	金额（元）
募集资金总额	4,720,000.00
加：利息收入	3,546.66
减：置换预先投入募投项目自筹资金	812,000.00
减：募投项目使用金额（募集资金到账后）	1,398,000.00
减：银行手续费	0.00
截至2023年12月31日募集资金余额（含利息收入）	2,513,546.66
其中：募集资金专户存款余额	2,513,546.66

注：公司使用其他账户自有资金支付本次发行费用509,433.95元。

综上，2023年度贵州捷盛不存在提前使用募集资金的情形，也不存在违规将募集资金用于持有交易性金融资产、其他权益工具投资、其他债权投资或借予他人、委托理财等财务性投资的情形，不存在将募集资金直接或间接投资于以买卖有价证券为主营业务的公司及用于股票及其他衍生品种、可转换公司债券等交易情形，不存在募集资金被控股股东、实际控制人或其他关联方占用或转移的情况。

## 九、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 十、存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

## 十一、存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 十二、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

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2023 年 4 月 20 日	3.0	0	0
2023 年 9 月 11 日	1.5	0	0
合计	4.5	0	0

### 利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

2023 年 4 月 20 日，经 2022 年年度股东大会审议通过了《关于公司 2022 年年度权益分派预案的议案》；2023 年 5 月 9 日，公司以现有总股本 42,404,338 股为基数，向全体股东每 10 股派 3.0 元人民币现金（含税），已实施完毕，不存在未执行情况。

2023 年 9 月 11 日，经 2023 年第二次临时股东大会审议通过了《关于公司 2023 年半年度权益分派预案的议案》；2023 年 9 月 21 日，公司以现有总股本 42,404,338 股为基数，向全体股东每 10 股派 1.5 元人民币现金（含税），已实施完毕，不存在未执行情况。

### (二) 权益分派预案

适用 不适用

## 第五节 行业信息

### 是否自愿披露

是 否

## 第六节公司治理

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		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%
				起始日期	终止日期				
韩阳	董事长 / 总经理 / 董事	男	1969年6月	2022年4月21日	2025年4月20日	18,540,402		18,540,402	42.72%
艾泽钟	董事 / 副总经理 / 董事会秘书	男	1968年8月	2022年4月21日	2025年4月20日	4,120,478	20,000	4,140,478	9.54%
杨方义	董事	男	1985年6月	2022年4月21日	2025年4月20日	0	0	0	0.00%
耿学民	独立董事	男	1960年3月	2022年4月21日	2025年4月20日	0	0	0	0.00%
董延安	独立董事	男	1973年11月	2023年11月7日	2025年4月20日	0	0	0	0.00%
贺文杰	监事会主席	男	1984年2月	2022年4月21日	2025年4月20日	0	0	0	0.00%
汪国轩	监事	男	1966年11月	2022年4月21日	2025年4月20日	0	0	0	0.00%
李祥鸿	监事	男	1977年5月	2022年4月21日	2025年4月20日	0	0	0	0.00%
杨洁	财务负责	女	1979年10月	2022年4月21日	2025年4月20日	0	0	0	0.00%

	人			日	日				
张爱菊	原董事	女	1973年3月	2022年4月21日	2023年12月7日	316,003	0	316,003	0.73%

**董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：**

董监高之间的关联关系：公司董事长、总经理韩阳、财务负责人杨洁和监事会主席贺文杰通过捷云投资间接持有公司股票。此外，其他董事、监事和高级管理人员之间不存在关联关系。

股东之间关联关系：韩阳为捷云投资的普通合伙人、执行事务合伙人，捷云投资系韩阳控制的企业；韩阳和黄献萩签署《一致行动协议》为约定一致行动人，捷云投资和韩阳为法定一致行动人。

**(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
张爱菊	董事	离任	无	个人原因
董延安	无	新任	独立董事	增补

**报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况**

适用 不适用

独立董事董延安，男，1973年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，1997年7月毕业于四川轻化工大学，学士学位。2004年6月毕业于西南财经大学，硕士学位。2007年6月毕业于西南财经大学，博士学位。1997年7月至2007年10月，任四川轻化工大学助教、讲师。2007年10月至今，任贵州财经大学讲师、教授；2023年12月至今，任贵州捷盛钻具股份有限公司独立董事。

**(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）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	27	16	10	33
生产人员	96	28	8	115
销售人员	13	3	1	15
技术人员	14	3	1	16
财务人员	7	2	0	9
员工总计	157	52	20	189

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	33	42
专科	23	31
专科以下	100	115
员工总计	157	189

#### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

##### 1、薪酬政策

根据《中华人民共和国劳动合同法》及地方相关法律法规,公司支付员工薪酬包含基本工资、岗位工资、绩效奖、加班补贴等。薪酬会根据岗位晋升、公司与个人业绩情况、市场整体薪酬水平提高而做出相应的薪酬调整与提高。按相关规定为员工购买“五险一金”,公司建立了较为完善的薪酬体系,尤其是项目激励制度和生产一线员工的月度考核制度对激发员工的工作积极性、主动性和创新性产生较好的影响。

##### 2、培训计划

公司重视员工培训和继续教育。每年公司行政人事部制定相关培训计划,并组织具体培训活动,培养员工全面的知识和技能。对于新入职员工,公司会组织入职培训和岗位技能培训。通过培训员工可以尽早了解公司规章制度、企业文化、公司产品并掌握岗位技能,便于融入公司,尽快高效率的投入工作;对于在职员工,公司会根据岗位不同安排不同的培训,内容涉及技能提升培训、管理能力提升培训、新产品研发培训、安全培训等方面,以促使员工不断提升自身素质和工作能力。

##### 3、需公司承担费用的离退休职工人数

公司没有需要公司承担费用的离退休职工。

#### (二) 核心员工(公司及控股子公司)情况

适用 不适用

### 三、公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

#### (一) 公司治理基本情况

报告期内,公司根据《公司法》《证券法》《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》以及全国中小企股份转让系统有关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。公司自股份公司成立,已逐步建立健全股东大会、董事会和监事会等各项制度,形成以股东大会、董事会、监事会、经理分权与制衡为特征的公司治理结构。公司在治理方面的各项规章制度主要有《投资者关系管理制度》《利润分配管理制度》《承诺管理制度》《独立董事工作制度》等。报告期内,公司

严格按相应规定和制度规范运作。

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，报告期内，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。

## (二) 监事会对监督事项的意见

经检查，监事会认为：报告期内，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。监事会对本年度内的监督事项无异议。

## (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

### 1、业务独立性

公司已建立了完整的业务流程，具有直接面向市场独立经营的能力，各职能部门分别负责研发、采购、生产、销售及配套服务等业务环节，不存在需要依赖股东及其他关联方经营的情况。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争或者显失公平的关联交易。

### 2、资产独立性

公司合法拥有与其经营相关的场所、设备等。办公所需的固定资产如电子设备、办公设备等都计入公司资产账目，公司的主要财产权属明晰，由公司实际控制和使用，不存在与他人合用情形。为防止股东、关联方占用、转移公司资金，公司在《公司章程》中明确了相关制度及审批程序。报告期内，公司资产亦不存在被控股股东、实际控制人或其控制的企业占用的情形。

### 3、人员独立性

公司高级管理人员均由公司董事会聘任或辞退，聘任及辞退的程序符合法律、行政法规及公司章程的规定。股份公司总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任高级管理人员或董事，未在控股股东、实际控制人或其控制的其他企业领薪；公司的财务人员未在控股股东、实际控制人或其控制的其他企业中兼职。

公司遵守《劳动法》、《劳动合同法》等相关法律法规与员工签订了劳动合同，并严格执行有关的劳动工资制度，公司劳动关系、工资报酬、社会保险独立管理，公司人员独立。

### 4、财务独立性

公司成立了独立的财务部门，配置了独立的财务人员，专门处理公司有关的财务事项。并依《会计法》、《企业会计准则》规范要求建立了独立的会计核算体系，并根据《公司章程》及相关制度独立进行财务决策，不存在控股股东、实际控制人干预公司资金使用的情况。公司独立在银行开户，不存在与其他单位共享银行账户的情况。公司作为独立纳税人，拥有独立税务登记号，依法独立纳税，不存在与其他单位混合纳税的现象。

### 5、机构独立性

公司已经依《公司章程》建立健全了股东大会、董事会、监事会、经营管理层等权力、决策、监督机构，具有健全独立的法人治理结构，相关机构和人员能够依法独立履行职责。公司设立财务部、生产部、销售部、研发部等部门，不存在合署办公的情况。公司设立了独立于控股股东的组织机构，公司不存在与控股股东合署办公、混合经营的情形。

综上，公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面均独立于控股股东、实际控制人。公司具有



独立完整的业务体系，具备独立面向市场、自主经营的能力，独立运作、独立承担责任和风险。

#### (四) 对重大内部管理制度的评价

1、内部控制制度建设情况：根据中国证监会等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》及相关配套指引的要求，公司董事会结合公司实际情况和未来发展状况，按照公司治理方面的制度正在逐步进行内部管理及运行的规范化，以建立规范的内部控制体系。

2、关于会计核算体系：本年度内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体政策，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

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

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

## 四、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

## 第七节财务会计报告

### 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 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <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	大信审字[2024]第 5-00005 号	
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 22 层	
审计报告日期	2024 年 4 月 18 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	连伟	刘娇娜
	2 年	2 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	7 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	16	
审计报告正文：		
<h1>审 计 报 告</h1>		
大信审字[2024]第 5-00005 号		
<b>贵州捷盛钻具股份有限公司全体股东：</b>		
<b>一、 审计意见</b>		
<p>我们审计了贵州捷盛钻具股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。</p> <p>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，公允反映了贵公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。</p>		
<b>二、 形成审计意见的基础</b>		
<p>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，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。</p>		

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、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

#### （一）收入确认

##### 1. 事项描述

请参阅财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计（二十六）、收入”所述的会计政策及附注“五、合并财务报表重要项目注释（三十八）”。贵公司2023年度财务报表营业收入为17,590.07万元，主要为凿岩钎具的销售。贵公司与客户之间的销售商品合同仅包含交付产品的履约义务，贵公司产品销售按区域分为境内销售和境外销售。境内销售以将货物交付客户并取得客户签收单，境外销售对于货物出口，以获取电子口岸报关单后确认收入，对于客户指定地点交货的以取得客户签收单后确认收入。贵公司的加工费收入以加工业务已经完成，客户取得相关商品及服务的控制权时确认收入实现，即加工或销售合同签署并生效、受托加工产品或商品已发至客户并签收时确认收入。

由于营业收入金额重大，且是关键业绩指标之一，我们将营业收入确定为关键审计事项。

##### 2. 审计应对

针对收入确认，我们执行的审计程序主要但不限于以下：

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）检查主要销售合同及订单，了解主要的合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

（3）对营业收入及毛利率按月度、产品以及客户等实施分析性程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

（4）对营业收入发生额、应收账款及商业承兑汇票的余额向主要客户进行函证；

（5）选取报告期内主要客户进行实地走访或视频访谈询问程序；

（6）对于外销收入，获取电子口岸出口数据与账面营业收入金额进行核对、测算，并对营业收入执行细节测试，主要包括以抽样的方式检查销售合同及订单、电子口岸报关单、货运提单、内陆物流单、销售发票等支持性文件；对于内销收入执行细节测试，主要包括以抽样的方式检查销售合同及订单、出库单、物流单、销售发票、客户签收单等支持性文件；

（7）对资产负债表日前后确认的营业收入进行截止测试，评价营业收入是否在恰当的期间进行确认；

(8) 检查与营业收入相关的信息是否已经在财务报表中作出恰当列报。

## (二) 应收账款减值

### 1、事项描述

请参阅财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计（十二）、预期信用损失的确定方法及会计处理方法”所述的会计政策及附注“五、合并财务报表重要项目注释（四）”。截止 2023 年 12 月 31 日，公司账面应收账款余额为 6,434.20 万元，坏账准备为 332.60 万元，账面价值为 6,101.60 万元。

由于应收账款金额重大，且应收账款减值涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

### 2、审计应对

针对应收账款减值，我们执行的审计程序主要但不限于以下：

- (1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到有效执行，并测试相关内部控制的运行有效性；
- (2) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；
- (3) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；
- (4) 对于以单项为基础计量的预期信用损失的应收账款，获取并检查管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的外部证据进行核对；
- (5) 对于以组合为基础计量的预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层根据历史信用损失经验及前瞻性估计确定的应收账款账龄与预期信用损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄、历史损失率等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；
- (6) 结合应收账款函证和期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；
- (7) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中做出恰当列报。

## 四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见并不涵盖其他信息，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。

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估贵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贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

## 六、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。

（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，就可能导致对贵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贵公司不能持续经营。

（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）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并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。

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国 · 北京

中国注册会计师：

二〇二四年四月十八日

## 二、财务报表

### （一）合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）	27,633,860.43	30,912,945.47
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（二）		4,875,220.00
衍生金融资产			
应收票据	五、（三）	1,048,305.93	2,171,184.79

应收账款	五、(四)	61,016,000.60	33,811,854.31
应收款项融资	五、(五)	2,350,000.00	4,129,000.00
预付款项	五、(六)	941,925.77	381,433.63
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、(七)	545,289.95	835,076.38
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、(八)	35,019,544.89	25,236,430.88
合同资产	五、(九)	56,729.82	381,323.56
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、(十)	683,755.78	68,405.85
其他流动资产	五、(十一)	2,604,650.65	1,250,884.09
<b>流动资产合计</b>		<b>131,900,063.82</b>	<b>104,053,758.96</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			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、(十二)	327,455.62	428,752.42
固定资产	五、(十三)	40,766,135.91	38,492,574.47
在建工程	五、(十四)	400,197.54	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(十五)	545,761.04	1,002,525.77
无形资产	五、(十六)	6,066,744.81	6,221,970.69
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(十七)	2,239,888.99	2,124,369.06
递延所得税资产	五、(十八)	1,067,642.64	770,154.23
其他非流动资产	五、(十九)	2,202,495.32	2,084,516.87
<b>非流动资产合计</b>		<b>53,616,321.87</b>	<b>51,124,863.51</b>
<b>资产总计</b>		<b>185,516,385.69</b>	<b>155,178,622.47</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、(二十一)	9,007,125.00	4,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			



衍生金融负债	五、(二十二)		66,673.93
应付票据	五、(二十三)	2,241,335.24	2,714,978.94
应付账款	五、(二十四)	7,855,437.21	8,843,289.26
预收款项			
合同负债	五、(二十五)	2,622,090.95	1,400,878.09
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	五、(二十六)	6,225,130.47	5,054,572.30
应交税费	五、(二十七)	2,098,235.12	2,389,918.48
其他应付款	五、(二十八)	5,365,779.88	2,550,376.93
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	五、(二十九)	306,346.08	440,357.11
其他流动负债	五、(三十)	114,135.96	747,551.73
<b>流动负债合计</b>		<b>35,835,615.91</b>	<b>28,208,596.77</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、(三十一)	228,844.06	566,655.59
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、(三十二)	2,256,447.30	1,155,084.02
递延所得税负债	五、(十八)	136,440.26	250,631.44
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>2,621,731.62</b>	<b>1,972,371.05</b>
<b>负债合计</b>		<b>38,457,347.53</b>	<b>30,180,967.82</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、(三十三)	43,404,338.00	42,404,338.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(三十四)	55,426,812.90	51,656,246.85
减：库存股			
其他综合收益	五、(三十五)	52,087.58	45,053.56

专项储备			
盈余公积	五、(三十六)	15,575,060.79	12,051,111.17
一般风险准备			
未分配利润	五、(三十七)	32,600,738.89	18,840,905.07
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		147,059,038.16	124,997,654.65
少数股东权益			
<b>所有者权益(或股东权益)合计</b>		<b>147,059,038.16</b>	<b>124,997,654.65</b>
<b>负债和所有者权益(或股东权益)总计</b>		<b>185,516,385.69</b>	<b>155,178,622.47</b>

法定代表人：韩阳

主管会计工作负责人：杨洁

会计机构负责人：杨洁

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		26,881,040.24	30,819,403.10
交易性金融资产			4,875,220.00
衍生金融资产			
应收票据		1,048,305.93	2,171,184.79
应收账款	十七、(一)	61,016,000.60	33,811,854.31
应收款项融资		2,350,000.00	4,129,000.00
预付款项		648,392.33	210,229.67
其他应收款	十七、(二)	825,003.69	1,067,644.85
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		32,449,480.57	21,772,497.39
合同资产		56,729.82	381,323.56
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		683,755.78	68,405.85
其他流动资产		2,470,348.70	1,034,204.68
<b>流动资产合计</b>		<b>128,429,057.66</b>	<b>100,340,968.20</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	十七、(三)	16,611,689.00	16,493,305.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产		327,455.62	428,752.42
固定资产		37,512,102.29	35,078,175.45
在建工程		400,197.54	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		6,066,744.81	6,221,970.69
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,239,888.99	2,124,369.06
递延所得税资产		893,445.44	514,940.48
其他非流动资产		2,148,115.32	2,046,916.87
<b>非流动资产合计</b>		66,199,639.01	62,908,429.97
<b>资产总计</b>		194,628,696.67	163,249,398.17
<b>流动负债：</b>			
短期借款		9,007,125.00	4,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			66,673.93
应付票据		2,241,335.24	2,714,978.94
应付账款		12,386,642.21	10,873,522.46
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		5,660,942.30	4,784,864.14
应交税费		1,858,120.12	2,388,966.17
其他应付款		10,387,672.50	7,800,803.71
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		2,622,090.95	1,400,878.09
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		114,135.96	747,551.73
<b>流动负债合计</b>		44,278,064.28	34,778,239.17
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		2,256,447.30	1,155,084.02
递延所得税负债			

其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		2,256,447.30	1,155,084.02
<b>负债合计</b>		46,534,511.58	35,933,323.19
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		43,404,338.00	42,404,338.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		55,579,514.48	51,808,948.43
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		15,575,060.79	12,051,111.17
一般风险准备			
未分配利润		33,535,271.82	21,051,677.38
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		148,094,185.09	127,316,074.98
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		194,628,696.67	163,249,398.17

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
<b>一、营业总收入</b>	五、（三十八）	175,900,710.02	140,723,557.42
其中：营业收入		175,900,710.02	140,723,557.42
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		133,152,589.09	106,069,124.72
其中：营业成本	五、（三十八）	106,815,276.96	88,982,079.12
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	五、（三十九）	1,371,078.89	1,219,330.57

销售费用	五、(四十)	6,345,455.39	4,813,080.07
管理费用	五、(四十一)	11,151,884.64	8,579,485.74
研发费用	五、(四十二)	7,302,067.93	5,724,438.12
财务费用	五、(四十三)	166,825.28	-3,249,288.90
其中：利息费用		135,355.39	62,204.51
利息收入		195,800.53	88,471.68
加：其他收益	五、(四十四)	730,352.52	1,608,370.67
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(四十五)	-676,899.56	-539,698.01
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）	五、(四十六)		-66,673.93
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十七)	-1,362,550.00	-507,728.19
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十八)	-186,900.70	184,078.25
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(四十九)	74,587.74	35,915.95
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		41,326,710.93	35,368,697.44
加：营业外收入	五、(五十)	103,339.70	2,820,530.28
减：营业外支出	五、(五十一)	46,227.04	36,213.59
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		41,383,823.59	38,153,014.13
减：所得税费用	五、(五十二)	4,868,088.05	4,479,551.50
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		36,515,735.54	33,673,462.63
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		36,515,735.54	33,673,462.63
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）			11,090.3

2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		36,515,735.54	33,662,372.33
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		7,034.02	-12,902.26
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		7,034.02	-12,902.26
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		7,034.02	-12,902.26
（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		7,034.02	-12,902.26
（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>		36,522,769.56	33,660,560.37
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		36,522,769.56	33,649,470.07
（二）归属于少数股东的综合收益总额			11,090.30
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.8500	0.7938
（二）稀释每股收益（元/股）		0.8500	0.7938

法定代表人：韩阳

主管会计工作负责人：杨洁

会计机构负责人：杨洁

#### （四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
<b>一、营业收入</b>	十七、 （四）	175,469,652.18	140,540,796.97
减：营业成本	十七、 （四）	108,253,686.34	88,290,819.55
税金及附加		1,344,359.40	1,216,474.45
销售费用		6,307,005.85	4,764,246.76
管理费用		10,285,931.66	8,092,178.71

研发费用		7,742,976.62	6,941,055.44
财务费用		124,925.84	-3,268,199.38
其中：利息费用		105,909.73	17,333.33
利息收入		194,784.90	87,585.28
加：其他收益		722,736.52	1,608,370.67
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、 (五)	-676,899.56	-539,698.01
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）			-66,673.93
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,353,350.64	-505,493.20
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-135,326.39	184,078.25
资产处置收益（损失以“-”号填列）		80,252.47	
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		40,048,178.87	35,184,805.22
加：营业外收入		103,339.70	2,820,530.28
减：营业外支出		39,092.04	36,213.59
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		40,112,426.53	37,969,121.91
减：所得税费用		4,872,930.37	4,483,031.63
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		35,239,496.16	33,486,090.28
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		35,239,496.16	33,486,090.28
（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>		35,239,496.16	33,486,090.28



<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.8229	0.7897
（二）稀释每股收益（元/股）		0.8229	0.7897

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年	2022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		144,323,114.00	127,264,866.87
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		7,313,457.44	6,853,155.19
收到其他与经营活动有关的现金	五、（五十三）	5,923,548.67	5,169,175.65
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>157,560,120.11</b>	<b>139,287,197.71</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		109,214,709.48	75,830,523.50
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		22,110,690.08	18,304,802.57
支付的各项税费		7,582,826.02	5,030,389.89
支付其他与经营活动有关的现金	五、（五十三）	9,956,019.35	6,521,247.35
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>148,864,244.93</b>	<b>105,686,963.31</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>8,695,875.18</b>	<b>33,600,234.40</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		116,570.00	1,921.77
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	五、(五十三)	15,077,603.77	36,192,212.50
<b>投资活动现金流入小计</b>		15,194,173.77	36,194,134.27
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,832,080.40	2,801,647.07
投资支付的现金			
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	五、(五十三)	10,743,573.49	41,298,947.54
<b>投资活动现金流出小计</b>		15,575,653.89	44,100,594.61
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-381,480.12	-7,906,460.34
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		4,720,000.00	
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		9,000,000.00	4,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(五十三)	64,680.00	16,780.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		13,784,680.00	4,016,780.00
偿还债务支付的现金		4,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		19,337,292.38	21,221,622.54
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、(五十三)	1,361,551.34	834,079.15
<b>筹资活动现金流出小计</b>		24,698,843.72	22,055,701.69
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-10,914,163.72	-18,038,921.69
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-476,932.61	1,689,932.37
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-3,076,701.27	9,344,784.74
加：期初现金及现金等价物余额		30,710,561.70	21,365,776.96
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		27,633,860.43	30,710,561.70

法定代表人：韩阳

主管会计工作负责人：杨洁

会计机构负责人：杨洁

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年	2022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		143,836,018.65	127,058,347.59
收到的税费返还		7,313,457.44	6,219,447.77
收到其他与经营活动有关的现金		5,866,271.97	5,814,589.25
<b>经营活动现金流入小计</b>		157,015,748.06	139,092,384.61
购买商品、接受劳务支付的现金		113,428,679.18	77,596,060.75
支付给职工以及为职工支付的现金		19,880,040.96	16,461,186.48
支付的各项税费		7,148,844.98	4,641,835.30
支付其他与经营活动有关的现金		9,734,506.89	6,272,822.11
<b>经营活动现金流出小计</b>		150,192,072.01	104,971,904.64
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		6,823,676.05	34,120,479.97
<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		110,070.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		15,077,603.77	36,192,212.50
<b>投资活动现金流入小计</b>		15,187,673.77	36,192,212.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,099,472.17	2,716,847.07
投资支付的现金			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		10,743,573.49	41,298,947.54
<b>投资活动现金流出小计</b>		14,843,045.66	44,515,794.61
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		344,628.11	-8,323,582.11
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		4,720,000.00	
取得借款收到的现金		9,000,000.00	4,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		13,720,000.00	4,000,000.00
偿还债务支付的现金		4,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		19,337,292.38	21,221,622.54
支付其他与筹资活动有关的现金		810,000.00	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		24,147,292.38	21,221,622.54
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-10,427,292.38	-17,221,622.54
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-476,990.87	1,694,669.44
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-3,735,979.09	10,269,944.76
加：期初现金及现金等价物余额		30,617,019.33	20,347,074.57
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		26,881,040.24	30,617,019.33

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023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		
优 先 股		永 续 债	其 他									
一、上年期末余额	42,404,338.00				51,656,190.77		45,053.56		12,051,111.17		18,839,839.41	124,996,532.91
加：会计政策变更					56.08						1,065.66	1,121.74
前期差错更正												
同一控制下企业 合并												
其他												
二、本年期初余额	42,404,338.00				51,656,246.85		45,053.56		12,051,111.17		18,840,905.07	124,997,654.65
三、本期增减变动金 额（减少以“-”号填 列）	1,000,000.00				3,770,566.05		7,034.02		3,523,949.62		13,759,833.82	22,061,383.51
（一）综合收益总额							7,034.02				36,515,735.54	36,522,769.56
（二）所有者投入和 减少资本	1,000,000.00				3,770,566.05							4,770,566.05
1. 股东投入的普通股	1,000,000.00				3,210,566.05							4,210,566.05
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				560,000.00								560,000.00
4. 其他												
(三) 利润分配								3,523,949.62		-22,755,901.72		-19,231,952.10
1. 提取盈余公积								3,523,949.62		-3,523,949.62		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-19,231,952.10		-19,231,952.10
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、本期末余额	43,404,338.00				55,426,812.90		52,087.58		15,575,060.79		32,600,738.89	147,059,038.16

项目	2022 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	42,404,338.00				51,611,163.07		57,955.82		8,702,502.14		9,729,310.77	533,993.48	113,039,263.28
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	42,404,338.00				51,611,163.07		57,955.82		8,702,502.14		9,729,310.77	533,993.48	113,039,263.28
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					45,083.78		-12,902.26		3,348,609.03		9,111,594.3	-533,993.48	11,958,391.37
（一）综合收益总额							-12,902.26				33,662,372.33	11,090.3	33,660,560.37
（二）所有者投入和减少资本					45,083.78							-545,083.78	-500,000.00

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				45,083.78							-545,083.78	-500,000.00
(三) 利润分配							3,348,609.03	-24,550,778.03				-21,202,169.00
1. 提取盈余公积							3,348,609.03	-3,348,609.03				
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配									-21,202,169.00			-21,202,169.00
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、本期末余额</b>	43,404,338.00			51,656,246.85		45,053.56		12,051,111.17		18,840,905.07		124,997,654.65

法定代表人：韩阳

主管会计工作负责人：杨洁

会计机构负责人：杨洁

#### (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023 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	42,404,338.00				51,808,948.43				12,051,111.17		21,051,677.38	127,316,074.98
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	42,404,338.00				51,808,948.43				12,051,111.17		21,051,677.38	127,316,074.98
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	1,000,000.00				3,770,566.05				3,523,949.62		12,483,594.44	20,778,110.11
(一) 综合收益总额											35,239,496.16	35,239,496.16

(二) 所有者投入和减少资本	1,000,000.00			3,770,566.05							4,770,566.05
1. 股东投入的普通股	1,000,000.00			3,210,566.05							4,210,566.05
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				560,000.00							560,000.00
4. 其他											
(三) 利润分配							3,523,949.62	-22,755,901.72			-19,231,952.10
1. 提取盈余公积							3,523,949.62	-3,523,949.62			
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配								-19,231,952.10			-19,231,952.10
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>	43,404,338.00				55,579,514.48				15,575,060.79		33,535,271.82	148,094,185.09

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	42,404,338.00				51,808,948.43				8,702,502.14		12,116,365.13	115,032,153.70
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	42,404,338.00				51,808,948.43				8,702,502.14		12,116,365.13	115,032,153.70
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									3,348,609.03		8,935,312.25	12,283,921.28
(一) 综合收益总额											33,486,090.28	33,486,090.28
(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								3,348,609.03		-24,550,778.03		-21,202,169.00
1. 提取盈余公积								3,348,609.03		-3,348,609.03		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-21,202,169.00		-21,202,169.00
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>	42,404,338.00				51,808,948.43			12,051,111.17		21,051,677.38		127,316,074.98

### 三、财务报表附注

#### 一、企业的基本情况

##### （一）企业注册地和总部地址

贵州捷盛钻具股份有限公司（以下简称“贵州捷盛”、“本公司”）前身为贵阳捷盛科技实业发展有限公司，系由贵阳捷盛科技实业发展有限公司于2016年5月7日整体改制设立的股份有限公司，并于2016年5月19日经贵阳市工商行政管理局贵阳国家高新技术产业开发区分局核准注册登记，取得统一社会信用代码为91520115622426794H的《营业执照》。

公司注册地及本部地址：贵州省贵阳市乌当区东百路1002号

法定代表人：韩阳

注册资本：人民币43,404,338.00元

##### （二）企业实际从事的主要经营活动

公司所处行业为机械制造—工业机械，主要经营活动为凿岩钎具的研发、生产及销售，所提供的主要产品为顶锤式凿岩钎具、高炉开口钻具、潜孔钻具、其他类钻具等。

##### （三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表由本公司董事会于2024年4月18日批准报出。

#### 二、财务报表的编制基础

##### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》和具体会计准则等规定（以下称企业会计准则），并基于制定的重要会计政策和会计估计进行编制。

##### （二）持续经营

本公司报告期内主要客户和供应商稳定，经营状况处于良好状态，不存在影响持续经营之事项。

#### 三、重要会计政策和会计估计

##### （一）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2023年12月31日的财务状况、2023年度的经营成果和现金流量等相关信息。

## (二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## (三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

## (四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

## (五) 重要性标准确定的方法和选择依据

### 1. 财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入、净利润的一定比例为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

### 2. 财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	占相应应收款项金额的 10%以上，且金额超过 100 万元，或当期计提坏账准备影响盈亏变化
重要应收款项坏账准备收回或转回	影响坏账准备转回占当期坏账准备转回的 10%以上，且金额超过 100 万元，或影响当期盈亏变化
重要的应收款项核销	占相应应收款项 10%以上，且金额超过 100 万元
预收款项及合同资产账面价值发生重大变动	变动幅度超过 30%
重要的在建工程项目	投资预算金额较大，且当期发生额占在建工程本期发生总额 10%以上（或期末余额占比 10%以上）
账龄超过 1 年以上的重要应付账款及其他应付款	占应付账款或其他应付款余额 10%以上，且金额超过 100 万元
少数股东持有的权益重要的子公司	少数股东持有 5%以上股权，且资产总额、净资产、营业收入和净利润占合并报表相应项目 10%以上
重要的合营企业或联营企业	账面价值占长期股权投资 10%以上，或来源于合营企业或联营企业的投资收益（损失以绝对金额计算）占合并报表净利润的 10%以上
重要的或有事项	金额超过 1000 万元，且占合并报表净资产绝对值 10%以上

## (六) 企业合并

### 1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### 2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。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，体现为商誉价值。购买方对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，经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差额，计入当期营业外收入。

## (七)控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### 1. 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

### 2. 合并财务报表的编制方法

#### (1) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

#### (2) 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为母公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

#### (3) 合并取得子公司会计处理



对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

#### （4）处置子公司的会计处理

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。

### （八）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

#### 1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

#### 2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认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：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

#### 3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

#### (九) 现金及现金等价物的确定标准

本公司编制现金流量表时所确定的现金，是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### (十) 外币业务及外币财务报表折算

##### 1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率的近似汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，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，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。

##### 2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。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，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量按照系统合理的方法确定的、与现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有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。

#### (十一) 金融工具

##### 1. 金融工具的分类、确认和计量

###### (1) 金融资产

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，本公司将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是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。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

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。管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标，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。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为以摊余成本计量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，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地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。该指定一经做出，不得撤销。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

## （2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

②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。

③以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

## 2. 金融工具的公允价值的确认方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场，采用估值技术确定其公允价值。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最

佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认后  
日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

### 3. 金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

## （十二）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

### 1. 预期信用损失的范围

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款进行减值会计处理并确认坏账准备。

### 2. 预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；

（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

### 3. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得

计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）。

#### 4. 应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

（1）不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

##### ①按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司对除单项认定的应收款项，根据信用风险特征将应收票据、应收账款、划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合 1：银行承兑汇票及国际信用证	依据票据承兑人确定
组合 2：商业承兑汇票	依据票据承兑人确定

应收账款按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合 1：以应收款项的账龄作为信用风险特征的组合	依据账龄确定
组合 2：纳入合并报表范围内的关联方组合	依据客户性质确定

对于划分为组合的应收票据，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

##### ②基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点。对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

##### ③按照单项计提坏账准备的判断标准

本公司对应收款项进行单项认定并计提坏账准备，对确定无法收回的应收账款单项认定，并全额计提坏账准备。

##### ④应收账款-账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款预期信用损失率 (%)	应收票据-商业承兑汇票 (%)	其他应收款预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00	5.00	5.00
1 至 2 年	10.00	10.00	10.00

2至3年	30.00	30.00	30.00
3至4年	50.00	50.00	50.00
4至5年	80.00	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00	100.00

(2) 包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。信用风险特征组合、基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法和单项计提的判断标准同不含融资成分的认定标准一致。

#### 5. 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

(1) 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干信用风险特征组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合类别	确定依据
组合1：保证金、押金、备用金、社保公积金	依据客户性质
组合2：关联方款项	依据客户性质
组合3：按照预期损失率计提减值准备的非关联方组合	依据账龄确定

(2) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

(3) 按照单项计提坏账准备的判断标准

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

### (十三) 存货

#### 1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，主要包括原材料、库存商品、发出商品、半成品、在产品、委托加工物资等。

#### 2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

#### 3. 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

#### 4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

#### 5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，当期可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备，并按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，可以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，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

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。

#### (十四) 合同资产和合同负债

##### 1. 合同资产

本公司将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)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照附注预期信用损失的确定方法。合同资产按照信用风险特征分为如下组合：

组合类别	确定依据
组合 1：合同质保金	依据账龄确定

##### 2. 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提供服务的义务列示为合同负债，同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

#### (十五) 持有待售的非流动资产或处置组

##### 1. 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司主要通过出售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，划分为持有待售类别，并满足下列条件：一是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；二是出售极可能发生，即企业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。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

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，应当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。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用的《企业会计准则-持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

## 2. 终止经营的认定标准和列报方法

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。在附注中披露终止经营的收入、费用、利润总额、所得税费用（收益）和净利润，终止经营的资产或处置组确认的减值损失及其转回金额，终止经营的处置损益总额、所得税费用（收益）和处置净损益，终止经营的经营、投资和筹资活动现金流量净额，归属于母公司所有者的持续经营损益和终止经营损益。

## (十六) 长期股权投资

### 1. 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，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。重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响，或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

### 2. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当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；非同一控制下的企业合并，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；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的



公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照债务重组准则有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

### 3. 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，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

#### (十七) 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的建筑物。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

#### (十八) 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的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

##### 2. 固定资产折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、办公设备、运输设备；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，所有固定资产均计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5.00	4.75
机器设备	10	5.00	9.50
办公设备	3	5.00	31.67
运输设备	5	5.00	19.00

## (十九) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造。在建工程结转为固定资产的标准和时点，以在建工程达到预定可使用状态为依据。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

## (二十) 借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

本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。

### 2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是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。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

## (二十一) 无形资产

### 1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际

成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

## 2. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用下表列示进行摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其确定依据和摊销方法：

资产类别	使用寿命（年）	使用寿命的确定依据	摊销方法
土地使用权	50	法定使用权	直线法

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

## 3. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定，主要包括：研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用、设计费用、测试费用、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

## (二十二) 长期资产减值

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、使用权资产、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，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，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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。

#### (二十三) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### (二十四) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司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。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 1. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为本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，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

##### 2. 离职后福利的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，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。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

##### 3. 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利时，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：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### 4. 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据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。

#### (二十五) 股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

#### (二十六) 收入

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控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。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。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断本公司从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对

价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

本公司按照业务类型确定的收入确认具体原则和计量方法：

①销售商品：本公司与客户之间的销售商品合同仅包含交付产品的履约义务。本公司产品销售按区域分为境内销售和境外销售，境内销售以将货物交付客户并取得客户签收单后确认收入；境外销售对于货物出口，以获取电子口岸报关单后确认收入，对于客户指定地点交货的以取得客户签收单后确认收入；

②加工费收入：本公司与客户之间的提供服务合同包含提供加工服务并交付加工产成品的履约义务。本公司通常在综合考虑了取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品等因素的基础上。在本公司加工业务已经完成，客户取得相关商品及服务的控制权时确认收入实现，即加工或销售合同签署并生效、受托加工产品或商品已发至客户并签收时确认收入；

③研发费服务收入：本公司与客户之间的提供研发服务合同包括提供研发服务的履约义务，因客户在公司履约的同时并不能取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，同时也无法控制本公司履约过程中的在建商品，且无法就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，因此本研发服务收入为某一时点确认收入。公司在完成研发服务，移交研发成果并开出发票后确认收入。

#### (二十七) 合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其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，不属于存货等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：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）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履行成本确认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。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项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超过假定不计提减值准备情况下的该资产在转回日的账面价值。

## (二十八)政府补助

### 1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以

政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## 2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在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且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

## (二十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

### 1. 递延所得税的确认

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

### 2. 递延所得税的计量

递延所得税资产的确认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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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，确认递延所得税资产。

### 3. 递延所得税的净额抵消依据

同时满足下列条件时，本公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：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；递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取



得资产、清偿债务。

### (三十) 租赁

本公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。如果合同中一方让渡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对价，则该合同为租赁或包含租赁。

#### 1. 承租人的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

##### (1) 使用权资产

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括租赁负债的初始计量金额，在租赁期开始日或之前支付的已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定，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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

##### (2) 租赁负债

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。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。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。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；若无法合理确定租赁内含利率，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率，即本公司所采用的折现率或修订后的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。

2. 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁，以及单项资产全新时价值低于 10,000.00 元的租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

#### 3. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

本公司在租赁开始日，将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确认为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

### (1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

### (2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

## (三十一)重要会计政策变更、会计估计变更

### 1. 重要会计政策变更

财政部于2022年发布了《关于印发〈企业会计准则解释第16号〉的通知》，规定对于不是企业合并、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（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，应当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。本公司于2023年1月1日起执行该规定，对首次执行日租赁负债和使用权资产产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异对比较报表及累积影响数进行了追溯调整。

合并资产负债表项目	变更前 2022 年 12 月 31 日余额	变更后 2022 年 12 月 31 日余额	影响数
资产：			
递延所得税资产	--	251,753.18	251,753.18
负债：			
递延所得税负债	--	250,631.44	250,631.44
股东权益：			
资本公积	51,656,190.77	51,656,246.85	56.08
未分配利润	18,839,839.41	18,840,905.07	1,065.66

注1：《企业会计准则解释第16号》仅子公司江苏捷盛钴具有限责任公司适用，母公司不适用，公司执行该准则仅影响合并资产负债表。

注2：公司于2022年12月底收购子公司江苏捷盛钴具有限责任公司剩余5%少数股东股权，收购后江苏捷盛钴具有限责任公司变为全资子公司。本次执行《企业会计准则解释第16号》后影响期初处置股权比例计算的子公司净资产份额，进而影响期初资本公积。

注3：子公司江苏捷盛钴具有限责任公司截止2022年12月31日尚为亏损状态，因此本次执行《企业会计准

则解释第 16 号》对盈余公积无影响。

## 2. 重要会计估计变更

无。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率 (%)
增值税	境内外商品销售应税收入	6、13、19
城市维护建设税	当期应纳流转税	7、5
教育费附加	当期应纳流转税	3
地方教育费附加	当期应纳流转税	2
企业所得税	应纳税所得额	15、25、27

各主体企业所得税税率如下：

纳税主体名称	所得税税率 (%)
贵州捷盛钻具股份有限公司	15
江苏捷盛钻具有限责任公司	25
贵州捷盛钻具销售有限公司	25
JSI Rock Tools (L. A.) SpA	27
安徽捷盛钻具有限公司	25

### (二) 重要税收优惠及批文

本公司已于 2021 年 11 月 15 日取得由贵州省科学技术厅、贵州省财政厅以及国家税务总局贵州省税务局颁发的《高新技术企业证书》，证书编号 GR202152000419，有效期三年，本年度公司将继续享受 15% 税收优惠政策。

## 五、合并财务报表重要项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	253,758.82	208,341.97
银行存款	27,380,101.61	30,502,219.73
其他货币资金	--	202,383.77
合计	27,633,860.43	30,912,945.47
其中：存放在境外的款项总额	2,285.33	2,265.09

注 1：本公司不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项；

注 2：本公司期末存放在境外的款项为控股子公司 JSI Rock Tools (L. A.) SpA 期末银行存款余额及现金；

注3：其他货币资金系本公司支付银行远期结售汇保证金。

## (二)交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
1. 分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	--	--	---
其中：债务工具投资	--	--	---
权益工具投资	--	--	---
其他（银行理财）	--	4,875,220.00	---
合计	--	4,875,220.00	---

## (三)应收票据

### 1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	50,000.00	1,237,928.39
国际信用证	998,305.93	933,256.40
商业承兑汇票	--	--
小计	1,048,305.93	2,171,184.79
减：坏账准备	--	--
合计	1,048,305.93	2,171,184.79

### 2. 期末已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	--
合计	--

### 3. 期末已背书或贴现但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	6,304,439.00	50,000.00
合计	6,304,439.00	50,000.00

注：终止确认的银行承兑汇票系由信用等级较高的银行承兑，未终止确认的银行承兑汇票系由信用等级一般的银行承兑。

### 4. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
银行承兑汇票	--	--	--	--	--	--

及国际信用证						
合计	--	--	--	--	--	--

5. 本期实际核销的应收票据情况

本期实际核销的应收票据金额为 0.00 元。

(四) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	62,797,775.40	35,269,669.34
1 年以内小计	62,797,775.40	35,269,669.34
1 至 2 年	1,544,255.40	49,608.02
2 至 3 年	--	411,228.57
小计	64,342,030.80	35,730,505.93
减：坏账准备	3,326,030.20	1,918,651.62
合计	61,016,000.60	33,811,854.31

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	33,385.15	0.05	33,385.15	100.00	--
其中：					
按组合计提坏账准备的应收账款	64,308,645.65	99.95	3,292,645.05	5.12	61,016,000.60
其中：组合 1：以应收款项的账龄作为信用风险特征的组合	64,308,645.65	99.95	3,292,645.05	5.12	61,016,000.60
合计	64,342,030.80	100.00	3,326,030.20	5.17	61,016,000.60

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	28,251.35	0.08	28,251.35	100.00	--
其中：					
按组合计提坏账准备的应收账款	35,702,254.58	99.92	1,890,400.27	5.29	33,811,854.31
其中：组合 1：以应收款项的账龄作为信用风险特征的组合	35,702,254.58	99.92	1,890,400.27	5.29	33,811,854.31
合计	35,730,505.93	100.00	1,918,651.62	5.37	33,811,854.31

(1) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	依据
GT IMPORTS COMERCIAL IMPORTADORA LTDA	33,385.15	33,385.15	100.00	预计无法收回
合计	33,385.15	33,385.15	100.00	--

单位名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	依据
GT IMPORTS COMERCIAL IMPORTADORA LTDA	28,251.35	28,251.35	100.00	预计无法收回
合计	28,251.35	28,251.35	100.00	--

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：以应收款项的账龄作为信用风险特征的组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	62,764,390.25	3,138,219.51	5.00	35,241,417.99	1,762,070.90	5.00
1 至 2 年	1,544,255.40	154,425.54	10.00	49,608.02	4,960.80	10.00
2 至 3 年	--	--	--	411,228.57	123,368.57	30.00
合计	64,308,645.65	3,292,645.05	5.12	35,702,254.58	1,890,400.27	5.29

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备的应收账款	28,251.35	5,133.80	--	--	--	33,385.15
按组合计提坏账准备的应收账款	1,890,400.27	1,402,244.78	--	--	--	3,292,645.05
合计	1,918,651.62	1,407,378.58	--	--	--	3,326,030.20

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
客户 A	18,987,058.52	--	18,987,058.52	29.48	949,352.93
客户 B	11,051,931.70	--	11,051,931.70	17.16	552,596.59
客户 H	8,343,526.10	--	8,343,526.10	12.96	491,429.08
客户 G	6,057,544.75	--	6,057,544.75	9.41	302,877.24
客户 J	4,497,528.37	--	4,497,528.37	6.98	224,876.42
合计	48,937,589.44	--	48,937,589.44	75.99	2,521,132.26

## (五) 应收款项融资

### 1. 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	2,350,000.00	4,129,000.00
合计	2,350,000.00	4,129,000.00

本期应收款项融资计提减值准备金额为 0.00 元，并计入其他综合收益。

### 2. 期末已质押的应收款项融资

项目	期末已质押金额
应收票据	2,350,000.00
合计	2,350,000.00

注：公司于 2022 年 5 月 10 日与招商银行股份有限公司贵阳分行签订了《票据池业务最高额质押合同》，该协议约定，企业可在授信额度人民币 1 千万元下开立银行承兑汇票，公司质押应收票据总金额为 235 万元用于开具应付票据。

## (六) 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	890,667.81	94.56	378,919.88	99.34
1 至 2 年	51,257.96	5.44	2,513.75	0.66
合计	941,925.77	100.00	381,433.63	100.00

### 2. 按预付对象归集的期末余额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
供应商 W	277,191.11	29.43
供应商 V	225,672.83	23.96
供应商 U	183,061.73	19.43
供应商 I	115,000.00	12.21
供应商 C	51,257.96	5.44
合计	852,183.63	90.47

## (七) 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	545,289.95	835,076.38
合计	545,289.95	835,076.38

### 1. 其他应收款

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	158,022.65	308,777.31
1 年以内小计	158,022.65	308,777.31
1 至 2 年	18,242.67	72,940.87
2 至 3 年	50,086.85	229,849.13
3 至 4 年	50,600.13	--
4 至 5 年	--	--
5 年以上	294,000.00	294,000.00
小计	570,952.30	905,567.31
减：坏账准备	25,662.35	70,490.93
合计	545,289.95	835,076.38

#### (2) 按款项性质披露

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金及往来款	39,242.67	218,789.20
押金及保证金	378,450.13	480,107.78
社保及公积金	79,946.75	67,186.52
充值油卡	27,325.90	57,693.15
其他	45,986.85	81,790.66
小计	570,952.30	905,567.31
减：坏账准备	25,662.35	70,490.93
合计	545,289.95	835,076.38

#### (3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	整个存续期预期 信用损失（已发 生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额	3,532.14	66,958.79	--	70,490.93
2023 年 1 月 1 日余额在本 期	3,532.14	66,958.79	--	70,490.93
—转入第二阶段	--	--	--	--
—转入第三阶段	--	--	--	--



坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	整个存续期预期 信用损失（已发 生信用减值）	
—转回第二阶段	--	--	--	--
—转回第一阶段	--	--	--	--
本期计提	-2,165.85	-42,662.73	--	-44,828.58
本期转回	--	--	--	--
本期转销	--	--	--	--
本期核销	--	--	--	--
其他变动	--	--	--	--
2023 年 12 月 31 日余额	1,366.29	24,296.06	--	25,662.35

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转 回	转销或核 销	其他变动	
备用金及往来款	60,074.70	-49,574.70	--	--	--	10,500.00
充值油卡	2,884.65	-1,518.36	--	--	--	1,366.29
其他	7,531.58	6,264.48	--	--	--	13,796.06
合计	70,490.93	-44,828.58	--	--	--	25,662.35

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 款期末余额 合计数的比 例(%)	坏账准备 期末余额
贵州电网有限责任公司贵阳乌当 供电局	押金保证金	316,800.13	1 年以上	55.49	--
社保代扣款	社保公积金	65,458.90	1 年以内	11.46	--
湖北兴发化工集团股份有限公司	押金保证金	50,000.00	1 年以内	8.76	--
淮安通成机械设备有限公司	往来	45,986.85	1 年以上	8.05	13,796.06
中国石油天然气股份有限公司贵 州销售分公司	充值卡	24,516.46	1 年以上	4.29	1,225.82
合计	--	502,762.34	--	88.05	15,021.88

(6) 无因资金集中管理而列报于其他应收款的金额。

(八) 存货

1. 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/ 合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/ 合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	23,798,309.67	--	23,798,309.67	13,193,384.59	--	13,193,384.59
半成品	247,114.56	28,700.89	218,413.67	397,264.90	51,858.74	345,406.16
在产品	5,350,850.48	92,796.30	5,258,054.18	4,411,857.10	--	4,411,857.10
库存商品	4,117,405.47	99,674.71	4,017,730.76	5,438,718.20	112,710.50	5,326,007.70
发出商品	1,697,454.16	484.68	1,696,969.48	1,930,458.21	--	1,930,458.21
委托加工物资	30,067.13	--	30,067.13	29,317.12	--	29,317.12
合计	35,241,201.47	221,656.58	35,019,544.89	25,401,000.12	164,569.24	25,236,430.88

## 2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的增减变动情况

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
半成品	51,858.74	--	--	23,157.85	--	28,700.89
在产品	--	92,796.30	--	--	--	92,796.30
库存商品	112,710.50	--	--	13,035.79	--	99,674.71
发出商品	--	484.68	--	--	--	484.68
合计	164,569.24	93,280.98	--	36,193.64	--	221,656.58

## (九) 合同资产

### 1. 合同资产分类

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
合同质保金	59,715.60	2,985.78	56,729.82	401,393.22	20,069.66	381,323.56
合计	59,715.60	2,985.78	56,729.82	401,393.22	20,069.66	381,323.56

### 2. 按减值计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提减值准备的合同资产	--	--	--	--	--
其中:	--	--	--	--	--
按组合计提减值准备的合同资产	59,715.60	100.00	2,985.78	5.00	56,729.82
其中: 组合 1: 合同质保金	59,715.60	100.00	2,985.78	5.00	56,729.82
合计	59,715.60	100.00	2,985.78	5.00	56,729.82

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		减值准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提减值准备的合同资产	--	--	--	--	--
其中:	--	--	--	--	--
按组合计提减值准备的合同资产	401,393.22	100.00	20,069.66	5.00	381,323.56
其中: 组合 1: 合同质保金	401,393.22	100.00	20,069.66	5.00	381,323.56
合计	401,393.22	100.00	20,069.66	5.00	381,323.56

(2) 按信用风险特征组合计提减值准备的合同资产

① 组合 1: 合同质保金

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
1 年以内	59,715.60	2,985.78	5.00	401,393.22	20,069.66	5.00
合计	59,715.60	2,985.78	5.00	401,393.22	20,069.66	5.00

3. 合同资产计提减值准备情况

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销/核销	原因	
合同质保金	20,069.66	-	17,083.88	--	--	2,985.78
合计	20,069.66	--	17,083.88	--	--	2,985.78

4. 本期实际核销的合同资产情况

本期实际核销的合同资产金额为 0.00 元。

(十) 一年内到期的非流动资产

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
合同资产	759,728.64	75,972.86	683,755.78	76,006.50	7,600.65	68,405.85
合计	759,728.64	75,972.86	683,755.78	76,006.50	7,600.65	68,405.85

(十一) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
留抵增值税	2,151,871.87	1,247,593.83
待认证进项税额	180,673.45	--
预缴所得税	3,237.42	3,290.26

项目	期末余额	期初余额
IPO 预付中介服务费	268,867.91	--
合计	2,604,650.65	1,250,884.09

## (十二) 投资性房地产

### 1. 按成本计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	2,132,564.90	2,132,564.90
2. 本期增加金额	--	--
(1) 外购	--	--
3. 本期减少金额	--	--
(1) 处置	--	--
4. 期末余额	2,132,564.90	2,132,564.90
二、累计折旧和累计摊销	--	--
1. 期初余额	1,703,812.48	1,703,812.48
2. 本期增加金额	101,296.80	101,296.80
(1) 计提或摊销	101,296.80	101,296.80
3. 本期减少金额	--	--
(1) 处置	--	--
(2) 其他转出	--	--
4. 期末余额	1,805,109.28	1,805,109.28
三、减值准备		
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	--	--
(2) 其他转出	--	--
4. 期末余额	--	--
四、账面价值	--	--
1. 期末账面价值	327,455.62	327,455.62
2. 期初账面价值	428,752.42	428,752.42

注 1：该投资性房地产系将公司原旧办公楼进行出租。

## (十三) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	40,766,135.91	38,492,574.47
固定资产清理	--	--
合计	40,766,135.91	38,492,574.47

## 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. 期初余额	34,992,382.88	27,144,961.70	821,382.33	1,852,631.39	64,811,358.30
2. 本期增加金额	--	6,451,949.82	104,867.26	169,255.65	6,726,072.73
(1) 购置	--	6,324,238.32	104,867.26	169,255.65	6,598,361.23
(2) 在建工程转入	--	119,911.50	--	--	119,911.50
(3) 其他	--	7,800.00	--	--	7,800.00
3. 本期减少金额	--	795,501.87	--	40,697.66	836,199.53
(1) 处置或报废	--	787,701.87	--	40,559.51	828,261.38
(2) 其他	--	7,800.00	--	138.15	7,938.15
4. 期末余额	34,992,382.88	32,801,409.65	926,249.59	1,981,189.38	70,701,231.50
二、累计折旧					
1. 期初余额	11,431,188.54	13,155,178.89	422,237.85	1,310,178.55	26,318,783.83
2. 本期增加金额	1,658,074.74	2,463,340.27	98,479.01	165,962.48	4,385,856.50
(1) 计提	1,658,074.74	2,458,400.29	98,479.01	165,962.48	4,380,916.52
(2) 其他	--	4,939.98	--	--	4,939.98
3. 本期减少金额	--	731,013.21	--	38,531.53	769,544.74
(1) 处置或报废	--	726,073.23	--	38,531.53	764,604.76
(2) 其他	--	4,939.98	--	--	4,939.98
4. 期末余额	13,089,263.28	14,887,505.95	520,716.86	1,437,609.50	29,935,095.59
三、减值准备					
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	--	--	--	--	--
四、账面价值					
1. 期末账面价值	21,903,119.60	17,913,903.70	405,532.73	543,579.88	40,766,135.91
2. 期初账面价值	23,561,194.34	13,989,782.81	399,144.48	542,452.84	38,492,574.47

注 1：本公司截止 2023 年 12 月 31 日已提足折旧仍继续使用的固定资产原值为 5,158,611.64 元。

注 2：本公司截止 2023 年 12 月 31 日处于抵押状态的固定资产原值为 25,596,838.83 元。

注3：本公司截止2023年12月31日尚未办妥产权的固定资产综合楼金额原值为9,395,544.05元。

(2) 未办妥产权证书的情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
综合办公楼	7,655,626.75	正在办理中
合计	7,655,626.75	--

2. 固定资产清理

无。

(十四) 在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程	400,197.54	--
工程物资	--	--
合计	400,197.54	--

1. 在建工程

(1) 在建工程项目基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备装置-自动喷漆线	301,187.64	--	301,187.64	--	--	--
办公楼消防工程	99,009.90	--	99,009.90	--	--	--
合计	400,197.54	--	400,197.54	--	--	--

(十五) 使用权资产

1. 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	1,485,708.15	1,485,708.15
2. 本期增加金额	--	--
(1) 新增租赁	--	--
(2) 企业合并增加	--	--
(3) 重估调整	--	--
3. 本期减少金额	38,429.76	38,429.76
(1) 处置	38,429.76	38,429.76
4. 期末余额	1,447,278.39	1,447,278.39
二、累计折旧	--	--

项目	房屋及建筑物	合计
1. 期初余额	483,182.38	483,182.38
2. 本期增加金额	433,706.94	433,706.94
(1) 计提	433,706.94	433,706.94
3. 本期减少金额	15,371.97	15,371.97
(1) 处置	15,371.97	15,371.97
4. 期末余额	901,517.35	901,517.35
三、减值准备	--	--
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	--	--
四、账面价值	--	--
1. 期末账面价值	545,761.04	545,761.04
2. 期初账面价值	1,002,525.77	1,002,525.77

## (十六) 无形资产

### 1. 无形资产情况

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	7,761,294.00	7,761,294.00
2. 本期增加金额	--	--
(1) 购置	--	--
3. 本期减少金额	--	--
(1) 处置	--	--
4. 期末余额	7,761,294.00	7,761,294.00
二、累计摊销	--	--
1. 期初余额	1,539,323.31	1,539,323.31
2. 本期增加金额	155,225.88	155,225.88
(1) 计提	155,225.88	155,225.88
3. 本期减少金额	--	--
(1) 处置	--	--
4. 期末余额	1,694,549.19	1,694,549.19
三、减值准备	--	--
1. 期初余额	--	--
2. 本期增加金额	--	--

项目	土地使用权	合计
(1) 计提	--	--
3. 本期减少金额	--	--
(1) 处置	--	--
4. 期末余额	--	--
四、账面价值	--	--
1. 期末账面价值	6,066,744.81	6,066,744.81
2. 期初账面价值	6,221,970.69	6,221,970.69

(十七) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
厂房装修费	2,124,369.06	636,480.42	520,960.49	--	2,239,888.99
合计	2,124,369.06	636,480.42	520,960.49	--	2,239,888.99

(十八) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	571,356.05	3,765,366.48	332,861.08	2,215,915.77
递延收益	338,467.10	2,256,447.30	173,262.60	1,155,084.02
内部交易未实现利润	24,021.95	160,146.30	2,276.28	15,175.20
租赁负债	133,797.54	535,190.14	251,753.18	1,007,012.70
衍生金融负债公允价值变动	--	--	10,001.09	66,673.93
小计	1,067,642.64	6,717,150.22	770,154.23	4,459,861.62
递延所得税负债：				
使用权资产	136,440.26	545,761.04	250,631.44	1,002,525.77
小计	136,440.26	545,761.04	250,631.44	1,002,525.77

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	32,477.56	274,492.31
合计	32,477.56	274,492.31

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	期初余额	备注
2024 年度	--	44,081.38	--



年度	期末余额	期初余额	备注
2025 年度	27,164.97	69,567.08	--
2026 年度	5,312.59	155,531.26	--
2027 年度	--	5,312.59	--
2028 年度	--	0.00	--
合计	32,477.56	274,492.31	--

### (十九) 其他非流动资产

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
预付长期资产购置款	--	--	--	1,390,777.20	--	1,390,777.20
合同资产	2,261,174.02	113,058.70	2,148,115.32	690,673.34	34,533.67	656,139.67
租赁押金	54,380.00	--	54,380.00	37,600.00	--	37,600.00
合计	2,315,554.02	113,058.70	2,202,495.32	2,119,050.54	34,533.67	2,084,516.87

### (二十) 所有权或使用权受限资产

项目	期末情况				期初情况			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	--	--	--	--	202,383.77	202,383.77	冻结	保证金
应收款项融资	2,350,000.00	2,350,000.00	质押	承兑质押给银行	2,880,000.00	2,880,000.00	质押	承兑质押给银行
固定资产	25,596,838.83	15,456,452.12	抵押	抵押给银行	25,596,838.83	15,456,452.12	抵押	抵押给银行
无形资产	7,761,294.00	6,066,744.81	抵押	抵押给银行	7,761,294.00	6,221,970.69	抵押	抵押给银行
合计	35,708,132.83	23,873,196.93	--	--	36,440,516.60	24,760,806.58	--	--

### (二十一) 短期借款

#### 1. 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
甲借款	9,007,125.00	4,000,000.00
合计	9,007,125.00	4,000,000.00

### (二十二) 衍生金融负债

项目	期末余额	期初余额
远期合同	--	66,673.93
合计	--	66,673.93

注：该远期合同系与银行签订的远期结售汇合同。

### (二十三) 应付票据

10、 目	项	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		2,241,335.24	2,714,978.94
	合计	2,241,335.24	2,714,978.94

### (二十四) 应付账款

#### 1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	7,360,661.49	8,293,897.94
1年以上	494,775.72	549,391.32
合计	7,855,437.21	8,843,289.26

#### 2. 账龄超过1年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还或未结转的原因
供应商 S	201,000.00	设备质保金
供应商 T	98,623.85	尚未结算工程款
供应商 L	70,000.00	尚未结算
供应商 K	17,545.29	工程质保金
供应商 X	14,626.30	尚未结算
供应商 N	12,480.00	设备尾款及质保金
合计	414,275.44	--

### (二十五) 合同负债

#### 1. 合同负债的分类

项目	期末余额	期初余额
预收款(不含税)	2,622,090.95	1,400,878.09
合计	2,622,090.95	1,400,878.09

### (二十六) 应付职工薪酬

#### 1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	5,041,367.17	21,981,247.83	20,810,477.74	6,212,137.26
离职后福利-设定提存计划	--	1,290,212.34	1,290,212.34	--
辞退福利	13,205.13	10,000.00	10,211.92	12,993.21

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
合计	5,054,572.30	23,281,460.17	22,110,902.00	6,225,130.47

## 2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	5,023,463.17	19,424,084.32	18,235,410.23	6,212,137.26
职工福利费	17,904.00	1,491,721.07	1,509,625.07	--
社会保险费	--	889,270.26	889,270.26	--
其中：医疗保险费	--	769,247.89	769,247.89	--
生育保险费		81,078.85	81,078.85	
工伤保险费	--	38,943.52	38,943.52	--
住房公积金	--	160,688.00	160,688.00	--
工会经费和职工教育经费	--	15,484.18	15,484.18	--
合计	5,041,367.17	21,981,247.83	20,810,477.74	6,212,137.26

## 3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	--	1,238,756.60	1,238,756.60	--
失业保险费	--	51,455.74	51,455.74	--
合计	--	1,290,212.34	1,290,212.34	--

## (二十七) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	199,791.79	10,882.90
企业所得税	1,602,403.85	1,891,687.96
个人所得税	22,584.54	15,128.19
城市维护建设税	120,682.28	224,692.22
教育费附加	71,217.16	134,815.34
地方教育费附加	47,478.10	89,876.91
其他税费	34,077.40	22,834.96
合计	2,098,235.12	2,389,918.48

## (二十八) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	--	--
应付股利	--	--
其他应付款项	5,365,779.88	2,550,376.93
合计	5,365,779.88	2,550,376.93

## 1. 其他应付款项

### (1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
运杂费	947,600.38	782,264.07
代收代付运保费	260,868.85	351,258.39
保证金及押金	3,272,844.42	452,196.87
水电费	388,291.89	241,820.00
佣金	153,538.06	483,364.83
其他	342,636.28	239,472.77
合计	5,365,779.88	2,550,376.93

### (2) 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款项

单位名称	期末余额	未偿还或未结转原因
客户K	159,254.51	履约保证金
客户L	159,254.51	履约保证金
贵州小叮当信息技术有限公司	50,000.00	尚未结算的服务费
合计	368,509.02	--

### (二十九) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	306,346.08	440,357.11
合计	306,346.08	440,357.11

### (三十) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
背书尚未到期银行承兑汇票	50,000.00	737,928.39
待转销项	64,135.96	9,623.34
合计	114,135.96	747,551.73

### (三十一) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	548,669.71	1,051,041.05
减：未确认融资费用	13,479.57	44,028.35
减：一年内到期的租赁负债	306,346.08	440,357.11

项目	期末余额	期初余额
合计	228,844.06	566,655.59

### (三十二) 递延收益

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
贵阳市乌当区工业和信息化局（大数据发展局）技术创新项目资金	268,518.50	--	55,555.56	212,962.94	与资产相关
贵阳市乌当区工业和信息化局（大数据发展管理局）补助款	391,673.63	--	50,000.04	341,673.59	与资产相关
新型冲击式锥度螺纹连接凿岩钎具产业化示范推广项目	103,000.00	--	12,000.00	91,000.00	与资产相关
贵阳市乌当区工业和信息化局（大数据发展局）技术创新项目资金	391,891.89	--	81,081.12	310,810.77	与资产相关
贵州省科学技术厅科技支撑计划拨款【注1】	--	300,000.00	--	300,000.00	与收益相关
贵州省科学技术厅规上工业企业研发扶持计划补助【注2】	--	1,000,000.00	--	1,000,000.00	与收益相关
合计	1,155,084.02	13,000,000.00	198,636.72	2,256,447.30	--

注1、2：该补助项目在2025年达到政府验收前存在退还风险，基于谨慎性原则计入递延收益暂不摊销。

### (三十三) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	42,404,338.00	1,000,000.00	--	--	--	1,000,000.00	43,404,338.00

注1：2023年5月，公司召开股东大会，审议通过《关于〈贵州捷盛钻具股份有限公司2023年第一次股票定向发行说明书〉的议案》。本次定向增发股票1,000,000.00股，2023年7月公司完成股权工商变更。

### (三十四) 资本公积

项目	2022年12月31日	会计政策变更影响	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价（股本溢价）	51,345,075.57	56.08	51,345,131.65	3,210,566.05	--	54,555,697.70
其他资本公积	311,115.20		311,115.20	--	--	311,115.20
其中：1. 税务局批复抵免所得税部分计入资本公积金	311,115.20		311,115.20	--	--	311,115.20
2. 以权益结算的股份支付	--		--	560,000.00	--	560,000.00
合计	51,656,190.77	56.08	51,656,246.85	3,770,566.05	--	55,426,812.90

注1：公司于2022年12月底收购子公司江苏捷盛钻具有限责任公司剩余5%少数股东股权后，江苏捷盛钻具有限责任公司变为全资子公司。本次执行《企业会计准则解释第16号》后影响期初处置股权比例计算的子公司净资产份额，进而影响期初资本公积。

注2：2023年7月公司实施定向增发股票，按照《企业会计准则》计提股份支付费用确认资本公积560,000.00元。

### (三十五) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、将重分类进损益的其他综合收益	45,053.56	7,034.02	--	--	--	7,034.02	--	52,087.58
其中：外币财务报表折算差额	45,053.56	7,034.02	--	--	--	7,034.02	--	52,087.58
其他综合收益合计	45,053.56	7,034.02	--	--	--	7,034.02	--	52,087.58

### (三十六) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	12,051,111.17	3,523,949.62	--	15,575,060.79
合计	12,051,111.17	3,523,949.62	--	15,575,060.79

注1：本期按照10%计提法定盈余公积。

### (三十七) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	18,839,839.41	9,729,310.77
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	1,065.66	--
调整后期初未分配利润	18,840,905.07	9,729,310.77
加：本期归属于母公司所有者的净利润	36,515,735.54	33,661,306.67
减：提取法定盈余公积	3,523,949.62	3,348,609.03
提取任意盈余公积	--	--
应付普通股股利	19,231,952.10	21,202,169.00
转作股本的普通股股利	--	--
期末未分配利润	32,600,738.89	18,839,839.41

注1：2023年4月20日按照公司2022年度股东大会决议《关于公司2022年年度权益分派预案的议案》共派发现金股利12,721,301.40元；2023年9月11日按照公司第二次临时股东大会《关于公司2023年度权益分派

预案的议案》共派发现金股利 6,510,650.70 元；两次合计发放现金股利 19,231,952.10 元。

### (三十八) 营业收入和营业成本

#### 1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	174,309,146.26	106,695,337.43	139,471,210.39	88,865,246.92
其他业务	1,591,563.76	119,939.53	1,252,347.03	116,832.20
合计	175,900,710.02	106,815,276.96	140,723,557.42	88,982,079.12

#### 2. 营业收入和营业成本按项目分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	174,309,146.26	106,695,337.43	139,471,210.39	88,865,246.92
顶锤式凿岩钎具	113,566,004.32	66,716,827.54	90,772,510.83	53,403,759.68
高炉开口钻具	25,188,081.93	15,725,613.17	15,864,809.43	12,377,857.48
潜孔钻具	23,333,280.13	15,520,223.33	27,079,152.88	18,758,945.96
其他类钻具	12,221,779.88	8,732,673.39	5,754,737.25	4,324,683.80
二、其他业务小计	1,591,563.76	119,939.53	1,252,347.03	116,832.20
边角料及废料	1,303,783.69	18,642.73	981,070.00	15,535.40
加工费收入	24,686.73	--	10,088.50	--
房产出租业务	263,093.34	101,296.80	261,188.53	101,296.80
合计	175,900,710.02	106,815,276.96	140,723,557.42	88,982,079.12

#### 3. 营业收入、营业成本分解信息

收入分类	合计	
	营业收入	营业成本
按业务类型		
顶锤式凿岩钎具	113,566,004.32	66,716,827.54
高炉开口钻具	25,188,081.93	15,725,613.17
潜孔钻具	23,333,280.13	15,520,223.33
其他类钻具	12,221,779.88	8,732,673.39
其他业务收入	1,591,563.76	119,939.53
合计:	175,900,710.02	106,815,276.96
按经营地区		
境外	144,132,787.11	85,905,254.27
境内	31,767,922.91	20,910,022.69
合计:	175,900,710.02	106,815,276.96

收入分类	合计	
	营业收入	营业成本
按销售渠道		
直销	175,900,710.02	106,815,276.96
经销	--	--
合计:	175,900,710.02	106,815,276.96

#### 4.本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	顶锤式凿岩钎具	高炉开口钻具	潜孔钻具	其他类钻具	其他业务收入
在某一时点确认	113,566,004.32	25,188,081.93	23,333,280.13	12,221,779.88	1,328,470.42
在某一时段内确认					
合计	113,566,004.32	25,188,081.93	23,333,280.13	12,221,779.88	1,328,470.42

【注 1】: 上表不包含《企业会计准则第 21 号——租赁》确认的租赁收入。

#### (三十九)税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	424,003.36	377,992.84
房产税	307,731.18	307,731.15
教育费附加	252,161.80	226,795.70
地方教育费附加	168,107.87	151,197.13
土地使用税	126,712.40	126,712.40
印花税	91,046.06	69,833.43
车船使用税	1,316.22	918.60
环保税	--	-41,850.68
合计	1,371,078.89	1,219,330.57

注: 上年度环境保护税为负数, 系公司收到以前年度退回环保税冲减当期金额。

#### (四十)销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,466,521.45	2,872,852.52
快递及出口保险费	858,505.44	522,951.88
广告宣传费	19,801.98	11,875.00
办公费	62,882.32	77,671.66
业务招待费	194,372.87	191,670.23
市场拓展及参展费	1,145,934.04	1,074,576.36
差旅费	495,399.85	10,168.91
折旧及摊销	16,211.90	2,480.20
股份支付	47,376.00	--



项目	本期发生额	上期发生额
其他	38,449.54	48,833.31
合计	6,345,455.39	4,813,080.07

(四十一)管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,380,357.14	5,426,194.50
中介机构服务费	1,215,222.67	1,481,917.55
折旧及摊销	798,349.12	551,499.08
水电及修缮费	538,346.97	319,348.21
办公费	267,481.54	260,659.18
车辆使用费	150,512.58	111,326.61
差旅费	543,417.36	86,291.64
业务招待费	181,858.95	77,649.00
会务费	503,884.74	114,960.35
股份支付	406,056.00	--
其他	166,397.57	149,639.62
合计	11,151,884.64	8,579,485.74

(四十二)研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,171,251.02	2,961,878.45
直接投入	2,770,882.35	1,814,638.83
折旧费	180,483.33	104,925.83
水电燃料费	215,171.69	310,415.69
股份支付	59,192.00	--
其他费用	905,087.54	532,579.32
合计	7,302,067.93	5,724,438.12

(四十三)财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	135,355.39	62,204.51
减：利息收入	195,800.53	88,471.68
汇兑损失	3,719,911.25	2,299,464.22
减：汇兑收益	3,564,565.46	5,582,406.79
手续费支出	71,924.63	59,920.84
合计	166,825.28	-3,249,288.90

注 1：公司将收到的央行小微企业四季度贷款贴息冲减利息费用。

(四十四) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
国家金库乌当区支库个税手续费返还	8,868.12	4,860.41	与收益相关
贵州省商务厅国际市场开拓项目补助	280,088.00	612,800.94	与收益相关
贵阳市乌当区工业和信息化局补助资金（2021 年第四季度达产市级补助）	--	113,100.00	与收益相关
失业稳岗返还补贴	42,159.68	45,172.64	与收益相关
贵阳市科学技术局筑科项目（2022）5 号文项目款	--	200,000.00	与收益相关
贵阳市大数据发展市级补助资金	--	100,000.00	与收益相关
失业一次性留工补助	--	48,700.00	与收益相关
贵州省商务厅 1+N 企业项目补助	--	90,100.00	与收益相关
贵阳市科学技术局 2022 年企业研发后补助	21,400.00	195,000.00	与收益相关
贵阳市乌当区商务局 2022 年市级外经贸发展促进资金	179,200.00	--	与收益相关
贵阳市乌当区工业和信息化局（大数据发展局）技术创新项目资金	186,636.72	186,636.68	与资产相关
新型冲击式锥度螺纹连接凿岩钎具产业化示范推广项目	12,000.00	12,000.00	与资产相关
合计	730,352.52	1,608,370.67	--

(四十五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置衍生金融资产的投资收益	-771,100.75	-543,816.74
处置交易性金融资产的投资收益	94,201.19	4,118.73
合计	-676,899.56	-539,698.01

(四十六) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
衍生金融负债	--	-66,673.93
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	--	-66,673.93
合计	--	-66,673.93

(四十七) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-1,407,378.58	-485,695.55
其他应收款信用减值损失	44,828.58	-22,032.64
合计	-1,362,550.00	-507,728.19

## (四十八) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-57,087.34	206,603.94
质保金性质的合同资产、其他非流动资产等减值损失	-129,813.36	-22,525.69
合计	-186,900.70	184,078.25

## (四十九) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失	74,587.74	35,915.95
合计	74,587.74	35,915.95

## (五十) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助	100,000.00	2,800,000.00	100,000.00
确认无法偿付的应付款项	--	89.00	--
其他	3,339.70	20,441.28	3,339.70
合计	103,339.70	2,820,530.28	103,339.70

## (五十一) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	9,700.00	10,000.00	9,700.00
非流动资产报废损失	23,527.04	26,213.59	23,527.04
其他	13,000.00	--	13,000.00
合计	46,227.04	36,213.59	46,227.04

## (五十二) 所得税费用

## 1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	5,279,767.64	4,531,583.42
递延所得税费用	-411,679.59	-52,031.92
合计	4,868,088.05	4,479,551.50

## 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金 额
利润总额	41,383,823.59
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,207,573.54
子公司适用不同税率的影响	-161,238.29
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	35,502.66
使用前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	-49,164.58
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	13,769.80
研发费用及残疾人工资加计扣除影响	-1,178,355.09
所得税费用	4,868,088.05

### (五十三) 现金流量表

#### 1. 经营活动有关的现金

##### (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
利息收入	195,800.53	88,394.30
政府补助	1,938,271.35	4,209,733.99
押金及保证金	3,552,897.42	597,667.39
备用金	207,934.30	202,470.12
其他	28,645.07	70,909.85
合计	5,923,548.67	5,169,175.65

##### (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
押金及保证金	359,755.03	392,407.65
财务费用手续费	26,734.77	60,154.24
费用	8,951,240.16	5,759,924.86
罚款及捐赠	22,700.00	10,000.00
备用金	564,310.41	298,760.60
其他	31,278.98	--
合计	9,956,019.35	6,521,247.35

#### 2. 投资活动有关的现金

##### (1) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财	15,077,603.77	36,192,212.50
合计	15,077,603.77	36,192,212.50

(2) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财	10,743,573.49	41,298,947.54
合计	10,743,573.49	41,298,947.54

3. 筹资活动有关的现金

(1) 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
租赁保证金退回		16,780.00
租金退回	64,680.00	--
合计	64,680.00	16,780.00

(2) 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
IPO 中介费用	285,000.00	--
2023 年定向增发中介费用	525,000.00	--
房租及押金等	551,551.34	334,079.15
收购少数股东股权支付的现金	--	500,000.00
合计	1,361,551.34	834,079.15

(3) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	4,000,000.00	9,000,000.00	7,125.00	4,000,000.00	--	9,007,125.00
一年内到期非流动负债	440,357.11	-	306,346.08	440,357.11	--	306,346.08
租赁负债	566,655.59		470,905.89	459,171.34	349,546.08	228,844.06
合计	5,007,012.70	9,000,000.00	784,376.97	4,899,528.45	349,546.08	9,542,315.14

4. 以净额列报现金流量情况

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
外销运保费	外销代收代付运保费	代收代付	无影响

(五十四) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	36,515,735.54	33,673,462.63
加：资产减值准备	186,900.70	-184,078.25
信用减值损失	1,362,550.00	507,728.19
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	4,380,916.52	4,350,454.23
使用权资产折旧	433,706.94	386,978.33
无形资产摊销	155,225.88	155,225.88
长期待摊费用摊销	520,960.49	374,888.76
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）	-74,722.74	-35,915.95
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	23,527.04	26,213.59
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）	--	--
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	--	66,673.93
财务费用（收益以“-”号填列）	612,288.00	-1,627,805.24
投资损失（收益以“-”号填列）	676,899.56	539,698.01
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-297,488.41	-281,989.39
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-114,191.18	229,957.47
存货的减少（增加以“-”号填列）	-9,840,201.35	-2,805,603.69
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-28,932,966.99	-9,322,411.84
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,526,735.18	7,546,757.74
其他（股份支付）	560,000.00	--
经营活动产生的现金流量净额	<b>8,695,875.18</b>	<b>33,600,234.40</b>
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		
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	27,633,860.43	30,710,561.70
减：现金的期初余额	30,710,561.70	21,365,776.96
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	-3,076,701.27	9,344,784.74

## 2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	27,633,860.43	30,710,561.70
其中：库存现金	253,758.82	208,341.97

项目	期末余额	期初余额
可随时用于支付的银行存款	27,380,101.61	30,502,219.73
二、现金等价物		--
其中：三个月内到期的债券投资		--
三、期末现金及现金等价物余额	27,633,860.43	30,710,561.70
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		--

### 3. 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	期末余额	期初余额	理由
其他货币资金	--	202,383.77	保证金冻结
合计	--	202,383.77	—

### (五十五) 所有者权益变动表“其他”项目

无。

### (五十六) 外币货币性项目

#### 1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	2,127,651.88	7.0827	15,069,519.97
欧元	44,483.40	7.8592	349,603.93
澳元	600.01	4.8484	2,909.09
智利比索	67,732.00	0.0080	541.92
应收账款			
其中：美元	6,265,940.93	7.0827	44,379,779.54
应收票据			
其中：美元	140,949.91	7.0827	998,305.93
其他应收款			
其中：美元			
智利比索	2,280,057.00	0.0080	18,242.67
应付账款			
其中：欧元	23,094.80	7.8592	181,506.65
智利比索	3,681,998.00	0.0080	29,459.61
其他应付款			
其中：美元	476,234.84	7.0827	3,373,028.50

#### 2. 重要境外经营实体的记账本位币

重要境外经营实体	境外主要经营地	记账本位币	选择依据
JSI Rock Tools (L.A.) SpA	智利	智利比索	设立在智利的境外经营子公司

## (五十七) 租赁

### 1. 作为承租人

项目	金额
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	--
其中：售后租回交易产生部分	--
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	9,000.00
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）	--
与租赁相关的总现金流出	551,551.34

### 2. 作为出租人

#### (1) 经营租赁

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
租金收入	263,093.34	--
合计	263,093.34	--

## 六、研发支出

### (一) 按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,171,251.02	2,961,878.45
直接投入	2,770,882.35	1,814,638.83
折旧费	180,483.33	104,925.83
水电燃料费	215,171.69	310,415.69
股份支付	59,192.00	--
其他费用	905,087.54	532,579.32
合计	7,302,067.93	5,724,438.12
其中：费用化研发支出	7,302,067.93	5,724,438.12
资本化研发支出	--	--

## 七、合并范围的变更

### (一) 报告期公司新设主体

公司名称	新设时间	主要经营地	业务性质	持股比例 (%)		截止 2023 年 12 月 31 日净资产
				直接	间接	
安徽捷盛钻具有限公司	2023 年 10 月 11 日	安徽滁州	凿岩钻具生产及销售	100.00	--	--

注：截止 2023 年 12 月 31 日安徽捷盛钻具有限公司尚未开始经营。



## 八、在其他主体中的权益

### (五十八) 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	注册资本 (万元)	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
江苏捷盛钻具有限 责任公司	江苏淮安	1,000.00	江苏淮安	凿岩钻具制造、 销售	100.00	--	设立
贵州捷盛钻具销 售有限公司	贵州贵阳	500.00	贵州贵阳	凿岩钻具销 售；机械设备 (不含特种设 备)及其零配 件销售	100.00	--	设立
JSI Rock Tools (L.A.) SpA	智利	149.33	智利	凿岩工具及相 关产品的销售 及技术服务	100.00	--	设立
安徽捷盛钻具有 限公司	安徽滁州	1,000.00	安徽滁州	凿岩钻具制 造、销售	100.00	--	设立

## 九、政府补助

### (一) 涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期转入其 他收益	本期其 他变动	期末余额	与资产/收 益相关
递延收益	1,155,084.02	1,300,000.00	--	198,636.72	--	2,256,447.30	与资产/收 益相关

### (五十九) 计入当期损益的政府补助

利润表列报项目	本期发生额	上期发生额
其他收益	730,352.52	1,608,370.67
财务费用	6,555.55	--
营业外收入	100,000.00	2,800,000.00
合计	836,908.07	4,408,370.67

## 十、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险,建立适当的风险承受底线并进行风险管理,及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定范围内。本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管

理这些风险的政策，概括如下：

#### （一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。本公司为了控制上述相关风险，分别采取了以下措施：

##### （1）货币资金

本公司将持有的货币资金，主要存放于商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

##### （2）应收票据

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司应收票据均为银行承兑汇票和有信用保证金的国际信用证，管理层认为这些商业银行具有良好的商业信用，亦存在较低的信用风险。

##### （3）应收账款

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可且信用良好的客户进行交易，并对其应收账款余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。对于信用记录不良的客户，本公司会采用催款、缩短信用期或取消信用额度等方式确保公司整体信用风险在可控范围之内。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截止 2023 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 76.06%（2022 年 12 月 31 日：71.48%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或者其他信用增级。本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

#### （二）流动性风险

流动性风险，是指公司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。本公司在资金正常和紧张的情况下，确保有足够的流动性来履行到期债务，且与金融机构进行融资磋商，保持一定水平的备用授信额度以降低流动性风险。

#### （三）市场风险

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，市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

##### 1. 利率风险

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。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险,浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例,并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司银行借款为固定利率计息,因此本公司无重大利率风险。

## 2. 汇率风险

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。本公司于中国内地经营,且主要以人民币计价,因此本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司外币货币性资产和负债情况详见“本财务报表附注五(五十六)”之说明。

## 十一、公允价值

### (六十)按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债分析

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	期末余额
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
(一)交易性金融资产	--	--	--	--
1. 分类为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	--	--	--	-
(二)衍生金融资产	--	--	--	--
(三)应收款项融资	--	--	2,350,000.00	2,350,000.00

## 十二、关联方关系及其交易

### (六十一)本公司最终控制方

公司股东黄献萩、韩阳签署《一致行动协议书》,约定在公司股东大会、董事会行使包括但不限于行使召集权、提案权、表决权等权利时采取一致行动。《一致行动协议书》规定,若本协议各方在公司经营管理等事项上就某些问题无法达成一致时,应当按照韩阳的决定作为一致行动的决定,协议各方应当严格按照该决定执行。同时,黄献萩、韩阳直接及间接方式合计持有公司 79.6416%股份,能够对股东大会决策产生决定性影响。据此,认定黄献萩、韩阳为公司实际控制人。

### (六十二)本公司子公司的情况

详见附注“八、在其他主体中的权益”。

### (六十三)其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
韩阳	持有本公司 42.7156% 股权股东，且担任本公司董事长、总经理
黄献菽	持有本公司 36.2296% 股权股东
艾泽钟	持有本公司 9.4932% 股权股东，且担任本公司董事、副总经理及董事会秘书
张爱菊	本公司董事（2023 年 12 月离任）
汪国轩	本公司监事
杨方义	本公司董事
贺文杰	本公司监事会主席
李祥鸿	本公司监事
杨洁	本公司财务负责人
耿学民	本公司独立董事
董延安	本公司独立董事
贵阳市引凤高技术产业创业投资基金有限公司	持有本公司 4.8892% 股份
贵州捷云投资合伙企业(有限合伙)	韩阳持有 30.2326% 合伙份额并担任执行事务合伙人，杨洁持有 21.1416% 合伙份额，贺文杰持有 8.4567% 合伙份额

#### (六十四) 关联交易情况

##### 1. 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,230,971.75	2,867,707.04

##### 2. 其他关联交易

项目	本期发生额	上期发生额
劳务费	121,700.00	122,400.00

#### (五) 应收、应付关联方等未结算项目情况

##### 1. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	艾泽钟	386.40	--

### 十三、股份支付

#### (六十五) 相关权益工具

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
管理人员	725,100.00	2,436,336.00	725,100.00	2,436,336.00	--	--	--	--
销售人员	84,600.00	284,256.00	84,600.00	284,256.00	--	--	--	--
研发人员	105,700.00	355,152.00	105,700.00	355,152.00	--	--	--	--

制造人员	84,600.00	284,256.00	84,600.00	284,256.00	--	--	--	--
合计	1,000,000.00	3,360,000.00	1,000,000.00	3,360,000.00	--	--	--	--

#### (六十六) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	同行业 PE
授予日权益工具公允价值的重要参数	--
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	按实际行权数量确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	560,000.00

#### (六十七) 本期股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
管理人员	406,056.00	--
销售人员	47,376.00	--
研发人员	59,192.00	--
制造人员	47,376.00	--
合计	560,000.00	--

#### (六十八) 股份支付的修改、终止情况

无。

#### 十四、承诺及或有事项

##### (六十九) 承诺事项

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重大承诺。

##### (七十) 或有事项

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的或有事项。

#### 十五、资产负债表日后事项

##### (七十一) 利润分配情况

无。

##### (七十二) 其他资产负债表日后事项说明

无。

#### 十六、其他重要事项

##### (一) 前期会计差错

1、追溯重述法

(1) 更正事项的性质、原因及影响的说明

1) 2022 年度合并财务报表

单位：元

序号	差错更正原因	受影响的各比较期间报表项目名称	对 2022 年 12 月 31 日/2022 年度的累计影响数
1	按照《关于严格执行企业会计准则切实做好企业 2021 年年报工作的通知》（财会【2021】32 号）的规定，将企业因销售商品、提供服务等取得的、不属于《中华人民共和国票据法》规范票据的“云信”、“铁信”数字化应收账款债权凭证，公司以收取合同现金流为目标，不应当在“应收票据”项目中列报，应当在“应收账款”项目列报	应收账款	105,000.00
		应收票据	-105,000.00
2	按照新收入准则以及销售合同的约定，将销售质保金调整到合同资产、一年内到期的非流动资产、其他非流动资产列报	应收账款	-1,168,073.06
		合同资产	443,527.54
		一年内到期的非流动资产	68,405.85
		其他非流动资产	656,139.67
3	计提合同资产坏账损失	合同资产	-22,525.69
		资产减值损失	22,525.69
4	对合同资产重分类后重新对应收账款计提信用减值损失	应收账款	18,071.59
		信用减值损失	-18,071.59
5	对 2021 年末根据《企业会计准则解释 15 号》调整入存货的研发产品，在 2022 年实现销售的部分结转入成本	营业成本	1,300,444.69
		存货	-1,300,444.69
6	根据《企业会计准则解释 15 号》对 2022 年期末结存并在期后形成销售的研发产品成本转入存货	存货	31,061.47
		研发费用	-31,061.47
7	调整成本结转错误并重溯成本后对差异进行调整	营业成本	79,267.77
		存货	-79,267.77
8	调整对外销售研发产品多结转成本	研发费用	1,459.93
		营业成本	-1,459.93

序号	差错更正原因	受影响的各比较期间报表项目名称	对 2022 年 12 月 31 日/2022 年度的累计影响数
9	调整对外出售的研发样品发生退货并跨期的收入	营业收入	12,212.39
		合同负债	-12,212.39
10	对 2022 年重新测算并计提存货跌价	资产减值损失	5,230.53
		存货	-5,230.53
11	2021 年追溯调整确认为递延收益的政府补助在 2022 年摊销计入其他收益	其他收益	81,081.08
		递延收益	-81,081.08
12	对原计入递延收益的政府补助进行重新判断计入其他收益	递延收益	-98,936.17
		其他收益	98,936.17
13	重新计提其他应收款信用减值损失	信用减值损失	4,598.69
		其他应收款	-4,598.69
14	重新计提递延所得税资产	递延所得税资产	-24,400.24
		所得税费用	24,400.24
15	重新计算当期所得税费用	所得税费用	-296,094.61
		应交税费	-296,094.61
16	重新计提法定盈余公积	盈余公积	-89,556.13
		未分配利润	89,556.13
17	滚动调整 2021 年调整分录	存货	1,418,928.39
		递延收益	472,972.97
		递延所得税资产	70,161.37
		合同资产	-39,678.29
		应收账款	39,678.29
		盈余公积	84,916.20
		应交税费	154,742.43
		合同负债	12,212.39
18	在合并层面将收购子公司少数股东剩余股权支付的现金流从	年初未分配利润	764,245.77
		投资支付的现金	-500,000.00

序号	差错更正原因	受影响的各比较期间报表项目名称	对 2022 年 12 月 31 日/2022 年度的累计影响数
	“投资支付的现金”调整到“支付其他与筹资活动有关的现金”	支付其他与筹资活动有关的现金	500,000.00

2) 2022 年度母公司财务报表

单位：元

序号	差错更正原因	受影响的各比较期间报表项目名称	对 2022 年 12 月 31 日/2022 年度的累计影响数
1	按照《关于严格执行企业会计准则切实做好企业 2021 年年报工作的通知》（财会【2021】32 号）的规定，将企业因销售商品、提供服务等取得的、不属于《中华人民共和国票据法》规范票据的“云信”、“铁信”数字化应收账款债权凭证，公司以收取合同现金流为目标，不应当在“应收票据”项目中列报，应当在“应收账款”项目列报	应收账款	105,000.00
		应收票据	-105,000.00
2	按照新收入准则以及销售合同的约定，将销售质保金调整到合同资产、一年内到期的非流动资产、其他非流动资产列报	应收账款	-1,168,073.06
		合同资产	443,527.54
		一年内到期的非流动资产	68,405.85
		其他非流动资产	656,139.67
3	计提合同资产坏账损失	合同资产	-22,525.69
		资产减值损失	22,525.69
4	对合同资产重分类后重新对应收账款计提信用减值损失	应收账款	18,071.59
		信用减值损失	-18,071.59
5	对 2021 年末根据《企业会计准则解释 15 号》调整入存货的研发产品，在 2022 年实现销售的部分结转入成本	营业成本	1,300,444.69
		存货	-1,300,444.69
6	根据《企业会计准则解释 15 号》对 2022 年期末结存并在期后形成销售的研发产品成本转入存货	存货	31,061.47
		研发费用	-31,061.47
7	调整成本结转错误并重溯成本后对差异进行调整	营业成本	79,267.77



序号	差错更正原因	受影响的各比较期间报表项目名称	对 2022 年 12 月 31 日/2022 年度的累计影响数
		存货	-79,267.77
8	调整对外销售研发产品多结转成本	研发费用	1,459.93
		营业成本	-1,459.93
9	调整对外出售的研发样品发生退货并跨期的收入	营业收入	12,212.39
		合同负债	-12,212.39
10	对 2022 年重新测算并计提存货跌价	资产减值损失	5,230.53
		存货	-5,230.53
11	2021 年追溯调整确认为递延收益的政府补助在 2022 年摊销计入其他收益	其他收益	81,081.08
		递延收益	-81,081.08
12	对原计入递延收益的政府补助进行重新判断计入其他收益	递延收益	-98,936.17
		其他收益	98,936.17
13	重新计提递延所得税资产	递延所得税资产	-25,549.91
		所得税费用	25,549.91
14	重新计算当期所得税费用	所得税费用	-296,094.61
		应交税费	-296,094.61
15	重新计提法定盈余公积	盈余公积	-89,556.13
		未分配利润	89,556.13
16	滚动调整 2021 年调整分录	存货	1,418,928.39
		递延收益	472,972.97
		递延所得税资产	70,161.37
		合同资产	-39,678.29
		应收账款	39,678.29
		盈余公积	84,916.20
		应交税费	154,742.43
		合同负债	12,212.39
		年初未分配利润	764,245.77

## 3) 2021 年度合并财务报表

单位：元

序号	差错更正原因	受影响的各比较期间报表项目名称	对 2021 年 12 月 31 日/2021 年度的累计影响数
1	根据《企业会计准则解释 15 号》调整研发产品对外销售的成本 本列报	营业成本	5,420,866.70
		研发费用	-5,420,866.70
2	根据《企业会计准则解释 15 号》对 2021 年期末结存的研发产品并在期后形成销售的研发产品成本转入存货	存货	1,334,430.09
		研发费用	-1,334,430.09
3	按照新收入准则以及销售合同的约定，将销售质保金调整到合同资产、其他非流动资产、一年内到期的非流动资产列报 并同时调整对应坏账损失	应收账款	-593,855.14
		合同资产	374,514.39
		一年内到期的非流动资产	144,029.16
		其他非流动资产	75,311.59
		信用减值损失	-39,678.29
		资产减值损失	39,678.29
4	对成本结转错误重溯成本并对差异进行调整	存货	79,267.77
		营业成本	-79,062.75
		销售费用	-1,579.55
		管理费用	1,374.53
5	重溯成本后重新计提存货跌价	资产减值损失	-5,230.53
		存货	5,230.53
6	对赠送样品错误会计处理按照样品最终用途进行调整	销售费用	7,073.53
		管理费用	41.03
		营业成本	-38,748.24
		研发费用	-4,087.81
		营业收入	35,721.49
7	对外出售的研发样品发生退货调整	营业收入	-12,212.39
		合同负债	12,212.39

		研发费用	8,353.75
		营业成本	-8,353.75
8	对原计入其他收益政府补助进行重新判断计入递延收益	递延收益	472,972.97
		其他收益	-472,972.97
9	对错计入所得税费用中的滞纳金进行更正调整	营业外支出	6,287.51
		所得税费用	-6,287.51
10	对上述前期会计差错更正事项重新计提递延所得税资产	递延所得税资产	70,161.37
		所得税费用	-70,161.37
11	重新计算当期所得税费用	所得税费用	154,742.43
		应交税费	154,742.43
12	重新计提法定盈余公积	盈余公积	84,916.20
		未分配利润	-84,916.20

#### 4) 2021 年度母公司财务报表

因 2021 年前期会计差错更正事项仅涉及母公司调整，因此母公司更正事项与合并报表一致。

(2) 本公司对前期会计差错更正事项采用追溯重述法进行更正，相应的对公司 2021 年度、2022 年度的财务状况和经营成果和现金流量的影响及更正后的财务指标，包括但不限于各个列报前期财务报表中受影响的项目名称、更正金额如下：

#### 1) 2022 年度合并资产负债表

单位：元

受影响的比较期间报表项目名称	重述前金额	累计影响金额	重述后金额
应收票据	2,276,184.79	-105,000.00	2,171,184.79
应收账款	34,817,177.49	-1,005,323.18	33,811,854.31
其他应收款	839,675.07	-4,598.69	835,076.38
存货	25,171,384.01	65,046.87	25,236,430.88
合同资产	--	381,323.56	381,323.56
一年内到期的非流动资产	--	68,405.85	68,405.85
递延所得税资产	472,639.92	45,761.13	518,401.05
其他非流动资产	1,428,377.20	656,139.67	2,084,516.87

受影响的比较期间报表项目名称	重述前金额	累计影响金额	重述后金额
应交税费	2,531,270.66	-141,352.18	2,389,918.48
递延收益	862,128.30	292,955.72	1,155,084.02
资本公积	51,656,363.22	-172.45	51,656,190.77
盈余公积	12,055,751.10	-4,639.93	12,051,111.17
未分配利润	18,884,875.36	-45,035.95	18,839,839.41

2) 2022 年度合并利润表

单位：元

受影响的比较期间报表项目名称	重述前金额	累计影响金额	重述后金额
营业收入	140,711,345.03	12,212.39	140,723,557.42
营业成本	87,603,826.59	1,378,252.53	88,982,079.12
研发费用	5,754,039.66	-29,601.54	5,724,438.12
其他收益	1,428,353.42	180,017.25	1,608,370.67
信用减值损失	-521,201.09	13,472.90	-507,728.19
资产减值损失	211,834.47	-27,756.22	184,078.25
利润总额	39,323,718.80	-1,170,704.67	38,153,014.13
所得税费用	4,752,367.61	-271,694.37	4,480,673.24
净利润	34,571,351.19	-899,010.30	33,672,340.89

3) 2022 年度合并现金流量表

单位：元

受影响的比较期间报表项目名称	重述前金额	累计影响金额	重述后金额
投资支付的现金	500,000.00	-500,000.00	--
支付其他与筹资活动有关的现金	334,079.15	500,000.00	834,079.15

4) 2022 年度母公司资产负债表

单位：元

受影响的比较期间报表项目名称	重述前金额	累计影响金额	重述后金额
应收票据	2,276,184.79	-105,000.00	2,171,184.79
应收账款	34,817,177.49	-1,005,323.18	33,811,854.31
存货	21,707,450.52	65,046.87	21,772,497.39
合同资产	--	381,323.56	381,323.56
一年内到期非流动资产	--	68,405.85	68,405.85
递延所得税资产	470,329.02	44,611.46	514,940.48
其他非流动资产	1,390,777.20	656,139.67	2,046,916.87
应交税费	2,530,318.35	-141,352.18	2,388,966.17
递延收益	862,128.30	292,955.72	1,155,084.02
盈余公积	12,055,751.10	-4,639.93	12,051,111.17
未分配利润	21,093,436.76	-41,759.38	21,051,677.38

5) 2022 年度母公司利润表

单位：元

受影响的比较期间报表项目名称	重述前金额	累计影响金额	重述后金额
营业收入	140,528,584.58	12,212.39	140,540,796.97
营业成本	86,912,567.02	1,378,252.53	88,290,819.55
研发费用	6,970,656.98	-29,601.54	6,941,055.44
其他收益	1,428,353.42	180,017.25	1,608,370.67
信用减值损失	-523,564.79	18,071.59	-505,493.20
资产减值损失	211,834.47	-27,756.22	184,078.25
利润总额	39,135,227.89	-1,166,105.98	37,969,121.91
所得税费用	4,753,576.33	-270,544.70	4,483,031.63
净利润	34,381,651.56	-895,561.28	33,486,090.28

6) 母公司现金流量表

调整仅涉及合并层面，母公司单体现金流量表无变化。

7) 2021 年度合并资产负债表

单位：元

受影响的比较期间报表项目名称	重述前金额	累计影响金额	重述后金额
应收账款	26,493,677.13	-593,855.14	25,899,821.99
存货	20,805,294.86	1,418,928.39	22,224,223.25
合同资产	--	374,514.39	374,514.39
一年内到期的非流动资产	--	144,029.16	144,029.16
递延所得税资产	418,003.47	70,161.37	488,164.84
其他非流动资产	88,380.00	75,311.59	163,691.59
合同负债	1,998,932.97	12,212.39	2,011,145.36
应交税费	1,055,379.00	154,742.43	1,210,121.43
递延收益	880,747.73	472,972.97	1,353,720.70
盈余公积	8,617,585.94	84,916.20	8,702,502.14
未分配利润	8,965,065.00	764,245.77	9,729,310.77

8) 2021 年度合并利润表

单位：元

受影响的比较期间报表项目名称	重述前金额	累计影响金额	重述后金额
营业收入	116,197,505.81	-47,933.88	116,149,571.93
营业成本	74,922,766.28	5,294,701.96	80,217,468.24
销售费用	3,127,793.51	5,493.98	3,133,287.49
管理费用	7,830,706.00	1,415.56	7,832,121.56
研发费用	9,987,141.99	-6,751,030.85	3,236,111.14
其他收益	2,645,314.95	-472,972.97	2,172,341.98
信用减值损失	-514,256.98	39,678.29	-474,578.69
资产减值损失	-318,415.01	-34,447.76	-352,862.77
营业外支出	82,006.19	6,287.51	88,293.70
利润总额	21,155,265.55	927,455.52	22,082,721.07
企业所得税	2,773,760.91	78,293.55	2,852,054.46
净利润	18,381,504.64	849,161.97	19,230,666.61

9) 2021 年度合并现金流量表

无前期会计差错更正事项。

10) 2021 年度母公司资产负债表

单位：元

受影响的比较期间报表项目名称	重述前金额	累计影响金额	重述后金额
应收账款	26,493,677.13	-593,855.14	25,899,821.99
存货	17,279,418.89	1,418,928.39	18,698,347.28
合同资产	--	374,514.39	374,514.39
一年内到期的非流动资产	--	144,029.16	144,029.16
递延所得税资产	416,901.29	70,161.37	487,062.66
其他非流动资产	33,300.00	75,311.59	108,611.59
合同负债	1,998,932.97	12,212.39	2,011,145.36
应交税费	1,054,309.67	154,742.43	1,209,052.10
递延收益	880,747.73	472,972.97	1,353,720.70
盈余公积	8,617,585.94	84,916.20	8,702,502.14
未分配利润	11,352,119.36	764,245.77	12,116,365.13

11) 2021 年度母公司利润表

单位：元

受影响的比较期间报表项目名称	重述前金额	累计影响金额	重述后金额
营业收入	115,113,108.98	-47,933.88	115,065,175.10
营业成本	74,475,091.59	5,294,701.96	79,769,793.55
销售费用	3,070,226.81	5,493.98	3,075,720.79
管理费用	7,115,165.03	1,415.56	7,116,580.59
研发费用	9,987,141.99	-6,751,030.85	3,236,111.14
其他收益	2,605,481.84	-472,972.97	2,132,508.87
信用减值损失	-511,754.80	39,678.29	-472,076.51
资产减值损失	-318,415.01	-34,447.76	-352,862.77
营业利润	21,274,970.64	933,743.03	22,208,713.67
营业外支出	82,006.19	6,287.51	88,293.70
利润总额	21,381,623.38	927,455.52	22,309,078.90
企业所得税	2,736,934.74	78,293.55	2,815,228.29
净利润	18,644,688.64	849,161.97	19,493,850.61

12) 2021 年度母公司现金流量表

无前期会计差错更正事项。

## (二) 分部报告

### 1. 分部报告的确定依据与会计政策

本公司业务单一，主要经营活动为凿岩钎具的生产及销售。母公司贵州捷盛钻具股份有限公司和子公司江苏捷盛钻具有限责任公司负责凿岩钎具的生产及销售，子公司贵州捷盛钻具销售有限公司及 JSI Rock Tools (L.A.) SpA 设立的为目的为对外贸易业务，报告期内无销售收入。子公司安徽捷盛钻具有限公司于 2023 年 10 月 11 日成立，生产厂区目前尚在筹建阶段，无销售业务。管理层将集团业务作为一个整体实施管理、评估经营成果，因此，本财务报表不呈现分部信息。

### (三) 其他对财务报表使用者决策有影响的重要交易或事项

无。

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### (七十三) 应收账款

#### 1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	62,797,775.40	35,269,669.34
1 年以内小计	62,797,775.40	35,269,669.34
1 至 2 年	1,544,255.40	49,608.02
2 至 3 年	--	411,228.57
小计	64,342,030.80	35,730,505.93
减：坏账准备	3,326,030.20	1,918,651.62
合计	61,016,000.60	33,811,854.31

#### 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	33,385.15	0.05	33,385.15	100.00
其中：				
按组合计提坏账准备的应收账款	64,308,645.65	99.95	3,292,645.05	5.12
其中：组合 1：以应收款项的账龄作为信用风险特征的组合	64,308,645.65	99.95	3,292,645.05	5.12
合计	64,342,030.80	100.00	3,326,030.20	5.17



类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	28,251.35	0.08	28,251.35	100.00
其中：				
按组合计提坏账准备的应收账款	35,702,254.58	99.92	1,890,400.27	5.29
其中：组合 1：以应收款项的账龄作为信用风险特征的组合	35,702,254.58	99.92	1,890,400.27	5.29
合计	35,730,505.93	100.00	1,918,651.62	5.37

(1) 单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	依据
GT IMPORTS COMERCIAL IMPORTADORA LTDA	33,385.15	33,385.15	100.00	预计无法收回
合计	33,385.15	33,385.15	100.00	--

单位名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	依据
GT IMPORTS COMERCIAL IMPORTADORA LTDA	28,251.35	28,251.35	100.00	预计无法收回
合计	28,251.35	28,251.35	100.00	--

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：以应收款项的账龄作为信用风险特征的组合

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	62,764,390.25	3,138,219.51	5.00
1 至 2 年	1,544,255.40	154,425.54	10.00
合计	64,308,645.65	3,292,645.05	5.12

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备的应收账款	28,251.35	5,133.80	--	--	--	33,385.15
按组合计提坏账准备的应收账款	1,890,400.27	1,402,244.78	--	--	--	3,292,645.05
合计	1,918,651.62	1,407,378.58	--	--	--	3,326,030.20

4. 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销的应收账款金额为 0.00 元。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合 同资产期末 余额	占应收账款和合 同资产期末余额 合计数的比例(%)	坏账准 备期末 余额
客户 A	18,987,058.52	--	18,987,058.52	29.48	949,352.93
客户 B	11,051,931.70	--	11,051,931.70	17.16	552,596.59
客户 H	8,343,526.10	--	8,343,526.10	12.96	491,429.08
客户 G	6,057,544.75	--	6,057,544.75	9.41	302,877.24
客户 J	4,497,528.37	--	4,497,528.37	6.98	224,876.42
合计	48,937,589.44	--	48,937,589.44	75.99	2,521,132.26

(七十四) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	--	--
应收股利	--	--
其他应收款项	825,003.69	1,067,644.85
合计	825,003.69	1,067,644.85

1. 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	192,901.38	347,561.46
1 年以内小计	192,901.38	347,561.46
1 至 2 年	60,094.00	261,988.02
2 至 3 年	239,134.00	229,849.13
3 至 4 年	50,600.13	--
5 年以上	294,000.00	294,000.00
合计	836,729.51	1,133,398.61

(2) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
社保公积金	79,474.90	67,186.52
押金、保证金	377,700.13	480,107.78
合并范围内往来	334,038.02	295,128.00
其他	45,516.46	290,976.31

款项性质	期末余额	期初余额
合计	836,729.51	1,133,398.61

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额	3,393.66	62,360.10	--	65,753.76
2023 年 1 月 1 日余额在本期	3,393.66	62,360.10	--	65,753.76
—转入第二阶段			--	
—转入第三阶段			--	
—转回第二阶段			--	
—转回第一阶段			--	
本期计提	-2,167.84	-51,860.10	--	54,027.94
本期转回			--	
本期转销			--	
本期核销			--	
其他变动			--	
2023 年 12 月 31 日余额	1,225.82	10,500.00	--	11,725.82

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销或转销	其他变动	
备用金及往来款	60,074.70	-49,574.70	--	--	--	10,500.00
充值油卡	2,746.17	-1,520.35	--	--	--	1,225.82
其他	2,932.89	-2,932.89	--	--	--	--
合计	65,753.76	-54,027.94	--	--	--	11,725.82

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

本期实际核销的其他应收款金额为 0.00 元。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项 期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备 余额
JSI ROCK TOOLS (L.A.) SPA	内部往来款	331,178.00	1 年以上	39.58	--
贵州电网有限责任公司贵阳乌当供电局	押金及保证金	316,800.13	1 年以上	37.86	--
社保及公积金	社保及公积金	65,458.90	1 年以内	7.82	--
湖北兴发化工集团股份有限公司	押金及保证金	50,000.00	1 年以内	5.98	--

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
中国石油天然气股份有限公司贵州销售分公司	充值卡	24,516.46	1年以内	2.93	1,225.82
合计	--	787,953.49	--	94.17	1,225.82

(7) 无因资金集中管理而列报于其他应收款的金额。

#### (七十五) 长期股权投资

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	16,611,689.00	--	16,611,689.00	16,493,305.00	--	16,493,305.00
合计	16,611,689.00	--	16,611,689.00	16,493,305.00	--	16,493,305.00

#### 1. 长期股权投资的情况

##### (1) 对子公司投资

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	减值准备期末余额
江苏捷盛钻具有限责任公司【注1】	10,000,000.00	118,384.00	--	10,118,384.00	--	--
贵州捷盛钻具销售有限公司	5,000,000.00	--	--	5,000,000.00	--	--
JSI Rock Tools (L. A.) SpA	1,493,305.00	--	--	1,493,305.00	--	--
合计	16,493,305.00	118,384.00	--	16,611,689.00	--	--

注1：本期增加长期股权投资金额系集团股份支付。

#### (七十六) 营业收入和营业成本

##### 1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	174,309,146.26	108,133,746.81	139,471,210.39	88,173,987.35
其他业务	1,160,505.92	119,939.53	1,069,586.58	116,832.20
合计	175,469,652.18	108,253,686.34	140,540,796.97	88,290,819.55

##### 2. 营业收入和营业成本按主要类别分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	174,309,146.26	108,133,746.81	139,471,210.39	88,173,987.35
顶锤式凿岩钎具	113,566,004.32	67,413,988.87	90,772,510.83	53,604,786.15
高炉开口钻具	25,188,081.93	16,466,858.49	15,864,809.43	11,482,211.17
潜孔钻具	23,333,280.13	15,520,223.33	27,079,152.88	18,758,945.96

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他类钻具	12,221,779.88	8,732,676.12	5,754,737.25	4,328,044.07
二、其他业务小计	1,160,505.92	119,939.53	1,069,586.58	116,832.20
边角料及废料	897,412.58	18,642.73	808,044.07	15,535.40
加工费收入			353.98	--
房产出租业务	263,093.34	101,296.80	261,188.53	101,296.80
合计	175,469,652.18	108,253,686.34	140,540,796.97	88,290,819.55

### 3. 营业收入、营业成本分解信息

收入分类	合计	
	营业收入	营业成本
按业务类型		
顶锤式凿岩钎具	113,566,004.32	67,413,988.87
高炉开口钻具	25,188,081.93	16,466,858.49
潜孔钻具	23,333,280.13	15,520,223.33
其他类钻具	12,221,779.88	8,732,676.12
其他业务收入	1,160,505.92	119,939.53
合计:	175,469,652.18	108,253,686.34
按经营地区		
境外	144,132,787.11	87,266,519.88
境内	31,336,865.07	20,987,166.46
合计:	175,469,652.18	108,253,686.34
按销售渠道		
直销	175,469,652.18	108,253,686.34
经销	--	--
合计:	175,469,652.18	108,253,686.34

### 4. 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	顶锤式凿岩钎具	高炉开口钻具	潜孔钻具	其他类钻具	其他业务收入
在某一时点确认	113,566,004.32	25,188,081.93	23,333,280.13	12,221,779.88	897,412.58
在某一时段内确认	--	--	--	--	--
合计	113,566,004.32	25,188,081.93	23,333,280.13	12,221,779.88	897,412.58

【注1】：上表不包含《企业会计准则第21号——租赁》确认的租赁收入。

### (七十七) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置衍生金融资产的投资收益	-771,100.75	-543,816.74

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产的投资收益	94,201.19	4,118.73
合计	-676,899.56	-539,698.01

## 十八、补充资料

### (七十八) 当期非经常性损益明细表

#### 1. 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额	
		调整前	调整后
1. 非流动资产处置损益, 包括已计提资产减值准备的冲销部分	74,587.74	35,915.95	35,915.95
2. 计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	638,271.35	4,408,370.67	4,209,733.99
3. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-676,899.56	-606,371.94	-606,371.94
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	--	--	--
5. 委托他人投资或管理资产的损益	--	--	--
6. 因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	--	--	--
7. 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	--	--	--
8. 对于现金结算的股份支付, 在可行权日之后, 应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益	--	--	--
9. 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	--	--	--
10. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	--	--	--
11. 受托经营取得的托管费收入	--	--	--
12. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-42,887.34	-15,683.31	-15,683.31
13. 其他符合非经常性损益定义的损益项目	--	--	--
减: 所得税影响额	5,983.00	575,282.65	545,487.15
少数股东权益影响额 (税后)	--	--	--
合计	-12,910.81	3,246,948.72	3,078,107.54

2. 根据定义和原则将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2023 年修订）》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的说明：

项目	涉及金额	说明
其他收益	198,636.72	与资产相关的政府补助摊销

3. 执行《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2023 年

修订)》对 2022 年度非经常性损益金额的影响:

项目	涉及金额
2022 年度归属于母公司所有者的非经常性损益净额	3,246,948.72
2022 年度按照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益 (2023 年修订)》规定计算的归属于母公司所有者的非经常性损益净额	3,078,107.54
影响金额	168,841.18

(七十九)净资产收益率和每股收益

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	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	26.83	27.77	0.8500	0.7938	0.8500	0.7938
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	26.84	25.23	0.8500	0.7213	0.8500	0.7213

贵州捷盛钻具股份有限公司

二〇二四年四月十八日

## 附件 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

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
资产：				
递延所得税资产		251,753.18		
负债：				
递延所得税负债		250,631.44		
股东权益：				
资本公积	51,656,190.77	51,656,246.85		
未分配利润	18,839,839.41	18,840,905.07		

#### (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

##### 重要会计政策变更

财政部于 2022 年发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 16 号〉的通知》，规定对于不是企业合并、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（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，应当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。本公司于 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，对首次执行日租赁负债和使用权资产产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异对比较报表及累积影响数进行了追溯调整。

### 二、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
----	----



（一）非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	74,587.74
（二）计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	638,271.35
（三）除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-676,899.56
（四）除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-42,887.34
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-6,927.81</b>
减：所得税影响数	5,983.00
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-12,910.81</b>

注：根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2023年修订）》（证监会公告【2023】65号）相关规定，2023年公司将与资产相关且为设备投资补贴的政府补助本期摊销计入其他收益的金额198,636.72元认定为经常性损益。

### 三、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用