



贵州捷盛

NEEQ: 871645

贵州捷盛钻具股份有限公司



年度报告摘要

— 2022 —

一. 重要提示

1.1 本年度报告摘要来自年度报告全文，投资者欲了解详细内容，应当仔细阅读同时刊载于全国股份转让系统公司指定信息披露平台（www.neeq.com.cn或www.neeq.cc）的年度报告全文。

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

公司负责人韩阳、主管会计工作负责人杨洁及会计机构负责人杨洁保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

1.3 公司全体董事出席了审议本次年度报告的董事会会议。

1.4 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。

1.5 公司联系方式

董事会秘书/信息披露事务负责人	艾泽钟
电话	0851-86780702
传真	0851-86780950
电子邮箱	aizezhong@jsintl.com.cn
公司网址	http://www.jsintl.com.cn/
联系地址	贵州省贵阳市乌当区东百路 1002 号
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司办公室

二. 主要财务数据、股本结构及股东情况

2.1 主要财务数据

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	154,926,869.29	132,061,574.00	17.31%
归属于挂牌公司股东的净资产	124,996,532.91	112,505,269.80	11.10%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.95	2.65	11.10%
资产负债率%（母公司）	22.01%	16.03%	-
资产负债率%（合并）	19.32%	14.40%	-
（自行添行）			
	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	140,723,557.42	116,149,571.93	21.16%
归属于挂牌公司股东的净利润	33,661,306.67	19,228,364.19	75.06%
归属于挂牌公司股东的扣除非	30,414,357.95	16,371,018	-

经常性损益后的净利润			
经营活动产生的现金流量净额	33,600,234.40	10,527,211.97	219.18%
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）	27.77%	16.89%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	25.09%	14.38%	-
基本每股收益（元/股）	0.79	0.45	75.56%
（自行添行）			

2.2 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	10,533,793	24.84%	14,637,881	25,171,674	59.36%	
	其中：控股股东、实际控制人	8,271,500	19.51%	12,088,801	20,360,301	48.01%	
	董事、监事、高管	1,561,422	3.68%	-452,303	1,109,119	2.62%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售条件股份	有限售股份总数	31,870,545	75.16%	-14,637,881	17,232,664	40.64%	
	其中：控股股东、实际控制人	25,994,104	61.30%	-12,088,802	13,905,302	32.79%	
	董事、监事、高管	3,754,303	8.85%	-426,941	3,327,362	7.85%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		42,404,338.00	-	0	42,404,338.00	-	
普通股股东人数							16

2.3 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%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	韩阳	18,540,402	0	18,540,402	43.72%	13,905,302	4,635,100
2	黄献菽	15,725,202	-1	15,725,201	37.08%	0	15,725,201
3	艾泽钟	4,120,478		4,120,478	9.72%	3,090,359	1,030,119
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	5.00%	0	2,122,138
5	安燕	591,996	0	591,996	1.40%	0	591,996
6	杨丹	344,758	0	344,758	0.81%	0	344,758

7	杨旭	316,003	0	316,003	0.75%	0	316,003
8	张爱菊	316,003	0	316,003	0.75%	237,003	79,000
9	宋夏阳	287,248	0	287,248	0.68%	0	287,248
10	翁伟滨	20,000	-111	19,889	0.05%	0	19,889
合计		42,384,228	-112	42,384,116	99.96%	17,232,664	25,151,452

普通股前十名股东间相互关系说明：

1. 韩阳与黄献萩是一致行动人关系。

三. 涉及财务报告的相关事项

3.1 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

1、主要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则解释第 15 号》

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则第 15 号》（财会【2021】35 号，以下简称“解释第 15 号”）。

①关于试运行销售的会计处理

解释第 15 号规定了企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或者副产品对外销售的会计处理及列报，规定试运行销售应当按照《企业会计准则第 14 号-收入》、《企业会计准则第 1 号-存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益，不应将试运行销售相关收入抵消成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。试运行产出的相关产品或副产品在对外销售前，符合《企业会计准则第 1 号-存货》规定的应当确认为存货，符合其他相关企业会计准则中有关资产确认条件的应当确认为相关资产。该规定自 2022 年 1 月 1 日起实施，对于财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售，应当进行追溯调整。执行该规定对公司财务状况和经营成果未产生影响。

②关于亏损合同的判断的会计处理

公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于亏损合同的判断”规定，该项会计政策变更对公司财务状况和经营成果未产生影响。

(2) 执行《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会【2022】31 号，以下简称“解释第 16 号”）。

①关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理

解释第 16 号规定对于企业分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响，并按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式，将股份的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目（含其他综合收益项目）。

该规定自公布之日起施行，相关应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日至实施日之间的，按照该规定进行调整；发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，应当进行追溯调整。执行该规定未对公司财务状况和经营成果产生影响。

②关于企业将以现金结算的股利支付修改为以权益结算的股利支付的会计处理

解释第 16 号明确企业修改以现金结算的股利支付协议中的条款和条件，使其成为权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是结束后），应当按照所授予权益工具修改当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。

该规定自公布之日起施行，2022 年 1 月 1 日至施行日新增的有关交易，按照该规定进行调整；2022 年 1 月 1 日之前发生的有关交易未按照该规定进行处理的，应当进行追溯调整，将累计影响数调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关项目，不调整前期比较财务报表数据。执行该规定未对公司财务状况和经营成果产生影响。

2、主要的会计估计变更

本报告期未发生重大会计估计变更事项。

3.2 因会计政策变更及会计差错更正等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 请填写具体原因 不适用

(一) 2022 年度更正事项的性质、原因及影响的说明

1、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	应收账款	105,000.00
		应收票据	-105,000.00

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
	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		
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 年期末结转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
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	其他收益	81,081.08

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
	2022 年摊销计入其他收益	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
		年初未分配利润	764,245.77
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“投资支付的现金”调整到“支付其他与筹资活动有关的现金”	投资支付的现金	-500,000.00
		支付其他与筹资活动有关的现金	500,000.00

2、母公司财务报表

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

(二) 对 2022 年合并财务报表和母公司财务报表具体影响如下:

1、合并财务报表

(1) 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
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) 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) 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

1、母公司财务报表

(1) 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

(2) 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

(3) 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。

三、前期会计差错更正以及对性质进行重新分类后对非经常损益的影响

(1) 2022 年度

单位：元

项目	重述前金额	累计影响金额	重述后金额
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	35,915.95	—	35,915.95
2. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,228,353.42	180,017.25	4,408,370.67
3. 非货币性资产交换损益		—	
4. 委托他人投资或管理资产的损益	4,118.73	-4,118.73	—
5. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、其他非流动金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、其他非流动金融资产、其他债权投资、交易性金融负债和衍生金融负债取得的投资收益	-610,490.67	4,118.73	-606,371.94
6. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	56,743.87	-72,427.18	-15,683.31
7. 其他符合非经常性损益定义的损益项目			
8. 减：所得税影响额	555,233.59	20,049.06	575,282.65
9. 少数股东影响额			—
合计	3,159,407.71	87,541.01	3,246,948.72

四、前期会计差错更正对财务指标的影响

(1) 加权平均净资产收益率（%）

期间	项目	重述前金额	累计影响金额	重述后金额
2022 年度	归属于公司普通股股东的净利润	28.61	-0.84	27.77
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	25.99	-0.90	25.09

(2) 每股收益

期间	项目	重述前金额	累计影响金额	重述后金额
2022 年度	归属于公司普通股股东的净利润	0.8150	-0.0212	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	0.7405	-0.0233	0.7172

五、其他更正事项

1、其他关联交易

项目	2022 年度	2021 年度
黄献获劳务费	122,400.00	--

注：根据 2021 年 12 月 30 日公司召开的第二届董事会第十七次会议审议通过，公司选举韩阳担任公司董事长，原董事长黄献获自 2021 年 12 月 30 日开始不再担任公司董事长。2021 年黄献获作为公司董事长其薪酬在“关键管理人员报酬”中列报披露，2022 年 1 月 1 日公司同黄献获签订三年期《技术顾问聘用协议》聘请其为公司技术顾问，其作为公司共同控制人之一但不担任公司高管职务，2022 年公司支付其技术顾问费在“其他关联交易”披露。

3.3 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

3.4 关于非标准审计意见的说明

适用 不适用

贵州捷盛钻具股份有限公司

二零二三年三月三十一日