



贵州捷盛

NEEQ: 871645

贵州捷盛钻具股份有限公司



年度报告

2022

公司年度大事记

1、公司继 2021 年获得国家级“专精特新”小巨人企业称号后，2022 年从已认定的国家级“专精特新”小巨人企业中脱颖而出，入围重点“专精特新”小巨人企业。

2、公司坚持科技创新引领战略，持续加大研发投入，2022 年公司获得 1 项发明专利和 4 项实用新型专利授权。截止目前，公司共计拥有 10 项发明专利。

3、2022 年 12 月，公司生产的凿岩钻具被省工信厅认定为贵州省第一批制造业单项冠军产品。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	9
第四节	重大事件	20
第五节	股份变动、融资和利润分配	22
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	26
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	30
第八节	财务会计报告	34
第九节	备查文件目录	116

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

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

公司负责人韩阳、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。

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。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

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

1、未按要求披露的事项及原因

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 2022 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 C、客户 D、客户 G**代替；
- 2.截止 2022 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 C、供应商 D、供应商 O**代替；
- 3.截止 2022 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 D、客户 H、客户 I**代替；
- 4.截止 2022 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 M、供应商 N、供应商 S、供应商 T**代替；
- 5.截止 2022 年 12 月 31 日预付款项金额前五名单位情况，供应商名称分别以英文字母**供应商 C、供应商 H、供应商 P、供应商 Q、供应商 R**代替。

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
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 and 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，否则会存在新产品、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

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.
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、财务部负责人、董事会秘书
主办券商	指	国泰君安证券股份有限公司
报告期	指	2022年1月1日至2022年12月31日
元、万元	指	人民币元、万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

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
证券简称	贵州捷盛
证券代码	871645
法定代表人	韩阳

二、 联系方式

董事会秘书	艾泽钟
联系地址	贵州省贵阳市乌当区东百路 1002 号
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/
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

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1997 年 5 月 13 日
挂牌时间	2017 年 6 月 14 日
分层情况	基础层
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-C35 专用设备制造业-C3511 矿山机械制造
主要业务	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
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
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）	42,404,338
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0

控股股东	无控股股东
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为韩阳、黄献菽，一致行动人为韩阳、黄献菽

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91520115622426794H	否
注册地址	贵州省贵阳市乌当区东百路 1002 号	否
注册资本	42,404,338 元	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	国泰君安	
主办券商办公地址	上海市静安区南京西路 768 号	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	国泰君安	
会计师事务所	大信会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	连伟	刘娇娜
	1 年	1 年
会计师事务所办公地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 22 层	

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	140,723,557.42	116,149,571.93	21.16%
毛利率%	36.77%	30.94%	-
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经常性损益后的净利润	30,414,357.95	16,371,018	85.78%
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%(依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	25.09%	14.38%	-
基本每股收益	0.79	0.45	75.56%

(二) 偿债能力

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%
负债总计	29,930,336.38	19,022,310.72	57.34%
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%	-
流动比率	3.69	4.73	-
利息保障倍数	614.35	442.23	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	33,600,234.40	10,527,211.97	219.18%
应收账款周转率	4.46	4.74	-
存货周转率	3.71	4.13	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	17.31%	7.04%	-
营业收入增长率%	21.16%	39.47%	-
净利润增长率%	75.10%	102.88%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	42,404,338.00	42,404,338.00	-
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
(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	35,915.95
(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	4,408,370.67
(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	-610,490.67
(四) 委托他人投资或管理资产的损益	4,118.73
(五) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-15,683.31

非经常性损益合计	3,822,231.37
所得税影响数	575,282.65
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	3,246,948.72

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

2、会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

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。

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

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。

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。

与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

“专精特新”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“科技型中小企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
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； 2、“单项冠军产品”已在贵州省工业和信息化厅网站完成公示； 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； 4、“科技型中小企业”等待省级科技管理部门公示。

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(二) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	30,912,945.47	19.95%	21,738,439.87	16.46%	42.20%
应收票据	2,171,184.79	1.40%	2,144,291.59	1.62%	1.25%
应收账款	33,811,854.31	21.82%	25,899,821.99	19.61%	30.55%
存货	25,236,430.88	16.29%	22,224,223.25	16.83%	13.55%
投资性房地产	428,752.42	0.28%	530,049.22	0.40%	-19.11%
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	38,492,574.47	24.85%	41,305,613.22	31.28%	-6.81%
在建工程	-	0.00%	348,623.85	0.26%	-100.00%
无形资产	6,221,970.69	4.02%	6,377,196.57	4.83%	-2.43%
商誉	-	0.00%	-	-	-
短期借款	4,000,000.00	2.58%	-	-	-
长期借款	-	0.00%	-	-	-
其他应收款	835,076.38	0.54%	700,813.45	0.53%	19.16%
长期待摊费用	2,124,369.06	1.37%	2,499,257.82	1.89%	-15.00%
应交税费	2,389,918.48	1.54%	1,210,121.43	0.92%	97.49%
资产总计	154,926,869.29		132,061,574.00		17.31%

资产负债项目重大变动原因：

1、	报告期末，货币资金较上年同期增加 42.20%，主要是销售回款增加。
2、	报告期末，应收票据较上年同期增加 1.25%，主要系本期销售规模增加，客户需求量加大，以银行承兑汇票结算货款增加。
3、	报告期末，应收账款较上年同期增加 30.55%，主要系本期销售规模增加，客户结款账期未到，国内外客户信誉良好，坏账风险较低。
4、	报告期末，存货较上年同期增加 13.55%，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。
5、	报告期末，新增短期借款 400 万元。
6、	报告期末，其他应收款较上年同期增加 19.16%，主要系保证金未收回。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	

营业收入	140,723,557.42	-	116,149,571.93	-	21.16%
营业成本	88,982,079.12	63.23%	80,217,468.24	69.06%	10.93%
毛利率	36.77%	-	30.94%	-	-
销售费用	4,813,080.07	3.42%	3,133,287.49	2.70%	53.61%
管理费用	8,579,485.74	6.10%	7,832,121.56	6.74%	9.54%
研发费用	5,724,438.12	4.07%	3,236,111.14	2.79%	76.89%
财务费用	-3,249,288.90	-2.31%	1,188,489.45	1.02%	-373.40%
信用减值损失	-507,728.19	-0.36%	-474,578.69	-0.41%	6.99%
资产减值损失	184,078.25	0.13%	-352,862.77	-0.30%	-152.17%
其他收益	1,608,370.67	1.14%	2,172,341.98	1.87%	-25.96%
投资收益	-539,698.01	-0.38%	893,117.62	0.77%	-160.43%
公允价值变动收益	-66,673.93	-0.05%	137,826.45	0.12%	-148.38%
资产处置收益	35,915.95	0.03%	64,536.12	0.06%	-44.35%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	35,368,697.44	25.13%	21,974,460.56	18.92%	60.95%
营业外收入	2,820,530.28	2.00%	196,554.21	0.17%	1,334.99%
营业外支出	36,213.59	0.03%	88,293.70	0.08%	-58.99%
净利润	33,672,340.89	23.93%	19,230,666.61	16.56%	75.10%

项目重大变动原因:

- 1、营业收入同比上年增加**21.16%**，主要系公司积极拓展国内外市场，实现新老客户订单增加。
- 2、营业成本同比上年增加**10.93%**，主要系收入增加的同时成本增加。
- 3、毛利率同比上年增加**18.85%**，主要系销售产品类型及结构发生变化，自产产品增加。
- 4、财务费用同比上年减少**373.40%**，主要系我公司外贸销售占比较大，多数以美元结算，本期美元汇率上涨，形成汇兑收益。
- 5、投资收益同比上年减少**160.43%**，主要系上期办理的银行锁汇业务汇率较低，本期美元汇率上涨，到期时形成汇兑损失。
- 6、资产减值损失同比上年减少**152.17%**，主要系上年库龄较长的存货大部分已经销售，当期长库龄存货占比较低。
- 7、营业利润同比上年增加**60.95%**，主要系销售收入增加，成本控制较好，美元汇率上涨，汇兑收益增加。
- 8、营业外收入同比上年增加**1,334.99%**，主要系收到政府“专精特新小巨人”奖励。
- 9、净利润同比上年同期增加**75.10%**，主要系销售收入增加，收到政府奖励补贴增加，美元汇率上涨汇兑收益增加所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	139,471,210.39	115,000,266.35	21.28%
其他业务收入	1,252,347.03	1,149,305.58	8.93%
主营业务成本	88,865,246.92	79,936,964.65	11.17%
其他业务成本	116,832.20	280,503.59	-58.35%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
顶锤式凿岩钎具	90,772,510.83	53,403,759.68	41.17%	42.57%	28.74%	6.32%
高炉开口钻具	15,864,809.43	12,377,857.48	21.98%	-28.49%	-26.34%	-2.28%
潜孔钻具	27,079,152.88	18,758,945.96	30.73%	3.08%	-3.46%	4.70%
其他类钻具	5,754,737.25	4,324,683.80	24.85%	100.13%	95.00%	1.97%
边角料及废料	981,070.00	15,535.40	98.42%	9.13%	-91.33%	18.35%
加工费收入	10,088.50		100.00%	-50.17%		0.00%
房产出租业务	261,188.53	101,296.80	61.22%	13.51%	0.00%	5.24%
合计	140,723,557.42	88,982,079.12	36.77%	21.16%	10.93%	5.83%

注：其他类钻具，主要包括牙轮钻头、岩芯钻具、锚固钻具及动力头等产品。

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
北美洲	72,989,624.05	47,293,616.26	35.21%	11.94%	2.28%	6.12%
南美洲	18,491,617.85	9,850,765.78	46.73%	44.90%	18.47%	11.88%
非洲	10,281,832.94	5,907,544.21	42.54%	163.58%	122.45%	10.62%
欧洲	7,571,509.49	5,293,809.08	30.08%	80.45%	74.19%	2.51%
亚洲	5,173,320.58	2,948,628.74	43.00%	294.63%	217.15%	13.92%
大洋洲	1,703,289.30	1,308,686.90	23.17%	-22.96%	-11.25%	-10.14%
中国	24,512,363.21	16,379,028.15	33.18%	-7.72%	-6.75%	-0.70%
合计	140,723,557.42	88,982,079.12	36.77%	21.16%	10.93%	5.83%

注：亚洲，指除中国之外的亚洲地区。

收入构成变动的的原因：

- 1、主营业务收入同比上年同期增加 21.28%，主要系公司积极拓展国内外市场，实现新老客户订单增加。
- 2、其他业务收入同比上年同期增加 8.97%，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同期增加 **11.17%**，主要是随着主营业务收入增加。
- 4、其他业务成本同比上年同期下降 **58.35%**，主要是上年其他业务收入中有部分是报废原材料，原材料对应采购成本，当期无。
- 5、北美洲同比上年同期毛利率上涨 **6.12%**，南美洲区域同比上年同期毛利率上涨 **11.88%**，主要系销售产品结构发生变化。
- 6、大洋洲区域同比上年同期毛利率下降 **10.14%**，主要系客户产品需求发生变化所致。
- 7、欧洲区域同比上年同期毛利率**上涨 2.51%**，主要系销售产品结构及种类发生变化。
- 8、中国区域同比上年同期毛利率下降 **0.70%**，主要系客户发生变化，同时在中国区域内做了部分折价销售促销。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户 A	52,178,548.05	37.08%	否
2	客户 B	10,826,600.17	7.69%	否
3	客户 D	8,532,069.81	6.06%	否
4	客户 G	7,872,013.28	5.59%	否
5	客户 C	4,890,149.30	3.48%	否
合计		84,299,380.61	59.90%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	供应商 B	16,047,748.56	20.77%	否
2	供应商 A	14,962,173.44	19.36%	否
3	供应商 O	14,186,751.81	18.36%	否
4	供应商 C	6,217,339.87	8.05%	否
5	供应商 D	5,404,086.42	6.99%	否
合计		56,818,100.10	73.54%	-

1、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	33,600,234.40	10,527,211.97	219.18%
投资活动产生的现金流量净额	-7,906,460.34	-1,588,214.79	-397.82%
筹资活动产生的现金流量净额	-18,038,921.69	-15,479,506.94	-16.53%

现金流量分析:

经营活动产生的现金流量净额较上期增加 219.18%，主要原因是销售回款增加；有部分设备货款采用银行承兑汇票方式支付；收到的政府奖励款增加；销售额增加，收到的退税款增加；响应国家税收缓缴政策，有部分税款缓缴。

投资活动产生的现金流量净额较上期减少 397.82%，主要原因是本期远期结售汇业务减少；生产办公用固定资产采购支出增加；收购子公司少数股东权益，子公司成为全资子公司。

筹资活动产生的现金流量净额较上期减少 16.53%，主要原因是本期增加短期借款 400 万元；股东分红增加 616.8 万元。

(三) 投资状况分析

1. 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
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	10,000,000	10,385,284.83	9,019,186.57	11,753,718.90	224,133.31
贵州捷盛钻具销售有限公司	控股子公司	凿岩钻具销售	5,000,000	5,583,748.39	5,583,748.39	0.00	14,165.33
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	156,509.20	-412,824.09	0.00	-38,400.96

注：JSI Rock Tools (L. A.) SPA. 总资产原币 19,247,361 智利比索，净资产原币-50,768,731 智利比索，净利润原币-4,722,515 智利比索。

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

2. 理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	4,875,220.00	0.00	不存在亏损
合计	-	4,875,220.00	0.00	-

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

三、 持续经营评价

报告期内，由于国外疫情转好，下游矿山以及国内重大基建项目进入密集施工期，公司多年经营的大客户群需求旺盛，订货量持续增加。

公司聚焦于服务关注产品质量和服务的国内外高端客户，并致力于自有品牌的建设，公司在目标市场中的竞争力日益增强。

公司经营情况稳定，通过优化产品结构，盈利能力不断增强。公司会计核算、财务管理、销售管理、运营管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；经营管理层、技术研发团队、核心业务人员稳定；通过和科研院校签署长期协议和自主研发相结合，公司的研发能力持续增强，为公司的持续经营和健康发展提供了重要保障。

因此公司具备良好的持续经营能力。报告期内未发生对公司持续经营能力有重大不利影响的事项。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三）报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-

委托理财	-	-
其他	122,400.00	122,400.00

注：其他系指公司聘请黄献荻提供技术顾问服务支付的服务报酬 122,400.00 元。

2022 年 1 月 1 日，公司与黄献荻签订《技术顾问聘用协议》，约定公司聘用黄献荻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：

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

报告期内挂牌公司无违规关联交易

√是 □否

发生原因、整改情况及对公司的影响：

无

(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
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	正在履行中
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	正在履行中

承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	否	
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法	否	

履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序		
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	否	

<p>1、承诺人：公司控股股东、实际控制人。承诺事项：在今后的正常经营中，将严格按照《公司章程》、三会议事规则、《关联交易决策制度》等的规定，对关联交易进行决策和管理。公司控股股东、实际控制人承诺未来不会发生对公司资金的占用行为。履行情况：已严格履行承诺。</p> <p>2、承诺人：股东、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员。承诺事项：出具了《避免同业竞争承诺函》，表示目前未从事或参与股份公司存在同业竞争的活动，并承诺：将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经营实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。履行情况：已严格履行承诺。</p> <p>3、承诺人：董事、监事、高级管理人员及核心人员。承诺事项：包括：（1）公司管理层关于避免同业竞争的承诺；（2）公司管理层关于诚信状况的书面声明；（3）管理层关于股东股份不存在质押、锁定、特别转让安排等限制情形、不存在股权纠纷或潜在纠纷的声明。履行情况：已严格履行承诺。</p> <p>4、承诺人：董事、监事、高级管理人员。承诺事项：公司及公司董事、监事、高级管理人员均不存在因涉嫌违法违规处于调查之中尚无定论的情形。公司董事、监事、高级管理人员无应对所任职公司最近二年因重大违法违规被处罚负有责任的情形；不存在个人负有数额较大债务到期未清偿的情形；不存在欺诈或其他不诚实行为，不存在最近两年受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施、受到全国股份转让系统公司公开谴责的情形。履行情况：已严格履行承诺。</p> <p>5、承诺人：公司实际控制人、控股股东。承诺事项：公司股东、董事、监事和高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》以及《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策制度》、《信息披露管理制度》等相关规定行使权利和履行义务，在实现公司利益的前提下，尽可能地避免对公司利益造成损害。履行情况：已严格履行承诺。</p> <p>6、承诺人：董事、监事、高级管理人员。 承诺事项：承诺具体内容详见公司于2019年5月27日在股转系统披露的2019年第一次股票发行方案（修订版）。</p>

(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
货币资金	银行存款	质押	202,383.77	0.13%	保证金
应收款项融资	应收票据	质押	2,880,000.00	1.86%	银行承兑汇票质押
工业厂房	固定资产	抵押	15,456,452.12	9.98%	银行借款抵押
土地使用权	无形资产	抵押	6,221,970.69	4.02%	银行借款抵押
总计	-	-	24,760,806.58	15.99%	-

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。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	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

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	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%	237003	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。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	

1	流动资金借款	交通银行股份有限公司贵州省分行	银行	4,000,000	2022年11月3日	2023年11月2日	3.25%
合计	-	-	-	4,000,000	-	-	-

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

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
2022年5月5日	2.0		
2022年9月6日	3.0		
合计	5.0		

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

2022年5月5日,经2021年年度股东大会审议通过了《关于公司2021年年度权益分派预案的议案》;2022年5月20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2.0元人民币现金(含税),已实施完毕,不存在未执行情况。

2022年9月6日,经2022年第二次临时股东大会审议通过了《关于公司2022年半年度权益分派预案的议案》;2022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3.0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

单位：元或股

项目	每10股派现数(含税)	每10股送股数	每10股转增数
年度分配预案	3.0		

十、 特别表决权安排情况

□适用 √不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信 联合惩戒对 象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
韩阳	董事长/总经理/ 董事	男	否	1969年6月	2022年4月 21日	2025年4月 20日
艾泽钟	董事/副总经理/ 董事会秘书	男	否	1968年8月	2022年4月 21日	2025年4月 20日
张爱菊	董事	女	否	1973年3月	2022年4月 21日	2025年4月 20日
杨方义	董事	男	否	1985年6月	2022年4月 21日	2025年4月 20日
耿学民	独立董事	男	否	1960年3月	2022年4月 21日	2025年4月 20日
贺文杰	监事会主席	男	否	1984年2月	2022年4月 21日	2025年4月 20日
汪国轩	监事	男	否	1966年11月	2022年4月 21日	2025年4月 20日
李祥鸿	监事	男	否	1977年5月	2022年4月 21日	2025年4月 20日
杨洁	财务负责人	女	否	1979年10月	2022年4月 21日	2025年4月 20日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					3	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

韩阳和黄献菽因签署《一致行动协议》为约定一致行动人且均为公司实际控制人外，其他董事、监事、高级管理人员间无其他关联关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	特殊说明
耿学民	无	新任	独立董事	新任	
安燕	董事	离任	无	工作调整	
宋夏阳	董事	离任	无	工作调整	

关键岗位变动情况

适用 不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
耿学民	独立董事	0	0	0	0.00%	0	0
合计	-	0	-	0	0.00%	0	0

2、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：

独立董事耿学民，男，1960年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，1983年7月毕业于无锡江南大学，获大专学历；2003年3月至2004年10月就读美国圣路易斯华盛顿大学，获硕士研究生学历。1983年8月至1987年10月，就职于无锡第三中学，担任教师；1987年10月至1995年7月，就职于无锡大饭店，任预定经理；1995年7月至1998年3月，就职于住友电工（日本独资），任人力资源经理；1998年3月至2001年1月，就职于澳瑞凯威海爆破器材有限公司（澳大利亚独资），任中国区人力资源经理；2001年1月至2003年3月，就职于葛兰素史克中国有限公司，任中国区人力资源总监；**2003年4月至2004年11月，就职于莎莉集团，任大中华区人力资源总监**；2004年12月至2005年9月，就职于宝长年澳大利亚，任亚太区项目经理；2005年9月至2020年3月，就职于宝长年钻探装备（无锡）有限公司，任法人、董事、总经理；2022年4月至今，就职于贵州捷盛钻具股份有限公司，任独立董事。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	财务负责人具备有会计专业知识背景并从事会计工

		作三年以上
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系(不限于近亲属)	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	是	董事长和总经理均为韩阳

(六) 独立董事任职履职情况

√适用 □不适用

事项	是或否	具体情况
是否存在独立董事连续任职时间超过六年的情形	否	
是否存在独立董事已在超过五家境内上市公司或挂牌公司担任独立董事的情形	否	
是否存在独立董事未对提名、任免董事，聘任或解聘高级管理人员发表独立意见的情形	否	
是否存在独立董事未对重大关联交易、对外担保、重大资产重组、股权激励等重大事项发表独立意见的情形	否	
是否存在独立董事连续三次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在独立董事连续两次未能出席也未委托其他董事出席董事会会议的情形	否	
是否存在独立董事未及时向挂牌公司年度股东大会提交上一年度述职报告或述职报告内容不充分的情形	否	
是否存在独立董事任期届满前被免职的情形	否	
是否存在独立董事在任期届满前主动辞职的情况	否	
是否存在独立董事就重大问题或看法与控股股东、其他董事或公司管理层存在较大分歧的情形	否	

二、 员工情况

(一) 在职员工(公司及控股子公司)基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	28	7	8	27
生产人员	92	9	5	96
销售人员	10	3	0	13

技术人员	13	3	2	14
财务人员	6	4	3	7
员工总计	149	26	18	157

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	32	33
专科	22	23
专科以下	94	100
员工总计	149	157

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)基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	√是 □否
投资机构是否派驻董事	√是 □否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业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，2022年4月6日，公司披露了《独立董事工作制度》（公告编号：2022-008），并重新修订了《董事会议事规则》、《股东大会议事规则》、《对外投资管理制度》、《对外担保决策制度》、《关联交易决策制度》、《募集资金管理制度》、《信息披露管理制度》等制度，建立了行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

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。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

目前的公司治理符合《公司法》、《证券法》及全国中小企业股份转让系统相关规定性文件的要求，在召开股东大会前，均按照《公司法》、《公司章程》的规定履行了通知义务，股东及股东代理人均予出席，对各项议案予以审议并参与表决。治理结构能够给所有的股东提供合适的保护以及能够保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司已经按照相关法律法规以及《公司章程》的相关规定，对外担保、对外投资、关联交易等重要事项建立起相应的制度，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均严格按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

4、 公司章程的修改情况

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

√是 □否

2022年4月6日召开第二届董事会第十八次会议，审议通过了《关于修订〈贵州捷盛钻具股份有限

公司章程>的议案》，并对公司章程进行了修订，具体见公司 2022 年 4 月 6 日披露的《关于拟修订<公司章程>公告》（2022-016）。

（二） 三会运作情况

1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	4	5	4

2、 股东大会的召集、召开、表决情况

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

3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求；决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

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。

(三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否

在报告期内，公司依据全国中小企业股份转让系统的有关规定，结合公司实际情况，制订完善公司的内部管理制度，保证公司内部控制符合现代企业规范管理、规范治理的要求。董事会严格依照公司的内部管理制度进行管理和运行。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

2018年4月23日，公司召开第一届董事会第九次会议，审议通过了《贵州捷盛钻具股份有限公司年度报告重大差错责任追究制度》，详见公司于全国中小企业股份转让信息披露平台披露的《贵州捷盛钻具股份有限公司年度报告重大差错责任追究制度》（公告编号：2018-005），报告期内，公司严格遵守

执行制度中的相关规定，执行情况良好。

三、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <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[2023]第 5-00032 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	2023 年 3 月 31 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	连伟	刘娇娜
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	6 年	
会计师事务所审计报酬	16 万元	

审计报告

大信审字[2023]第 5-00032 号

贵州捷盛钻具股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

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 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 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。

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 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

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 2022 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。

四、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。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：连伟

中国 · 北京

中国注册会计师：刘娇娜

二〇二三年三月三十一日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	30,912,945.47	21,738,439.87
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	五、（三）		137,826.45
应收票据	五、（四）	2,171,184.79	2,144,291.59
应收账款	五、（五）	33,811,854.31	25,899,821.99
应收款项融资	五、（六）	4,129,000.00	2,956,245.00
预付款项	五、（七）	381,433.63	1,115,357.52
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、（八）	835,076.38	700,813.45
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（九）	25,236,430.88	22,224,223.25
合同资产	五、（十）	381,323.56	374,514.39
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、（十一）	68,405.85	144,029.16
其他流动资产	五、（十二）	1,250,884.09	1,483,207.82
流动资产合计		104,053,758.96	78,918,770.49
非流动资产：			
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、（十三）	428,752.42	530,049.22
固定资产	五、（十四）	38,492,574.47	41,305,613.22
在建工程	五、（十五）	-	348,623.85
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（十六）	1,002,525.77	1,430,206.40

无形资产	五、(十七)	6,221,970.69	6,377,196.57
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(十八)	2,124,369.06	2,499,257.82
递延所得税资产	五、(十九)	518,401.05	488,164.84
其他非流动资产	五、(二十)	2,084,516.87	163,691.59
非流动资产合计		50,873,110.33	53,142,803.51
资产总计		154,926,869.29	132,061,574.00
流动负债:			
短期借款	五、(二十一)	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)	2,714,978.94	
应付账款	五、(二十四)	8,843,289.26	6,777,763.47
预收款项			
合同负债	五、(二十五)	1,400,878.09	2,011,145.36
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)	5,054,572.30	3,747,852.88
应交税费	五、(二十七)	2,389,918.48	1,210,121.43
其他应付款	五、(二十八)	2,550,376.93	850,579.01
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)	440,357.11	408,193.55
其他流动负债	五、(三十)	747,551.73	1,678,103.61
流动负债合计		28,208,596.77	16,683,759.31
非流动负债:			
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)	566,655.59	964,156.74
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)	1,155,084.02	1,353,720.70
递延所得税负债	五、(十九)		20,673.97
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,721,739.61	2,338,551.41
负债合计		29,930,336.38	19,022,310.72
所有者权益(或股东权益):			
股本	五、(三十三)	42,404,338.00	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)	51,656,190.77	51,611,163.07
减: 库存股			
其他综合收益	五、(三十五)	45,053.56	57,955.82
专项储备			
盈余公积	五、(三十六)	12,051,111.17	8,702,502.14
一般风险准备			
未分配利润	五、(三十七)	18,839,839.41	9,729,310.77
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		124,996,532.91	112,505,269.80
少数股东权益			533,993.48
所有者权益(或股东权益)合计		124,996,532.91	113,039,263.28
负债和所有者权益(或股东权益)总计		154,926,869.29	132,061,574.00

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	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产:			
货币资金		30,819,403.10	20,719,737.48
交易性金融资产		4,875,220.00	
衍生金融资产			137,826.45
应收票据		2,171,184.79	2,144,291.59
应收账款	十三、(一)	33,811,854.31	25,899,821.99
应收款项融资		4,129,000.00	2,956,245.00
预付款项		210,229.67	806,747.48
其他应收款	十三、(二)	1,067,644.85	888,306.00
其中: 应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货		21,772,497.39	18,698,347.28
合同资产		381,323.56	374,514.39
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		68,405.85	144,029.16
其他流动资产		1,034,204.68	725,496.79
流动资产合计		100,340,968.20	73,495,363.61
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、(三)	16,493,305.00	15,993,305.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		428,752.42	530,049.22
固定资产		35,078,175.45	37,145,318.30
在建工程			348,623.85
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		6,221,970.69	6,377,196.57
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,124,369.06	2,499,257.82
递延所得税资产		514,940.48	487,062.66
其他非流动资产		2,046,916.87	108,611.59
非流动资产合计		62,908,429.97	63,489,425.01
资产总计		163,249,398.17	136,984,788.62
流动负债：			
短期借款		4,000,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债		66,673.93	
应付票据		2,714,978.94	
应付账款		10,873,522.46	6,759,471.51
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		4,784,864.14	3,529,506.83
应交税费		2,388,966.17	1,209,052.10
其他应付款		7,800,803.71	5,390,960.84
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		1,400,878.09	2,011,145.36
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			

其他流动负债		747,551.73	1,678,103.61
流动负债合计		34,778,239.17	20,578,240.25
非流动负债：			
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		1,155,084.02	1,353,720.70
递延所得税负债			20,673.97
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,155,084.02	1,374,394.67
负债合计		35,933,323.19	21,952,634.92
所有者权益（或股东权益）：			
股本		42,404,338.00	42,404,338.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		51,808,948.43	51,808,948.43
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		12,051,111.17	8,702,502.14
一般风险准备			
未分配利润		21,051,677.38	12,116,365.13
所有者权益（或股东权益）合计		127,316,074.98	115,032,153.70
负债和所有者权益（或股东权益） 总计		163,249,398.17	136,984,788.62

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业总收入	五、（三十八）	140,723,557.42	116,149,571.93
其中：营业收入		140,723,557.42	116,149,571.93
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		106,069,124.72	96,615,492.08
其中：营业成本	五、(三十八)	88,982,079.12	80,217,468.24
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)	1,219,330.57	1,008,014.20
销售费用	五、(四十)	4,813,080.07	3,133,287.49
管理费用	五、(四十一)	8,579,485.74	7,832,121.56
研发费用	五、(四十二)	5,724,438.12	3,236,111.14
财务费用	五、(四十三)	-3,249,288.90	1,188,489.45
其中：利息费用		62,204.51	50,048.01
利息收入		88,471.68	59,253.67
加：其他收益	五、(四十四)	1,608,370.67	2,172,341.98
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(四十五)	-539,698.01	893,117.62
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	137,826.45
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十七)	-507,728.19	-474,578.69
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十八)	184,078.25	-352,862.77
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(四十九)	35,915.95	64,536.12
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		35,368,697.44	21,974,460.56
加：营业外收入	五、(五十)	2,820,530.28	196,554.21
减：营业外支出	五、(五十)	36,213.59	88,293.70

	一)		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		38,153,014.13	22,082,721.07
减：所得税费用	五、（五十二）	4,480,673.24	2,852,054.46
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		33,672,340.89	19,230,666.61
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）		33,672,340.89	19,230,666.61
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）		11,034.22	2,302.42
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		33,661,306.67	19,228,364.19
六、其他综合收益的税后净额		-12,902.26	43,796.85
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-12,902.26	43,796.85
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		-12,902.26	43,796.85
（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		-12,902.26	43,796.85
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		33,659,438.63	19,274,463.46
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		33,648,404.41	19,272,161.04
（二）归属于少数股东的综合收益总额		11,034.22	2,302.42
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.79	0.45
（二）稀释每股收益（元/股）		0.79	0.45

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	2022年	2021年
一、营业收入	十三、(四)	140,540,796.97	115,065,175.10
减：营业成本	十三、(四)	88,290,819.55	79,769,793.55
税金及附加		1,216,474.45	999,265.91
销售费用		4,764,246.76	3,075,720.79
管理费用		8,092,178.71	7,116,580.59
研发费用		6,941,055.44	3,236,111.14
财务费用		-3,268,199.38	1,063,532.15
其中：利息费用		17,333.33	
利息收入		87,585.28	58,266.78
加：其他收益		1,608,370.67	2,132,508.87
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、(五)	-539,698.01	893,117.62
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	137,826.45
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-505,493.20	-472,076.51
资产减值损失（损失以“-”号填列）		184,078.25	-352,862.77
资产处置收益（损失以“-”号填列）			66,029.04
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		35,184,805.22	22,208,713.67
加：营业外收入		2,820,530.28	188,658.93
减：营业外支出		36,213.59	88,293.70
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		37,969,121.91	22,309,078.90
减：所得税费用		4,483,031.63	2,815,228.29
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		33,486,090.28	19,493,850.61
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		33,486,090.28	19,493,850.61
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
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			
六、综合收益总额		33,486,090.28	19,493,850.61
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.79	0.46
（二）稀释每股收益（元/股）		0.79	0.46

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		127,264,866.87	108,594,531.84
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		6,853,155.19	5,450,324.18
收到其他与经营活动有关的现金	五、（五十三）	5,169,175.65	3,560,059.81
经营活动现金流入小计		139,287,197.71	117,604,915.83
购买商品、接受劳务支付的现金		75,830,523.50	83,319,962.78
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		18,304,802.57	15,788,630.34

支付的各项税费		5,030,389.89	3,231,471.16
支付其他与经营活动有关的现金	五、(五十三)	6,521,247.35	4,737,639.58
经营活动现金流出小计		105,686,963.31	107,077,703.86
经营活动产生的现金流量净额		33,600,234.40	10,527,211.97
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			893,117.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,921.77	244,399.19
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)	36,192,212.50	42,337,544.22
投资活动现金流入小计		36,194,134.27	43,475,061.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,801,647.07	2,759,271.83
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)	41,298,947.54	42,304,003.99
投资活动现金流出小计		44,100,594.61	45,063,275.82
投资活动产生的现金流量净额		-7,906,460.34	-1,588,214.79
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		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)	16,780.00	
筹资活动现金流入小计		4,016,780.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		21,221,622.54	15,053,539.94
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)	834,079.15	425,967.00
筹资活动现金流出小计		22,055,701.69	15,479,506.94
筹资活动产生的现金流量净额		-18,038,921.69	-15,479,506.94
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,689,932.37	-555,971.46
五、现金及现金等价物净增加额		9,344,784.74	-7,096,481.22
加：期初现金及现金等价物余额		21,365,776.96	28,462,258.18
六、期末现金及现金等价物余额		30,710,561.70	21,365,776.96

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	2022 年	2021 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		127,058,347.59	107,474,803.27
收到的税费返还		6,219,447.77	5,450,324.18
收到其他与经营活动有关的现金		5,814,589.25	3,639,012.35
经营活动现金流入小计		139,092,384.61	116,564,139.80
购买商品、接受劳务支付的现金		77,596,060.75	85,460,107.74
支付给职工以及为职工支付的现金		16,461,186.48	14,309,304.56
支付的各项税费		4,641,835.30	3,223,151.66
支付其他与经营活动有关的现金		6,272,822.11	4,421,418.40
经营活动现金流出小计		104,971,904.64	107,413,982.36
经营活动产生的现金流量净额		34,120,479.97	9,150,157.44
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			893,117.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			237,800.00
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		36,192,212.50	42,337,544.22
投资活动现金流入小计		36,192,212.50	43,468,461.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,716,847.07	2,427,571.83
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		41,298,947.54	42,304,003.99
投资活动现金流出小计		44,515,794.61	44,731,575.82
投资活动产生的现金流量净额		-8,323,582.11	-1,263,113.98
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		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			
筹资活动现金流入小计		4,000,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		21,221,622.54	15,053,539.94
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		21,221,622.54	15,053,539.94

筹资活动产生的现金流量净额		-17,221,622.54	-15,053,539.94
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,694,669.44	-556,904.00
五、现金及现金等价物净增加额		10,269,944.76	-7,723,400.48
加：期初现金及现金等价物余额		20,347,074.57	28,070,475.05
六、期末现金及现金等价物余额		30,617,019.33	20,347,074.57

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

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					45,027.70		-12,902.26		3,348,609.03		9,110,528.64	-533,993.48	11,957,269.63

变动金额(减少以“-”号填列)												
(一)综合收益总额						-12,902.26				33,661,306.67	11,034.22	33,659,438.63
(二)所有者投入和减少资本				45,027.70							-545,027.70	-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				45,027.70							-545,027.70	-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													
四、本年年末	42,404,338.00				51,656,190.77		45,053.56	12,051,111.17		18,839,839.41			124,996,532.91

余额												
----	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

项目	2021年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	42,404,338				51,761,828.02		14,158.97		6,753,117.08		7,503,871.58	381,026.11	108,818,339.76
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				51,761,828.02		14,158.97		6,753,117.08		7,503,871.58	381,026.11	108,818,339.76
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-150,664.95		43,796.85		1,949,385.06		2,225,439.19	152,967.37	4,220,923.52
（一）综合收益总额							43,796.85				19,228,364.19	2,302.42	19,274,463.46
（二）所有者投入和减少资本												150,664.95	150,664.95
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										150,664.95		150,664.95
(三) 利润分配				-150,664.95				1,949,385.06	-17,002,925.00			-15,204,204.89
1. 提取盈余公积								1,949,385.06	-1,949,385.06			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-15,053,539.94		-15,053,539.94
4. 其他				-150,664.95								-150,664.95
(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	42,404,338			51,611,163.07		57,955.82		8,702,502.14		9,729,310.77	533,993.48	113,039,263.28

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	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												
四、本期末余额	42,404,338.00				51,808,948.43				12,051,111.17		21,051,677.38	127,316,074.98

项目	2021 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	42,404,338				51,808,948.43				6,753,117.08		9,625,439.52	110,591,843.03
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				51,808,948.43				6,753,117.08		9,625,439.52	110,591,843.03
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)									1,949,385.06		2,490,925.61	4,440,310.67
(一) 综合收益总额											19,493,850.61	19,493,850.61
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												

(三) 利润分配								1,949,385.06		-17,002,925.00	-15,053,539.94
1. 提取盈余公积								1,949,385.06		-1,949,385.06	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配										-15,053,539.94	-15,053,539.94
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	42,404,338				51,808,948.43			8,702,502.14		12,116,365.13	115,032,153.70

三、 财务报表附注

一、 企业的基本情况

（一）企业注册地、组织形式和总部地址

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 42,404,338.00 元

经营范围：法律、法规、国务院决定规定禁止的不得经营；法律、法规、国务院决定规定应当许可（审批）的，经审批机关批准后凭许可（审批）文件经营；法律、法规、国务院决定规定无需许可（审批）的，市场主体自主选择经营。（凿岩钻具制造、销售；设备（不含特种设备）及备件制造、销售；普通机械、锻压、热处理加工；技术转让及咨询、软件开发及技术服务；设备租赁；经营金属材料、机电产品、成套设备、橡胶制品及相关技术的进出口贸易业务；经营本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、备品备件、零配件及技术的进口业务（国家实行核定公司营业的 12 种商品除外）；来料加工、来样加工、来件装配及补偿贸易。）

（二）企业的业务性质和主要经营活动

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 2023 年 3 月 31 日批准报出。

（四）合并财务报表范围

本公司报告期内合并财务报表范围包括：母公司贵州捷盛钻具股份有限公司，子公司江苏捷盛钻具有限责任公司、贵州捷盛钻具销售有限公司、JSI Rock Tools (L.A.) SpA。子公司信息详见“**本附注六、在其他主体中的权益**”。

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（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、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、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的财务状况、2022 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）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，本公司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。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2. 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。

3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、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。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，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。

4. 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。

5. 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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子

公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(七) 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。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司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。

(九) 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。外币现金流量应当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) 金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类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：①本公司管理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；②该金融资产的合同条款规定，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。

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。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；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；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

④指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资。初始确认后，对于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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负

债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后,对于该类金融负债以公允价值进行后续计量,除与套期会计有关外,交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失(包括利息费用)计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的,由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额,计入其他综合收益,其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的,本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后,对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如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;如不存在活跃市场的金融工具,采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。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。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

(1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的,予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②该金融资产已转移,且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬;③该金融资产已转移,虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的,但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的,且保留了对该金融资产控制的,按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的,将以下两项金额的差额计入当期损益:①被转移金融资产在终止确认日的账面价值;②因转移金融资产而收到的对价,与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为分类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)之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊,然后将以下两

项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类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）之和。

针对本公司指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（2）金融负债

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

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

（十一）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

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）、分类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（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

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。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同

现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(2) 应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

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。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据和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：

应收账款组合 1：以应收款项的账龄作为信用风险特征的组合

应收账款组合 2：纳入合并报表范围内的关联方组合

应收票据组合 1：**银行承兑汇票及国际信用证**

应收票据组合 2：**商业承兑汇票**

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

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《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

(3) 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，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

其他应收款组合 1：按照预期损失率计提减值准备的非关联方组合

其他应收款组合 2：保证金、押金、备用金、社保公积金等以及纳入合并报表范围内的关联方组合。

(4) 按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

以应收款项的账龄作为信用风险特征的组合：

账 龄	应收账款预期信用损失率 (%)	其他应收款预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00	5.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	30.00	30.00

账 龄	应收账款预期信用损失率 (%)	其他应收款预期信用损失率 (%)
3 至 4 年	50.00	50.00
4 至 5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

2. 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）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

(十二) 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、合同履约成本等。

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. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，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。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十三) 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金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准

备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

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。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十四) 长期股权投资

1. 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《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；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《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 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。本公司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，本公司按照《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。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，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；对被投资单位具有重大影响，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。

(十五) 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值

后转让的土地使用权。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。

(十六) 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. 固定资产分类和折旧方法

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**、运输设备等；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。并在年度终了，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，本公司对所有固定资产计提折旧。

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

(十七) 在建工程

本公司在建工程为出包方式建造，在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。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。

(十八) 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。

(十九) 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。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，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，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	50	直线法

2. 使用寿命不确定的判断依据

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. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

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) 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、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。

(二十一) 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。

(二十二) 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

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

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

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

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。

(二十三) 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。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点

履行履约义务：

- (1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；
- (2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；
- (3) 在本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或者服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- (1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利；
- (2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户；
- (3) 本公司已将该商品的实物转移给客户；
- (4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户；
- (5) 客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

具体确收方式如下：

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。

(二十四) 合同成本

本公司的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。

本公司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：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 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、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

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：

1. 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
2. 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。

(二十五) 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。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 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。

3. 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。

（二十七）租赁

1. 租入资产的会计处理

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。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

（1）使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。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：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会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；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，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。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

（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：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利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。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

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。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

2. 出租资产的会计处理

(1) 经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的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。

(2) 融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，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。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

(二十八) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1、主要会计政策变更

(1) 2021 年 1 月 1 日执行《企业会计准则第 21 号——租赁》、2022 年 1 月 1 日执行《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。因执行该项会计处理规定仅适用母公司，本公司对 2022 年度合并及母公司单体比较财务报表的相关项目追溯调整均如下：

(1) 合并资产负债表

单位：元

受影响的报表项目	2021 年 12 月 31 日/2021 年度		
	调整前	调整后	影响金额
资产负债表项目：			
存货	20,889,793.16	22,224,223.25	1,334,430.09
营业成本	74,796,601.54	80,217,468.24	5,420,866.70
研发费用	9,991,407.93	3,236,111.14	-6,755,296.79

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。

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

(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	208,341.97	21,328.67
银行存款	30,502,219.73	21,344,448.29
其他货币资金	202,383.77	372,662.91
合计	30,912,945.47	21,738,439.87

项目	期末余额	期初余额
其中：存放在境外的款项总额	2,265.09	8,002.27
存放财务公司款项	--	--

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
1. 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
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)衍生金融资产

项目	期末余额	期初余额
远期外汇结售汇合同	--	137,826.45
合计	--	137,826.45

注：该远期合同系与交通银行签订的远期结售汇合同。

(四)应收票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,237,928.39	1,875,158.00
国际信用证	933,256.40	269,133.59
商业承兑汇票		--
减：坏账准备		--
合计	2,171,184.79	2,144,291.59

1. 公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

类别	2022年12月31日	
	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	3,175,988.97	737,928.39
商业承兑汇票		
合计	3,175,988.97	737,928.39

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。

(五)应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	35,269,669.34	26,006,434.78
1至2年	49,608.02	1,326,343.28
2至3年	411,228.57	
3至4年		
4至5年		3,600.00
5年以上		
减：坏账准备	1,918,651.62	1,436,556.07
合计	33,811,854.31	25,899,821.99

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	28,251.35	0.08	28,251.35	100.00
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

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	3,600.00	0.01	3,600.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	27,332,778.06	99.99	1,432,956.07	5.24
其中：组合1：以应收款项的账龄作为信用风险特征的组合	27,332,778.06	99.99	1,432,956.07	5.24
合计	27,336,378.06	100.00	1,436,556.07	5.26

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
客户 GT	28,251.35	28,251.35	1年以内	100.00	预计无法收回
合计	28,251.35	28,251.35	--	100.00	--

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合1：采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	35,241,417.99	5.00	1,762,070.90	26,006,434.78	5.00	1,300,321.74

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1至2年	49,608.02	10.00	4,960.80	1,326,343.28	10.00	132,634.33
2至3年	411,228.57	30.00	123,368.57	--	--	--
合计	35,702,254.58	5.29	1,890,400.27	27,332,778.06	5.24	1,432,956.07

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	
以应收款项的账龄作为信用风险特征的组合	1,432,956.07	457,444.20				1,890,400.27
按单项评估计提坏账准备的应收账款	3,600.00	28,251.35		3,600.00		28,251.35
合计	1,436,556.07	485,695.55		3,600.00		1,918,651.62

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 3,600.00 元。

其中：本期实际核销的重要应收账款情况

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
中铁十一局集团第四工程有限公司	货款	3,600.00	确定款项已无法收回	已通过公司管理层审批	否
合计	--	3,600.00	--	--	--

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户 A	13,730,031.94	38.43	686,501.60
客户 B	3,646,249.61	10.20	182,312.48
客户 H	3,409,048.90	9.54	170,452.45
客户 D	3,112,693.36	8.71	155,634.67
客户 I	1,642,230.40	4.60	82,111.52
合计	25,540,254.21	71.48	1,277,012.72

6. 无因金融资产转移而终止确认的应收款项

7. 无因应收账款转移，如证券化、保理等，继续涉入形成的资产、负债的金额

(六) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	4,129,000.00	2,956,245.00

项目	期末余额	期初余额
应收账款		
合计	4,129,000.00	2,956,245.00

1. 报告期末应收款项融资质押情况

项目	质押权人	2022年12月31日	2021年12月31日
银行承兑汇票	招商银行股份有限公司贵阳分行	2,880,000.00	--

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288万元用于开具应付票据。

(七) 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	378,919.88	99.34	1,075,357.52	96.41
1至2年	2,513.75	0.66	40,000.00	3.59
合计	381,433.63	100.00	1,115,357.52	100.00

2. 预付款项金额前五名单位情况

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P	142,257.41	37.30
供应商H	87,696.00	22.99
供应商C	51,257.96	13.44
供应商Q	37,005.45	9.70
供应商R	32,250.00	8.45
合计	350,466.82	91.88

(八) 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	905,567.31	749,271.74
减：坏账准备	70,490.93	48,458.29
合计	835,076.38	700,813.45

1. 其他应收款项

(1) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
备用金及往来款	218,789.20	279,770.00

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	480,107.78	339,700.13
社保及公积金	67,186.52	56,800.86
充值油卡	57,693.15	4,056.78
其他	81,790.66	68,943.97
减：坏账准备	70,490.93	48,458.29
合计	835,076.38	700,813.45

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	308,777.31	142,422.61
1至2年	72,940.87	208,849.13
2至3年	229,849.13	102,000.00
3至4年	--	2,000.00
4至5年	--	288,000.00
5年以上	294,000.00	6,000.00
减：坏账准备	70,490.93	48,458.29
合计	835,076.38	700,813.45

(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)	
2022年1月1日余额	2,933.39	45,524.90	-	48,458.29
2022年1月1日余额在本期	2,933.39	45,524.90	-	48,458.29
—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	598.75	21,433.89		22,032.64
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2022年12月31日余额	3,532.14	66,958.79		70,490.93

(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	
备用金及往来款	45,950.95	14,123.75	--	--	--	60,074.70
充值油卡	202.84	2,681.81	--	--	--	2,884.65

其他	2,304.50	5,227.08	--	--	--	7,531.58
合计	48,458.29	22,032.64	--	--	--	70,490.93

(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项金额为 0.00 元。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

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(%)	坏账准备期末余额
贵州电网有限责任公司贵阳乌当供电局	押金	316,800.13	1年以上	34.98	--
深圳信仪测控技术有限公司	往来款	179,249.00	2-3年	19.79	53,774.70
金诚信矿业管理股份有限公司	投标保证金	152,407.65	1年以内	16.83	--
中国石油天然气股份有限公司贵州销售分公司	充值卡	54,923.50	1年以内	6.07	2,746.18
社保代扣款	社保代扣款	54,898.52	1年以内	6.06	--
合计	--	758,278.80	--	83.74	56,520.88

(7) 无涉及政府补助的其他应收款项

(8) 无由金融资产转移而终止确认的其他应收款项

(9) 无因其他应收款项转移，如证券化、保理等，继续涉入形成的资产、负债的金额

(九) 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	13,193,384.59		13,193,384.59	9,192,518.64		9,192,518.64
半成品	397,264.90	51,858.74	345,406.16	433,101.37		433,101.37
在产品	4,411,857.10		4,411,857.10	4,520,353.92		4,520,353.92
库存商品	5,438,718.20	112,710.50	5,326,007.70	4,739,275.45	371,173.18	4,368,102.27
发出商品	1,930,458.21		1,930,458.21	3,649,074.66		3,649,074.66
委托加工物资	29,317.12		29,317.12	61,072.39		61,072.39
合计	25,401,000.12	164,569.24	25,236,430.88	22,595,396.43	371,173.18	22,224,223.25

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				51,858.74
库存商品	371,173.18			258,462.68		112,710.50
合计	371,173.18	51,858.74		258,462.68		164,569.24

(十) 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
质保金	401,393.22	20,069.66	381,323.56	394,225.67	19,711.28	374,514.39
合计	401,393.22	20,069.66	381,323.56	394,225.67	19,711.28	374,514.39

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	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

类别	期初余额				
	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	394,225.67	100.00	19,711.28	5.00	374,514.39
其中：组合1：合同质保金	394,225.67	100.00	19,711.28	5.00	374,514.39
合计	394,225.67	100.00	19,711.28	5.00	374,514.39

(1) 按信用风险特征组合计提减值准备的合同资产

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	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
1年以内	401,393.22	20,069.66	381,323.56	394,225.67	19,711.28	374,514.39
合计	401,393.22	20,069.66	381,323.56	394,225.67	19,711.28	374,514.39

3. 合同资产计提减值准备情况

项目	期末余额	本期变动金额	期初余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	转销/核销	原因	
合同质保金	19,711.28	358.38	—	—	—	20,069.66
合计	19,711.28	358.38	—	—	—	20,069.66

4. 本期实际核销的合同资产情况

本期无实际核销的合同资产。

(十一) 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
一年内到期的合同资产	76,006.50	7,600.65	68,405.85	160,032.40	16,003.24	144,029.16
合计	76,006.50	7,600.65	68,405.85	160,032.40	16,003.24	144,029.16

(十二) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
留抵增值税	1,247,593.83	1,440,768.80
待认证进项税额		39,411.19
预缴所得税	3,290.26	3,027.83
合计	1,250,884.09	1,483,207.82

(十三) 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	1,602,515.68	1,602,515.68
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	1,703,812.48	1,703,812.48
三、减值准备		

项目	房屋及建筑物	合计
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	428,752.42	428,752.42
2.期初账面价值	530,049.22	530,049.22

注：该投资性房地产系将公司原旧办公楼进行出租。

(十四) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	38,492,574.47	41,279,399.63
固定资产清理		26,213.59
减：减值准备		
合计	38,492,574.47	41,305,613.22

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	34,643,759.03	26,645,351.11	449,789.41	1,508,829.68	63,247,729.23
2.本期增加金额	348,623.85	499,610.59	371,592.92	343,995.17	1,563,822.53
(1) 购置		244,743.33	371,592.92	343,995.17	960,331.42
(2) 在建工程转入	348,623.85	254,867.26			603,491.11
3.本期减少金额				193.46	193.46
(1) 处置或报废				193.46	193.46
(2) 其他					
4.期末余额	34,992,382.88	27,144,961.70	821,382.33	1,852,631.39	64,811,358.30
二、累计折旧					
1.期初余额	9,790,885.07	10,714,138.56	394,339.26	1,068,966.71	21,968,329.60
2.本期增加金额	1,640,303.47	2,441,040.33	27,898.59	241,211.84	4,350,454.23
(1) 计提	1,640,303.47	2,441,040.33	27,898.59	241,211.84	4,350,454.23
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	11,431,188.54	13,155,178.89	422,237.85	1,310,178.55	26,318,783.83
三、减值准备					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
1.期初余额					
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	23,561,194.34	13,989,782.81	399,144.48	542,452.84	38,492,574.47
2.期初账面价值	24,852,873.96	15,931,212.55	55,450.15	439,862.97	41,279,399.63

注1：本公司截止2022年12月31日已提足折旧仍继续使用的固定资产原值为2,252,464.10元。

注2：本公司截止2022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2022年12月31日尚未办妥产权的固定资产综合楼金额原值为9,046,920.20元。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

截止2022年12月31日，暂时闲置的固定资产情况

类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	114,171.60	108,463.02	—	5,708.58	—
合计	114,171.60	108,463.02	—	5,708.58	—

(3) 截止2022年12月31日，无通过经营租赁租出的固定资产情况

2. 固定资产清理（略）

(十五) 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程项目	--	348,623.85
工程物资	--	--
减：减值准备	--	--
合计	--	348,623.85

1. 在建工程项目

(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
消防工程	--	--	--	348,623.85		348,623.85
合计	--	--	--	348,623.85		348,623.85

(十六) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	1,765,587.28	1,765,587.28
2. 本期增加金额	977,120.31	977,120.31
(1) 新增租赁	977,120.31	977,120.31
(2) 企业合并增加		
(3) 重估调整		
3. 本期减少金额	1,256,999.44	1,256,999.44
(1) 处置	1,256,999.44	1,256,999.44
4. 期末余额	1,485,708.15	1,485,708.15
二、累计折旧		
1. 期初余额	335,380.88	335,380.88
2. 本期增加金额	386,978.33	386,978.33
(1) 计提	386,978.33	386,978.33
3. 本期减少金额	239,176.83	239,176.83
(1) 处置	239,176.83	239,176.83
4. 期末余额	483,182.38	483,182.38
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	1,002,525.77	1,002,525.77
2. 期初账面价值	1,430,206.40	1,430,206.40

(十七) 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		

项目	土地使用权	合计
1. 期初余额	1,384,097.43	1,384,097.43
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	1,539,323.31	1,539,323.31
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	6,221,970.69	6,221,970.69
2. 期初账面价值	6,377,196.57	6,377,196.57

注：本公司截止 2022 年 12 月 31 日处于抵押状态的无形资产原值为 7,761,294.00 元。

(十八) 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	2,499,257.82	--	374,888.76	--	2,124,369.06
合计	2,499,257.82	--	374,888.76	--	2,124,369.06

(十九) 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	332,861.08	2,215,915.77	284,630.10	1,895,865.83
递延收益	173,262.60	1,155,084.02	203,058.11	1,353,720.70
可抵扣亏损				
内部交易未实现利润	2,276.28	15,175.20	476.63	3,177.50
衍生金融负债公允价值变动	10,001.09	66,673.93		
小计	518,401.05	3,452,848.92	488,164.84	3,252,764.03
递延所得税负债：				
交易性金融工具、衍生金融工具公允价值变动	--	--	20,673.97	137,826.45
小计	--	--	20,673.97	137,826.45

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
可抵扣亏损	274,492.31	290,365.96
合计	274,492.31	290,365.96

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
2023年度	44,081.38	--	--
2024年度	69,567.08	56,413.69	--
2025年度	155,531.26	69,567.08	--
2026年度	5,312.59	159,072.60	--
2027年度	0.00	5,312.59	--
合计	274,492.31	290,365.96	--

(二十) 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	33,300.00	--	33,300.00
合同质保金	690,673.34	34,533.67	656,139.67	79,275.36	3,963.77	75,311.59
租赁押金	37,600.00	--	37,600.00	55,080.00	--	55,080.00
合计	2,119,050.54	34,533.67	2,084,516.87	167,655.36	3,963.77	163,691.59

(二十一) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	4,000,000.00	--
合计	4,000,000.00	--

(二十二) 衍生金融负债

项目	期末余额	期初余额
远期结售汇合同	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

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,714,978.94	--
商业承兑汇票	--	--

项目	期末余额	期初余额
合计	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)	8,293,897.94	6,353,564.10
1年以上	549,391.32	424,199.37
合计	8,843,289.26	6,777,763.47

2. 账龄超过1年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
供应商 S	257,000.00	设备质保金
供应商 T	98,623.85	工程质保金
供应商 L	70,000.00	固定资产尾款
供应商 M	28,753.48	工程尾款
供应商 K	27,545.29	办公楼工程质保金
供应商 N	12,480.00	设备尾款及质保金
合计	494,402.62	--

(二十五) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收账款不含税部分	1,400,878.09	2,011,145.36
合计	1,400,878.09	2,011,145.36

(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	3,735,700.83	18,437,008.54	17,131,342.20	5,041,367.17
离职后福利-设定提存计划		1,173,460.37	1,173,460.37	
辞退福利	12,152.05	1,053.08		13,205.13
合计	3,747,852.88	19,611,521.99	18,304,802.57	5,054,572.30

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	3,726,100.83	16,468,241.32	15,170,878.98	5,023,463.17
职工福利费	9,600.00	1,047,283.15	1,038,979.15	17,904.00
社会保险费		777,600.65	777,600.65	
其中: 医疗保险费		629,257.00	629,257.00	
工伤保险费		30,485.54	30,485.54	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
生育保险费		117,858.11	117,858.11	
其他				
住房公积金		117,504.00	117,504.00	
工会经费和职工教育经费		26,379.42	26,379.42	
合计	3,735,700.83	18,437,008.54	17,131,342.20	5,041,367.17

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		1,127,765.29	1,127,765.29	
失业保险费		45,695.08	45,695.08	
企业年金缴费				
合计		1,173,460.37	1,173,460.37	

(二十七) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	10,882.90	15,242.24
城市维护建设税	224,692.22	56,368.99
教育费附加	134,815.34	33,821.40
地方教育附加	89,876.91	22,547.60
企业所得税	1,891,687.96	1,001,289.23
个人所得税	15,128.19	11,422.70
印花税	20,223.07	62,079.27
环境保护税	--	7,350.00
房产税	2,611.89	--
合计	2,389,918.48	1,210,121.43

(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	2,550,376.93	850,579.01
合计	2,550,376.93	850,579.01

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	782,264.07	430,398.43
代收代付运保费	351,258.39	--
保证金及押金	452,196.87	30,523.67
水电费	241,820.00	234,470.10

项目	期末余额	期初余额
佣金	483,364.83	--
其他	239,472.77	155,186.81
合计	2,550,376.93	850,579.01

(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	440,357.11	408,193.55
合计	440,357.11	408,193.55

(三十) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项	9,623.34	2,945.61
背书尚未到期银行承兑汇票	737,928.39	1,675,158.00
合计	747,551.73	1,678,103.61

(三十一) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	1,051,041.05	1,482,535.00
减：未确认融资费用	44,028.35	110,184.71
减：一年内到期的租赁负债	440,357.11	408,193.55
合计	566,655.59	964,156.74

(三十二) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	1,353,720.70		198,636.68	1,155,084.02	与资产相关
合计	1,353,720.70		198,636.68	1,155,084.02	--

2. 政府补助项目情况

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	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/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	324,074.06	--	--	55,555.56	--	268,518.50	与资产相关
收贵阳市乌当区工业和信息化局（大数据发展管理局）补助款	441,673.67	--	--	50,000.04	--	391,673.63	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	115,000.00	--	--	12,000.00	--	103,000.00	与资产相关
贵阳市乌当区工业和信息化局	472,972.97	--	--	81,081.08	--	391,891.89	与资产相关

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	本期计入其 他收益金额	其他 变动	期末 余额	与资产相关/ 与收益相关
(大数据发展局)技术创新项目资金							
合计	1,353,720.70	—	—	198,636.68	—	1,155,084.02	--

(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						42,404,338.00

(三十四) 资本公积

项目	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)	51,300,047.87	45,027.70		51,345,075.57
其他资本公积	311,115.20			311,115.20
其中：其中：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
合计	51,611,163.07	45,027.70		51,656,190.77

注：本年度增加资本公积为母公司收购子公司江苏捷盛钻具有限责任公司剩余 5%少数股东权益与支付对价之间差额调整资本公积。

(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	
一、将重分类进损益的其他综合收益	57,955.82	-12,902.26				-12,902.26	45,053.56
其中：外币财务报表折算差额	57,955.82	-12,902.26				-12,902.26	45,053.56
其他综合收益合计	57,955.82	-12,902.26				-12,902.26	45,053.56

(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	8,702,502.14	3,348,609.03	—	12,051,111.17
合计	8,702,502.14	3,348,609.03	—	12,051,111.17

(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	9,729,310.77	7,503,871.58
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	—	--
调整后期初未分配利润	9,729,310.77	7,503,871.58
加：本期归属于母公司所有者的净利润	33,661,306.67	19,228,364.19
减：提取法定盈余公积	3,348,609.03	1,949,385.06

提取任意盈余公积	--	--
应付普通股股利	21,202,169.00	15,053,539.94
转作股本的普通股股利	--	--
期末未分配利润	18,839,839.41	9,729,310.77

注：根据公司 2021 年年度股东大会决议通过《关于公司 2021 年度权益分派预案的议案》公司派发现金股利 8,480,867.60 元；根据公司 2022 年第三届董事会第二次会议决议审议通过《关于公司 2022 年半年度权益分派预案的议案》公司派发现金股利 12,721,301.40 元，两次合计发放现金股利 21,202,169.00 元。

(三十八) 营业收入和营业成本

1. 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	139,471,210.39	88,865,246.92	115,000,266.35	79,936,964.65
顶锤式凿岩钎具	90,772,510.83	53,403,759.68	63,669,117.06	41,483,245.64
高炉开口钻具	15,864,809.43	12,377,857.48	22,185,922.72	16,804,378.54
潜孔钻具	27,079,152.88	18,758,945.96	26,269,681.74	19,431,580.43
其他类钻具	5,754,737.25	4,324,683.80	2,875,544.83	2,217,760.04
二、其他业务小计	1,252,347.03	116,832.20	1,149,305.58	280,503.59
边角料及废料	981,070.00	15,535.40	898,963.79	179,206.79
加工费收入	10,088.50	--	20,247.09	--
房产出租业务	261,188.53	101,296.80	230,094.70	101,296.80
合计	140,723,557.42	88,982,079.12	116,149,571.93	80,217,468.24

2. 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	90,772,510.83	15,864,809.43	27,079,152.88	5,754,737.25	991,158.50
在某一时段内确认	--	--	--	--	--
合计	90,772,510.83	15,864,809.43	27,079,152.88	5,754,737.25	991,158.50

注：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	377,992.84	234,963.90
教育费附加	226,795.70	140,978.34
地方教育附加	151,197.13	93,985.56
房产税	307,731.15	309,298.30
土地使用税	126,712.40	126,712.40
印花税	69,833.43	70,329.09
环境保护税	-41,850.68	29,568.01
其他税	918.60	2,178.60
合计	1,219,330.57	1,008,014.20

注：本期环境保护税为负数，为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	2,872,852.52	1,946,468.83
快递及出口保险费	522,951.88	771,262.48
广告宣传费	11,875.00	225,624.95
办公费	77,671.66	51,626.36
业务招待费	191,670.23	46,695.40
市场拓展及参展费	1,074,576.36	16,365.39
差旅费	10,168.91	16,259.82
折旧及摊销	2,480.20	1,437.36
其他	48,833.31	57,546.90
合计	4,813,080.07	3,133,287.49

注：2022年度市场拓展费及参展费较上年增加较多，一方面系公司参展较上年度增多，另一方面系2022年新增需支付佣金的外销客户，当期计提佣金增加。

(四十一) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,426,194.50	4,921,622.69
中介机构服务费	1,481,917.55	1,467,485.67
折旧及摊销	551,499.08	558,307.56
水电及修缮费	319,348.21	285,304.81
办公费	260,659.18	199,138.83
车辆使用费	111,326.61	160,877.24
差旅费	86,291.64	121,741.34
业务招待费	77,649.00	71,840.97
会务费	114,960.35	16,205.20
其他	149,639.62	29,597.25
合计	8,579,485.74	7,832,121.56

(四十二) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,961,878.45	2,002,864.72
直接投入	1,814,638.83	991,207.38
折旧费	104,925.83	78,353.84
水电燃料费	310,415.69	25,500.00
其他费用	532,579.32	138,185.20
合计	5,724,438.12	3,236,111.14

(四十三) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	62,204.51	50,048.01

项目	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	88,471.68	59,253.67
汇兑损失	2,299,464.22	1,972,935.28
减：汇兑收益	5,582,406.79	973,636.96
手续费支出	59,920.84	58,538.39
其他支出	--	139,858.40
合计	-3,249,288.90	1,188,489.45

(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	4,860.41	4,176.53	与收益相关
贵州省商务厅国际市场开拓项目补助	612,800.94	222,507.45	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	45,172.64	14,807.11	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
贵阳市科学技术局国家高新技术企业后补助	195,000.00	—	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	186,636.68	132,575.59	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	12,000.00	5,000.00	与资产相关
贵州省商务厅1+N企业项目补助	90,100.00	—	与收益相关
贵阳市大数据发展市级补助资金	100,000.00	—	与收益相关
贵阳市乌当区工业和信息化局补助款	--	300,000.00	与收益相关
贵阳市市场监督管理局知识产权战略研究运用促进项目补助	--	200,000.00	与收益相关
贵阳市市场监督管理局标准化奖励补助经费	--	200,000.00	与收益相关
贵阳市促进外经贸发展专项资金	—	555,300.00	与收益相关
贵阳科学技术局研发后补助	—	60,000.00	与收益相关
贵阳市乌当区商务局一般贸易补助资金	--	56,300.00	与收益相关
贵州省市场监督管理局2019-2020年度贵州省专利奖补助	--	30,000.00	与收益相关
贵阳市乌当区市场监督管理局知识产权专项补助	—	23,000.00	与收益相关
贵州省商务局2020年重点进出口补助	—	202,000.00	与收益相关
以工代训补贴	—	157,675.30	与收益相关
贵州省市场监督管理局发	--	9,000.00	与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
明专利补助资金			
合计	1,608,370.67	2,172,341.98	--

(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	-543,816.74	789,624.46
处置交易性金融资产的投资收益	4,118.73	103,493.16
合计	-539,698.01	893,117.62

(四十六) 公允价值变动收益

项目	2022 年度	2021 年度
衍生金融资产	--	137,826.45
衍生金融负债	-66,673.93	--
合计	-66,673.93	137,826.45

(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	-485,695.55	-426,120.40
其他应收款信用减值损失	-22,032.64	-48,458.29
应收票据信用减值损失		
合计	-507,728.19	-474,578.69

(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	206,603.94	-313,184.48
质保金性质的合同资产、其他非流动资产等减值损失	-22,525.69	-39,678.29
合计	184,078.25	-352,862.77

(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非流动资产产生的利得或损失	35,915.95	64,536.12
合计	35,915.95	64,536.12

(五十) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

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	2,800,000.00		2,800,000.00
接受捐赠			--
补偿金		139,656.04	--
确认无须偿付的应付款项	89.00	14,036.50	89.00

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
其他	20,441.28	42,861.67	20,441.28
合计	2,820,530.28	196,554.21	2,820,530.28

2. 计入营业外收入的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
贵州省工业和信息化厅拨款 专精特新“小巨人”奖励金	2,800,000.00	--	与收益相关
合计	2,800,000.00	--	--

(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	10,000.00	--	10,000.00
非流动资产损坏报废损失	26,213.59	--	26,213.59
存货报废损失	--	78,293.70	--
其他	--	10,000.00	--
合计	36,213.59	88,293.70	36,213.59

(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
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	4,531,583.42	3,004,736.33
递延所得税费用	-50,910.18	-152,681.87
合计	4,480,673.24	2,852,054.46

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	38,153,014.13
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,722,952.12
子公司适用不同税率的影响	19,970.65
调整以前期间所得税的影响	-105,076.37
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	22,901.54
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	-62,327.14
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	10,236.33
研发费用及残疾人工资加计扣除	-1,127,983.89
所得税费用	4,480,673.24

(五十三) 现金流量表

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
押金及保证金	597,667.39	246,547.00
利息收入	88,394.30	59,253.67
员工往来款	202,470.12	42,200.06
政府补助	4,209,733.99	2,534,766.39
其他	70,909.85	620.69
退回土地款	--	676,672.00
合计	5,169,175.65	3,560,059.81

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	392,407.65	116,780.00
财务费用手续费	60,154.24	20,644.71
费用	5,759,924.86	4,535,104.43
捐赠	10,000.00	--
员工往来款	298,760.60	65,110.44
合计	6,521,247.35	4,737,639.58

3. 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	36,192,212.50	42,337,544.22
合计	36,192,212.50	42,337,544.22

4. 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	41,298,947.54	42,304,003.99
合计	41,298,947.54	42,304,003.99

5. 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	--
合计	16,780.00	--

6. 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
支付的租赁费用	334,079.15	425,967.00
收购少数股东股权支付的现金	500,000.00	--
合计	834,079.15	425,967.00

(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
----	-------	-------

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	33,672,340.89	19,230,666.61
加：资产减值准备	-184,078.25	352,862.77
信用减值损失	507,728.19	474,578.69
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	4,350,454.23	4,161,370.27
使用权资产折旧	386,978.33	335,380.88
无形资产摊销	155,225.88	155,225.88
长期待摊费用摊销	374,888.76	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）	-35,915.95	-64,536.12
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	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	-137,826.45
财务费用（收益以“-”号填列）	-1,627,805.24	606,019.47
投资损失（收益以“-”号填列）	539,698.01	-893,117.62
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-30,236.21	-107,840.34
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-20,673.97	-44,841.53
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,805,603.69	-6,345,719.12
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-9,322,411.84	-10,547,012.62
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	7,546,757.74	2,977,112.44
其他		
经营活动产生的现金流量净额	33,600,234.40	10,527,211.97
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	30,710,561.70	21,365,776.96
减：现金的期初余额	21,365,776.96	28,462,258.18
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	9,344,784.74	-7,096,481.22

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	30,710,561.70	21,365,776.96
其中：库存现金	208,341.97	21,328.67
可随时用于支付的银行存款	30,502,219.73	21,344,448.29
二、现金等价物		

项目	期末余额	期初余额
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	30,710,561.70	21,365,776.96
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		

注：本公司其他货币资金中支付银行远期结售汇保证金不视同现金及现金等价物。

(五十五) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	202,383.77	保证金
应收款项融资	2,880,000.00	开具银行承兑质押
固定资产	15,456,452.12	银行借款抵押
无形资产	6,221,970.69	银行借款抵押
合计	24,760,806.58	--

(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	3,883,497.13	6.9646	27,047,004.10
欧元	56,865.39	7.4229	422,106.11
智利比索	67,732.00	0.0081	550.76
交易性金融资产			
其中：美元	700,000.00	6.9646	4,875,220.00
应收账款			
其中：美元	3,707,611.01	6.9646	25,822,027.64
欧元			
应收票据			
其中：美元	134,000.00	6.9646	933,256.40
其他应收款			
其中：智利比索	2,280,057.00	0.0081	18,540.20
应付账款			
其中：美元			
欧元	12,843.40	7.4229	95,335.27
智利比索	2,976,556.00	0.0081	24,203.76
其他应付款			
其中：美元	122,772.55	6.9646	855,061.70
欧元			

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

六、在其他主体中的权益

(一)在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	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	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	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	智利	凿岩工具及相关产品的销售及技术服务	100.00	--	设立

注：公司于2022年12月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。

(二)在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1. 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

公司于2022年12月以50万元人民币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。

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	江苏捷盛钻具有限责任公司
购买成本/处置对价	500,000.00
其中：现金	
购买成本/处置对价合计	500,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	545,027.70
差额	-45,027.70
其中：调整资本公积	45,027.70
调整盈余公积	--
调整未分配利润	--

七、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 2022 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 2022 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 **71.48%**（2021 年 12 月 31 日：**71.55%**）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(五十四)”之说明。

八、公允价值

(一)按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债进行分析

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				
(1)银行理财			4,875,220.00	4,875,220.00
(二)衍生金融负债	66,673.93			66,673.93
(三)应收款项融资			4,129,000.00	4,129,000.00

九、关联方关系及其交易

(一)本公司最终控制方

公司股东黄献萩、韩阳签署《一致行动人协议》,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。《一致行动人协议》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、韩阳直接方式合计持有公司 80.8068%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。

(二)本公司子公司的情况

详见附注“六、在其他主体中的权益”。

(三)本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
韩阳	持有本公司 43.7229% 股权股东，且担任本公司 董事长、总经理
黄献萩	持有本公司 37.0839% 股权股东
艾泽钟	持有本公司 9.7171% 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
汪国轩	本公司监事
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
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 5.0045% 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

(四)关联交易情况

1. 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
韩阳	出售车辆	--	83,000.00
黄献萩	出售车辆	--	38,800.00
艾泽钟	出售车辆	--	31,000.00

2. 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	2,867,707.04	2,482,627.40

3. 其他关联交易

项目	2022 年度	2021 年度
黄献萩劳务费	122,400.00	--

注 1：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，原董事长黄献萩自 2021 年 12 月 30 日开始不再担任公司董事长。2021 年黄献萩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 日公司同黄献萩签订三年期《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。

(五)关联方承诺
无。

十、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重大承诺。

(二) 或有事项

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的或有事项。

十一、资产负债表日后事项

(一) 利润分配情况

根据《贵州捷盛钻具股份有限公司第三届董事会第四次会议决议》公司拟向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 3.00 元（含税），不送红股，不以资本公积金转增股本，合计派发现金红利 12,721,301.40 元。

(二) 其他资产负债表日后事项说明

截止 2023 年 3 月 31 日，本公司不存在其他需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

(一) 租赁

1. 出租情况

(1) 经营租赁

项目	金额
①收入情况	
租赁收入	261,188.53
未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	
②资产负债表日后连续五个会计年度每年将收到的未折现租赁收款额	
第 1 年	261,188.57
第 2 年	261,188.57
第 3 年	2023 年 11 月后 租金随市场行情调 整
第 4 年	
第 5 年	
③剩余年度将收到的未折现租赁收款额总额	--

2. 承租情况

项目	金额
租赁负债的利息费用	44,871.18
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	--

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)	--
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	--
转租使用权资产取得的收入	--
与租赁相关的总现金流出	334,079.15
售后租回交易产生的相关损益	--
售后租回交易现金流入	--
售后租回交易现金流出	--
其他	--

使用权资产相关信息见附注五、(十四)。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	35,269,669.34	26,006,434.78
1 至 2 年	49,608.02	1,326,343.28
2 至 3 年	411,228.57	
3 至 4 年		
4 至 5 年		3,600.00
5 年以上		
减：坏账准备	1,918,651.62	1,436,556.07
合计	33,811,854.31	25,899,821.99

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	28,251.35	0.08	28,251.35	100.00
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
组合 2：纳入合并报表范围内的关联方组合				
合计	35,730,505.93	100.00	1,918,651.62	5.37

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	3,600.00	0.01	3,600.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	27,332,778.06	99.99	1,432,956.07	5.24
其中：组合1：以应收款项的账龄作为信用风险特征的组合	27,332,778.06	99.99	1,432,956.07	5.24
组合2：纳入合并报表范围内的关联方组合				
合计	27,336,378.06	100.00	1,436,556.07	5.26

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账金额	账龄	预期信用损失率 (%)	计提理由
客户 GT	28,251.35	28,251.35	1 年以内	100.00	预计无法回款
合计	28,251.35	28,251.35	--	100.00	--

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合1：采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	35,241,417.99	5.00	1,762,070.90	26,006,434.78	5.00	1,300,321.74
1 至 2 年	49,608.02	10.00	4,960.80	1,326,343.28	10.00	132,634.33
2 至 3 年	411,228.57	30.00	123,368.57	—	—	—
合计	35,702,254.58	5.29	1,890,400.27	27,332,778.06	5.24	1,432,956.07

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	
以应收款项的账龄作为信用风险特征的组合	1,432,956.07	457,444.20				1,890,400.27
按单项评估计提坏账准备的应收账款	3,600.00	28,251.35		3,600.00		28,251.35
合计	1,436,556.07	485,695.55	—	3,600.00	—	1,918,651.62

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 3,600.00 元。

其中：本报告期实际核销的重要应收账款情况：

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
中铁十一局集团第四工程有限公司	货款	3,600.00	确定款项已无法收回	已通过公司管理层审批	否

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
合计	--	3,600.00	--	--	--

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户 A	13,730,031.94	38.43	686,501.60
客户 B	3,646,249.61	10.20	182,312.48
客户 H	3,409,048.90	9.54	170,452.45
客户 D	3,112,693.36	8.71	155,634.67
客户 I	1,642,230.40	4.60	82,111.52
合计	25,540,254.21	71.48	1,277,012.72

6. 无因金融资产转移而终止确认的应收款项

7. 无因应收账款转移，如证券化、保理等，继续涉入形成的资产、负债的金额

(二) 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	1,133,398.61	934,262.11
减：坏账准备	65,753.76	45,956.11
合计	1,067,644.85	888,306.00

1. 其他应收款项

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
社保公积金	67,186.52	56,800.86
押金、保证金	480,107.78	440,221.13
合并范围内往来	295,128.00	235,034.00
其他	290,976.31	202,206.12
减：坏账准备	65,753.76	45,956.11
合计	1,067,644.85	888,306.00

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	347,561.46	327,412.98
1 至 2 年	261,988.02	208,849.13
2 至 3 年	229,849.13	102,000.00
3 至 4 年		2,000.00

4至5年		288,000.00
5年以上	294,000.00	6,000.00
减：坏账准备	65,753.76	45,956.11
合计	1,067,644.85	888,306.00

(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)	
2022年1月1日余额	431.21	45,524.90		45,956.11
2022年1月1日余额在本期	431.21	45,524.90		45,956.11
—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	2,962.45	16,835.20		19,797.65
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2022年12月31日余额	3,393.66	62,360.10		65,753.76

(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	
备用金及往来款	45,950.95	14,123.75	--	--	--	60,074.70
充值油卡		2,746.17	--	--	--	2,746.17
其他	5.16	2,927.73	--	--	--	2,932.89
合计	45,956.11	19,797.65	--	--	--	65,753.76

(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项金额为0.00元。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

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(%)	坏账准备期末余额
贵州电网有限责任公司贵阳乌当供电局	押金	316,800.13	1年以上	27.95	--
JSIROCK TOOLS (L.A) SpA	关联方往来款	295,128.00	1年以上	26.04	--
深圳信仪测控技术有限公司	往来款	179,249.00	2-3年	15.82	53,774.70
金诚信矿业管	投标保证金	152,407.65	1年以内	13.45	--

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(%)	坏账准备期末余额
理股份有限公司					
中国石油天然气股份有限公司贵州销售分公司	充值卡	54,923.50	1年以内	4.85	2,746.18
合计	--	998,508.28	--	88.11	56,520.88

(7) 无涉及政府补助的应收款项

(8) 无由金融资产转移而终止确认的其他应收款项

(9) 无因其他应收款项转移，如证券化、保理等，继续涉入形成的资产、负债的金额

(三) 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	16,493,305.00		16,493,305.00	15,993,305.00		15,993,305.00
合计	16,493,305.00		16,493,305.00	15,993,305.00		15,993,305.00

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	9,500,000.00	500,000.00	--	10,000,000.00	--	--
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	15,993,305.00	500,000.00	--	16,493,305.00	--	--

(四) 营业收入和营业成本

1. 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	139,471,210.39	88,173,987.35	114,306,713.68	79,489,289.96
顶锤式凿岩钎具	90,772,510.83	53,604,786.15	62,975,564.39	40,922,463.91
高炉开口钻具	15,864,809.43	11,482,211.17	22,185,922.72	16,917,485.57
潜孔钻具	27,079,152.88	18,758,945.96	26,269,681.74	19,431,580.43
其他类钻具	5,754,737.25	4,328,044.07	2,875,544.83	2,217,760.05
二、其他业务小计	1,069,586.58	116,832.20	758,461.42	280,503.59
边角料及废料	808,044.07	15,535.40	528,366.72	179,206.79
加工费收入	353.98	--		
房产出租业务	261,188.53	101,296.80	230,094.70	101,296.80
合计	140,540,796.97	88,290,819.55	115,065,175.10	79,769,793.55

2. 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	顶锤式钻具	高炉开口钻具	潜孔钻具	其它类钻具	其他业务收入
在某一时点确认	90,772,510.83	15,864,809.43	27,079,152.88	5,754,737.25	808,398.05
在某一时段内确认	—	—	—	—	—
合计	90,772,510.83	15,864,809.43	27,079,152.88	5,754,737.25	808,398.05

注：上表不包含《企业会计准则第21号——租赁》确认的租赁收入。

(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	-543,816.74	789,624.46
处置交易性金融资产的投资收益	4,118.73	103,493.16
合计	-539,698.01	893,117.62

十四、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
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	
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）	4,408,370.67	
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	-610,490.67	
4. 委托他人投资或管理资产的损益	4,118.73	
5. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-15,683.31	
6. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
7. 减：所得税影响额	575,282.65	
8. 少数股东影响额		
合计	3,246,948.72	

(二) 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	27.77	16.89	0.7938	0.4500	0.7938	0.4500
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	25.09	14.38	0.7172	0.3900	0.7172	0.3900

贵州捷盛钻具股份有限公司

二〇二三年三月三十一日

第九节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司档案室