

证券代码：873824

证券简称：英格尔

主办券商：广发证券

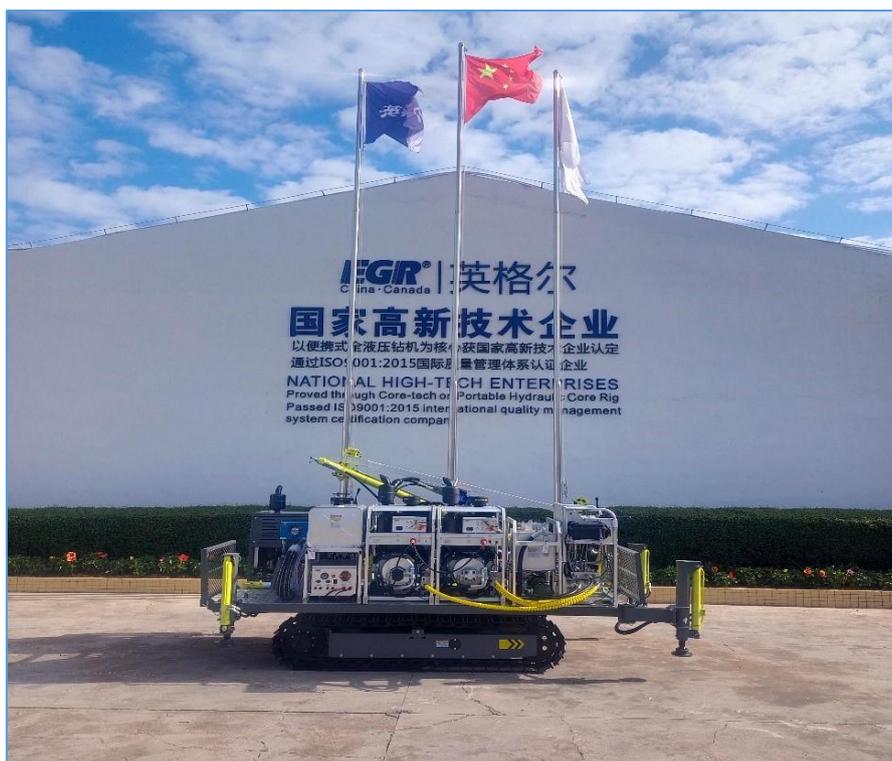


英格尔

NEEQ: 873824

广东英格尔地质装备科技股份有限公司

Guangdong Eagler Geological Equipment Technology Co., LTD



年度报告

2023

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人邓赫宏、主管会计工作负责人朱文娟及会计机构负责人（会计主管人员）朱文娟保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

公司无未按要求披露的事项及原因
-----------------

## 目 录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	7
第三节	重大事件 .....	18
第四节	股份变动、融资和利润分配 .....	25
第五节	公司治理 .....	29
第六节	财务会计报告 .....	35
附件	会计信息调整及差异情况 .....	155

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有） 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	公司董事会办公室

## 释义

释义项目	指	释义
公司/本公司/股份公司/英格尔	指	广东英格尔地质装备科技股份有限公司
丰茂源投资/丰茂源	指	珠海丰茂源投资合伙企业（有限合伙）
业隆兴投资/业隆兴	指	珠海业隆兴投资合伙企业（有限合伙）
英联众投资/英联众	指	珠海英联众投资合伙企业（有限合伙）
珠海泽润/泽润	指	珠海泽润企业管理合伙企业（有限合伙）
珠海泽辉/泽辉	指	珠海泽辉企业管理合伙企业（有限合伙）
珠海迪迈迪	指	珠海市迪迈迪科技有限公司
成都迪迈迪	指	成都市迪迈迪科技有限公司
长沙英格尔	指	长沙英格尔智能装备有限公司
股东大会	指	广东英格尔地质装备科技股份有限公司股东大会
董事会	指	广东英格尔地质装备科技股份有限公司董事会
监事会	指	广东英格尔地质装备科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
三会	指	广东英格尔地质装备科技股份有限公司股东大会、董事会、监事会
本期、报告期	指	2023年1月1日至2023年12月31日
上年同期	指	2022年1月1日至2022年12月31日
元、万元	指	人民币元、万元
《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	广东英格尔地质装备科技股份有限公司章程
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商/广发证券	指	广发证券股份有限公司

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	广东英格尔地质装备科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Guangdong Eagler Geological Equipment Technology Co., LTD		
	EGR		
法定代表人	邓赫宏	成立时间	2012年6月29日
控股股东	控股股东为邓赫宏	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为邓赫宏、邓光宏、邓茂红，一致行动人为邓赫宏、邓光宏、邓茂红
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-专用设备制造业（C35）-环保、邮政、社会公共服务及其他专用设备制造（C359）-地质勘查专用设备制造（C3592）		
主要产品与服务项目	便携式全液压岩心钻机的设计、研发、生产和销售，为地质钻探提供地质勘察技术服务、取心钻具、配方泥浆、钻辅器材等整体式解决方案。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	英格尔	证券代码	873824
挂牌时间	2023年5月25日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	25,000,000
主办券商（报告期内）	广发证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	广东省广州市天河区马场路26号广发证券大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	李森华	联系地址	广东省珠海市高新区金鼎生晖大街12号A座
电话	0756-3635829	电子邮箱	yinggeer@egrcn.com
传真	0756-3635829		
公司办公地址	广东省珠海市高新区金鼎生晖大街12号A座	邮政编码	519085
公司网址	http://www.egrcn.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	914404000506887717		

注册地址	广东省珠海市高新区金鼎生晖大街 12 号 A 座		
注册资本（元）	25,000,000	注册情况报告期内是否变更	是

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

公司专注于便携式全液压钻探装备的设计、研发、生产和销售，是为矿产勘查、工程勘察提供地质勘察技术服务、取心钻具、配方泥浆、钻辅器材等整体式解决方案的高新技术企业与专精特新企业，广泛服务于“一带一路”与国家新一轮找矿突破战略行动相关的主力建设单位。公司以轻便、高效、安全、环保的多系列产品实现了对钻探施工的全地形、全场景覆盖，并以新能源、智能化为方向不断迭代创新，契合国家倡导的“碳中和·碳达峰”、绿色勘查、勘察监管信息化等政策导向，致力于推动地质勘察装备的转型升级与高质量发展。

#### 1、公司的市场地位及竞争优势

公司作为模块化全液压岩心钻机细分领域内行业领先企业，产品质量深受国内地矿、有色、核工业地质勘查领域及水利水电、高速公路与地铁等工程勘察领域客户认可并给予高度评价。公司已在国内多个主要城市设立了办事处，并且营销网络已由国内逐渐延伸至海外，在行业内具备了一定的品牌影响力。目前公司拥有已授权的专利技术 97 项，其中发明专利 10 项，实用新型专利 72 项，外观专利 15 项，技术先进，能够有效解决行业诸多痛点问题，是行业内新装备、新技术的践行者与领跑者。当前，公司着重向产品数字化、智能化发展，未来将积极探索、研究新工艺、新技术，加快推动技术升级和品牌升级，不断促进公司行业地位的提升。

##### (1) 行业地位优势

公司所处细分行业中，参与企业普遍规模较小，市场占比较低。英格尔成立于 2012 年，属于较早进入行业的企业之一。经过多年发展，积累了丰富的技术及项目经验，公司注重技术研发，产品品类较多，覆盖工程钻探、矿产钻探等领域。与行业中的下游企业建立了良好的长期合作关系，形成了一定的口碑，处于行业领先地位。公司充分发挥先入优势积累了丰富的行业经验，得以使公司从技术、项目应用经验、客户维护等各个环节保持行业的领先性。

##### (2) 技术优势

公司成立以来，一直将技术创新作为企业立足市场的根本。近年来，公司与众多高校、企事业单位合作，在产品迭代更新、数字化转型、智能化转型等各方面展开广泛的技术合作交流。公司多年来

将技术和实践有机结合，积累了丰富的行业经验，为公司从激烈的市场竞争中脱颖而出提供了有力保障。

公司是国家高新技术企业，主要产品便携式钻机能实现进场不修路、易搬迁、机台占地小、安全性高、对环境破坏小等效果，解决行业痛点问题。产品动力强劲，配合薄壁绳索取心工艺，平稳高效，取心率高，综合效率超越传统钻机 2 倍以上。同时，公司产品系列完整，能实现常规钻探项目全覆盖，包括对于难进入、陡切削、复杂地层，搭配不同模块，适应各种场景。

### （3）科研能力优势

公司被认定为“广东省 2022 专精特新中小企业”、“珠海市优秀企业”、“珠海市诚信经营示范单位”、“珠海市优秀自主品牌企业”、“广东省知识产权示范企业”、“国家知识产权优势企业”、“珠海市知识产权优势企业”、“珠海市优秀自主创新企业”等，拥有多项发明专利、实用新型及外观专利，产品荣获“珠海市创新产品”、“2020 年名优高新技术产品”等荣誉。公司目前现有员工中硕士 6 人，本科 26 人，接受专科及以上教育的员工占比为 53.98%，且公司鼓励员工创新创造、进行学历提升。报告期内公司作为成都理工大学、北京理工大学珠海学院等科研单位产学研合作基地，致力于新技术、新工艺的研发。

### （4）产品质量优势

在保证公司产品技术领先的同时，公司对产品质量设置了严苛的标准，并在原材料入库、产品完工、入库等环节对产品质量进行严格把控。公司通过技术改进及质量把控，在相同使用环境的情况下，最大限度延长产品使用寿命，降低客户成本。过硬的质量为公司的产品赢得良好的品牌效应，避免陷入纯粹低价竞争的恶性循环。

### （5）完善的售后服务优势

钻探是一项复杂的系统工程，项目的成功与否与地层的复杂程度、设备的选择应用、泥浆的好坏、人员的操作水平、队伍的管理水平都有非常大的关系。使用便携式钻机，要实现钻速高效，安全事故少，钻探成本低等目标，需全面系统的帮客户解决各个环节的问题。公司的整体解决方案是以钻机为基础，为客户提供钻探过程所需的钻杆钻具、配方泥浆、钻辅器材等物资，同时还客户提供经营管理指导、地质勘察技术服务、售后保障等。公司有一支专业的售后服务团队，不仅能帮客户做开机服务、处理售后问题，还为客户提供机班长培训服务，获得客户高度认可。

## 2、经营模式

### （1）采购模式

公司采购通常实施“以销定产、以产定采”的模式，供应部主要以预测销售计划以及相应生产计

划为依据，结合原材料市场供求状态、库存物料情况编制相应的年度、月度采购计划。目前公司采购模式主要为直接采购，少量原材料涉及经销商采购。

公司采购流程为不同需求部门提出采购申请，经审批后由供应部统一执行，公司制定了相应的《供应部制度》，规定了对供应商的选取标准和考核制度，采用固定供应商和按标准选取供应商的方式。供应商选取标准主要按照公司对供应商评级设置选取，对供应商产量、产品质量、资金链等方面进行综合考核。主要目的在于节省成本、把控物料质量。

### （2）生产模式

公司是订单导向和计划导向相结合的生产模式，标准化产品参考销售计划制定生产订单，留有一定的安全库存；定制化产品根据客户的需求，由公司设计相关图纸，经过样品试制且检验成功后交由客户确认，最后依照合同订单生成生产订单，按要求完成生产。

在生产加工方面，公司主要采用自主加工和外协加工相结合的方式。外协加工主要负责零部件的喷漆、焊接、表面处理等工序，自主加工主要负责各个零部件的进一步加工以及整机的组装。

外协加工中，对于部分特殊定制型物料，公司提供设计图纸或将材料一并交付外协厂商按要求生产。外协产品入库前，公司质量部门会对产品质量进行检测，检验合格后方可入库。同时，对外协供应商实施定期评估，根据评估结果确定、调整合格供应商名录。

自主加工中，公司以模块组装为主，伴随少量生产工序。产品生产分为通用模块生产和非通用模块生产，其中通用模块生产主要依据年度、季度、月度生产计划进行生产安排，非通用模块生产主要依据销售订单与安全库存量进行生产安排。

### （3）销售模式

公司采用直销模式，直接面向市场独立销售。主要客户包括地勘行业的国企、事业单位、矿山、民营钻探工程公司及工程检测类单位。对不同的客户群体区分不同的销售方式：对于国企、央企及各事业单位，可以采用分期付款方式，即支付一定比例（30%、50%、70%等）的预付货款后先行发货，在未来三至六个月内逐步收回尾款。

对于民营企业，由销售部门业务员负责对接客户需求，公司对客户需求做出产品报价，双方意向达成一致后签订合同，按照合同约定的条件付款、交货，通常也较多采取预付货款，发货后支付尾款方式，对优质客户提供一定的赊销额度，执行较短的信用期政策。

公司销售主要采用成本加成和竞争导向相结合的定价模式，根据产品生产综合成本、成本构成情况、市场价格信息及合理利润空间等因素综合评估后确定。通常情况下，产品价格会根据需求和竞争状况的变化进行调整。

目前，公司主要的获客途径有：互联网宣传（官方网站、广告投放等）、原有客户介绍、招投标项目、由销售员主动挖掘潜在客户。

#### （4）研发模式

公司的研发模式为自主研发。在自主研发方面，公司内部设有自己的研发团队，自成立以来，始终把技术人才培养引进和行业经验储备积累作为自主研发能力建设的根本。公司技术部主要研发新产品对研究成果进行应用落地，同时解决生产和应用过程中的各种技术问题。

## （二）与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	2023年1月公司取得广东省工业和信息化厅颁发的2022年广东省专精特新中小企业认定，有效期三年。 2023年1月取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的高新技术企业证书，有效期三年。

## 二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	82,895,424.85	90,035,006.13	-7.93%
毛利率%	49.38%	53.03%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	11,388,675.99	19,683,228.92	-42.14%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	10,426,629.99	19,194,740.20	-45.68%
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）	20.60%	50.35%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	18.86%	49.10%	-
基本每股收益	0.46	0.81	-43.21%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	116,658,073.36	88,198,105.30	32.27%
负债总计	56,487,560.29	37,782,625.08	49.51%
归属于挂牌公司股东的净资产	60,170,513.07	50,415,480.22	19.35%

归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.41	9.28	-74.03%
资产负债率%（母公司）	47.72%	41.40%	-
资产负债率%（合并）	48.42%	42.84%	-
流动比率	1.98	2.23	-
利息保障倍数	14.36	89.70	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	-12,948,632.48	-1,492,567.84	-767.54%
应收账款周转率	2.14	3.24	-
存货周转率	1.10	1.74	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	32.27%	66.09%	-
营业收入增长率%	-7.93%	53.04%	-
净利润增长率%	-42.14%	74.26%	-

### 三、 财务状况分析

#### （一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	15,939,014.32	13.66%	10,704,966.15	12.14%	48.89%
应收票据	200,000.00	0.17%	1,200,000.00	1.36%	-83.33%
应收账款	32,793,456.54	28.11%	37,383,076.06	42.39%	-12.28%
预付款项	2,448,171.38	2.10%	1,721,710.42	1.95%	42.19%
其他应收款	2,357,442.48	2.02%	1,197,608.78	1.36%	96.85%
存货	49,649,298.30	42.56%	25,668,809.78	29.10%	93.42%
其他流动资产	3,166,919.15	2.71%	171,996.36	0.20%	1,741.27%
递延所得税资产	1,229,687.55	1.05%	545,736.33	0.62%	125.33%
短期借款	37,039,034.71	31.75%	9,705,722.77	11.00%	281.62%
应付票据	1,433,892.00	1.23%	1,538,311.00	1.74%	-6.79%
应付账款	7,838,023.08	6.72%	8,783,693.49	9.96%	-10.77%
应付职工薪酬	3,347,522.92	2.87%	3,332,744.67	3.78%	0.44%
应交税费	77,345.41	0.07%	7,194,378.67	8.16%	-98.92%
其他应付款	1,291,732.46	1.11%	2,014,248.15	2.28%	-35.87%
合同负债	1,747,974.26	1.50%	416,205.67	0.47%	319.98%
其他流动负债	224,170.61	0.19%	1,123,384.59	1.27%	-80.05%

**项目重大变动原因：**

- 1、货币资金期末金额为 1,593.90 万元，较年初增加 523.40 万元，主要系公司收到短期借款增加所致。
- 2、应收票据期末金额为 20 万元，较年初减少 100 万元，主要系公司收到的票据到期解付减少所致。
- 3、预付款项期末金额为 244.82 万元，较年初增加 72.65 万元，主要系公司进口材料支付增加所致。
- 4、其他应收款期末金额为 235.74 万元，较年初增加 115.98 万元，主要系公司支付的押金、履约保证金及应收未收的出口退税款增加所致。
- 5、存货期末账面价值为 4,964.93 万元，较年初增加 2,398.05 万元，主要系公司受下游行业施工的季节性影响，预计未来订单有所增加进而增加材料及产品备货增加所致。
- 6、其他流动资产期末金额为 316.69 万元，较年初增加 299.49 万元，主要系公司期末增值税留抵税额及预缴企业所得税增加所致。
- 7、递延所得税资产期末金额为 122.97 万元，较年初增加 68.40 万元，主要系税前利润弥补的亏损可用以后年度形成的递延所得税资产增加所致
- 8、短期借款期末金额为 3,703.90 万元，较年初增加 2,733.33 万元，主要系公司银行借款增加所致。
- 9、应交税费期末金额为 7.73 万元，较年初减少 711.70 万元，主要系公司期末应交增值税及应交企业所得税较上年减少所致。
- 10、其他应付款期末金额为 129.17 万元，较年初减少 72.25 万元，主要系公司应付中介机构服务费及应付报销费用减少所致。
- 11、合同负债期末金额为 174.80 万元，较年初增加 133.18 万元，主要系公司预收货款增加所致。
- 12、其他流动负债期末金额为 22.42 万元，较年初减少 89.92 万元，主要系公司收到的非“6+9”银行的 银行承兑汇票到期解付减少所致。

**(二) 经营情况分析****1、利润构成**

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	82,895,424.85	-	90,035,006.13	-	-7.93%
营业成本	41,960,298.27	50.62%	42,292,346.56	46.97%	-0.79%
毛利率%	49.38%	-	53.03%	-	-
税金及附加	728,864.52	0.88%	735,101.77	0.82%	-0.85%
销售费用	10,346,333.83	12.48%	8,653,060.94	9.61%	19.57%
管理费用	10,775,871.61	13.00%	9,073,460.87	10.08%	18.76%
研发费用	5,102,995.72	6.16%	4,361,264.80	4.84%	17.01%
财务费用	1,101,872.64	1.33%	-154,047.93	-0.17%	815.28%
信用减值损失	-392,403.18	-0.47%	-1,781,511.20	-1.98%	-77.97%
资产减值损失	-468,281.04	-0.56%	-544,371.49	-0.60%	-13.98%

**项目重大变动原因：**

- 1、本期实现营业收入 8,289.54 万元，较上年减少 713.96 万元，主要系公司便携式钻探设备销售减少所致。

- 2、本期发生的营业成本 4,196.03 万元，较上年减少 33.20 万元，主要系公司营业收入规模减少对应的成本减少。
- 3、本期发生税金及附加 72.89 万元，较上年同期减少 0.63 万元，主要系公司营业收入减少导致税金减少。
- 4、本期发生销售费用 1,034.63 万元，较上年同期增加 169.33 万元，主要系公司销售人员的薪酬、差旅费、业务招待费、广告宣传费增加所致。
- 5、本期发生管理费用 1,077.59 万元，较上年同期增加 170.24 万元，主要系公司管理人员薪酬增加以及支付差旅费、业务招待费增加所致。
- 6、本期发生财务费用 110.19 万元，较上年同期增加 125.59 万元，主要系公司短期借款增加进而支付的利息增加所致。
- 7、本期发生信用减值损失-39.24 万元，较上年同期减少 138.91 万元，主要系公司应收账款收回坏账计提减少所致。
- 8、本期资产减值损失-46.8 万元，较上年同期减少 7.61 万元，主要系公司期末计提的存货跌价减少所致。

## 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	80,669,646.48	86,972,684.41	-7.25%
其他业务收入	2,225,778.37	3,062,321.72	-27.32%
主营业务成本	40,824,338.01	40,498,316.17	0.81%
其他业务成本	1,135,960.26	1,794,030.39	-36.68%

### 按产品分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
主营业务-便携式全液压岩心钻机	47,820,269.27	16,554,772.51	65.38%	-28.58%	-35.57%	6.10%
主营业务-钻机配件	28,204,121.17	20,362,057.59	27.80%	64.84%	66.14%	-2.01%
主营业务-其他	4,645,256.04	3,907,507.91	15.88%	59.91%	53.39%	29.00%
其他业务	2,225,778.37	1,135,960.26	48.96%	-27.32%	-36.68%	18.20%

### 按地区分类分析：

适用 不适用

### 收入构成变动的的原因：

报告期内，钻机配件营业收入较上年上升 64.84%，主要是国家新一轮找矿突破战略行动实施，下游客户的工程量增加，钻机配件消耗需求增大。

报告期内，其他营业收入较上年上升 59.91%，主要是国家新一轮找矿突破战略行动实施，下游客户的工程量增加，泥浆及辅材消耗需求增大。

### 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	ENERGY METALS LIMITED	7,331,658.07	8.84%	否
2	广东苇航建设发展有限公司	5,391,719.51	6.50%	否
3	广州市美丽湾地质勘查技术有限公司	4,310,649.74	5.20%	否
4	宜宾市天宜锂业科创有限公司	4,051,487.61	4.89%	否
5	合阳县辰星禾钻探劳务服务部	3,580,292.05	4.32%	否
合计		24,665,806.98	29.76%	-

### 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	无锡中钻地质装备有限公司	10,532,585.70	16.50%	否
2	久保田发动机（上海）有限公司	4,398,860.41	6.89%	否
3	江苏嘉易国际货运代理有限公司	3,819,000.00	5.98%	否
4	Golden Brilliant Limited.	3,572,541.72	5.60%	否
5	珠海市响当当金属制品有限公司	1,336,453.60	2.09%	否
合计		23,659,441.43	37.05%	-

### (三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-12,948,632.48	-1,492,567.84	-767.54%
投资活动产生的现金流量净额	-1,384,745.88	-1,883,318.33	26.47%
筹资活动产生的现金流量净额	19,683,768.22	10,204,382.81	92.90%

#### 现金流量分析：

- 1、本期经营活动产生的现金流量净额-1,294.86 万元，较上年同期减少 1,145.61 万元，主要系公司采购支付增加所致。
- 2、本期投资活动产生的现金流量净额-138.47 万元，较上年同期增加 49.86 万元，主要系公司购买生产设备支付的现金减少所致。
- 3、本期筹资活动产生的现金流量净额 1,968.38 万元，较上年同期增加 947.94 万元，主要系报告期银行借款增加所致。

#### 四、 投资状况分析

##### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
成都市迪迈迪科技有限公司	控股子公司	钻探设备及材料生产销售	100万人民币	2,642,740.05	-820,939.08	1,856,163.99	691,051.05
珠海市迪迈迪科技有限公司	控股子公司	钻探工程服务	200万人民币	6,933,161.70	2,287,009.64	1,505,844.19	785,726.08
长沙英格尔智能装备有限公司	控股子公司	钻探设备技术开发	10000万人民币	50,003.27	49,997.02	0.00	-2.98

##### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

##### (二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

##### (三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

##### (四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

#### 五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
存货管理及存货金额较大的风险	公司 2022 年、2023 年各期末存货账面价值分别为 25,668,809.78 元和 49,649,298.30 元，在总资产中占比分别为

	<p>29.10%、42.56%，绝对金额呈上升趋势,在总资产的占比也呈上升趋势。存货规模的扩大一定程度上增加了公司的存货管理难度、存货跌价风险以及资金占用压力。为降低该等因素的不利影响，公司不断优化订单、采购生产、库存、销售等一系列生产经营流程，借助信息系统加强各个生产经营环节的信息交互以及整体生产安排的计划性，从而最大程度地合理控制存货储备水平。但如果未来公司存货管理不力，可能导致公司整体经营业绩的下滑。</p>
市场风险	<p>公司生产的岩土钻凿设备广泛应用于水利水电、地质勘探、铁路、公路、市政工程、房地产等众多领域，市场需求与这些行业的发展状况及景气程度联动性较强。公司业务对国民经济运行状况、国家固定资产投资，特别是对矿产勘查等行业的投资及相关投入存在一定的依赖性。如宏观经济出现波动或国家政策发生变动，上述行业将不同程度地受到影响，尤其是周期性强的铁路、公路、房地产等行业受宏观经济与国家政策影响更为显著，从而可能对公司产品需求、价格等方面造成较大影响。如经济发展趋缓，将对岩土钻凿设备行业产生不利影响。</p>
主要原材料价格波动风险	<p>报告期内，公司的主要原材料为钻杆、钻具、各类铝制品、钢类零配件和发动机等，各类原材料的采购成本均与钢材、铝材等价格密切相关。同时，大宗商品易受全球经济波动和市场供求关系的影响。若铝材及钢材的大宗商品价格涨幅过于频繁和剧烈，将直接导致公司产品生产成本上升，从而降低公司综合毛利率，进而导致公司整体经营业绩的下滑。</p>
应收账款回款风险	<p>公司 2022 年、2023 年各期末应收账款账面价值分别为 37,383,076.06 元和 32,793,456.54 元，占各期总资产比例为 42.39%和 28.11%，占各期营业收入的比例分别为 41.52%和 39.56%，应收账款总额呈下降趋势。</p> <p>报告期内，公司应收账款结构良好，坏账准备计提充足，大部分客户信誉良好。但随着公司经营规模的扩大，应收账款绝对金额可能会进一步增加，从而将加大应收账款的管理难度。如果公司采取的收款措施不力或客户信用发生重大变化，将导致公司应收账款坏账风险加大，对公司的现金流量情况和经营业绩产生重大不利影响。</p>
主要客户波动的风险	<p>公司 2022 年、2023 年各期前五大客户收入占比分别为 32.68%和 29.76%。公司主要客户波动较大，主要是由于公司的客户相对分散，客户采购钻机设备存在一定的周期性，但公司历年主要客户中，大部分仍持续与公司保持合作。</p> <p>虽然公司重视市场开发，在维护与发掘现有客户需求的同时大力开发新客户，但若公司与主要客户合作出现问题且公司矿产勘查、工程勘察新市场开发不及预期，将会对公司的经营业绩产生风险。</p>
汇率风险	<p>近年来，国际经济形势和金融波动风险加大，进而导致国际主要货币之间汇率波动的不确定性风险上升。目前公司采购久保</p>

	<p>田发动机主要采取日元结算的方式。公司 2022 年、2023 年各期久保田发动机采购金额占比分别为 8.91%、12.48%，均属于前五大供应商之一。如汇率出现持续较大波动或国家外汇政策发生变化，可能对公司境外货物的采购业务和境外销售业绩产生一定程度的影响。</p>
技术研发及产品创新风险	<p>近几年工业智能化、自动化、物联网等新兴技术不断进步，终端厂商对于工业产品质量、技术特性及功能体验等越来越重视，行业整体面临着产品智能化升级的发展新趋势，因此需要生产企业在材料应用、安全控制、智能管理等方面不断加大技术研发和功能创新，以确保能够适应不断变化的市场需求。公司自成立以来始终重视技术研发和产品创新，经过多年发展已形成较强的技术研发能力和较完善产品创新体系。但如果公司不能及时提升现有技术能力，适时研发出适应市场需求变化的新型智能化产品，将会对公司市场竞争力和未来业务发展造成不利影响。</p>
经营房产租赁的风险	<p>公司承租的位于珠海市香洲区金鼎上栅生晖大街 12 号的厂房、办公室、宿舍系在集体用地上建造的房产，相关用地及房产未取得产权证明。经核查，出租方珠海市香洲上栅股份合作公司为经登记机关登记，由上栅社区集体所有、合作经营、民主管理的农村集体经济组织，上述房产租赁履行了必要的竞拍程序，符合《珠海市香洲区社区集体经济组织资产交易管理办法》的相关规定。2022 年 7 月 20 日，珠海市唐家湾镇上栅社区居民委员会出具《证明》，《证明》记载：“居委会已知晓以上情况，并建议广东英格尔地质装备科技股份有限公司在不违反原租赁合同条款的情况下能够在合同期限内租赁以上房屋，且在合同期满后依照合同约定享有同等租赁条件下的优先承租权”。截至本报告出具日，公司未因该等事项受到主管政府部门的行政处罚。2022 年 7 月 27 日，公司实际控制人邓赫宏、邓光宏、邓茂红出具《承诺函》，承诺：“租赁期内，如英格尔因租赁集体所有之土地而受到监管部门的行政处罚或其他监管措施的，相关损失由本人承担；上述配套用房如应监管部门要求拆除或因监管部门采取的其他措施无法正常使用，由此给英格尔造成的所有损失或费用均由本人承担。”</p> <p>综上所述，英格尔租赁上述土地、房产不构成重大违法违规行为，但上述厂房、办公室、宿舍仍存在到期无法续租的风险。</p>
实际控制人不当控制的风险	<p>邓赫宏、邓光宏和邓茂红为公司实际控制人及一致行动人，共同直接和间接控制公司 95.40% 的股份。目前，虽然公司建立了《关联交易管理制度》等公司治理制度，但公司仍存在因三位实际控制人通过行使表决权等方式对公司的人事任免、生产和经营决策等进行不当控制，从而损害公司及中小股东合法权益的风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
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	三.二.(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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### （一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### （二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

##### （三）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

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2023-026	对外投资	EGR Holdings Limited	投资金额总额 500 万美元	否	否
2023-018	对外投资	长沙英格尔智能装备有限公司	注册资本 10,000 万元	否	否

**事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：**

1、因公司经营和发展布局需要，公司出资设立全资子公司长沙英格尔智能装备有限公司，注册地为湖南省长沙市，注册资本为人民币 10,000 万元。此次投资设立全资子公司目的是为了进一步落实公司勘探装备数字化、新能源、智能化的产业布局和战略规划，有助于公司夯实领先优势，进一步提升市场占有率和品牌影响力，增强公司的持续盈利能力。

此次对外投资将对公司未来财务状况和经营成果产生积极影响，从长远发展来看，本次投资有助于提升公司的持续发展能力和综合竞争优势，对公司未来业绩的增长具有积极作用。对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面均无不良影响。

2、为紧跟国家“一带一路”战略、国家新一轮找矿突破战略行动，重点拓展南部非洲与南美地区地质勘察市场，同时更好地服务走出国门开发矿产资源的中资企业，公司拟在境外设立全资子公司 EGR Holdings Limited。此次投资符合市场需求及公司业务发展的需要，有利于增强公司业务拓展能力，同时树立公司全球品牌形象，增加公司营业收入，提高公司综合竞争力。

此次对外投资有利于公司业务发展，也是公司增强盈利能力和竞争力的重要举措。若本次对外投资事项进展顺利，将对公司未来业绩产生积极的影响。此次投资资金全部以公司自有资金投入，不会对公司财务状况和经营成果产生重大不利影响，不存在损害公司及全体股东利益的情形。对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面均无不良影响。

**(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	2022年7月27日	-	公开转让说明书	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2022年7月27日	-	公开转让说明书	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年7月31日	-	公开转让说明书	资金占用承诺	承诺不进行资金占用	正在履行中
董监高	2022年7月31日	-	公开转让说明书	资金占用承诺	承诺不进行资金占用	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年7月27日	-	公开转让说明书	其他承诺（关于诚信情况）	见下“1”	正在履行中
董监高	2022年7月27日	-	公开转让说明书	其他承诺（关于诚信情况）	见下“1”	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年7月31日	-	公开转让说明书	其他承诺（关于股份是否存在转让限	见下“2”	正在履行中

				制情形或其他利益安排、是否存在股权纠纷或潜在纠纷)		
其他股东	2022年7月31日	-	公开转让说明书	其他承诺 (关于股份是否存在转让限制情形或其他利益安排、是否存在股权纠纷或潜在纠纷)	见下“2”	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年7月27日	-	公开转让说明书	其他承诺 (社保公积金)	见下“3”	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年7月27日	-	公开转让说明书	其他承诺 (关于税务或有风险的承诺函)	见下“4”	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年7月27日	-	公开转让说明书	其他承诺 (不存在重大违法违规及重大诉讼、仲裁)	承诺不存在重大违法违规及重大诉讼、仲裁	正在履行中
公司	2022年7月27日	-	公开转让说明书	其他承诺 (不存在重大违法违规及重大诉讼、仲裁)	承诺不存在重大违法违规及重大诉讼、仲裁	正在履行中
董监高	2022年7月27日	-	公开转让说明书	其他承诺 (不存在重大违法违规及重大诉讼、	承诺不存在重大违法违规及重大诉讼、仲裁	正在履行中

				仲裁)		
实际控制人或控股股东	2022年7月27日	-	公开转让说明书	其他承诺 (关于租赁集体土地)	见下“5”	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年7月27日	-	公开转让说明书	其他承诺 (关于贷款周转风险)	见下“6”	正在履行中
公司	2023年2月22日	-	公开转让说明书	其他承诺 (未履行承诺的约束措施)	见下“7”	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023年2月22日	-	公开转让说明书	其他承诺 (未履行承诺的约束措施)	见下“7”	正在履行中
董监高	2023年2月22日	-	公开转让说明书	其他承诺 (未履行承诺的约束措施)	见下“7”	正在履行中
其他股东	2023年2月22日	-	公开转让说明书	其他承诺 (未履行承诺的约束措施)	见下“7”	正在履行中

1、公司实际控制人、控股股东、董事、监事以及高级管理人员承诺不存在下列违反诚信的情形之一：

(1) 因贪污、贿赂、侵占财产、挪用财产或者破坏社会主义市场经济秩序，被判处刑罚，执行期满未逾五年，或者因犯罪被剥夺政治权利，执行期满未逾五年；

(2) 担任破产清算的公司、企业的董事或者厂长、经理，对该公司、企业的破产负有个人责任的，自该公司、企业破产清算完结之日起未逾三年；

(3) 担任因违法被吊销营业执照、责令关闭的公司、企业的法定代表人，并负有个人责任的，自该公司、企业被吊销营业执照之日起未逾三年；

(4) 最近 36 个月内受到中国证监会行政处罚，或者最近 12 个月内受到证券交易所公开谴责；

(5) 因涉嫌犯罪被司法机关立案侦查或者涉嫌违法违规被中国证监会等有权机关立案调查，尚未有明确结论意见；

(6) 最近三年内因违反自律规则等受到纪律处分；

(7) 个人所负数额较大的债务到期未清偿；

(8) 被中国证监会采取证券市场禁入措施尚在禁入期；

(9) 其他欺诈或不诚实等情况。

2、公司实际控制人、控股股东、珠海丰茂源投资合伙企业（有限合伙）、珠海英联众投资合伙企业（有限合伙）、珠海业隆兴投资合伙企业（有限合伙）、珠海泽润企业管理合伙企业（有限合伙）、珠海泽辉企业管理合伙企业（有限合伙）做出如下承诺：

(1) 截止本承诺签署之日，本人/本单位所持有的公司股份没有用于法定要求以外任何目的的信托、代持、质押、锁定、特别转让安排等；没有被国家司法、行政机关扣押、查封、冻结等或采取其他强制措施；没有法定要求以外被锁定、特别转让安排等其他任何形式的转让受限情况，不存在与其他人之间的股权纠纷或潜在纠纷等应披露而未披露的情形。

(2) 本人/本单位所持有的公司的股份为本人真实持有，未与任何人签署过股份代持协议或者有类似约定的其他协议，也不存在任何股份代持的口头约定。本人/本单位与其他股东及任何第三方之间不存在任何对赌、回购、承诺、委托持股、信托持股或其他利益安排。

(3) 本人/本单位不存在代为公司承担成本、分摊费用或资金体外循环和利益输送的情况，没有获得公司所提供的任何债务担保。

(4) 本人/本单位投资公司的出资款或者股权转让款均为本人自有资金或自筹资金，资金来源合法，不存在利益输送或其他损害公司利益的情形。

(5) 本人/本单位不存在法律、政策法规或其他规范性文件规定的不得或限制担任股东的情形，亦不存在被纳入失信被执行人名单或失信惩戒对象的情形。

3、公司控股股东、实际控制人做出如下承诺：

本人承诺，若广东英格尔地质装备科技股份有限公司（以下简称“英格尔”）因有关政府部门或司法机关认定需补缴社会保险费（包括养老保险、失业保险、医疗保险、工伤保险、生育保险）和住房公积金，或因社会保险费和住房公积金事宜受到处罚，或被任何相关方以任何方式提出有关社会保险费和住房公积金的合法权利要求，本人将无条件全额承担经有关政府部门或司法机关认定的需由公司补缴的全部社会保险费和住房公积金、罚款或赔偿款项，全额承担被任何相关方以任何方式要求的社会保险费和住房公积金或赔偿款项，以及因上述事项而产生的由公司支付的或应由公司支付的所有相关费用。

4、公司控股股东、实际控制人做出如下承诺：

如因英格尔成为挂牌公司之前的事实或原因，导致英格尔或其控股子公司被有关主管部门认定存在应缴未缴的任何税款及相应的滞纳金，或因此受到行政处罚时，本人将无条件全额承担英格尔及其

控股子公司应补缴的全部税款、滞纳金及罚款，并承担因此给英格尔及其控股子公司造成的相关损失。

5、公司控股股东、实际控制人做出如下承诺：

兹有珠海市香洲上栅股份合作公司将位于珠海市香洲区金鼎上栅生晖大街12号（上栅村第二工业区内）的厂房、办公室、宿舍以及土地出租给广东英格尔地质装备科技股份有限公司（简称“英格尔”），以上建筑物所占用的土地为珠海市唐家湾镇上栅社区所有，性质为集体土地，故无法办理房屋所有权证。就上述事项本人承诺如下：租赁期内，如英格尔因租赁集体所有之土地而受到监管部门的行政处罚或其他监管措施的，相关损失由本人承担；上述配套用房如应监管部门要求拆除或因监管部门采取的其他措施无法正常使用，由此给英格尔造成的所有损失或费用均由本人承担。

6、公司控股股东、实际控制人做出如下承诺：

如应有关主管部门要求或决定，英格尔及其控股子公司因报告期内的贷款资金周转事项而遭受处罚或损失的，本人将无条件全额承担英格尔及其控股子公司应缴的全部费用、罚金和经济损失，且不向英格尔追偿。

7、公司、公司控股股东、实际控制人、董事、监事以及高级管理人员、珠海丰茂源投资合伙企业（有限合伙）、珠海英联众投资合伙企业（有限合伙）、珠海业隆兴投资合伙企业（有限合伙）、珠海泽润企业管理合伙企业（有限合伙）、珠海泽辉企业管理合伙企业（有限合伙）做出如下承诺：

（1）公司将严格履行公司在本次挂牌过程中的所有公开承诺事项，积极接受社会监督。

（2）如承诺事项未能履行、确已无法履行或无法按期履行的（相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等本公司无法控制的客观因素导致的除外），本公司自愿承担相应的法律后果和民事赔偿责任，并将采取以下措施：

①在公司股东大会及证券监管机构指定的披露媒体上公开说明未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因，并向股东和投资者道歉；

②在有关证券监管机构要求的期限内予以纠正；

③如违反的承诺事项属可以继续履行的，公司将及时、有效地采取措施消除相关违反承诺事项；如违反的承诺事项确已无法履行的，公司将向股东和投资者提出补充承诺或替代性承诺，以尽可能保护公司及股东、投资者的权益，并将上述补充承诺或替代承诺提交公司股东大会审议；

④对公司该等未履行承诺的行为负有个人责任的董事、监事、高级管理人员调减或停发薪酬或津贴；

⑤不得批准未履行承诺的董事、监事、高级管理人员的主动离职申请，但可以进行职务变更；

⑥给投资者造成损失的，本公司将向投资者依法承担赔偿责任。

(3) 如因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等公司无法控制的客观原因导致承诺事项未能履行、确已无法履行或无法按期履行的，公司将采取以下措施：

- ①在公司股东大会及证券监管机构指定的披露媒体上公开说明未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因；
- ②向股东和投资者提出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护公司及股东、投资者的权益。

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况**

不存在超期未履行完毕的承诺事项详细情况。

## 第四节 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	1,727,376	31.80%	6,222,624	7,950,000	31.80%
	其中：控股股东、实际控制人	750,000	13.81%	2,701,682	3,451,682	13.81%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	3,704,759	68.20%	13,345,241	17,050,000	68.20%
	其中：控股股东、实际控制人	2,250,000	41.42%	8,105,045	10,355,045	41.42%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		5,432,135	-	19,567,865	25,000,000	-
普通股股东人数		9				

#### 股本结构变动情况：

√适用 □不适用

广东英格尔地质装备科技股份有限公司于2023年6月19日召开的股东大会审议通过了2022年年度权益分派方案，权益分派事宜如下：此次权益分派基准日合并报表归属于母公司的未分配利润为15,341,139.16元，母公司未分配利润为18,475,633.76元，母公司资本公积为27,653,271.34元（其中股票发行溢价形成的资本公积为25,631,333.12元，其他资本公积为2,021,938.22元）。此次权益分派共计派送红股10,000,000股，转增9,567,865股，派发现金红利4,999,999.97元。

此次权益分派完毕后，公司总股本由5,432,135股增加为25,000,000股。

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	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	邓光宏	1,180,500	4,252,447	5,432,947	21.73%	1,358,237	4,074,710	-	-
2	邓茂红	1,099,500	3,960,665	5,060,165	20.24%	1,265,041	3,795,124	-	-
3	丰茂源投资	750,000	2,701,681	3,451,681	13.81%	1,150,560	2,301,121	-	-
4	邓赫宏	720,000	2,593,615	3,313,615	13.25%	1,150,560	2,163,055	-	-
5	英联众投资	500,000	1,801,121	2,301,121	9.20%	828,404	1,472,717	-	-
6	业隆兴投资	500,000	1,801,121	2,301,121	9.20%	767,037	1,534,084	-	-
7	王坚	250,000	900,560	1,150,560	4.60%	767,037	383,523	-	-
8	珠海泽润	217,855	784,767	1,002,622	4.01%	334,206	668,416	-	-
9	珠海泽辉	214,280	771,888	986,168	3.94%	328,720	657,448	-	-
<b>合计</b>		5,432,135	19,567,865	25,000,000	100%	7,949,802	17,050,198	-	-

普通股前十名股东间相互关系说明：

- (1) 股东邓茂红、邓光宏、邓赫宏系姐弟关系，三人签署了《一致行动协议》。
- (2) 股东丰茂源投资系实际控制人邓赫宏和邓茂红共同设立的持股平台，邓赫宏和邓茂红分别持有丰茂源投资 80.00%和 20.00%的股份，邓赫宏为丰茂源投资的执行事务合伙人。
- (3) 股东业隆兴投资系实际控制人邓光宏和邓茂红共同设立的持股平台，邓光宏和邓茂红分别持有业隆兴投资 20.00%和 80.00%的股份，邓光宏为业隆兴投资的执行事务合伙人。

(4) 股东英联众投资系实际控制人邓赫宏和邓光宏共同设立的持股平台，邓赫宏和邓光宏分别持有英联众投资 20.00%和 80.00%的股份，邓赫宏为英联众投资的执行事务合伙人。

(5) 股东珠海泽辉系英格尔员工持股平台，其执行事务合伙人为邓赫宏。

(6) 股东珠海泽润系英格尔员工持股平台，其执行事务合伙人为邓赫宏。

除此之外，公司现有股东之间不存在其他关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

### 是否合并披露：

是 否

#### (一) 控股股东情况

邓赫宏直接持有公司 3,313,615 股股份，占公司总股本的比例为 13.25%。同时，邓赫宏担任丰茂源投资唯一的执行事务合伙人，通过丰茂源投资间接控制公司 13.81%的股份；担任英联众投资唯一的执行事务合伙人，通过英联众投资间接控制公司 9.20%的股份；担任珠海泽辉唯一的执行事务合伙人，通过珠海泽辉间接控制公司 3.94%的股份；担任珠海泽润唯一的执行事务合伙人，通过珠海泽润间接控制公司 4.01%的股份。综上，邓赫宏合计控制公司 44.21%的股份，为公司股东中依其持有的股份所享有的表决权最大的股东，足以对股东大会的决议产生重大影响。因此，可以认定邓赫宏为公司的控股股东。

报告期内，公司的控股股东未发生变化。

#### (二) 实际控制人情况

邓赫宏直接持有公司 3,313,615 股股份，占公司总股本的比例为 13.25%；邓光宏直接持有公司 5,432,947 股股份，占公司总股本的比例为 21.73%；邓茂红直接持有公司 5,060,165 股股份，占公司总股本的比例为 20.24%，邓赫宏、邓光宏、邓茂红合计直接持有公司 13,806,727 股股份，占公司总股本的比例为 55.22%。同时，邓赫宏担任丰茂源投资、英联众投资、珠海泽辉、珠海泽润唯一的执行事务合伙人，分别通过丰茂源投资、英联众投资、珠海泽辉、珠海泽润间接控制公司 13.81%、9.20%、3.94%、4.01%的股份；邓光宏担任业隆兴投资唯一的执行事务合伙人，通过业隆兴投资间接控制公司 9.20%的股份。

综上，邓茂红、邓光宏、邓赫宏三人合计控制公司 95.40% 的股份。邓赫宏、邓光宏、邓茂红三人系姐弟关系，邓赫宏担任公司董事长、总经理，邓茂红、邓光宏担任公司董事，三人能够对公司股东大会、董事会决议产生重大影响，对公司的经营方针及决策、管理层人员的任免亦具有实质影响。2022 年 3 月 27 日，邓茂红、邓光宏、邓赫宏共同签署了《一致行动协议书》，经协商一致三人结成一致行动关系并成为一致行动人。因此，可以认定邓赫宏、邓光宏、邓茂红为公司的共同实际控制人。

报告期内，公司的实际控制人未发生变化。

### 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 报告期内的股票发行情况

适用  不适用

#### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用  不适用

### 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用  不适用

### 五、 存续至本期的债券融资情况

适用  不适用

### 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用  不适用

### 七、 权益分派情况

#### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用  不适用

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2023 年 6 月 27 日	9.204484	18.408968	17.613453
合计	9.204484	18.408968	17.613453

#### 利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用  不适用

以公司现有总股本 5,432,135 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 18.408968 股，每 10 股转增

17.613453 股（其中以股票发行溢价形成的资本公积金每 10 股转增 17.613453 股，不需要纳税；以其他资本公积每 10 股转增 0 股，需要纳税），每 10 股派 9.204484 元人民币现金。分红前本公司总股本为 5,432,135 股，分红后总股本增至 25,000,000 股。

本次利润分配与公积金转增股本已执行完毕。

## （二） 权益分派预案

适用 不适用

## 第五节 公司治理

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### （一） 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
邓赫宏	董事长、总经理	男	1980年4月	2022年3月27日	2025年3月26日	720,000	2,593,615	3,313,615	13.25%
史岚江	副董事长	男	1964年3月	2022年3月27日	2025年3月26日	-	-	-	-
邓光宏	董事	男	1977年12月	2022年3月27日	2025年3月26日	1,180,500	4,252,447	5,432,947	21.73%
邓茂红	董事	女	1976年12月	2022年3月27日	2025年3月26日	1,099,500	3,960,665	5,060,165	20.24%
郑波	董事、副总经理	男	1972年6月	2022年3月27日	2025年3月26日	-	-	-	-
朱喜迎	监事会主席、职工代表	女	1984年4月	2022年3月27日	2025年3月26日	-	-	-	-

	监事								
李友林	监事	男	1988年8月	2022年3月27日	2025年3月26日	-	-	-	-
胡广涛	监事	男	1980年2月	2022年3月27日	2025年3月26日	-	-	-	-
刘绪勇	副总经理	男	1982年10月	2022年3月27日	2025年3月26日	-	-	-	-
朱文娟	财务总监	女	1987年8月	2022年3月27日	2025年3月26日	-	-	-	-
李森华	董事会秘书	男	1992年10月	2022年3月27日	2025年3月26日	-	-	-	-

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

邓茂红、邓光宏、邓赫宏系姐弟关系，三人签署了《一致行动协议》。

除此之外，公司董事、监事、高级管理人员与股东之间不存在其他关联关系。

#### (二) 变动情况

适用 不适用

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

#### (三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

### 二、员工情况

#### (一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
生产人员	28	3	0	31
销售人员	23	7	0	30
技术人员	10	7	0	17
财务人员	6	1	0	7
行政人事人员	6	6	0	12
其他职员	13	3	0	16

员工总计	86	27	0	113
------	----	----	---	-----

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	2	6
本科	17	26
专科	24	29
专科以下	43	52
员工总计	86	113

#### 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：公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》等相关法律、法规与所有员工签订《劳动合同》或《退休返聘协议》，建立了完善的薪酬体系及相关管理标准，按月向员工支付工资薪金及绩效工资。依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险及公积金，为员工代扣代缴个人所得税。
- 2、培训计划：公司采取内部培训与外部培训相结合的培训模式，为不同层次人员提供多渠道多方面的能力培训，积极构建高质量可持续发展的良性人才梯队，保障公司经营的可持续发展。
- 3、报告期内，需公司承担费用的离退休职工人数为零。

#### (二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

#### 三、公司治理及内部控制

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

#### (一) 公司治理基本情况

公司根据《公司法》等相关法律法规的规定，建立健全了股东大会、董事会、监事会、独立董事和董事会秘书等制度，形成了权力机构、决策机构、监督机构及执行机构相互协调、相互制衡的运行机制。

公司严格按照《公司章程》规定的董事选聘程序选举董事，并针对董事会的具体工作制订了《董

事会议事规则》。公司董事会的人数和人员构成符合法律、法规规定，公司全体董事熟悉有关法律、法规，了解作为董事的权利、义务和责任，勤勉尽责，认真出席董事会会议；董事会表决过程遵守相关法律、法规和公司制度。

公司监事会的人数和人员构成符合法律、法规规定，并针对监事会的具体工作制订了《监事会议事规则》。全体监事依据《公司章程》和《监事会议事规则》赋予的监督职责，本着对股东负责的精神，积极对公司财务以及董事、经理和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督检查。公司指定董事会秘书负责信息披露工作，将按照法律、法规和公司章程的规定，力求做到准确、真实、完整、及时地披露有关信息。公司一贯严格按照《公司法》《非上市公众公司监督管理办法》《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律、法规的要求规范运作，努力寻求股东利益最大化，切实维护股东的利益。

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

## （二） 监事会对监督事项的意见

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

## （三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

### 1、业务独立情况

公司具有完整的业务流程，拥有独立的采购、销售部门和渠道，公司拥有独立的经营场所。

### 2、资产独立情况

公司资产产权关系明晰，不存在被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情况。公司拥有开展业务所需的技术、场所和必要设备、设施。公司拥有生产经营所需的相关业务资质。公司资产具备独立性。

### 3、人员独立情况

公司的总经理、财务负责人和董事会秘书等公司高级管理人员不存在股股东、实际控制人及其控

制的其他企业中担任职务的情形。公司人员具备独立性。

#### 4、财务独立情况

公司建立了独立的财务核算体系，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司独立在银行开户，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。公司财务具备独立性。

#### 5、机构独立情况

公司设置了独立的组织机构，股东大会、董事会、监事会规范运作，股东大会、董事会和高级管理人员独立行使经营管理职权，监事会积极发挥监督作用。公司拥有独立的经营和办公场所，不存在与他人合署经营的情况。公司各组织机构的设置、运行和管理均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司机构具备独立性。

### (四) 对重大内部管理制度的评价

公司的内部经营管理职能部门系根据自身的经营需要设立，并按照各自的规章制度行使各自的职能，内部的管理与控制是一项长期而持续的系统工程，需要在公司运营的实际操作中不断改进、不断完善。

#### 1、公司治理体系

公司制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》等一系列规章制度，建立健全公司治理结构，完善公司内部控制体系。目前公司已建立了由股东大会、董事会、监事会、总经理等高级管理人员组成的比较科学规范的法人治理结构。公司仍将进一步建立健全法人治理结构和完善的现代化企业管理制度，以促进企业平稳发展。

#### 2、财务管理体系

公司建立了独立的会计核算体系，并严格贯彻和落实各项财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，并不断完善公司财务管理体系。

#### 3、内控管理体系

报告期内，公司紧紧围绕企业内控制度，在有效分析市场风险、政策导向、经营风险、法律风险的前提下，采取事前防范、事中控制、事后改进等措施，不断加强企业内部管理，从企业规范角度持续完善内控管理体系。

#### 4、年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司认真执行信息披露义务及管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了相关制度，执行情况良好。

#### 四、投资者保护

##### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

##### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

##### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第六节 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	信会师报字[2024]第 ZM10113 号	
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼	
审计报告日期	2024 年 4 月 25 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	廖慕桃 3 年	林定 3 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	3 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	23	
审计报告		
信会师报字[2024]第 ZM10113 号		
广东英格尔地质装备科技股份有限公司董事会：		
一、 审计意见		
<p>我们审计了广东英格尔地质装备科技股份有限公司（以下简称广东英格尔）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。</p> <p>我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了广东英格尔 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。</p>		
二、 形成审计意见的基础		
<p>我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于广东英格尔，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。</p>		
三、 其他信息		

广东英格尔管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括广东英格尔中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### 四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估广东英格尔的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督广东英格尔的财务报告过程。

#### 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，就可能导致对广东英格尔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广东英格尔不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报（包括披露）、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）就广东英格尔中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并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。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：廖慕桃

中国注册会计师：林定

中国·上海

二〇二四年四月二十五日

## 二、财务报表

## (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）	15,939,014.32	10,704,966.15
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、（二）	200,000.00	1,200,000.00
应收账款	五、（三）	32,793,456.54	37,383,076.06
应收款项融资			
预付款项	五、（四）	2,448,171.38	1,721,710.42
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、（五）	2,357,442.48	1,197,608.78
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（六）	49,649,298.30	25,668,809.78
合同资产	五、（七）	845,822.62	975,792.46
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（八）	3,166,919.15	171,996.36
<b>流动资产合计</b>		<b>107,400,124.79</b>	<b>79,023,960.01</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			

其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、(九)	3,527,160.91	3,484,877.87
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(十)	2,934,259.54	3,563,216.93
无形资产	五、(十一)	448,235.77	516,787.20
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(十二)	210,559.50	293,870.81
递延所得税资产	五、(十三)	1,229,687.55	545,736.33
其他非流动资产	五、(十四)	908,045.30	769,656.15
<b>非流动资产合计</b>		9,257,948.57	9,174,145.29
<b>资产总计</b>		116,658,073.36	88,198,105.30
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、(十六)	37,039,034.71	9,705,722.77
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、(十七)	1,433,892.00	1,538,311.00
应付账款	五、(十八)	7,838,023.08	8,783,693.49
预收款项			
合同负债	五、(十九)	1,747,974.26	416,205.67
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)	3,347,522.92	3,332,744.67
应交税费	五、(二十一)	77,345.41	7,194,378.67
其他应付款	五、(二十二)	1,291,732.46	2,014,248.15
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、(二十三)	1,180,265.42	1,321,474.83
其他流动负债	五、(二十四)	224,170.61	1,123,384.59
<b>流动负债合计</b>		54,179,960.87	35,430,163.84
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			

长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、（二十五）	1,805,567.55	2,352,461.24
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、（二十六）	500,000.00	
递延所得税负债	五、（十三）	2,031.87	
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>2,307,599.42</b>	<b>2,352,461.24</b>
<b>负债合计</b>		<b>56,487,560.29</b>	<b>37,782,625.08</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、（二十七）	25,000,000.00	5,432,135.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十八）	20,206,419.53	27,653,271.34
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、（二十九）	1,245,343.58	
盈余公积	五、（三十）	2,985,415.00	1,988,934.72
一般风险准备			
未分配利润	五、（三十一）	10,733,334.96	15,341,139.16
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		60,170,513.07	50,415,480.22
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>60,170,513.07</b>	<b>50,415,480.22</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>116,658,073.36</b>	<b>88,198,105.30</b>

法定代表人：邓赫宏

主管会计工作负责人：朱文娟

会计机构负责人：朱文娟

**（二） 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		10,870,154.69	10,544,932.30
交易性金融资产			

衍生金融资产			
应收票据		200,000.00	1,200,000.00
应收账款	十五、(一)	32,837,706.78	37,236,652.06
应收款项融资			
预付款项		2,446,530.05	1,708,496.82
其他应收款	十五、(二)	8,957,259.76	3,663,671.99
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		48,006,759.18	25,400,271.01
合同资产		845,822.62	975,792.46
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		3,157,808.94	171,996.36
<b>流动资产合计</b>		<b>107,322,042.02</b>	<b>80,901,813.00</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、(三)	3,149,227.21	2,328,427.14
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		3,303,112.98	3,212,533.48
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,315,749.49	2,820,736.25
无形资产		431,396.15	516,787.20
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		210,559.50	293,870.81
递延所得税资产		675,387.56	545,736.33
其他非流动资产		908,045.30	769,656.15
<b>非流动资产合计</b>		<b>10,993,478.19</b>	<b>10,487,747.36</b>
<b>资产总计</b>		<b>118,315,520.21</b>	<b>91,389,560.36</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		37,039,034.71	9,705,722.77
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		1,433,892.00	1,538,311.00
应付账款		8,748,710.17	9,158,741.00

预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,144,019.92	3,252,137.63
应交税费		45,584.59	7,164,570.23
其他应付款		1,200,109.88	2,568,577.65
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		1,747,974.26	416,205.67
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,125,794.92	1,225,194.49
其他流动负债		224,170.61	1,121,214.29
<b>流动负债合计</b>		<b>54,709,291.06</b>	<b>36,150,674.73</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,249,655.51	1,688,910.81
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		500,000.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,749,655.51</b>	<b>1,688,910.81</b>
<b>负债合计</b>		<b>56,458,946.57</b>	<b>37,839,585.54</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		25,000,000.00	5,432,135.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		20,206,419.53	27,653,271.34
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		1,220,782.76	
盈余公积		2,985,415.00	1,988,934.72
一般风险准备			
未分配利润		12,443,956.35	18,475,633.76
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>61,856,573.64</b>	<b>53,549,974.82</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>118,315,520.21</b>	<b>91,389,560.36</b>

## (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、营业总收入		82,895,424.85	90,035,006.13
其中：营业收入	五、(三十二)	82,895,424.85	90,035,006.13
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		70,016,236.59	64,961,187.01
其中：营业成本	五、(三十二)	41,960,298.27	42,292,346.56
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、(三十三)	728,864.52	735,101.77
销售费用	五、(三十四)	10,346,333.83	8,653,060.94
管理费用	五、(三十五)	10,775,871.61	9,073,460.87
研发费用	五、(三十六)	5,102,995.72	4,361,264.80
财务费用	五、(三十七)	1,101,872.64	-154,047.93
其中：利息费用	五、(三十七)	963,345.31	258,409.03
利息收入	五、(三十七)	118,090.82	35,587.97
加：其他收益	五、(三十八)	841,190.72	92,659.22
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十九)	221.92	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止			

确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（四十）	-392,403.18	-1,781,511.20
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（四十一）	-468,281.04	-544,371.49
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（四十二）	2,663.52	46,640.32
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		12,862,580.20	22,887,235.97
加：营业外收入	五、（四十三）	67,366.87	45,455.24
减：营业外支出	五、（四十四）	56,278.95	11,475.79
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		12,873,668.12	22,921,215.42
减：所得税费用	五、（四十五）	1,484,992.13	3,237,986.50
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		11,388,675.99	19,683,228.92
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）		11,388,675.99	19,683,228.92
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）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		11,388,675.99	19,683,228.92
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			

(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		11,388,675.99	19,683,228.92
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		11,388,675.99	19,683,228.92
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.46	0.81
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.46	0.81

法定代表人：邓赫宏

主管会计工作负责人：朱文娟

会计机构负责人：朱文娟

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
<b>一、营业收入</b>	十五、 (四)	82,532,161.96	89,107,691.20
减：营业成本	十五、 (四)	42,123,795.60	41,742,465.92
税金及附加		719,706.58	730,962.73
销售费用		10,584,074.52	8,508,144.54
管理费用		10,367,402.69	8,623,016.05
研发费用		5,680,579.65	4,361,264.80
财务费用		1,056,998.95	-176,474.84
其中：利息费用		911,027.91	238,737.70
利息收入		107,566.23	35,375.15
加：其他收益		833,131.88	88,589.73
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、 (五)	221.92	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-384,038.94	-1,769,032.27
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-468,281.04	-544,371.49

资产处置收益（损失以“-”号填列）		2,663.52	
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		11,983,301.31	23,093,497.97
加：营业外收入		64,524.07	45,455.24
减：营业外支出		55,987.28	11,475.79
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		11,991,838.10	23,127,477.42
减：所得税费用		2,027,035.32	3,238,130.18
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		9,964,802.78	19,889,347.24
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		9,964,802.78	19,889,347.24
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		9,964,802.78	19,889,347.24
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

**（五）合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		96,933,993.49	70,357,528.48
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			259,308.64
收到其他与经营活动有关的现金	五、(四十七)	3,076,548.87	4,044,948.68
<b>经营活动现金流入小计</b>		100,010,542.36	74,661,785.80
购买商品、接受劳务支付的现金		64,442,763.15	47,745,889.68
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		15,023,109.65	13,196,371.23
支付的各项税费		15,800,487.51	3,767,199.52
支付其他与经营活动有关的现金	五、(四十七)	17,692,814.53	11,444,893.21
<b>经营活动现金流出小计</b>		112,959,174.84	76,154,353.64
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-12,948,632.48	-1,492,567.84
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		100,221.92	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			11,660.00
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		100,221.92	11,660.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,384,967.80	1,894,978.33
投资支付的现金		100,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		1,484,967.80	1,894,978.33

投资活动产生的现金流量净额		-1,384,745.88	-1,883,318.33
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			2,419,956.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		47,671,653.99	19,148,819.08
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		47,671,653.99	21,568,775.08
偿还债务支付的现金		20,373,881.19	9,456,104.75
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,897,439.12	382,894.46
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、（四十七）	1,716,565.46	1,525,393.06
<b>筹资活动现金流出小计</b>		27,987,885.77	11,364,392.27
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		19,683,768.22	10,204,382.81
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-38,532.69	495,330.71
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		5,311,857.17	7,323,827.35
加：期初现金及现金等价物余额		9,050,927.15	1,727,099.80
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		14,362,784.32	9,050,927.15

法定代表人：邓赫宏

主管会计工作负责人：朱文娟

会计机构负责人：朱文娟

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		96,505,951.83	69,569,488.88
收到的税费返还			251,052.34
收到其他与经营活动有关的现金		8,627,968.06	4,313,998.93
<b>经营活动现金流入小计</b>		105,133,919.89	74,134,540.15
购买商品、接受劳务支付的现金		64,808,205.50	46,845,220.50
支付给职工以及为职工支付的现金		13,956,148.97	12,360,789.54
支付的各项税费		15,652,424.03	3,710,435.80
支付其他与经营活动有关的现金		28,027,706.25	12,006,540.41
<b>经营活动现金流出小计</b>		122,444,484.75	74,922,986.25
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-17,310,564.86	-788,446.10
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		100,221.92	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			11,660.00

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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		100,221.92	11,660.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,373,187.80	1,894,978.33
投资支付的现金		870,000.00	890,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		2,243,187.80	2,784,978.33
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-2,142,965.88	-2,773,318.33
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			2,419,956.00
取得借款收到的现金		47,671,653.99	19,148,819.08
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		47,671,653.99	21,568,775.08
偿还债务支付的现金		20,373,881.19	9,456,104.75
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,897,439.12	382,894.46
支付其他与筹资活动有关的现金		1,505,238.86	1,459,502.86
<b>筹资活动现金流出小计</b>		27,776,559.17	11,298,502.07
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		19,895,094.82	10,270,273.01
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-38,532.69	495,330.71
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		403,031.39	7,203,839.29
加：期初现金及现金等价物余额		8,890,893.30	1,687,054.01
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		9,293,924.69	8,890,893.30

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	5,432,135.00				27,653,271.34				1,988,934.72		15,341,139.16		50,415,480.22
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	5,432,135.00				27,653,271.34				1,988,934.72		15,341,139.16		50,415,480.22
三、本期增减变动金额(减)	19,567,865.00				-7,446,851.81		1,245,343.58	996,480.28		-4,607,804.20			9,755,032.85

少以“-”号填列)												
(一)综合收益总额										11,388,675.99		11,388,675.99
(二)所有者投入和减少资本				2,121,013.19								2,121,013.19
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				2,121,013.19								2,121,013.19
4. 其他												
(三)利润分配								996,480.28	-5,996,480.19			-4,999,999.91
1. 提取盈余公积								996,480.28	-996,480.28			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配									-4,999,999.91			-4,999,999.91
4. 其他												

(四)所有者 权益内部结 转	19,567,865.00				-9,567,865.00						-		
1. 资本公积 转增资本(或 股本)	9,567,865.00				-9,567,865.00								
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	10,000,000.00										-		
(五)专项储 备							1,245,343.58						1,245,343.58
1. 本期提取							1,248,406.98						1,248,406.98
2. 本期使用							3,063.40						3,063.40
(六)其他													
<b>四、本期末</b>	25,000,000.00				20,206,419.53		1,245,343.58	2,985,415.00		10,733,334.96			60,170,513.07

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

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	5,000,000.00								2,500,000.00		18,790,357.08		26,290,357.08
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	5,000,000.00								2,500,000.00		18,790,357.08		26,290,357.08
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	432,135.00				27,653,271.34				-511,065.28		-3,449,217.92		24,125,123.14
（一）综合收益总额											19,683,228.92		19,683,228.92
（二）所有者投入和减少资本	432,135.00				4,009,759.22								4,441,894.22
1. 股东投入的普通股	432,135.00				1,987,821.00								2,419,956.00
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				2,021,938.22							2,021,938.22
4. 其他											
(三) 利润分配								1,988,934.72	-1,988,934.72		
1. 提取盈余公积								1,988,934.72	-1,988,934.72		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配											
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转				23,643,512.12				-	-		
1. 资本公积转增资本(或股本)								2,500,000.00	21,143,512.12		
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				23,643,512.12				-	-		
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											

(六) 其他											
四、本期末余额	5,432,135.00				27,653,271.34				1,988,934.72	15,341,139.16	50,415,480.22

法定代表人：邓赫宏

主管会计工作负责人：朱文娟

会计机构负责人：朱文娟

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	5,432,135.00				27,653,271.34				1,988,934.72		18,475,633.76	53,549,974.82
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	5,432,135.00				27,653,271.34				1,988,934.72		18,475,633.76	53,549,974.82
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	19,567,865.00				-7,446,851.81		1,220,782.76	996,480.28			-6,031,677.41	8,306,598.82
(一) 综合收益总额											9,964,802.78	9,964,802.78
(二) 所有者投入和减					2,121,013.19							2,121,013.19

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				2,121,013.19							2,121,013.19
4. 其他											
（三）利润分配							996,480.28	-5,996,480.19			-4,999,999.91
1. 提取盈余公积							996,480.28	-996,480.28			
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配								-4,999,999.91			-4,999,999.91
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转	19,567,865.00			-9,567,865.00						-	10,000,000.00
1. 资本公积转增资本（或股本）	9,567,865.00			-9,567,865.00							
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	10,000,000.00									-	10,000,000.00

(五) 专项储备							1,220,782.76				1,220,782.76
1. 本期提取							1,223,846.16				1,223,846.16
2. 本期使用							3,063.40				3,063.40
(六) 其他											
<b>四、本期末余额</b>	25,000,000.00				20,206,419.53		1,220,782.76	2,985,415.00		12,443,956.35	61,856,573.64

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	5,000,000.00							2,500,000.00		21,718,733.36	29,218,733.36	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	5,000,000.00							2,500,000.00		21,718,733.36	29,218,733.36	
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	432,135.00				27,653,271.34			-511,065.28		-3,243,099.60	24,331,241.46	
(一) 综合收益总额										19,889,347.24	19,889,347.24	
(二) 所有者投入和减少资本	432,135.00				4,009,759.22						4,441,894.22	
1. 股东投入的普通股	432,135.00				1,987,821.00						2,419,956.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者					2,021,938.22						2,021,938.22	

权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								1,988,934.72		-1,988,934.72		
1. 提取盈余公积								1,988,934.72		-1,988,934.72		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转					23,643,512.12				-		-	
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					23,643,512.12				-		-	
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												

---

四、本年期末余额	5,432,135.00				27,653,271.34				1,988,934.72		18,475,633.76	53,549,974.82
----------	--------------	--	--	--	---------------	--	--	--	--------------	--	---------------	---------------

### 三、财务报表附注

（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

#### （一）公司基本情况

广东英格尔地质装备科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）原名珠海横琴新区英格尔特种钻井工程设备有限公司，系于2012年6月29日经珠海市横琴新区工商行政管理局批准成立，由胡洪海、邓光宏、邓赫宏共同出资组建的有限公司，成立时注册资本为人民币200万元。

公司股票已于2023年4月21日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。

截至2023年12月31日止，本公司累计发行股本总数2,500万股，注册资本为2,500万元。

公司注册地：珠海市高新区金鼎生晖大街12号A座。

实际控制人：邓赫宏、邓光宏、邓茂红。

统一社会信用代码：914404000506887717。

经营范围：一般项目：地质勘查专用设备制造；地质勘查专用设备销售；新兴能源技术研发；机械设备研发；机械设备销售；建筑工程用机械销售；物联网技术研发；物联网设备制造；物联网设备销售；物联网应用服务；工业互联网数据服务；地质勘查技术服务；基础地质勘查；机械零件、零部件加工；机械零件、零部件销售；专用设备修理；电池销售；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）。

（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

本财务报表业经公司董事会于2023年4月25日批准报出。

#### （二）财务报表的编制基础

##### 1.编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

##### 2.持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

### （三）重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

#### 1.遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 2.会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

#### 3.营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

#### 4.记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

#### 5.同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

#### 6.控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

##### 6.1 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

## 6.2 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

### （1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

### （2）处置子公司

#### ①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

#### ②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项

交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### （3）购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 7. 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## 8. 外币业务和外币报表折算

### 8.1 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

## 9. 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

### 9.1 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认

时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同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且未被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，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（债务工具）：

- 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；
- 合同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，本公司可以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（权益工具）。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。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的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。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括：（具体描述指定的情况）

## 9.2 金融工具的确认依据和计量方法

### （1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始

计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，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。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，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。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 9.3 金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

— 收取金融资产现金流量的合同权利终止；

- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 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的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产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（债务工具）的情形）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，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### 9.4 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包

括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

### 9.5 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。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。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

### 9.6 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于其他金融工具，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的变动情况。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具），在其他综合收益中确认其

损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收票据、应收账款、其他应收款、合同资产等计提预期信用损失的组合类别、确定依据及计算预期信用损失方法如下：

项目	组合类别	确定组合的依据及计提方法
应收账款、其他应收款、合同资产	组合 1: 合并关联方及股东组合	该组合包含公司合并范围内关联方及股东。本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以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。
	组合 2: 账龄组合	该组合包含除合并关联方及股东组合以外的所有交易对手。本公司参考其组合内的历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项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。
应收票据	组合 1: 银行承兑汇票	该组合包含交易票据类型为银行承兑汇票的交易对手。本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以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。
	组合 2: 商业承兑汇票	该组合包含交易票据类型为商业承兑汇票的交易对手。本公司参考其组合内的历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项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。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

## 10. 存货

### 10.1 存货的分类和成本

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资

等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

## 10.2 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

## 10.3 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

## 10.4 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

## 10.5 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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

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

## 11. 合同资产

### 11.1 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供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）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

## 11.2 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“9. 金融工具之 9.6. 金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

## 12. 长期股权投资

### 12.1 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

### 12.2 初始投资成本的确定

#### （1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

#### （2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

### 12.3 后续计量及损益确认方法

#### （1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投

资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

### （2）权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采

用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

### 13. 固定资产

#### 13.1 固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

#### 13.2 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.5-19
运输设备	年限平均	5	5	19

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
	法			
其他设备	年限平均 法	5	5	19

### 13.3 固定资产处置

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

### 14. 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

### 15. 借款费用

#### 15.1 借款费用资本化的确认原则

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。

#### 15.2 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

### 15.3 暂停资本化期间

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

### 15.4 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

## 16. 无形资产

### 16.1 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

### 16.2 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率
软件	3-10年	平均年限法	预计受益期限

### 16.3 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

### 16.4 开发阶段支出资本化的具体条件

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### 17.长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，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。对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相

关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，在以后会计期间不予转回。

## 18.长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销。

## 19.合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## 20.职工薪酬

### 20.1 短期薪酬的会计处理方法

本公司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，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的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，在职工为本公司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。

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，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

### 20.2 离职后福利的会计处理方法

#### (1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期

损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

### 20.3 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，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：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；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。

## 21. 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。

对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 22. 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 22.1 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，

相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

## 22.2 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

## 23.收入

### 23.1 收入确认和计量所采用的会计政策

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确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务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预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，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：

- 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。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 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，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司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：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 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，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

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

### 23.2 按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

#### (1) 便携式钻探设备及配套耗材销售（境内销售）

销售合同约定商品运达客户指定地点或由客户到厂提货的，经客户验货签收时商品控制权转移，公司在取得收货证明时确认收入；销售合同约定需经专门验收的，公司在取得最终验收

报告时确认收入。

(2) 便携式钻探设备及配套耗材销售（出口销售）

销售合同约定 FOB、CFR、CIF、EXW、DAP 等贸易方式，根据不同贸易术语，工厂交货、商品控制权转移的，公司在取得收货证明时确认收入；商品在装运港上船时完成交货、商品控制权转移的，公司在商品装船时确认收入；商品在运达客户指定目的地交货、商品控制权转移的，公司在客户签收交货凭证时确认收入。

其中，公司承担运抵到港前的运输责任的，运输服务在客户到港提货时确认收入；公司承担运抵到港前的运输及保险责任，运保服务在客户到港提货时确认收入。

(3) 零配件及钻探耗材销售

公司安排快递物流发货运送至客户指定地点或由客户到厂提货的，公司在客户签收时确认收入。

(4) 钻探工程劳务服务

提供钻探工程劳务服务，在工程完工并经客户验收时确认收入。

(5) 售后服务

约定售后服务期限的，在售后服务期限内分期确认收入；未约定售后服务期限的，在售后服务完成时一次性确认收入。

## 24.合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

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

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对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或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，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该资产在转回日的账面价值。

## 25.政府补助

### 25.1 类型

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府文件明确规定政府补助用于本公司购建或以其他方式形成长期资产。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：政府文件明确规定政府补助用途与资产不相关。

### 25.2 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

### 25.3 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）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，本公司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。

（2）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。

## 26.递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益（包括其他综合收益）的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该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、联营企业及合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。

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

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果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利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

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

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

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

## 27. 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

## 27.1 本公司作为承租人

### （1）使用权资产

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。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

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

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产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“（三）17. 长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

### （2）租赁负债

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租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（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；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司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，但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，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后,发生下列情形的,本公司重新计量租赁负债,并调整相应的使用权资产,若使用权资产的账面价值已调减至零,但租赁负债仍需进一步调减的,将差额计入当期损益:

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化,或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的,本公司按变动后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;
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动,本公司按照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。但是,租赁付款额的变动源自浮动利率变动的,使用修订后的折现率计算现值。

### (3) 短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的,将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁,是指在租赁期开始日,租赁期不超过12个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁,是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的,原租赁不属于低价值资产租赁。

### (4) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的,公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理:

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围;
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的,在租赁变更生效日,公司重新分摊变更后合同的对价,重新确定租赁期,并按照变更后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。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的,本公司相应调减使用权资产的账面价值,并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的,本公司相应调整使用权资产的账面价值。

## 27.2 本公司作为出租人

在租赁开始日,本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁,是指无论所有权最终是否转移,但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁,是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时,基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

### (1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。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确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

#### （2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照“（三）9. 金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照“（三）9. 金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

### 27.3 售后租回交易

公司按照“（三）23. 收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

#### （1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见“（三）9. 金融工具”。

#### （2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据

前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见“（三）9. 金融工具”。

## 28.其他重要会计政策和会计估计

### 28.1 专项储备

本公司按照财政部、应急部联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资[2022]136号）的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。

## 29.重要会计政策和会计估计的变更

### 29.1 重要会计政策变更

（1）执行《企业会计准则解释第16号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定

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”），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定自2023年1月1日起施行。

解释第16号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第18号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易，以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照该规定进行调整。

本公司自2023年1月1日起执行该规定，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

### 29.2 重要会计估计变更

本报告期未发生重要会计估计变更。

### 29.3 前期会计差错更正

本报告期未发生前期会计差错更正事项。

#### （四）税项

##### 1.主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	一般计税：按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税。 简易计税：按照销售额和征收率计算应纳税额，并不得抵扣进项税额。	13%、9%、6%、5%、3%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

纳税主体名称	所得税税率
广东英格尔地质装备科技股份有限公司	15%
成都市迪迈迪科技有限公司（以下简称“成都迪迈迪”）	20%
珠海市迪迈迪科技有限公司（以下简称“珠海迪迈迪”）	20%
长沙英格尔智能装备有限公司（以下简称“长沙英格尔”）	20%

##### 2.税收优惠

（1）依据 2023 年 1 月 19 日全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室“关于对广东省认定机构 2022 年认定的第三批高新技术企业进行备案的公告”，本公司通过 2022 年第三批高新技术企业认定，有效期为三年，证书号为 GR202244013747，企业所得税优惠期为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，即本公司 2022 年度至

2024 年度可执行 15%的企业所得税优惠税率。

（2）根据财政部、国家税务总局公告 2023 年第 6 号《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》和财政部、税务总局公告 2022 年第 13 号《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》的规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

## （五）合并财务报表项目注释

### 1.货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金		
银行存款	14,357,784.32	9,046,489.26
其他货币资金	1,581,230.00	1,658,476.89
合计	15,939,014.32	10,704,966.15

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	1,433,892.00	1,538,311.00
履约保证金	142,338.00	115,728.00
其他	10,628.22	
合计	1,586,858.22	1,654,039.00

### 2.应收票据

#### 2.1 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	200,000.00	1,200,000.00
减：坏账准备		
合计	200,000.00	1,200,000.00

## 2.2 应收票据按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	200,000.00	100.00			200,000.00	1,200,000.00	100.00			1,200,000.00
其中：										
银行承兑汇票	200,000.00	100.00			200,000.00	1,200,000.00	100.00			1,200,000.00
合计	200,000.00	100.00			200,000.00	1,200,000.00	100.00			1,200,000.00

按信用风险特征组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
银行承兑汇票	200,000.00		
合计	200,000.00		

### 2.3 期末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

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,642,477.00	
合计	2,642,477.00	

## 3. 应收账款

### 3.1 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	26,878,656.61	36,030,444.18
1 至 2 年	6,211,981.84	3,102,358.87
2 至 3 年	1,841,670.47	399,678.06
3 至 4 年	366,408.06	295,429.74
4 至 5 年	187,561.34	318,331.25
5 年以上	318,331.25	
小计	35,804,609.57	40,146,242.10
减：坏账准备	3,011,153.03	2,763,166.04
合计	32,793,456.54	37,383,076.06

## 3.2 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按单项计提坏账准备	215,000.00	0.60	215,000.00	100.00		377,539.00	0.94	377,539.00	100.00	
按组合计提坏账准备	35,589,609.57	99.40	2,796,153.03	7.86	32,793,456.54	39,768,703.10	99.06	2,385,627.04	6.00	37,383,076.06
其中：										
账龄组合	35,589,609.57	99.40	2,796,153.03	7.86	32,793,456.54	39,768,703.10	99.06	2,385,627.04	6.00	37,383,076.06
合计	35,804,609.57	100.00	3,011,153.03		32,793,456.54	40,146,242.10	100.00	2,763,166.04		37,383,076.06

按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额			计提依据	上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)		账面余额	坏账准备
黑龙江省第三地质勘查院					162,539.00	162,539.00
邓龙军	175,000.00	175,000.00	100.00	客户无法联系，预计难以收回	175,000.00	175,000.00
李求明	40,000.00	40,000.00	100.00	客户无法联系，预计难以收回	40,000.00	40,000.00
合计	215,000.00	215,000.00			377,539.00	377,539.00

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合：			
1 年以内	26,878,656.61	1,343,932.83	5.00
1 至 2 年	6,206,213.94	620,621.39	10.00
2 至 3 年	1,801,670.47	360,334.09	20.00

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
3至4年	197,175.96	59,152.79	30.00
4至5年	187,561.34	93,780.67	50.00
5年以上	318,331.25	318,331.25	100.00
合计	35,589,609.57	2,796,153.03	

### 3.3 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	377,539.00		162,539.00			215,000.00
按组合计提坏账准备	2,385,627.04	415,325.67		4,799.68		2,796,153.03
合计	2,763,166.04	415,325.67	162,539.00	4,799.68		3,011,153.03

### 3.4 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	4,799.68

### 3.5 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
ENERGY METALS LIMITED	3,888,164.60		3,888,164.60	10.60	194,408.23
广州市美丽湾地质勘查技术有限公司	3,555,818.76		3,555,818.76	9.69	177,790.94
广东苇航建设发展有限公司	3,205,000.00		3,205,000.00	8.73	160,250.00
合阳县辰星禾钻探劳务服务部	2,350,730.00		2,350,730.00	6.41	117,536.50
广西丘山地质勘查技术有限公司	2,280,000.00		2,280,000.00	6.21	114,000.00
合计	15,279,713.36		15,279,713.36	41.64	763,985.67

#### 4. 预付款项

##### 4.1 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	2,411,473.60	98.50	1,712,259.63	99.45
1 至 2 年	36,697.78	1.50	9,114.86	0.53
2 至 3 年			335.93	0.02
合计	2,448,171.38	100.00	1,721,710.42	100.00

##### 4.2 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
久保田发动机（上海）有限公司	1,736,612.31	70.94
时苗机电设备(上海)有限公司	107,640.00	4.40
广州三烨机械设备有限公司	89,373.69	3.65
筑水农机（常州）有限公司	64,000.00	2.61
宁波科迈尔工程机械有限公司	59,400.00	2.43
合计	2,057,026.00	84.03

## 5.其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	2,357,442.48	1,197,608.78
合计	2,357,442.48	1,197,608.78

### 5.1 其他应收款项

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,672,485.63	932,697.41
1 至 2 年	594,953.00	38,651.00
2 至 3 年	3,360.00	314,907.76
3 至 4 年	314,907.76	20,000.00
4 至 5 年	20,000.00	21,668.26
5 年以上	22,668.25	1,000.00
小计	2,628,374.64	1,328,924.43
减：坏账准备	270,932.16	131,315.65
合计	2,357,442.48	1,197,608.78

## (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	2,628,374.64	100.00	270,932.16	10.31	2,357,442.48	1,328,924.43	100.00	131,315.65	9.88	1,197,608.78
其中：										
账龄组合	2,628,374.64	100.00	270,932.16	10.31	2,357,442.48	1,328,924.43	100.00	131,315.65	9.88	1,197,608.78
合计	2,628,374.64	100.00	270,932.16		2,357,442.48	1,328,924.43	100.00	131,315.65		1,197,608.78

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合：			
1 年以内	1,672,485.63	83,624.28	5.00
1 至 2 年	594,953.00	59,495.30	10.00
2 至 3 年	3,360.00	672.00	20.00
3 至 4 年	314,907.76	94,472.33	30.00
4 至 5 年	20,000.00	10,000.00	50.00
5 年以上	22,668.25	22,668.25	100.00
合计	2,628,374.64	270,932.16	

## (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)	
上年年末余额	122,222.47	9,093.18		131,315.65
上年年末余额在本 期				
--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	140,062.01			140,062.01
本期转回		445.50		445.50
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	262,284.48	8,647.68		270,932.16

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
上年年末余额	1,298,733.41	30,191.02		1,328,924.43
上年年末余额在本 期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	3,789,048.27			3,789,048.27
本期终止确认	2,485,143.06	4,455.00		2,489,598.06
其他变动				
期末余额	2,602,638.62	25,736.02		2,628,374.64

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末 余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转 回	转销 或核 销	其 他 变 动	
按组合计提坏 账准备	131,315.65	140,062.01	445.50			270,932.16
合计	131,315.65	140,062.01	445.50			270,932.16

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
员工备用金	72,293.88	24,411.08
押金及保证金	838,815.89	671,884.00
应收租赁款	61,845.71	26,400.00
代扣代缴社保、公积金	75,765.54	30,106.73
应收工程服务费	493,553.00	529,976.60
应收出口退税	1,020,893.43	
其他	65,207.19	46,146.02
合计	2,628,374.64	1,328,924.43

## (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
应收出口退税	应收出口退 税	1,020,893.43	1年以 内	38.84	51,044.67
广州地铁设计 研究院股份有 限公司	应收工程服 务费	493,553.00	1至2 年	18.78	49,355.30
珠海市香洲上 栅股份合作公 司	押金及保证 金	300,000.00	3至4 年	11.41	90,000.00
江西省地质局 核地质大队	押金及保证 金	166,645.00	1年以 内	6.34	8,332.25
江西省地质局 工程地质大队	押金及保证 金	127,870.00	1年以 内	4.86	6,393.50
合计		2,108,961.43		80.23	205,125.72

## 6. 存货

### 6.1 存货分类

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	21,345,433.44	502,451.66	20,842,981.78	13,869,541.48	432,294.31	13,437,247.17
发出商品	2,012,242.30		2,012,242.30	433,401.04		433,401.04
在产品	2,897,527.97		2,897,527.97	2,285,844.41		2,285,844.41
委托加工物资	4,409.32		4,409.32	1,354.35		1,354.35
库存商品	22,323,669.38	82,149.88	22,241,519.50	9,518,481.50	135,424.04	9,383,057.46
合同履约成本	1,650,617.43		1,650,617.43	127,905.35		127,905.35
合计	50,233,899.84	584,601.54	49,649,298.30	26,236,528.13	567,718.35	25,668,809.78

### 6.2 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

类别	上年年末余额	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	
原材料	432,294.31	307,672.02		237,514.67		502,451.66
库存商品	135,424.04	138,888.69		192,162.85		82,149.88

类别	上年年末余额	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	
合计	567,718.35	446,560.71		429,677.52		584,601.54

## 7.合同资产

## 7.1 合同资产情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
未到期质保金	890,339.60	44,516.98	845,822.62	1,027,149.96	51,357.50	975,792.46
合计	890,339.60	44,516.98	845,822.62	1,027,149.96	51,357.50	975,792.46

## 7.2 合同资产按减值计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	890,339.60	100.00	44,516.98	5.00	845,822.62	1,027,149.96	100.00	51,357.50	5.00	975,792.46
其中：										
账龄组合	890,339.60		44,516.98	5.00	845,822.62	1,027,149.96		51,357.50	5.00	975,792.46
合计	890,339.60	100.00	44,516.98		845,822.62	1,027,149.96	100.00	51,357.50		975,792.46

按信用风险特征组合计提减值准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	合同资产	减值准备	计提比例（%）
账龄组合：			
1年以内	890,339.60	44,516.98	5.00
合计	890,339.60	44,516.98	

### 7.3 本期合同资产计提减值准备情况

项目	上年年末余额	本期计提	本期转回	本期转销/核销	期末余额
按组合计提坏账准备	51,357.50		6,840.52		44,516.98
合计	51,357.50		6,840.52		44,516.98

## 8.其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预缴、留抵增值税及待抵扣进项税	2,841,740.65	171,996.36
预缴企业所得税	325,178.50	
合计	3,166,919.15	171,996.36

## 9.固定资产

### 9.1 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	3,527,160.91	3,484,877.87
固定资产清理		
合计	3,527,160.91	3,484,877.87

### 9.2 固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	其他设备	合计
1. 账面原值				
（1）上年年末余额	4,157,266.32	1,358,043.64	695,167.18	6,210,477.14
（2）本期增加金额	628,412.97	150,000.00	231,984.85	1,010,397.82
—购置	628,412.97	150,000.00	231,984.85	1,010,397.82
（3）本期减少金额	53,012.55		42,870.00	95,882.55
—处置或报废	53,012.55		42,870.00	95,882.55
（4）期末余额	4,732,666.74	1,508,043.64	884,282.03	7,124,992.41
2. 累计折旧				
（1）上年年末余额	1,638,802.27	602,330.62	484,466.38	2,725,599.27
（2）本期增加金额	623,430.77	237,603.27	92,084.04	953,118.08
—计提	623,430.77	237,603.27	92,084.04	953,118.08
（3）本期减少金额	40,289.25		40,596.60	80,885.85
—处置或报废	40,289.25		40,596.60	80,885.85
（4）期末余额	2,221,943.79	839,933.89	535,953.82	3,597,831.50
3. 减值准备				
（1）上年年末余额				
（2）本期增加金额				
（3）本期减少金额				
（4）期末余额				
4. 账面价值				
（1）期末账面价值	2,510,722.95	668,109.75	348,328.21	3,527,160.91
（2）上年年末账面价值	2,518,464.05	755,713.02	210,700.80	3,484,877.87

## 10.使用权资产

### 10.1 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
（1）上年年末余额	6,023,735.24	6,023,735.24
（2）本期增加金额	860,189.29	860,189.29
—新增租赁	860,189.29	860,189.29
（3）本期减少金额	1,055,116.39	1,055,116.39
—处置	1,055,116.39	1,055,116.39
（4）期末余额	5,828,808.14	5,828,808.14
2. 累计折旧		

项目	房屋及建筑物	合计
(1) 上年年末余额	2,460,518.31	2,460,518.31
(2) 本期增加金额	1,378,559.69	1,378,559.69
—计提	1,378,559.69	1,378,559.69
(3) 本期减少金额	944,529.40	944,529.40
—处置	944,529.40	944,529.40
(4) 期末余额	2,894,548.60	2,894,548.60
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	2,934,259.54	2,934,259.54
(2) 上年年末账面价值	3,563,216.93	3,563,216.93

## 11.无形资产

### 11.1 无形资产情况

项目	软件	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	909,035.00	909,035.00
(2) 本期增加金额	34,680.25	34,680.25
—购置	34,680.25	34,680.25
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	943,715.25	943,715.25
2. 累计摊销		
(1) 上年年末余额	392,247.80	392,247.80
(2) 本期增加金额	103,231.68	103,231.68
—计提	103,231.68	103,231.68
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	495,479.48	495,479.48
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		

项目	软件	合计
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	448,235.77	448,235.77
(2) 上年年末账面价值	516,787.20	516,787.20

## 12. 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租赁厂房	293,870.81		100,755.80		193,115.01
装修					
其他		22,093.18	4,648.69		17,444.49
合计	293,870.81	22,093.18	105,404.49		210,559.50

## 13. 递延所得税资产和递延所得税负债

### 13.1 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,968,325.41	597,793.06	3,525,040.09	528,756.01
可抵扣亏损	2,191,757.43	547,939.36		
递延收益	500,000.00	75,000.00		
租赁负债	2,985,832.97	508,913.20	2,933,938.37	440,090.76
合计	9,645,915.81	1,729,645.62	6,458,978.46	968,846.77

### 13.2 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	2,934,259.54	501,989.94	2,820,736.25	423,110.44
合计	2,934,259.54	501,989.94	2,820,736.25	423,110.44

### 13.3 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		上年年末	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	499,958.07	1,229,687.55	423,110.44	545,736.33
递延所得税负债	499,958.07	2,031.87	423,110.44	

### 13.4 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异		17,078.30
可抵扣亏损	2.98	2,990,870.15
合计	2.98	3,007,948.45

### 13.5 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2023年		470,645.77	
2024年		625,033.21	
2025年		779,258.67	
2026年		853,208.88	
2027年		262,723.62	
2028年	2.98		
合计	2.98	2,990,870.15	

**14.其他非流动资产**

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	393,950.00		393,950.00	227,000.00		227,000.00
合同 资产	571,217.00	57,121.70	514,095.30	571,217.00	28,560.85	542,656.15
合计	965,167.00	57,121.70	908,045.30	798,217.00	28,560.85	769,656.15

## 15.所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末				上年年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	1,576,230.00	1,576,230.00	保证金	银行承兑汇票保证金、履约保证金	1,654,039.00	1,654,039.00	保证金	银行承兑汇票保证金、履约保证金
货币资金	10,628.22	10,628.22	银行存款受限	银行登记的公司信息未及时变更，临时使用受限				
合计	1,586,858.22	1,586,858.22			1,654,039.00	1,654,039.00		

**16.短期借款****16.1 短期借款分类**

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	32,000,000.00	9,692,714.33
信用借款	5,000,000.00	
短期借款应计利息	39,034.71	13,008.44
合计	37,039,034.71	9,705,722.77

其他说明：本公司信用借款中的 500 万属于共同借款人借款，详见（十一）关联方及关联交易 4 关联方交易情况 4.2 关联担保情况。

**17.应付票据**

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	1,433,892.00	1,538,311.00
合计	1,433,892.00	1,538,311.00

**18.应付账款****18.1 应付账款列示**

项目	期末余额	上年年末余额
应付商品采购款	7,833,142.11	8,778,793.49
应付设备款	4,880.97	4,900.00
合计	7,838,023.08	8,783,693.49

**19.合同负债****19.1 合同负债情况**

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	1,724,389.35	163,186.80
预收服务费	23,584.91	253,018.87
合计	1,747,974.26	416,205.67

## 20.应付职工薪酬

## 20.1 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	3,332,744.67	17,217,722.69	17,202,944.44	3,347,522.92
离职后福利-设定提存计划		705,307.00	705,307.00	
合计	3,332,744.67	17,923,029.69	17,908,251.44	3,347,522.92

## 20.2 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	3,326,844.67	13,987,786.53	13,967,108.28	3,347,522.92
(2) 职工福利费		2,699,019.93	2,699,019.93	
(3) 社会保险费		287,979.39	287,979.39	
其中：医疗保险费		276,974.10	276,974.10	
工伤保险费		11,005.29	11,005.29	
(4) 住房公积金		225,895.00	225,895.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	5,900.00	17,041.84	22,941.84	
合计	3,332,744.67	17,217,722.69	17,202,944.44	3,347,522.92

## 20.3 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		688,939.37	688,939.37	
失业保险费		16,367.63	16,367.63	
合计		705,307.00	705,307.00	

**21.应交税费**

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	21,976.38	3,153,156.50
企业所得税	10,224.93	3,535,964.46
城市维护建设税	667.96	267,697.86
教育费附加	286.27	114,627.71
地方教育费附加	190.85	76,418.50
个人所得税	33,800.59	39,708.75
印花税	10,198.43	6,804.89
合计	77,345.41	7,194,378.67

**22.其他应付款**

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	1,291,732.46	2,014,248.15
合计	1,291,732.46	2,014,248.15

**22.1 其他应付款项**

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付中介机构服务费	249,056.60	1,000,000.00
应付报销费用	493,163.97	607,813.68
押金及保证金	76,000.00	76,000.00
运费及保险费	466,923.33	305,144.88
租金及物业水电费	6,574.56	25,275.59
其他	14.00	14.00
合计	1,291,732.46	2,014,248.15

**23.一年内到期的非流动负债**

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	1,180,265.42	1,321,474.83
合计	1,180,265.42	1,321,474.83

**24.其他流动负债**

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	224,170.61	23,384.59
未终止确认的应收票据		1,100,000.00
合计	224,170.61	1,123,384.59

**25.租赁负债**

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	3,187,182.12	4,007,671.86
减：未确认融资费用	201,349.15	333,735.79
一年内到期的租赁负债	1,180,265.42	1,321,474.83
合计	1,805,567.55	2,352,461.24

**26.递延收益**

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助		500,000.00		500,000.00	产学研补助
合计		500,000.00		500,000.00	

**27.股本**

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）				期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	
股份总额	5,432,135.00		10,000,000.00	9,567,865.00	19,567,865.00	25,000,000.00

其他说明：根据 2023 年 6 月 19 日召开的 2022 年度股东大会决议，公司以截至 2022 年 12 月 31 日总股本 5,432,135 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 18.408968 元（含税），共计发放 10,000,000 股，每 10 股派发现金股利 9.204484 元（含税），共计发放 5,000,000 元，同时以资本公积金向全体股东每 10 股转增 17.613453 股，合计转增 9,567,865.45 股，本次转增股本后，公司股本总额增加至 25,000,000 股。上述注册资本变更已于 2023 年 7 月 12 日完成工商登记。

## 28.资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	25,631,333.12		9,567,865.00	16,063,468.12
其他资本公积	2,021,938.22	2,121,013.19		4,142,951.41
合计	27,653,271.34	2,121,013.19	9,567,865.00	20,206,419.53

其他说明：（1）股本溢价变动情况详见“（五）合并财务报表项目注释之 27.股本”；  
（2）其他资本公积增加系权益结算的股份支付，说明详见（十二）股份支付。

## 29.专项储备

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		1,248,406.98	3,063.40	1,245,343.58
合计		1,248,406.98	3,063.40	1,245,343.58

**30. 盈余公积**

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,988,934.72	996,480.28		2,985,415.00
合计	1,988,934.72	996,480.28		2,985,415.00

**31. 未分配利润**

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	15,341,139.16	18,790,357.08
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	15,341,139.16	18,790,357.08
加：本期归属于母公司所有者的净利润	11,388,675.99	19,683,228.92
减：提取法定盈余公积	996,480.28	1,988,934.72
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	4,999,999.91	
转作股本的普通股股利	10,000,000.00	
净资产折股		21,143,512.12
期末未分配利润	10,733,334.96	15,341,139.16

**32. 营业收入和营业成本****32.1 营业收入和营业成本情况**

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	80,669,646.48	40,824,338.01	86,972,684.41	40,498,316.17
其他业务	2,225,778.37	1,135,960.26	3,062,321.72	1,794,030.39
合计	82,895,424.85	41,960,298.27	90,035,006.13	42,292,346.56

## 营业收入与营业成本明细：

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务-便携式全液压岩心钻机	47,820,269.27	16,554,772.51	66,957,749.47	25,695,040.51
主营业务-钻机配件	28,204,121.17	20,362,057.59	17,109,982.28	12,255,797.98
主营业务-其他	4,645,256.04	3,907,507.91	2,904,952.66	2,547,477.68
其他业务	2,225,778.37	1,135,960.26	3,062,321.72	1,794,030.39
合计	82,895,424.85	41,960,298.27	90,035,006.13	42,292,346.56

## 33.税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	396,176.65	402,021.25
教育费附加	169,233.62	172,166.52
地方教育费附加	113,671.44	114,777.69
印花税	49,782.81	46,136.31
合计	728,864.52	735,101.77

## 34.销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	4,767,717.01	4,063,380.58
中介及咨询服务费	96,000.00	353,518.92
物料消耗	102,424.70	154,310.02
差旅交通费	806,645.01	468,671.04
业务招待费	1,010,973.85	804,494.40
物业租赁费	307,297.70	440,607.13
招投标费用	200,193.28	161,069.24
折旧及摊销	393,927.19	482,064.41
售后服务费	435,664.29	344,931.56

项目	本期金额	上期金额
办公及会议费	80,817.91	78,977.74
广告宣传费	1,010,031.55	282,050.23
股份支付	855,297.98	820,220.00
其他	279,343.36	198,765.67
合计	10,346,333.83	8,653,060.94

### 35.管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	5,038,331.59	4,125,286.39
中介及咨询服务费	526,509.43	313,218.12
物料消耗	15,101.42	1,241.05
差旅交通费	318,679.09	85,881.66
业务招待费	1,273,305.40	717,815.03
物业租赁费	12,000.00	34,492.00
折旧及摊销	658,065.11	621,038.94
汽车费用	113,286.31	121,259.16
办公及会议费	474,373.49	266,062.33
广告宣传费		5,213.00
上市费用	923,906.85	1,595,601.96
专利申请费	237,621.89	142,795.00
装修及修理费	254,556.24	515,484.20
股份支付	267,281.21	219,606.53
其他	662,853.58	308,465.50
合计	10,775,871.61	9,073,460.87

### 36.研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,677,887.81	1,954,352.48
折旧及摊销	124,741.59	21,563.11
物料消耗	1,307,604.97	1,358,995.11
差旅交通费	102,157.62	22,969.33

项目	本期金额	上期金额
办公及会议费	17,418.94	3,442.26
股份支付	789,098.38	763,838.66
其他	84,086.41	236,103.85
合计	5,102,995.72	4,361,264.80

## 37.财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	963,345.31	258,409.03
其中：租赁负债利息费用	166,168.22	194,893.21
减：利息收入	118,090.82	35,587.97
汇兑损益	202,004.79	-411,790.54
手续费及其他	54,613.36	34,921.55
合计	1,101,872.64	-154,047.93

## 38.其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	833,131.88	84,695.74
代扣个人所得税手续费		7,963.48
直接减免的增值税	8,058.84	
合计	841,190.72	92,659.22

## 39.投资收益

项目	本期金额	上期金额
其他	221.92	
合计	221.92	

## 40.信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	252,786.67	1,736,743.24
其他应收款坏账损失	139,616.51	44,767.96
合计	392,403.18	1,781,511.20

#### 41.资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	446,560.71	537,919.17
合同资产减值损失	-6,840.52	-10,329.53
其他非流动资产（一年以上质保金）减值损失	28,560.85	16,781.85
合计	468,281.04	544,371.49

#### 42.资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
使用权资产处置利得或损失	2,663.52	46,640.32	2,663.52
合计	2,663.52	46,640.32	2,663.52

#### 43.营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废利得		4,560.17	
赔偿收入	26,884.69		26,884.69
其他	40,482.18	40,895.07	40,482.18

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
合计	67,366.87	45,455.24	67,366.87

#### 44.营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	14,996.70	1,121.79	14,996.70
对外捐赠	20,000.00	10,000.00	20,000.00
滞纳金	11,298.00		11,298.00
其他	9,984.25	354.00	9,984.25
合计	56,278.95	11,475.79	56,278.95

#### 45.所得税费用

##### 45.1 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	2,166,911.48	3,353,878.19
递延所得税费用	-681,919.35	-115,891.69
合计	1,484,992.13	3,237,986.50

##### 45.2 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	12,873,668.12
按法定或适用税率计算的所得税费用	1,931,050.22
子公司适用不同税率的影响	-57,020.78
调整以前期间所得税的影响	4,410.00
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	909,590.72
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-616,934.45
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵	0.75

项目	本期金额
扣亏损的影响	
加计扣除的所得税影响	-686,104.32
所得税费用	1,484,992.13

## 46. 每股收益

### 46.1 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	11,388,675.99	19,683,228.92
本公司发行在外普通股的加权平均数	25,000,000.00	5,288,090.00
基本每股收益	0.46	0.81
其中：持续经营基本每股收益	0.46	0.81
终止经营基本每股收益		

### 46.2 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润 （稀释）	11,388,675.99	19,683,228.92
本公司发行在外普通股的加权平均数 （稀释）	25,000,000.00	5,288,090.00
稀释每股收益	0.46	0.81
其中：持续经营稀释每股收益	0.46	0.81
终止经营稀释每股收益		

本期派发股票股利及资本公积转增股本已重新计算比较期间的每股收益。

## 47. 现金流量表项目

### 47.1 与经营活动有关的现金

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
政府补助	1,466,476.32	417,082.82
租金收入	637,414.00	566,200.00
利息收入	118,090.82	35,587.97
往来款及其他	854,567.73	3,026,077.89
合计	3,076,548.87	4,044,948.68

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付的费用	15,566,154.39	8,147,676.97
往来款及其他	2,126,660.14	3,297,216.24
合计	17,692,814.53	11,444,893.21

## 47.2 与筹资活动有关的现金

## (1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付的租赁负债及利息	1,716,565.46	1,525,393.06
合计	1,716,565.46	1,525,393.06

## (2) 筹资活动产生的各项负债的变动

项目	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	9,705,722.77	47,671,653.99	26,026.27	20,364,368.32		37,039,034.71
租赁负债 (含一年内到期的非流动负	3,673,936.07		1,070,860.61	1,669,781.52	89,182.19	2,985,832.97

项目	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
债)						

#### 48.现金流量表补充资料

##### 48.1 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	11,388,675.99	19,683,228.92
加：信用减值损失	392,403.18	1,781,511.20
资产减值准备	468,281.04	544,371.49
固定资产折旧	953,118.08	649,953.70
生产性生物资产折旧		
油气资产折耗		
使用权资产折旧	1,378,559.69	1,459,268.92
无形资产摊销	103,231.68	87,080.17
长期待摊费用摊销	105,404.49	98,044.72
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）	-2,663.52	-46,640.32
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	14,996.70	-3,438.38
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,001,878.00	-174,909.23
投资损失（收益以“-”号填列）	-221.92	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-683,951.22	-115,748.01
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	2,031.87	-143.68
存货的减少（增加以“-”号填列）	-23,997,371.71	-3,875,182.68

补充资料	本期金额	上期金额
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	457,608.93	-25,951,842.18
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-7,896,970.53	2,349,939.30
其他	3,366,356.77	2,021,938.22
经营活动产生的现金流量净额	-12,948,632.48	-1,492,567.84
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		
承担租赁负债方式取得使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	14,362,784.32	9,050,927.15
减：现金的期初余额	9,050,927.15	1,727,099.80
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	5,311,857.17	7,323,827.35

#### 48.2 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	14,362,784.32	9,050,927.15
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	14,357,784.32	9,046,489.26
可随时用于支付的其他货币资金	5,000.00	4,437.89
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	14,362,784.32	9,050,927.15

使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况：

项目	期末余额	上年年末余额	属于现金及现金等价物的理由
银行存款	10,628.22		银行登记的公司信息未及时变

项目	期末余额	上年年末余额	属于现金及现金等价物的理由
			更，临时使用受限，可随时解除受限用于支付
合计	10,628.22		

不属于现金及现金等价物的货币资金：

项目	期末余额	上年年末余额	不属于现金及现金等价物的理由
其他货币资金	1,576,230.00	1,654,039.00	银行承兑汇票保证金、履约保证金，承诺到期收回或支付，无法随时用于支付
合计	1,576,230.00	1,654,039.00	

#### 49.外币货币性项目

##### 49.1 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			1.40
其中：美元	0.19	7.1053	1.35
港币	0.05	1.0000	0.05
应收账款			3,908,652.60
其中：美元	551,852.26	7.0828	3,908,652.60

#### 50.租赁

##### 50.1 作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	166,168.22	194,893.21
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及低价值资产租赁费用	216,020.88	265,849.00

项目	本期金额	上期金额
转租使用权资产取得的收入	685,087.27	653,053.79
与租赁相关的总现金流出	1,669,781.52	1,516,515.65

本公司已承诺但尚未开始的租赁预计未来年度现金流出的情况如下：

剩余租赁期	未折现租赁付款额
1 年以内	1,281,120.21
1 至 2 年	1,281,048.65
2 至 3 年	301,716.63
3 年以上	323,296.63
合计	3,187,182.12

## 50.2 作为出租人

### (1) 经营租赁

	本期金额	上期金额
经营租赁收入	685,087.27	653,053.79

## (六) 研发支出

### 1. 研发支出

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,677,887.81	1,954,352.48
折旧及摊销	124,741.59	21,563.11
物料消耗	1,307,604.97	1,358,995.11
差旅交通费	102,157.62	22,969.33
办公及会议费	17,418.94	3,442.26
股份支付	789,098.38	763,838.66
其他	84,086.41	236,103.85
合计	5,102,995.72	4,361,264.80
其中：费用化研发支	5,102,995.72	4,361,264.80

项目	本期金额	上期金额
出		
资本化研发支		
出		

### （七）合并范围的变更

#### 1.其他原因的合并范围变动

本公司于 2023 年 10 月 25 日投资新设全资子公司长沙英格尔智能装备有限公司，认缴注册资本为人民币 10,000 万元，截止财务报表日本公司实缴出资人民币 5 万元。

### （八）在其他主体中的权益

#### 1.在子公司中的权益

##### 1.1 企业集团的构成

子公司名称	注册资 本	主要 经营 地	注册 地	业务性质	持股比例(%)		取得方 式
					直接	间接	
成都市迪迈 迪科技有限 公司	100 万人 民币	四川 成都	四川 成都	钻探设备 及材料生 产销售	100.00		投资设 立
珠海市迪迈 迪科技有限 公司	200 万人 民币	广东 珠海	广东 珠海	钻探工程 服务	100.00		投资设 立
长沙英格尔 智能装备有 限公司	10000 万 人民币	湖南 长沙	湖南 长沙	钻探设备 技术开发	100.00		投资设 立

### （九）政府补助

#### 9.政府补助的种类、金额和列报项目

##### 9.1 计入当期损益的政府补助

与收益相关的政府补助

计入当期损益或冲减 相关成本费用损失的 项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相 关成本费用损失的金额		计入当期损益 或冲减相关成 本费用损失的 项目
		本期金额	上期金额	
产学研补助	500,000.00			递延收益
稳岗留工就业补助	3,000.00	3,000.00	58,548.95	其他收益
小微企业社保补贴	75,841.50	75,841.50	20,106.74	其他收益
军民融合专项发展资 金	50,000.00	50,000.00		其他收益
上市挂牌奖励资金	500,000.00	500,000.00		其他收益
高新技术企业补贴	200,000.00	200,000.00		其他收益
其他	4,290.38	4,290.38	6,040.05	其他收益
贷款贴息	133,344.44	133,344.44	332,387.08	财务费用
合计	1,466,476.32	966,476.32	417,082.82	

### 9.1.1 涉及政府补助的负债项目

负债项 目	上年 年末 余额	本期新增 补助金额	本期 计入 营业 外收 入金 额	本期 转入 其他 收益 金额	本期 冲减 成本 费用 金额	其 他 变 动	期末余额	与资产相 关/与收 益相关
递延收 益		500,000.00					500,000.00	与收益相 关

## (十) 与金融工具相关的风险

### 1.金融工具产生的各类风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风

险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

### 1.1 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等。于资产负债表日，本公司金融资产账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

### 1.2 流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					未折现合同金额合计	账面价值
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上		
短期借款		37,934,995.84				37,934,995.84	37,039,034.71
应付票据及应付账款	7,838,023.08	1,433,892.00				9,271,915.08	9,271,915.08
其他应付款	1,291,732.46					1,291,732.46	1,291,732.46
租赁负债（含一年内到期的非流动负债）		1,281,120.21	1,281,048.65	625,013.26		3,187,182.12	2,985,832.97
合计	9,129,755.54	40,650,008.05	1,281,048.65	625,013.26		51,685,825.50	50,588,515.22

项目	上年年末余额					未折现合同金额合计	账面价值
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上		
短期借款		9,963,965.78				9,963,965.78	9,705,722.77
应付票据及应付账款	8,783,693.49	1,538,311.00				10,322,004.49	10,322,004.49
其他应付款	2,014,248.15					2,014,248.15	2,014,248.15
租赁负债（含一年内到期的非流动负债）		1,476,368.39	1,074,922.63	1,291,523.76	164,857.08	4,007,671.86	3,673,936.07

项目	上年年末余额					未折现合同金额 合计	账面价值
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上		
合计	10,797,941.64	12,978,645.17	1,074,922.63	1,291,523.76	164,857.08	26,307,890.28	25,715,911.48

其他说明：短期借款中包含预计未来 1 年以内应支付的利息。

### 1.3 市场风险

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

#### （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。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个基点，对本公司 2023 年的净利润影响为 208,986.45 元。管理层认为 100 个基点合理反映了利率可能发生变动的合理范围。

#### （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。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本报告期间，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。报告期本公司因人民币汇率波动对公司经营的影响详见财务费用汇兑损益。

#### （3）其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

本公司未持有会产生其他价格风险各类权益工具投资。

## （十一）关联方及关联交易

### 1.本公司的实际控制人情况

本公司的实际控制人为邓赫宏、邓光宏、邓茂红。

### 2.本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见“（八）在其他主体中的权益”。

### 3.其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
英格尔（香港）有限公司（已注销）	同一实际控制方
王坚	本公司股东
珠海英联众投资合伙企业（有限合伙）	本公司股东
珠海业隆兴投资合伙企业（有限合伙）	本公司股东
珠海丰茂源投资合伙企业（有限合伙）	本公司股东
珠海泽辉企业管理合伙企业(有限合伙)	本公司股东
珠海泽润企业管理合伙企业(有限合伙)	本公司股东

### 4.关联交易情况

#### 4.1 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
英格尔（香港）有限公司	采购商品		135,965.76

#### 4.2 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
幸旭球、何淑影、梁雪、邓光宏、邓茂红、邓赫红	13,200,000.00	2023年10月26日	借款合同/贷款合同：自主合同项下的借款期限届满或提前到期之次日起三年； 银行承兑合同：自债权人对外承付之次日起三年； 信用证开证协议/合同：自债权人支付信用证项下款	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
			项之次日起三年	
邓赫宏、何淑影、邓光宏、邓茂红	10,000,000.00	2023年9月11日	自主合同债务人履行债务期限届满之日起三年	否
邓赫宏、何淑影、邓光宏、邓茂红	15,000,000.00	2023年7月25日	至该债券合同约定的债务履行期届满之日后三年止	否
邓赫宏、何淑影	3,500,000.00	2022年1月28日	自具体授信业务合同或协议约定的授信人履行债务期限届满之日起三年	是
邓赫宏、邓光宏、邓茂红	8,000,000.00	2023年1月4日	自担保合同项下所担保的债务逐笔单独计算保证期间，各债务保证期间为该笔债务履行期限届满之日起三年	否

关联担保情况说明：上述担保方中的何淑影、梁雪、幸旭球为实际控制人的亲属或朋友，与实际控制人、股东共同为公司的银行借款提供担保。

(1) 2023年10月26日，公司与华润银行签订《综合授信合同》（合同号：华银（2023）珠综字（横琴）第141号），授信额度2000万元，其中授信额度项下授信敞口额度1000万元，授信期限2023年10月26日至2025年4月26日。幸旭球、何淑影、梁雪、邓光宏、邓茂红、邓赫红共同为该授信提供最高额1320万元的连带保证担保，对应上表第一项担保金额为人民币1320万元的保证担保。截止2023年12月31日，公司已向华润银行取得的借款余额为1000万元。

(2) 2023年9月11日，公司与广发银行签订《额度贷款合同》（合同号：（2023）珠银授额字第000123号），授信额度1000万元，授信期限2023年9月11日至2024年8月10日。邓赫宏、何淑影、邓光宏、邓茂红共同为该授信提供全额连带保证担保，对应上表第二项担保金额为人民币1000万元的保

证担保。截止 2023 年 12 月 31 日，公司已向广发银行取得的借款余额为 400 万元。

(3) 2023 年 7 月 25 日，公司与浦发银行签订《融资额度协议》(合同号：BC2023063000001356)，授信额度 1500 万元，授信期限 2023 年 7 月 25 日至 2024 年 6 月 30 日。邓赫宏、何淑影、邓光宏、邓茂红共同为该授信提供全额连带保证担保，对应上表第三项担保金额为人民币 1500 万元的保证担保。截止 2023 年 12 月 31 日，公司已向浦发银行取得的借款余额为 1000 万元。

(4) 2022 年 1 月 28 日，公司与光大银行签订《综合授信协议》(合同号：ZH 综字 78062022005 号)，授信额度 350 万元，授信期限 2022 年 1 月 28 日至 2023 年 1 月 27 日。邓赫宏、何淑影共同为该授信提供全额连带保证担保，对应上表第四项担保金额为人民币 350 万元的保证担保。截止 2023 年 12 月 31 日，公司已向光大银行取得的借款余额为 0 元。

(5) 2023 年 11 月 13 日，公司与中国银行签订《流动资金借款合同》(合同号：GDK476380120231294/GDK476380120231295)，借款金额 800 万元，借款期限 2023 年 11 月 22 日至 2024 年 11 月 21 日。邓光宏、邓茂红、邓赫宏共同为该授信提供全额连带保证担保，对应上表第五项担保金额为人民币 800 万元的保证担保。截止 2023 年 12 月 31 日，公司已向中国银行取得的借款余额为 800 万元。

(6) 2023 年 3 月 18 日，公司与邮政储蓄银行签订《小企业授信业务额度借款合同》(合同号：054400146920230228651712)，借款额度 500 万元，借款额度存续期为 48 月，自 2023 年 2 月 28 日至 2027 年 2 月 27 日止。额度存续期内前 24 月为额度使用期，自 2023 年 2 月 28 日至 2025 年 2 月 27 日止。共同借款人广东英格尔地质装备科技股份有限公司、邓赫宏、邓茂红连带承担偿还债务等义务。截止 2023 年 12 月 31 日，公司已向中国银行取得的信用借款余额为 500 万元。

## 5.关联方应收应付等未结算项目

### 5.1 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
其他应付款			
	邓赫宏		1,974.00

## （十二）股份支付

### 1.以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	参考接近授予日的资产评估报告
可行权权益工具数量的确定依据	根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	4,142,951.41

其他说明：

2022年3月1日，公司为建立长效激励机制，调动员工积极性，决议通过员工股权激励计划，拟成立员工持股平台珠海泽润企业管理合伙企业（有限合伙）与珠海泽辉企业管理合伙企业（有限合伙），用于对员工实施股权激励。

2022年4月26日，持股平台的激励对象以每股5.6元价格对公司进行增资，合计获得公司43.2135万份股。

2022年4月8日，深圳市国策资产评估有限公司出具《珠海市英格尔特种钻探设备有限公司拟实施股权激励所涉及的珠海市英格尔特种钻探设备有限公司股东全部权益价值资产评估报告》（国策资评字 ZH[2022]040001BE3 号），截至评估基准日 2021 年 12 月 31 日止，公司股东全部权益价值的评估结果为 12,868.45 万元，按总出资份额 43.2135 万份折合每份出资份额价值为 25.7369 元。

上述被激励对象按照 5.6 元取得的价值为 25.7369 元/份的股本，其差异部分 20.1369 元应确认为公司股份支付费用，合计股份支付金额 8,701,859.28 元，在等待期内按 4 年折现分摊。本年以权益结算的股份支付确认的费用总额 2,121,013.19 元，以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额 4,142,951.41 元。

### 2.股份支付费用

授予对象	本期金额			上期金额		
	以权益结算的股份支付	以现金结算的股份支付	合计	以权益结算的股份支付	以现金结算的股份支付	合计
公司员工	2,121,013.19		2,121,013.19	2,021,938.22		2,021,938.22
合计	2,121,013.19		2,121,013.19	2,021,938.22		2,021,938.22

### （十三）承诺及或有事项

#### 1.重要承诺事项

##### 1.1 资产负债表日存在的重要承诺

本公司不存在资产负债表日应披露的重要承诺事项。

#### 2.或有事项

##### 2.1 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在资产负债表日应披露的或有事项。

### （十四）资产负债表日后事项

#### 1.重要的非调整事项

##### 1.1 已发生或计划发生的重大资本结构变动事项

本公司拟引入中矿资源集团股份有限公司,三一集团有限公司以及珠海格力集团有限公司旗下专业投资管理机构无锡三一创业投资合伙企业（有限合伙）、珠海格创未来产业投资基金合伙企业（有限合伙）作为公司战略投资者。

2024年1月8日,本公司股东邓茂红、邓赫宏、邓光宏、珠海英联众投资合伙企业（有限合伙）、珠海业隆兴投资合伙企业（有限合伙）、珠海丰茂源投资合伙企业（有限合伙）与无锡三一创业投资合伙企业（有限合伙）及蒋家飞签署股权转让协议,由无锡三一创业投资合伙企业（有限合伙）及蒋家飞分别以19,999,999.60元、999,999.00元受让本公司8.6957%、0.4348%的股份,其中邓茂红转让5.6%股权、邓光宏转让4.0704%股权。

2024年2月28日,本公司股东邓茂红、邓赫宏、邓光宏、王坚、珠海英联众

投资合伙企业（有限合伙）、珠海业隆兴投资合伙企业（有限合伙）、珠海丰茂源投资合伙企业（有限合伙）与中矿资源集团股份有限公司、珠海格创未来产业投资基金合伙企业（有限合伙）签署股权转让协议，由中矿资源集团股份有限公司、珠海格创未来产业投资基金合伙企业（有限合伙）分别以 9,999,995.20 元、7,999,998.00 元受让本公司 4.3478%、3.4783%的股份，其中邓赫宏转让 3.3120%股权、珠海业隆兴投资合伙企业（有限合伙）转让 0.8517%股权、邓光宏转让 1.3624%股权、王坚转让 2.3%股权。

2024 年 3 月 18 日，邓赫宏向珠海格创未来产业投资基金合伙企业（有限合伙）共计转让 2.63%股权，对应股数 656,644 股，业隆兴向珠海格创未来产业投资基金合伙企业（有限合伙）转让 0.85%股权，对应股数 212,921 股。

2024 年 3 月 21 日，邓赫宏向格创产业基金共计转让 2.63%公司股权，对应股数 656,644 股。邓光宏共计向三一创投转让公司 3.64%股权，对应股数 908,913 股；邓茂红共计向三一创投转让公司 5.06%股权，对应股数 1,265,000 股。

## 1.2 重大对外投资

2024 年 3 月 11 日，广东英格尔地质装备科技股份有限公司取得企业境外投资证书（境外投资证第 N4400202400199 号）以投资总额 100 万美元（折合人民币 717.95 万元）在中国香港地区新设子公司 EGR Holdings Limited（中文名称：英格尔控股有限公司），子公司经营范围为从事地质勘查专用设备的销售、地质勘查工程、矿产资源投资开发与利用等技术咨询服务。

## (十五) 母公司财务报表主要项目注释

## 1. 应收账款

## 1.1 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	26,908,872.09	35,873,060.18
1 至 2 年	6,211,981.84	3,102,358.87
2 至 3 年	1,841,670.47	399,678.06
3 至 4 年	366,408.06	295,429.74
4 至 5 年	187,561.34	318,331.25
5 年以上	318,331.25	
小计	35,834,825.05	39,988,858.10
减：坏账准备	2,997,118.27	2,752,206.04
合计	32,837,706.78	37,236,652.06

## 1.2 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按单项计提坏账准备	215,000.00	0.60	215,000.00	100.00		377,539.00	0.94	377,539.00	100.00	
按组合计提坏账准备	35,619,825.05	99.40	2,782,118.27	7.81	32,837,706.78	39,611,319.10	99.06	2,374,667.04	5.99	37,236,652.06
其中：										
合并关联方及 股东组合	310,910.59	0.87			310,910.59	61,816.00	0.15			61,816.00
账龄组合	35,308,914.46	98.53	2,782,118.27	7.88	32,526,796.19	39,549,503.10	98.90	2,374,667.04	6.00	37,174,836.06
合计	35,834,825.05	100.00	2,997,118.27		32,837,706.78	39,988,858.10	100.00	2,752,206.04		37,236,652.06

按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额			计提依据	上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)		账面余额	坏账准备
黑龙江省第三地质勘查院					162,539.00	162,539.00
邓龙军	175,000.00	175,000.00	100.00	客户无法联系，预计难以收回	175,000.00	175,000.00
李求明	40,000.00	40,000.00	100.00	客户无法联系，预计难以收回	40,000.00	40,000.00
合计	215,000.00	215,000.00			377,539.00	377,539.00

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合：			
1 年以内	26,597,961.50	1,329,898.08	5.00
1 至 2 年	6,206,213.94	620,621.39	10.00
2 至 3 年	1,801,670.47	360,334.09	20.00
3 至 4 年	197,175.96	59,152.79	30.00
4 至 5 年	187,561.34	93,780.67	50.00
5 年以上	318,331.25	318,331.25	100.00
小计	35,308,914.46	2,782,118.27	

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
合并关联方及股东组合：			
1年以内	310,910.59		
小计	310,910.59		
合计	35,619,825.05	2,782,118.27	

### 1.3 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	377,539.00		162,539.00			215,000.00
按组合计提坏账准备	2,374,667.04	412,250.91		4,799.68		2,782,118.27
合计	2,752,206.04	412,250.91	162,539.00	4,799.68		2,997,118.27

### 1.4 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	4,799.68

### 1.5 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
ENERGY METALS LIMITED	3,888,164.60		3,888,164.60	10.59	194,408.23
广州市美丽湾地质勘查技术有限公司	3,555,818.76		3,555,818.76	9.68	177,790.94
广东苇航建设发展有限公司	3,205,000.00		3,205,000.00	8.73	160,250.00
合阳县辰星禾钻探劳务服务部	2,350,730.00		2,350,730.00	6.40	117,536.50
广西丘山地质勘查技术有限公司	2,280,000.00		2,280,000.00	6.21	114,000.00
合计	15,279,713.36		15,279,713.36	41.61	763,985.67

## 2.其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	8,957,259.76	3,663,671.99
合计	8,957,259.76	3,663,671.99

### 2.1 其他应收款项

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	8,280,895.13	3,412,642.32
1 至 2 年	594,953.00	38,651.00
2 至 3 年	3,360.00	314,907.76
3 至 4 年	314,907.76	
4 至 5 年		21,668.26
5 年以上	22,668.25	1,000.00
小计	9,216,784.14	3,788,869.34
减：坏账准备	259,524.38	125,197.35
合计	8,957,259.76	3,663,671.99

## (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	9,216,784.14	100.00	259,524.38	2.82	8,957,259.76	3,788,869.34	100.00	125,197.35	3.30	3,663,671.99
其中：										
合并关联方及股东组合	6,636,565.09	72.01			6,636,565.09	2,482,310.91	65.52			2,482,310.91
账龄组合	2,580,219.05	27.99	259,524.38	10.06	2,320,694.67	1,306,558.43	34.48	125,197.35	9.58	1,181,361.08
合计	9,216,784.14	100.00	259,524.38		8,957,259.76	3,788,869.34	100.00	125,197.35		3,663,671.99

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合：			
1 年以内	1,644,330.04	82,216.50	5.00
1 至 2 年	594,953.00	59,495.30	10.00
2 至 3 年	3,360.00	672.00	20.00
3 至 4 年	314,907.76	94,472.33	30.00
5 年以上	22,668.25	22,668.25	100.00
小计	2,580,219.05	259,524.38	
合并关联方及股东组合：			
1 年以内	6,636,565.09		
小计	6,636,565.09		
合计	9,216,784.14	259,524.38	

## (3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期 预期信用损 失(未发生信 用减值)	整个存续期 预期信用损 失(已发生信 用减值)	
上年年末余额	116,104.17	9,093.18		125,197.35
上年年末余额在本 期				
--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	134,772.53			134,772.53
本期转回		445.50		445.50

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)	
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	250,876.70	8,647.68		259,524.38

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
上年年末余额	3,758,678.32	30,191.02		3,788,869.34
上年年末余额在 本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	7,417,499.18			7,417,499.18
本期终止确认	1,985,129.38	4,455.00		1,989,584.38
其他变动				
期末余额	9,191,048.12	25,736.02		9,216,784.14

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	125,197.35	134,772.53	445.50			259,524.38
合计	125,197.35	134,772.53	445.50			259,524.38

## (5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
关联方资金往来	6,636,565.09	2,482,310.91
员工备用金	51,933.22	24,411.08
押金及保证金	815,520.52	651,884.00
应收租赁款	61,845.71	26,400.00
代扣代缴社保、公积金	71,265.98	27,740.73
应收工程服务费	493,553.00	529,976.60
应收出口退税	1,020,893.43	
其他	65,207.19	46,146.02
合计	9,216,784.14	3,788,869.34

## (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
应收出口退税	应收出口退税	1,020,893.43	1年以内	11.08	51,044.67
广州地铁设计研究院股份有限公司	应收工程服务费	493,553.00	1至2年	5.35	49,355.30
珠海市香洲上栅股份合作公	押金及保证金	300,000.00	3至4年	3.25	90,000.00

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
司					
江西省地质局 核地质大队	押金及保证 金	166,645.00	1年以 内	1.81	8,332.25
江西省地质局 工程地质大队	押金及保证 金	127,870.00	1年以 内	1.39	6,393.50
合计		2,108,961.43		22.88	205,125.72

## 3.长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	3,149,227.21		3,149,227.21	2,328,427.14		2,328,427.14
合计	3,149,227.21		3,149,227.21	2,328,427.14		2,328,427.14

## 3.1 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他		
成都市迪迈迪科技有限公司	1,012,165.27					12,761.37	1,024,926.64	
珠海市迪迈迪科技有限公司	1,316,261.87		720,000.00			38,038.70	2,074,300.57	
长沙英格尔智能装备有限公司			50,000.00				50,000.00	
合计	2,328,427.14		770,000.00			50,800.07	3,149,227.21	

#### 4.营业收入和营业成本

##### 4.1 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	81,003,621.60	41,332,375.19	87,027,486.18	40,892,899.33
其他业务	1,528,540.36	791,420.41	2,080,205.02	849,566.59
合计	82,532,161.96	42,123,795.60	89,107,691.20	41,742,465.92

营业收入与营业成本明细：

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务-便携式全液压岩心钻机	47,820,269.27	16,554,772.51	66,957,749.47	26,020,379.40
主营业务-钻机配件	28,385,394.52	20,499,977.32	17,142,324.75	12,288,140.45
主营业务-其他	4,797,957.81	4,277,625.36	2,927,411.96	2,584,379.48
其他业务	1,528,540.36	791,420.41	2,080,205.02	849,566.59
合计	82,532,161.96	42,123,795.60	89,107,691.20	41,742,465.92

#### 5.投资收益

项目	本期金额	上期金额
其他	221.92	
合计	221.92	

#### (十六) 补充资料

##### 1.当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	说明
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	-17,132.86	
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	966,476.32	
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	221.92	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	162,539.00	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		

项目	本期金额	说明
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	26,084.62	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	1,138,189.00	
减：所得税影响额	176,143.00	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	962,046.00	

其他说明：本公司执行《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2023年修订）》对可比会计期间的非经常性损益未产生重大影响。

## 2.净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	20.60	0.46	0.46
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	18.86	0.42	0.42

广东英格尔地质装备科技股份有限公司  
（加盖公章）  
二〇二四年四月二十五日

## 附件 会计信息调整及差异情况

### 四、会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

### 五、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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	-17,132.86
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	966,476.32
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	221.92
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
委托他人投资或管理资产的损益	
对外委托贷款取得的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	162,539.00
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
非货币性资产交换损益	
债务重组损益	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等	
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地	

产公允价值变动产生的损益	
交易价格显失公允的交易产生的收益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	26,084.62
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,138,189.00</b>
减：所得税影响数	176,143.00
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>962,046.00</b>

#### 六、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用