

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.



半年度报告

2024

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）朱文娟保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 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

重要提示2

目录.....3

释义.....4

第一节 公司概况5

第二节 会计数据和经营情况6

第三节 重大事件26

第四节 股份变动及股东情况33

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况36

第六节 财务会计报告39

附件 I 会计信息调整及差异情况.....125

附件 II 融资情况.....125

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		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/业隆兴投资	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）
三一创投	指	无锡三一创业投资合伙企业（有限合伙）
中矿资源	指	中矿资源集团股份有限公司
格力产投	指	珠海格创未来产业投资基金合伙企业（有限合伙）
英格尔勘查服务	指	广东英格尔地质勘查服务有限公司
英格尔控股	指	英格尔控股有限公司/EGR Holdings Limited
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	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
上年同期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 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
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	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	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	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	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

1、公司上半年经营情况

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。

报告期内，公司商业模式、业务、产品或服务无重大变化，各项工作有序推进，保障公司年度经营目标的实现。

公司 2024 年上半年度经营计划实现情况如下：

(1) 经营业绩方面

报告期内，公司实现营业收入 55,442,611.59 元，同比增长 35.58%；归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 6,567,696.51 元，同比增长 9.06%；公司资产总计 134,267,510.44 元，同比增长 15.09%；归属于挂牌公司股东的净资产 68,781,300.30 元，同比增长 14.31%。

(2) 产品研发方面

报告期内，公司致力于构建核心竞争力，紧跟国家新一轮找矿突破战略行动的装备建设等重大政策导向，密切关注行业与产业在信息化、智能化、数字化方面的迅猛发展及其需求的焦点与挑战。公司积极深入市场一线，提升产品研发的主动性和预见性，积极拓展国际市场，从单纯适应市场需求转变为积极塑造和引领客户需求。

(3) 业务开展方面

报告期内，公司始终以市场需求为核心，持续强化主营业务在优势市场的集中度。公司在核心业务板块的运营表现稳健，进一步巩固了在市场中的地位。

4、运营管理方面

报告期内，公司围绕年度经营目标，以强化内部控制管理为根基，重视科研成果向实际效益的转化。公司以市场拓展和研发创新为核心工作，专注于核心市场和专业能力的提升，增强自主创新能力，

从成本控制、技术创新、品质提升等多方面持续增强公司的综合竞争力，推动公司实现持续、健康、稳定的成长。

2、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 104 项，其中发明专利 11 项，实用新型专利 75 项，外观专利 18 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 33 人，接受专科及以上教育的员工占比为 54.96%，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。

3、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） 行业状况

（一）行业概况和趋势

1、行业概况

地质勘探是指通过各种手段、方法对地质进行勘查、探测，确定合适的持力层，探明地质情况和矿产资源的分布情况。准确探明地质情况可保证各建筑工程设计和预算更为科学，有效提升各建筑工程质量。地质找矿工作可以解决矿产资源短缺的问题，进而为我国各领域的发展提供矿产资源支撑。地质找矿是一项对技术与设备水平等均要求较高的工作，地质勘查专用设备对于地质找矿工作具有较大的推进作用。

我国国内矿勘钻探服务主要是由各省市地质队事业单位以及小微民营企业构成，矿勘钻探服务行业集中度较低，市场化大型专业化的矿勘钻探服务公司较少，行业缺少代表型企业；现阶段普遍存在着钻探设备落后、现代化水平不足、从业人员老龄化、技术素质亟需提升、管理落后、效率低及成本高等突出问题。矿勘钻探服务市场目前正处于转型升级阶段，要求企业必须适应新的市场环境，加强技术创新和成本控制，以保持企业的竞争力和可持续经营能力。

中国的钻探技术装备行业一直处于缓慢发展的阶段，老式钻机标准化、通用化程度不高，钻进效率较低。而岩芯钻机行业在欧美国家发展较为成熟。XY 系列钻机作为市场中较早推出、应用时间和范围较广的钻机，具备结构紧凑、坚固耐用、钻进能力强、地层通用性比较高的特点。但同时，机器笨重，搬运不便，拆装程序复杂，再加上钻机行程短，影响一些特殊钻进工艺的应用，限制了该类型钻机在复杂地形以及偏远地区的应用。便携式全液压岩芯钻机具有体积小、质量小、结构简单、便于拆迁与组装、能够应用多种钻进工艺以及钻进效率更高的特点，以模块化、轻量化、集成化、全液压传动为主要优势，能够在难进入区域、陡切割地形实现快速钻探，临时占地规模与传统立轴式钻机相比可减少 80%至 85%，从而克服了 XY 系列钻机在实际应用中的不足之处。

近年来，随着国家政策调整和宏观经济的发展，国内巨大的基础设施建设需求和矿山开采业的复苏，为钻机企业发展提供了良好的市场基础。行业内企业通过学习、消化、吸收和再创新，实现了产品技术水平的不断升级，已有一批具备国内先进水平或达到国际领先水平的便携式全液压钻机产品进入市场，替代进口设备或传统设备。在技术要求更高的地下工程领域，国内已有部分优秀企业开始在国家重大工程建设装备招标上与国际先进产品同台竞技。在未来日益复杂的地质勘探的项目中，钻探能否高效、不间断并且安全的进行，钻探设备扮演了至关重要的角色。

同时，围绕“一带一路”、新型工业化、城镇化建设等国家重要发展战略，地质勘察行业愈加受到了政府部门的重视。近年来，政府出台各项文件和政策，意在加强行业的规范性，引导勘察行业加快发展，实现地质勘查行业绿色化发展，助力解决找矿难题，在基础设施建设以及环境资源领域进行宏

观调控，并对行业提出高标准、高要求。中国岩芯钻机行业正处于一个优胜劣汰、行业调整的重要阶段。随着信息技术的发展，对行业新工艺、新技术、新装备的需求不断提高，行业壁垒逐渐增强，行业成长期属性逐渐显现。

2、行业产业链及与上下游行业的关系

地质勘查专用设备制造行业的上游行业为相关机械零配件制造商，以及原材料（钻杆钻具、铝制品等）厂商。其中，发动机为钻机提供主要动力，钻杆钻具等钻机配件为钻机产品的重要组成部分。我国作为制造业大国，优质钻杆钻具制造厂商数量众多，供应商产能充足，公司所处产业链上游配套较为完善。

地质勘查设备下游客户主要为地质勘查服务提供商，如矿产勘查工程以及工程地质勘察项目等，主要用于测量、绘制和监控矿山和建筑工地。建筑业和基建工程行业以及矿产开采行业的发展是推动土地测量设备市场的主要因素之一。未来，随着中国城市化进程加快以及对环保要求的提高，工程地质勘察市场规模增长，对于地质勘察行业需求将逐渐增加，行业具有较大的发展空间。

3、行业发展情况

（1）非油气地质勘查

根据自然资源部办公厅发布的《2023 年全国非油气地质勘查统计年报》（以下简称《年报》），2023 年全国非石油天然气地质勘探的总投资额达到 200.72 亿元人民币，较上一年度增长了 7.7%，实现了连续三年的正增长态势。《年报》详细记录了 2023 年全国非石油天然气地质勘探的资金来源，其中中央财政投入为 46.23 亿元，占总投资额的 23%，同比增长了 10.6%；地方财政投入为 85.04 亿元，占总投资额的 42.4%，同比增长了 0.7%；社会资金投入为 69.45 亿元，占总投资额的 34.6%，同比增长了 15.5%。

从资金的使用方向来看，矿产勘探占据了 117.56 亿元，占总投资额的 58.5%，同比增长 18.5%；基础地质调查投入为 22.23 亿元，占总投资额的 11.1%，同比增长 19.6%；水文地质、环境地质与地质灾害调查评价投入为 38.33 亿元，占总投资额的 19.1%，同比减少 15.5%；地质科技与综合研究投入为 20.28 亿元，占总投资额的 10.1%，同比减少 3.8%；地质资料服务与信息化投入为 2.32 亿元，占总投资额的 1.2%，同比增长 10.6%。2023 年的矿产勘探资金投向：以煤炭（19.72 亿元）、铀（11.79 亿元）、金（14.04 亿元）、铜（8.71 亿元）、铅锌（8.63 亿元）、铁（5.52 亿元）为主，占矿产勘查总投入的 58.2%。与 2022 年相比，投入增长的矿种主要有镍、铅锌、稀土、铜、钼、金、铁等，投入减少的矿种主要有石墨、磷等。

2023 年主要矿种勘查资金投入和钻探工作量完成情况

矿种	资金投入	同比增长	钻探工作量	同比增长
	(亿元)	(%)	(万米)	(%)
煤炭	19.72	19.3	179	29.7
铀	11.79	0.4	96	0.0
铁	5.52	30.2	59	68.6
锰	0.71	-14.5	3	-50.0
铜	8.71	32.6	49	48.5
铅锌	8.63	50.9	69	81.6
铝土矿	2.70	5.9	27	0.0
镍	1.04	100.0	24	380.0
钨	1.86	25.7	14	40.0
锡	0.52	-5.5	4	0.0
钼	0.96	31.5	6	0.0
金	14.04	31.1	98	44.1
银	1.61	32.0	16	166.7
磷	1.99	-30.9	15	-28.6
石墨	0.96	-32.4	6	-40.0
钾盐	0.83	-1.2	2	-50.0
稀土	0.97	42.6	10	42.9

在 2023 年，全国共实施了 3792 项次的矿产勘探项目，同比增长了 10.9%；完成的钻探工作量达到了 906 万米，同比增长了 31.9%。这些数据展示了我国在非石油天然气地质勘探领域的持续投入和显著成果，体现了我国地质勘探事业的蓬勃发展和对自然资源的科学管理。

矿产勘查方面，2023 年全国新发现矿产地 124 处，其中，大型 44 处、中型 52 处、小型 28 处。新发现矿产地数量排名前 5 位的矿种分别是：建筑用灰岩（16 处）、石墨（10 处）、水泥用灰岩（9 处）、建筑用花岗岩（7 处）、普通萤石（6 处）。全国完成阶段性勘查的矿产地 428 处，其中普查 134 处、详查 163 处、勘探 131 处。完成阶段性勘查矿产地数量排名前 5 位的分别是：建筑用灰岩（50 处）、煤炭（22 处）、水泥用灰岩（20 处）、普通萤石（19 处）、金（18 处）。

（2）工程勘察

根据住房和城乡建设部发布的《2023 年全国工程勘察设计统计公报》显示，2023 年，具有工程勘察资质的企业工程勘察收入 1,085.9 亿元，同比增长 0.8%；工程设计收入 5,640.5 亿元，同比增长 0.2%；工程总承包收入 45,345 亿元，同比增长 0.6%；其他工程咨询业务收入 1,070.5 亿元，同比增长 5.5%。

2023 年，全国共有 29352 个具有工程勘察设计资质的企业参加了统计，同比增长 6.3%。其中，具有工程勘察资质的企业 3081 个，占 10.5%；具有工程设计资质的企业 26271 个，占 89.5%。

2023 年，具有工程勘察设计资质的企业年末从业人员 482.7 万人，同比减少 1.1%。其中，从事勘察的人员 16.4 万人，同比增长 1.0%；从事设计的人员 107.7 万人，同比减少 0.9%。

（二）行业政策

1、矿产勘查行业重点政策

近年来，中国矿产勘查行业正迎来前所未有的发展机遇。自然资源部、各省市自然资源厅、中国地质调查局以及财政部等相关部门相继颁布了一系列政策和规划，旨在推动矿产勘查行业的高质量发展。2021 年 6 月，《绿色地质勘查工作规范》的发布标志着行业标准向高效、环保的勘查模式转变。随后，《2021-2025 年的矿产资源总体规划》在 2022 年 8 月出台，为矿产勘查、开发利用和保护提供了宏观调控和优化配置的指导。2022 年 10 月习总书记提出的国家新一轮找矿突破战略行动，强调了矿产资源对国家经济社会发展的重要性，并倡导绿色发展理念。进入 2023 年，中国地质调查局的《全国地质调查“十四五”规划》进一步明确了实施国家找矿突破战略行动、提升地质科技创新能力和推动数字化转型的任务。财政部等部门发布的《矿业权出让收益征收办法》和自然资源部的《关于深化矿产资源管理改革若干事项的意见》则从减轻矿业企业负担和优化管理机制方面为行业发展提供了支持。

展望未来，2024 年 4 月的《关于加强新一轮找矿突破战略行动装备建设的指导意见》提出了到 2027 年将建立找矿装备升级、研发、推广和替换建设机制，打造绿色勘查示范工程和中试基地；到 2035 年，将建成国际一流的现代化绿色勘查技术装备体系，显著提升装备智能化、集成化、数字化水平，实现高效、环保的勘查目标。这一系列政策的出台和实施，不仅为矿产勘查行业提供了清晰的发展方向，也为行业的科技创新和绿色转型注入了强劲动力，标志着矿产勘查行业正处于一个充满前所未有发展机遇的大好形势之下。

文件名	颁布单位	颁布时间	主要涉及内容
《绿色地质勘查工作规范》	自然资源部	2021 年 6 月	发布绿色勘查行业标准，提出通过运用高效、环保的方法、技术、设备等，实现地质勘查目的和生态环境保护协同共进的新勘查模式等。
《2021-2025 年的矿产资源总体规划》	各省市自然资源厅	2022 年 8 月	规划中提出矿产勘查的总体目标以及具体要求。依据矿产资源禀赋条件、勘查开发利用现状和一定时期内国民经济和社会发展对矿产资源的需求，对地质勘查、矿产资源开发利用和保护等作出的总量、结构、布局和时序安排。该类规划是国家加强对矿产资源开发利用的宏观调控，促进矿产资源优化配置与合理利用的纲领性文件。

新一轮找矿突破战略行动	习总书记	2022 年 10 月	提出矿产资源是经济社会发展的重要物质基础，矿产资源勘查开发事关国计民生和国家安全。积极践行绿色发展理念，加大勘查力度，加强科技攻关，在国家新一轮找矿突破战略行动中发挥更大作用。
《全国地质调查“十四五”规划》	中国地质调查局	2023 年 1 月	明确 11 项任务，要全力实施国家新一轮找矿突破战略行动，大力提升地质科技创新能力和现代化水平，加快推动地质调查管理服务数字化转型。
《矿业权出让收益征收办法》	财政部、自然资源部、税务总局	2023 年 4 月	在出让收益征收方式上，减轻了企业的支付压力。一方面，明确按出让收益率征收的方式；另一方面，降低了按金额形式征收的首付比例。
《关于深化矿产资源管理改革若干事项的意见》	自然资源部	2023 年 7 月	鼓励“就矿找矿”，在矿业权交易中推广使用保函或保证金，保障矿业权竞争出让顺利开展；探矿权保留登记期限由 2 年延长为 5 年，降低办事成本。
《关于加强新一轮找矿突破战略行动装备建设的指导意见》	自然资源部	2024 年 4 月	第一阶段:到 2027 年，建立找矿装备升级、研发、推广和替换建设机制，模块化钻机、航空物探等绿色勘查装备大幅列装。打造 5-8 个不同场景绿色勘查示范工程，形成 1-2 个找矿装备中试基地。 第二阶段:到 2035 年，建成“星空地海井”现代化绿色勘查技术装备体系，装备水平整体达到国际一流水平。装备智能化、集成化、数字化水平显著提升，实现装备应用效率高、占地少、污染少、扰动小等绿色勘查特点，助力国家找矿突破战略行动取得重大突破。

2、工程勘察行业重点政策

工程勘察行业作为国家基础设施建设和地质资源开发的重要支撑，目前也正处于一个创新和发展的重大机遇期。近年来，国家相关部门出台了一系列政策，旨在促进工程勘察行业的技术进步、服务升级和行业规范。2021 年 4 月，住房和城乡建设部颁布的《建设工程勘察质量管理办法》强化了工程勘察企业的责任，要求项目负责人签署质量终身责任承诺书，并确保勘察数据的真实性和准确性，同时鼓励采用信息化手段提升勘察效率和质量。同年 8 月，广东省人民政府办公厅在提出推进工程勘察设计质量行为监管信息化，建立勘察设计质量可追溯制度。

住建部的《“十四五”建筑业发展规划》和《“十四五”工程勘察设计行业发展规划》均强调了建筑业和工程勘察设计行业的高质量发展，倡导绿色化、工业化、数字化转型，并加强了勘察工作中的环

境保护。2023 年 2 月，国务院发布的《质量强国建设纲要》进一步强化了工程质量责任，确保了工程质量的可追溯性。政府权威部门一系列政策的相继出台，不仅为工程勘察行业提供了清晰的发展方向，也为行业的科技创新、信息化建设和绿色转型注入了强劲动力，预示着工程勘察行业将迎来更广阔的发展前景。

文件名	颁布单位	颁布时间	主要涉及内容
《建设工程勘察质量管理办 法》	住房和城 乡建设部	2021年4 月	工程勘察企业项目负责人应当签署质量终身 责任承诺书，执行勘察纲要和工程建设强制性 标准，落实本单位勘察质量管理制度。 工程勘察工作的原始记录应当在勘察过程中 及时整理、核对，确保取样、记录的真实和准确 ，禁止原始记录弄虚作假。钻探、取样、原位 测试、室内试验等主要过程的影像资料应当留 存备查。鼓励工程勘察企业采用信息化手段， 实时采集、记录、存储工程勘察数据。
《关于促进地 质勘查行业高 质量发展的指 导意见》	自然资源部	2021年5 月	要求在加强传统地质调查工作的基础上，发挥 地 质勘查专业优势，进一步扩大工作领域， 开展城 市地质调查、地质灾害调查、重大工 程地质等领 域安全调查评价，为城乡建设、防 灾减灾等服 务。
《地质勘查活 动监督管理办 法》	自然资源部	2021年6 月	对地质调查、矿产勘查、地质灾害调查评价和 危险性评估勘查设计等地质勘查活动加强监 督管理，积极构建地质勘查单位自治、行业自 律、社会监督、政府监管的社会共治格局，进 一步贯彻落实国务院“放管服”改革要求，加强 地质勘查活动监督管理，促进地质勘查行业健 康发展。
《关于促进建 筑业高质量发 展若干措施的 通知》	广东省人 民政府办 公厅	2021年8 月	提出推进工程勘察设计质量行为监管信息化， 建立勘察设计质量可追溯制度等。
《十四五”建 筑业发展规划 》	住建部	2022 年 1 月	对标 2035 年远景目标，初步形成建筑业高质 量发展体系框架，建筑市场运行机制更加完善， 营商环境和产业结构不断优化，建筑市场秩序明 显改善，工程质量安全保障体系基本健全，建筑 工业化、数字化、智能化水平大幅提升，建造方 式绿色转型成效显著，加速建筑业由大向强转

				变，为形成强大国内市场、构建新发展格局提供有力支撑。
《关于开展房屋市政工程安全生产治理行动的通知》	住房和城乡建设部	2022年3月		提出鼓励新工艺、新设备、新材料淘汰和限制落后工艺、设备和材料。鼓励推动智慧工地建设，提高施工现场安全生产智能化管理水平等。
《“十四五”工程勘察设计行业发展规划》	住房和城乡建设部	2022年5月		提出工程勘察设计行业绿色化、工业化、数字化转型要全面提速，推进勘察质量监管信息化，倡导绿色勘察理念，加强勘察工作中的环境保护等。
《质量强国建设纲要》	国务院	2023年2月		全面落实各方主体的工程质量责任，强化建设单位工程质量首要责任和勘察、设计、施工、监理单位主体责任。严格执行工程质量终身责任书面承诺制、永久性标牌制、质量信息档案等制度，强化质量责任追溯追究。
《关于开展工程建设项目全生命周期数字化管理改革试点工作的通知》	住建部	2023年10月		加快建立工程建设项目全生命周期数据汇聚融合、业务协同的工作机制，打通工程建设项目设计、施工、验收、运维全生命周期审批监管数据链条，推动管理流程再造、制度重塑，形成可复制推广的管理模式、实施路径和政策标准体系，为全面推进工程建设项目全生命周期数字化管理、促进工程建设领域高质量发展发挥示范引领作用。

（三）行业发展、政策经营情况

公司经过多年发展，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。同时，公司大力发展钻探服务业务，并开拓海外市场。国家对基础设施投资的增加以及新一轮找矿活动战略的推进，为公司所处行业带来了积极的政策支持和市场前景。

（三） 与创新属性相关的认定情况

√ 适用 □ 不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是
详细情况	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	55,442,611.59	40,893,100.47	35.58%
毛利率%	44.75%	51.11%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	6,980,225.61	7,048,867.83	-0.97%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	6,567,696.51	6,022,280.05	9.06%
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）	10.69%	12.68%	-
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）	10.06%	10.83%	-
基本每股收益	0.28	0.28	-
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	134,267,510.44	116,658,073.36	15.09%
负债总计	65,486,210.14	56,487,560.29	15.93%
归属于挂牌公司股东的净资产	68,781,300.30	60,170,513.07	14.31%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.75	2.41	14.31%
资产负债率%（母公司）	49.73%	47.72%	-
资产负债率%（合并）	48.77%	48.42%	-
流动比率	1.97	1.98	-
利息保障倍数	13.29	14.36	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	6,810,043.29	-1,461,068.93	566.10%
应收账款周转率	2.84	2.01	-
存货周转率	1.17	1.40	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	15.09%	17.05%	-
营业收入增长率%	35.58%	68.50%	-
净利润增长率%	-0.97%	350.98%	-

注：周转率为年化指标

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	28,051,506.13	20.89%	15,939,014.32	13.66%	75.99%
应收票据	180,000.00	0.13%	200,000.00	0.17%	-10.00%
应收账款	38,409,983.30	28.61%	32,793,456.54	28.11%	17.13%
合同资产	1,258,674.38	0.94%	845,822.62	0.73%	48.81%
预付款项	2,179,395.10	1.62%	2,448,171.38	2.10%	-10.98%
其他应收款	1,011,841.94	0.75%	2,357,442.48	2.02%	-57.08%
存货	54,165,751.21	40.34%	49,649,298.30	42.56%	9.10%
其他流动资产	491,582.98	0.37%	3,166,919.15	2.71%	-84.48%
短期借款	36,523,610.72	27.20%	37,039,034.71	31.75%	-1.39%
应付票据	1,000,000.00	0.74%	1,433,892.00	1.23%	-30.26%
应付账款	13,999,844.27	10.43%	7,838,023.08	6.72%	78.61%
应交税费	692,525.06	0.52%	77,345.41	0.07%	795.37%
其他应付款	6,591,638.09	4.91%	1,291,732.46	1.11%	410.29%
合同负债	430,257.99	0.32%	1,747,974.26	1.50%	-75.39%
租赁负债	1,164,021.61	0.87%	1,805,567.55	1.55%	-35.53%
递延收益	650,000.00	0.48%	500,000.00	0.43%	30.00%
递延所得税负债	0.00	0.00%	2,031.87	0.00%	-100.00%

项目重大变动原因

1、货币资金期末金额为2,805.15万元，较年初增加1,211.25万元，主要系公司收到销售回款增加所致。
2、合同资产期末金额未125.87万元，较年初增加41.29万元，主要系附加合同质保金条款的销售收入增加所致。
3、其他应收款期末金额为101.18万元，较年初减少134.56万元，主要系公司收到应收出口退税减少所致。
4、其他流动资产期末金额为49.16万元，较年初减少267.53万元，主要系公司待抵扣进项税减少所致。
5、应付票据期末金额为100.00万元，较年初减少43.39万元，主要系银行承兑到期解付减少所致。
6、应付账款期末金额为1,399.98万元，较年初增加616.18万元，主要系公司销量增加，原材料采购业务增加进而导致应付账款增加所致。
7、应交税费期末金额为69.25万元，较年初增加61.52万元，主要系报告期末应交增值税及所得税增加所致。
8、其他应付款期末金额为659.16万元，较年初增加529.99万元，主要系应付股东借款增加所致。
9、租赁负债期末金额为116.40万元，较年初减少64.15万元，主要系公司支付合同租金导致租赁负债减少。
10、递延收益期末金额65.00万元，较年初增加15.00万元，主要系公司本报告期收到需验收的政府补助款增加所致。

11、递延所得税负债期末金额0.00万元，较年初减少0.20万元，主要系公司本期使用权资产确认的递延所得税负债减少所致。

(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	55,442,611.59	-	40,893,100.47	-	35.58%
营业成本	30,634,557.54	55.25%	19,993,077.57	48.89%	53.23%
毛利率	44.75%	-	51.11%	-	-
税金及附加	27,294.92	0.05%	367,860.07	0.90%	-92.58%
销售费用	6,185,964.43	11.16%	5,020,507.76	12.28%	23.21%
管理费用	6,136,052.48	11.07%	5,325,884.03	13.02%	15.21%
研发费用	3,833,099.29	6.91%	2,098,362.04	5.13%	82.67%
财务费用	585,264.04	1.06%	334,811.85	0.82%	74.80%
其他收益	467,702.69	0.84%	1,140,908.60	2.79%	-59.01%
信用减值损失	-315,433.17	-0.57%	61,205.39	0.15%	-615.37%
资产减值损失	-265,990.19	-0.48%	-106,383.64	-0.26%	150.03%
营业外收入	1,357.38	0.00%	22,913.91	0.06%	-94.08%
营业外支出	77,347.55	0.14%	36,171.60	0.09%	113.84%
所得税费用	870,442.44	1.57%	1,786,423.90	4.37%	-51.27%

项目重大变动原因

- 1、本期实现营业收入 5,544.26 万元，较上年同期增加 1,454.95 万元，主要系便携式钻探设备及钻探技术服务收入增加所致。
- 2、本期发生的营业成本 3,063.46 万元，较上年同期增加 1,064.15 万元，主要系公司营业收入规模增加对应的成本亦有增长。
- 3、本期综合毛利率 44.75%，较上年同期下降 6.36%。主要系公司产品销售结构变化所致。
- 4、本期发生税金及附加 2.73 万元，较上年同期减少 34.06 万元，主要系采购量增加进而进项税额增加，实际缴纳增值税减少所致。
- 5、本期发生研发费用 383.31 万元，较上年同期增加 173.47 万元，主要系公司新产品规划增加研发人员及增加研发物料投入所致。
- 6、本期发生财务费用 58.53 万元，较上年同期增加 25.05 万元，主要系公司收到财政贴息资金减少，借款费用增加所致。
- 7、本期发生其他收益 46.77 万元，较上年同期减少 67.32 万元，主要系公司收到计入其他收益的政府补助减少所致。
- 8、本期发生信用减值损失-31.54 万元，较上年同期增加 37.66 万元，主要系应收账款期末余额增加导致计提信用减值损失增加所致。
- 9、本期发生资产减值损失-26.60 万元，较上年同期增加 15.96 万元，主要系公司期末计提的存货跌价增加所致。
- 10、本期实现营业外收入 0.14 万元，较上年同期减少 2.16 万元，主要系公司本期收到的废品收入减

少所致。

11、本期发生营业外支出7.73万元，较上年同期增加4.12万元，主要系公司本期对外支付的赞助费及支付供应商货款损失增加所致。

12、本期发生所得税费用87.04万元，较上年同期减少91.60万元，主要系公司本期应纳税所得额减少，计提的当期所得税费用减少所致。

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	44,647,546.72	40,269,867.54	10.87%
其他业务收入	10,795,064.87	623,232.93	1,632.11%
主营业务成本	24,894,581.39	19,631,086.65	26.81%
其他业务成本	5,739,976.15	361,990.92	1,645.77%

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
主营业务-便携式全液压岩心钻机	28,176,569.15	11,496,434.92	59.20%	19.58%	56.53%	-13.99%
主营业务-钻机配件	13,520,043.68	11,276,149.57	16.60%	-1.03%	18.76%	-45.57%
主营业务-其他	2,950,933.89	2,121,996.90	28.09%	-3.11%	-23.98%	236.81%
其他业务	10,795,064.87	5,739,976.15	41.46%	1,632.11%	1,645.77%	-1.10%

按区域分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的原因

报告期内，便携式全液压钻机收入较上年上升 19.58%，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，钻机需求增大。

报告期内，其他业务收入较上年上升 1,632.11%，主要是服务国家“一带一路”海外地质资源开发的钻探技术服务收入增加。

(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	6,810,043.29	-1,461,068.93	566.10%
投资活动产生的现金流量净额	-594,180.81	-505,753.08	-17.48%
筹资活动产生的现金流量净额	4,186,666.85	6,664,751.88	-37.18%

现金流量分析

- 1、本期经营活动产生的现金流量净额 681.00 万元，较上年同期增加 827.11 万元，主要系公司销售回款增加所致。
- 2、本期筹资活动产生的现金流量净额 418.67 万元，较上年同期减少 247.81 万元，主要系公司归还银行贷款增加所致。

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	钻探技术开发、技术服务；钻探机械附属设备、配件的生产、销售、维修；钻探机械新材料研发、生产、销售；房屋租赁。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	1,000,000.00	3,216,109.59	-594,523.70	1,398,130.88	226,415.38

		动)					
广东英格尔地质勘查服务有限公司	控股子公司	机械设备研发；地质勘查专用设备制造；地质勘查专用设备销售；基础地质勘查；地质勘查技术服务；工程管理服务；新材料技术研发；合成材料制造（不含危险化学品）；合成材料销售。（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）许可项目：建设工程勘察。	2,000,000.00	10,785,981.39	6,057,001.84	10,552,931.02	3,769,992.20

		(依法 须经批 准的项 目, 经 相关部 门批准 后方可 开展经 营活 动, 具 体经营 项目以 相关部 门批 准, 文 件或许 可证件 为准)					
--	--	---	--	--	--	--	--

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

☒适用 ☐不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
英格尔控股有限公司	新设	对公司整体生产经营和业绩无重大影响
Eagler Geological Drilling Zimbabwe (Private) Limited	新设	对公司整体生产经营和业绩无重大影响

(二) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

五、 对关键审计事项的说明

☐适用 ☒不适用

六、 企业社会责任

☐适用 ☒不适用

七、 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 2023 年、2024 年 6 月各期末存货账面价值分别为 49,649,298.30 元和 54,165,751.21 元, 在总资产中占比分别

	为 42.56%、40.34%，绝对金额呈上升趋势，在总资产的占比呈下降趋势。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。
市场风险	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。
主要原材料价格波动风险	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。
应收账款回款风险	2023 年、2024 年 6 月各期末应收账款账面价值分别为 32,793,456.54 元和 38,409,983.30 元，占各期总资产比例为 28.11%和 28.61%，占各期营业收入的比例分别为 39.56%和 69.28%，应收账款总额呈增长趋势。 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。
主要客户波动的风险	公司 2023 年、2024 年 1-6 月各期前五大客户收入占比分别为 29.76%和 35.07%。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。 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。
汇率风险	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。目前公司采购久保田发动机主要采取日元结算的方式。公司 2023 年、2024 年 1-

	6 月各期久保田发动机采购金额占比分别为 12.48%、16.59%，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。
技术研发及产品创新风险	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。
经营房产租赁的风险	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投程序，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。” 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。
实际控制人不当控制的风险	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 80.74% 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。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

☐是 ☒否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √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	□是 √否	三. 二. (二)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三. 二. (三)
是否存在经股东会审议通过的收购、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	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三. 二. (四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	235,000.00	0.34%
作为被告/被申请人	-	-
作为第三人	-	-
合计	235,000.00	0.34%

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
-----------	------	------

购买原材料、燃料、动力,接受劳务	-	-
销售产品、商品,提供劳务	-	-
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-
委托理财	-	-
股东借款	24,000,000.00	6,000,000.00
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	-	-
贷款	-	-

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

2024年5月20日,公司2023年年度股东大会审议通过:公司拟与部分股东达成协议,视公司业务发展需要,向股东借入总额不超过2,400万元人民币,用以补充公司流动资金。借款利率参照银行同期贷款利率确定,上述额度可循环使用,具体借款额度、期限以实际签订的借款合同为准。

2024年5月28日,公司与邓茂红签订借款协议,共计向后者借款600万元。

本次关联交易系公司业务经营的正常所需、合理、必要的交易。也是公司股东为支持公司良性发展、补充公司流动资金,且双方在平等、自愿的基础上达成的。

本次关联交易定价公允合理,对公司持续经营没有不利影响,不存在损害公司及其他非关联股东利益的情形。

(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	-	挂牌	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	-	挂牌	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	-	挂牌	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	-	挂牌	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	-	挂牌	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	-	挂牌	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	-	挂牌	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
其他股东	2022年7月31日	-	挂牌	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	-	挂牌	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	-	挂牌	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	-	挂牌	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	-	挂牌	其他承诺 (不存在)	承诺不存在重大违法违规及	正在履行中

				重大违法违规及重大诉讼、仲裁)	重大诉讼、仲裁	
董监高	2022 年 7 月 27 日	-	挂牌	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
实际控制人或控股股东	2022 年 7 月 27 日	-	挂牌	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	-	挂牌	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	-	挂牌	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	-	挂牌	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	-	挂牌	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	-	挂牌	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，且不再向英格尔追偿。

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 股份变动及股东情况

一、 普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	7,949,802	31.80%	-41	7,949,761	31.80%
	其中：控股股东、实际控制人	3,451,682	13.81%	-	433	0.00%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	17,050,198	68.20%	41	17,050,239	68.20%
	其中：控股股东、实际控制人	10,355,045	41.42%	41	10,355,086	41.42%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		25,000,000	-	0	25,000,000	-
普通股股东人数		15				

股本结构变动情况

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	邓光宏	5,432,947	- 1,358,208	4,074,739	16.30%	4,074,710	29	-	-
2	邓	5,060,165	-	3,795,165	15.18%	3,795,165	0	-	-

	茂红		1,265,000						
3	丰茂源	3,451,681	0	3,451,681	13.81%	2,301,121	1,150,560	-	-
4	邓赫宏	3,313,615	-828,000	2,485,615	9.94%	2,485,211	404	-	-
5	英联众	2,301,121	0	2,301,121	9.20%	1,534,084	767,037	-	-
6	三一创投	0	2,173,913	2,173,913	8.70%	2,173,913	2,173,913	-	-
7	业隆兴	2,301,121	-212,921	2,088,200	8.35%	1,534,084	554,116	-	-
8	中矿资源	0	1,086,956	1,086,956	4.35%	0	1,086,956	-	-
9	珠海泽润	1,002,622	0	1,002,622	4.01%	668,416	334,206	-	-
10	珠海泽辉	986,168	0	986,168	3.94%	657,448	328,720	-	-
合计		23,849,440	-	23,446,180	93.78%	19,224,152	6,395,941	0.00	0.00

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

- 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。

除以上 1-6 点之外，公司现有股东之间不存在其他关联关系。

7、公司股东邓赫宏、邓光宏、邓茂红、王坚以及业隆兴通过将部分股权转让与三一创投、中矿资源以及格力产投的方式为公司引入战略投资者。

具体地，中矿资源共计受让公司 4.3478%的股权，对应公司注册资本 1,086.956.00 元；格力产投共计受让公司 3.4783%的股权，对应公司注册资本 869,565.00 元；三一创投共计受让公司 8.6957%的股权，对应公司注册资本 2,173,913.00 元。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

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	3,313,615	-828,000	2,485,615	9.94%
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	5,432,947	1,358,208	4,074,739	16.30%
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	-	-	-	-
洪培杰	董事	男	1990年5月	2024年5月20日	2025年3月26日	-	-	-	-
李森	董事	男	1990年1月	2024年5月20日	2025年3月26日	-	-	-	-
何宜杰	董事	男	1971年4月	2024年5月20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	-	-	-	-

朱海娟	监事会主席、职工代表监事	女	1984 年 12 月	2024 年 7 月 10 日	2025 年 3 月 26 日	-	-	-	-
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	-	-	-	-

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

邓光宏与邓赫宏系兄弟关系，并与邓茂红签署了《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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
李森	无	新任	董事	新增董事
洪培杰	无	新任	董事	新增董事
何宜杰	无	新任	董事	新增董事
邓茂红	董事	离任	资金总监	个人原因
朱喜迎	监事会主席、职工代表监事	离任	无	个人原因

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

1、朱海娟，女，1984 年 12 月出生，中国国籍，本科学历，无境外永久居留权，2012 年 7 月至今任职广东英格尔地质装备科技股份有限公司财务主管。

2、洪培杰，男，1990 年 5 月出生，中国国籍，硕士学历，无境外永久居留权。2013 年 11 月至 2014 年 1 月就职于珠海大横琴城市建设有限公司，任投融资专员。2014 年 2 月至 2014 年 9 月就职于珠海大横琴股份有限公司，任投融资专员。2015 年 10 月至 2019 年 7 月就职于横琴金融投资集团有限公司，任投资专员。2019 年 7 月至 2023 年 4 月就职于横琴金投产业投资基金管理有限公司，任投资经理。2022 年 8 月至今任珠海笛思科技有限公司监事。2022 年 9 月至今任珠海中科慧智科技有限公司监事。2022 年 7 月至今任珠海市大然机器人科技有限公司董事。2022 年 7 月至今任珠海九松科技有

限公司董事。2023 年 6 月至今任珠海灰度科技有限公司监事。2023 年 5 月至今就职于广东横琴粤澳深度合作区金泽瑞景私募基金管理有限公司，任投资总监。

3、李森，男，1990 年 1 月出生，中国国籍，硕士学历，无境外永久居留权。2014 年 9 月至 2019 年 3 月就职于北京盈科（长沙）律师事务所，任实习律师、专职律师。2019 年 3 月至 2021 年 2 月就职于湖南湘达律师事务所，任专职律师。2021 年 2 月至 2022 年 7 月就职于北京市康达（长沙）律师事务所，任专职律师。2022 年 7 月至今就职于湖南三一创业投资管理有限公司，任风控经理。

4、何宜杰，男，1971 年 4 月出生，中国国籍，博士学历，无境外永久居留权。1995 年 7 月至 2000 年 4 月就职于北京市综合投资公司，任项目经理。2000 年 5 月至 2004 年 3 月就职于安华科技控股有限公司，任总裁助理。2004 年 3 月至 2011 年 5 月就职于明科矿业（中国）有限公司，任副总裁。2011 年 6 月至 2013 年 9 月就职于北京冈瓦纳资源科技股份有限公司，任副总经理。2013 年 10 月至 2018 年 12 月就职于天津控股集团，任投资总监。2020 年 8 月至今就职于中矿资源集团股份有限公司，任高级经理。

（三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
生产人员	31	16	-	47
销售人员	30	9	-	41
技术人员	17	4	-	21
财务人员	7	-	-	7
行政人员	12	-	4	8
其他职员	16	-	9	7
员工总计	113	29	13	131

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	28,051,506.13	15,939,014.32
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）	180,000.00	200,000.00
应收账款	五、（三）	38,409,983.30	32,793,456.54
应收款项融资			
预付款项	五、（四）	2,179,395.10	2,448,171.38
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）	1,011,841.94	2,357,442.48
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（六）	54,165,751.21	49,649,298.30
其中：数据资源			
合同资产	五、（七）	1,258,674.38	845,822.62
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）	491,582.98	3,166,919.15
流动资产合计		125,748,735.04	107,400,124.79
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	五、（九）	3,366,458.60	3,527,160.91
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（十）	2,324,405.27	2,934,259.54
无形资产	五、（十一）	416,804.31	448,235.77
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、（十二）	156,149.67	210,559.50
递延所得税资产	五、（十三）	1,195,880.76	1,229,687.55
其他非流动资产	五、（十四）	1,059,076.79	908,045.30
非流动资产合计		8,518,775.40	9,257,948.57
资产总计		134,267,510.44	116,658,073.36
流动负债：			
短期借款	五、（十六）	36,523,610.72	37,039,034.71
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）	1,000,000.00	1,433,892.00
应付账款	五、（十八）	13,999,844.27	7,838,023.08
预收款项			
合同负债	五、（十九）	430,257.99	1,747,974.26
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）	2,936,266.44	3,347,522.92
应交税费	五、（二十一）	692,525.06	77,345.41
其他应付款	五、（二十二）	6,591,638.09	1,291,732.46
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）	1,265,343.99	1,180,265.42

其他流动负债	五、（二十四）	232,701.97	224,170.61
流动负债合计		63,672,188.53	54,179,960.87
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、（二十五）	1,164,021.61	1,805,567.55
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）	650,000.00	500,000.00
递延所得税负债	五、（十三）		2,031.87
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,814,021.61	2,307,599.42
负债合计		65,486,210.14	56,487,560.29
所有者权益：			
股本	五、（二十七）	25,000,000.00	25,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十八）	21,292,246.31	20,206,419.53
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、（二十九）	1,790,078.42	1,245,343.58
盈余公积	五、（三十）	2,985,415.00	2,985,415.00
一般风险准备			
未分配利润	五、（三十一）	17,713,560.57	10,733,334.96
归属于母公司所有者权益合计		68,781,300.30	60,170,513.07
少数股东权益			
所有者权益合计		68,781,300.30	60,170,513.07
负债和所有者权益合计		134,267,510.44	116,658,073.36

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	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		27,387,868.00	10,870,154.69
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		180,000.00	200,000.00
应收账款	十四、（一）	31,210,805.61	32,837,706.78
应收款项融资			
预付款项		2,177,692.44	2,446,530.05
其他应收款	十四、（二）	6,220,951.39	8,957,259.76
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		52,574,766.06	48,006,759.18
其中：数据资源			
合同资产		1,258,674.38	845,822.62
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		489,167.05	3,157,808.94
流动资产合计		121,499,924.93	107,322,042.02
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、（三）	3,299,227.21	3,149,227.21
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		3,163,579.57	3,303,112.98
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,767,740.28	2,315,749.49
无形资产		400,813.75	431,396.15
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		156,149.67	210,559.50

递延所得税资产		688,066.82	675,387.56
其他非流动资产		1,059,076.79	908,045.30
非流动资产合计		10,534,654.09	10,993,478.19
资产总计		132,034,579.02	118,315,520.21
流动负债：			
短期借款		36,523,610.72	37,039,034.71
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		1,000,000.00	1,433,892.00
应付账款		15,214,750.55	8,748,710.17
预收款项			
合同负债		430,257.99	1,747,974.26
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,615,216.40	3,144,019.92
应交税费		474,685.77	45,584.59
其他应付款		6,696,779.89	1,200,109.88
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,151,817.03	1,125,794.92
其他流动负债		235,933.53	224,170.61
流动负债合计		64,343,051.88	54,709,291.06
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		667,166.02	1,249,655.51
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		650,000.00	500,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,317,166.02	1,749,655.51
负债合计		65,660,217.90	56,458,946.57
所有者权益：			
股本		25,000,000.00	25,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		21,292,246.31	20,206,419.53
减：库存股			

其他综合收益			
专项储备		1,765,517.60	1,220,782.76
盈余公积		2,985,415.00	2,985,415.00
一般风险准备			
未分配利润		15,331,182.21	12,443,956.35
所有者权益合计		66,374,361.12	61,856,573.64
负债和所有者权益合计		132,034,579.02	118,315,520.21

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业总收入		55,442,611.59	40,893,100.47
其中：营业收入	五、（三十二）	55,442,611.59	40,893,100.47
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		47,402,232.70	33,140,503.32
其中：营业成本	五、（三十二）	30,634,557.54	19,993,077.57
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）	27,294.92	367,860.07
销售费用	五、（三十四）	6,185,964.43	5,020,507.76
管理费用	五、（三十五）	6,136,052.48	5,325,884.03
研发费用	五、（三十六）	3,833,099.29	2,098,362.04
财务费用	五、（三十七）	585,264.04	334,811.85
其中：利息费用		638,701.26	375,149.64
利息收入		78,096.62	49,967.46

加：其他收益	五、（三十八）	467,702.69	1,140,908.60
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			
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）	-315,433.17	61,205.39
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（四十一）	-265,990.19	-106,383.64
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,926,658.22	8,848,549.42
加：营业外收入	五、（四十二）	1,357.38	22,913.91
减：营业外支出	五、（四十三）	77,347.55	36,171.60
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,850,668.05	8,835,291.73
减：所得税费用	五、（四十四）	870,442.44	1,786,423.90
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,980,225.61	7,048,867.83
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）		6,980,225.61	7,048,867.83
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		6,980,225.61	7,048,867.83
六、其他综合收益的税后净额			
（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			
七、综合收益总额		6,980,225.61	7,048,867.83
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		6,980,225.61	7,048,867.83
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）	五、（四十五）	0.28	0.28
(二) 稀释每股收益（元/股）	五、（四十五）	0.28	0.28

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	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、营业收入	十四、（四）	46,301,926.13	40,877,161.27
减：营业成本	十四、（四）	26,780,894.98	20,096,532.00
税金及附加		20,422.36	364,004.86
销售费用		6,188,101.41	5,031,911.38
管理费用		5,621,950.26	5,039,079.71
研发费用		3,833,099.29	2,343,252.54
财务费用		619,164.62	296,513.73
其中：利息费用		638,701.26	357,728.74
利息收入		64,410.37	-49,868.62
加：其他收益		467,516.21	1,140,908.60
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、（五）		221.92

其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）		160,279.74	55,668.56
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-265,990.19	-106,383.64
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,600,098.97	8,796,282.49
加：营业外收入		1,357.38	20,071.11
减：营业外支出		77,010.86	36,169.16
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,524,445.49	8,780,184.44
减：所得税费用		637,219.63	1,786,423.90
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,887,225.86	6,993,760.54
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,887,225.86	6,993,760.54
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		2,887,225.86	6,993,760.54
七、每股收益：			
（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	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		51,507,356.27	46,151,265.80
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		2,012,902.44	
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十六）	1,491,623.15	2,261,528.04
经营活动现金流入小计		55,011,881.86	48,412,793.84
购买商品、接受劳务支付的现金		23,875,961.29	24,034,063.80
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		13,030,150.03	7,775,469.66
支付的各项税费		265,310.89	9,198,744.32
支付其他与经营活动有关的现金		11,030,416.36	8,865,584.99
经营活动现金流出小计	五、（四十六）	48,201,838.57	49,873,862.77
经营活动产生的现金流量净额		6,810,043.29	-1,461,068.93
二、投资活动产生的现金流量：			
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			
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			

投资活动现金流入小计			100,221.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		594,180.81	505,975.00
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			
投资活动现金流出小计		594,180.81	605,975.00
投资活动产生的现金流量净额		-594,180.81	-505,753.08
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		25,472,689.14	15,671,653.99
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		10,659.47	
筹资活动现金流入小计		25,483,348.61	15,671,653.99
偿还债务支付的现金		20,000,000.00	2,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		690,833.08	5,348,957.89
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		605,848.68	757,944.22
筹资活动现金流出小计		21,296,681.76	9,006,902.11
筹资活动产生的现金流量净额		4,186,666.85	6,664,751.88
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		49,572.98	
五、现金及现金等价物净增加额		10,452,102.31	4,697,929.87
加:期初现金及现金等价物余额		14,362,784.32	9,050,927.15
六、期末现金及现金等价物余额		24,814,886.63	13,748,857.02

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	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		51,296,834.94	45,932,065.80
收到的税费返还		2,007,125.03	
收到其他与经营活动有关的现金		4,971,666.72	2,261,387.20
经营活动现金流入小计		58,275,626.69	48,193,453.00
购买商品、接受劳务支付的现金		22,759,938.19	24,248,382.20
支付给职工以及为职工支付的现金		11,109,490.37	7,410,531.11
支付的各项税费		119,907.00	9,135,163.77
支付其他与经营活动有关的现金		12,878,805.90	9,166,431.32

经营活动现金流出小计		46,868,141.46	49,960,508.40
经营活动产生的现金流量净额		11,407,485.23	-1,767,055.40
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			100,221.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
投资活动现金流入小计			100,221.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		594,180.81	500,085.00
投资支付的现金		150,000.00	100,000.00
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			
投资活动现金流出小计		744,180.81	600,085.00
投资活动产生的现金流量净额		-744,180.81	-499,863.08
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		25,472,689.14	15,671,653.99
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		10,659.47	
筹资活动现金流入小计		25,483,348.61	15,671,653.99
偿还债务支付的现金		20,000,000.00	2,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		690,833.08	5,348,957.89
支付其他与筹资活动有关的现金		648,069.12	757,944.22
筹资活动现金流出小计		21,338,902.20	9,006,902.11
筹资活动产生的现金流量净额		4,144,446.41	6,664,751.88
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		49,572.98	-26,200.81
五、现金及现金等价物净增加额		14,857,323.81	4,371,632.59
加：期初现金及现金等价物余额		9,293,924.69	8,890,893.30
六、期末现金及现金等价物余额		24,151,248.50	13,262,525.89

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☒ 是 ☐ 否	财务报表附注之六
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☐ 是 ☒ 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

附注事项索引说明

2023 年 10 月 18 日，公司第一届董事会第九次会议通过了《关于对外投资设立全资子公司》的议案，全资子公司 EGR Holdings Limited 成立于 2024 年 5 月 6 日；
2024 年 5 月 14 日，公司第一届董事会第十一次会议通过了《关于对外投资设立孙公司》的议案，全资子公司 EAGLER GEOLOGICAL DRILLING ZIMBABWE (PRIVATE)LIMITED 成立于 2024 年 6 月 10 日。

(二) 财务报表项目附注

广东英格尔地质装备科技股份有限公司 二〇二四年半年度财务报表附注 (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 5 月 25 日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。

截至 2024 年 6 月 30 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 2024 年 8 月 29 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 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。

(二) 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。

(一) 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 2024 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 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。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 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。

(六) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1、 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，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。

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。

（七） 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。

（八） 外币业务和外币报表折算

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。

（九） 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。

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）

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。

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。

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。

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。

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。

(十) 存货

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。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

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。

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。

(十一) 合同资产

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。

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本附注“（九）6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

(十二) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指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。

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。

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。

（十三）固定资产

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。

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 法	5	5	19
其他设备	年 限 平 均 法	5	5	19

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。

(十四) 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。

(十五) 借款费用

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。

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。

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。

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。

(十六) 无形资产

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。

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

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。

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。

(十七) 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。

(十八) 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。

(十九) 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。

(二十) 职工薪酬

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。

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。

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。

(二十一) 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。

整。

(二十二) 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。

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。

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。

(二十三) 收入

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。

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

（二十四）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。

（二十五）政府补助

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。

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。

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。

(二十六) 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、清偿负债同时进行时，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。

(二十七) 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。

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。

本公司按照本附注“三、（十七）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。

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本附注“三、（九）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，本公司按照本附注“三、（九）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十三）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本附注“三、（九）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本附注“三、（九）金融工具”。

(二十八) 其他重要会计政策和会计估计

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。

(二十九) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

本报告期未发生重要会计政策变更。

2、 重要会计估计变更

本报告期未发生重要会计估计变更。

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

(一) 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%
广东英格尔地质勘查服务有限公司（以下简称“英格尔服务”）	20%
长沙英格尔智能装备有限公司（以下简称“长沙英格尔”）	20%

EGR Holdings Limited（以下简称“英格尔控股”）

16.5%

（二） 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

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	7,661.70	
银行存款	24,801,326.93	14,357,784.32
其他货币资金	3,242,517.50	1,581,230.00
合计	28,051,506.13	15,939,014.32

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	2,988,891.50	1,433,892.00
履约保证金	247,728.00	142,338.00
其他		10,628.22
合计	3,236,619.50	1,586,858.22

(二) 应收票据

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	180,000.00	200,000.00
减：坏账准备		
合计	180,000.00	200,000.00

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	180,000.00	100.00			180,000.00	200,000.00	100.00			200,000.00
其中：										
银行承兑汇票	180,000.00	100.00			180,000.00	200,000.00	100.00			200,000.00
合计	180,000.00	100.00			180,000.00	200,000.00	100.00			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	180,000.00		
合计	180,000.00		

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		180,000.00
合计		180,000.00

(三) 应收账款

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	29,360,121.04	26,878,656.61
1 至 2 年	9,113,569.29	6,211,981.84
2 至 3 年	2,271,641.87	1,841,670.47
3 至 4 年	803,029.98	366,408.06
4 至 5 年	183,552.41	187,561.34
5 年以上	55,941.70	318,331.25
小计	41,787,856.29	35,804,609.57
减：坏账准备	3,377,872.99	3,011,153.03
合计	38,409,983.30	32,793,456.54

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	0.51	215,000.00	100.00		215,000.00	0.60	215,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	41,572,856.29	99.49	3,162,872.99	7.61	38,409,983.30	35,589,609.57	99.40	2,796,153.03	7.86	32,793,456.54
其中：										
账龄组合	41,572,856.29	99.49	3,162,872.99	7.61	38,409,983.30	35,589,609.57	99.40	2,796,153.03	7.86	32,793,456.54
合计	41,787,856.29	100.00	3,377,872.99		38,409,983.30	35,804,609.57	100.00	3,011,153.03		32,793,456.54

按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提依据	账面余额	坏账准备
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			215,000.00	215,000.00

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	29,360,121.04	1,467,907.21	5.00
1 至 2 年	9,107,801.39	910,780.14	10.00
2 至 3 年	2,231,641.87	446,328.37	20.00
3 至 4 年	633,797.88	190,139.36	30.00
4 至 5 年	183,552.41	91,776.21	50.00
5 年以上	55,941.70	55,941.70	100.00
合计	41,572,856.29	3,162,872.99	

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	215,000.00					215,000.00

按组合 计提坏 账准备	2,796,153.03	1,408,741.61	1,042,021.65			3,162,872.99
合计	3,011,153.03	1,408,741.61	1,042,021.65			3,377,872.99

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期 末余额	合同资产 期末余额	应收账款和 合同资产期 末余额	占应 收账 款和 合 同 资 产 期 末 余 额 合 计 的 比 例 (%)	应收账款坏 账准备和合 同资产减值 准备期末余 额
Huakan International Engineering Zimbabwe Private Limited	6,092,858.11		6,092,858.11	14.13	304,642.91
广州市美丽湾 地质勘查技术 有限公司	3,558,173.76		3,558,173.76	8.25	342,906.19
ENERGY METALS LIMITED	3,300,308.83		3,300,308.83	7.66	165,015.44
甘肃省地质矿 产勘查开发局 第一地质矿产 勘查院	3,090,017.46	217,145.60	3,307,163.06	7.67	165,358.15
广东苇航建设 发展有限公司	1,986,195.00		1,986,195.00	4.61	99,309.75
合计	18,027,553.16	217,145.60	18,244,698.76	42.32	1,077,232.44

(四) 预付款项

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	2,050,831.96	94.10	2,411,473.60	98.50
1 至 2 年	128,563.14	5.90	36,697.78	1.50
合计	2,179,395.10	100.00	2,448,171.38	100.00

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	673,057.65	30.88
Golden Brilliant Limited.	589,424.95	27.05
中央金库	134,340.00	6.16
广州三烨机械设备有限公司	121,100.00	5.56
时苗机电设备(上海)有限公司	36,763.90	1.69
合计	1,554,686.50	71.34

(五) 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	1,011,841.94	2,357,442.48
合计	1,011,841.94	2,357,442.48

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	863,107.31	1,672,485.63
1 至 2 年	43,240.00	594,953.00
2 至 3 年	1,400.00	3,360.00
3 至 4 年	2,420.00	314,907.76
4 至 5 年	300,320.00	20,000.00
5 年以上	21,000.00	22,668.25
小计	1,231,487.31	2,628,374.64
减：坏账准备	219,645.37	270,932.16
合计	1,011,841.94	2,357,442.48

(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	1,231,487.31	100.00	219,645.37	17.84	1,011,841.94	2,628,374.64	100.00	270,932.16	10.31	2,357,442.48
其中：										
账龄组合	1,231,487.31	100.00	219,645.37	17.84	1,011,841.94	2,628,374.64	100.00	270,932.16	10.31	2,357,442.48
合计	1,231,487.31	100.00	219,645.37	17.84	1,011,841.94	2,628,374.64	100.00	270,932.16	10.31	2,357,442.48

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	863,107.31	43,155.39	5.00
1 至 2 年	43,240.00	4,324.00	10.00
2 至 3 年	1,400.00	280.00	20.00
3 至 4 年	2,420.00	726.00	30.00
4 至 5 年	300,320.00	150,159.98	50.00
5 年以上	21,000.00	21,000.00	100.00
合计	1,231,487.31	219,645.37	

（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	262,284.48	8,647.68		270,932.16
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	198,898.72			198,898.72
本期转回	241,537.83			241,537.83
本期转销				
本期核销		8,647.68		8,647.68
其他变动				
期末余额	219,645.37			219,645.37

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	2,602,638.62	25,736.02		2,628,374.64
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	1,163,100.75			1,163,100.75
本期终止确认	2,534,252.06	25,736.02		2,559,988.08
其他变动				
期末余额	1,231,487.31			1,231,487.31

(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	270,932.16	198,898.72	241,537.83	8,647.68		219,645.37
合计	270,932.16	198,898.72	241,537.83	8,647.68		219,645.37

(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	219,020.04	72,293.88
押金及保证金	659,305.52	838,815.89
应收租赁款	56,607.00	61,845.71
代扣代缴社保、公积金	55,073.26	75,765.54
应收工程服务费		493,553.00
应收出口退税		1,020,893.43
其他	241,481.49	65,207.19
合计	1,231,487.31	2,628,374.64

(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

珠海市香洲上 栅股份合作公司	押金及保证 金	300,000.00	4 至 5 年	24.36	150,000.00
西藏立信招标 有限公司	押金及保证 金	160,000.00	1 年以 内	12.99	8,000.00
李兴文	员工备用金	152,055.31	1 年以 内	12.35	7,602.77
珠海格创新空 间发展有限公司	押金及保证 金	100,000.00	1 年以 内	8.12	5,000.00
广东泰如律师 事务所	其他	50,000.00	1 年以 内	4.06	2,500.00
合计		762,055.31		61.88	173,102.77

(六) 存货

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	23,150,170.95	647,883.64	22,502,287.31	21,345,433.44	502,451.66	20,842,981.78
发出商品	7,448,528.81		7,448,528.81	2,012,242.30		2,012,242.30
在产品	5,775,331.53		5,775,331.53	2,897,527.97		2,897,527.97
委托加工物资	4,862.76		4,862.76	4,409.32		4,409.32
库存商品	18,309,219.83	18,255.09	18,290,964.74	22,323,669.38	82,149.88	22,241,519.50
合同履约成本	143,776.06		143,776.06	1,650,617.43		1,650,617.43
合计	54,831,889.94	666,138.73	54,165,751.21	50,233,899.84	584,601.54	49,649,298.30

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	502,451.66	256,235.92		110,803.94		647,883.64
库存商品	82,149.88			63,894.79		18,255.09
合计	584,601.54	256,235.92		174,698.73		666,138.73

(七) 合同资产

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	1,324,920.41	66,246.03	1,258,674.38	890,339.60	44,516.98	845,822.62
合计	1,324,920.41	66,246.03	1,258,674.38	890,339.60	44,516.98	845,822.62

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	1,324,920.41	100.00	66,246.03	5.00	1,258,674.38	890,339.60	100.00	44,516.98	5.00	845,822.62
其中：										
账龄组合	1,324,920.41		66,246.03	5.00	1,258,674.38	890,339.60		44,516.98	5.00	845,822.62
合计	1,324,920.41	100.00	66,246.03		1,258,674.38	890,339.60	100.00	44,516.98		845,822.62

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	1,324,920.41	66,246.03	5.00
合计	1,324,920.41	66,246.03	

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	44,516.98	21,729.05			66,246.03
合计	44,516.98	21,729.05			66,246.03

(八) 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	491,582.98	2,841,740.65
预缴企业所得税		325,178.50
合计	491,582.98	3,166,919.15

(九) 固定资产

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	3,366,458.60	3,527,160.91
固定资产清理		
合计	3,366,458.60	3,527,160.91

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	4,732,666.74	1,508,043.64	884,282.03	7,124,992.41
（2）本期增加金额	42,038.58	222,035.40	106,749.94	370,823.92
—购置	42,038.58	222,035.40	106,749.94	370,823.92
（3）本期减少金额		65,000.00	13,405.18	78,405.18

—处置或报废		65,000.00	13,405.18	78,405.18
(4) 期末余额	4,774,705.32	1,665,079.04	977,626.79	7,417,411.15
2. 累计折旧				
(1) 上年年末余额	2,221,943.79	839,933.89	535,953.82	3,597,831.50
(2) 本期增加金额	335,678.33	138,801.34	52,400.96	526,880.63
—计提	335,678.33	138,801.34	52,400.96	526,880.63
(3) 本期减少金额		65,000.00	8,759.58	73,759.58
—处置或报废		65,000.00	8,759.58	73,759.58
(4) 期末余额	2,557,622.12	913,735.23	579,595.20	4,050,952.55
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	2,217,083.20	751,343.81	398,031.59	3,366,458.60
(2) 上年年末账面价值	2,510,722.95	668,109.75	348,328.21	3,527,160.91

(十) 使用权资产

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	5,828,808.14	5,828,808.14
(2) 本期增加金额		
—新增租赁		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	5,828,808.14	5,828,808.14
2. 累计折旧		
(1) 上年年末余额	2,894,548.60	2,894,548.60
(2) 本期增加金额	609,854.27	609,854.27
—计提	609,854.27	609,854.27
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	3,504,402.87	3,504,402.87
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	2,324,405.27	2,324,405.27
(2) 上年年末账面价值	2,934,259.54	2,934,259.54

(十一) 无形资产

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	943,715.25	943,715.25
(2) 本期增加金额	22,175.71	22,175.71
—购置	22,175.71	22,175.71
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	965,890.96	965,890.96
2. 累计摊销		
(1) 上年年末余额	495,479.48	495,479.48
(2) 本期增加金额	53,607.17	53,607.17
—计提	53,607.17	53,607.17
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	549,086.65	549,086.65
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	416,804.31	416,804.31
(2) 上年年末账面价值	448,235.77	448,235.77

(十二) 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
租赁厂房装修	193,115.01		50,377.92		142,737.09
其他	17,444.49		4,031.91		13,412.58
合计	210,559.50		54,409.83		156,149.67

(十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

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	4,387,024.82	708,169.26	3,968,325.41	597,793.06
可抵扣亏损	1,476,382.76	369,095.69	2,191,757.43	547,939.36
递延收益	650,000.00	97,500.00	500,000.00	75,000.00
租赁负债	2,429,365.60	425,443.10	2,985,832.97	508,913.20
合计	8,942,773.18	1,600,208.05	9,645,915.81	1,729,645.62

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	2,324,405.27	404,327.29	2,934,259.54	501,989.94
合计	2,324,405.27	404,327.29	2,934,259.54	501,989.94

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	404,327.29	1,195,880.76	499,958.07	1,229,687.55
递延所得税负债	404,327.29		499,958.07	2,031.87

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		
可抵扣亏损	17.91	2.98
合计	17.91	2.98

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
2028 年	2.98	2.98	
2029 年	14.93		

合计	17.91	2.98	
----	-------	------	--

(十四) 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	544,981.49		544,981.49	393,950.00		393,950.00
合同资产	571,217.00	57,121.70	514,095.30	571,217.00	57,121.70	514,095.30
合计	1,116,198.49	57,121.70	1,059,076.79	965,167.00	57,121.70	908,045.30

(十五) 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	3,236,619.50	3,236,619.50	保证金	银行承兑汇票保证金、履约保证金	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
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	3,236,619.50	3,236,619.50			1,586,858.22	1,586,858.22		

(十六) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	36,472,689.14	32,000,000.00
信用借款		5,000,000.00
短期借款应计利息	50,921.58	39,034.71
合计	36,523,610.72	37,039,034.71

(十七) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	1,000,000.00	1,433,892.00
合计	1,000,000.00	1,433,892.00

(十八) 应付账款

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	13,999,313.30	7,833,142.11
应付设备款	530.97	4,880.97
合计	13,999,844.27	7,838,023.08

(十九) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	430,257.99	1,724,389.35
预收服务费		23,584.91
合计	430,257.99	1,747,974.26

(二十) 应付职工薪酬

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	3,347,522.92	11,957,996.36	12,369,252.84	2,936,266.44
离职后福利-设定提		496,707.47	496,707.47	

存计划				
合计	3,347,522.92	12,454,703.83	12,865,960.31	2,936,266.44

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	3,347,522.92	9,948,918.82	10,360,175.30	2,936,266.44
（2）职工福利费		1,678,609.32	1,678,609.32	
（3）社会保险费		191,938.22	191,938.22	
其中：医疗保险费		182,420.66	182,420.66	
工伤保险费		9,517.56	9,517.56	
（4）住房公积金		138,530.00	138,530.00	
（5）工会经费和职工教育经费				
合计	3,347,522.92	11,957,996.36	12,369,252.84	2,936,266.44

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		483,484.43	483,484.43	
失业保险费		13,223.04	13,223.04	
合计		496,707.47	496,707.47	

(二十一) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	209,004.04	21,976.38
企业所得税	420,595.43	10,224.93
城市维护建设税	737.25	667.96
教育费附加	315.96	286.27
地方教育费附加	210.65	190.85
个人所得税	55,920.59	33,800.59
印花税	5,741.14	10,198.43
合计	692,525.06	77,345.41

(二十二) 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	6,591,638.09	1,291,732.46
合计	6,591,638.09	1,291,732.46

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	84,905.66	249,056.60
应付报销费用	111,038.99	493,163.97
押金及保证金	76,000.00	76,000.00
运费及保险费	242,481.09	466,923.33
租金及物业水电费	26,716.35	6,574.56
股东借款	6,050,496.00	
其他		14.00
合计	6,591,638.09	1,291,732.46

(二十三) 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	1,265,343.99	1,180,265.42
合计	1,265,343.99	1,180,265.42

(二十四) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	52,701.97	224,170.61
未终止确认的应收票据	180,000.00	
合计	232,701.97	224,170.61

(二十五) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	2,581,333.44	3,187,182.12
减：未确认融资费用	151,967.84	201,349.15
一年内到期的租赁负债	1,265,343.99	1,180,265.42
合计	1,164,021.61	1,805,567.55

(二十六) 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	150,000.00		650,000.00	产学研补助
合计	500,000.00	150,000.00		650,000.00	

(二十七) 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	小计	
股份总额	25,000,000.00						25,000,000.00

(二十八) 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	16,063,468.12			16,063,468.12
其他资本公积	4,142,951.41	1,085,826.78		5,228,778.19
合计	20,206,419.53	1,085,826.78		21,292,246.31

其他说明：其他资本公积增加系权益结算的股份支付，说明详见本附注十一、股份支付。

(二十九) 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	1,245,343.58	570,826.02	26,091.18	1,790,078.42
合计	1,245,343.58	570,826.02	26,091.18	1,790,078.42

(三十) 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	2,985,415.00			2,985,415.00
合计	2,985,415.00			2,985,415.00

(三十一) 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	10,733,334.96	15,341,139.16
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	10,733,334.96	15,341,139.16
加：本期归属于母公司所有者的净利润	6,980,225.61	11,388,675.99
减：提取法定盈余公积		996,480.28
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		
期末未分配利润	17,713,560.57	10,733,334.96

(三十二) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	44,647,546.72	24,894,581.39	40,269,867.54	19,631,086.65
其他业务	10,795,064.87	5,739,976.15	623,232.93	361,990.92
合计	55,442,611.59	30,634,557.54	40,893,100.47	19,993,077.57

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	28,176,569.15	11,496,434.92	23,563,343.53	7,344,691.66
主营业务-钻机配件	13,520,043.68	11,276,149.57	13,660,879.64	9,494,845.21
主营业务-其他	2,950,933.89	2,121,996.90	3,045,644.37	2,791,549.78
其他业务	10,795,064.87	5,739,976.15	623,232.93	361,990.92
合计	55,442,611.59	30,634,557.54	40,893,100.47	19,993,077.57

(三十三) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	3,319.86	203,829.98
教育费附加	1,346.00	87,323.13
地方教育费附加	897.34	58,215.43
印花税	21,731.72	18,491.53

合计	27,294.92	367,860.07
----	-----------	------------

(三十四) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	3,396,410.30	2,292,879.59
中介及咨询服务费	1,419.81	
物料消耗	915.64	140,436.00
差旅交通费	607,151.93	319,607.57
业务招待费	447,565.29	559,723.26
物业租赁费	146,957.39	143,206.97
招投标费用	223,570.72	130,110.49
折旧及摊销	22,031.05	265,129.75
售后服务费	147,957.31	58,716.99
办公及会议费	112,881.27	48,181.56
广告宣传费	452,802.15	515,936.90
股份支付	447,316.66	428,160.26
其他	178,984.91	118,418.42
合计	6,185,964.43	5,020,507.76

(三十五) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	3,078,697.35	2,135,296.33
中介及咨询服务费	255,755.48	297,712.73
物料消耗	114,708.15	2,072.85
差旅交通费	242,008.13	199,590.63
业务招待费	547,111.36	848,220.76
物业租赁费	13,500.00	12,000.00
折旧及摊销	353,207.51	303,020.25
办公及会议费	757,868.06	187,953.73
上市费用	306,411.64	620,415.45
专利申请费	39,405.00	149,700.00
装修及修理费	81,346.00	120,200.00
股份支付	123,680.80	153,263.21
其他	222,353.00	296,438.09
合计	6,136,052.48	5,325,884.03

(三十六) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,064,045.07	981,386.96
折旧及摊销	164,147.86	11,943.05
物料消耗	955,747.01	579,138.42
差旅交通费	44,501.43	23,313.22
办公及会议费	4,006.75	1,617.83
股份支付	406,536.80	394,907.13
其他	194,114.37	106,055.43
合计	3,833,099.29	2,098,362.04

(三十七) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	638,701.26	375,149.64
其中：租赁负债利息费用	49,381.31	101,865.34
减：利息收入	78,096.62	49,967.46
汇兑损益	6,162.33	-10,220.85
手续费及其他	18,497.07	19,850.52
合计	585,264.04	334,811.85

(三十八) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	454,977.35	1,140,908.60
代扣个人所得税手续费	12,725.34	
合计	467,702.69	1,140,908.60

(三十九) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
其他		221.92
合计		221.92

(四十) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

应收账款坏账损失	366,719.96	-88,696.25
其他应收款坏账损失	-51,286.79	27,490.86
合计	315,433.17	-61,205.39

(四十一) 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	244,261.14	110,485.64
合同资产减值损失	21,729.05	-4,102.00
合计	265,990.19	106,383.64

(四十二) 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
其他	1,357.38	22,913.91	1,357.38
合计	1,357.38	22,913.91	1,357.38

(四十三) 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	4,645.60	1,259.02	4,645.60
对外捐赠	40,000.00	20,000.00	40,000.00
其他	32,701.95	14,912.58	32,701.95
合计	77,347.55	36,171.60	77,347.55

(四十四) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	838,667.52	1,750,277.18
递延所得税费用	31,774.92	36,146.72
合计	870,442.44	1,786,423.90

(四十五) 每股收益

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	6,980,225.61	7,048,867.83
本公司发行在外普通股的加权平均数	25,000,000	25,000,000
基本每股收益	0.28	0.28
其中：持续经营基本每股收益	0.28	0.28
终止经营基本每股收益		

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）	6,980,225.61	7,048,867.83
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	25,000,000	25,000,000
稀释每股收益	0.28	0.28
其中：持续经营稀释每股收益	0.28	0.28
终止经营稀释每股收益		

(四十六) 现金流量表项目

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	455,716.47	1,225,353.04
租金收入	342,048.98	322,400.00
利息收入	78,096.62	49,868.62
往来款及其他	615,761.08	663,906.38
合计	1,491,623.15	2,261,528.04

(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	7,444,873.23	8,614,276.50
往来款及其他	3,585,543.13	251,308.49
合计	11,030,416.36	8,865,584.99

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	605,848.68	757,944.22
合计	605,848.68	757,944.22

(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	37,039,034.71	19,472,689.14	11,886.87	20,000,000.00		36,523,610.72
其他应付款		6,000,000.00	50,496.00			6,050,496.00
租赁负债（含一年内到期的非流动负债）	2,985,832.97		49,381.31	605,848.68		2,429,365.60

(四十七) 现金流量表补充资料

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	6,980,225.61	7,048,867.83
加：信用减值损失	315,220.81	-61,350.06
资产减值准备	265,990.19	106,383.64
固定资产折旧	526,880.63	461,446.63
生产性生物资产折旧		
油气资产折耗		
使用权资产折旧	609,854.27	708,505.59
无形资产摊销	53,607.17	56,616.52

长期待摊费用摊销	54,409.83	50,909.40
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）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	4,645.60	1,259.02
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	742,041.79	375,149.64
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	33,806.79	36,146.72
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-2,031.87	
存货的减少（增加以“－”号填列）	-4,597,990.10	-4,670,696.47
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-3,821,243.42	-6,695,591.71
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	4,014,064.37	-527,122.30
其他	1,630,561.62	1,648,406.62
经营活动产生的现金流量净额	6,810,043.29	-1,461,068.93
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	24,814,886.63	13,722,656.21
减：现金的期初余额	14,362,784.32	9,050,927.15
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	10,452,102.31	4,671,729.06

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	24,814,886.63	14,362,784.32
其中：库存现金	7,661.70	
可随时用于支付的银行存款	24,801,326.93	14,357,784.32
可随时用于支付的其他货币资金	5,898.00	5,000.00
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	24,814,886.63	14,362,784.32

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	3,236,619.50	1,576,230.00	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	3,236,619.50	1,576,230.00	

(四十八) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			4,133,422.79
其中：美元	578,907.93	7.1268	4,125,761.04
港币	0.05	1.0000	0.05
欧元	1,000.00	7.6617	7,661.70
应收账款			9,417,960.94
其中：美元	1,321,486.39	7.1268	9,417,960.94

六、合并范围的变更

1、 其他原因的合并范围变动

本公司于 2024 年 5 月 6 日投资新设全资子公司 EGR Holdings Limited，认缴出资额 10,000 元港币，截止财务报表日本公司尚未实缴出资。

本公司于 2024 年 6 月 10 日投资新设孙公司 EAGLER GEOLOGICAL DRILLING ZIMBABWE (PRIVATE) LIMITED，认缴出资额 10,000 美元，截止财务报表日本公司尚未实缴出资。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	注 册 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
广东英格尔地质勘查服务有限公司	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
EGR Holdings Limited	10000 元 港 币	香 港	香 港	地 质 勘 查 专 用 设 备 销 售	100.00		投资设立
EAGLER GEOLOGICAL DRILLING ZIMBABWE (PRIVATE) LIMITED	10000 美 元	津 巴 布 韦	津 巴 布 韦	地质钻探		100.00	投资设立

八、政府补助

(一) 政府补助的种类、金额和列报项目

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	650,000.00			递延收益
稳岗留工就业补助			3,000.00	其他收益
小微企业社保补贴	41,442.32	41,442.32	37,908.60	其他收益
军民融合专项发展资金			50,000.00	其他收益
上市挂牌奖励资金			500,000.00	其他收益
高新技术企业补贴			200,000.00	其他收益
专精特新中小企业补贴	100,000.00	100,000.00		其他收益
重点人群补贴	313,535.03	313,535.03		其他收益
贷款贴息	113,400.00	113,400.00	84,444.44	财务费用

合计	1,218,377.35	568,377.35	875,353.04	
----	--------------	------------	------------	--

2、 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	150,000.00					650,000.00	与 收 益 相 关

九、关联方及关联交易

(一) 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。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 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
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

(四) 关联交易情况

1、 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	13,200,000.00	2023年10月	借款合同/贷款合同：	否

影、梁雪、邓光宏、邓茂红、邓赫红		26 日	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、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
幸旭球、何淑影、梁雪、邓光宏、邓茂红、邓赫红	11,000,000.00	2024 年 5 月 8 日	自主合同债务人履行债务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 2024 年 6 月 30 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 2024 年 6 月 30 日，公司已向广发银行取得的借款余额为 847.27 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 2024 年 6 月 30 日，公司已向浦发银行取得的借款余额为 0 元。

(4) 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 2024 年 6 月 30 日，公司已向中国银行取得的借款余额为 800 万元。

（5）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 2024 年 6 月 30 日，公司已向邮政储蓄银行取得的信用借款余额为 0 元。

（6）2024 年 5 月 8 日，公司与工商银行签订《小企业循环借款合同》（合同号：0200200217-2024 年（唐家）字 00033 号），借款额度 1000 万元，借款额度存续期为 10 月，至 2025 年 3 月 8 日止。幸旭球、何淑影、梁雪、邓光宏、邓茂红、邓赫宏共同为该授信提供全额连带责任保证担保。截止 2024 年 6 月 30 日，公司已向工商银行取得的借款余额为 1000 万元。

（7）2024 年 5 月 20 日，公司与邓赫宏、邓光宏以及邓茂红签订《广东英格尔地质装备科技股份有限公司与邓赫宏、邓光宏以及邓茂红之借款协议》，借款总额度不超过 2400 万元，借款额度存续期为 12 月，自 2024 年 5 月 20 日至 2025 年 5 月 19 日止，借款期限 1 年。截止 2024 年 6 月 30 日，公司已向邓茂红取得的借款余额为 600 万元。

十、关联方应收应付等未结算项目

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	9,416.32	1,974.00
	邓茂红	6,050,496.00	

十一、 股份支付

(一) 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	1,085,826.78

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 1,085,826.78 元，以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额 5,228,778.19 元。

(二) 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	1,085,826.78		1,085,826.78	1,085,906.62		1,085,906.62
合计	1,085,826.78		1,085,826.78	1,085,906.62		1,085,906.62

十二、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

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。

(二) 或有事项

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。

十三、 资产负债表日后事项

本报告不存在应披露未披露的重大资产负债表日后事项

十四、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

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	21,687,776.31	26,908,872.09
1 至 2 年	9,113,569.27	6,211,981.84
2 至 3 年	2,271,641.88	1,841,670.47
3 至 4 年	803,029.99	366,408.06
4 至 5 年	183,552.41	187,561.34
5 年以上	55,941.70	318,331.25
小计	34,115,511.56	35,834,825.05
减：坏账准备	2,904,705.95	2,997,118.27
合计	31,210,805.61	32,837,706.78

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	0.63	215,000.00	100.00		215,000.00	0.60	215,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	33,900,511.56	99.37	2,689,705.95	7.93	31,210,805.61	35,619,825.05	99.40	2,782,118.27	7.81	32,837,706.78
其中：										
合并关联方及 股东组合	1,792,973.00	5.26			1,792,973.00	310,910.59	0.87			310,910.59
账龄组合	32,107,538.56	94.11	2,689,705.95	8.38	29,417,832.61	35,308,914.46	98.53	2,782,118.27	7.88	32,526,796.19
合计	34,115,511.56	100.00	2,904,705.95		31,210,805.61	35,834,825.05	100.00	2,997,118.27		32,837,706.78

按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提依据	账面余额	坏账准备
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			215,000.00	215,000.00

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	19,894,803.31	994,740.17	5.00
1 至 2 年	9,107,801.37	910,780.14	10.00
2 至 3 年	2,231,641.88	446,328.38	20.00
3 至 4 年	633,797.89	190,139.37	30.00
4 至 5 年	183,552.41	91,776.21	50.00
5 年以上	55,941.70	55,941.70	100.00
小计	32,107,538.56	2,689,705.96	
合并关联方及股东组合：			
1 年以内	1,792,973.00		
小计	1,792,973.00		
合计	33,900,511.56	2,689,705.96	

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	215,000.00					215,000.00

计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	2,782,118.27	949,609.33	1,042,021.65			2,689,705.95
合计	2,997,118.27	949,609.33	1,042,021.65			2,904,705.95

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
广州市美丽湾地质勘查技术有限公司	3,558,173.76		3,558,173.76	10.04	342,906.19
甘肃省地质矿产勘查开发局第一地质矿产勘查院	3,090,017.46	217,145.60	3,307,163.06	9.33	165,358.15
广东苇航建设发展有限公司	1,986,195.00		1,986,195.00	5.60	99,309.75
湖南南岭钻探有限公司	1,448,505.79		1,448,505.79	4.09	85,244.85
吉林省君祥源地质勘查技术服务有限责任公司	1,180,066.83		1,180,066.83	3.33	98,015.04
合计	11,262,958.84	217,145.60	11,480,104.44	32.39	790,833.98

(二) 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	6,220,951.39	8,957,259.76

合计	6,220,951.39	8,957,259.76
----	--------------	--------------

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	6,064,228.35	8,280,895.13
1 至 2 年	43,240.00	594,953.00
2 至 3 年	1,400.00	3,360.00
3 至 4 年	2,420.00	314,907.76
4 至 5 年	300,320.00	
5 年以上	1,000.00	22,668.25
小计	6,412,608.35	9,216,784.14
减：坏账准备	191,656.96	259,524.38
合计	6,220,951.39	8,957,259.76

(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	6,412,608.35	100.00	191,656.96	2.99	6,220,951.39	9,216,784.14	100.00	259,524.38	2.82	8,957,259.76
其中：										
合并关联方及股东组合	5,360,889.11	83.60			5,360,889.11	6,636,565.09	72.01			6,636,565.09
账龄组合	1,051,719.24	16.40	191,656.96	18.22	860,062.28	2,580,219.05	27.99	259,524.38	10.06	2,320,694.67
合计	6,412,608.35	100.00	191,656.96		6,220,951.39	9,216,784.14	100.00	259,524.38		8,957,259.76

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	703,339.24	35,166.98	5.00
1 至 2 年	43,240.00	4,324.00	10.00
2 至 3 年	1,400.00	280.00	20.00
3 至 4 年	2,420.00	726.00	30.00
4 至 5 年	300,320.00	150,159.98	50.00
5 年以上	1,000.00	1,000.00	100.00
小计	1,051,719.24	191,656.96	
合并关联方及股东组合：			
1 年以内	5,360,889.11		
小计	5,360,889.11		
合计	6,412,608.35	191,656.96	

(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	250,876.70	8,647.68		259,524.38
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	182,318.09			182,318.09
本期转回	241,537.83			241,537.83
本期转销				
本期核销		8,647.68		8,647.68
其他变动				

期末余额	191,656.96			191,656.96
------	------------	--	--	------------

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	9,191,048.12	25,736.02		9,216,784.14
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	1,224,396.50			1,224,396.50
本期终止确认	4,002,836.27	25,736.02		4,028,572.29
其他变动				
期末余额	6,412,608.35			6,412,608.35

(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	259,524.38	182,318.09	241,537.83	8,647.68		191,656.96
合计	259,524.38	182,318.09	241,537.83	8,647.68		191,656.96

(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	5,360,889.11	6,636,565.09
员工备用金	66,964.73	51,933.22
押金及保证金	639,305.52	815,520.52

应收租赁款	56,607.00	61,845.71
代扣代缴社保、公积金	47,360.50	71,265.98
应收工程服务费		493,553.00
应收出口退税		1,020,893.43
其他	241,481.49	65,207.19
合计	6,412,608.35	9,216,784.14

（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
珠海市香洲上栅股份合作公司	押金及保证金	300,000.00	4 至 5 年	4.68	150,000.00
西藏立信招标有限公司	押金及保证金	160,000.00	1 年以内	2.50	8,000.00
珠海格创新空间发展有限公司	押金及保证金	100,000.00	1 年以内	1.56	5,000.00
广东泰如律师事务所	其他	50,000.00	1 年以内	0.78	2,500.00
员工社保、公积金个人部分	代扣代缴社保	47,360.50	1 年以内	0.74	2,368.03
合计		657,360.50		10.26	167,868.03

(三) 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	3,299,227.21		3,299,227.21	3,149,227.21		3,149,227.21
合计	3,299,227.21		3,299,227.21	3,149,227.21		3,149,227.21

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	1,024,926.64						1,024,926.64	
广东英格尔地质勘查服务有限公司	2,074,300.57						2,074,300.57	
长沙英格尔智能装备有限公司	50,000.00		150,000.00				200,000.00	
EGR Holdings Limited							0.00	
Eagler Geological Drilling Zimbabwe (Private) Limited							0.00	
合计	3,149,227.21		150,000.00				3,299,227.21	

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	45,959,877.15	26,661,618.94	40,269,867.54	19,734,541.08
其他业务	342,048.98	119,276.04	607,293.73	361,990.92
合计	46,301,926.13	26,780,894.98	40,877,161.27	20,096,532.00

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	28,176,569.15	11,496,434.92	23,563,343.53	7,344,691.66
主营业务-钻机配件	14,604,961.39	12,136,397.90	13,660,879.64	9,494,845.21
主营业务-其他	3,178,346.61	3,028,786.12	3,045,644.37	2,895,004.21
其他业务	342,048.98	119,276.04	607,293.73	361,990.92
合计	46,301,926.13	26,780,894.98	40,877,161.27	20,096,532.00

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
其他		221.92
合计		221.92

十五、 补充资料

(一) 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	-4,645.60	
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	568,377.35	
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		
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财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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	-71,344.57	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	492,387.18	
减：所得税影响额	79,858.08	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	412,529.10	

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。

(二) 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	10.69	0.28	0.28
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.06	0.26	0.26

广东英格尔地质装备科技股份有限公司
(加盖公章)
二〇二四年八月二十九日

附件 I 会计信息调整及差异情况

十六、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(三) 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

(四) 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

十七、 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	-4,645.60
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	568,377.35
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	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-71,344.57
非经常性损益合计	492,387.18
减：所得税影响数	79,858.08
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	412,529.10

十八、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

附件 II 融资情况

十九、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐ 适用 ☒ 不适用

二十、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

二十一、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

二十二、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用