贵州捷盛

NEEQ : 871645

贵州捷盛钻具股份有限公司

半年度报告

2025

重要提示

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

二、公司负责人韩阳、主管会计工作负责人杨洁及会计机构负责人（会计主管人员）杨洁保证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。

目录

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 14

第四节　股份变动及股东情况 18

第五节　董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 20

第六节　财务会计报告 22

附件Ⅰ会计信息调整及差异情况 87

附件Ⅱ融资情况 87

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（不适用）。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	公司办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司/贵州捷盛	指	贵州捷盛钻具股份有限公司
江苏捷盛	指	江苏捷盛钻具有限责任公司
销售公司	指	贵州捷盛钻具销售有限公司
安徽捷盛	指	安徽捷盛钻具有限公司
捷盛拉美公司	指	JSIRockTools(L.A.)SPA.
捷云投资	指	贵州捷云投资合伙企业（有限合伙）
引凤投资	指	贵阳市引凤高技术产业创业投资基金有限公司
股东大会	指	贵州捷盛钻具股份有限公司股东大会
董事会	指	贵州捷盛钻具股份有限公司董事会
监事会	指	贵州捷盛钻具股份有限公司监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《贵州捷盛钻具股份有限公司章程》
关联交易	指	关联方之间的交易
公司高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
国泰海通、主办券商	指	国泰海通证券股份有限公司
会计师事务所	指	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、万元

第一节　公司概况

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

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

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

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

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生较大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生较大变化。

（二）　行业情况

报告期内，凿岩钻具市场全球范围内需求稳定，其中矿业市场需求增长，除中国以外的民用工程市场需求疲软，国内市场高铁和水电站建设有较好的需求。

凿岩钻具行业的上游主要涵盖特殊钢、硬质合金等原材料及其他相关要素，下游主要应用于矿山开采、公路建设、铁路建设以及城市轨道交通等诸多领域。伴随国内基础设施建设的推进、“一带一路”战略的施行、产业结构调整政策的推行，凿岩钻具必将迎来巨大的发展契机。

然而，鉴于国际地缘政治局势的变动，部分海外地区的市场竞争格局发生显著变化，在一定程度上影响了凿岩钻具的国际贸易流向以及市场竞争态势，美国市场受到了一定的影响。

（三）　与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 √省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	1、2021 年 7 月，公司入围工信部发布的第三批专精特新“小巨人”名单，有效期至 2024 年 6 月 30 日；2024 年复审通过，有效期至 2027 年 6 月 30 日。 2、“凿岩钻具单项冠军产品（凿岩钻具）”已在贵州省工业和信息化厅网站完成公示，公示期从 2022 年 12 月 2 日至 2022 年 12 月 9 日； 3、公司于 2021 年 11 月 15 日收到贵州省科学技术厅、贵州省财政厅、国家税务总局贵州省税务局颁发的《高新技术企业》证书，证书有限期为三年；于 2024 年 12 月 9 日复审通过，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	85,427,281.29	82,444,447.90	3.62%
毛利率%	39.30%	40.91%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	20,472,027.03	22,174,810.59	-7.68%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	20,163,235.34	21,240,305.13	-5.07%
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）	10.13%	13.99%	-
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）	9.98%	13.40%	-
基本每股收益	0.47	0.51	-7.84%
偿债能力	**本期期末**	**上年期末**	**增减比例%**
资产总计	287,962,754.54	223,363,609.83	28.92%
负债总计	75,293,430.12	31,726,312.42	137.32%
归属于挂牌公司股东的净资产	212,669,324.42	191,637,297.41	10.97%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.90	4.42	10.97%
资产负债率%（母公司）	18.08%	15.15%	-
资产负债率%（合并）	26.15%	14.20%	-
流动比率	4.15	5.25	-
利息保障倍数	12,601.30	199.07	-
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	31,595,026.15	33,176,131.78	-4.77%
应收账款周转率	1.67	1.38	-
存货周转率	1.54	1.33	-
成长情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
总资产增长率%	28.92%	14.32%	-
营业收入增长率%	3.62%	14.26%	-
净利润增长率%	-7.68%	50.14%	-

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	54,755,274.46	19.01%	55,942,972.22	25.05%	-2.12%
应收票据	479,626.20	0.17%	1,326,120.52	0.59%	-63.83%

应收账款	41,635,012.50	14.46%	55,003,488.88	24.63%	-24.30%
应收款项融资	5,514,023.20	1.91%	3,213,131.00	1.44%	71.61%
其他应收款	562,054.33	0.20%	920,465.68	0.41%	-38.94%
其他流动资产	4,269,714.71	1.48%	2,123,956.01	0.95%	101.03%
在建工程	68,351,228.76	23.74%	9,194,233.30	4.12%	643.41%
使用权资产	93,016.35	0.03%	202,989.39	0.09%	-54.18%
其他非流动资产	5,184,711.31	1.80%	3,056,607.75	1.37%	69.62%
长期借款	35,024,312.50	12.16%	0.00	0.00%	100.00%
应付票据	-	-	2,928,645.63	1.31%	-100.00%
应付账款	25,779,407.71	8.95%	11,408,262.44	5.11%	125.97%
合同负债	4,898,843.05	1.70%	1,825,220.96	0.82%	168.40%
应付职工薪酬	1,784,189.48	0.62%	6,337,575.60	2.84%	-71.85%
资产总计	287,962,754.54	-	223,363,609.83	-	28.92%

项目重大变动原因

1、 应收票据较期初减少63.83%，主要系应收票据大部分已收回。
2、 应收款项融资较本年期初增加71.61%，主要系报告期内收到信用等级较高的银行承兑汇票增加所致。
3、 其他应收款较本年期初减少38.94%，主要系报告期内收回押金及保证金增多。
4、 其他流动资产较本年期初增加101.03%，主要系报告期内子公司留抵税额增加所致。
5、 在建工程较本年期初增加643.41%，主要系母公司技改购入设备及子公司基建及购入设备增加，且报告期内还处于安装调试阶段。
6、 使用权资产较本年期初减少54.18%，主要系报告期内子公司租赁厂房到期所致。
7、 其他非流动资产较本年期初增加69.62%，主要系报告期内预付设备款增加所致。
8、 长期借款较本年期初增加100.00%，主要系报告期内通过银行融资方式，取得固定资产专项贷款所致。
9、 应付票据较本年期初减少100.00%，主要系报告期内应付票据全部兑付所致。
10、应付账款较本年期初增加125.97%，主要系报告期内技改购置设备及子公司应付工程款及设备款增加所致。
11、合同负债较本年期初增加168.40%，主要系报告期内预收货款增加所致。
12、应付职工薪酬较本年期初减少71.85%，主要系报告期内支付上年末工资及奖金所致。

（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	85,427,281.29	-	82,444,447.90	-	3.62%
营业成本	51,857,216.29	60.70%	48,714,722.27	59.09%	6.45%
毛利率	39.30%	-	40.91%	-	-
税金及附加	795,156.70	0.93%	849,406.03	1.03%	-6.39%
销售费用	3,017,586.34	3.53%	2,867,520.04	3.48%	5.23%

管理费用	5,641,402.60	6.60%	5,968,865.60	7.24%	-5.49%
研发费用	2,255,883.80	2.64%	1,910,021.42	2.32%	18.11%
财务费用	-385,386.15	-0.45%	-1,728,919.19	-2.10%	77.71%
信用减值损失	975,704.14	1.14%	529,865.65	0.64%	84.14%
其他收益	403,564.23	0.47%	539,434.07	0.65%	-25.19%
投资收益	72,257.81	0.08%		0.00%	100.00%
资产处置收益	5,207.44	0.01%	13,323.14	0.02%	-60.91%
营业利润	23,702,155.33	27.75%	24,945,454.59	30.26%	-4.98%
营业外收入	6,281.08	0.01%	852,113.38	1.03%	-99.26%
营业外支出	12,188.56	0.01%	90,140.22	0.11%	-86.48%
净利润	20,472,027.03	23.96%	22,174,810.59	26.90%	-7.68%

项目重大变动原因

1、 营业收入同比上年同期增加3.62%，主要是报告期内加大了市场推广、客户拜访，产品质量稳步提升，境内外业务均有所增加。
2、 营业成本同比上年增加6.45%，主要是为保证产品质量稳步提升，增加生产设备固定成本摊销加大，同时在售价不变或下调的基础上仍然增加工艺创新投入。
3、 毛利率同比上年下降3.95%，主要是营业成本同比增长率显著高于营业收入的增长率，导致成本占收入的比重上升，从而拉低了毛利率。
4、 销售费用同比上年增加5.23%，主要是增加销售人员，薪酬总额增加，加大了出差拜访客户的频次。
5、 管理费用同比上年减少5.49%，主要是上年同期中介咨询服务费及差旅费较多。
6、 研发费用同比上年增加18.11%，主要是研发直接投入和测试费用增加。
7、 财务费用同比上年减少77.71%，主要是银行理财取得收益增加，但受汇率波动影响形成汇兑损失。
8、 信用减值损失同比上升84.14%，主要是报告期末冲减上期计提的应收账款坏账准备增多所致。
9、 投资收益同比上年净增加72257.81元，主要是本期办理远期结售汇及投资理财增加所致。
10、营业外收入减少99.26%，主要是本期未收到政府补助款所致。
11、营业外支出减少86.48%，主要是上期更正企业所得税汇算清缴申报产生税收滞纳金，但本期无。

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	84,729,601.96	81,749,047.34	3.65%
其他业务收入	697,679.33	695,400.56	0.33%
主营业务成本	51,783,117.31	48,664,073.87	6.41%
其他业务成本	74,098.98	50,648.40	46.30%

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
凿岩钻具	84,729,601.96	51,783,117.31	38.88%	3.65%	6.41%	-1.59%

边角料及废料	670,381.22	23,450.58	96.50%	10.20%	100.00%	-3.50%
房产出租业务	27,298.11	50,648.40	-85.54%	-68.65%	0.00%	-127.36%
合计	85,427,281.29	51,857,216.29	39.30%	3.62%	6.45%	-1.62%

按区域分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
境内	16,186,599.65	11,094,291.07	31.46%	11.72%	21.78%	-5.66%
境外	69,240,681.64	40,762,925.22	41.13%	1.89%	2.92%	-0.59%
合计	85,427,281.29	51,857,216.29	39.30%	3.62%	6.45%	-1.62%

收入构成变动的原因

1、 主营业务收入较上期增加 3.65%，主要是报告期内加大了市场推广、客户拜访，产品质量稳步提升，境内外业务均有所增加。

2、 主营业务成本较上期增加 6.41%,主要是为保证产品质量稳步提升,增加生产设备固定成本摊销加大，同时在售价不变或下调的基础上仍然增加工艺创新投入。

（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	31,595,026.15	33,176,131.78	-4.77%
投资活动产生的现金流量净额	-67,943,856.85	-11,725,731.80	-479.44%
筹资活动产生的现金流量净额	34,752,378.67	-698,634.51	5,074.33%

现金流量分析

1、 报告期内，经营活动产生的现金流量净额减少 4.77%，主要原因是销售回款同比略有增加，境内销售业务增加，退税减少，支付给职工以及为职工支付的现金增加所致。

2、 报告期内，投资活动产生的现金流量净额增加 479.44%，主要是母公司生产线技改及子公司投资建设投入增加，且报告期内办理的银行理财产品未赎回。

3、 筹资活动现金流为净流入，主要是通过银行融资方式，取得母公司生产线技改和子公司建设固定资产专项贷款所致。

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
贵州捷盛钻具销售有限公司	控股子公司	凿岩钻具销售	500万	5,590,202.44	5,590,202.44	0.00	-1,014.18
江苏捷盛钻具有限责任公司	控股子公司	凿岩钻具制造、销售	1000万	21,622,059.99	12,450,489.91	15,633,503.40	471,452.40
JSIRockTools(L.A.)SPA.	控股子公司	凿岩工具及相关产品的销售及技术服务	30万美元	122,003.45	-511,979.76	0.00	-1,507.20
安徽捷盛钻具有限公司	控股子公司	凿岩钻具制造、销售	3000万	89,049,911.87	28,948,973.91	0.00	-695,677.28

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

(二) 理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

受托方名称	产品类型	产品名称	未到期余额	逾期未收回金额	资金来源

招商银行股份有限公司贵阳分行营业部	银行理财产品	交银理财稳享现金添利（惠享版）38 号尊享	10,000,000.00	0.00	自有资金
招商银行股份有限公司贵阳分行营业部	银行理财产品	民生理财天天增利 192 号 E	4,000,000.00	0.00	自有资金

(三) 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

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

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

	心技术以及一批拥有自有知识产权的专利技术和产品。但作为行业的后起之秀，需面对国际领先的跨国企业的激烈竞争，公司需在研发资金和人才培养方面持续加大投入，否则会存在新产品、新技术出现后，老的产品和技术被市场淘汰的风险。应对措施：公司高层对研发工作极其重视，将持续不断的投入资金进行新技术和新产品的研发和创新，同时通过自己培养技术人才和与科研院校联合研发相结合，不断提升本公司的核心技术能力。
政策风险	公司的产品主要面向海外市场，出口的国家众多，某些国家可能会因为贸易政策的调整，或者与我国发生贸易摩擦，给公司在这些市场的销售产生不利影响；同时，因我国及产品进口国的关税政策、退税政策等变化，也会对公司业务产生不确定性影响。应对措施：公司目前的业务走向大体和国家政治外交方向一致，除了美国以外，不存在明显的政策风险；公司积极跟进各国进出口政策的变化情况，积极调整销售策略，以适应外部环境的变化。
公司未在国外注册商标的风险	随着销售额的增长，公司在一些国家或市场的销售量和占有率已显著提升，未在这些国家注册商标会存在知识产权被侵权的风险。应对措施：公司已在国外共申请注册商标 4 个，目前已成功获得 3 个。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险
□是 √否

第三节　重大事件

一、　重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	□是 √否	三. 二.（一）
是否存在提供担保事项	√是 □否	三. 二.（二）
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.（三）
是否存在关联交易事项	√是 □否	三. 二.（四）
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.（五）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三. 二.（六）
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	

二、　重大事件详情

（一）　诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）　公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

√是 □否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制	是否履行必要的决策程	是否已被采取监管措施
					起始	终止				

								人及其控制的企业	序	
1	安徽捷盛钻具有限公司	134,000,000.00	25,000,000.00	25,000,000.00	2025年3月19日	2035年3月18日	连带	是	已事前及时履行	否
总计	-	134,000,000.00	25,000,000.00	25,000,000.00	-	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

公司于 2025 年 2 月 24 日召开第三届董事会第十六次会议，审议通过《关于全资子公司申请银行贷款且由公司提供担保的议案》。贵州捷盛钻具股份有限公司为全资子公司安徽捷盛钻具有限公司提供全额连带责任保证担保，截止 2025 年 6 月 30 日止，安徽捷盛钻具有限公司实际融资金额 2500 万元人民币。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	134,000,000.00	25,000,000.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况

□适用 √不适用

（三） 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

（四） 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	50,116.80	50,116.80
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		
企业集团财务公司关联交易情况	**预计金额**	**发生金额**
存款		
贷款		

注：其他系指公司聘请黄献萩提供技术顾问服务支付的服务报酬 50,116.80 元。

2022 年 1 月 1 日，公司与黄献签订《技术顾问聘用协议》，约定公司聘用黄献为公司提供技术顾问服务，协议有效期三年，自 2022 年 1 月 1 日起至 2024 年 12 月 30 日止，并于 2024 年 12 月 31 日续签，协议有效期两年，自 2024 年 12 月 31 日起至 2026 年 12 月 31 日止。

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

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

（五） 承诺事项的履行情况

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

实际控制人或控股股东	2019 年 5 月 20 日	不适用	发行	业绩补偿承诺	见“承诺事项详细情况”所述	变更或豁免
实际控制人或控股股东	2019 年 5 月 20 日	不适用	发行	回购承诺	见“承诺事项详细情况”所述	变更或豁免

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

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

（六） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
工业厂房	固定资产	抵押	12,434,054.31	4.32%	银行借款抵押及授信
工业配套	无形资产	抵押	5,833,905.99	2.03%	银行借款抵押及授信
工业用地	无形资产	抵押	9,385,577.50	3.26%	银行借款抵押
货币资金	保证金	冻结	101,504.23	0.03%	远期结售汇保证金
总计	-	-	27,755,042.03	9.64%	-

资产权利受限事项对公司的影响

上述权利受限资产，属于公司正常经营活动，对公司的生产经营没有不利影响。

第四节　股份变动及股东情况

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	25,898,105	59.67%	-215,775	25,682,330	59.17%
	其中：控股股东、实际控制人	20,489,942	47.21%	-216,736	20,273,206	46.71%
	董事、监事、高管	1,200,759	2.77%	-339	1,200,420	2.77%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	17,506,233	40.33%	215,775	17,722,008	40.83%
	其中：控股股东、实际控制人	13,905,302	32.04%	215,436	14,120,738	32.53%
	董事、监事、高管	3,600,931	8.30%	339	3,601,270	8.30%
	核心员工	-	-	-	-	
总股本		43,404,338	-	0	43,404,338	-
普通股股东人数		35				

注：公司实际控制人之一韩阳担任公司董事长、总经理。

股本结构变动情况

□适用　√不适用

（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	韩阳	18,827,650	0	18,827,650	43.38%	14,120,738	4,706,912	0	0
2	黄献萩	15,567,594	-1,300	15,566,294	35.86%	0	15,566,294	0	0
3	艾泽钟	4,140,929	0	4,140,929	9.54%	3,105,698	1,035,231	0	0
4	贵阳市引凤高技术产	2,122,138	0	2,122,138	4.89%	0	2,122,138	0	0

	业创业投资基金有限公司								
5	贵州捷云投资合伙企业（有限合伙）	1,000,000	0	1,000,000	2.30%	0	1,000,000	0	0
06	安燕	591,996	0	591,996	1.36%	0	591,996	0	0
7	杨丹	344,758	0	344,758	0.79%	258,569	86,189	0	0
8	杨旭	316,003	0	316,003	0.73%	237,003	79,000	0	0
9	张爱菊	316,003	0	316,003	0.73%	0	316,003	0	0
10	陈海兵	87,812	-100	87,712	0.20%	0	87,712	0	0
合计		43,314,883	-	43,313,483	99.79%	17,722,008	25,591,475	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

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

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				
韩阳	董事长/总经理/董事	男	1969 年 6 月	2025 年 4 月 23 日	2028 年 4 月 22 日	18,827,650	0	18,827,650	43.38%
艾泽钟	董事/副总经理/董事会秘书	男	1968 年 8 月	2025 年 4 月 23 日	2028 年 4 月 22 日	4,140,929	0	4,140,929	9.54%
杨方义	董事	男	1985 年 6 月	2025 年 4 月 23 日	2028 年 4 月 22 日	0	0	0	0%
杨丹	董事	女	1984 年 5 月	2025 年 4 月 23 日	2028 年 4 月 22 日	344,758	0	344,758	0.79%
杨旭	董事	男	1985 年 6 月	2025 年 4 月 23 日	2028 年 4 月 22 日	316,003	0	316003	0.73%
贺文杰	监事	男	1984 年 2 月	2025 年 4 月 23 日	2028 年 4 月 22 日	0	0	0	0%
汪国轩	监事	男	1966 年 11 月	2025 年 4 月 23 日	2028 年 4 月 22 日	0	0	0	0%
李祥鸿	监事	男	1977 年 5 月	2025 年 4 月 23 日	2028 年 4 月 22 日	0	0	0	0%
杨洁	财务负责人	女	1979 年 10 月	2025 年 4 月 23 日	2028 年 4 月 22 日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

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

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

（二） 变动情况

□适用 √不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

□适用 √不适用

（三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	36	12	3	45
生产人员	117	26	8	135
销售人员	16	2	1	17
技术人员	16	3	0	19
财务人员	8	1	0	9
员工总计	193	44	12	225

（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	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	54,755,274.46	55,942,972.22
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（二）	14,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据	五、（三）	479,626.20	1,326,120.52
应收账款	五、（四）	41,635,012.50	55,003,488.88
应收款项融资	五、（五）	5,514,023.20	3,213,131.00
预付款项	五、（六）	997,035.54	1,007,950.12
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（七）	562,054.33	920,465.68
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（八）	34,143,951.50	32,959,083.91
其中：数据资源			
合同资产	五、（九）	47,500.00	47,500.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、（十）	1,233,089.17	1,476,857.17
其他流动资产	五、（十一）	4,269,714.71	2,123,956.01
流动资产合计		157,637,281.61	154,021,525.51
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产	五、（十二）	175,510.42	226,158.82
固定资产	五、（十三）	38,714,170.02	38,863,383.54
在建工程	五、（十四）	68,351,228.76	9,194,233.30
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（十五）	93,016.35	202,989.39
无形资产	五、（十六）	15,000,486.67	15,171,955.39
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、（十七）	1,717,659.85	1,652,839.99
递延所得税资产	五、（十八）	1,088,689.55	973,916.14
其他非流动资产	五、（十九）	5,184,711.31	3,056,607.75
非流动资产合计		130,325,472.93	69,342,084.32
资产总计		287,962,754.54	223,363,609.83
流动负债：			
短期借款			
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、（二十）		2,928,645.63
应付账款	五、（二十一）	25,779,407.71	11,408,262.44
预收款项			
合同负债	五、（二十二）	4,898,843.05	1,825,220.96
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、（二十三）	1,784,189.48	6,337,575.60
应交税费	五、（二十四）	1,399,908.39	1,588,936.92
其他应付款	五、（二十五）	3,967,985.19	4,086,711.81
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、（二十六）	126,318.16	124,437.55
其他流动负债	五、（二十七）	3,226.07	1,017,963.58
流动负债合计		37,959,878.05	29,317,754.49
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款	五、（二十八）	35,024,312.50	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、（二十九）	2,258,492.22	2,357,810.58
递延所得税负债	五、（十八）	50,747.35	50,747.35
其他非流动负债			
非流动负债合计		37,333,552.07	2,408,557.93
负债合计		75,293,430.12	31,726,312.42
所有者权益：			
股本	五、（三十）	43,404,338.00	43,404,338.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（三十一）	57,106,812.88	56,546,812.90
减：库存股			
其他综合收益	五、（三十二）	100,381.70	100,381.70
专项储备			
盈余公积	五、（三十三）	19,858,201.40	19,858,201.40
一般风险准备			
未分配利润	五、（三十四）	92,199,590.44	71,727,563.41
归属于母公司所有者权益合计		212,669,324.42	191,637,297.41
少数股东权益			
所有者权益合计		212,669,324.42	191,637,297.41
负债和所有者权益合计		287,962,754.54	223,363,609.83

法定代表人：韩阳　　主管会计工作负责人：杨洁　　会计机构负责人：杨洁

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	十三、（一）	47,890,049.99	50,034,435.13
交易性金融资产		14,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据		479,626.20	1,326,120.52
应收账款		50,132,581.90	63,463,413.48
应收款项融资		5,514,023.20	3,213,131.00

预付款项		697,564.16	966,578.44
其他应收款	十三、（二）	18,877,039.90	1,277,305.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		25,123,233.36	18,997,926.17
其中：数据资源			
合同资产		47,500.00	47,500.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		1,233,089.17	1,476,857.17
其他流动资产		984,478.50	579,131.86
流动资产合计		164,979,186.38	141,382,398.77
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、（三）	46,966,841.02	36,848,457.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		175,510.42	226,158.82
固定资产		36,336,572.54	36,059,357.95
在建工程		1,421,843.16	2,050,326.24
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		5,833,905.99	5,911,518.93
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		1,717,659.85	1,652,839.99
递延所得税资产		897,139.46	897,139.46
其他非流动资产		1,951,080.67	1,300,227.75
非流动资产合计		95,300,553.11	84,946,026.14
资产总计		260,279,739.49	226,328,424.91
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			2,928,645.63
应付账款		19,934,663.46	11,149,797.71
预收款项			
合同负债		4,898,843.05	1,825,220.96

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,453,562.89	5,832,758.19
应交税费		1,267,445.04	1,431,051.09
其他应付款		7,239,662.72	7,739,586.01
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			
其他流动负债		3,226.07	1,017,963.58
流动负债合计		34,797,403.23	31,925,023.17
非流动负债：			
长期借款		10,005,875.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		2,258,492.22	2,357,810.58
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		12,264,367.22	2,357,810.58
负债合计		47,061,770.45	34,282,833.75
所有者权益：			
股本		43,404,338.00	43,404,338.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		57,259,514.46	56,699,514.48
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		19,858,201.40	19,858,201.40
一般风险准备			
未分配利润		92,695,915.18	72,083,537.28
所有者权益合计		213,217,969.04	192,045,591.16
负债和所有者权益合计		260,279,739.49	226,328,424.91

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、营业总收入		85,427,281.29	82,444,447.90
其中：营业收入	五、（三十五）	85,427,281.29	82,444,447.90
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		63,181,859.58	58,581,616.17
其中：营业成本	五、（三十五）	51,857,216.29	48,714,722.27
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、（三十六）	795,156.70	849,406.03
销售费用	五、（三十七）	3,017,586.34	2,867,520.04
管理费用	五、（三十八）	5,641,402.60	5,968,865.60
研发费用	五、（三十九）	2,255,883.80	1,910,021.42
财务费用	五、（四十）	-385,386.15	-1,728,919.19
其中：利息费用		1,880.61	129,786.45
利息收入		124,362.76	96,836.31
加：其他收益	五、（四十一）	403,564.23	539,434.07
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（四十二）	72,257.81	
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、（四十三）	975,704.14	529,865.65
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（四十四）	5,207.44	13,323.14
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		23,702,155.33	24,945,454.59
加：营业外收入	五、（四十五）	6,281.08	852,113.38
减：营业外支出	五、（四十六）	12,188.56	90,140.22
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		23,696,247.85	25,707,427.75

减：所得税费用	五、（四十七）	3,224,220.82	3,532,617.16
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		20,472,027.03	22,174,810.59
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）		20,472,027.03	22,174,810.59
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		20,472,027.03	22,174,810.59
六、其他综合收益的税后净额			19,821.36
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			19,821.36
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			19,821.36
（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			19,821.36
（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		20,472,027.03	22,194,631.95
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		20,472,027.03	22,194,631.95
（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）		0.47	0.51
（二）稀释每股收益（元/股）		0.47	0.51

法定代表人：韩阳　　主管会计工作负责人：杨洁　　会计机构负责人：杨洁

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、营业收入	十三、（四）	85,241,704.57	85,480,149.19
减：营业成本	十三、（四）	52,859,339.91	52,716,570.53
税金及附加		654,063.25	813,074.40
销售费用		2,922,646.34	2,845,521.61
管理费用		4,911,547.19	5,588,184.09
研发费用		1,813,816.95	1,543,146.49
财务费用		-389,580.18	-1,761,432.34
其中：利息费用			123,262.50
利息收入		121,946.27	96,240.49
加：其他收益		403,564.23	539,218.80
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、（五）	72,257.81	
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）		975,704.14	516,103.22
资产减值损失（损失以“-”号填列）		5,207.44	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			13,323.14
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		23,926,604.73	24,803,729.57
加：营业外收入		6,281.08	852,112.58
减：营业外支出		3,114.80	90,140.22
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		23,929,771.01	25,565,701.93
减：所得税费用		3,317,393.11	3,603,383.32
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		20,612,377.90	21,962,318.61
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		20,612,377.90	21,962,318.61
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			

1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		20,612,377.90	21,962,318.61
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.47	0.51
（二）稀释每股收益（元/股）		0.47	0.51

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 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		98,124,938.32	96,889,827.12
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		3,400,924.20	4,318,770.81
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十九）	2,617,791.37	1,941,747.75
经营活动现金流入小计		104,143,653.89	103,150,345.68
购买商品、接受劳务支付的现金		42,701,051.69	42,091,521.71
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		16,242,579.91	15,279,706.40
支付的各项税费		4,313,820.91	4,714,703.56
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十九）	9,291,175.23	7,888,282.23
经营活动现金流出小计		72,548,627.74	69,974,213.90
经营活动产生的现金流量净额		31,595,026.15	33,176,131.78
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		17,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		39,307.81	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		8,700.00	122,306.83
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		32,950.00	
投资活动现金流入小计		17,080,957.81	122,306.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		54,024,814.66	11,848,038.63
投资支付的现金		31,000,000.00	
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		85,024,814.66	11,848,038.63
投资活动产生的现金流量净额		-67,943,856.85	-11,725,731.80
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		35,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		35,000,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		117,034.72	130,387.50
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（四十九）	130,586.61	568,247.01
筹资活动现金流出小计		247,621.33	698,634.51
筹资活动产生的现金流量净额		34,752,378.67	-698,634.51
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		408,754.27	1,261,527.97
五、现金及现金等价物净增加额		-1,187,697.76	22,013,293.44
加：期初现金及现金等价物余额		55,942,972.22	27,633,782.45
六、期末现金及现金等价物余额		54,755,274.46	49,647,075.89

法定代表人：韩阳　　主管会计工作负责人：杨洁　　会计机构负责人：杨洁

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 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		97,877,591.82	96,710,808.88
收到的税费返还		3,397,872.64	4,318,555.54
收到其他与经营活动有关的现金		1,025,222.83	1,922,561.34
经营活动现金流入小计		102,300,687.29	102,951,925.76
购买商品、接受劳务支付的现金		44,543,293.42	43,830,629.30
支付给职工以及为职工支付的现金		14,270,781.17	13,629,040.12
支付的各项税费		4,121,956.41	4,245,287.50
支付其他与经营活动有关的现金		25,748,970.35	7,758,849.08
经营活动现金流出小计		88,685,001.35	69,463,806.00
经营活动产生的现金流量净额		13,615,685.94	33,488,119.76
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		17,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		39,307.81	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		8,700.00	122,306.83
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		32,950.00	
投资活动现金流入小计		17,080,957.81	122,306.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,196,265.00	2,292,139.70
投资支付的现金		41,000,000.00	10,000,000.00
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		43,196,265.00	12,292,139.70
投资活动产生的现金流量净额		-26,115,307.19	-12,169,832.87
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		10,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		53,527.78	130,387.50
支付其他与筹资活动有关的现金			300,000.00
筹资活动现金流出小计		53,527.78	430,387.50
筹资活动产生的现金流量净额		9,946,472.22	-430,387.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		408,763.89	1,261,401.78

五、现金及现金等价物净增加额		-2,144,385.14	22,149,301.17
加：期初现金及现金等价物余额		50,034,435.13	26,881,040.24
六、期末现金及现金等价物余额		47,890,049.99	49,030,341.41

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	
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

报告期内不存在上述附注事项。

（二） 财务报表项目附注

贵州捷盛钻具股份有限公司
财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

（一）企业注册地和总部地址

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

公司注册地及本部地址：贵州省贵阳市乌当区东百路 1002 号

法定代表人：韩阳

注册资本：人民币 43,404,338.00 元

（二）企业实际从事的主要经营活动

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

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表由本公司董事会于 2025 年 8 月 20 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

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

（二）持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策和会计估计

(一)遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了2025年6月30日的财务状况、2025年上半年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二)会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

(三)营业周期

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

(四)记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五)重要性标准确定的方法和选择依据

1.财务报表项目的重要性

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

2.财务报表项目附注明细项目的重要性

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

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额占应收款项或坏账准备5%以上，且金额超过100万元，或当期计提坏账准备影响盈亏变化
重要应收款项坏账准备收回或转回	单项金额占当期坏账准备收回或转回5%以上，且金额超过100万元，或影响当期盈亏变化
重要的应收款项实际核销	单项金额占应收款项或坏账准备5%以上，且金额超过100万元
预收款项及合同资产账面价值发生重大变动	当期变动幅度超过30%
重要的债权投资	单项金额占债权投资总额5%以上，且金额超过100万元
重要的在建工程项目	投资预算占固定资产金额5%以上,当期发生额占在建工程本期发生总额10%以上（或期末余额占比10%以上），且金额超过100万元
重要的或有事项	金额超过1000万元，且占合并报表净资产绝对值10%以上

(六)企业合并

1.同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股

本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2.非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

(七)控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1.控制的判断标准

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

2.合并财务报表的编制方法

（1）统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

中国境内企业设在境外的子公司在境外发生的交易或者事项，因受法律法规限制等境内不存在或者交易不常见，企业会计准则未作出规范的，可以将境外子公司已经进行的会计处理结果，在符合基本准则的原则下，按照国际财务报告准则进行调整后，并入境内母公司合并财务报表的相关项目。

（2）合并财务报表抵销事项

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

（3）合并取得子公司会计处理

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

进行调整。

（4）处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(八)合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1.合营安排的分类

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

2.共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

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

3.合营企业的会计处理

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

(九)现金及现金等价物的确定标准

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

(十)外币业务及外币财务报表折算

1.外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2.外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当按照系统合理的方法确定的、与现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十一)金融工具

1.金融工具的分类、确认和计量

（1）金融资产

根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，本公司将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且

其变动计入其他综合收益的金融资产，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。该指定一经做出，不得撤销。

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

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

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

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③不属于前述情形的财务担保合同，以及不属于第一种情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。该类负债以按照金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

④以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

2.金融工具的公允价值的确认方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场，采用估值技术确定其公允价值。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

3.金融工具的终止确认

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

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

(十二)预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1.预期信用损失的范围

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

2.预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

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

3.预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）。

4.应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

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

①按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

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

应收票据按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合 1：银行承兑汇票及国际信用证	承兑人信用风险较小的银行
组合 2：商业承兑汇票	承兑人信用风险较高的企业

应收账款按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合 1：以应收款项的账龄作为信用风险特征的组合	依据账龄确定

组合类别	确定依据
组合 2：纳入合并报表范围内的关联方组合	依据客户性质确定

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

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

②基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

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

③按照单项计提坏账准备的判断标准

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

④应收账款-账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款预期信用损失率（%）	应收票据-商业承兑汇票（%）	其他应收款预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00	5.00
1 至 2 年	10.00	10.00	10.00
2 至 3 年	30.00	30.00	30.00
3 至 4 年	50.00	50.00	50.00
4 至 5 年	80.00	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00	100.00

（2）包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

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

5.其他金融资产计量损失准备的方法

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

（1）按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

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

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

（2）基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

（3）按照单项计提坏账准备的判断标准

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

(十三)存货

1.存货的分类

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

2.发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3.存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

4.低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

5.存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，当期可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可以合并计提存货跌价准备。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

（1）按照组合类别计提存货跌价准备

以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。

（2）基于库龄确定存货可变现净值的计算方法和确定依据

以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。

(十四)合同资产和合同负债

1.合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照附注预期信用损失的确定方法。合同资产按照信用风险特征分为如下组合：

组合类别	确定依据
组合 1：合同质保金	依据账龄确定

2.合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债，同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十五)持有待售的非流动资产或处置组

1.划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别，并满足下列条件：一是根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；二是出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

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

2.终止经营的认定标准和列报方法

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

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

(十六)长期股权投资

1.共同控制、重大影响的判断标准

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

2.初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照债务重组准则有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

3.后续计量及损益确认方法

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

(十七)投资性房地产

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

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。

(十八)固定资产

1.固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2.固定资产折旧方法

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

资产类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
办公设备	年限平均法	3	5.00	31.67
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00

(十九)在建工程

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

(二十)借款费用

1.借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2.资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

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

(二十一)无形资产

1.无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

2.使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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

使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其确定依据和摊销方法：

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

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

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

3.研发支出的归集范围及相关会计处理方法

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

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

(二十二)长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损

失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(二十三)长期待摊费用

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

(二十四)职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1.短期薪酬的会计处理方法

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

2.离职后福利的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3.辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期

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

4.其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十五)预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如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，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十六)股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

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

(二十七)收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

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

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断本公司从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主

要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

本公司按照业务类型确定的收入确认具体原则和计量方法：

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

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

(二十八)合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

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

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

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况的下该资产在转回日的账面价值。

(二十九)政府补助

1.政府补助的类型及会计处理

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

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

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

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

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

2.政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(三十)递延所得税资产和递延所得税负债

1.递延所得税的确认

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

2.递延所得税的计量

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

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

3.递延所得税的净额抵消依据

同时满足下列条件时，本公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(三十一)租赁

本公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或包含租赁。

1.承租人的会计处理

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

（1）使用权资产

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

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

（2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

2.作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁，以及单项资产全新时价值低于 10,000.00 元的租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

3.作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

本公司在租赁开始日，将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

（1）经营租赁会计处理

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

（2）融资租赁会计处理

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

(三十二)重要会计政策变更、会计估计变更

1.重要会计政策变更

2024 年 12 月，财政部发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 18 号〉的通知》，明确不属于单项履约义务的保证类质量保证金的会计处理，应当根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定，在确认预计负债的同时，将相关金额计入营业成本，并根据流动性列示预计负债。本公司在首次执行日，执行《企业会计准则解释第 18 号》的相关规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。

2023 年 10 月，财政部发布了《关于印发<企业会计准则解释第 17 号>的通知》，明确了企业对于贷款安排产生的负债，企业将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的权利可能取决于企业是否遵循了贷款安排中规定的条件，该等契约条件影响资产负债表日流动性的划分。资产负债表日或者之前应遵循

的契约条件，即使在资产负债表日之后才对该契约条件的遵循情况进行评估，影响该权利在资产负债表日是否存在的判断，进而影响该负债在资产负债表日的流动性划分；企业在资产负债表日之后应遵循的契约条件，不影响该权利在资产负债表日是否存在的判断，与该负债在资产负债表日的流动性划分无关。负债的条款导致企业在交易对手方选择的情况下通过交付自身权益工具进行清偿的，如果按照准则规定该选择权分类为权益工具并将其作为复合金融工具的权益组成部分单独确认，则该条款不影响该项负债的流动性划分。本公司自 2024 年 1 月 1 日首次执行该规定，执行《企业会计准则解释第 17 号》的相关规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。

2.重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重要会计估计变更。

四、税项

(一)主要税种及税率

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

各主体企业所得税税率如下：

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

(二)重要税收优惠及批文

本公司已于 2024 年 12 月 9 日取得由贵州省科学技术厅、贵州省财政厅以及国家税务总局贵州省税务局颁发的《高新技术企业证书》，证书编号 GR202452000102，有效期三年，本年度公司将继续享受 15%税收优惠政策。

五、合并财务报表重要项目注释

(一)货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	138,245.31	254,684.47
银行存款	54,515,524.92	55,499,641.72
其他货币资金	101,504.23	188,646.03
合计	54,755,274.46	55,942,972.22

项目	期末余额	期初余额
其中：存放在境外的款项总额		2,259.32

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

注 2：本公司期末存放在境外的款项为全资子公司 JSIRockTools(L.A.)SpA 期末银行存款余额；

注 3：其他货币资金系票据保证金。

(二)交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
1.分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	--	--	——
其中：债务工具投资	--	--	——
权益工具投资	--	--	——
其他（银行理财）	14,000,000.00	-	——
合计	14,000,000.00	-	——

(三)应收票据

1.应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		250,000.00
国际信用证	479,626.20	356,120.52
商业承兑汇票		800,000.00
小计	479,626.20	1,406,120.52
减：坏账准备		80,000.00
合计	479,626.20	1,326,120.52

2.按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收票据	--	--	--	--	--
其中：	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收票据	479,626.20	100.00	-	-	479,626.20
其中：组合 1：银行承兑汇票及国际信用证	479,626.20	100.00	--	--	479,626.20
组合 2：商业承兑汇票					
合计	479,626.20	100.00	-	-	479,626.20

类别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	账面价值
按单项计提坏账准备的应收票据	--	--	--	--	--
其中：	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收票据	1,406,120.52	100.00	80,000.00	5.69	1,326,120.52
其中：组合 1：银行承兑汇票及国际信用证	606,120.52	43.11	--	--	606,120.52
组合 2：商业承兑汇票	800,000.00	56.89	80,000.00	10.00	720,000.00
合计	1,406,120.52	100.00	80,000.00	5.69	1,326,120.52

(四)应收账款

1.按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	42,167,441.18	52,962,778.01
其中：6 个月以内	42,167,441.18	52,053,576.91
7-12 月		909,201.10
1 年以内小计	42,167,441.18	52,962,778.01
1 至 2 年	1,741,169.63	5,210,557.67
2 至 3 年	177,014.78	
小计	44,083,125.59	58,173,335.68
减：坏账准备	2,448,113.09	3,169,846.80
合计	41,635,012.50	55,003,488.88

2.按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
其中：	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款	44,083,125.59	100.00	2,448,113.09	5.56	41,635,012.50
其中：组合 1：以应收款项的账龄作为信用风险特征的组合	44,083,125.59	100.00	2,448,113.09	5.56	41,635,012.50
合计	44,083,125.59	100.00	2,448,113.09	5.56	41,635,012.50

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	724.59	-	724.59	100.00	-
其中：	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款	58,172,611.09	100.00	3,169,122.21	5.45	55,003,488.88

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
其中：组合 1：以应收款项的账龄作为信用风险特征的组合	58,172,611.09	100.00	3,169,122.21	5.45	55,003,488.88
合计	58,173,335.68	100.00	3,169,846.80	5.45	55,003,488.88

（1）重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	依据
GTIMPORTSCOMERCIALIMPORTADORALTDA	724.59	724.59	100.00	预计无法收回
合计	724.59	724.59	100.00	/

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

组合 1：以应收款项的账龄作为信用风险特征的组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	42,164,941.18	2,220,891.69	5.00	52,962,778.01	2,648,138.90	5.00
1 至 2 年	1,741,169.63	174,116.96	10.00	5,209,833.08	520,983.31	10.00
2 至 3 年	177,014.78	53,104.43	30.00			
合计	44,083,125.59	2,448,113.08	5.56	58,172,611.09	3,169,122.21	5.45

3 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户欠款前五	35,616,439.77	--	35,616,439.77	76.78	1,912,134.16
合计	35,616,439.77	--	35,616,439.77	76.78	1,912,134.16

(五)应收款项融资

1.应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	5,514,023.20	3,213,131.00
合计	5,514,023.20	3,213,131.00

(六)预付款项

1.预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	997,035.54	100.00	1,004,741.71	99.68
1 至 2 年	-	-	3,208.41	0.32
合计	997,035.54	100.00	1,007,950.12	100.00

2.按预付对象归集的期末余额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
供应商前五	605,572.28	60.74
合计	605,572.28	60.74

(七)其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	--	--
应收股利	--	--
其他应收款	562,054.33	920,465.68
合计	562,054.33	920,465.68

1.其他应收款

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	578,854.33	586,207.30
其中：6 个月以内	578,854.33	586,207.30
7-12 月	--	--
1 年以内小计	578,854.33	586,207.30
1 至 2 年		352.63
2 至 3 年		16,491.38
3 至 4 年		4,100.00
4 至 5 年		54,600.13
5 年以上		294,000.00
小计	578,854.33	955,751.44
减：坏账准备	16,800.00	35,285.76
合计	562,054.33	920,465.68

（2）按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
备用金及往来款	38,722.00	41,087.35
押金及保证金	377,700.13	783,250.13
社保及公积金	109,400.46	95,474.94
充值油卡	53,031.74	35,939.02
其他	--	--
小计	578,854.33	955,751.44
减：坏账准备	16,800.00	35,285.76
合计	562,054.33	920,465.68

（3）本期实际核销的其他应收款情况

无。

(八)存货

1.存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	22,020,277.69	179,277.66	21,841,000.03	21,463,099.97		21,463,099.97
半成品	237,360.92	--	237,360.92	213,114.09	32,585.91	180,528.18
在产品	3,985,659.32	--	3,985,659.32	2,573,682.65	81,274.36	2,492,408.29
库存商品	6,273,388.90	--	6,273,388.90	7,260,387.82	70,298.25	7,190,089.57
发出商品	1,802,393.01	--	1,802,393.01	1,625,831.60	--	1,625,831.60
委托加工物资	4,149.32	--	4,149.32	7,126.30	--	7,126.30
合计	34,323,229.16	179,277.66	34,143,951.50	33,143,242.43	184,158.52	32,959,083.91

2.存货跌价准备和合同履约成本减值准备的增减变动情况

（1）存货跌价准备和合同履约成本减值准备的分类

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	--	179,277.66				179,277.66
半成品	32,585.91	-	--	32,585.91	--	--
在产品	81,274.36	--	--	81,274.36	--	--
库存商品	70,298.25	--	--	70,298.25	--	--
合计	184,158.52	179,277.66	--	184,158.52	--	179,277.66

【注 1】：用于进一步加工生产的原材料、半成品、在产品，可变现净值=可销售金额-至完工仍需发生的成本支出-可能发生的销售费用和相关税费；持有以备出售的原材料及半成品，可变现净值=可销售金额-可能发生的销售费用和相关税费。

【注 2】：用于直接销售的库存商品和发出商品，可变现净值=可销售金额-可能发生的销售费用和相关税费。

(九)合同资产

1.合同资产分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同质保金	50,000.00	2,500.00	47,500.00	50,000.00	2,500.00	47,500.00
合计	50,000.00	2,500.00	47,500.00	50,000.00	2,500.00	47,500.00

2.按减值计提方法分类披露

类别	期末余额

	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提减值准备的合同资产	--	--	--	--	--
其中：	--	--	--	--	--
按组合计提减值准备的合同资产	50,000.00	100.00	2,500.00	5.00	47,500.00
其中：组合 1：合同质保金	50,000.00	100.00	2,500.00	5.00	47,500.00
合计	50,000.00	100.00	2,500.00	5.00	47,500.00

类别	期初余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提减值准备的合同资产	--	--	--	--	--
其中：	--	--	--	--	--
按组合计提减值准备的合同资产	50,000.00	100.00	2,500.00	5.00	47,500.00
其中：组合 1：合同质保金	50,000.00	100.00	2,500.00	5.00	47,500.00
合计	50,000.00	100.00	2,500.00	5.00	47,500.00

（2）按信用风险特征组合计提减值准备的合同资产

组合 1：合同质保金

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	计提比例（%）	账面余额	减值准备	计提比例（%）
1 年以内	50,000.00	2,500.00	5.00	50,000.00	2,500.00	5.00
合计	50,000.00	2,500.00	5.00	50,000.00	2,500.00	5.00

(十)一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
合同资产	1,233,089.17	1,476,857.17
合计	1,233,089.17	1,476,857.17

(十一)其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
留抵增值税	4,269,714.71	1,124,947.76
待认证进项税额	-	999,008.25
预缴所得税	--	--
IPO 预付中介服务费	--	--
合计	4,269,714.71	2,123,956.01

(十二)投资性房地产

1. 按成本计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	2,132,564.90	2,132,564.90
2.本期增加金额	--	--
（1）外购	--	--
（2）存货\固定资产\在建工程转入	--	--
3.本期减少金额	--	--
（1）处置	--	--
（2）其他转出	--	--
4.期末余额	2,132,564.90	2,132,564.90
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	1,906,406.08	1,906,406.08
2.本期增加金额	50,648.40	50,648.40
（1）计提或摊销	50,648.40	50,648.40
3.本期减少金额	--	--
（1）处置	--	--
（2）其他转出	--	--
4.期末余额	1,957,054.48	1,957,054.48
三、减值准备		
1.期初余额	--	--
2.本期增加金额	--	--
（1）计提	--	--
3.本期减少金额	--	--
（1）处置	--	--
（2）其他转出	--	--
4.期末余额	--	--
四、账面价值	--	--
1.期末账面价值	175,510.42	175,510.42
2.期初账面价值	226,158.82	226,158.82

【注 1】：该投资性房地产系将公司原旧办公楼进行出租。

(十三)固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	38,714,170.02	38,863,383.54
固定资产清理	--	--
合计	38,714,170.02	38,863,383.54

1. 固定资产

（1）固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值						
1.期初余额	33,751,592.88	33,562,404.00	399,679.58	1,614,874.29	2,878,269.69	72,206,820.44
2.本期增加金额	7,300.00	1,779,683.80	33,274.34	19,267.25	577,171.02	2,416,696.41
（1）购置	7,300.00	28,672.57	21,592.92	19,267.25	577,171.02	654,003.76
（2）在建工程转入	--	1,751,011.23	11,681.42	--	-	1,762,692.65
（3）企业合并增加	--	--	--	--		--
3.本期减少金额	--	28,484.62	-	-	3,350.00	31,834.62
（1）处置或报废	--	28,484.62	-	-	3,350.00	31,834.62
（2）汇率影响	--	--	--	-		-
4.期末余额	33,758,892.88	35,313,603.18	432,953.92	1,634,141.54	3,452,090.71	74,591,682.23
二、累计折旧						
1.期初余额	14,747,855.81	16,497,383.24	203,224.99	520,933.20	1,374,039.66	33,343,436.90
2.本期增加金额	830,590.74	1,536,186.87	32,399.43	55,506.77	99,660.68	2,554,344.49
（1）计提	830,590.74	1,536,186.87	32,399.43	55,506.77	99,660.68	2,554,344.49
（2）汇率影响	--	--	--	-		-
3.本期减少金额	--	17,086.68	-	-	3,182.50	20,269.18
（1）处置或报废	--	17,086.68	-	-	3,182.50	20,269.18
4.期末余额	15,578,446.55	18,016,483.43	235,624.42	576,439.97	1,470,517.84	35,877,512.21
三、减值准备	--	--	--	--		--
1.期初余额	--	--	--	--		--
2.本期增加金额	--	--	--	--		--
（1）计提	--	--	--	--		--
3.本期减少金额	--	--	--	--		--
（1）处置或报废	--	--	--	--		--
4.期末余额	--	--	--	--		--
四、账面价值	--	--	--	--		--
1.期末账面价值	18,180,446.33	17,297,119.75	197,329.50	1,057,701.57	1,981,572.87	38,714,170.02
2.期初账面价值	19,003,737.07	17,065,020.76	196,454.59	1,093,941.09	1,504,230.03	38,863,383.54

(十四)在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程	68,351,228.76	9,194,233.30
工程物资	--	--
合计	68,351,228.76	9,194,233.30

1.在建工程

（1）在建工程项目基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备装置-自动喷漆线	--	--	--	--	--	--
办公楼消防工程	292,768.36	--	292,768.36	292,768.36	--	292,768.36
设备装置	11,327.43	--	11,327.43	94,955.75	--	94,955.75
凿岩钎具自动化生产线升级改造	1,117,747.37	--	1,117,747.37	1,662,602.13	--	1,662,602.13
智能制造生产基地建设项目	66,929,385.60	--	66,929,385.60	7,143,907.06	--	7,143,907.06
合计	68,351,228.76	--	68,351,228.76	9,194,233.30	--	9,194,233.30

（2）重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产	本期其他减少金额	期末余额
凿岩钎具自动化生产线升级改造	20,000,000.00	1,662,602.13	1,020,701.58	1,565,556.34	--	1,117,747.37
智能制造生产基地建设项目	185,161,900.00	7,143,907.06	59,785,478.54	--	--	66,929,385.60
合计	205,161,900.00	8,806,509.19	60,806,180.12	1,565,556.34	--	68,047,132.97

(十五)使用权资产

1.使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	692,777.80	692,777.80
2.本期增加金额	--	--
（1）新增租赁	--	--
（2）企业合并增加	--	--
（3）重估调整	--	--
3.本期减少金额	--	--
（1）处置	-	-
4.期末余额	692,777.80	692,777.80
二、累计折旧	--	--
1.期初余额	489,788.41	489,788.41
2.本期增加金额	109,973.04	109,973.04
（1）计提	109,973.04	109,973.04
3.本期减少金额	-	-
（1）处置	-	-
4.期末余额	599,761.45	599,761.45
三、减值准备	--	--
1.期初余额	--	--
2.本期增加金额	--	--

项目	房屋及建筑物	合计
（1）计提	--	--
3.本期减少金额	--	--
（1）处置	--	--
4.期末余额	--	--
四、账面价值	--	--
1.期末账面价值	93,016.35	93,016.35
2.期初账面价值	202,989.39	202,989.39

(十六)无形资产

1.无形资产情况

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1.期初余额	17,146,871.50	17,146,871.50
2.本期增加金额	-	-
（1）购置	-	-
（2）内部研发	--	--
（3）企业合并增加	--	--
3.本期减少金额	--	--
（1）处置	--	--
（2）失效且终止确认的部分	--	--
4.期末余额	17,146,871.50	17,146,871.50
二、累计摊销	--	--
1.期初余额	1,974,916.11	1,974,916.11
2.本期增加金额	171,468.72	171,468.72
（1）计提	171,468.72	171,468.72
3.本期减少金额	--	--
（1）处置	--	--
（2）失效且终止确认的部分	--	--
4.期末余额	2,146,384.83	2,146,384.83
三、减值准备	--	--
1.期初余额	--	--
2.本期增加金额	--	--
（1）计提	--	--
3.本期减少金额	--	--
（1）处置	--	--
（2）失效且终止确认的部分	--	--
4.期末余额	--	--
四、账面价值	--	--

项目	土地使用权	合计
1.期末账面价值	15,000,486.67	15,000,486.67
2.期初账面价值	15,171,955.39	15,171,955.39

(十七)长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
厂房装修费	1,652,839.99	716,688.72	651,868.86	--	1,717,659.85
合计	1,652,839.99	716,688.72	651,868.86	--	1,717,659.85

(十八)递延所得税资产、递延所得税负债

1.未经抵消的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	-	-	544,688.09	3,627,999.98
递延收益	948,171.64	-	353,671.59	2,357,810.58
内部交易未实现利润	30,001.20	-	25,744.50	171,629.99
租赁负债	-	-	31,109.39	124,437.55
可抵扣亏损	-	--	18,702.57	374,051.38
已计提未发生的费用【内部尚未实现研发费】	110,516.71	-		
小计	1,088,689.55	-	973,916.14	6,655,929.48
递延所得税负债：		-		
使用权资产	136,440.26		50,747.35	202,989.39
小计	136,440.26	-	50,747.35	202,989.39

(十九)其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	5,184,711.31	--	5,184,711.31	2,346,500.00	--	2,346,500.00
合同资产	-	-	-	694,450.27	34,722.52	659,727.75
租赁押金	-	--	-	50,380.00	--	50,380.00
合计	5,184,711.31	-	5,184,711.31	3,091,330.27	34,722.52	3,056,607.75

(二十)应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	-	2,928,645.63
商业承兑汇票	--	--
合计	-	2,928,645.63

(二十一)应付账款

按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	25,508,370.66	10,325,385.01
1 年以上	271,037.05	1,082,877.43
合计	25,779,407.71	11,408,262.44

(二十二)合同负债

合同负债的分类

项目	期末余额	期初余额
预收款（不含税）	4,898,843.05	1,825,220.96
合计	4,898,843.05	1,825,220.96

(二十三)应付职工薪酬

1.应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	6,337,575.60	11,729,137.53	16,282,523.65	1,784,189.48
离职后福利-设定提存计划	--	821,539.32	821,539.32	--
辞退福利	--	--	-	--
一年内到期的其他福利	--	--	--	--
合计	6,337,575.60	12,550,676.85	17,104,062.97	1,784,189.48

2.短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	6,337,575.60	9,170,042.55	13,723,428.67	1,784,189.48
职工福利费		865,091.86	865,091.86	
社会保险费		730,442.16	730,442.16	
其中：医疗保险费		709,742.52	709,742.52	
工伤保险费		20,699.64	20,699.64	
生育保险费		-	-	
其他				
住房公积金		109,348.00	109,348.00	
工会经费和职工教育经费		32,673.64	32,673.64	
短期带薪缺勤		--	--	
短期利润分享计划		--	--	
合计	6,337,575.60	10,907,598.21	15,460,984.33	1,784,189.48

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		787,495.59	787,495.59	
失业保险费		34,043.73	34,043.73	
企业年金缴费				
合计		821,539.32	821,539.32	

(二十四)应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	--	-
企业所得税	1,089,517.74	981,765.91
个人所得税	27,802.72	41,668.60
城市维护建设税	97,034.31	236,434.83
教育费附加	58,220.58	141,860.90
地方教育费附加	38,813.71	94,573.93
其他税费	88,519.33	92,632.75
合计	1,399,908.39	1,588,936.92

(二十五)其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		--
应付股利		--
其他应付款	3,967,985.19	5,365,779.88
合计	3,967,985.19	5,365,779.88

1. 其他应付款

（1）按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
运杂费	631,325.82	1,039,957.86
代收代付运保费	441,944.27	303,026.43
保证金及押金	2,057,479.18	1,760,500.00
水电费	364,028.47	348,361.98
佣金	11,382.55	358,854.63
其他	461,824.9	276,010.91
合计	3,967,985.19	4,086,711.81

(二十六)一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	126,318.16	124,437.55
合计	126,318.16	124,437.55

(二十七)其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
背书尚未到期银行承兑汇票	-	1,000,000.00
待转销项	3,226.07	17,963.58
合计	3,226.07	1,017,963.58

(二十八)长期借款

项目	期末余额	期初余额
专项借款	35,024,312.50	-
合计	35,024,312.50	-

(二十九)递延收益

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助					
贵阳市乌当区工业和信息化局（大数据发展局）技术创新项目资金	157,407.38		27,777.78	129,629.60	与资产相关
贵阳市乌当区工业和信息化局（大数据发展管理局）补助款	291,673.55		25,000.02	266,673.53	与资产相关
新型冲击式锥度螺纹连接凿岩钎具产业化示范推广项目	79,000.00		6,000.00	73,000.00	与资产相关
贵阳市乌当区工业和信息化局（大数据发展局）技术创新项目资金	229,729.65		40,540.56	189,189.09	与资产相关
贵州省科学技术厅科技支撑计划拨款【注 1】	600,000.00	-		600,000.00	与收益相关
贵州省科学技术厅规上工业企业研发扶持计划补助【注 2】	1,000,000.00			1,000,000.00	与收益相关
合计	2,357,810.58		99,318.36	2,258,492.22	/

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

(三十)股本

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

(三十一)资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价（股本溢价）	54,555,697.70	--	--	54,555,697.70
其他资本公积	1,991,115.20	559,999.98	--	2,551,115.18
其中：1.税务局批复抵免所得税部分计入资本公积金	1,680,000.00	-	--	1,680,000.00
2.以权益结算的股份支付	311,115.20	559,999.98	--	871,115.18
合计	56,546,812.90	559,999.98	--	57,106,812.88

注 1：2023 年 7 月公司实施定向增发股票，按照《企业会计准则》2024 年计提股份支付费用确认资本公积 1,120,000.00 元。

(三十二)其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益								
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
外币财务报表折算差额	100,381.70	-				-		100,381.70
其他综合收益合计	100,381.70	-				-		100,381.70

(三十三)盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	19,858,201.40	-	--	19,858,201.40
合计	19,858,201.40	-	--	19,858,201.40

注 1：本期按照 10%计提法定盈余公积。

(三十四)未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	71,727,563.41	32,600,738.89
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	--	--
调整后期初未分配利润	71,727,563.41	32,600,738.89
加：本期归属于母公司所有者的净利润	20,472,027.03	43,409,965.13

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	71,727,563.41	32,600,738.89
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	--	--
调整后期初未分配利润	71,727,563.41	32,600,738.89
减：提取法定盈余公积	-	4,283,140.61
提取任意盈余公积	--	--
应付普通股股利	--	--
转作股本的普通股股利	--	--
期末未分配利润	92,199,590.44	71,727,563.41

(三十五)营业收入和营业成本

1.营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	84,729,601.96	51,783,117.31	81,749,047.34	48,664,073.87
其他业务	697,679.33	74,098.98	695,400.56	50,648.40
合计	85,427,281.29	51,857,216.29	82,444,447.9	48,714,722.27

2.营业收入和营业成本按项目分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	84,729,601.96	81,749,047.34	81,749,047.34	81,749,047.34
凿岩钎具	84,729,601.96	81,749,047.34	81,749,047.34	81,749,047.34
二、其他业务小计	697,679.33	74,098.98	695,400.56	50,648.40
边角料及废料	670,381.22	23,450.58	608,337.70	-
房产出租业务	27,298.11	50,648.40	87,062.86	50,648.40
合计	85,427,281.29	81.823.146.32	82,444,447.90	81.799.695.74

3.营业收入、营业成本分解信息

收入分类	合计	
	营业收入	营业成本
按业务类型	--	--
凿岩钎具	84,729,601.96	81,749,047.34
其他业务收入	697,679.33	74,098.98
合计：	85,427,281.29	51,857,216.29
按经营地区	--	--
境外	69,240,681.64	40,762,925.22
境内	16,186,599.65	11,094,291.07
合计：	85,427,281.29	51,857,216.29

收入分类	合计	
按销售渠道		
直销	85,427,281.29	51,857,216.29
经销	--	--
合计：	85,427,281.29	51,857,216.29

4.本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	凿岩钎具	其他业务收入
在某一时点确认	84,729,601.96	697,679.33
在某一时段内确认	--	--
合计	84,729,601.96	697,679.33

【注 1】：上表不包含《企业会计准则第 21 号——租赁》确认的租赁收入。

(三十六)税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	202,497.82	288,612.89
教育费附加	121,498.70	171,969.06
地方教育费附加	80,999.12	114,646.05
房产税	144,437.62	148,641.81
土地使用税	183,209.20	83,548.70
印花税	44,591.45	41,946.48
车船税	6,504.04	-
其他	11,418.75	41.04
合计	795,156.70	849,406.03

(三十七)销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,338,428.51	963,276.12
快递及出口保险费	373,964.50	393,948.34
广告宣传费	8,612.49	2,178.22
办公费	13,487.33	3,019.93
业务招待费	59,371.79	83,539.60
市场拓展及参展费	548,547.41	914,528.48
差旅费	565,295.73	412,059.21
折旧及摊销	22,077.29	7,245.70
股份支付	47,376.00	47,376.00
其他	40,425.29	40,348.44
合计	3,017,586.34	2,867,520.04

(三十八)管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,538,827.46	2,847,076.49
中介机构服务费	485,440.90	1,171,522.54
折旧及摊销	433,813.40	425,445.04
水电及修缮费	178,828.63	116,530.82

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	181,339.42	233,096.73
车辆使用费	70,980.39	64,383.85
差旅费	180,846.04	441,202.08
业务招待费	102,058.60	61,913.07
股份支付	406,056.00	112,561.57
其他	63,211.76	495,133.41
合计	5,641,402.60	5,968,865.60

(三十九)研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,153,667.13	1,160,220.09
直接投入及测试费用	373,628.75	281,111.66
折旧费	117,638.58	120,978.92
水电燃料费	197,141.23	136,787.79
其他费用	413,808.11	210,922.96
合计	2,255,883.80	1,910,021.42

(四十)财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,880.61	130,363.70
减：利息收入	124,362.76	97,402.10
汇兑损失	1,848.30	26,718.76
减：汇兑收益	305,546.22	1,833,543.63
手续费支出	40,793.92	44,944.08
其他支出	-	--
合计	-385,386.15	-1,728,919.19

(四十一)其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
贵州省工业和信息化发展专项资金（第一批技术创新项目）	27,777.78	27,777.78	与资产相关
贵阳市乌当区工业和信息化局（大数据发展管理局）补助款	25,000.02	25,000.02	与收益相关
贵阳市乌当区工业和信息化局（大数据发展局）技术创新项目资金	40,540.56	40,540.56	与资产相关
新型冲击式锥度螺纹连接凿岩钎具产业化示范推广项目	6,000.00	6,000.00	与资产相关
个人所得税手续费返还	10,368.37	9,875.60	与收益相关
23 年企业吸纳补贴	-	12,954.82	与收益相关
贵阳市乌当区残疾人联合会 2023 年度安置残疾人就业岗位及超比例奖励	2,993.50	-	与收益相关
贵阳市科学技术局补助款/贵阳市科技信息专员首次填报补助资金	284.00	--	与收益相关
贵州省商务厅 2024 年第二批国际市场开拓项目资金（出口信用保险贴息）	190,600.00		与收益相关
贵州省商务厅 2024 年第二批国际市场开拓项目资金（境外展会补贴）	100,000.00		与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
贵州省市场监督管理局 2023 年国家知识产权优势示范企业资助资金	-	100,000.00	与收益相关
进项税加计抵减	-	77,085.29	/
贵州省商务厅 2023 年第二批国际市场开拓项目资金（出口信用保险贴息）	-	240,200.00	与收益相关
合计	403,564.23	539,434.07	--

(四十二)投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	72,257.81	—
合计	72,257.81	—

(四十三)信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	973,709.76	516,103.22
其他应收款信用减值损失	1,994.38	13,762.43
合计	975,704.14	529,865.65

(四十四)资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失	5,207.44	13,323.14
合计	5,207.44	13,323.14

(四十五)营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
接受捐赠	--	--	--
与日常活动无关的政府补助	—	850,000.00	—
确认无法偿付的应付款项	6,281.08	2,000.00	6,281.08
其他	—	113.38	—
合计	6,281.08	852,113.38	6,281.08

(四十六)营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	--	—	--
非流动资产报废损失	—	1,485.55	—
滞纳金	—	--	—
其他	12,188.56	88,654.67	12,188.56
合计	12,188.56	90,140.22	12,188.56

(四十七)所得税费用

1.所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,338,994.23	3,637,123.25
递延所得税费用	-114,773.41	-104,506.09
合计	3,224,220.82	3,532,617.16

(四十八)其他综合收益

详见附注五、(三十三)。

(四十九)现金流量表

1.经营活动有关的现金

(1)收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	124,362.76	97,402.10
政府补助	293,877.50	1,512,815.15
押金及保证金	2,120,000.00	150,000.00
备用金	—	—
其他	79,551.11	181,530.50
合计	2,617,791.37	1,941,747.75

(2)支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
押金及保证金	1,330,000.00	—
财务费用手续费	12,561.06	155,357.06
其他	7,948,614.17	7,732,925.17
合计	9,291,175.23	7,888,282.23

2.投资活动有关的现金

(1)收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财	32,950.00	—
合计	32,950.00	--

3.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	本期发生额	上期发生额
房租及押金等	130,586.61	568,247.01
合计	130,586.61	568,247.01

(五十)现金流量表补充资料

1.现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	20,472,027.03	22,174,810.59
加：资产减值准备	—	-529,865.65
信用减值损失	-975,704.14	193,538.8
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	2,534,075.31	1,341,369.69
使用权资产折旧	109,973.04	217,022.09
无形资产摊销	171,468.72	108,898.20
长期待摊费用摊销	64,819.86	87,728.52
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）	5,207.44	13,323.14
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	132,554.00	23,527.04
净敞口套期损失（收益以“－”号填列）	--	--
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	--	--
财务费用（收益以“－”号填列）	-385,386.15	-1,728,919.1
投资损失（收益以“－”号填列）	-72,257.81	—
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-114,773.41	-104,506.09
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	—	—
存货的减少（增加以“－”号填列）	-1,184,867.59	-2,548,036.2
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-14,135,287.94	-749,983.7
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	2,909,660.74	9,887,754.41
其他（股份支付）	559,999.98	559,999.98
经营活动产生的现金流量净额	12,261,847.53	33,176,131.78
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动	--	--
债务转为资本	--	--
一年内到期的可转换公司债券	--	--
租入固定资产	--	--
3.现金及现金等价物净变动情况	--	--
现金的期末余额	54,653,770.23	49,647,075.89
减：现金的期初余额	55,942,972.22	27,633,782.45
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	-1,187,697.76	22,013,293.44

2.现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	54,653,770.23	55,754,326.19
其中：库存现金	138,245.31	254,684.47
可随时用于支付的银行存款	54,515,524.92	55,499,641.72

项目	期末余额	期初余额
可随时用于支付的其他货币资金	--	--
可用于支付的存放中央银行款项	--	--
存放同业款项	--	--
拆放同业款项	--	--
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	54,653,770.23	55,754,326.19
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	--	--

3.不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	期末余额	期初余额	理由
其他货币资金	101,504.23	188,646.03	保证金冻结
合计	101,504.23	188,646.03	——

(五十一)外币货币性项目

1.外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	3,065,504.18	7.1586	21,944,718.22
欧元	6,807.3	8.4024	57,197.66
澳元	0.02	4.6817	0.09
智利比索	-	-	-
应收账款	--	--	--
其中：美元	2,680,002.47	7.1586	19,185,065.33
应收票据	--	--	--
其中：美元	67,000.00	7.1586	479,626.20
其他应收款	--	--	--
其中：美元	--	--	-
智利比索	-	-	-
应付账款	--	--	--
其中：欧元	5,711.76	8.4024	47,992.49
智利比索	-	-	-
其他应付款	--	--	--
其中：美元	-	-	-

2.重要境外经营实体的记账本位币

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

六、研发支出

（一）按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,153,667.13	1,160,220.09
材料及燃料动力费	486,151.17	136,787.79
技术开发及测试费用	84,618.81	281,111.66
折旧费	117,638.58	120,978.92
其他费用	413,808.11	210,922.96
合计	2,255,883.80	1,910,021.42
其中：费用化研发支出	2,255,883.80	1,910,021.42
资本化研发支出	-	-

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	主要经营地	注册资本（万元）	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
江苏捷盛钻具有限责任公司	江苏淮安	1,000.00	江苏淮安	凿岩钻具制造、销售	100.00	-	设立
贵州捷盛钻具销售有限公司	贵州贵阳	500.00	贵州贵阳	凿岩钻具销售；机械设备（不含特种设备）及其零配件销售	100.00	-	设立
JSIRockTools(L.A.)SpA	智利	149.33	智利	凿岩工具及相关产品的销售及技术服务	100.00	-	设立
安徽捷盛钻具有限公司	安徽滁州	3,000.00	安徽滁州	凿岩钻具制造、销售	100.00	-	设立

八、与金融工具相关的风险

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

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用

风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款,这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。本公司为了控制上述相关风险，分别采取了以下措施：

（1）货币资金

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

（2）应收票据

截止 2025 年 6 月 30 日，本公司应收票据为银行承兑汇票、商业承兑汇票以及有信用保证金的国际信用证，管理层认为这些商业银行具有良好的商业信用，亦存在较低的信用风险。

（3）应收账款

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

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截止 2025 年 6 月 30 日，本公司存在一定的信用集中风险。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或者其他信用增级。本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

（二）流动性风险

流动性风险，是指公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司在资金正常和紧张的情况下，确保有足够的流动性来履行到期债务，且与金融机构进行融资磋商，保持一定水平的备用授信额度以降低流动性风险。

（三）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1.利率风险

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

2.汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要以人民币计价，因此本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司外币货币性资产和负债情况详见“本财务报表附注五、（五十三）”之说明。

九、关联方关系及其交易

(一)本公司的最终控制方

公司股东黄献萩、韩阳签署《一致行动协议书》，约定在公司股东大会、董事会行使包括但不限于行使召集权、提案权、表决权等权利时采取一致行动。《一致行动协议书》规定，若本协议各方在公司经营管理等事项上就某些问题无法达成一致时，应当按照韩阳的决定作为一致行动的决定，协议各方应当严格按照该决定执行。同时，黄献萩、韩阳直接及间接方式合计持有公司 79.9373%股份，能够对股东大会决策产生决定性影响。据此，认定黄献萩、韩阳为公司实际控制人。

(一)本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(二)其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
韩阳	持有本公司 43.3773%股权股东，且担任本公司董事长、总经理
黄献萩	持有本公司 35.8635%股权股东
艾泽钟	持有本公司 9.5404%股权股东，且担任本公司董事、副总经理及董事会秘书
汪国轩	本公司监事
杨方义	本公司董事
杨丹	本公司董事
杨旭	本公司董事
贺文杰	本公司监事会主席
李祥鸿	本公司监事
杨洁	本公司财务负责人
贵阳市引凤高技术产业创业投资基金有限公司	持有本公司 4.8892%股份
贵州捷云投资合伙企业(有限合伙)	韩阳持有 30.2326%合伙份额并担任执行事务合伙人，杨洁持有 21.1416%合伙份额，贺文杰持有 8.4567%合伙份额

(三)关联交易情况

1.关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,046,261.16	928,175.80

2.其他关联交易

项目	本期发生额	上期发生额
劳务费	50,116.80	49,600.00

十、承诺及或有事项

(一)承诺事项

截止 2025 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的重大承诺。

(二)或有事项

截止 2025 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的或有事项。。

十一、资产负债表日后事项

(一)其他资产负债表日后事项说明

无。

十二、其他重要事项

（一）分部报告

1.分部报告的确定依据与会计政策

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

（二）其他对财务报表使用者决策有影响的重要交易或事项

无。

（三）利润分配情况

公司拟以未分配利润向全体股东每 10 股派发 3.0 元（含税）现金股利。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一)应收账款

1.按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	50,662,510.58	61,422,702.61
其中：6 个月以内	50,662,510.58	56,904,140.83
7-12 月	-	4,518,561.78
1 年以内小计	50,662,510.58	61,422,702.61
1 至 2 年	1,741,169.63	5,210,557.67
2 至 3 年	177,014.78	--
3 至 4 年	--	--
4 至 5 年	--	--
5 年以上	--	--
小计	52,580,694.99	66,633,260.28
减：坏账准备	2,448,113.09	3,169,846.80
合计	50,132,581.90	63,463,413.48

2.按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
其中：				
按组合计提坏账准备的应收账款	52,580,694.99	100.00	2,448,113.09	4.67
其中：组合 1：以应收款项的账龄作为信用风险特征的组合	44,083,134.59	83.83	2,448,113.09	4.67
组合 2：合并范围内关联方组合	8,497,569.40	16.17		
合计	52,580,694.99	100.00	2,448,113.09	4.67

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	724.59	-	724.59	100.00
其中：	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	66,632,535.69	100.00	3,169,122.21	4.76

其中：组合 1：以应收款项的账龄作为信用风险特征的组合	58,172,611.09	87.30	3,169,122.21	5.45
组合 2：合并范围内关联方组合	8,459,924.60	12.70		
合计	66,633,260.28	100.00	3,169,846.80	4.76

（1）重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	依据
EUROPEDRILLINGPERUANASAC	724.59	724.59	100.00	预计无法收回
合计	724.59	724.59	100.00	/

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：以应收款项的账龄作为信用风险特征的组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	44,467,833.63	2,223,391.70	5.00	52,962,778.01	2,648,138.90	5.00
1 至 2 年	1,741,169.63	174,116.96	10.00	5,209,833.08	520,983.31	10.00
2 至三年	177,014.78	53,104.43	30.00			
合计	46,386,018.04	2,450,613.09	5.28	58,172,611.09	3,169,122.21	5.45

3.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户欠款前五	35,616,439.77	--	35,616,439.77	76.78	1,912,134.16
合计	35,616,439.77	--	35,616,439.77	76.78	1,912,134.16

(二)其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	--	--
应收股利	--	--
其他应收款	18,877,039.90	1,277,305.00
合计	18,877,039.90	1,277,305.00

1.其他应收款

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	18,893,839.90	615,868.62
其中：6 个月以内	18,213,609.14	615,868.62
7-12 月		--
1 年以内小计	18,213,609.14	**615,868.62**
1 至 2 年	36,402.63	36,402.63
2 至 3 年	60,094.00	60,094.00
3 至 4 年	239,134.00	239,134.00
4 至 5 年	50,600.13	50,600.13
5 年以上	294,000.00	294,000.00
小计	18,893,839.90	**1,296,099.38**
减：坏账准备	16,800.00	18,794.38
合计	18,877,039.90	1,277,305.00

（2）按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
社保公积金	98,173.68	93,484.26
押金、保证金	377,700.13	777,700.13
合并范围内往来	18,362,946.16	364,380.00
其他	55,019.93	60,534.99
小计	18,893,839.90	1,296,099.38
减：坏账准备	16,800.00	18,794.38
合计	18,877,039.90	1,277,305.00

（3）本期实际核销的其他应收款情况

本期实际核销的其他应收款金额为 0.00 元.

（4）因资金集中管理而列报于其他应收款的金额为 0.00 元。

(三)长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	46,966,841.02	-	46,966,841.02	36,848,457.00	-	36,848,457.00
合计	46,966,841.02	-	46,966,841.02	36,848,457.00	-	36,848,457.00

1.长期股权投资的情况

（1）对子公司投资

被投资单位	期初余额（账	减值	本期增减变动	期末余额(账	减值准

	面价值）	准备期初余额	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	面价值）	备期末余额
江苏捷盛钻具有限责任公司【注 1】	10,355,152.00	--	--	--	--	118,384.02	10,473,536.02	--
贵州捷盛钻具销售有限公司	5,000,000.00	--	--	--	--	--	5,000,000.00	--
JSIRockTools(L.A.)SpA	1,493,305.00	--	--	--	--	--	1,493,305.00	--
安徽捷盛钻具有限公司	20,000,000.00	--	10,000,000.00	--	--	--	30,000,000.00	--
合计	36,848,457.00	--	10,000,000.00	--	--	236,768.00	46,966,841.02	--

【注 1】：本期增加长期股权投资金额系集团股份支付。

(四)营业收入和营业成本

1.营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	84,729,601.96	52,750,772.41	81,749,047.34	49,471,797.23
其他业务	512,102.61	108,567.50	3,731,101.85	3,244,773.30
合计	85,241,704.57	52,859,339.91	85,480,149.19	52,716,570.53

2.营业收入和营业成本按主要类别分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	84,729,601.96	52,750,772.41	81,749,047.34	49,471,797.23
凿岩钻具	84,729,601.96	84,729,601.96	81,749,047.34	49,471,797.23
二、其他业务小计	512,102.61	108,567.50	3,731,101.85	3,244,773.30
边角料及废料	484,804.50	57,919.10	3,644,038.99	3,194,124.90
房产出租业务	27,298.11	50,648.40	87,062.86	50,648.40
合计	85,241,704.57	52,859,339.91	85,480,149.19	52,716,570.53

3.营业收入、营业成本分解信息

收入分类	合计	
	营业收入	营业成本
按业务类型		
凿岩钻具	84,729,601.96	84,729,601.96
其他业务收入	512,102.61	108,567.50
合计：	85,241,704.57	52,859,339.91
按经营地区		

境外	69,465,470.95	41,841,096.83
境内	15,776,233.62	11,018,243.08
合计：	85,241,704.57	52,859,339.91
按销售渠道		
直销	85,241,704.57	52,859,339.91
经销	-	-
合计：	85,241,704.57	52,859,339.91

4.本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	凿岩钻具	其他业务收入
在某一时点确认	84,729,601.96	512,102.61
在某一时段内确认	--	--
合计	84,729,601.96	512,102.61

【注 1】：上表不包含《企业会计准则第 21 号——租赁》确认的租赁收入。

(五)投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置衍生金融资产的投资收益	72,257.81	-
处置交易性金融资产的投资收益	--	-
合计	72,257.81	-

十四、补充资料

(一)当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额
1．非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	5,207.44	13,323.14
2．计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	293,877.50	1,190,115.71
3．除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-	-
4．计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	--	--
5．委托他人投资或管理资产的损益	72,257.81	--
6.对外委托贷款取得的损益	--	--
6.因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失	--	--
7.单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	--	--
9.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		
10.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	--	--
11.非货币性资产交换损益	--	--
12.债务重组损益	--	--
13.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	--	--
14.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	--	--
15.因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	--	--
16.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	--	--
17.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	--	--
18.交易价格显失公允的交易产生的收益	--	--
19.与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	--	--
20.受托经营取得的托管费收入	--	--
21.除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,907.48	-88,138.98
22.其他符合非经常性损益定义的损益项目	--	--
减：所得税影响额	56,643.58	180,794.41
少数股东权益影响额（税后）	--	--
合计	308,791.69	934,505.46

(二)净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	10.1300	13.9900	0.4700	0.5100	0.4717	0.5100
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.9800	13.4000	0.4600	0.5100	0.4645	0.5100

贵州捷盛钻具股份有限公司

二〇二五年八月二十日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

□会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 √不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

□适用 √不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
（一）非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	5,207.44
（二）计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	293,877.50
（三）除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	72,257.81
（四）除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,907.48
非经常性损益合计	365,435.27
减：所得税影响数	56,643.58
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	308,791.69

三、 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

一、 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

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策

							程序
1	2023 年 7 月 20 日	4,720,000.00	630,250.00	否	不适用	0.00	不适用

募集资金使用详细情况

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

2023 年 7 月 20 日，公司召开第三届董事会第六次会议及第三届监事会第五会议审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入自有资金的议案》，同意公司以募集资金置换预先投入购买固定资产的自有资金共计 812,000.00 元。

2025 年 1 月 1 日-6 月 30 日，募集资金实际使用 630,250.00 元，具体使用情况如下：

项目	金额（元）
一、募集资金期初余额	**1,751,202.57**
加：利息收入	**684.67**
二、可使用募集资金金额	**1,751,887.24**
三、募集资金实际使用金额	**630,250.00**
其中：支付购设备款	**630,250.00**
四、截至 2025 年 06 月 30 日募集资金余额（含利息收入）	**1,121,637.24**

综上，2025 年上半年度贵州捷盛不存在提前使用募集资金的情形，也不存在违规将募集资金用于持有交易性金融资产、其他权益工具投资、其他债权投资或借予他人、委托理财等财务性投资的情形，不存在将募集资金直接或间接投资于以买卖有价证券为主营业务的公司及用于股票及其他衍生品种、可转换公司债券等交易情形，不存在募集资金被控股股东、实际控制人或其他关联方占用或转移的情况。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

□适用 √不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用