

成都道森钻采设备有限公司

审计报告及财务报表

2021 年度至 2022 年 4 月



防 伪 编 码: 31000006202248306M

被审计单位名称: 成都道森钻采设备有限公司

报 告 文 号: 信会师报字[2022]第ZA15334号

签字注册会计师: 杨力生

注 师 编 号: 310000110477

签字注册会计师: 俞宏杰

注 师 编 号: 310000062100

事 务 所 名 称: 立信会计师事务所（特殊普通合伙）

事 务 所 电 话: 021-23280000

事 务 所 地 址: 南京东路61号4楼

---

业务报告使用防伪编码仅说明该业务报告是由依法批准设立的会计师事务所出具，业务报告的法律主体是出具报告的会计师事务所及签字注册会计师。  
报告防伪信息查询网址: <https://zxfw.shcpa.org.cn/codeSearch>

# 成都道森钻采设备有限公司

## 审计报告及财务报表

(2021 年 01 月 01 日至 2022 年 4 月 30 日止)

|    | 目 录      | 页 次  |
|----|----------|------|
| 一、 | 审计报告     | 1-3  |
| 二、 | 财务报表     |      |
|    | 资产负债表    | 1-2  |
|    | 利润表      | 3    |
|    | 现金流量表    | 4    |
|    | 所有者权益变动表 | 5-6  |
|    | 财务报表附注   | 1-19 |

## 审计报告

信会师报字[2022]第 ZA15334 号

成都道森钻采设备有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了成都道森钻采设备有限公司（以下简称成都道森）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日、2022 年 4 月 30 日的资产负债表，2021 年度、2022 年 1 至 4 月期间的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了成都道森 2021 年 12 月 31 日、2022 年 4 月 30 日的财务状况以及 2021 年度、2022 年 1 至 4 月期间的经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于成都道森，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 管理层和治理层对财务报表的责任

成都道森管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估成都道森的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督成都道森的财务报告过程。

#### 四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对成都道森持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致成都道森不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报（包括披露）、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通,包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。



中国注册会计师:

杨力生



中国注册会计师:

俞磊杰



中国·上海

二〇二二年七月八日

**成都道森钻采设备有限公司**  
**资产负债表**  
**2022 年 4 月 30 日**  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 资产             | 附注五 | 期末余额                | 上年年末余额 |
|----------------|-----|---------------------|--------|
| <b>流动资产:</b>   |     |                     |        |
| 货币资金           | (一) | 251,049.36          |        |
| 交易性金融资产        |     |                     |        |
| 衍生金融资产         |     |                     |        |
| 应收票据           |     |                     |        |
| 应收账款           |     |                     |        |
| 应收款项融资         |     |                     |        |
| 预付款项           |     |                     |        |
| 其他应收款          | (二) | 342,000.00          |        |
| 存货             |     |                     |        |
| 合同资产           |     |                     |        |
| 持有待售资产         |     |                     |        |
| 一年内到期的非流动资产    |     |                     |        |
| 其他流动资产         |     |                     |        |
| <b>流动资产合计</b>  |     | <b>593,049.36</b>   |        |
| <b>非流动资产:</b>  |     |                     |        |
| 债权投资           |     |                     |        |
| 其他债权投资         |     |                     |        |
| 长期应收款          |     |                     |        |
| 长期股权投资         |     |                     |        |
| 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           |     |                     |        |
| 在建工程           |     |                     |        |
| 生产性生物资产        |     |                     |        |
| 油气资产           |     |                     |        |
| 使用权资产          |     |                     |        |
| 无形资产           | (三) | 3,677,605.18        |        |
| 开发支出           |     |                     |        |
| 商誉             |     |                     |        |
| 长期待摊费用         |     |                     |        |
| 递延所得税资产        | (四) | 4,500.00            |        |
| 其他非流动资产        | (五) | 144,000.00          |        |
| <b>非流动资产合计</b> |     | <b>3,826,105.18</b> |        |
| <b>资产总计</b>    |     | <b>4,419,154.54</b> |        |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

成都道森钻采设备有限公司  
资产负债表（续）  
2022 年 4 月 30 日  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 负债和所有者权益          | 附注  | 期末余额                | 上年年末余额 |
|-------------------|-----|---------------------|--------|
| <b>流动负债：</b>      |     |                     |        |
| 短期借款              |     |                     |        |
| 交易性金融负债           |     |                     |        |
| 衍生金融负债            |     |                     |        |
| 应付票据              |     |                     |        |
| 应付账款              |     |                     |        |
| 预收款项              |     |                     |        |
| 合同负债              |     |                     |        |
| 应付职工薪酬            |     |                     |        |
| 应交税费              |     |                     |        |
| 其他应付款             | （六） | 32,300.00           |        |
| 持有待售负债            |     |                     |        |
| 一年内到期的非流动负债       |     |                     |        |
| 其他流动负债            |     |                     |        |
| <b>流动负债合计</b>     |     | <b>32,300.00</b>    |        |
| <b>非流动负债：</b>     |     |                     |        |
| 长期借款              |     |                     |        |
| 应付债券              |     |                     |        |
| 其中：优先股            |     |                     |        |
| 永续债               |     |                     |        |
| 租赁负债              |     |                     |        |
| 长期应付款             |     |                     |        |
| 长期应付职工薪酬          |     |                     |        |
| 预计负债              |     |                     |        |
| 递延收益              |     |                     |        |
| 递延所得税负债           |     |                     |        |
| 其他非流动负债           |     |                     |        |
| <b>非流动负债合计</b>    |     |                     |        |
| <b>负债合计</b>       |     | <b>32,300.00</b>    |        |
| <b>所有者权益：</b>     |     |                     |        |
| 实收资本              | （七） | 4,500,000.00        |        |
| 其他权益工具            |     |                     |        |
| 其中：优先股            |     |                     |        |
| 永续债               |     |                     |        |
| 资本公积              |     |                     |        |
| 减：库存股             |     |                     |        |
| 其他综合收益            |     |                     |        |
| 专项储备              |     |                     |        |
| 盈余公积              |     |                     |        |
| 未分配利润             | （八） | -113,145.46         |        |
| <b>所有者权益合计</b>    |     | <b>4,386,854.54</b> |        |
| <b>负债和所有者权益总计</b> |     | <b>4,419,154.54</b> |        |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

**成都道森钻采设备有限公司**  
**利润表**  
**2021 年度至 2022 年 4 月**  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目                     | 附注五  | 本期金额        | 上期金额 |
|------------------------|------|-------------|------|
| 一、营业收入                 |      |             |      |
| 减：营业成本                 |      |             |      |
| 税金及附加                  | (九)  | 900.00      |      |
| 销售费用                   |      |             |      |
| 管理费用                   | (十)  | 98,290.25   |      |
| 研发费用                   |      |             |      |
| 财务费用                   | (十一) | 455.21      |      |
| 其中：利息费用                |      |             |      |
| 利息收入                   |      | 1,007.99    |      |
| 加：其他收益                 |      |             |      |
| 投资收益（损失以“-”号填列）        |      |             |      |
| 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     |      |             |      |
| 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）      | (十二) | -18,000.00  |      |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）      |      |             |      |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）      |      |             |      |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）      |      | -117,645.46 |      |
| 加：营业外收入                |      |             |      |
| 减：营业外支出                |      |             |      |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）    |      | -117,645.46 |      |
| 减：所得税费用                | (十三) | -4,500.00   |      |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）      |      | -113,145.46 |      |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） |      |             |      |
| （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      |      |             |      |
| （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               |      | -113,145.46 |      |
| 七、每股收益：                |      |             |      |
| （一）基本每股收益（元/股）         |      |             |      |
| （二）稀释每股收益（元/股）         |      |             |      |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

**成都道森钻采设备有限公司**  
**现金流量表**  
**2021 年度至 2022 年 4 月**  
**(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)**

| 项目                        | 附注五 | 本期金额          | 上期金额 |
|---------------------------|-----|---------------|------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量</b>      |     |               |      |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |     |               |      |
| 收到的税费返还                   |     |               |      |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |     | 1,007.99      |      |
| 经营活动现金流入小计                |     | 1,007.99      |      |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |     |               |      |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |     |               |      |
| 支付的各项税费                   |     | 900.00        |      |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |     | 396,549.20    |      |
| 经营活动现金流出小计                |     | 397,449.20    |      |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |     | -396,441.21   |      |
| <b>二、投资活动产生的现金流量</b>      |     |               |      |
| 收回投资收到的现金                 |     |               |      |
| 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                |     |               |      |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |     | 3,852,509.43  |      |
| 投资支付的现金                   |     |               |      |
| 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                |     | 3,852,509.43  |      |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |     | -3,852,509.43 |      |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量</b>      |     |               |      |
| 吸收投资收到的现金                 |     | 4,500,000.00  |      |
| 取得借款收到的现金                 |     |               |      |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |     |               |      |
| 筹资活动现金流入小计                |     | 4,500,000.00  |      |
| 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         |     |               |      |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |     |               |      |
| 筹资活动现金流出小计                |     |               |      |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |     | 4,500,000.00  |      |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |     |               |      |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |     | 251,049.36    |      |
| 加: 期初现金及现金等价物余额           |     |               |      |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |     | 251,049.36    |      |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

成都道森钻采设备有限公司

所有者权益变动表

2021年度至2022年4月

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目                    | 实收资本         | 其他权益工具 |     |    | 资本公积 | 减: 库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润       | 所有者权益合计      |
|-----------------------|--------------|--------|-----|----|------|--------|--------|------|------|-------------|--------------|
|                       |              | 优先股    | 永续债 | 其他 |      |        |        |      |      |             |              |
| 一、上年年末余额              |              |        |     |    |      |        |        |      |      |             |              |
| 加: 会计政策变更             |              |        |     |    |      |        |        |      |      |             |              |
| 前期差错更正                |              |        |     |    |      |        |        |      |      |             |              |
| 其他                    |              |        |     |    |      |        |        |      |      |             |              |
| 二、本年期初余额              |              |        |     |    |      |        |        |      |      |             |              |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | 4,500,000.00 |        |     |    |      |        |        |      |      |             |              |
| (一) 综合收益总额            |              |        |     |    |      |        |        |      |      |             |              |
| (二) 所有者投入和减少资本        | 4,500,000.00 |        |     |    |      |        |        |      |      |             |              |
| 1. 所有者投入的普通股          | 4,500,000.00 |        |     |    |      |        |        |      |      |             |              |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |              |        |     |    |      |        |        |      |      |             |              |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |              |        |     |    |      |        |        |      |      |             |              |
| 4. 其他                 |              |        |     |    |      |        |        |      |      |             |              |
| (三) 利润分配              |              |        |     |    |      |        |        |      |      |             |              |
| 1. 提取盈余公积             |              |        |     |    |      |        |        |      |      |             |              |
| 2. 对所有者(或股东)的分配       |              |        |     |    |      |        |        |      |      |             |              |
| 3. 其他                 |              |        |     |    |      |        |        |      |      |             |              |
| (四) 所有者权益内部结转         |              |        |     |    |      |        |        |      |      |             |              |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)      |              |        |     |    |      |        |        |      |      |             |              |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本)      |              |        |     |    |      |        |        |      |      |             |              |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |              |        |     |    |      |        |        |      |      |             |              |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益    |              |        |     |    |      |        |        |      |      |             |              |
| 5. 其他综合收益结转留存收益       |              |        |     |    |      |        |        |      |      |             |              |
| 6. 其他                 |              |        |     |    |      |        |        |      |      |             |              |
| (五) 专项储备              |              |        |     |    |      |        |        |      |      |             |              |
| 1. 本期提取               |              |        |     |    |      |        |        |      |      |             |              |
| 2. 本期使用               |              |        |     |    |      |        |        |      |      |             |              |
| (六) 其他                |              |        |     |    |      |        |        |      |      |             |              |
| 四、本期期末余额              | 4,500,000.00 |        |     |    |      |        |        |      |      | -113,145.46 | 4,386,854.54 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

成都道森钻采设备有限公司

所有者权益变动表（续）

2021年度至2022年4月

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 项目                    | 实收资本 | 其他权益工具 |     |    | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
|-----------------------|------|--------|-----|----|------|-------|--------|------|------|-------|---------|
|                       |      | 优先股    | 永续债 | 其他 |      |       |        |      |      |       |         |
| 一、上年年末余额              |      |        |     |    |      |       |        |      |      |       |         |
| 加：会计政策变更              |      |        |     |    |      |       |        |      |      |       |         |
| 前期差错更正                |      |        |     |    |      |       |        |      |      |       |         |
| 其他                    |      |        |     |    |      |       |        |      |      |       |         |
| 二、本年期初余额              |      |        |     |    |      |       |        |      |      |       |         |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |      |        |     |    |      |       |        |      |      |       |         |
| （一）综合收益总额             |      |        |     |    |      |       |        |      |      |       |         |
| （二）所有者投入和减少资本         |      |        |     |    |      |       |        |      |      |       |         |
| 1. 所有者投入的普通股          |      |        |     |    |      |       |        |      |      |       |         |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |      |        |     |    |      |       |        |      |      |       |         |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |      |        |     |    |      |       |        |      |      |       |         |
| 4. 其他                 |      |        |     |    |      |       |        |      |      |       |         |
| （三）利润分配               |      |        |     |    |      |       |        |      |      |       |         |
| 1. 提取盈余公积             |      |        |     |    |      |       |        |      |      |       |         |
| 2. 对所有者（或股东）的分配       |      |        |     |    |      |       |        |      |      |       |         |
| 3. 其他                 |      |        |     |    |      |       |        |      |      |       |         |
| （四）所有者权益内部结转          |      |        |     |    |      |       |        |      |      |       |         |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）      |      |        |     |    |      |       |        |      |      |       |         |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）      |      |        |     |    |      |       |        |      |      |       |         |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |      |        |     |    |      |       |        |      |      |       |         |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益    |      |        |     |    |      |       |        |      |      |       |         |
| 5. 其他综合收益结转留存收益       |      |        |     |    |      |       |        |      |      |       |         |
| 6. 其他                 |      |        |     |    |      |       |        |      |      |       |         |
| （五）专项储备               |      |        |     |    |      |       |        |      |      |       |         |
| 1. 本期提取               |      |        |     |    |      |       |        |      |      |       |         |
| 2. 本期使用               |      |        |     |    |      |       |        |      |      |       |         |
| （六）其他                 |      |        |     |    |      |       |        |      |      |       |         |
| 四、本期期末余额              |      |        |     |    |      |       |        |      |      |       |         |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 成都道森钻采设备有限公司 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

成都道森钻采设备有限公司(以下简称“公司”或“本公司”) 成立于 2020 年 10 月 16 日; 企业类型为有限责任公司;

公司注册地址为: 四川省成都市天府新区新兴街道天工大道 916 号;

公司法定代表人: 舒志高;

截至 2022 年 4 月 30 日, 公司注册资本 5000 万元, 统一社会信用代码 91510100MA67KKPW9G 号。

公司经营范围: 石油钻采专用设备、深海石油钻探设备、水下系统和作业装备、海洋工程装备、普通阀门和旋塞、通用零部件、模具制造; 机械零部件加工; 机械设备租赁、修理; 技术开发、技术咨询、技术服务、技术推广、技术转让; 软件开发、销售。(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, 涉及国家规定实施特别管理措施的除外)。

### 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”) 进行确认和计量, 在此基础上编制财务报表。

#### (二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

公司对自身持续经营能力进行了评估, 未发现导致持续经营能力产生重大疑虑的情况。公司自报告期末起 12 个月内持续经营。

### 三、 重要会计政策及会计估计

#### (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 2021 年 12 月 31 日、2022 年 4 月 30 日的财务状况以及 2021 年度、2022 年 1 至 4 月期间的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) 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。

**(六) 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。

## 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

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。

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、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式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）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

公司按信用风险特征组合，分组的标准如下：

| 项目   | 确定组合的依据                            |
|------|------------------------------------|
| 组合 1 | 银行承兑汇票                             |
| 组合 2 | 商业承兑汇票                             |
| 组合 3 | 应收账款-账龄组合                          |
| 组合 4 | 应收账款-以苏州道森钻采设备股份有限公司是否对其控制的关联关系组合  |
| 组合 5 | 其他应收款-非关联方组合                       |
| 组合 6 | 其他应收款-以苏州道森钻采设备股份有限公司是否对其控制的关联关系组合 |

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。

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。

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。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)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。

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。

报告期内，组合 1 预期信用损失率 0%；组合 4 和组合 7 预期信用损失率 0%；组合 3 预期信用损失率如下：

| 账龄           | 应收账款计提比例(%) |
|--------------|-------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 5.00        |
| 1—2 年        | 20.00       |
| 2—3 年        | 50.00       |
| 3 年以上        | 100.00      |

## (七) 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   | 依据   |
|-------|------------|------|-------|------|
| 土地使用权 | 土地使用权证权利期限 | 直线法  | 土地使用权 | 使用寿命 |
| 软件    | 5 年        | 直线法  | 软件    | 使用寿命 |

### 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。

## (八) 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。

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。

## **(九) 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。

## **(十) 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)的交易或事项。

对与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。对与联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

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

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

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

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

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

## **(十一) 重要会计政策和会计估计的变更**

### **1、 重要会计政策变更**

本年度主要会计政策未发生变更。

### **2、 重要会计估计变更**

本年度主要会计估计未发生变更。

### **3、 首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况**

首次执行新租赁准则未调整首次执行当年年初财务报表

#### 四、 税项

##### (一) 主要税种和税率

| 税种    | 计税依据      | 税率  |
|-------|-----------|-----|
| 企业所得税 | 按应纳税所得额计缴 | 25% |

#### 五、 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 |
|------|------------|--------|
| 银行存款 | 251,049.36 |        |

本期无因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金

##### (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 | 342,000.00 |        |
| 合计     | 342,000.00 |        |

##### 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  | 360,000.00 |        |
| 小计     | 360,000.00 |        |
| 减：坏账准备 | 18,000.00  |        |
| 合计     | 342,000.00 |        |

(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      |          | 账面余额       |        | 坏账准备 |          |
|              | 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    |            |        |           |          |            |        |      |          |
| 其中：          |            |        |           |          |            |        |      |          |
| 已开始相关诉讼的应收账款 |            |        |           |          |            |        |      |          |
| 估计无法收回的应收账款  |            |        |           |          |            |        |      |          |
| 按组合计提坏账准备    | 360,000.00 | 100.00 | 18,000.00 | 5.00     | 342,000.00 |        |      |          |
| 其中：          |            |        |           |          |            |        |      |          |
| 非关联关系组合      | 360,000.00 | 100.00 | 18,000.00 | 5.00     | 342,000.00 |        |      |          |
| 合计           | 360,000.00 | 100.00 | 18,000.00 |          | 342,000.00 |        |      |          |

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 非关联关系组合

| 名称      | 期末余额       |           |          |
|---------|------------|-----------|----------|
|         | 其他应收款项     | 坏账准备      | 计提比例 (%) |
| 非关联关系组合 | 360,000.00 | 18,000.00 | 5.00     |

(3) 坏账准备计提情况

| 坏账准备      | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计        |
|-----------|----------------|----------------------|----------------------|-----------|
|           | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |           |
| 上年年末余额    |                |                      |                      |           |
| 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      | 18,000.00      |                      |                      | 18,000.00 |
| 本期转回      |                |                      |                      |           |
| 本期转销      |                |                      |                      |           |
| 本期核销      |                |                      |                      |           |
| 其他变动      |                |                      |                      |           |
| 期末余额      | 18,000.00      |                      |                      | 18,000.00 |

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    |                |                      |                      |    |
| 上年年末余额在本期 |                |                      |                      |    |
| --转入第二阶段  |                |                      |                      |    |
| --转入第三阶段  |                |                      |                      |    |

| 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) |            |
| --转回第二阶段 |                |                      |                      |            |
| --转回第一阶段 |                |                      |                      |            |
| 本期新增     | 360,000.00     |                      |                      | 360,000.00 |
| 本期终止确认   |                |                      |                      |            |
| 其他变动     |                |                      |                      |            |
| 期末余额     | 360,000.00     |                      |                      | 360,000.00 |

(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 |           |
| 非关联关系组合 |        | 18,000.00 |       |       | 18,000.00 |

(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 |
|------|------------|----------|
| 保证金  | 360,000.00 |          |

(三) 无形资产

1、 无形资产情况

| 项目         | 土地使用权        |
|------------|--------------|
| 1. 账面原值    |              |
| (1) 上年年末余额 |              |
| (2) 本期增加金额 | 3,708,509.43 |
| —购置        | 3,708,509.43 |
| (3) 本期减少金额 |              |
| —处置        |              |
| (4) 期末余额   | 3,708,509.43 |
| 2. 累计摊销    |              |
| (1) 上年年末余额 |              |
| (2) 本期增加金额 | 30,904.25    |

| 项目           | 土地使用权        |
|--------------|--------------|
| —计提          | 30,904.25    |
| (3) 本期减少金额   |              |
| —处置          |              |
| (4) 期末余额     | 30,904.25    |
| 3. 减值准备      |              |
| (1) 上年年末余额   |              |
| (2) 本期增加金额   |              |
| —计提          |              |
| (3) 本期减少金额   |              |
| —处置          |              |
| (4) 期末余额     |              |
| 4. 账面价值      |              |
| (1) 期末账面价值   | 3,677,605.18 |
| (2) 上年年末账面价值 |              |

## 2、 截止年末，公司无未办妥产权证书的土地使用权情况

### (四) 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 |
|        | 差异        | 资产       | 差异       | 资产      |
| 信用减值损失 | 18,000.00 | 4,500.00 |          |         |

#### 2、 未确认递延所得税资产明细

| 项目    | 期末余额      | 上年年末余额 |
|-------|-----------|--------|
| 可抵扣亏损 | 99,645.46 |        |

#### 3、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年份   | 期末余额      | 上年年末余额 | 备注 |
|------|-----------|--------|----|
| 2027 | 99,645.46 |        |    |

(五) 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 |
| 预付资产款项 | 144,000.00 |      | 144,000.00 |        |      |      |

(六) 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 | 32,300.00 |        |
| 合计     | 32,300.00 |        |

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 |
|------|-----------|--------|
| 其他费用 | 32,300.00 |        |

(七) 实收资本

| 投资者名称          | 年初余额 | 所占比例 | 本年增减         | 期末余额         | 所占比例 |
|----------------|------|------|--------------|--------------|------|
| 苏州道森钻采设备股份有限公司 |      |      | 4,500,000.00 | 4,500,000.00 | 100% |

(八) 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          |             |      |
| 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            |             |      |
| 加：本期净利润               | -113,145.46 |      |
| 减：提取法定盈余公积            |             |      |
| 应付普通股股利               |             |      |
| 期末未分配利润               | -113,145.46 |      |

(九) 税金及附加

| 项目  | 本期金额   | 上期金额 |
|-----|--------|------|
| 印花税 | 900.00 |      |

(十) 管理费用

| 项目     | 本期发生额     | 上期发生额 |
|--------|-----------|-------|
| 咨询服务费  | 56,300.00 |       |
| 无形资产摊销 | 30,904.25 |       |
| 其他费用   | 11,086.00 |       |
| 合计     | 98,290.25 |       |

(十一) 财务费用

| 项目          | 本期金额     | 上期金额 |
|-------------|----------|------|
| 利息费用        |          |      |
| 其中：租赁负债利息费用 |          |      |
| 减：利息收入      | 1,007.99 |      |
| 银行手续费       | 1,463.20 |      |
| 合计          | 455.21   |      |

(十二) 信用减值损失

| 项目        | 本期金额       | 上期金额 |
|-----------|------------|------|
| 其他应收款坏账损失 | -18,000.00 |      |

(十三) 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 |           |      |
| 递延所得税费用 | -4,500.00 |      |
| 合计      | -4,500.00 |      |

2、 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目   | 本期金额        |
|------|-------------|
| 利润总额 | -117,645.46 |

| 项目                             | 本期金额       |
|--------------------------------|------------|
| 按法定[或适用]税率计算的所得税费用             | -29,411.37 |
| 子公司适用不同税率的影响                   |            |
| 调整以前期间所得税的影响                   |            |
| 非应税收入的影响                       |            |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               |            |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 24,911.37  |
| 所得税费用                          | -4,500.00  |

#### (十四) 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                                  | -113,145.46 |      |
| 加：信用减值损失                             | 18,000.00   |      |
| 资产减值准备                               |             |      |
| 固定资产折旧                               |             |      |
| 使用权资产折旧                              |             |      |
| 无形资产摊销                               | 30,904.25   |      |
| 长期待摊费用摊销                             |             |      |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失<br>(收益以“-”号填列) |             |      |
| 固定资产报废损失(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)                      |             |      |
| 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)                 | -4,500.00   |      |
| 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)                     |             |      |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)                | -360,000.00 |      |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)                | 32,300.00   |      |
| 其他                                   |             |      |
| 经营活动产生的现金流量净额                        | -396,441.21 |      |
| 2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动                  |             |      |

| 补充资料            | 本期金额       | 上期金额 |
|-----------------|------------|------|
| 债务转为资本          |            |      |
| 一年内到期的可转换公司债券   |            |      |
| 融资租入固定资产        |            |      |
| 3、现金及现金等价物净变动情况 |            |      |
| 现金的期末余额         | 251,049.36 |      |
| 减：现金的期初余额       |            |      |
| 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    | 251,049.36 |      |

## 六、 关联方及关联交易

### (一) 本公司的母公司情况

| 母公司名称          | 注册地          | 业务性质            | 注册资本           | 母公司对本公司的持股比例(%) | 母公司对本公司的表决权比例(%) |
|----------------|--------------|-----------------|----------------|-----------------|------------------|
| 苏州道森钻采设备股份有限公司 | 江苏省苏州市相城区太平镇 | 石油井口装置、阀门的生产与销售 | 208,000,000.00 | 100.00          | 100.00           |

### (二) 关联交易情况

截至年末，公司无需要披露的关联交易。

## 七、 承诺及或有事项

截至年末，公司无需要披露的承诺及或有事项。

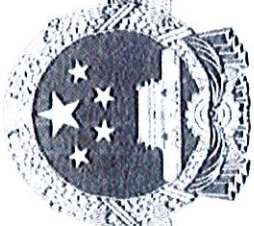
## 八、 资产负债表日后事项

截至报告日，公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 九、 其他重要事项

截至年末，公司无需要披露的其他重要事项。

成都道森钻采设备有限公司  
(加盖公章)  
二〇二二年七月八日



# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202112280028

扫描二维码，  
通过“国家企业信用信息公示系统”  
了解更多登记、备案、许可、监管信息。



仅供出报告使用，其他无效。

名称 立信会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙

执行事务合伙人 朱建弟、杨志国

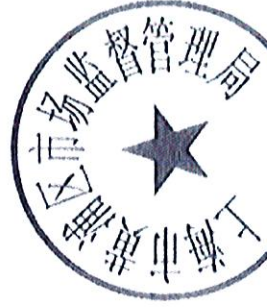
经营范围

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统领域内的技术服务；法律、法规规定的其他业务。  
【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】

成立日期 2011年01月24日

合伙期限 2011年01月24日至 不约定期限

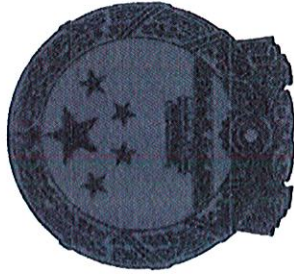
主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼



登记机关

2021 年 12 月 28 日

证书序号:0001247



会计师事务所

执业证书



名称:立信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人:朱建弟

主任会计师:

经营场所:上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式:特殊普通合伙制

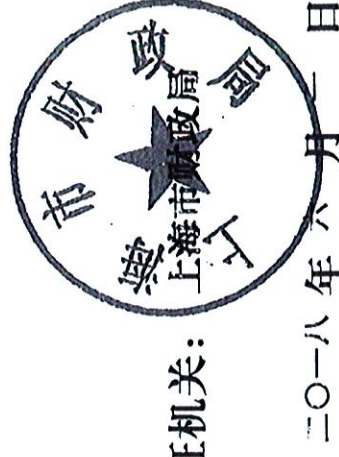
执业证书编号:31000006

批准执业文号:沪财会〔2000〕26号(转制批文 沪财会[2010]82号)

批准执业日期:2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)

## 说明

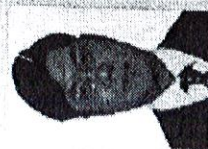
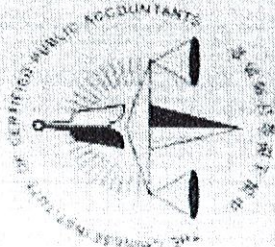
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批,准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的,应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的,应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

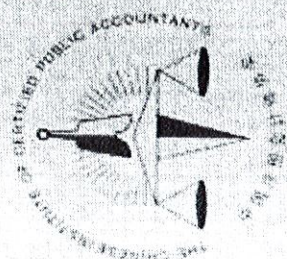
证书编号: 310000110477  
No. of Certificate  
批准注册协会: 上海市注册会计师协会  
Authorized Institution: Shanghai Association of CPAs  
发证日期: 1999 年 12 月 28 日  
Date of Issuance



杨力生(310000110477)  
您已通过2020年年检  
上海市注册会计师协会  
2020年08月11日



杨力生(310000110477)  
您已通过2021年年检  
上海市注册会计师协会  
2021年10月30日



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 310000062100  
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs: Shanghai Institute of Certified Public Accountants

发证日期: 2019 年 08 月 15 日  
Date of Issuance

