

证券代码：837067

证券简称：百克特

公告编号：2023-003

主办券商：南京证券



# 百克特

NEEQ: 837067

## 洛阳百克特科技发展股份有限公司

LUOYANG BECOT SCIENTIFIC DEVELOPMENT CO.,LTD



## 年度报告

— 2022 —

## 公司年度大事记

1. 2022年3月，由洛阳市工业和信息化局认定为第一批洛阳市“专精特新”中小企业；
2. 2022年3月，矿用风动泵顺利通过安标中心评审并取得证书；
3. 2022年4月，顺利通过 ISO9000 监督评审；
4. 2022年4月，百克特荣获高新区“高新技术企业”奖；
5. 2022年5月，全国科技型中小企业成功入库登记备案；
6. 2022年5月，依托百克特建立的河南省摩擦驱动系统工程技术研究中心完成升级改造；
7. 2022年6月，洛阳百克特入选工信部建筑领域机器人应用优秀场景；
8. 2022年7月，摩擦衬垫顺利通过安标中心评审并取得证书；
9. 2022年9月16日，百克特总经理当选市青联科学技术界别副主任
10. 2022年10月，百克特入选 2022年首届河洛青年创新创业人才拟支持对象；
11. 2022年11月，百克特实验室顺利通过中国合格评定认可委员会监督评审；
12. 2022年12月，市委书记江凌莅临百克特调研；



13. 2022年12月，洛阳百克特凭借钢丝绳无损检测系列产品荣获2022年度洛阳市“隐形冠军”；
14. 2022年，共授权实用新型专利19项，分别如下：



## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	11
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	13
第四节	重大事件 .....	22
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	25
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	28
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	31
第八节	财务会计报告 .....	35
第九节	备查文件目录.....	139

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

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

公司负责人张家旖、主管会计工作负责人李霞及会计机构负责人（会计主管人员）李霞保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

致同会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
1、控制权集中风险	股东张富德与张文斌、张文魁、张文超为父子关系,为一致行动人,合计持有公司股份 1,500 万股,占总股本的 75%,为公司共同控股股东、实际控制人;同时,张富德、张文斌、张文魁任公司董事,并且其他一名董事张家旖为张文斌之子,公司控制权集中,实际控制人对公司的生产经营决策具有决定性影响。尽管公司已建立了较为完善的法人治理结构和规章制度体系,在组织和制度上对实际控制人的行为进行了规范,以保护公司及公司其他股东的利益,但若公司实际控制人利用其对公司的控制权,通过行使表决权或其他方式对公司的生产经营决策、人事、财务、对外投资、利润分配等进行不当控制,可能给公司正常经营带来风险、对公司及公司其他股东的利益产生不利影响。针对上述风险,公

	<p>司拟采取如下改善措施:公司不断完善法人治理结构,严格按照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则审议公司重大事项,保证决策程序的正当性。公司通过新三板挂牌,并考虑未来通过引入投资者,完善公司治理结构。</p>
<p>2、公司治理风险</p>	<p>公司整体变更为股份公司,建立健全了股东大会、董事会、监事会等治理结构及三会议事规则,并制定了关联交易、对外投资和对外担保等相关决策管理制度,逐步完善了法人治理结构。公司治理和内部控制体系正在生产经营过程中逐渐完善;实际控制人持有公司股份比例较高并担任公司董事或监事会主席,容易导致董事会、监事会难以有效发挥作用,所以公司存在法人治理和内部管理制度执行不力而给公司的生产经营带来不利影响的风险。同时,由于股份公司和中外合资经营企业在公司治理上存在较大的不同,特别是公司股票公开转让后,新制度对公司治理提出了更高的要求。因此,公司在对相关制度的执行中尚需理解、熟悉。针对上述风险,公司拟采取如下改善措施:管理层认真学习《公司法》、《公司章程》、全国股份转让系统业务规则及其他规章制度,严格实践,提高自身的内控意识;同时,公司今后将加强管理,确保控股股东、实际控制人及关联方严格遵守公司的各项规章制度。</p>
<p>3、环境保护风险</p>	<p>公司主要从事高性能摩擦材料、钢丝绳无损检测仪、带式输送机皮带检测仪、数控绳槽机床、风动潜水泵、钢丝绳维护设备的研发、生产、销售及服务,以及钢丝绳的进口贸易,所属行业为制造业(C)——化学原料和化学制品制造业(C26)——初级形态塑料及合成树脂制造(C2651)细分行业,由于涉及化学原料的处理,在生产过程中会产生少量固体废物、噪声。公司在环保处理技术方面投入较大,制定了较为完善的事故预警、处理机制,整个生产过程完全处于受控状态。但不排除因设备故障、物品保管及操作不当和自然灾害等原因而造成意外环境事故的可能,从而影响公司生产经营的正常进行。此外,随着国家和社会对环境</p>

	<p>保护的要求的日益提高,如国家颁布实施更高的环保标准,公司对环境保护设施和日常运营管理的投入将进一步加大,从而影响公司的经营业绩。</p>
4、产业政策风险	<p>国家工信部及摩擦密封材料协会对行业实施监管和引导,其监管政策的变化将可能使企业的生产经营风险增加、运营成本提高。摩擦衬垫主要应用于矿山机械产业,其相关政策法规与标准对行业的需求和发展有着重要的导向和推动作用,从而对企业的经营绩效和盈利水平产生较大影响。企业在进行生产规划、战略决策时,应密切关注国家摩擦材料产业及上下游产业的投资、行业准入、税收、进出口、产业规划等政策的变化,全面审慎地分析和制定策略。</p>
5、生产成本波动风险	<p>摩擦衬垫的主要原材料是酚醛树脂、丁腈橡胶,生产过程中的主要成本包括原材料成本、燃料动力成本以及物流成本等。随着经济发展的需求变化,企业原材料价格波动、燃料动力成本以及物流成本波动的局面仍然存在。企业应积极采取措施,严控原材料采购及库存工作,采取差异化竞争策略,谋求降低原材料价格变化对企业的影响,抵御生产成本波动的风险。</p>
6、技术人员流失的风险	<p>钢丝绳无损检测以及摩擦材料行业是技术密集型行业,深厚的技术储备和自主创新能力是保持核心竞争力的关键。在日常生产经营中,核心技术人员、大型设备操作技工等员工专业知识和经验积累对产品生产效率、质量至关重要。随着行业的发展,业内人才竞争将日趋激烈。企业应建立完善的员工职业发展通道,维持技术人员队伍的稳定,并不断吸引优秀人才加盟,从而保持行业技术领先优势和未来发展潜力。</p>
7、贸易行业基本风险	<p>(1)汇率风险进出口贸易必然涉及到本国货币与外国货币的折算问题。一国货币汇率变动主要受该国国际收支、通货膨胀、外汇供求平衡状况、经济发展、与外国政治经济关系、经济周期、经济政策和外汇政策等因素的影响。在进出口贸易中,汇率的波动导致企业实际收入随之波动,对企业的产销数量、价格、</p>

	<p>成本等产生影响,使企业的经营损益产生不稳定性和不可捉摸性,进而影响其财务状况和经营成果。</p> <p>(2)合同风险贸易合同贯穿整个进出口业务过程,因此合同具有总揽全局的地位。合同风险涉及的范围很广,首先是贸易双方在洽谈业务时所处的贸易环境可能使合同利益失衡而带来风险。若产品供大于求,在合同条款谈判过程中,进口方更具有主动权,从而进口方会在产品价格、产品质量上要求更为苛刻,或是在交货时间、结算方式上迫使出口方做出让步等,合同利益会偏离出口方;反之亦然。其次是合同条款内容上的缺陷导致风险,主要包括合同内容是否完整全面,文字、术语等表述是否准确无歧义,合同所规定的各项手续的日期是否合理有效等。若合同疏漏了保险、索赔、仲裁等方面的条款,或者对主体双方权利义务规定不明确,或是文本不规范,都有可能使合同无法顺利执行,给企业带来风险。</p> <p>(3)信用风险既包括合同项下的信用风险,也包括支付结算时因商业信用及银行信用问题造成的风险。国际贸易通过国际结算活动,最终使身处异地的买主得到所需的货物,卖方得到货款。但如果一方不遵守合同约定行事,不履行合同义务,从而使合同不能顺利执行,会使另一方遭受信用风险。支付结算是进出口贸易业务链上最关键的一环。伴随着科技的发展,支付结算工具日渐增多,这给贸易双方带来了周转与交易的便利,但由于商业信用与银行信用风险的存在,也会给企业埋下风险。当今的国际贸易,实质上已经是一种“单证贸易”,进口商若能设法骗取提单,便可提货;而若出口商向银行提交的单据与信用证之间没能做到“单单一致”、“单证一致”,出口商就无法结汇,无法收回货款,甚至货款两空。</p>
<p>8、重大供应商依赖的风险</p>	<p>高性能摩擦衬垫 K25 的销售和钢丝绳进口贸易是目前公司的两大主营业务。2020 年、2021 年、2022 年衬块类产品销售收入分别当期占主营业务收入的 30%、25%、21%, 钢丝绳销售分</p>

	<p>别占 49%、58%、59%。其中 K25 生产所需的原材料进口自德国 BECORIT 公司,钢丝绳产品进口自德国 WDI 钢材工业有限公司。公司目前与上述两家供应商保持着良好合作关系,两家供应商在公司供应商中占有较为稳定的位置。但未来如果公司与德国 BECORIT 公司、德国 WDI 公司解除合作,或由于其他原因,公司不再向上述两家公司购买原材料和产品,将影响公司主营业务的持续性。公司未来应合理调整产品、服务结构,发掘可替代的原材料、产品供应商,或自主研发生产具备同等竞争力的产品,以应对重大供应商依赖的风险。</p>
<p>9、税收优惠政策变化的风险及对策</p>	<p>百克特股份从 2008 年起至今一直是高新技术企业,企业所得税减按 15%税率征收。子公司百克特检测和百克特设备本年度享受小型微利企业的税收政策,根据财政部、税务总局公告 2021 年第 12 号、国家税务总局公告 2021 年第 8 号以及财政部税务总局公告 2022 年第 13 号的规定,对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分,减按 12.50%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分,减按 25%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税。另检测公司同时享受财政部税务总局海关总署公告 2019 年第 39 号,财政部 税务总局公告 2019 年第 87 号及财政部税务总局公告 2022 年第 11 号允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%,抵减应纳税税额。若公司不能继续获得税收优惠政策,或者税收政策有变化,将会对公司经营业绩带来一定的影响。应对措施:持续保持一定的研发支出,使企业达到高新技术企业的认定条件;高新技术企业认定期满前,积极向主管机关申请复审、重新申报。同时密切关注税收政策变化,在政策允许范围内争取相关税收优惠。</p>
<p>10、应收账款坏账风险</p>	<p>截止 2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日,公司应收账款净额分别为 40,719,899.40 元、29,962,829.19</p>

	<p>元、31,240,906.25 元，占总资产的比例分别为 37.17%、30.45%、29.73%占比重较高。如果公司主要客户的财务状况出现恶化,或者经营情况、商业信用发生重大不利变化,公司应收账款产生坏账的可能性将增加,从而对公司的经营造成不利影响。应对措施:尽管公司应收账款主要集中在大型工矿企业,客户资信状况较好,公司仍将加强对客户的信用评估,合理设计账期,避免坏账损失,以减少应收账款不能按期回收或无法回收产生坏账的风险。</p>
<p>11、子公司经营失败风险</p>	<p>公司目前设立有五个控股子公司,分别是:洛阳百克特矿山设备有限公司、洛阳百克特工贸有限公司、洛阳百克特检测检验技术有限公司、海南汇力智程工贸有限公司、广东清研夏至科技有限公司。公司在未来的生产经营中,若对子公司经营管理不善,或者受市场因素影响导致子公司经营失败,将对母公司的经营造成一定的影响。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化:</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、百克特有限	指	洛阳百克特科技发展股份有限公司
主办券商、南京证券	指	南京证券股份有限公司
会计师事务所	指	致同会计师事务所(特殊普通合伙)
百克特设备	指	洛阳百克特矿山设备有限公司
百克特工贸	指	洛阳百克特工贸有限公司
百克特检测	指	洛阳百克特检测检验技术有限公司
三会	指	股份公司股东大会、董事会、监事会
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系,以及可能导致公司利益转移的其他关系
《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》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
《公司章程》	指	洛阳百克特科技发展股份有限公司章程
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人的统称
报告期、本期、本年度	指	2022 年度
同期、上期、上年度	指	2021 年度

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	洛阳百克特科技发展股份有限公司
英文名称及缩写	Luoyang Becot Scientific Development Co.,Ltd. L.Y.BECOT
证券简称	百克特
证券代码	837067
法定代表人	张家旖

### 二、 联系方式

董事会秘书	李霞
联系地址	中国（河南）自由贸易试验区洛阳片区高新技术开发区河洛路 288 号
电话	0379-65196868
传真	0379-65196607
电子邮箱	lixia6503@163.com
公司网址	http://www.lybkt.com
办公地址	中国（河南）自由贸易试验区洛阳片区高新技术开发区河洛路 288 号
邮政编码	471003
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2007 年 3 月 8 日
挂牌时间	2016 年 4 月 22 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	所属行业为制造业(C)-化学原料和化学制品制造业(C2-合成材料制造（C265）-初级形态塑料及合成树脂制造(C2651)
主要业务	主要从事钢丝绳无损检测仪、带式输送机皮带检测仪、高性能摩擦衬垫、数控绳槽机床、张力监测装置、风动潜水泵等设备的研发、生产、销售，以及钢丝绳的进口贸易和钢丝绳无损检测服务。
主要产品与服务项目	钢丝绳无损检测仪及检测服务、带式输送机皮带检测仪、高性能摩擦衬垫、衬垫张力监测装置、数控绳槽机床、进口钢丝绳

普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	20,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（张富德、张文斌、张文魁、张文超）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（张富德、张文斌、张文魁、张文超），一致行动人为（张富德、张文斌、张文魁、张文超）

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91410000761669980Y	否
注册地址	河南省自由贸易试验区洛阳片区高新技术开发区河洛路 288 号	否
注册资本	20,000,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	南京证券	
主办券商办公地址	南京市建邺区江东中路 389 号	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	南京证券	
会计师事务所	致同会计师事务所(特殊普通合伙)	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	李光宇	宁国星
	5 年	2 年
会计师事务所办公地址	北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场五层	

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

#### 一、 主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	71,818,500.10	61,562,224.05	16.66%
毛利率%	39.21%	37.98%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	9,282,125.30	8,272,918.57	12.20%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	8,475,741.22	7,447,589.43	13.81%
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）	12.54%	11.43%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	11.45%	10.29%	-
基本每股收益	0.46	0.41	12.20%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	109,543,480.06	98,390,144.63	11.34%
负债总计	31,760,079.03	22,943,156.94	38.43%
归属于挂牌公司股东的净资产	74,640,464.09	72,358,338.79	3.15%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.73	3.62	3.04%
资产负债率%（母公司）	28.99%	11.39%	-
资产负债率%（合并）	10.06%	23.32%	-
流动比率	2.92	3.75	-
利息保障倍数	42.40	34.93	-

##### (三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	14,549,866.58	11,918,100.38	22.08%
应收账款周转率	1.75	1.71	-
存货周转率	2.39	1.19	-

#### (四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	11.34%	-6.38%	-
营业收入增长率%	16.66%	30.75%	-
净利润增长率%	8.22%	10.51%	-

#### (五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	20,000,000	20,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

#### (六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

#### (七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-27,852.85
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	867,391.64
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	117,623.15
<b>非经常性损益合计</b>	<b>957,161.94</b>
所得税影响数	146,026.55
少数股东权益影响额（税后）	4,751.31
<b>非经常性损益净额</b>	<b>806,384.08</b>

#### (八) 补充财务指标

适用 不适用

#### (九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

##### 1、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

## 二、 主要经营情况回顾

### (一) 业务概要

#### 商业模式

公司产品报告期内主要立足矿山行业进行产品的研发、生产、销售，公司拥有省级工程技术工程中心，有 23 项自主研发技术、43 项专利、3 项软件著作权及若干科研成果，具有较为突出的技术研发优势。

#### 1、采购模式

公司与国外优质供应商合作，进口的 K25 摩擦衬垫原料、矿用钢丝绳产品均具备国际领先质量水平。基于上述关键资源要素，公司产品及服务紧密围绕以摩擦衬垫和钢丝绳为核心产品的“摩擦驱动提升系统”来展开，在产品与产品（高性能摩擦衬垫、钢丝绳、钢丝绳无损检测设备、带式输送机皮带检测仪设备），服务与服务（摩擦衬垫维护、钢丝绳无损检测、钢丝绳涂油维护）之间形成了相互配合的闭环链条。

#### 2、销售模式

##### 1) 直接销售：

公司主要通过招投标方式直接向最终客户进行销售；公司向有长期业务关系的客户进行直接销售；公司派驻区域办事处经市场宣传，产品获得客户认可的采用直销模式。

##### 2) 渠道销售（代理/合作）：

基于成本效益以及公司发展阶段的考虑。公司协助渠道销售（代理/合作）方承接相关项目，公司负责向渠道商供货，保障完成项目合同，最终实现共赢。

##### 3) 网络销售：

公司在报告期内配置了网络推广人员，负责网络优化/竞价、客服/编辑等宣传，以及对产品网页的更新。

#### 3、研发及生产模式

公司可以在研究中心展开独立的产品设计和研发。根据市场客户不同应用需求，产品研发中心按客户需求进行产品应用设计、产品开发、样机生产及系统测试。

根据市场订单需求，公司向合格供应商下发采购订单，并移交产品生产资料，协调并监督供应商进行定制生产。最后供应商产品进行验收入库。

报告期内公司的商业模式没有发生重大变化。

### 与创新属性相关的认定情况

√适用□不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级√省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	√是
其他与创新属性相关的认定情况	隐形冠军
详细情况	<p>2022年4月由洛阳市促进民营经济和中小企业发展工作领导小组认定为洛阳市“专精特新”企业，有效期为2022年1月1日至2024年12月31日。</p> <p>2008年11月14日由河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局、河南省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为GR200841000054，有效期三年)。“高新技术企业”认定每三年复审一次。公司于2020年9月9日取得了河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为GR202041000219，有效期三年)。</p> <p>科技型中小企业，入库编号20224103050C005323，有效期一年；河南省创新性中小企业。</p> <p>洛阳市工业和信息化局授予公司洛阳市“隐形冠军”企业。</p>

### 行业信息

是否自愿披露

是√否

报告期内变化情况：

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

## (二) 财务分析

### 1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	11,042,863.94	10.08%	8,627,304.31	8.77%	28.00%
应收票据	15,451,771.68	14.11%	8,083,833.33	8.22%	91.14%
应收账款	40,719,899.40	37.17%	29,962,829.19	30.45%	35.90%
存货	15,040,926.58	13.73%	21,439,761.10	21.54%	-29.85%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	11,913,920.34	10.88%	8,670,365.09	8.81%	37.41%
在建工程					
无形资产	2,467,699.93	2.25%	2,537,705.53	2.58%	-2.76%
商誉					
短期借款					
长期借款					
应收款项融资	5,298,150.03	4.84%	13,141,702.93	13.36%	-59.68%

#### 资产负债项目重大变动原因：

- 1、报告期末货币资金较上年期末增加 28.00%的主要原因是：本年度新增银行授信，对国外支付货款开立国际信用证，对外付货款的周期变长造成货币资金期末增加。
- 2、报告期末应收票据较上年期末增加 91.14%，应收款项融资较上年同期下降 59.68%的主要原因是：本年度受疫情影响，票据回款质量较上年度降低，商业承兑的回款有所减少，但是依据新准则要求，本年度除核算商业承兑外，还需要结合考据的信用等级以及背书转让等因素。
- 3、报告期末应收账款较上年度增加的主要原因：(1)公司的主要大客户以大型集团公司为主，客户受预算资金的影响，付款期限较长；(2)报告期营业收入较上年同期增加。
- 4、报告期末存货较上年期末减少 29.85%的主要原因是：消耗以前年度库存造成的。
- 5、报告期期末固定资产较上年同期增加 37.41%的主要原因是：公司加大研发实验室投入。

### 2、营业情况分析

#### (1) 利润构成

单位：元

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

		比重%		的比重%	
营业收入	71,818,500.10	-	61,562,224.05	-	16.66%
营业成本	43,656,887.34	60.79%	38,181,630.62	62.02%	14.34%
毛利率	39.21%	-	37.98%	-	-
销售费用	4,378,706.72	6.10%	4,751,635.27	7.72%	-7.85%
管理费用	5,152,706.27	7.17%	5,598,464.98	9.09%	-7.96%
研发费用	6,282,666.06	8.75%	4,118,583.82	6.69%	52.54%
财务费用	246,528.72	0.34%	-169,697.44	-0.28%	245.28%
信用减值损失	-961,816.42	-1.34%	553,177.51	0.90%	-273.87%
资产减值损失	-112,945.15	-0.16%	-6,913.67	-0.01%	-1,533.65%
其他收益	867,391.64	1.21%	435,683.52	0.71%	99.09%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	11,320,604.84	15.76%	9,461,752.94	15.37%	19.65%
营业外收入	118,212.32	0.16%	555,111.66	0.90%	-78.70%
营业外支出	28,442.02	0.04%	18,290.57	0.03%	55.50%
净利润	10,167,413.34	14.16%	9,394,930.89	15.26%	8.22%

#### 项目重大变动原因：

- 1、报告期内营业收入较上年同期增加的主要原因是：公司在保持老产品市场的基础上加大新产品的研发投入及市场推广开发，报告期内老产品增加的同时新产品的占比较上年同期增加。收入增长的同时，营业成本、研发费用较上年同期亦有不同程度增加。
- 2、报告期内财务费用较上年同期增加的主要原因是：报告期欧元汇率大幅上涨形成汇兑损失。
- 3、报告期内信用减值损失较上年同期增加的主要原因是：应收账款较上年同期增加，计提损失增加。
- 4、报告期内资产减值损失较上年同期增加的主要原因是：期末合同资产较上年同期增加，资产损失计提增加。
- 5、报告期内其他收益较上年同期增加的主要原因是：报告期收到项目专项资金补贴较上年同期增加形成的。
- 6、报告期营业外收入较上年同期减少的主要原因上年同期收到赔偿金形成的。
- 7、报告期营业外支出较上年同期增加的主要原因是处置固定资产损失较上年同期增加形成的。

#### (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	70,596,322.87	60,813,561.20	16.09%

其他业务收入	1,222,177.23	748,662.85	63.25%
主营业务成本	42,693,187.98	37,807,229.51	12.92%
其他业务成本	963,699.36	374,401.11	157.40%

**按产品分类分析：**

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
衬块类	14,867,111.62	4,290,884.06	71.14%	0.00%	-31.10%	22.42%
钢丝绳	42,333,728.55	31,368,906.49	25.90%	20.68%	16.04%	12.91%
设备类	10,907,263.28	6,396,809.33	41.35%	36.40%	60.07%	-17.34%
检测类	2,488,219.42	636,588.10	74.42%	-13.34%	15.47%	-7.90%

**按区域分类分析：**

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
国内	69,961,107.82	42,441,958.71	39.33%	15.18%	12.57%	3.70%
国外	635,215.05	251,229.27	60.45%	778.44%	138.05%	231.57%

**收入构成变动的的原因：**

报告期内国外的收入较上年同期发生较大变化的主要原因是：报告期内公司研发新产品的对国外形成销售。

**(3) 主要客户情况**

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	淮南矿业（集团）有限责任公司	8,978,145.67	12.50%	否
2	山西迪比克机电设备有限公司	6,391,061.68	8.90%	否
3	陕西煤业物资有限责任公司彬长分公司	5,952,954.04	8.29%	否
4	陕西省煤炭物资供应公司	5,081,666.38	7.08%	否
5	淮河能源西部煤电集团有限责任公司	3,698,426.02	5.15%	否
合计		30,102,253.79	41.92%	-

**(4) 主要供应商情况**

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	WestfaelischeDrahtindustrieGmbh	15,033,683.51	39.44%	否
2	ŽDB DRÁTOVNA a.s.	4,001,133.05	10.50%	否
3	东莞市风火轮热能科技有限公司	2,991,242.78	7.85%	否
4	INTRON PLUS	2,225,605.58	5.84%	否
5	武钢维尔卡钢绳制品有限公司	1,330,623.5	3.49%	否
合计		25,582,288.42	67.12%	-

### 3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	14,549,866.58	11,918,100.38	22.08%
投资活动产生的现金流量净额	-4,613,171.82	-437,079.59	-955.45%
筹资活动产生的现金流量净额	-8,746,175.95	-5,520,476.58	-58.43%

#### 现金流量分析：

- 1、经营活动现金流量净额较上年同期增加 22.08%的主要原因：报告期内收到的货币资金较上年同期增加形成的。
- 2、投资活动现金流量净额较上年同期下降 955.45%主要原因：是本年度研发固定资产的投入较上年同期增加形成的。
- 3、筹资活动现金流量净额较上年同期下降 58.43%主要原因是：1) 报告期银行借款较上年同期较少。2) 报告期内归还关联方借款本金利息较上年增加，支付信用证保证金较上年增加。

### (三) 投资状况分析

#### 1. 主要控股子公司、参股公司情况

√适用□不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
洛阳百克特工贸有限公司	控股子公司	钢丝绳进口贸易	5,000,000.00	49,324,423.94	15,141,995.81	42,475,321.47	3,478,104.58
洛阳百克特检测检验技术有限公司	控股子公司	钢丝绳无损检测技术服务、咨询	3,000,000.00	4,862,664.7	4,653,305.77	2,132,958.67	853,562.43
洛阳百克	控股子公司	矿用风动	2,000,000.00	517,985.00	-4,341,950.78	139,203.54	-435,040.60

特矿山设备有限公司	公司	泵的生产、销售					
海南汇力智程工贸有限公司	控股子公司	钢丝绳、机械设备、工程塑料的销售	5,000,000.00	27,785.90	27,785.90		-22,214.10
广东清研夏至科技有限公司	控股子公司	检测检验服务、技术咨询、技术开发、仪器仪表的销售	10,000,000.00	2,043.79	-34,956.21		-103,956.21

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

### 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### 2. 理财产品投资情况

适用 不适用

### 非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

### 3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

## 三、持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持着良好的独立自主经营能力；会计核算、财务经营管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；公司生产技术团队稳定，研发实力较强，具有完善的产品质量控制体系，以优质的产品质量维持稳定的客户关系；公司经营管理层、核心业务人员队伍稳定，客户资源稳定增长。公司拥有良好的持续经营能力。

报告期内，公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

## 第四节 重大事件

### 一、重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

## 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

### （一）重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

### （二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

### （三）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	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	40,000,000.00	15,443,400.00

### 企业集团财务公司关联交易情况

适用 不适用

### （四）承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年12月9日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年12月9日		挂牌	资金占用承诺	避免资金占用承诺	正在履行中

#### 承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	不涉及	不涉及

- 1、为避免今后出现新的或潜在的同业竞争情形，公司控股股东、实际控制人张富德、张文斌、张文超、张文魁出具了《避免同业竞争的承诺函》。报告期内，各位承诺人严格遵守上述承诺。
- 2、公司控股股东、实际控制人张富德、张文斌、张文超、张文魁出具了《避免资金占用的承诺函》、《减少及规范关联交易的承诺函》，报告期内，各位承诺人严格遵守上述承诺。
- 各位承诺人严格遵守上述承诺，报告期内未有违背上述承诺的事项。

#### (五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
银行存款	质押	质押	1,225,000.00	1.11%	开信用证保证金受限
房屋及土地使用权	抵押	抵押	8,053,522.97	7.35%	授信抵押
总计	-	-	9,278,522.97	8.46%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

资产受限是公司开立国际信用证存入的保证金，信用证到期后用于支付货款。

## 第五节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	11,562,500	57.81%	0	11,562,500	57.81%
	其中：控股股东、实际控制人	6,562,500	32.81%	0	6,562,500	32.81%
	董事、监事、高管	2,812,500	14.06%	0	2,812,500	14.06%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	8,437,500	42.19%	0	8,437,500	42.19%
	其中：控股股东、实际控制人	8,437,500	42.19%	0	8,437,500	42.19%
	董事、监事、高管	8,437,500	42.19%	0	8,437,500	42.19%
	核心员工					
总股本		20,000,000	-	0	20,000,000	-
普通股股东人数						5

#### 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	张文斌	5,000,000	0	5,000,000	25.00%	3,750,000	1,250,000	-	-
2	张文魁	3,750,000	0	3,750,000	18.75%	2,812,500	937,500	-	-
3	张文超	3,750,000	0	3,750,000	18.75%	0	3,750,000	-	-
4	张富德	2,500,000	0	2,500,000	12.50%	1,875,000	625,000	-	-
5	GünterHelmutLitschke	5,000,000	0	5,000,000	25.00%	0	5,000,000	-	-
合计		20,000,000	0	20,000,000	100.00%	8,437,500	11,562,500		

普通股前十名股东间相互关系说明：张文斌、张文魁、张文超为三兄弟，系张富德之子。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### (一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

## 七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

## 九、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2022 年 5 月 12 日	2.50	-	-
2022 年 9 月 8 日	1.00	-	-
合计	3.50	-	-

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
张文斌	董事长	男	否	1960年2月	2021年9月15日	2024年9月15日
张富德	董事	男	否	1935年1月	2021年9月15日	2024年9月15日
张家旖	董事、总经理	男	否	1987年8月	2021年9月15日	2024年9月15日
张文魁	董事	男	否	1962年3月	2021年9月15日	2024年9月15日
高丹丹	监事会主席	女	否	1985年6月	2021年9月15日	2024年9月15日
梁风后	监事	女	否	1988年6月	2021年9月15日	2024年9月15日
孙换	监事	女	否	1988年3月	2021年9月15日	2024年9月15日
李霞	董事、财务负责人、董事会秘书	女	否	1971年8月	2021年9月15日	2024年9月15日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					2	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

张富德与张文斌、张文魁为父子关系；张家旖为张文斌之子。

#### (二) 变动情况

适用 不适用

#### 关键岗位变动情况

适用 不适用

#### (三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

#### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

#### (五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	-
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁	否	-

入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满		
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	-
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	-
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	-
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	-
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系(不限于近亲属)	是	董事张富德系董事张文斌董事张文魁的父亲，董事张文斌系董事张家旖的父亲。
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	-
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	-
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	-
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	-
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	是	公司财务负责人和董事会秘书为同一人

#### (六) 独立董事任职履职情况

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	23			23
技术人员	26	6	2	30
生产人员	17		4	13
销售人员	27		7	20
财务人员	7		1	6
<b>员工总计</b>	<b>100</b>	<b>6</b>	<b>14</b>	<b>92</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	8	6
本科	26	25

专科	41	36
专科以下	25	25
员工总计	100	92

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况**

- 1、员工薪酬政策：公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》，及时向员工支付薪酬；公司依据现有的组织结构和管理模式，不断完善薪酬体系及绩效考核制度，按员工承担的职责和工作绩效支付报酬；公司依据国家及地方相关社会保险、公积金法规政策为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育社会保险及住房公积金。
- 2、员工培训计划：公司重视员工的培训和发展，致力于打造学习型组织，包括新员工入职培训、公司企业文化培训、专业技术培训及考核体系等，培养具有专业竞争力的优秀团队，支撑公司业务的可持续发展。
- 3、需公司承担费用的离退休职工人数：报告期内无需要公司承担费用的离退休职工。

**(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况**

适用 不适用

**三、 报告期后更新情况**

适用 不适用

## 第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

公司自变更为股份公司以来，建立了股东大会、董事会、监事会和高管层之间职责分工明确、依法规范运作的法人治理结构；公司关于股东大会、董事会、监事会的相关制度健全，运行情况良好。《公司章程》的制定和内容符合《公司法》及相关法律法规的规定。公司根据《公司法》、其他有关法律法规和《公司章程》的规定，制定了公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等相关议事规则。公司的三会议事规则对三会的召开程序、议事规则、提案、表决程序等都作了相关规定。公司三会会议召开程序、决议内容均符合《公司法》等法律法规、《公司章程》和相关议事规则的规定。报告期内，股东大会、董事会、监事会和公司经营管理层规范运作、未出现违法、违规现象和重大缺陷。公司将会持续按照股转系统的要求，接受中国证监会等有关部门和机构的持续督导，广泛认真听取股东、员工等对于治理机制和经营管理的意见，有效落实公司治理机制的不断改进，进一步提高法人治理水平。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司通过制定《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》及《关联交易管理制度》、《投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《信息披露管理制度》等内部管理制度，建立健全了投资者关系管理、纠纷解决、关联股东与董事回避、财务管理及风险控制等相关内部管理机制，进一步完善了公司法人治理机制，能给股东提供合适的保护并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够为全体股东提供合适的保护和平等权利。

### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司根据《公司章程》以及“三会”议事规则、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》等规章制度，均履行了必要的董事会、股东大会的审议程序，形成了规范、完整的会议文件。公司重大决策符合《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《公司章程》以及“三会”议事规则等法律法规及规范性文件所规定的程序要求。

### 4、公司章程的修改情况

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

是 否

公司已根据全国股份转让系统发布的《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》对公司章程进行了修订。2020年4月28日，第二届董事会第七次会议决议审议通过了《关于拟修订〈公司章程〉》议案，同时经2019年年度股东大会决议。

## (二) 三会运作情况

### 1、三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	2	2	2

### 2、股东大会的召集、召开、表决情况

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

### 3、三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

### 4、三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会和监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、

表决和决议均严格按照《公司法》、《非上市公众公司管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》、《公司章程》、《三会议事规则》的规定和要求。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会认为公司董事会对定期及临时报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定和《公司章程》，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、资产独立性。公司合法拥有与目前业务有关的专利、软件著作权、商标等各类知识产权资产的所有权；公司未将公司的资金借给公司股东及其他关联方；公司主要财产权属明晰，均由公司实际控制和使用，不存在资产、资金和其他资源被公司股东及其关联方占用而损害公司利益的情况。

2、财务独立性。公司设立了独立的财务部门，专门处理公司有关的财务事项，并建立了独立的会计核算体系和规范的财务管理制度；公司能够独立做出财务决策，不存在股东干预公司资金使用的情况；公司独立在银行开户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情况；公司独立对外签订合同；公司依法独立进行纳税申报和履行纳税义务。

3、机构独立性。公司已经建立了独立于主要股东的完整的组织结构，设立了股东大会、董事会、监事会等完善的法人治理结构；公司拥有独立的职能部门，各部门均已建立了较为完备的规章制度；报告期内，公司与主要股东均拥有独立的住所，不存在合署办公、混合经营情形。

报告期内，控股股东及实际控制人不存在影响公司独立性的情形。公司具备独立自主经营的能力。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

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

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，未发生年报及信息披露重大差错情形。

三、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第八节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	致同审字（2023）第 410A010080 号	
审计机构名称	致同会计师事务所(特殊普通合伙)	
审计机构地址	北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场五层	
审计报告日期	2023 年 4 月 12 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	李光宇	宁国星
	5 年	2 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	8 年	
会计师事务所审计报酬	10 万元	

### 审计报告

致同审字（2023）第 410A010080 号

洛阳百克特科技发展股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了洛阳百克特科技发展股份有限公司（以下简称“百克特公司”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2022 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东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，公允反映了百克特公司 2022 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2022 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于百克特公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、 其他信息

百克特公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括百克特公司 2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

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

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

#### **四、管理层和治理层对财务报表的责任**

百克特公司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，管理层负责评估百克特公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算百克特公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督百克特公司的财务报告过程。

#### **五、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

（1）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。

（2）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。

（3）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。

（4）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

对百克特公司的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百克特公司不能持续经营。

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

(6) 就百克特公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

中国注册会计师 李光宇

致同会计师事务所

(特殊普通合伙)

中国注册会计师 宁国星

中国·北京

二〇二三年 四 月 十二日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	11,042,863.94	8,627,304.31
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	15,451,771.68	8,083,833.33
应收账款	五、3	40,719,899.40	29,962,829.19
应收款项融资	五、4	5,298,150.03	13,141,702.93
预付款项	五、5	252,446.53	468,459.12
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、6	1,051,467.36	756,691.39
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	15,040,926.58	21,439,761.10
合同资产	五、8	3,354,910.91	3,328,282.42
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、9	395,230.19	224,740.74
<b>流动资产合计</b>		<b>92,607,666.62</b>	<b>86,033,604.53</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、10	11,913,920.34	8,670,365.09
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	五、11	2,467,699.93	2,537,705.53
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、12	84,095.71	126,143.56
递延所得税资产	五、13	1,284,337.85	1,022,325.92
其他非流动资产	五、14	1,185,759.61	
<b>非流动资产合计</b>		<b>16,935,813.44</b>	<b>12,356,540.10</b>
<b>资产总计</b>		<b>109,543,480.06</b>	<b>98,390,144.63</b>
<b>流动负债：</b>			
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			
应付账款	五、15	7,367,863.16	3,680,088.90
预收款项			
合同负债	五、16	3,022,383.07	4,639,831.61
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、17	1,182,384.60	275,195.65
应交税费	五、18	1,656,956.20	707,004.10
其他应付款	五、19	10,588,983.81	9,600,829.07
其中：应付利息		1,005,809.93	909,590.32
应付股利		1,440,000.00	1,440,000.00
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			
其他流动负债	五、20	7,941,508.19	4,040,207.61
<b>流动负债合计</b>		<b>31,760,079.03</b>	<b>22,943,156.94</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
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>		31,760,079.03	22,943,156.94
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、21	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、22	38,533,509.17	38,533,509.17
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、23	3,860,146.81	3,016,906.91
一般风险准备			
未分配利润	五、24	12,246,808.11	10,807,922.71
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		74,640,464.09	72,358,338.79
少数股东权益		3,142,936.94	3,088,648.90
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		77,783,401.03	75,446,987.69
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		109,543,480.06	98,390,144.63

法定代表人：张家旖主管会计工作负责人：李霞会计机构负责人：李霞

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		6,404,051.54	6,276,353.96
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	十三、1	6,839,307.18	4,761,427.78
应收账款	十三、2	20,056,500.81	17,017,748.27
应收款项融资		3,038,200.00	5,674,089.33
预付款项		206,846.53	318,459.12
其他应收款	十三、3	13,590,890.13	15,832,033.08
其中：应收利息			
应收股利		2,100,000.00	2,100,000.00
买入返售金融资产			

存货		6,706,390.65	9,887,749.74
合同资产		616,149.70	474,539.01
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>57,458,336.54</b>	<b>60,242,400.29</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、4	5,350,000.00	5,300,000.00
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		10,894,061.48	7,861,070.70
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		2,467,699.93	2,537,705.53
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		612,506.27	600,433.35
其他非流动资产		222,936.75	
<b>非流动资产合计</b>		<b>19,547,204.43</b>	<b>16,299,209.58</b>
<b>资产总计</b>		<b>77,005,540.97</b>	<b>76,541,609.87</b>
<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		2,577,106.93	2,443,839.51
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		703,717.80	266,246.46
应交税费		1,453,087.35	487,937.42
其他应付款		1,757,824.52	1,362,347.20
其中：应付利息		99,200.55	58,645.00
应付股利			
合同负债		137,471.50	1,942,634.21
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			

其他流动负债		1,117,871.30	2,212,542.45
<b>流动负债合计</b>		<b>7,747,079.40</b>	<b>8,715,547.25</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>7,747,079.40</b>	<b>8,715,547.25</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		38,682,433.54	38,682,433.54
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,860,146.81	3,016,906.91
一般风险准备			
未分配利润		6,715,881.22	6,126,722.17
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>69,258,461.57</b>	<b>67,826,062.62</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益） 总计</b>		<b>77,005,540.97</b>	<b>76,541,609.87</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
<b>一、营业总收入</b>		71,818,500.10	61,562,224.05
其中：营业收入	五、25	71,818,500.10	61,562,224.05
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

<b>二、营业总成本</b>		60,290,525.33	53,082,418.47
其中：营业成本	五、25	43,656,887.34	38,181,630.62
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、26	573,030.22	601,801.22
销售费用	五、27	4,378,706.72	4,751,635.27
管理费用	五、28	5,152,706.27	5,598,464.98
研发费用	五、29	6,282,666.06	4,118,583.82
财务费用	五、30	246,528.72	-169,697.44
其中：利息费用		275,639.31	294,694.47
利息收入		24,325.00	21,236.39
加：其他收益	五、31	867,391.64	435,683.52
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（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、32	-961,816.42	553,177.51
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、33	-112,945.15	-6,913.67
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		11,320,604.84	9,461,752.94
加：营业外收入	五、34	118,212.32	555,111.66
减：营业外支出	五、35	28,442.02	18,290.57
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		11,410,375.14	9,998,574.03
减：所得税费用	五、36	1,242,961.80	603,643.14
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		10,167,413.34	9,394,930.89
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）		10,167,413.34	9,394,930.89
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）		885,288.04	1,122,012.32
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		9,282,125.30	8,272,918.57

<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		10,167,413.34	9,394,930.89
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		9,282,125.30	8,272,918.57
（二）归属于少数股东的综合收益总额		885,288.04	1,122,012.32
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.46	0.41
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：张家旖 主管会计工作负责人：李霞 会计机构负责人：李霞

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
<b>一、营业收入</b>	十三、5	28,835,765.62	24,671,956.02
减：营业成本	十三、5	11,511,882.74	10,460,297.48
税金及附加		404,194.31	404,884.11
销售费用		1,970,367.06	2,040,769.57
管理费用		3,102,190.62	3,519,234.13
研发费用		6,309,248.19	4,118,583.82
财务费用		40,343.37	-173,318.58
其中：利息费用		40,555.55	51,127.36
利息收入		14,166.85	14,971.31

加：其他收益		850,056.99	421,736.29
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、6	2,100,000.00	2,100,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-61,857.60	87,831.89
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-18,628.58	21,862.81
资产处置收益（损失以“-”号填列）			449,596.86
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>8,367,110.14</b>	<b>7,382,533.34</b>
加：营业外收入		104,212.15	555,111.65
减：营业外支出		22,968.87	10,421.14
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>8,448,353.42</b>	<b>7,927,223.85</b>
减：所得税费用		15,954.47	286,511.18
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>8,432,398.95</b>	<b>7,640,712.67</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填 列）		8,432,398.95	7,640,712.67
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填 列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>8,432,398.95</b>	<b>7,640,712.67</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

## (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		62,684,437.86	58,299,308.25
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		43,327.10	
收到其他与经营活动有关的现金	五、37	2,583,668.35	3,095,039.72
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>65,311,433.31</b>	<b>61,394,347.97</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		27,129,910.44	26,807,130.27
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		7,352,369.25	8,014,985.86
支付的各项税费		5,219,168.77	4,827,308.80
支付其他与经营活动有关的现金	五、37	11,060,118.27	9,826,822.66
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>50,761,566.73</b>	<b>49,476,247.59</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>14,549,866.58</b>	<b>11,918,100.38</b>
<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		8,369.93	45,526.29
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>8,369.93</b>	<b>45,526.29</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,621,541.75	482,605.88

投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		4,621,541.75	482,605.88
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-4,613,171.82	-437,079.59
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		69,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		69,000.00	
取得借款收到的现金		3,500,000.00	4,540,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、37	1,550,000.00	1,905,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		5,119,000.00	6,445,000.00
偿还债务支付的现金		3,500,000.00	4,540,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,030,175.95	7,006,686.91
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、37	2,335,000.00	418,789.67
<b>筹资活动现金流出小计</b>		13,865,175.95	11,965,476.58
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-8,746,175.95	-5,520,476.58
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		40.82	-178.58
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		1,190,559.63	5,960,365.63
加：期初现金及现金等价物余额		8,627,304.31	2,666,938.68
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		9,817,863.94	8,627,304.31

法定代表人：张家旖主管会计工作负责人：李霞会计机构负责人：李霞

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		29,753,956.37	25,746,725.53
收到的税费返还		40,520.39	
收到其他与经营活动有关的现金		882,001.86	7,120,821.25
<b>经营活动现金流入小计</b>		30,676,478.62	32,867,546.78
购买商品、接受劳务支付的现金		5,246,152.59	8,205,140.81
支付给职工以及为职工支付的现金		4,525,436.05	5,016,831.74
支付的各项税费		1,161,131.81	2,829,807.68
支付其他与经营活动有关的现金		6,465,787.38	6,426,169.84
<b>经营活动现金流出小计</b>		17,398,507.83	22,477,950.07
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		13,277,970.79	10,389,596.71
<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		2,100,000.00	2,100,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,369.93	511,200.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>2,107,369.93</b>	<b>2,611,200.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,094,666.45	454,505.88
投资支付的现金		50,000.00	
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			1,050,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>4,144,666.45</b>	<b>1,504,505.88</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,037,296.52</b>	<b>1,106,694.12</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			2,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		4,087,023.31	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>4,087,023.31</b>	<b>2,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金			2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,000,000.00	7,000,432.91
支付其他与筹资活动有关的现金		8,200,000.00	25,555.56
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>15,200,000.00</b>	<b>9,025,988.47</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-11,112,976.69</b>	<b>-7,025,988.47</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			<b>-219.40</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>127,697.58</b>	<b>4,470,082.96</b>
加：期初现金及现金等价物余额		6,276,353.96	1,806,271.00
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>6,404,051.54</b>	<b>6,276,353.96</b>

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	20,000,000.00				38,533,509.17				3,016,906.91		10,807,922.71	3,088,648.90	75,446,987.69
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	20,000,000.00				38,533,509.17				3,016,906.91		10,807,922.71	3,088,648.90	75,446,987.69
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									843,239.90		1,438,885.40	54,288.04	2,336,413.34
（一）综合收益总额											9,282,125.30	885,288.04	10,167,413.34
（二）所有者投入和减少资本												69,000.00	69,000.00
1. 股东投入的普通股												69,000.00	69,000.00
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							843,239.90	-7,843,239.90	-900,000.00	-7,900,000.00		
1. 提取盈余公积							843,239.90	-843,239.90				
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配								-7,000,000.00	-900,000.00	-7,900,000.00		
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>20,000,000.00</b>				<b>38,533,509.17</b>		<b>3,860,146.81</b>	<b>12,246,808.11</b>	<b>3,142,936.94</b>	<b>77,783,401.03</b>		

项目	2021年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	20,000,000.00				38,533,509.17				2,252,835.64		10,299,075.41	2,866,636.58	73,952,056.80
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	20,000,000.00				38,533,509.17				2,252,835.64		10,299,075.41	2,866,636.58	73,952,056.80
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								764,071.27		508,847.30	222,012.32	1,494,930.89	
（一）综合收益总额										8,272,918.57	1,122,012.32	9,394,930.89	
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权													

益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配							764,071.27	-7,764,071.27	-900,000.00	-7,900,000.00		
1. 提取盈余公积							764,071.27	-764,071.27				
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配								-7,000,000.00	-900,000.00	-7,900,000.00		
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>20,000,000.00</b>				<b>38,533,509.17</b>		<b>3,016,906.91</b>	<b>10,807,922.71</b>	<b>3,088,648.90</b>	<b>75,446,987.69</b>		

法定代表人：张家旖 主管会计工作负责人：李霞 会计机构负责人：李霞

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	20,000,000.00				38,682,433.54				3,016,906.91		6,126,722.17	67,826,062.62
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	20,000,000.00				38,682,433.54				3,016,906.91		6,126,722.17	67,826,062.62
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								843,239.90		589,159.05	1,432,398.95	
（一）综合收益总额										8,432,398.95	8,432,398.95	
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								843,239.90		-7,843,239.90	-7,000,000.00	
1. 提取盈余公积								843,239.90		-843,239.90		
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配											-7,000,000.00	-7,000,000.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	20,000,000.00				38,682,433.54				3,860,146.81		6,715,881.22	69,258,461.57

项目	2021 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	20,000,000.00				38,682,433.54				2,252,835.64		6,250,080.77	67,185,349.95

加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
<b>二、本年期初余额</b>	20,000,000.00			38,682,433.54			2,252,835.64		6,250,080.77	67,185,349.95	
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>							764,071.27		-123,358.60	640,712.67	
（一）综合收益总额									7,640,712.67	7,640,712.67	
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配							764,071.27		-7,764,071.27	-7,000,000.00	
1. 提取盈余公积							764,071.27		-764,071.27		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配									-7,000,000.00	-7,000,000.00	
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股											

本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年年末余额</b>	<b>20,000,000.00</b>				<b>38,682,433.54</b>				<b>3,016,906.91</b>		<b>6,126,722.17</b>	<b>67,826,062.62</b>

### 三、 财务报表附注

#### 一、 公司基本情况

##### 1、 公司概况

洛阳百克特科技发展股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是一家在河南省洛阳市注册的股份有限公司，系由洛阳百克特摩擦材料有限公司（以下简称“百克特有限”）于 2015 年 10 月依法整体变更设立。

2015 年 9 月 1 日，依据董事会决议及变更后的公司章程草案之规定，百克特有限以截至 2015 年 6 月 30 日经审计后的净资产折合为股本 2,000 万股。设立时，股份总数为 2,000 万股，均为每股面值人民币 1 元的普通股，由百克特有限全体董事作为发起人以原持股比例全部认购。本次变更经致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具“致同验字（2015）第 410ZB0451 号”验资报告予以验证。截至 2022 年 12 月 31 日，本公司股权结构如下：

股东名称	股份	比例（%）
张文斌	5,000,000.00	25.00
张文魁	3,750,000.00	18.75
张文超	3,750,000.00	18.75
张富德	2,500,000.00	12.50
Günter Helmut Litschke	5,000,000.00	25.00
<b>合计</b>	<b>20,000,000.00</b>	<b>100.00</b>

本公司股票挂牌公开转让申请经全国中小企业股份转让系统有限责任公司同意，本公司股票 2016 年 4 月起在全国股份转让系统挂牌公开转让。证券简称：百克特，股票代码：837067。

本公司统一社会信用代码 91410000761669980Y，住所为中国(河南)自由贸易试验区洛阳片区高新技术开发区河洛路 288 号，法定代表人为张家旖。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设采购部、销售部、技术研发部、财务部、办公室等相关职能部门，拥有洛阳百克特工贸有限公司、洛阳百克特矿山设备有限公司、洛阳百克特检测检验技术有限公司、海南汇力智程工贸有限公司及广东清研夏至科技有限公司 5 家子公司。

本公司及子公司所属化学原料及化学制品制造业，主要经营业务是从事高性能摩擦材料、钢丝绳无损检测仪、带式输送机皮带检测仪、数控绳槽机床、风动潜水泵、钢丝绳维护设备的研发、生产、销售及服务，以及钢丝绳的进口贸易。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第三届董事会第四次会议于 2023 年 4 月 12 日批准。

## 2、合并财务报表范围

合并财务报表范围详见“附注七、在其他主体中的权益披露”。

### 二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策见附注三、14、附注三、17、附注三、18 和附注三、23。

#### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2022 年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

#### 2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

#### 4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### (1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

### (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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；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差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确

认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入留存收益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### **(3) 企业合并中有关交易费用的处理**

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## **6、合并财务报表编制方法**

### **(1) 合并范围**

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

### **(2) 合并财务报表的编制方法**

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日

至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余仍冲减少数股东权益。

### **(3) 购买子公司少数股东股权**

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的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，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### **(4) 丧失子公司控制权的处理**

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## **7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法**

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

### **(1) 共同经营**

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司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：

A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

## **(2) 合营企业**

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## **8、现金及现金等价物的确定标准**

现金是指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现金、价值变动风险很小的投资。

## **9、外币业务**

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日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，计入当期损益；对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；对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，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

## **10、金融工具**

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### **(1) 金融工具的确认和终止确认**

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债

务人)与债权人之间签订协议,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,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产,按交易日进行会计确认和终止确认。

## (2) 金融资产分类和计量

本公司在初始确认时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,将金融资产分为以下三类: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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

### 以摊余成本计量的金融资产

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:

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标;
- 该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后,对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失,在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时,计入当期损益。

### 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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,分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产:

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标;
- 该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的**业务模式**，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的**业务模式**。

本公司对金融资产的**合同现金流量特征**进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，**本金**是指金融资产在初始确认时的公允价值；**利息**包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的**业务模式**时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

### （3）金融负债分类和计量

本公司的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、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

### **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和初始确认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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

### **以摊余成本计量的金融负债**

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### **金融负债与权益工具的区分**

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

#### **(4) 金融工具的公允价值**

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

## (5) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

### 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包

括考虑续约选择权)。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

#### 应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，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。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

##### A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

##### B、应收账款

- 应收账款组合 1：关联方组合
- 应收账款组合 2：其他客户组合

##### C、合同资产

- 合同资产组合 1：其他客户组合
- 对于划分为组合的应收票据、合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

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

#### 其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1: 备用金保证金组合
- 其他应收款组合 2: 往来款组合

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

### **债权投资、其他债权投资**

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

### **信用风险显著增加的评估**

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。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

- 本公司认为金融资产逾期超过 90 天。

### **已发生信用减值的金融资产**

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响

的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

### 预期信用损失准备的列报

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。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

### 核销

如果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，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

## (6) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认

有关负债。

#### (7) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

### 11、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

## 12、存货

### (1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品、发出商品等。

### (2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料发出时采用加权平均法计价，库存商品发出时采用个别计价法。

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。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。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，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。

### (4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

### (5) 低值易耗品的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

## 13、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

### (1) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价

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

## （2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采

用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

### **(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据**

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

### **(4) 减值测试方法及减值准备计提方法**

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、19。

## 14、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

### (2) 各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	10	5	9.50
运输设备	5	5	19.00
办公设备及其他	5-10	5	19.00-9.50

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

### (3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、19。

### (4) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

## **(5) 固定资产处置**

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

## **15、在建工程**

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

## **16、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。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### **(2) 借款费用资本化期间**

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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在购建或者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，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

### **(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法**

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借

款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

## 17、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利权等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	50年	直线法	
软件	5年	直线法	

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、19。

## 18、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶

段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件,通过技术可行性及经济可行性研究,形成项目立项后,进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出,自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

## 19、资产减值

对子公司的长期股权投资、固定资产、无形资产等(存货、递延所得税资产、金融资产除外)的资产减值,按以下方法确定:

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象,存在减值迹象的,本公司将估计其可收回金额,进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象,每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额;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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定,以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时,本公司将其账面价值减记至可收回金额,减记的金额计入当期损益,同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

## 20、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价,并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目,其摊余价值全部计入当期损益。

## 21、职工薪酬

### (1) 职工薪酬的范围

职工薪酬,是指企业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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利,也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

## **(2) 短期薪酬**

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

## **(3) 离职后福利**

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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。

## **(4) 辞退福利**

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：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。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

## **(5) 其他长期福利**

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

## 22、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按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，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

## 23、收入

### (1) 一般原则

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的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

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

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

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

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

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司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，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注三、10（5））。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

## （2）具体方法

### ①销售产品

内销产品收入确认条件：公司按照合同将商品运送至客户指定交付地点，经客户验收确认后确认收入。

出口产品收入确认条件：公司根据合同约定将产品报关出口，取得提单时确认收入。

### ②提供技术服务

公司出具检测报告交付客户或者客户验收合格时确认收入。

## 24、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是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

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，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

当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，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

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，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

## 25、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

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

对于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，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## **26、递延所得税资产及递延所得税负债**

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，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，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。

## 27、租赁

### (1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。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，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

### (2) 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。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。

#### 短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

### **低价值资产租赁**

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

### **租赁变更**

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

①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

## **(3) 本公司作为出租人**

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

### **融资租赁**

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

### **经营租赁**

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

### **租赁变更**

除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

## **28、重大会计判断和估计**

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

### **金融资产的分类**

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

#### 应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

#### 递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

## 29、重要会计政策、会计估计的变更

### (1) 重要会计政策变更

#### ① 企业会计准则解释第 15 号

财政部于 2021 年 12 月发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号）（以下简称“解释第 15 号”）。

解释第 15 号规定，企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售（以下统称试运行销售）的，应当按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益，不应将试运行销售相关收入抵销相关成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。试运行产出的有关产品或副产品在对外销售前，符合《企业会计准则第 1 号——存

货》规定的应当确认为存货，符合其他相关企业会计准则中有关资产确认条件的应当确认为相关资产。

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行解释第 15 号“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”的规定，进行追溯调整。

解释第 15 号规定，亏损合同中“履行合同义务不可避免会发生的成本”应当反映退出该合同的最低净成本，即履行该合同的成本与未能履行该合同而发生的补偿或处罚两者之间的较低者。企业履行该合同的成本包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。其中，履行合同的增量成本包括直接人工、直接材料等；与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额包括用于履行合同的固定资产的折旧费用分摊金额等。

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行解释第 15 号“关于亏损合同的判断”的规定，追溯调整 2022 年 1 月 1 日留存收益，不调整前期比较财务报表数据。

采用解释第 15 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

## (2) 重要会计估计变更

本公司 2022 年度无应披露的会计估计变更事项。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	13、6
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25

各纳税主体的企业所得税税率如下：

纳税主体名称	所得税税率%
本公司	15
洛阳百克特工贸有限公司	25
洛阳百克特矿山设备有限公司	25
洛阳百克特检测检验技术有限公司	25

海南汇力智程工贸有限公司	25
广东清研夏至科技有限公司	25

## 2、税收优惠及批文

2020年9月9日，本公司取得《河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局颁发的高新技术企业证书，证书编号为GR202041000219。本公司2020年至2022实际执行15%的企业所得税税率。

根据财政部、税务总局公告2016年第12号《关于扩大有关政府性基金免征范围的通知》的规定，将免征教育费附加、地方教育附加、水利建设基金的范围，由现行按月纳税的月销售额或营业额不超过3万元(按季度纳税的季度销售额或营业额不超过9万元)的缴纳义务人，扩大到按月纳税的月销售额或营业额不超过10万元(按季度纳税的季度销售额或营业额不超过30万元)的缴纳义务人。根据该通知，洛阳百克特检测检验技术有限公司、洛阳百克特矿山设备有限公司2022年度符合该规定享受优惠。

根据财政部税务总局海关总署公告2019年第39号《关于深化增值税改革有关政策的公告》、财政部 税务总局公告2019年第87号《财政部 税务总局关于明确生活性服务业增值税加计抵减政策的公告》及财政部税务总局公告2022年第11号《关于促进服务业领域困难行业纾困发展有关增值税政策的公告》的规定，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计10%，抵减应纳税额。根据该通知，洛阳百克特检测检验技术有限公司2022年度符合该规定享受所得税优惠。

根据财政部、税务总局公告2021年第12号《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》、国家税务总局公告2021年第8号《关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》以及财政部税务总局公告2022年第13号《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》的规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。根据该通知，洛阳百克特检测检验技术有限公司2022年度符合该规定享受所得税优惠。

## 五、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	100,718.83	80,568.58
银行存款	9,717,145.11	8,546,735.73
其他货币资金	1,225,000.00	
<b>合 计</b>	<b>11,042,863.94</b>	<b>8,627,304.31</b>

期末，其他货币资金系开立国际信用证保证金，本公司不存在其他抵押、质押或冻结或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

### 2、应收票据

票 据 种类	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银 行 承 兑	14,917,202.09		14,917,202.09	5,251,551.10		5,251,551.10
汇 票 商 业 承 兑	556,206.00	21,636.41	534,569.59	2,923,797.08	91,514.85	2,832,282.23
汇 票						
<b>合计</b>	<b>15,473,408.09</b>	<b>21,636.41</b>	<b>15,451,771.68</b>	<b>8,175,348.18</b>	<b>91,514.85</b>	<b>8,083,833.33</b>

说明：

(1) 期末本公司无已质押的应收票据

(2) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		7,548,598.39
商业承兑票据		
<b>合计</b>		<b>7,548,598.39</b>

(3) 期末本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

(4) 按坏账计提方法分类

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	15,473,408.09	100.00	21,636.41	0.14	15,451,771.68
其中：					
商业承兑汇票	556,206.00	3.59	21,636.41	3.89	534,569.59
银行承兑汇票	14,917,202.09	96.41			14,917,202.09
<b>合计</b>	<b>15,473,408.09</b>	<b>100.00</b>	<b>21,636.41</b>	<b>0.14</b>	<b>15,451,771.68</b>

续：

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	8,175,348.18	100.00	91,514.85	1.12	8,083,833.33
其中：					
商业承兑汇票	2,923,797.08	35.76	91,514.85	3.13	2,832,282.23
银行承兑汇票	5,251,551.10	64.24			5,251,551.10
<b>合计</b>	<b>8,175,348.18</b>	<b>100.00</b>	<b>91,514.85</b>	<b>1.12</b>	<b>8,083,833.33</b>

组合计提项目：商业承兑汇票

名称	期末余额			上年年末余额		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	556,206.00	21,636.41	3.89	2,923,797.08	91,514.85	3.13

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	91,514.85
本期计提	
本期收回或转回	69,878.44
期末余额	21,636.41

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	31,847,155.64	20,572,824.35
1至2年	7,339,267.23	7,039,073.24
2至3年	2,806,196.13	2,602,805.52
3至4年	1,927,996.97	2,378,296.70
4至5年	1,571,966.82	467,092.98
5年以上	1,484,093.96	2,159,390.98
小计	<b>46,976,676.75</b>	<b>35,219,483.77</b>
减：坏账准备	6,256,777.35	5,256,654.58
合计	<b>40,719,899.40</b>	<b>29,962,829.19</b>

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	91,189.00	0.19	91,189.00	100.00	
按组合计提坏账准备	46,885,487.75	99.81	6,165,588.35	13.15	40,719,899.40
其中：					
关联方客户					
其他客户组合	46,885,487.75	99.81	6,165,588.35	13.15	40,719,899.40
合计	<b>46,976,676.75</b>	<b>100.00</b>	<b>6,256,777.35</b>	<b>13.32</b>	<b>40,719,899.40</b>

续:

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	35,219,483.77	100.00	5,256,654.58	14.93	29,962,829.19
其中:					
关联方客户					
其他客户组合	35,219,483.77	100.00	5,256,654.58	14.93	29,962,829.19
<b>合计</b>	<b>35,219,483.77</b>	<b>100.00</b>	<b>5,256,654.58</b>	<b>14.93</b>	<b>29,962,829.19</b>

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
客户 1	57,400.00	57,400.00	100.00	预计无法收回
客户 2	20,902.00	20,902.00	100.00	预计无法收回
客户 3	9,297.00	9,297.00	100.00	预计无法收回
客户 4	3,590.00	3,590.00	100.00	预计无法收回
<b>合计</b>	<b>91,189.00</b>	<b>91,189.00</b>	<b>100.00</b>	

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 其他客户组合

	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	31,847,155.64	1,238,854.36	3.89	20,572,824.35	643,929.40	3.13
1至2年	7,339,267.23	931,353.01	12.69	7,039,073.24	616,622.82	8.76
2至3年	2,806,196.13	831,195.29	29.62	2,602,805.52	593,179.38	22.79
3至4年	1,927,996.97	865,670.64	44.90	2,378,296.70	1,005,781.67	42.29
4至5年	1,571,966.82	905,610.09	57.61	467,092.98	237,750.33	50.90
5年以上	1,392,904.96	1,392,904.96	100.00	2,159,390.98	2,159,390.98	100.00

	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信	账面余额	坏账准备	预期信
			用损失 率(%)			用损失 率(%)
合计	46,885,487.75	6,165,588.35	13.15	35,219,483.77	5,256,654.58	14.93

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	5,256,654.58
本期计提	1,000,122.77
本期收回或转回	
期末余额	6,256,777.35

(4) 本期无实际核销的应收账款

(5) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余 额合计数的比例%	坏账准备 期末余额
陕西省煤炭物资供应公司	4,441,840.10	9.45	172,787.58
新乡市博观智能工业有限公司	4,288,000.00	9.13	166,803.20
陕西永陇能源开发建设有限责任公司	4,030,479.66	8.58	1,027,490.04
淮南矿业(集团)有限责任公司物资供销分 公司	3,552,003.95	7.56	138,172.95
陕西煤业化工物资集团有限公司彬长分公司	3,263,203.05	6.95	126,938.60
合计	19,575,526.76	41.67	1,632,192.37

4、应收款项融资

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	5,298,150.03	13,141,702.93
减：其他综合收益-公允价值变动		
期末公允价值	5,298,150.03	13,141,702.93

本公司视其日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书，故将非受限银行承兑汇票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。

本公司无单项计提减值准备的银行承兑汇票。本期末，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

(1) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	5,595,000.00	
商业承兑票据		
<b>合计</b>	<b>5,595,000.00</b>	

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	226,496.53	89.72	442,509.12	94.46
1至2年			2,750.00	0.59
2至3年	2,750.00	1.09		
3年以上	23,200.00	9.19	23,200.00	4.95
<b>合计</b>	<b>252,446.53</b>	<b>100.00</b>	<b>468,459.12</b>	<b>100.00</b>

说明：无账龄超过1年的重要预付款项。

6、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	1,051,467.36	756,691.39
<b>合计</b>	<b>1,051,467.36</b>	<b>756,691.39</b>

其他应收款

① 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	987,651.86	765,656.38

账龄	期末余额	上年年末余额
1至2年	120,552.58	
2至3年		16,200.00
3至4年		28,208.00
4至5年	28,208.00	1,000.00
5年以上	54,116.00	53,116.00
小计	<b>1,190,528.44</b>	<b>864,180.38</b>
减：坏账准备	139,061.08	107,488.99
合计	<b>1,051,467.36</b>	<b>756,691.39</b>

### ② 按款项性质披露

项目	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
保 证						
金、备	1,067,922.50	114,611.57	953,310.93	675,299.50	88,262.13	587,037.37
用金						
往来款	122,605.94	24,449.51	98,156.43	188,880.88	19,226.86	169,654.02
合计	<b>1,190,528.44</b>	<b>139,061.08</b>	<b>1,051,467.36</b>	<b>864,180.38</b>	<b>107,488.99</b>	<b>756,691.39</b>

### ③ 坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率		坏账准备	账面价值	理由
			(%)			
按单项计提坏账准备						
应收利息						
应收股利						
按组合计提坏账准备	1,136,412.44	7.47	84,945.08	1,051,467.36		
保证金、备用金	1,013,806.50	5.97	60,495.57	953,310.93	信用风险未显著增加	
往来款	122,605.94	19.94	24,449.51	98,156.43	信用风险未显著增加	

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率		坏账准备	账面价值	理由
			(%)			
合计	1,136,412.44	7.47	84,945.08	1,051,467.36		

期末，本公司不存在处于第二阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

期末，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率 (%)		坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备						
应收利息						
应收股利						
按组合计提坏账准备	54,116.00	100.00	54,116.00			
保证金、备用金	54,116.00	100.00	54,116.00			账龄较长，预期信用损失率较高
合计	54,116.00	100.00	54,116.00			

上年年末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率 (%)		坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备						
应收利息						
应收股利						
按组合计提坏账准备	811,064.38	6.70	54,372.99	756,691.39		
保证金、备用金	622,183.50	5.65	35,146.13	587,037.37		信用风险未显著增加
往来款	188,880.88	10.18	19,226.86	169,654.02		信用风险未显著增加
合计	811,064.38	6.70	54,372.99	756,691.39		

上年年末，本公司不存在处于第二阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

上年年末，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期		账面价值	理由
		预期信用损失率 (%)	坏账准备		
按单项计提坏账准备					
应收利息					
应收股利					
按组合计提坏账准备	53,116.00	100.00	53,116.00		
保证金、备用金	53,116.00	100.00	53,116.00		账龄较长，预期信用损失率较高
往来款					
<b>合计</b>	<b>53,116.00</b>	<b>100.00</b>	<b>53,116.00</b>		

④ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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)	
期初余额	54,372.99		53,116.00	107,488.99
期初余额在本期				
本期计提	30,572.09		1,000.00	31,572.09
本期转回				
期末余额	84,945.08		54,116.00	139,061.08

⑤ 本期无实际核销的其他应收款情况

⑥ 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中煤招标有限责任公司	保证金	298,435.50	1 年以内	25.07	12,474.60

单位名称	款项性质	其他应收款		占其他应收款	坏账准备
		期末余额	账龄	期末余额合计数的比例(%)	
陕西永陇能源开发建设有限责任公司	保证金	100,000.00	1年以内	8.40	4,180.00
陕西秦源招标有限责任公司	保证金	85,721.00	1年以内, 1-2年	7.20	3,599.72
国家能源集团国际工程咨询有限公司	保证金	85,000.00	1年以内	7.14	3,553.00
淮南矿业(集团)有限责任公司物资供销分公司	保证金	80,000.00	1年以内	6.72	3,344.00
<b>合计</b>		<b>649,156.50</b>		<b>54.53</b>	<b>27,151.32</b>

## 7、存货

### (1) 存货分类

项目	期末余额		上年年末余额			
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,423,984.59		5,423,984.59	8,274,948.91		8,274,948.91
库存商品	5,518,262.95		5,518,262.95	7,211,813.80		7,211,813.80
发出商品	4,098,679.04		4,098,679.04	5,952,998.39		5,952,998.39
<b>合计</b>	<b>15,040,926.58</b>		<b>15,040,926.58</b>	<b>21,439,761.10</b>		<b>21,439,761.10</b>

## 8、合同资产

项目	期末余额	上年年末余额
合同资产	4,761,156.95	3,435,823.70
减：合同资产减值准备	220,486.43	107,541.28
<b>小计</b>	<b>4,540,670.52</b>	<b>3,328,282.42</b>
减：列示于其他非流动资产的合同资产	1,185,759.61	
<b>合计</b>	<b>3,354,910.91</b>	<b>3,328,282.42</b>

### (1) 合同资产减值准备计提情况

类别	期末余额		减值准备	预期信用损失率 (%)	账面价值
	账面余额				
	金额	比例(%)			
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,527,404.36	100.00	172,493.45	4.89	3,354,910.91
其中：					
其他客户组合	3,527,404.36	100.00	172,493.45	4.89	3,354,910.91
<b>合计</b>	<b>3,527,404.36</b>	<b>100.00</b>	<b>172,493.45</b>	<b>4.89</b>	<b>3,354,910.91</b>

续：

类别	上年年末余额		减值准备	预期信用损失率 (%)	账面价值
	账面余额				
	金额	比例(%)			
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,435,823.70	100.00	107,541.28	3.13	3,328,282.42
其中：					
其他客户组合	3,435,823.70	100.00	107,541.28	3.13	3,328,282.42
<b>合计</b>	<b>3,435,823.70</b>	<b>100.00</b>	<b>107,541.28</b>	<b>3.13</b>	<b>3,328,282.42</b>

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：其他客户组合

	期末余额			上年年末余额		
	合同资产	减值准备	预期信用损失率(%)	合同资产	减值准备	预期信用损失率(%)
1年以内	3,126,524.56	121,621.80	3.89	3,435,823.70	107,541.28	3.13
1-2年	400,879.80	50,871.65	12.69			
<b>合计</b>	<b>3,527,404.36</b>	<b>172,493.45</b>	<b>4.89</b>	<b>3,435,823.70</b>	<b>107,541.28</b>	<b>3.13</b>

(2) 本期计提、收回或转回的合同资产减值准备情况

	坏账准备金额
期初余额	107,541.28
本期计提	65,734.67
本期收回或转回	782.50
本期核销	
<b>期末余额</b>	<b>172,493.45</b>

9、其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
进项税额	395,230.19	224,740.74

10、固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	11,913,920.34	8,670,365.09
固定资产清理		
<b>合计</b>	<b>11,913,920.34</b>	<b>8,670,365.09</b>

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	11,093,741.72	2,605,361.48	3,385,313.15	4,541,509.94	21,625,926.29
2.本期增加金额	2,378,168.71	262,111.77	513,626.21	2,053,253.77	5,207,160.46
(1) 购置		262,111.77	513,626.21	2,053,253.77	2,828,991.75
(2) 在建工程转入	2,378,168.71				2,378,168.71
3.本期减少金额	1,415,825.01	46,794.86	673,974.75	3,299.00	2,139,893.62
(1) 处置或报废		46,794.86	673,974.75	3,299.00	724,068.61
(2) 其他减少	1,415,825.01				1,415,825.01
4.期末余额	12,056,085.42	2,820,678.39	3,224,964.61	6,591,464.71	24,693,193.13

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
二、累计折旧					
1.期初余额	5,925,632.26	1,900,516.84	2,430,366.04	2,699,046.06	12,955,561.20
2.本期增加金额	603,337.28	136,444.03	264,086.07	343,866.19	1,347,733.57
(1) 计提	603,337.28	136,444.03	264,086.07	343,866.19	1,347,733.57
(2) 其他增加					
3.本期减少金额	836,156.73	44,455.14	640,276.06	3,134.05	1,524,021.98
(1) 处置或报废		44,455.14	640,276.06	3,134.05	687,865.25
(2) 其他减少	836,156.73				836,156.73
4.期末余额	5,692,812.81	1,992,505.73	2,054,176.05	3,039,778.20	12,779,272.79
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	6,363,272.61	828,172.66	1,170,788.56	3,551,686.51	11,913,920.34
2.期初账面价值	5,168,109.46	704,844.64	954,947.11	1,842,463.88	8,670,365.09

## ② 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
升龙又一城（商品房）	436,418.61	外购商品房尚未取得房产证

说明：期末，本公司以房产为洛阳百克特工贸有限公司与交通银行股份有限公司洛阳分行签订总金额为 1,000.00 万元的开立信用证合同提供抵押担保。

## 11、无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	3,500,281.73	41,025.65	3,541,307.38
2.本期增加金额			

项目	土地使用权	专利权	合计
3.本期减少金额			
4.期末余额	3,500,281.73	41,025.65	3,541,307.38
二、累计摊销			
1. 期初余额	962,576.20	41,025.65	1,003,601.85
2.本期增加金额	70,005.60		70,005.60
(1) 计提	70,005.60		70,005.60
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	1,032,581.80	41,025.65	1,073,607.45
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	2,467,699.93		2,467,699.93
2. 期初账面价值	2,537,705.53		2,537,705.53

说明：期末，本公司以土地使用权为洛阳百克特工贸有限公司与交通银行股份有限公司洛阳分行签订总金额为 1,000.00 万元的开立信用证合同提供抵押担保。

## 12、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			本期摊销	其他减少	
广告牌	126,143.56		42,047.85		84,095.71

## 13、递延所得税资产

### (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	递延所得税	可抵扣暂时性	递延所得税
	差异	资产	差异	资产
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	递延所得税	可抵扣暂时性	递延所得税
	差异	资产	差异	资产
坏账准备	6,394,925.49	1,193,790.02	5,445,598.03	962,643.91
合同资产减值准备	220,486.43	51,725.45	106,758.78	25,156.40
内部交易未实现利润	410,063.41	38,822.38	470,324.93	34,525.61
<b>合计</b>	<b>7,025,475.33</b>	<b>1,284,337.85</b>	<b>6,022,681.74</b>	<b>1,022,325.92</b>

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	22,549.35	10,842.89
可抵扣亏损	1,460,084.49	1,361,611.89
<b>合计</b>	<b>1,482,633.84</b>	<b>1,372,454.78</b>

(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
2022 年	—	445,088.29	
2023 年	449,479.14	449,479.14	
2024 年	223,649.41	223,649.41	
2025 年	90,931.39	90,931.39	
2026 年	152,463.66	152,463.66	
2027 年	543,560.89	—	
<b>合计</b>	<b>1,460,084.49</b>	<b>1,361,611.89</b>	

14、其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	1,233,752.59	47,992.98	1,185,759.61			

15、应付账款

项目	期末余额	上年年末余额
材料款	7,367,863.16	3,680,088.90

说明：无账龄超过 1 年的金额重要的应付账款。

## 16、合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
货款	3,022,383.07	4,639,831.61
减：计入其他非流动负债的合同负债		
<b>合计</b>	<b>3,022,383.07</b>	<b>4,639,831.61</b>

## 17、应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	275,195.65	7,688,180.56	6,780,991.61	1,182,384.60
离职后福利-设定提存计划		572,182.86	572,182.86	
<b>合计</b>	<b>275,195.65</b>	<b>8,260,363.42</b>	<b>7,353,174.47</b>	<b>1,182,384.60</b>

### (1) 短期薪酬

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		7,194,925.56	6,329,645.42	865,280.14
职工福利费		20,846.80	20,846.80	
社会保险费		247,060.32	247,060.32	
其中：1. 医疗保险费		223,288.55	223,288.55	
2. 工伤保险费		23,771.77	23,771.77	
住房公积金		96,500.00	96,500.00	
工会经费和职工教育经费	275,195.65	128,847.88	86,939.07	317,104.46
<b>合计</b>	<b>275,195.65</b>	<b>7,688,180.56</b>	<b>6,780,991.61</b>	<b>1,182,384.60</b>

### (2) 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利		572,182.86	572,182.86	
其中：基本养老保险费		548,197.72	548,197.72	
失业保险费		23,985.14	23,985.14	
<b>合计</b>		<b>572,182.86</b>	<b>572,182.86</b>	

## 18、应交税费

税 项	期末余额	上年年末余额
增值税	1,175,079.21	289,525.87
企业所得税	148,451.24	300,102.29
个人所得税	102,535.79	2,808.61
房产税	70,219.56	68,198.64
车船税	60,626.62	
教育费附加	34,148.00	8,165.15
地方教育费附加	22,765.33	5,443.43
城市维护建设税	19,052.01	19,052.01
土地使用税	13,708.10	13,708.10
印花税	10,370.34	
<b>合 计</b>	<b>1,656,956.20</b>	<b>707,004.10</b>

## 19、其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	1,005,809.93	909,590.32
应付股利	1,440,000.00	1,440,000.00
其他应付款	8,143,173.88	7,251,238.75
<b>合计</b>	<b>10,588,983.81</b>	<b>9,600,829.07</b>

### (1) 应付利息

项目	期末余额	上年年末余额
关联方借款利息	1,005,809.93	909,590.32

### (2) 应付股利

股东名称	期末余额	上年年末余额
张家旖	480,000.00	480,000.00
张晓宇	480,000.00	480,000.00
张兆卿	480,000.00	480,000.00
<b>合计</b>	<b>1,440,000.00</b>	<b>1,440,000.00</b>

### (3) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
关联方借款	5,420,000.00	6,205,000.00
往来款	2,673,173.88	996,238.75
保证金	50,000.00	50,000.00
<b>合计</b>	<b>8,143,173.88</b>	<b>7,251,238.75</b>

其中，账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	金额	未偿还或未结转的原因
张文斌	2,400,000.00	关联方借款，暂未还款
张富德	2,240,000.00	关联方借款，暂未还款
张文魁	780,000.00	关联方借款，暂未还款
<b>合计</b>	<b>5,420,000.00</b>	

### 20、其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	392,909.80	603,178.11
期末已背书未终止确认的银行承兑汇票涉及的负债	7,548,598.39	3,437,029.50
<b>合计</b>	<b>7,941,508.19</b>	<b>4,040,207.61</b>

### 21、股本（单位：万股）

项目	期初余额	本期增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	2,000.00						2,000.00

### 22、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	38,533,509.17			38,533,509.17

### 23、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,016,906.91	843,239.90		3,860,146.81

#### 24、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	10,807,922.71	10,299,075.41	
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	10,807,922.71	10,299,075.41	
加：本期归属于母公司股东的净利润	9,282,125.30	8,272,918.57	
减：提取法定盈余公积	843,239.90	764,071.27	10%
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利	7,000,000.00	7,000,000.00	
应付其他权益持有者的股利			
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	12,246,808.11	10,807,922.71	
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额			

#### 25、营业收入和营业成本

##### (1) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	70,596,322.87	42,693,187.98	60,813,561.20	37,807,229.51
其他业务	1,222,177.23	963,699.36	748,662.85	374,401.11
合计	71,818,500.10	43,656,887.34	61,562,224.05	38,181,630.62

##### (2) 营业收入、营业成本按产品类型划分

主要产品类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
衬块类	14,867,111.62	4,290,884.06	14,866,548.24	6,227,678.64
钢丝绳	42,333,728.55	31,368,906.49	35,079,028.57	27,032,021.40
设备类	10,907,263.28	6,396,809.33	7,996,628.15	3,996,222.31

主要产品类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
检测类	2,488,219.42	636,588.10	2,871,356.24	551,307.16
小计	<b>70,596,322.87</b>	<b>42,693,187.98</b>	<b>60,813,561.20</b>	<b>37,807,229.51</b>
其他业务:				
销售材料	492,132.02	313,647.33	719,258.43	374,401.11
租赁	23,400.00		29,404.42	
技术服务	706,645.21	650,052.03		
小计	<b>1,222,177.23</b>	<b>963,699.36</b>	<b>748,662.85</b>	<b>374,401.11</b>
合计	<b>71,818,500.10</b>	<b>43,656,887.34</b>	<b>61,562,224.05</b>	<b>38,181,630.62</b>

(3) 主营业务收入、主营业务成本按地区划分

主要经营地区	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
国内	69,961,107.82	42,441,958.71	60,741,249.40	37,701,693.89
国外	635,215.05	251,229.27	72,311.80	105,535.62
合计	<b>70,596,322.87</b>	<b>42,693,187.98</b>	<b>60,813,561.20</b>	<b>37,807,229.51</b>

(4) 营业收入分解信息

	本期发生额							合计
	衬块类	钢丝绳	设备类	检测类	销售材料	租赁	技术服务	
主营业务 收入	14,867,111.62	42,333,728.55	10,907,263.28	2,488,219.42				70,596,322.87
其中:在某 一时点确 认	14,867,111.62	42,333,728.55	10,907,263.28	2,488,219.42				70,596,322.87
其他业务 收入					492,132.02	23,400.00	706,645.21	1,222,177.23
其中:在某 一时点确 认					492,132.02			492,132.02
在某一时						23,400.00		23,400.00

本期发生额								
	衬块类	钢丝绳	设备类	检测类	销售材料	租赁	技术服务	合计
段确认								
技术服务							706,645.21	706,645.21
<b>合计</b>	<b>14,867,111.62</b>	<b>42,333,728.55</b>	<b>10,907,263.28</b>	<b>2,488,219.42</b>	<b>492,132.02</b>	<b>23,400.00</b>	<b>706,645.21</b>	<b>71,818,500.10</b>

## 26、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	194,107.34	226,494.33
房产税	133,608.92	125,837.73
教育费附加	83,095.00	96,696.17
地方教育费附加	55,396.64	64,464.09
土地使用税	54,832.40	54,832.40
印花税	41,219.92	22,391.50
车船使用税	10,770.00	11,085.00
<b>合 计</b>	<b>573,030.22</b>	<b>601,801.22</b>

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

## 27、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,659,540.02	2,288,463.95
差旅费	713,003.54	982,484.03
投标费	340,794.82	661,321.95
业务招待费	216,407.81	224,193.86
折旧费	166,891.52	172,186.21
办公费	148,718.14	101,244.71
宣传费	72,396.42	224,541.61
检测费	26,506.41	10,566.04
物料消耗	23,168.14	12,342.11
修理费	5,030.42	43,106.52
其他	6,249.48	31,184.28

项目	本期发生额	上期发生额
合计	4,378,706.72	4,751,635.27

#### 28、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,995,865.96	2,777,405.39
中介服务费	381,722.57	376,353.42
折旧费	310,879.18	223,455.48
物料消耗	296,026.92	287,311.25
修理费	247,975.68	83,131.49
办公费	234,976.62	350,385.63
差旅费	152,426.45	333,365.26
招待费	123,082.53	135,798.50
无形资产摊销	70,005.60	70,005.60
其他	339,744.76	961,252.96
合计	5,152,706.27	5,598,464.98

#### 29、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	4,110,568.47	1,807,052.21
人工费	1,535,678.76	1,547,828.19
折旧费	237,918.86	231,654.15
委外费	113,207.54	
评审验收及设计费用	59,334.34	72,452.84
专家咨询费	48,543.69	283,018.86
其他	177,414.40	176,577.57
合计	6,282,666.06	4,118,583.82

#### 30、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	275,639.31	294,694.47
利息收入	24,325.00	21,236.39
汇兑损益	-77,009.65	-554,936.55

项目	本期发生额	上期发生额
手续费及其他	72,224.06	111,781.03
<b>合计</b>	<b>246,528.72</b>	<b>-169,697.44</b>

### 31、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
馈源支撑缆索及滑车检测机器人项目资金补贴	420,000.00	
洛阳市科技局 2021 年高新技术企业奖励款	300,000.00	100,000.00
企业满负荷生产奖励	100,000.00	
社保稳岗补贴	28,120.75	8,326.00
洛阳市企业研发费用财政补助	10,000.00	311,950.00
个税手续费	6,853.56	13,391.43
增值税加计抵扣额	2,417.33	2,016.09
<b>合计</b>	<b>867,391.64</b>	<b>435,683.52</b>

说明：

(1) 政府补助的具体信息，详见附注五、041、政府补助。

(2) 本期无作为经常性损益的政府补助。

### 32、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	69,878.44	-75,495.85
应收账款坏账损失	-1,000,122.77	381,858.37
其他应收款坏账损失	-31,572.09	246,814.99
<b>合计</b>	<b>-961,816.42</b>	<b>553,177.51</b>

### 33、资产减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-112,945.15	-6,913.67

### 34、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

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	118,181.15	555,111.66	118,181.15
非流动资产处置净收益	31.17		31.17
<b>合计</b>	<b>118,212.32</b>	<b>555,111.66</b>	<b>118,212.32</b>

说明：其他主要因质量原因等不需支付 3 家供应商的货款 55,968.09 元，处置残次材料收入 29,644.25 元，收回以前年度已核销应收款 18,568.81 元，交易取消预收账款转入营业外收入 14,000.00 元。

### 35、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
非流动资产毁损报废损失	27,884.02	17,890.57	22,810.87
罚款支出及其他	558.00	400.00	5,631.15
<b>合计</b>	<b>28,442.02</b>	<b>18,290.57</b>	<b>28,442.02</b>

### 36、所得税费用

#### (1) 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	1,504,973.73	497,506.55
递延所得税费用	-262,011.93	106,136.59
<b>合计</b>	<b>1,242,961.80</b>	<b>603,643.14</b>

#### (2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	11,410,375.14	9,998,574.03
按适用税率计算的所得税费用（利润总额*15%）	1,711,556.27	1,499,786.11
某些子公司适用不同税率的影响	284,506.18	-302,498.38
不可抵扣的成本、费用和损失	69,156.93	39,636.35
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	138,821.22	39,166.42
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-938,544.36	-621,096.55
其他	-22,534.44	-51,350.81

项目	本期发生额	上期发生额
所得税费用	1,242,961.80	603,643.14

说明：其他系安置残疾人员所支付的工资加计扣除影响额构成。

### 37、现金流量表项目注释

#### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	1,662,591.02	2,640,135.68
其他收益和营业外收入	896,752.33	433,667.65
利息收入	24,325.00	21,236.39
<b>合计</b>	<b>2,583,668.35</b>	<b>3,095,039.72</b>

#### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	1,974,133.04	2,754,995.04
管理费用、销售费用等付现费用	7,788,761.17	6,960,046.59
财务费用付现费用	72,224.06	111,781.03
信用证保证金	1,225,000.00	
<b>合计</b>	<b>11,060,118.27</b>	<b>9,826,822.66</b>

#### (3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到关联方借款	1,550,000.00	1,905,000.00

#### (4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
归还关联方借款	2,335,000.00	418,789.67
<b>合计</b>	<b>2,335,000.00</b>	<b>418,789.67</b>

### 38、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
------	-------	-------

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	10,167,413.34	9,394,930.89
加：资产减值损失	112,945.15	6,913.67
信用减值损失	961,816.42	-553,177.51
固定资产折旧	1,302,899.16	1,175,460.93
无形资产摊销	70,005.60	70,005.60
长期待摊费用摊销	42,047.85	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	27,852.85	17,890.57
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	275,639.31	294,694.47
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）	-262,011.94	106,136.59
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）	6,349,452.61	8,364,152.24
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-5,764,897.78	3,654,967.50
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,266,704.01	-10,613,874.57
其他		
经营活动产生的现金流量净额	14,549,866.58	11,918,100.38
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
当期新增的使用权资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	9,817,863.94	8,627,304.31
减：现金的期初余额	8,627,304.31	2,666,938.68
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	1,190,559.63	5,960,365.63

**(2) 现金及现金等价物的构成**

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	9,817,863.94	8,627,304.31
其中：库存现金	100,718.83	80,568.58
可随时用于支付的银行存款	9,717,145.11	8,546,735.73
其他货币资金	1,225,000.00	
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	9,817,863.94	8,627,304.31

### 39、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			
欧元	23,310.40	7.4229	173,030.77

### 40、所有权受到限制的资产

项目	期末账面价值额	受限原因
货币资金	1,225,000.00	担保受限资金
房屋及土地使用权	8,053,522.97	开具信用证房屋及土地使用权抵押
<b>合计</b>	<b>9,278,522.97</b>	

### 41、政府补助

#### (1) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	上期计入损益 的金额	本期计入损益 的金额	计入损益的列 报项目	与资产相关/与 收益相关
洛阳市企业研发费用 财政补助	财政拨款	311,950.00	10,000.00	其他收益	与收益相关
洛阳市科技局高新技 术企业奖励款	财政拨款	100,000.00	300,000.00	其他收益	与收益相关
个税手续费	财政拨款	13,391.43	6,853.56	其他收益	与收益相关
增值税加计抵扣额	财政拨款	2,016.09	2,417.33	其他收益	与收益相关
社保稳岗补贴		8,326.00	28,120.75	其他收益	与收益相关

补助项目	种类	上期计入损益 的金额	本期计入损益 的金额	计入损益的列 报项目	与资产相关/与 收益相关
馈源支撑缆索及滑车					
检测机器人项目经费	财政拨款		420,000.00	其他收益	与收益相关
拨款					
企业满负荷生产奖励	财政拨款		100,000.00	其他收益	与收益相关
<b>合计</b>		<b>435,683.52</b>	<b>867,391.64</b>		

## (2) 本年无返还政府补助情况

### 六、合并范围的变动

本公司于 2022 年 7 月 7 日新设全资子公司海南汇力智程工贸有限公司，于 2022 年 9 月 28 日新设控股子公司广东清研夏至科技有限公司。

### 七、在其他主体中的权益

#### 1、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	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
洛阳百克特工贸有限公司	洛阳	洛阳	贸易	70.00		设立
洛阳百克特矿山设备有限公司	洛阳	洛阳	生产销售	64.00		设立
洛阳百克特检测检验技术有限公司	洛阳	洛阳	技术服务	60.00	40.00	设立
海南汇力智程工贸有限公司	海南	海南	贸易	100.00		设立
广东清研夏至科技有限公司	珠海	珠海	技术服务	51.00		设立

说明：本公司通过洛阳百克特工贸有限公司间接持有洛阳百克特检测检验技术有限公司 40% 股权。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例%	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
洛阳百克特工贸有限公司	30.00	1,043,431.37	900,000.00	4,542,598.74
洛阳百克特矿山设备有限公司	36.00	-156,614.62		-1,563,102.28
洛阳百克特检测检验技术有限公司	12.00	102,427.49		198,396.69
广东清研夏至科技有限公司	49.00	-103,956.21		-34,956.21

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
洛阳百克特工贸有限公司	45,287,942.48	4,036,481.46	49,324,423.94	34,182,428.13		34,182,428.13
洛阳百克特矿山设备有限公司	508,536.95	9,448.05	517,985.00	4,859,935.78		4,859,935.78
洛阳百克特检测检验技术有限公司	4,618,892.81	243,771.89	4,862,664.70	209,358.93		209,358.93
广东清研夏至科技有限公司	2,043.79		2,043.79	37,000.00		37,000.00

续(1):

子公司名称	上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

子公司名称	上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
洛阳百克特工贸有限公司	39,116,663.10	2,776,047.10	41,892,710.20	27,228,818.97		27,228,818.97
洛阳百克特矿山设备有限公司	484,873.59	15,501.78	500,375.37	4,407,285.55		4,407,285.55
洛阳百克特检测技术有限公司	3,638,166.32	230,814.23	3,868,980.55	69,237.21		69,237.21

续(2):

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
洛阳百克特工贸有限公司	42,475,321.47	3,478,104.58	3,478,104.58	923,973.16
洛阳百克特矿山设备有限公司	139,203.54	-435,040.60	-435,040.60	-164,653.61
洛阳百克特检测技术有限公司	2,132,958.67	853,562.43	853,562.43	602,110.68
广东清研夏至科技有限公司		-103,956.21	-103,956.21	-67,320.34

续(3):

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益 总额	经营活动现金流量
洛阳百克特工贸有限公司	35,079,028.57	3,582,389.71	3,582,389.71	5,526,604.94
洛阳百克特矿山设备有限公司	449,380.44	-156,749.69	-156,749.69	-103,414.78
洛阳百克特检测检验技术有限公司	2,037,160.40	864,377.52	864,377.52	672,136.66

## 八、金融工具风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、其他流动资产、其他非流动资产、应付账款、其他应付款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### 1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

#### (1) 信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重

大的信用风险。

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

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

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金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 41.67%（2021 年：42.60%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 54.53%（2021 年：55.18%）。

## （2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。

期末，本公司持有的金融资产、金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项目	期末余额				合计
	一年以内	一至二年	二至三年	三年以上	
金融资产：					
货币资金	1,104.28				1,104.28
应收票据	1,547.34				1,547.34

项目	期末余额				合计
	一年以内	一至二年	二至三年	三年以上	
应收账款	4,697.67				4,697.67
应收款项融资	529.82				529.82
其他应收款	119.05				119.05
其他流动资产					
<b>金融资产合计</b>	<b>7,998.16</b>				<b>7,998.16</b>
金融负债：					
短期借款					
应付账款	736.79				735.68
其他应付款	814.32				814.32
其他流动负债	794.15				794.15
<b>金融负债和或有负债合计</b>	<b>2,345.26</b>				<b>2,344.15</b>

上年年末，本公司持有的金融资产、金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项目	上年年末余额				合计
	一年以内	一至二年	二至三年	三年以上	
金融资产：					
货币资金	862.73				862.73
应收票据	817.53				817.53
应收账款	3,521.95				3,521.95
应收款项融资	1,314.17				1,314.17
其他应收款	86.42				86.42
其他流动资产					
<b>金融资产合计</b>	<b>6,602.80</b>				<b>6,602.80</b>
金融负债：					
短期借款					
应付账款	368.01				368.01
其他应付款	725.12				725.12
其他流动负债	404.02				404.02
<b>金融负债和或有负债合计</b>	<b>1,497.15</b>				<b>1,497.15</b>

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

### (3) 市场风险

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

#### 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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息费用，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

本公司持有的计息金融工具如下（单位：人民币万元）：

项目	本期数	上期数
固定利率金融工具		
金融负债	542.00	620.50
其中：关联方借款	542.00	620.50
合计	542.00	620.50

#### 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。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

汇率风险主要采购位于中国境外，主要业务以欧元结算。因此，本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。

## 九、关联方及关联交易

### 1、本公司的控股股东

股东名称	关联关系	对本公司持股比例%
张文斌	股东、董事长、共同实际控制人	25.00
张文魁	股东、监事、共同实际控制人	18.75

股东名称	关联关系	对本公司持股比例%
张文超	股东、共同实际控制人	18.75
张富德	股东、董事、共同实际控制人	12.50

说明：张文斌等 4 名自然人股东于 2021 年 4 月 23 日续签了一致行动人协议，协议自签署之日起生效，至满 60 个月时终止。张文斌等 4 名自然人股东合计持有公司 75 % 股份，为公司共同控股股东、实际控制人。

## 2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

## 3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
Günter Helmut Litschke	股东
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员
洛阳佳易农业技术服务有限公司	张文斌担任股东、法人及监事的企业
洛阳亚天实业有限公司	洛阳佳易农业技术服务有限公司投资的企业
洛阳三睿宝纳米科技有限公司	张文斌担任股东及监事的企业
洛阳介观新材料科技有限公司	洛阳三睿宝纳米科技有限公司投资的企业

## 4、关联交易情况

### (1) 关联租赁情况

#### ① 公司出租

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收益	上期确认的租赁收益
洛阳佳易农业技术服务有限公司	房屋出租	23,400.00	23,400.00

### (2) 关联方资金拆借情况

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
张文斌	1,000,000.00	2022/1/1	2022/12/31	该笔借款年利率为 4%

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
张文斌	1,400,000.00	2022/1/1	2022/12/31	该笔借款年利率为 4%
张文魁	50,000.00	2022/9/29	2022/12/31	该笔借款年利率为 4%
张文魁	50,000.00	2022/5/10	2022/12/31	该笔借款年利率为 4%
张文魁	270,000.00	2022/1/1	2022/12/31	该笔借款年利率为 4%
张文魁	80,000.00	2022/1/1	2022/12/31	该笔借款年利率为 4%
张文魁	60,000.00	2022/1/1	2022/12/31	该笔借款年利率为 4%
张文魁	270,000.00	2022/1/1	2022/12/31	该笔借款年利率为 4%
张富德	765,000.00	2022/1/1	2022/12/31	该笔借款年利率为 4%
张富德	200,000.00	2022/9/27	2022/12/31	该笔借款年利率为 4%
张富德	625,000.00	2022/9/28	2022/12/31	该笔借款年利率为 4%
张富德	400,000.00	2022/1/1	2022/12/31	该笔借款年利率为 4%
张富德	250,000.00	2022/1/1	2022/12/31	该笔借款年利率为 4%

### (3) 关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 8 人，上期关键管理人员 10 人，支付薪酬情况见下表：

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,571,216.88	1,479,824.54

## 5、关联方应收应付款项

### (1) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
应付利息	张文斌	990,541.01	893,207.68
应付利息	张文魁	2,686.69	9,945.83
应付利息	张富德	12,582.23	6,436.81
其他应付款	张文斌	2,400,000.00	2,400,000.00
其他应付款	张富德	2,240,000.00	1,495,000.00
其他应付款	张文魁	780,000.00	2,310,000.00

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
应付股利	张家旖	480,000.00	480,000.00
应付股利	张晓宇	480,000.00	480,000.00
应付股利	张兆卿	480,000.00	480,000.00

## 6、关联方担保情况

(1) 2022 年 7 月 6 日洛阳百克特工贸有限公司与交通银行股份有限公司洛阳分行签订总金额为 1,000.00 万元的开立信用证合同（合同编号为 ZZZ20TTD1S690222），开立信用证合同由本公司以房屋及土地使用权提供抵押担保（抵押合同编号为 C220705MG6133398），抵押期间为 2022 年 7 月 6 日至 2025 年 7 月 6 日；由本公司、张文斌、王友敏、张家旖及卢静雅作为保证人同时提供保证担保（保证合同编号为 C220705GR4133394、C220705GR4133382、C220705GR4133387、C110705GR4133393、C110705GR4133388 号）。

## 十、承诺及或有事项

### 1、重要的承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

### 2、或有事项

(1) 2022 年 7 月 6 日洛阳百克特工贸有限公司与交通银行股份有限公司洛阳分行签订总金额为 1,000.00 万元的开立信用证合同（合同编号为 ZZZ20TTD1S690222），开立信用证合同由本公司以房屋及土地使用权提供抵押担保（抵押合同编号为 C220705MG6133398），抵押期间为 2022 年 7 月 6 日至 2025 年 7 月 6 日；由本公司、张文斌、王友敏、张家旖及卢静雅作为保证人同时提供保证担保（保证合同编号为 C220705GR4133394、C220705GR4133382、C220705GR4133387、C110705GR4133393、C110705GR4133388 号）。

(2) 截至 2022 年 12 月 31 日，本公司未履行完毕的不可撤销欧元进口信用证三张，具体如下所示：

开证银行	信用证号码	受益人	信用证金额 (欧元)	到期日
交通银行股份有限公司洛阳分行	LCK2413202200030	WESTFALISCHE DRAHTINDUSTRIE GMBH	193,400.00	2023/1/30

开证银行	信用证号码	受益人	信用证金额 (欧元)	到期日
交通银行股份有 限公司洛阳分行	LCK2413202200033	WESTFALISCHE DRAHTINDUSTRIE GMBH	62,786.26	2023/2/28
交通银行股份有 限公司洛阳分行	LCK2413202200023	WESTFALISCHE DRAHTINDUSTRIE GMBH	307,772.00	2022/12/30

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

截至 2023 年 4 月 12 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

## 十二、其他重要事项

### 1、租赁

#### 作为承租人

① 本公司对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理，未确认使用权资产和租赁负债，短期租赁、低价值资产和未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额当期计入费用的情况如下：

项目	本期发生额
低价值租赁	39,560.00

#### 作为出租人

#### 形成经营租赁的：

项目	本期发生额
租赁收入	23,400.00

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收票据

票据种类	期末余额		上年年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	6,304,737.59		6,304,737.59	2,630,000.00		2,630,000.00

票据种类	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
商业承兑汇票	556,206.00	21,636.41	534,569.59	2,200,297.08	68,869.30	2,131,427.78
<b>合计</b>	<b>6,860,943.59</b>	<b>21,636.41</b>	<b>6,839,307.18</b>	<b>4,830,297.08</b>	<b>68,869.30</b>	<b>4,761,427.78</b>

说明:

(1) 期末本公司无已质押的应收票据

(2) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		1,100,000.00
商业承兑票据		
<b>合计</b>		<b>1,100,000.00</b>

(3) 期末本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

(4) 按坏账计提方法分类

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	6,860,943.59	100.00	21,636.41	0.32	6,839,307.18
其中:					
商业承兑汇票	556,206.00	8.11	21,636.41	3.89	534,569.59
银行承兑汇票	6,304,737.59	91.89			6,304,737.59
<b>合计</b>	<b>6,860,943.59</b>	<b>100.00</b>	<b>21,636.41</b>	<b>0.32</b>	<b>6,839,307.18</b>

续:

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按组合计提坏账准备	4,830,297.08	100.00	68,869.30	1.43	4,761,427.78
其中：					
商业承兑汇票	2,200,297.08	45.55	68,869.30	3.13	2,131,427.78
银行承兑汇票	2,630,000.00	54.45			2,630,000.00
<b>合计</b>	<b>4,830,297.08</b>	<b>100.00</b>	<b>68,869.30</b>	<b>1.43</b>	<b>4,761,427.78</b>

组合计提项目：商业承兑汇票

名称	期末余额			上年年末余额		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	556,206.00	21,636.41	3.89	2,200,297.08	68,869.30	3.13

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	68,869.30
本期计提	
本期收回或转回	47,232.89
期末余额	21,636.41

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	15,226,299.22	9,895,003.25
1至2年	2,850,580.21	4,899,823.15
2至3年	2,170,140.95	2,549,841.72
3至4年	1,927,996.97	1,305,788.73
4至5年	660,509.73	459,092.98
5年以上	1,205,412.08	1,778,709.10
<b>小计</b>	<b>24,040,939.16</b>	<b>20,888,258.93</b>
减：坏账准备	3,984,438.35	3,870,510.66
<b>合计</b>	<b>20,056,500.81</b>	<b>17,017,748.27</b>

## (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	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	70,287.00	0.29	70,287.00	100.00	
按组合计提坏账准备	23,970,652.16	99.71	3,914,151.35	16.33	20,056,500.81
其中：					
关联方客户	623,176.80	2.59			623,176.80
其他客户组合	23,347,475.36	97.12	3,914,151.35	16.76	19,433,324.01
<b>合计</b>	<b>24,040,939.16</b>	<b>100.00</b>	<b>3,984,438.35</b>	<b>16.57</b>	<b>20,056,500.81</b>

续：

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	20,888,258.93	100.00	3,870,510.66	18.53	17,017,748.27
其中：					
关联方客户	451,816.80	2.16			451,816.80
其他客户组合	20,436,442.13	97.84	3,870,510.66	18.94	16,565,931.47
<b>合计</b>	<b>20,888,258.93</b>	<b>100.00</b>	<b>3,870,510.66</b>	<b>18.53</b>	<b>17,017,748.27</b>

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
客户 1	57,400.00	57,400.00	100.00	预计无法收回
客户 3	9,297.00	9,297.00	100.00	预计无法收回
客户 4	3,590.00	3,590.00	100.00	预计无法收回
<b>合计</b>	<b>70,287.00</b>	<b>70,287.00</b>	<b>100.00</b>	

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 其他客户组合

	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	15,054,939.22	585,637.14	3.89	9,443,186.45	295,571.74	3.13
1至2年	2,398,763.41	304,403.08	12.69	4,899,823.15	429,224.51	8.76
2至3年	2,170,140.95	642,795.75	29.62	2,549,841.72	581,108.93	22.79
3至4年	1,927,996.97	865,670.64	44.90	1,305,788.73	552,218.05	42.29
4至5年	660,509.73	380,519.66	57.61	459,092.98	233,678.33	50.90
5年以上	1,135,125.08	1,135,125.08	100.00	1,778,709.10	1,778,709.10	100.00
<b>合计</b>	<b>23,347,475.36</b>	<b>3,914,151.35</b>	<b>16.76</b>	<b>20,436,442.13</b>	<b>3,870,510.66</b>	<b>18.94</b>

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	3,870,510.66
本期计提	113,927.69
本期收回或转回	
<b>期末余额</b>	<b>3,984,438.35</b>

(4) 本期无实际核销的应收账款

(5) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余 额合计数的比例%	坏账准备 期末余额
新乡市博观智能工业有限公司	4,288,000.00	17.84	166,803.20
洛阳渲润智能装备有限公司	2,941,703.61	12.24	200,895.05
陕西永陇能源开发建设有限责任公司	2,098,668.96	8.73	782,343.26
中信重工机械股份有限公司	1,716,588.49	7.14	125,111.37
安徽云兴智控科技有限公司	1,650,000.00	6.86	488,730.00
<b>合计</b>	<b>12,694,961.06</b>	<b>52.81</b>	<b>1,763,882.88</b>

### 3、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	2,100,000.00	2,100,000.00
其他应收款	11,490,890.13	13,732,033.08
<b>合计</b>	<b>13,590,890.13</b>	<b>15,832,033.08</b>

#### (1) 应收股利

被投资单位	期末余额	上年年末余额
洛阳百克特工贸有限公司	2,100,000.00	2,100,000.00
减：坏账准备		
<b>合计</b>	<b>2,100,000.00</b>	<b>2,100,000.00</b>

#### (2) 其他应收款

##### ① 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	7,645,063.90	2,019,659.58
1至2年	340,102.66	8,231,250.33
2至3年	119,763.20	39,763.20
3至4年	39,763.20	356,480.00
4至5年	356,480.00	397,480.00
5年以上	3,033,056.00	2,735,576.00
<b>小计</b>	<b>11,534,228.96</b>	<b>13,780,209.11</b>
减：坏账准备	43,338.83	48,176.03
<b>合计</b>	<b>11,490,890.13</b>	<b>13,732,033.08</b>

##### ② 按款项性质披露

项目	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
保证金、 备用金	53,326.00	41,108.95	12,217.05	87,492.00	42,557.86	44,934.14
往来款	53,346.55	2,229.88	51,116.67	116,801.87	5,618.17	111,183.70

项目	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
合并范围 内往来款	11,427,556.41		11,427,556.41	13,575,915.24		13,575,915.24
<b>合计</b>	<b>11,534,228.96</b>	<b>43,338.83</b>	<b>11,490,890.13</b>	<b>13,780,209.11</b>	<b>48,176.03</b>	<b>13,732,033.08</b>

### ③ 坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月		账面价值	理由
		内的预期信用损失率(%)	坏账准备		
按单项计提坏账准备					
应收利息					
应收股利					
按组合计提坏账准备					
保证金、备用金	11,493,652.96	0.02	2,762.83	11,490,890.13	
往来款	12,750.00	4.18	532.95	12,217.05	信用风险未显著增加
合并范围内往来款	53,346.55	4.18	2,229.88	51,116.67	信用风险未显著增加
合并范围内往来款	11,427,556.41			11,427,556.41	信用风险未显著增加
<b>合计</b>	<b>11,493,652.96</b>	<b>0.02</b>	<b>2,762.83</b>	<b>11,490,890.13</b>	

期末，本公司不存在处于第二阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

期末，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续		账面价值	理由
		期预期信用损失率(%)	坏账准备		
按单项计提坏账准备					
应收利息					
应收股利					

类别	账面余额	整个存续	坏账准备	账面价值	理由
		期预期信用损失率 (%)			
按组合计提坏账准备	40,576.00	100.00	40,576.00		
保证金、备用金	40,576.00	100.00	40,576.00		账龄较长，预期信用损失率较高
<b>合计</b>	<b>40,576.00</b>	<b>100.00</b>	<b>40,576.00</b>		

上年年末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个	坏账准备	账面价值	理由
		月内的预期信用损失率 (%)			
按单项计提坏账准备					
应收利息					
应收股利					
按组合计提坏账准备	13,740,633.11	0.06	8,600.03	13,732,033.08	
保证金、备用金	47,916.00	6.22	2,981.86	44,934.14	信用风险未显著增加
往来款	116,801.87	4.81	5,618.17	111,183.70	信用风险未显著增加
合并范围内往来款	13,575,915.24			13,575,915.24	信用风险未显著增加
<b>合计</b>	<b>13,740,633.11</b>	<b>0.06</b>	<b>8,600.03</b>	<b>13,732,033.08</b>	

上年年末，本公司不存在处于第二阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

上年年末，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期	坏账准备	账面价值	理由
		预期信用损失率 (%)			
按单项计提坏账准备					
应收利息					

类别	整个存续期			账面价值	理由
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备		
应收股利					
按组合计提坏账准备	39,576.00	100.00	39,576.00		账龄较长，
保证金、备用金	39,576.00	100.00	39,576.00		预期信用损失率较高
<b>合计</b>	<b>39,576.00</b>	<b>100.00</b>	<b>39,576.00</b>		

④ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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)	
期初余额	8,600.03		39,576.00	48,176.03
期初余额在本期				
本期计提			1,000.00	1,000.00
本期转回	5,837.20			5,837.20
<b>期末余额</b>	<b>2,762.83</b>		<b>40,576.00</b>	<b>43,338.83</b>

⑤ 本期无实际核销的其他应收款情况

⑥ 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
洛阳百克特工贸有限公司	合并范围内往来款	7,073,260.59	1 年以内	61.33	
洛阳百克特矿山设备有限公司	合并范围内往来款	4,354,295.82	1 年以内, 1-2 年, 2-3 年, 3-4 年, 4-5 年, 5 年以上	37.75	

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
新余钢铁有限责 任公司	保证金	20,396.00	5年以上	0.18	20,396.00
养老金	往来款	14,190.77	1年以内	0.12	593.17
应急管理部信息 研究院	往来款	9,500.00	1年以内	0.08	397.10
<b>合计</b>		<b>11,471,643.18</b>		<b>99.46</b>	<b>21,386.27</b>

#### 4、长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	6,630,000.00	1,280,000.00	5,350,000.00	6,580,000.00	1,280,000.00	5,300,000.00

##### (1) 对子公司投资

被投资单 位	期初余额	本期增 加	本期 减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
洛阳百克 特矿山设 备有限公 司	1,280,000.00			1,280,000.00		1,280,000.00
洛阳百克 特检测检 验技术有 限公司	1,800,000.00			1,800,000.00		
海南汇力 智程工贸 有限公司		50,000.00		50,000.00		
<b>合计</b>	<b>6,580,000.00</b>	<b>50,000.00</b>		<b>6,630,000.00</b>		<b>1,280,000.00</b>

## 5、营业收入和营业成本

### (1) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	26,925,034.45	10,548,324.90	23,298,935.21	10,056,663.10
其他业务	1,910,731.17	963,557.84	1,373,020.81	403,634.38
<b>合计</b>	<b>28,835,765.62</b>	<b>11,511,882.74</b>	<b>24,671,956.02</b>	<b>10,460,297.48</b>

### (2) 营业收入、营业成本按产品类型划分

主要产品类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
衬块类	14,867,111.62	4,290,884.06	14,866,548.24	6,227,678.64
设备类	10,769,652.66	6,229,843.54	7,547,247.71	3,783,832.96
检测类	1,288,270.17	27,597.30	885,139.26	45,151.50
<b>小计</b>	<b>26,925,034.45</b>	<b>10,548,324.90</b>	<b>23,298,935.21</b>	<b>10,056,663.10</b>
其他业务：				
销售材料	490,539.10	313,505.81	754,656.66	403,634.38
租赁	191,880.00		192,484.42	
其他	1,228,312.07	650,052.03	425,879.73	
<b>小计</b>	<b>1,910,731.17</b>	<b>963,557.84</b>	<b>1,373,020.81</b>	<b>403,634.38</b>
<b>合计</b>	<b>28,835,765.62</b>	<b>11,511,882.74</b>	<b>24,671,956.02</b>	<b>10,460,297.48</b>

### (3) 主营业务收入、主营业务成本按地区划分

主要经营地区	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
国内	26,289,819.40	10,297,095.63	23,226,623.41	9,951,127.48
国外	635,215.05	251,229.27	72,311.80	105,535.62
<b>合计</b>	<b>26,925,034.45</b>	<b>10,548,324.90</b>	<b>23,298,935.21</b>	<b>10,056,663.10</b>

### (4) 营业收入分解信息

本期发生额						
衬块类	设备类	检测类	销售材料	租赁	其他	合计

	本期发生额						合计
	衬块类	设备类	检测类	销售材料	租赁	其他	
主营业务 收入	14,867,111.62	10,769,652.66	1,288,270.17				26,925,034.45
其中：在 某一时点 确认	14,867,111.62	10,769,652.66	1,288,270.17				26,925,034.45
其他业务 收入				490,539.10	191,880.00	1,228,312.07	1,910,731.17
其中：在 某一时点 确认				490,539.10			490,539.10
在某一时 段确认					191,880.00		191,880.00
其他						1,228,312.07	1,228,312.07
<b>合计</b>	<b>14,867,111.62</b>	<b>10,769,652.66</b>	<b>1,288,270.17</b>	<b>490,539.10</b>	<b>191,880.00</b>	<b>1,228,312.07</b>	<b>28,835,765.62</b>

## 6、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	2,100,000.00	2,100,000.00

## 十四、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	-27,852.85	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	867,391.64	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	117,623.15	
非经常性损益总额	957,161.94	
减：非经常性损益的所得税影响数	146,026.55	
非经常性损益净额	811,135.39	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	4,751.31	

项目	本期发生额	说明
归属于公司普通股股东的非经常性损益	806,384.08	

## 2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产	每股收益	
	收益率%	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	12.54	0.46	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.45	0.42	

洛阳百克特科技发展股份有限公司

2023年4月12日

## 第九节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

洛阳百克特科技发展股份有限公司董事会秘书办公室