

证券代码：837067

证券简称：百克特

公告编号：2025-004

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

2024

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人张家旖、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。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、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。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析, 请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	7
第三节	重大事件	19
第四节	股份变动、融资和利润分配	21
第五节	公司治理	24
第六节	财务会计报告	28
附件	会计信息调整及差异情况	132

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

释义

释义项目		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	2024 年度
同期、上期、上年度	指	2023 年度

第一节 公司概况

企业情况			
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		
法定代表人	张家旂	成立时间	2007 年 3 月 8 日
控股股东	控股股东为（张富德、张文斌、张文魁、张文超、张家旂）	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、张家旂），一致行动人为（张富德、张文斌、张文魁、张文超、张家旂）
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		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	百克特	证券代码	837067
挂牌时间	2016 年 4 月 22 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	√集合竞价交易 □做市交易	普通股总股本（股）	20,000,000
主办券商（报告期内）	南京证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	南京市建邺区江东中路 389 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	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	电子邮箱	lixia6503@163.com
传真	0379-65196607		
公司办公地址	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
公司网址	http://www.lybkt.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91410000761669980Y		

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		
注册资本（元）	20,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司产品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和省级国际合作基地，拥有 58 项专利、3 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、钢丝绳有损/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。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√ 适用 □ 不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是
详细情况	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 2023 年 11 月 2 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 GR202341002944, 有效期三年)。 2018 年 1 月 29 日, 由河南省科技厅认定为河南省科技型中小企业。 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;2024 年 1 月正式公示公司获批河南省“专精特新”。 2022 年洛阳市工业和信息化局授予洛阳市“隐形冠军”企业。

二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	74,666,396.96	65,338,056.71	14.28%
毛利率%	42.06%	31.16%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	11,958,958.70	2,025,103.98	490.54%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	11,228,142.12	1,648,866.92	580.96%
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）	15.35%	2.70%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	14.41%	2.20%	-
基本每股收益	0.60	0.10	500%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	112,910,718.54	108,633,353.06	3.94%

负债总计	28,083,397.16	32,035,591.82	-12.34%
归属于挂牌公司股东的净资产	82,624,526.77	73,665,568.07	12.16%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.13	3.68	12.23%
资产负债率%（母公司）	13.65%	8.33%	—
资产负债率%（合并）	24.87%	29.49%	—
流动比率	3.47	2.90	—
利息保障倍数	23.19	6.75	—
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	4,627,878.86	1,878,003.41	146.43%
应收账款周转率	1.83	1.42	—
存货周转率	1.64	2.20	—
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	3.94%	-0.83%	—
营业收入增长率%	14.28%	-9.02%	—
净利润增长率%	596.38%	-82.84%	—

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	11,367,939.17	10.07%	10,706,623.05	9.86%	6.18%
应收票据	9,153,235.99	8.11%	2,906,273.38	2.68%	214.95%
应收账款	30,532,741.91	27.04%	39,310,122.22	36.19%	-22.33%
存货	26,853,495.06	23.78%	25,789,523.17	23.74%	4.13%
预付款项	2,678,697.10	2.37%	354,365.06	0.33%	655.91%
合同资产	3,238,208.69	2.87%	4,208,934.93	3.87%	-23.06%
固定资产	10,999,462.61	9.74%	11,421,833.48	10.51%	-3.70%
应收款项融资	11,415,239.58	10.11%	7,687,112.18	7.08%	48.50%
无形资产	2,327,688.73	2.06%	2,397,694.33	2.21%	-2.92%
短期借款			2,800,000.00	2.58%	-100.00%
应付账款	7,513,632.36	6.65%	12,715,671.68	11.71%	-40.91%
合同负债	8,218,944.89	7.28%	5,460,512.87	5.03%	50.52%

项目重大变动原因

1、报告期末应收票据较上年期末增加 214.95%，应收款项融资较上年同期增加 48.50%的主要原因有两方面：1）报告期内支付供应商的承兑汇票较上年同期减少；2）报告期票据回款质量较上年度下降，依据新准则要求，本年度除核算商业承兑外，还需要结合票据的信用等级以及背书转让等因素。

- 2、报告期末应收账款较上年期末下降 22.33%的主要原因是：报告期加大回款力度，降低坏账风险。
- 3、报告期末预付款项较上年同期增加 655.91%的主要原因是：报告期开发新客户新订单发生预付款项形成的。
- 4、报告期末合同资产较上年同期下降 23.05%的主要原因是：报告期受应收账款账期的影响形成的。
- 5、报告期末应付账款较上年同期下降 40.91%的主要原因是：上年同期期末存在集中采购，应付账款金额偏大，报告期内回归正常。
- 6、报告期末短期借款较上年同期减少 100%的主要原因是：报告期加大回款力度，现金流较上年同期增加。
- 7、报告期末合同负债较上年同期增加 50.52%的主要原因是：报告期收到开拓新客户订单增加预收款项。

（二）经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	74,666,396.96	—	65,338,056.71	—	14.28%
营业成本	43,263,497.48	57.94%	44,976,386.48	68.84%	-3.81%
毛利率%	42.06%	—	31.16%	—	—
销售费用	5,694,296.90	7.63%	5,392,998.14	8.25%	5.59%
管理费用	6,581,261.86	8.81%	5,702,254.48	8.73%	15.42%
研发费用	5,913,482.32	7.92%	6,670,789.70	10.21%	-11.35%
财务费用	496,249.64	0.66%	1,123,979.03	1.72%	-55.85%
信用减值损失	157,612.59	0.21%	154,398.66	0.24%	2.08%
资产减值损失	46,171.81	0.06%	-27,721.84	-0.04%	266.55%
其他收益	863,290.40	1.16%	362,298.16	0.55%	138.28%
投资收益	17,872.34	0.02%	-5,696.73	-0.01%	413.73%
营业利润	13,268,510.86	17.77%	1,580,735.53	2.42%	739.39%
营业外收入	95,356.76	0.13%	375,990.82	0.58%	-74.64%
营业外支出	83,616.19	0.11%	436,539.04	0.67%	-80.85%
净利润	12,147,432.48	16.27%	1,744,360.21	2.67%	596.38%

项目重大变动原因

- 1、报告期内营业收入较上年同期增加 14.28%，主要为衬垫类产品销售收入较上年同期增加 70.19%，且该产品毛利率高于公司的其他产品，从而影响到报告期的营业利润及净利润的增加。
- 2、报告期内管理费用较上年同期增加的主要原因是：报告期业务的增加影响到的薪酬及差旅费的增加。

- 3、报告期内财务费用较上年同期下降的主要原因是：报告期加大对欧元汇率变动的关注，同时对银行进行汇兑优惠的议价。
- 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：报告期收到科研资金补贴及税收优惠款较上年同期增加形成的。
- 6、报告期内投资收益的增加主要是收到一笔投资子公司的投资收益以及上年同期存在已贴现未到期且信用等级较高的银行承兑汇票贴现息。
- 7、报告期内营业外收入较上年同期下降的主要原因是，上年同期有一笔豁免货款，而本期未发生该类事项。
- 8、报告期内营业外支出较上年同期下降的主要原因是，上年同期有资产处置以及延期交货的罚款支出。

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	73,244,550.21	64,521,021.86	13.52%
其他业务收入	1,421,846.75	817,034.85	74.03%
主营业务成本	42,816,377.91	44,458,037.57	-3.69%
其他业务成本	447,119.57	518,348.91	-13.74%

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
衬块类	27,065,106.21	9,149,896.62	66.19%	70.19%	69.68%	0.10%
钢丝绳	36,559,644.19	30,239,143.10	17.29%	-12.13%	-16.12%	3.94%
设备类	6,578,431.34	2,664,653.69	59.49%	33.44%	-4.69%	16.20%
检测类	3,041,368.47	762,684.50	74.92%	46.15%	248.33%	-14.56%

按地区分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
-------	------	------	------	--------------	--------------	---------------

国内	71,160,890.05	42,098,711.70	40.84%	12.44%	-3.90%	10.06%
国外	2,083,660.16	717,666.21	65.56%	68.98%	10.13%	18.41%

收入构成变动的原因

报告期内公司产品对国外销售量较上年同期增加，公司加强对国际业务的关注。

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	中信重工机械股份有限公司	9,868,494.68	13.22%	否
2	淮河能源西部煤电集团有限责任公司	5,527,657.52	7.40%	否
3	山东黄金矿业股份有限公司新城金矿	4,704,644.25	6.30%	否
4	山西迪比克机电设备有限公司	4,473,504.42	5.99%	否
5	巨力索具股份有限公司	3,728,432.39	4.99%	否
合计		28,302,733.26	37.91%	-

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	Westfaelische Drahtindustrie GmbH	24,043,394.75	35.59%	否
2	BECORIT GmbH	4,615,683.14	6.83%	否
3	INTRON PLUS	1,812,018.00	2.68%	否
4	武钢维尔卡钢绳制品有限公司	1,479,200.00	2.19%	否
5	东莞市风火轮热能科技有限公司	1,420,078.75	2.10%	否
合计		33,370,374.64	49.39%	-

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	4,627,878.86	1,878,003.41	146.43%
投资活动产生的现金流量净额	-1,709,704.62	-1,368,099.60	24.97%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,491,875.02	-2,381,166.81	4.65%

现金流量分析

- 1、经营活动现金流量净额较上年同期增加 146.43%的主要原因：报告期内销售商品提供劳务收到的现金以及收到其他与经营活动有关的现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增加 24.97%主要原因：是报告期购入的固定资产较上年同期增加形成的。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
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	44,902,644.73	12,458,153.12	37,059,894.19	1,084,758.19
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	5,625,366.98	5,453,489.69	1,803,777.34	304,721.84
洛阳百克特矿山设备有限公司	控股子公司	矿用风动泵的生产、销售	2,000,000.00	168,149.64	-5,080,750.24	21,238.95	-479,772.97
海南汇力智程软件有限公司	控股子公司	钢丝绳、机械设备、工程塑料的销售	1,000,000.00	45,948.27	32,448.27		-208,395.43

主要参股公司业务分析

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 理财产品投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

☐ 适用 ☒ 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

☐ 适用 ☒ 不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、控制权集中风险	截止本报告披露日,公司控股股东及实际控制人为张富德、张文斌、张文魁、张文超和张家旖,其中股东张富德与张文斌、张文魁、张文超为父子关系,张文斌与张家旖为父子关系,五名股东合计持有公司股份 1,999.99 万股,占总股本的 99.9995%,为公司一致行动人;同时,张富德、张文斌、张文魁、张家旖任公司董事,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。考虑未来通过引入投资者,完善公司治理结构。
2、公司治理风险	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。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。

3、环境保护风险	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。
4、产业政策风险	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。
5、生产成本波动风险	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。
6、技术人员流失的风险	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。
7、贸易行业基本风险	(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、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。(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。(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。
8、重大供应商依赖的风险	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。2022 年、2023 年、2024 年，衬块类产品销售收入分别当期占主营业务收入的 21%、25%、36.25%，钢丝绳销售分别占 59%、65%、48.96%。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。
9、税收优惠政策变化的风险及对策	根据财政部、税务总局公告 2016 年第 12 号 2024 年度符合免征教育费附加、地方教育附加政策； 根据政部、税务总局《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（2022 年第 10 号，（财税 10 号公告）2024 年度符合“六税两费”减免政策； 根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2022 年第 13 号）和《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 12 号）有关规定，自 2022 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。2024 年度符合所得税优惠政策； 根据《财政部、税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》财政部、税务总局公告 2023 年第 43 号有关规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额，2024 年度符合进项

	税额加计政策。 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。
10、应收账款坏账风险	截止 2024 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日，公司应收账款净额分别为 30,532,741.91 、 39,310,122.22 元、 40,719,899.40 元，占总资产的比例分别为 27.04%、39.16%、37.17% 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。
11、子公司经营失败风险	公司目前设立有四个控股子公司,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、海南汇力智程软件有限公司。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。
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(三)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	

(一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	40,050,000.00	24,408,400.00
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		

提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

上述关联交易为公司日常性关联交易，是公司生产经营的正常所需，是合理必要的关联交易。

违规关联交易情况

☐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 1 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 1 日		挂牌	资金占用承诺	承诺不资金占用	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不适用

(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	2,995,000.00	2.65%	开立信用证保证金受限
房屋及土地使用权	抵押	抵押	6,526,200.16	5.78%	授信抵押
总计	-	-	9,521,200.16	8.43%	-

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。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	11,562,500	57.81%	-11,562,400	100	0.0005%
	其中：控股股东、实际控制人	11,562,400	57.81%	-11,562,400	-	-
	董事、监事、高管	7,812,500	39.06%	-7,812,500	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	8,437,500	42.19%	11,562,400	19,999,900	99.9995%
	其中：控股股东、实际控制人	8,437,500	42.19%	11,562,400	19,999,900	99.9995%
	董事、监事、高管	8,437,500	42.19%	7,812,500	16,250,000	81.25%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		20,000,000	-	0	20,000,000	-
普通股股东人数		6				

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%	期末持有无限售股份数量	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%	5,000,000	0	0	0
2	张文魁	5,000,000	0	5,000,000	25%	5,000,000	0	0	0
3	张文超	3,749,900	0	3,749,900	18.7495%	3,749,900	0	0	0
4	张富德	5,000,000	0	5,000,000	25%	5,000,000	0	0	0
5	张家旖	1,250,000	0	1,250,000	6.25%	1,250,000	0	0	0
6	李祥华	100	0	100	0.0005%		100	0	0
合计		20,000,000	0	20,000,000	100%	19,999,900	100	0	0

普通股前十名股东情况说明

☒适用 ☐不适用

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。张家旖系张文斌之子。

二、 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

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

☐是 ☒否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

☐适用 ☒不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☒适用 ☐不适用

单位：元或股

股东会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2024 年 5 月 9 日	1.50		
合计	1.50		

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

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	2.50		

第五节 公司治理

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
张文斌	董事长	男	1960 年 2 月	2021 年 9 月 15 日	2024 年 9 月 11 日	5,000,000	0	5,000,000	25%
张文斌	董事长	男	1960 年 2 月	2024 年 9 月 12 日	2027 年 9 月 12 日	5,000,000	0	5,000,000	25%
张富德	董事	男	1935 年 1 月	2021 年 9 月 15 日	2024 年 9 月 11 日	5,000,000	0	5,000,000	25%
张富德	董事	男	1935 年 1 月	2024 年 9 月 12 日	2027 年 9 月 12 日	5,000,000	0	5,000,000	25%
张文魁	董事	男	1962 年 3 月	2021 年 9 月 15 日	2024 年 9 月 11 日	5,000,000	0	5,000,000	25%
张文魁	董事	男	1962 年 3 月	2024 年 9 月 12 日	2027 年 9 月 12 日	5,000,000	0	5,000,000	25%
张家旂	董事、总经理	男	1987 年 8 月	2021 年 9 月 15 日	2024 年 9 月 11 日	1,250,000	0	1,250,000	6.25%
张家旂	董事、总经理	男	1987 年 8 月	2024 年 9 月 12 日	2027 年 9 月 12 日	1,250,000	0	1,250,000	6.25%
高丹丹	监事会主席	女	1985 年 3 月	2021 年 9 月 15 日	2024 年 9 月 11 日	0	0	0	0%
高丹丹	监事会主席	女	1985 年 3 月	2024 年 9 月 12 日	2027 年 9 月 12 日	0	0	0	0%
梁风后	监事	女	1988 年 6 月	2021 年 9 月 15 日	2024 年 9 月 11 日	0	0	0	0%
梁风后	监事	女	1988 年 6 月	2024 年 9 月 12 日	2027 年 9 月 12 日	0	0	0	0%
孙 换	监事	女	1988 年 3 月	2021 年 9 月 15 日	2024 年 9 月 11 日	0	0	0	0%
孙 换	监事	女	1988 年 3 月	2024 年 9 月 12 日	2027 年 9 月 12 日	0	0	0	0%
李 霞	董事、财务负责人、董事会秘书	女	1971 年 8 月	2021 年 9 月 15 日	2024 年 9 月 11 日	0	0	0	0%
李 霞	董事、财务负责人、董事会秘书	女	1971 年 8 月	2024 年 9 月 12 日	2027 年 9 月 12 日	0	0	0	0%

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；张家旂为张文斌之子。

(二) 变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

☐适用 ☒不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	23	2		25
技术人员	40			40
生产人员	14	2		16
销售人员	19			19
财务人员	6			6
员工总计	102	4		106

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	8	7
本科	29	34
专科	46	46
专科以下	19	19
员工总计	102	106

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）情况

☐适用 ☒不适用

三、 公司治理及内部控制

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

（一） 公司治理基本情况

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。

（二） 监事会对监督事项的意见

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。

(三) 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。

(四) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，未发生年报及信息披露重大差错情形。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 提供网络投票的情况

☐适用 ☒不适用

(三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 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(2025)第 410A009070 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	2025 年 4 月 9 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	宁国星	张 姿
	4 年	1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	10 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	10 万	

审计报告

致同审字（2025）第 410A009070 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 2024 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2024 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 2024 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2024 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 2024 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。

致同会计师事务所

中国注册会计师 宁国星

（特殊普通合伙）

中国注册会计师 张 姿

中国 北京

二〇二五年四月九日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	11,367,939.17	10,706,623.05
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	9,153,235.99	2,906,273.38
应收账款	五、3	30,532,741.91	39,310,122.22
应收款项融资	五、4	11,415,239.58	7,687,112.18
预付款项	五、5	2,678,697.10	354,365.06
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	1,970,123.55	1,101,548.13
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	26,853,495.06	25,789,523.17
其中：数据资源			
合同资产	五、8	3,238,208.69	4,208,934.93
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	280,449.68	798,782.57
流动资产合计		97,490,130.73	92,863,284.69
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、10	10,999,462.61	11,421,833.48
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	2,327,688.73	2,397,694.33
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、12		42,047.87
递延所得税资产	五、13	774,931.89	1,539,938.29
其他非流动资产	五、14	1,318,504.58	368,554.40

非流动资产合计		15,420,587.81	15,770,068.37
资产总计		112,910,718.54	108,633,353.06
流动负债：			
短期借款	五、16		2,800,000.00
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、17	7,513,632.36	12,715,671.68
预收款项			
合同负债	五、18	8,218,944.89	5,460,512.87
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、19	1,172,856.54	965,492.30
应交税费	五、20	1,077,951.39	501,188.60
其他应付款	五、21	8,108,526.45	7,955,095.40
其中：应付利息		1,041,733.79	1,033,585.45
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、22	1,991,485.53	1,637,630.97
流动负债合计		28,083,397.16	32,035,591.82
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
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			
非流动负债合计			
负债合计		28,083,397.16	32,035,591.82
所有者权益（或股东权益）：			

股本	五、23	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、24	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、25	5,432,895.96	4,088,079.15
一般风险准备			
未分配利润	五、26	18,658,121.64	11,043,979.75
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		82,624,526.77	73,665,568.07
少数股东权益		2,202,794.61	2,932,193.17
所有者权益（或股东权益）合计		84,827,321.38	76,597,761.24
负债和所有者权益（或股东权益）总计		112,910,718.54	108,633,353.06

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	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		5,779,837.34	4,733,281.29
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		8,116,671.99	2,038,137.44
应收账款		17,335,189.03	17,126,115.85
应收款项融资		7,642,494.87	4,068,000.00
预付款项		2,678,697.10	118,826.10
其他应收款		18,512,939.85	18,901,347.05
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		10,554,064.22	7,960,251.95
其中：数据资源			
合同资产		1,294,905.64	817,755.49
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			

其他流动资产			
流动资产合计		71,914,800.04	55,763,715.17
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		5,600,000.00	5,350,000.00
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		10,336,216.06	10,576,085.60
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		2,327,688.73	2,397,694.33
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		598,867.93	554,384.84
其他非流动资产		698,426.57	122,043.61
非流动资产合计		19,561,199.29	19,000,208.38
资产总计		91,475,999.33	74,763,923.55
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		3,947,624.54	3,636,961.02
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		754,953.39	653,438.63
应交税费		982,835.37	287,973.31
其他应付款		1,514,275.54	408,542.32
其中：应付利息		106,533.88	106,533.88
应付股利			
合同负债		4,296,225.44	829,207.39
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		994,132.00	410,015.91
流动负债合计		12,490,046.28	6,226,138.58

非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
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			
非流动负债合计			
负债合计		12,490,046.28	6,226,138.58
所有者权益（或股东权益）：			
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		5,432,895.96	4,088,079.15
一般风险准备			
未分配利润		14,870,623.55	5,767,272.28
所有者权益（或股东权益）合计		78,985,953.05	68,537,784.97
负债和所有者权益（或股东权益）合计		91,475,999.33	74,763,923.55

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业总收入		74,666,396.96	65,338,056.71
其中：营业收入	五、27	74,666,396.96	65,338,056.71
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		62,482,833.24	64,240,599.43
其中：营业成本	五、27	43,263,497.48	44,976,386.48

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、28	534,045.04	374,191.60
销售费用	五、29	5,694,296.90	5,392,998.14
管理费用	五、30	6,581,261.86	5,702,254.48
研发费用	五、31	5,913,482.32	6,670,789.70
财务费用	五、32	496,249.64	1,123,979.03
其中：利息费用		598,542.29	264,166.94
利息收入		1,108.96	17,429.33
加：其他收益	五、33	863,290.40	362,298.16
投资收益（损失以“-”号填列）	五、34	17,872.34	-5,696.73
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、35	157,612.59	154,398.66
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、36	46,171.81	-27,721.84
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		13,268,510.86	1,580,735.53
加：营业外收入	五、37	95,356.76	375,990.82
减：营业外支出	五、38	83,616.19	436,539.04
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		13,280,251.43	1,520,187.31
减：所得税费用	五、39	1,132,818.95	-224,172.90
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		12,147,432.48	1,744,360.21
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）		12,149,069.27	1,744,360.21
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,636.79	
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		188,473.78	-280,743.77
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		11,958,958.70	2,025,103.98
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的			

税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		12,147,432.48	1,744,360.21
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		11,958,958.70	2,025,103.98
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		188,473.78	-280,743.77
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.60	0.10
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.56	0.08

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	2024 年	2023 年
一、营业收入		37,649,174.31	23,289,801.43
减：营业成本		13,085,060.80	8,730,472.95
税金及附加		448,160.69	338,547.96
销售费用		3,253,005.35	2,755,351.92
管理费用		3,885,516.71	3,378,850.91
研发费用		5,913,482.32	6,725,506.68
财务费用		48,149.33	651.83
其中：利息费用		9,777.77	7,333.33
利息收入		5,048.83	6,701.12
加：其他收益		854,347.68	319,719.80
投资收益（损失以“-”号填列）		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)		-285,255.08	373,956.55
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-11,133.36	-11,682.55
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		13,673,758.35	2,042,412.98
加：营业外收入		911.32	298,631.92
减：营业外支出		22,720.00	3,600.07
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		13,651,949.67	2,337,444.83
减：所得税费用		203,781.59	58,121.43
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		13,448,168.08	2,279,323.40
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填 列)		13,448,168.08	2,279,323.40
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填 列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		13,448,168.08	2,279,323.40
七、每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)			
(二)稀释每股收益(元/股)			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		78,684,618.95	73,508,155.33
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			342,574.82
收到其他与经营活动有关的现金	五、40	3,466,686.45	1,516,804.71
经营活动现金流入小计		82,151,305.40	75,367,534.86
购买商品、接受劳务支付的现金		51,293,223.70	48,629,382.62
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		10,198,712.15	8,811,773.14
支付的各项税费		2,761,105.40	3,046,643.87
支付其他与经营活动有关的现金	五、40	13,270,385.29	13,001,731.82
经营活动现金流出小计		77,523,426.54	73,489,531.45
经营活动产生的现金流量净额		4,627,878.86	1,878,003.41
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,600.00	19,611.65
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		7,600.00	19,611.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,467,304.62	1,387,711.25
投资支付的现金		250,000.00	

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,717,304.62	1,387,711.25
投资活动产生的现金流量净额		-1,709,704.62	-1,368,099.60
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		250,000.00	70,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			70,000.00
取得借款收到的现金		12,800,000.00	5,036,948.45
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、40	600,000.00	165,000.00
筹资活动现金流入小计		13,650,000.00	5,271,948.45
偿还债务支付的现金		15,600,000.00	2,236,948.45
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		141,875.02	3,216,166.81
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、40	400,000.00	2,200,000.00
筹资活动现金流出小计		16,141,875.02	7,653,115.26
筹资活动产生的现金流量净额		-2,491,875.02	-2,381,166.81
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		16.90	22.11
五、现金及现金等价物净增加额		426,316.12	-1,871,240.89
加：期初现金及现金等价物余额		7,946,623.05	9,817,863.94
六、期末现金及现金等价物余额		8,372,939.17	7,946,623.05

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	2024 年	2023 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		50,079,434.62	32,582,648.66
收到的税费返还			286,270.90
收到其他与经营活动有关的现金		1,271,244.39	338,381.63
经营活动现金流入小计		51,350,679.01	33,207,301.19
购买商品、接受劳务支付的现金		14,828,746.54	5,240,042.93
支付给职工以及为职工支付的现金		6,435,641.81	5,519,168.41
支付的各项税费		1,850,803.30	2,817,063.10
支付其他与经营活动有关的现金		7,370,257.88	7,024,839.45
经营活动现金流出小计		30,485,449.53	20,601,113.89
经营活动产生的现金流量净额		20,865,229.48	12,606,187.30
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			

取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,600.00	
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			
投资活动现金流入小计		7,600.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,442,569.70	1,259,624.22
投资支付的现金		250,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,692,569.70	1,259,624.22
投资活动产生的现金流量净额		-1,684,969.70	-1,259,624.22
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		9,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		8,624,129.60	3,700,000.00
筹资活动现金流入小计		17,624,129.60	3,700,000.00
偿还债务支付的现金		9,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,333.33	3,007,333.33
支付其他与筹资活动有关的现金		26,750,500.00	13,710,000.00
筹资活动现金流出小计		35,757,833.33	16,717,333.33
筹资活动产生的现金流量净额		-18,133,703.73	-13,017,333.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		1,046,556.05	-1,670,770.25
加：期初现金及现金等价物余额		4,733,281.29	6,404,051.54
六、期末现金及现金等价物余额		5,779,837.34	4,733,281.29

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2024 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				4,088,079.15		11,043,979.75	2,932,193.17	76,597,761.24
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				4,088,079.15		11,043,979.75	2,932,193.17	76,597,761.24
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,344,816.81		7,614,141.89	-729,398.56	8,229,560.14
（一）综合收益总额											11,958,958.70	188,473.78	12,147,432.48
（二）所有者投入和减少资本												-17,872.34	-17,872.34
1．股东投入的普通股												-139,000.00	-139,000.00
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												121,127.66	121,127.66
(三) 利润分配								1,344,816.81	-4,344,816.81	-900,000.00	-3,900,000.00		
1. 提取盈余公积								1,344,816.81	-1,344,816.81				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配									-3,000,000.00	-900,000.00	-3,900,000.00		
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													
四、本年年末余额	20,000,000.00				38,533,509.17			5,432,895.96	18,658,121.64	2,202,794.61	84,827,321.38		

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	20,000,000.00				38,533,509.17				3,860,146.81		12,246,808.11	3,142,936.94	77,783,401.03
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				3,860,146.81		12,246,808.11	3,142,936.94	77,783,401.03
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									227,932.34		-1,202,828.36	-210,743.77	-1,185,639.79
（一）综合收益总额											2,025,103.98	-280,743.77	1,744,360.21
（二）所有者投入和减少资本												70,000.00	70,000.00
1．股东投入的普通股												70,000.00	70,000.00
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								227,932.34		-3,227,932.34			-3,000,000.00
1. 提取盈余公积								227,932.34		-227,932.34			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-3,000,000.00			-3,000,000.00
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													
四、本年年末余额	20,000,000.00				38,533,509.17			4,088,079.15		11,043,979.75	2,932,193.17		76,597,761.24

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	2024 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				4,088,079.15		5,767,272.28	68,537,784.97
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				4,088,079.15		5,767,272.28	68,537,784.97
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,344,816.81		9,103,351.27	10,448,168.08
（一）综合收益总额											13,448,168.08	13,448,168.08
（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									1,344,816.81		-4,344,816.81	-3,000,000.00
1. 提取盈余公积									1,344,816.81		-1,344,816.81	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-3,000,000.00	-3,000,000.00
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												
四、本年期末余额	20,000,000.00				38,682,433.54				5,432,895.96		14,870,623.55	78,985,953.05

项目	2023 年									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库	其他	专项	盈余公积	一般风	未分配利润	所有者权益合

		优先 股	永续 债	其他		存股	综合 收益	储备		险准备		计
一、上年期末余额	20,000,000.00				38,682,433.54				3,860,146.81		6,715,881.22	69,258,461.57
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				3,860,146.81		6,715,881.22	69,258,461.57
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									227,932.34		-948,608.94	-720,676.60
（一）综合收益总额											2,279,323.40	2,279,323.40
（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									227,932.34		-3,227,932.34	-3,000,000.00
1．提取盈余公积									227,932.34		-227,932.34	
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配											-3,000,000.00	-3,000,000.00
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												
四、本年期末余额	20,000,000.00				38,682,433.54				4,088,079.15		5,767,272.28	68,537,784.97

财务报表附注

一、公司基本情况

洛阳百克特科技发展股份有限公司(以下简称 本公司)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 2024 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	5,000,000.00	25.00
张富德	5,000,000.00	25.00
张文超	3,749,900.00	18.7495
张家旖	1,250,000.00	6.25
李祥华	100.00	0.0005
合计	20,000,000.00	100.00

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，法定代表人为张家旖。

注册地（总部地址）：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。

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及海南汇力智程软件有限公司 4 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四届董事会第二次会议于 2025 年 4 月 9 日批准。

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（2023 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 2024 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2024 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、重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性标准
重要的账龄超过 1 年的预付款项	单项金额超过 50 万元人民币及以上
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额超过 50 万元人民币及以上
本期重要的应收款项核销	单项金额超过 50 万元人民币及以上

重要的账龄超过 1 年的合同负债	单项金额超过 50 万元人民币及以上
重要的账龄超过 1 年的应付账款	单项金额超过 50 万元人民币及以上
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	单项金额超过 50 万元人民币及以上
重要的非全资子公司	子公司归属于母公司所有者权益合计占所有者权益金额的 1%以上

6、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

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

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

重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益以及原指定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相关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。

7、控制的判断标准和合并财务报表编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。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。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

（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，其余额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在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动在丧失控制权时转入当期损益。

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、外币业务折算

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。

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款项，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

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。

（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的合同义务。
- 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务工具投资；
- 《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间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。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等应收款项，若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算坏账准备。

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。

当单项金融资产或合同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、应收账款和合同资产划分组合，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在下列情况发生违约：

- 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

收到到期款项的程序，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、合同履约成本等。

（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）存货跌价准备的确定依据和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。

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。

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

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。

在建工程计提资产减值方法见附注三、19。

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、软件等。

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	使用寿命的 确定依据	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、研发支出

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。其中研发人员的工资按照项目工时分摊计入研发支出。研发活动与其他生产经营活动共用设备、产线、场地按照工时占比、面积占比分配计入研发支出。

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、在建工程、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。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

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。

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，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。

（2）具体方法

本公司收入主要来源于以下业务类型：销售商品、提供技术服务。

销售商品

本公司生产并销售摩擦衬垫、天轮衬垫、检测仪、钢丝绳等产品。

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。

本公司为销售产品提供产品质量保证，并确认相应的合同资产，本公司并未因此提供任何额外的服务或额外的质量保证，故该产品质量保证不构成单独的履约义务。

提供技术服务

本公司对外提供钢丝绳无损检测服务、涂油服务等，公司按照合同出具检测报告交付客户，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。

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；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，计入营业外收入。

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（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

（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（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

（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。

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。

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。

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

- （1）本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；
- （2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

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。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（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

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。

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

在很有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

本公司于 2024 年 1 月 1 日起执行解释 17 号的规定。执行解释 17 号的相关规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。

本公司于 2024 年 1 月 1 日起执行解释 18 号的规定。执行解释 18 号的相关规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。

（2）重要会计估计变更

本公司本期不存在重要会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	6%、9%、13%
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税额	2%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7%
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
海南汇力智程软件有限公司	25

2、税收优惠及批文

2023 年 11 月 22 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 GR202341002944。本公司 2023 年至 2025 年实际执行 15%的企业所得税税率。

根据 2023 年 9 月 3 日财政部税务总局发布的财政部税务总局公告 2023 年第 43 号文件《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额。

根据财政部、税务总局公告 2023 年第 12 号《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》规定，对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。根据该通知，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 2024 年度符合该规定享受优惠。

根据财政部的规定，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 2024 年度符合该规定享受优惠。

五、合并财务报表项目附注

1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	84,055.37	112,683.38
银行存款	8,288,883.80	7,833,939.67
其他货币资金	2,995,000.00	2,760,000.00
合 计	11,367,939.17	10,706,623.05

期末，其他货币资金担保受限资金 2,995,000.00 元，系开立国际信用证保证金。

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 汇 票	8,406,127.88	87,717.23	8,318,410.65	2,524,935.56	23,477.25	2,501,458.31
商 业 承 兑 汇 票	924,826.00	90,000.66	834,825.34	419,150.00	14,334.93	404,815.07
合 计	9,330,953.88	177,717.89	9,153,235.99	2,944,085.56	37,812.18	2,906,273.38

(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		819,900.00
商业承兑票据		115,876.00
合 计		935,776.00

(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

	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	价值
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	9,330,953.88	100.00	177,717.89	1.90	9,153,235.99
其中：					
银行承兑汇票	8,406,127.88	90.09	87,717.23	1.04	8,318,410.65
商业承兑汇票	924,826.00	9.91	90,000.66	9.73	834,825.34
合 计	9,330,953.88	100.00	177,717.89	1.90	9,153,235.99

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	2,944,085.56	100.00	37,812.18	1.28	2,906,273.38
其中：					
银行承兑汇票	2,524,935.56	85.76	23,477.25	0.93	2,501,458.31
商业承兑汇票	419,150.00	14.24	14,334.93	3.42	404,815.07
合 计	2,944,085.56	100.00	37,812.18	1.28	2,906,273.38

按组合计提坏账准备的应收票据

组合计提项目：银行承兑汇票

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(%)
银行承兑 汇票	8,406,127.88	87,717.23	1.04	2,524,935.56	23,477.25	0.93

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(%)

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(%)
商业承兑 汇票	924,826.00	90,000.66	9.73	419,150.00	14,334.93	3.42

(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	37,812.18
本期计提	139,905.71
本期收回或转回	
本期核销	
期末余额	177,717.89

(6) 本期无实际核销的应收票据情况

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	24,481,621.79	34,294,541.14
1 至 2 年	5,079,445.61	4,826,502.36
2 至 3 年	2,210,197.85	1,160,266.61
3 至 4 年	574,397.06	669,410.27
4 至 5 年	281,410.27	1,634,996.97
5 年以上	3,564,432.52	2,787,306.09
小 计	36,191,505.10	45,373,023.44
减：坏账准备	5,658,763.19	6,062,901.22
合 计	30,532,741.91	39,310,122.22

(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	129,780.00	0.36	129,780.00	100.00	
按组合计提坏账准备	36,061,725.10	99.64	5,528,983.19	15.33	30,532,741.91
其中：					
其他客户组合	36,061,725.10	99.64	5,528,983.19	15.33	30,532,741.91
合 计	36,191,505.10	100.00	5,658,763.19	15.64	30,532,741.91

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	77,400.00	0.17	77,400.00	100.00	
按组合计提坏账准备	45,295,623.44	99.83	5,985,501.22	13.21	39,310,122.22
其中：					
其他客户组合	45,295,623.44	99.83	5,985,501.22	13.21	39,310,122.22
合 计	45,373,023.44	100.00	6,062,901.22	13.36	39,310,122.22

按单项计提坏账准备的应收账款

名 称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提依据
客户 1	20,000.00	20,000.00	100.00	预计无法收回
客户 2	57,400.00	57,400.00	100.00	预计无法收回
客户 3	52,380.00	52,380.00	100.00	预计无法收回
合 计	129,780.00	129,780.00	100.00	

续：

名 称	上年年末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提依据
客户 1	20,000.00	20,000.00	100.00	预计无法收回
客户 2	57,400.00	57,400.00	100.00	预计无法收回

名 称	上年年末余额			计提依据
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	
合 计	77,400.00	77,400.00	100.00	

按组合计提坏账准备的应收账款

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	24,481,621.79	663,451.95	2.71	34,294,541.14	1,172,873.30	3.42
1 至 2 年	5,079,445.61	489,150.61	9.63	4,826,502.36	508,230.70	10.53
2 至 3 年	2,210,197.85	525,806.07	23.79	1,160,266.61	306,890.52	26.45
3 至 4 年	574,397.06	244,233.63	42.52	669,410.27	312,815.42	46.73
4 至 5 年	281,410.27	171,688.41	61.01	1,634,996.97	974,785.19	59.62
5 年以上	3,434,652.52	3,434,652.52	100.00	2,709,906.09	2,709,906.09	100.00
合 计	36,061,725.10	5,528,983.19	15.33	45,295,623.44	5,985,501.22	13.21

（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	6,062,901.22
本期计提	139,674.34
本期收回或转回	543,977.83
本期核销	
其他变动	165.46
期末余额	5,658,763.19

（4）本期无实际核销的应收账款情况

（5）按欠款方归集的应收账款和合同资产期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和 合同资产期 末余额	占应收账款 和合同资产 期末余额合 计数的比 例%	应收账款坏 账准备和合 同资产减值 准备期末余 额
------	--------------	--------------	-----------------------	---------------------------------------	---------------------------------------

中信重工机械股份有限公司	3,874,900.66	1,223,882.30	5,098,782.96	12.47	138,177.02
陕西永陇能源开发建设有限责任公司	4,151,139.66	158,000.00	4,309,139.66	10.54	1,673,818.47
山东黄金矿业股份有限公司新城金矿	3,089,848.00		3,089,848.00	7.56	83,734.88
陕西延长石油巴拉素煤业有限公司	2,768,400.00	307,600.00	3,076,000.00	7.53	83,359.60
山西迪比克机电设备有限公司	2,293,426.96		2,293,426.96	5.61	84,585.76
合 计	16,177,715.28	1,689,482.30	17,867,197.58	43.71	2,063,675.73

4、应收款项融资

项 目	期末余额	上年年末余额
应收票据	11,415,239.58	7,687,112.18
减：其他综合收益-公允价值变动		
期末公允价值	11,415,239.58	7,687,112.18

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，故将该子公司的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）本期无计提、收回或转回的减值准备情况

（2）期末本公司无已质押的应收票据

（3）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	11,170,783.30	
商业承兑票据		
合 计	11,170,783.30	

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	2,576,151.00	96.17	331,165.06	93.45
1 至 2 年	79,346.10	2.96		
2 至 3 年				
3 年以上	23,200.00	0.87	23,200.00	6.55
合 计	2,678,697.10	100.00	354,365.06	100.00

(2) 无账龄超过 1 年的重要预付款项

(3) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例%
SAG Sp. z o.o.	2,522,370.00	94.16
苏州钧和伺服科技有限公司	19,056.00	0.71
射阳县世达探伤机制造有限公司	13,200.00	0.49
洛阳普凡电气自动化有限公司	10,000.00	0.37
Winspect GmbH & Co	7,946.10	0.30
合 计	2,572,572.10	96.03

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	1,970,123.55	1,101,548.13
合 计	1,970,123.55	1,101,548.13

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	1,716,841.32	963,214.71
1 至 2 年	272,110.00	149,376.00

2 至 3 年	100,000.00	70,900.00
3 至 4 年	70,900.00	
4 至 5 年		
5 年以上	33,316.00	34,316.00
小 计	2,193,167.32	1,217,806.71
减：坏账准备	223,043.77	116,258.58
合 计	1,970,123.55	1,101,548.13

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	1,965,274.24	195,720.46	1,769,553.78	1,154,329.04	113,868.94	1,040,460.10
用金						
往 来						
款	227,893.08	27,323.31	200,569.77	63,477.67	2,389.64	61,088.03
合计	2,193,167.32	223,043.77	1,970,123.55	1,217,806.71	116,258.58	1,101,548.13

③ 坏账准备计提情况

期末处于第一阶段的坏账准备

类 别	未来 12 个月					划分依据
	账面余额	内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值		
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	2,159,851.32	8.78	189,727.77	1,970,123.55		
保证金、备用金	1,931,958.24	8.41	162,404.46	1,769,553.78		信用风险未显著增加
往来款	227,893.08	11.99	27,323.31	200,569.77		信用风险未显著增加
合 计	2,159,851.32	8.78	189,727.77	1,970,123.55		

期末，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

期末处于第三阶段的坏账准备

类 别	整个存续期预			账面价值	划分依据
	账面余额	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	33,316.00	100.00	33,316.00		
保证金、备用金	33,316.00	100.00	33,316.00		账龄较长，预期 信用损失率较高
合 计	33,316.00	100.00	33,316.00		

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		账面价值	划分依据
		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	1,183,490.71	6.92	81,942.58	1,101,548.13	
保证金、备用金	1,120,013.04	7.10	79,552.94	1,040,460.10	信用风险未 显著增加
往来款	63,477.67	3.76	2,389.64	61,088.03	信用风险未 显著增加
合 计	1,183,490.71	6.92	81,942.58	1,101,548.13	

上年年末，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

上年年末处于第三阶段的坏账准备

类 别	账面 余额	整个存续期预期 信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	划分依据
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	34,316.00	100.00	34,316.00	
保证金、备用金	34,316.00	100.00	34,316.00	账龄较长, 预期信用损失率较高
合 计	34,316.00	100.00	34,316.00	

④ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	第一阶段 未来 12 个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	合计
期初余额	81,942.58		34,316.00	116,258.58
期初余额在本期				
本期计提	107,785.19			107,785.19
本期转回			1,000.00	1,000.00
本期转销				
本期核销				
期末余额	189,727.77		33,316.00	223,043.77

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	560,809.50	1 年以内	25.57	21,927.65
江西铜业股份有限公司	保证金	342,942.00	1 年以内	15.64	13,409.03
深圳鲁源矿业投资有限 公司	保证金	300,000.00	1 年以内	13.68	11,730.00
首钢滦南马城矿业有限 责任公司	保证金	123,060.00	1-2 年	5.61	23,036.83
陕西永陇能源开发建设 有限责任公司	保证金	100,000.00	2-3 年	4.56	29,220.00
合 计		1,426,811.50		65.06	99,323.51

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 /合同履 约成本减 值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/ 合同履约 成本减值 准备	账面价值
原材料	7,791,235.65	43,628.83	7,747,606.82	6,014,487.87		6,014,487.87
库存商品	13,650,394.44	30,227.51	13,620,166.93	6,916,216.95		6,916,216.95
发出商品	5,453,930.02		5,453,930.02	12,692,025.03		12,692,025.03
合同履约 成本	31,791.29		31,791.29	166,793.32		166,793.32
合 计	26,927,351.40	73,856.34	26,853,495.06	25,789,523.17		25,789,523.17

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		43,628.83				43,628.83
库存商品		30,227.51				30,227.51
合 计		73,856.34				73,856.34

存货跌价准备及合同履约成本减值准备（续）

项 目	确定可变现净值/剩余对价与将要发生的 成本的具体依据	本期转回或转销 存货跌价准备/合同履约成 本减值准备的原因
原材料	可变现净值以预计售价减去进一步加工 成本和预计销售费用以及相关税费	
库存商品	根据同类商品近期的平均售价确定	

(3) 按组合计提存货跌价准备

组 合	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提标准	比例 (%)	
原材料	7,791,235.65	28.94	43,628.83	三、12、(3)	0.56	7,747,606.82
库存商品	13,650,394.44	50.69	30,227.51	三、12、(3)	0.22	13,620,166.93
发出商品	5,453,930.02	20.25				5,453,930.02
合同履约成本	31,791.29	0.12				31,791.29
合 计	26,927,351.40	100.00	73,856.34		0.27	26,853,495.06

8、合同资产

项 目	期末余额	上年年末余额
合同资产	4,684,893.39	4,825,697.60
减：合同资产减值准备	128,180.12	248,208.27
小 计	4,556,713.27	4,577,489.33
减：列示于其他非流动资产的合同资产	1,318,504.58	368,554.40
合 计	3,238,208.69	4,208,934.93

(1) 合同资产减值准备计提情况

	期末余额				
	账面余额		减值准备		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	3,328,408.56	100.00	90,199.87	2.71	3,238,208.69
其中：					
其他客户组合	3,328,408.56	100.00	90,199.87	2.71	3,238,208.69
合 计	3,328,408.56	100.00	90,199.87	2.71	3,238,208.69

续：

类 别	上年年末余额				
	账面余额		减值准备		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	4,444,092.30	100.00	235,157.37	5.29	4,208,934.93
其中：					
其他客户组合	4,444,092.30	100.00	235,157.37	5.29	4,208,934.93

合 计	4,444,092.30	100.00	235,157.37	5.29	4,208,934.93
-----	--------------	--------	------------	------	--------------

按组合计提减值准备:

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	3,328,408.56	90,199.87	2.71	3,274,339.71	111,982.42	3.42
1 至 2 年				1,169,752.59	123,174.95	10.53
合 计	3,328,408.56	90,199.87	2.71	4,444,092.30	235,157.37	5.29

(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	235,157.37
本期计提	
本期收回或转回	144,957.50
本期核销	
期末余额	90,199.87

9、其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
增值税留抵税额	280,449.68	798,782.57

10、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	10,999,462.61	11,421,833.48
固定资产清理		
合 计	10,999,462.61	11,421,833.48

(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	12,056,085.42	3,974,789.16	2,066,792.94	6,658,839.63	24,756,507.15
2.本期增加金额		1,284,345.60	85,783.72	87,991.79	1,458,121.11
(1) 购置		1,183,828.42	85,783.72	87,991.79	1,357,603.93
(2) 在建工程转		100,517.18			100,517.18
入					
3.本期减少金额			124,286.00	5,400.00	129,686.00
(1) 处置或报废			124,286.00	5,400.00	129,686.00
(2) 其他减少					
4.期末余额	12,056,085.42	5,259,134.76	2,028,290.66	6,741,431.42	26,084,942.26

二、累计折旧

1.期初余额	6,447,773.14	2,190,197.79	1,181,472.00	3,515,230.74	13,334,673.67
2.本期增加金额	754,960.32	321,361.61	258,923.28	538,762.46	1,874,007.67
(1) 计提	754,960.32	321,361.61	258,923.28	538,762.46	1,874,007.67
(2) 其他增加					
3.本期减少金额			118,071.69	5,130.00	123,201.69
(1) 处置或报废			118,071.69	5,130.00	123,201.69
(2) 其他减少					
4.期末余额	7,202,733.46	2,511,559.40	1,322,323.59	4,048,863.20	15,085,479.65

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	4,853,351.96	2,747,575.36	705,967.07	2,692,568.22	10,999,462.61
2.期初账面价值	5,608,312.28	1,784,591.37	885,320.94	3,143,608.89	11,421,833.48

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）	352,236.21	外购商品房尚未取得房产证

说明：期末，本公司以公司厂房及厂房实验室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 1,300.00 万元的开立信用证提供抵押担保。

11、无形资产

项 目	土地使用权	软件	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			
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	1,102,587.40	41,025.65	1,143,613.05
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	1,172,593.00	41,025.65	1,213,618.65
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	2,327,688.73		2,327,688.73
2. 期初账面价值	2,397,694.33		2,397,694.33

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 1,300.00 万元的开立信用证提供抵押担保。

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	42,047.87		42,047.87		

13、递延所得税资产与递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额	上年年末余额
-----	------	--------

	可抵扣暂时性 差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税资产
递延所得税资产:				
坏账准备	6,005,309.05	693,832.99	6,183,079.21	1,180,744.31
合同资产减值准备	128,180.12	12,086.75	248,208.27	57,487.66
内部交易未实现利润	248,970.68	26,998.17	337,161.08	33,471.35
可抵扣亏损	840,279.62	42,013.98	1,072,939.86	268,234.97
合 计	7,222,739.47	774,931.89	7,841,388.42	1,539,938.29

(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	128,072.14	11,343.42
可抵扣亏损	1,654,524.59	1,328,637.62
合 计	1,782,596.73	1,339,981.04

(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
2024 年	—	223,649.41	
2025 年	90,931.39	90,931.39	
2026 年	152,463.66	152,463.66	
2027 年	439,620.56	543,560.89	
2028 年	284,609.39	318,032.27	
2029 年	686,899.59	—	
合 计	1,654,524.59	1,328,637.62	

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	1,356,484.83	37,980.25	1,318,504.58	381,605.30	13,050.90	368,554.40

15、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	2,995,000.00	2,995,000.00	信用保证	信用保证金

项 目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
固定资产	10,777,528.31	4,198,511.43	抵押	信用证开证保证
无形资产	3,500,281.73	2,327,688.73	抵押	信用证开证保证
合 计	17,272,810.04	9,521,200.16		

续：

项 目	上年年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	2,760,000.00	2,760,000.00	信用保证	信用保证金
固定资产	10,777,528.31	4,892,167.24	抵押	信用证开证保
无形资产	3,500,281.73	2,397,694.33	抵押	信用证开证保
合 计	17,037,810.04	10,049,861.57		

16、短期借款

项 目	期末余额	上年年末余额
信用借款		2,800,000.00

17、应付账款

项 目	期末余额	上年年末余额
材料款	7,506,673.36	12,708,712.68
服务费	6,959.00	6,959.00
合 计	7,513,632.36	12,715,671.68

说明：无账龄超过 1 年的重要应付账款

18、合同负债

项 目	期末余额	上年年末余额
货款	8,218,944.89	5,460,512.87
减：计入其他非流动负债的合同负债		
合 计	8,218,944.89	5,460,512.87

19、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	965,492.30	9,525,045.23	9,317,680.99	1,172,856.54

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利-设定提存计划		542,545.97	542,545.97	
合 计	965,492.30	10,067,591.20	9,860,226.96	1,172,856.54

(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	674,389.33	8,851,269.13	8,688,187.19	837,471.27
职工福利费		131,145.42	131,145.42	
社会保险费		252,594.90	252,594.90	
其中：1. 医疗保险费		243,305.32	243,305.32	
2. 工伤保险费		9,289.58	9,289.58	
住房公积金		109,005.00	109,005.00	
工会经费和职工教育经费	291,102.97	181,030.78	136,748.48	335,385.27
合 计	965,492.30	9,525,045.23	9,317,680.99	1,172,856.54

(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		542,545.97	542,545.97	
其中：基本养老保险费		520,139.72	520,139.72	
失业保险费		22,406.25	22,406.25	
合 计		542,545.97	542,545.97	

20、应交税费

税 项	期末余额	上年年末余额
企业所得税	287,975.45	241,815.34
增值税	542,482.85	83,184.48
个人所得税	91,237.31	75,418.06
房产税	70,219.56	70,219.56
城市维护建设税	37,597.26	3,819.10
教育费附加	16,113.11	1,636.76
土地使用税	13,708.10	13,708.10
地方教育费附加	10,742.08	1,091.17
印花税	7,875.67	10,296.03

税 项	期末余额	上年年末余额
合 计	1,077,951.39	501,188.60

21、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息	1,041,733.79	1,033,585.45
应付股利	1,440,000.00	1,440,000.00
其他应付款	5,626,792.66	5,481,509.95
合 计	8,108,526.45	7,955,095.40

(1) 应付利息

项 目	期末余额	上年年末余额
关联方借款利息	1,041,733.79	1,033,585.45

(2) 应付股利

项 目	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
合 计	1,440,000.00	1,440,000.00

(3) 其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
关联方借款	3,585,000.00	3,385,000.00
往来款	253,846.80	526,551.65
服务费	1,341,662.05	729,704.38
运费	446,283.81	840,253.92
合 计	5,626,792.66	5,481,509.95

其中，账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或未结转的原因
张富德	2,805,000.00	关联方借款，暂未还款
张文魁	780,000.00	关联方借款，暂未还款

项 目	期末余额	未偿还或未结转的原因
合 计	3,585,000.00	

22、其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
期末已背书未终止确认的承兑汇票涉及的负债	935,776.00	959,631.54
待转销项税额	1,055,709.53	677,999.43
合 计	1,991,485.53	1,637,630.97

23、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	其他	小计	
股份总数	2,000.00						2,000.00

24、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

25、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	4,088,079.15	1,344,816.81		5,432,895.96

26、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	11,043,979.75	12,246,808.11	
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	11,043,979.75	12,246,808.11	
加：本期归属于母公司股东的净利润	11,958,958.70	2,025,103.98	
减：提取法定盈余公积	1,344,816.81	227,932.34	10%
应付普通股股利	3,000,000.00	3,000,000.00	
期末未分配利润	18,658,121.64	11,043,979.75	

其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额

27、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	73,244,550.21	42,816,377.91	64,521,021.86	44,458,037.57
其他业务	1,421,846.75	447,119.57	817,034.85	518,348.91
合 计	74,666,396.96	43,263,497.48	65,338,056.71	44,976,386.48

（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
主营业务：				
衬块类	27,065,106.21	9,149,896.62	15,902,861.07	5,392,488.19
钢丝绳	36,559,644.19	30,239,143.10	41,607,305.82	36,050,808.26
设备类	6,578,431.34	2,664,653.69	4,929,871.74	2,795,783.77
检测类	3,041,368.47	762,684.50	2,080,983.23	218,957.35
小 计	73,244,550.21	42,816,377.91	64,521,021.86	44,458,037.57
其他业务：				
销售材料	1,256,853.83	447,119.57	793,634.85	518,348.91
租赁收入	23,400.00		23,400.00	
技术服务	141,592.92			
小 计	1,421,846.75	447,119.57	817,034.85	518,348.91
合 计	74,666,396.96	43,263,497.48	65,338,056.71	44,976,386.48

（3）营业收入、营业成本按地区划分

主要经营地区	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
国内	71,160,890.05	42,098,711.70	63,287,931.28	43,806,365.74
国外	2,083,660.16	717,666.21	1,233,090.58	651,671.83
小 计	73,244,550.21	42,816,377.91	64,521,021.86	44,458,037.57

(4) 营业收入、营业成本按商品转让时间划分

项 目	本期发生额					
	衬块类		钢丝绳		设备类	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	27,065,106.21	9,149,896.62	36,559,644.19	30,239,143.10	6,578,431.34	2,664,653.69
其中：在某一 时点确认	27,065,106.21	9,149,896.62	36,559,644.19	30,239,143.10	6,578,431.34	2,664,653.69
其他业务						
其中：在某一 时点确认						
在某一 时段确认						
合 计	27,065,106.21	9,149,896.62	36,559,644.19	30,239,143.10	6,578,431.34	2,664,653.69

续：

项 目	本期发生额					
	检测类		销售材料		租赁	技术服务
	收入	成本	收入	成本	收入	收入
主营业务	3,041,368.47	762,684.50				
其中：在某一 时点	3,041,368.47	762,684.50				
其他业务			1,256,853.83	447,119.57	23,400.00	141,592.92
其中：在某一 时点			1,256,853.83	447,119.57		141,592.92
在某一 时段					23,400.00	
合 计	3,041,368.47	762,684.50	1,256,853.83	447,119.57	23,400.00	141,592.92

28、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
房产税	138,998.04	138,998.04
城市维护建设税	172,533.17	76,968.38
教育费附加	73,898.84	32,969.59
土地使用税	54,832.40	54,832.40
地方教育费附加	49,265.90	21,979.73
印花税	37,196.69	36,933.46

车船使用税	7,320.00	11,510.00
合 计	534,045.04	374,191.60

各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

29、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,866,443.70	2,541,841.72
差旅费	1,041,576.72	981,535.08
业务招待费	515,300.92	471,801.99
折旧费	368,842.45	335,733.90
投标费	338,127.32	462,713.29
宣传费	299,955.68	388,563.79
办公费	174,433.02	152,904.87
检测费	68,195.40	8,490.57
物料消耗	15,831.20	23,583.73
修理费	4,940.05	23,539.83
其他	650.44	2,289.37
合 计	5,694,296.90	5,392,998.14

30、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,809,444.46	3,276,177.83
折旧费	604,499.32	686,560.36
差旅费	520,247.60	277,740.26
物料消耗	412,410.47	420,706.87
中介服务费	318,054.17	378,154.93
办公费	299,956.50	182,542.19
修理费	230,335.43	91,520.83
招待费	120,381.14	158,269.43
无形资产摊销	70,005.60	70,005.60
其他	195,927.17	160,576.18
合 计	6,581,261.86	5,702,254.48

31、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人工费	2,420,723.46	1,897,092.37
材料费	2,150,957.55	3,690,351.67
折旧费	407,401.36	320,797.58
检验费	110,679.25	
评审验收及设计费用	36,792.45	42,237.21
专家咨询费		405,660.37
其他	786,928.25	314,650.50
合 计	5,913,482.32	6,670,789.70

32、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	288,952.03	264,166.94
减：利息收入	10,786.44	17,429.33
承兑汇票贴息		20,322.57
汇兑损益	117,110.44	702,565.87
手续费及其他	100,973.61	154,352.98
合 计	496,249.64	1,123,979.03

33、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	662,079.73	356,598.12
增值税加计抵扣额	198,124.75	1,218.88
个税手续费	3,085.92	4,481.16
合 计	863,290.40	362,298.16

政府补助的具体信息，详见附注八、政府补助。

34、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	17,872.34	-5,696.73

35、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	-139,905.71	-16,175.77
应收账款坏账损失	404,303.49	147,771.93
其他应收款坏账损失	-106,785.19	22,802.50
合 计	157,612.59	154,398.66

36、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	120,028.15	-27,721.84
存货跌价损失	-73,856.34	
合 计	46,171.81	-27,721.84

37、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
无需支付的款项及其他	94,446.02	375,990.82	94,446.02
非流动资产处置收益	910.74		910.74
合 计	95,356.76	375,990.82	95,356.76

说明：无需支付的款项及其他主要系钢丝绳货款 88,445.36 元，置换补贴款 6,000.00 元，账户验证费用 0.66 元。

38、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
非流动资产毁损报废损失		11,484.12	
罚款支出及其他	83,616.19	425,054.92	83,616.19
合 计	83,616.19	436,539.04	83,616.19

39、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	367,812.55	31,427.54
递延所得税费用	765,006.40	-255,600.44

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	1,132,818.95	-224,172.90

(2) 所得税费用与利润总额的关系

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	13,280,251.43	1,520,187.31
按适用税率计算的所得税费用（利润总额*15%）	1,992,037.71	228,028.10
某些子公司适用不同税率的影响	5,706.18	-278,670.68
无须纳税的收入（以“-”填列）	-315,000.00	
不可抵扣的成本、费用和损失	77,979.00	65,843.92
税率变动对期初递延所得税余额的影响	761,665.69	
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	-691,712.37	
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影	171,806.74	774,056.29
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-854,425.68	-999,148.80
其他	-15,238.32	-14,281.73
所得税费用	1,132,818.95	-224,172.90

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。

40、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	2,696,288.34	1,125,196.49
其他收益和营业外收入	759,611.67	374,178.89
利息收入	10,786.44	17,429.33
合 计	3,466,686.45	1,516,804.71

(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	2,491,294.75	1,426,975.48
管理费用、销售费用等付现费	7,733,441.51	8,660,403.36
财务费用付现费用	27,725.61	154,352.98
信用证保证金	2,995,000.00	2,760,000.00

其他付现费用	22,923.42	
合 计	13,270,385.29	13,001,731.82

(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	600,000.00	165,000.00

(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	400,000.00	2,200,000.00

41、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
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	12,147,432.48	1,744,360.21
加：资产减值损失	-46,171.81	27,721.84
信用减值损失	-157,612.59	-154,398.66
固定资产折旧	1,874,007.67	1,827,158.10
使用权资产折旧		
无形资产摊销	70,005.60	70,005.60
长期待摊费用摊销	42,047.87	42,047.84
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）	-910.74	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		11,484.12
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	289,522.67	264,166.94
投资损失（收益以“-”号填列）	-17,872.34	5,696.73
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	765,006.40	-255,600.44
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,137,828.23	-10,325,013.33
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	11,726,126.35	8,557,120.65
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-20,925,874.47	63,253.81

其他		
经营活动产生的现金流量净额	4,627,878.86	1,878,003.41

2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

债务转为

一年内到期的可转换公司债券

新增使用权资产

3、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	8,372,939.17	7,946,623.05
减：现金的期初余额	7,946,623.05	9,817,863.94
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	426,316.12	-1,871,240.89

（2）现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	8,372,939.17	7,946,623.05
其中：库存现金	84,055.37	112,683.38
可随时用于支付的银行存款	8,288,883.80	7,833,939.67
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	8,372,939.17	7,946,623.05

（3）不属于现金及现金等价物的货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额	不属于现金及现金等价物的理由
其他货币资金	2,995,000.00	2,760,000.00	信用证保证金，使用权受到限制，不应作为现金及现金等价物

42、外币货币性项目

（1）外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：欧元	50.69	7.5257	381.48

43、租赁

（1）作为出租人

经营租赁

项 目	本期发生额
低价值租赁收入	23,400.00

六、研发支出

项 目	本期发生额		上期发生额	
	费用化金额	资本化金额	费用化金额	资本化金额
材料费	2,150,957.55		3,690,351.67	
人工费	2,420,723.46		1,897,092.37	
折旧费	407,401.36		320,797.58	
评审验收及设计费	36,792.45		42,237.21	
专家咨询费			405,660.37	
检验费	110,679.25			
其他	786,928.25		314,650.50	
合 计	5,913,482.32		6,670,789.70	

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）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	325,427.46	900,000.00	3,737,445.94
洛阳百克特矿山设备有限公司	36.00	-172,718.27		-1,829,070.09
洛阳百克特检测检验技术有限公司	12.00	36,566.62		294,418.76

（2）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	42,254,946.75	2,647,697.98	44,902,644.73	32,444,491.61		32,444,491.61
洛阳百克特矿山设备有限公司	158,701.59	9,448.05	168,149.64	5,248,899.88		5,248,899.88
洛阳百克特检测检验技术有限公司	5,450,533.89	174,833.09	5,625,366.98	171,877.29		171,877.29

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
洛阳百克特工贸有限公司	53,130,786.22	3,327,257.38	56,458,043.60	42,084,648.67		42,084,648.67
洛阳百克特矿山设备有限公司	310,779.23	9,448.05	320,227.28	4,921,204.55		4,921,204.55
洛阳百克特检测检验技术有限公司	5,133,440.72	237,462.38	5,370,903.10	222,135.25		222,135.25

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	37,059,894.19	1,084,758.19	1,084,758.19	-16,423,886.18
洛阳百克特矿山设备有限公司	21,238.95	-479,772.97	-479,772.97	-244,725.33
洛阳百克特检测检验技术有限公司	1,803,777.34	304,721.84	304,721.84	640,570.45

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
洛阳百克特工贸有限公司	41,914,311.54	-768,600.88	-768,600.88	-9,995,928.18

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
洛阳百克特矿山设备有限公司	163,008.87	-259,026.49	-259,026.49	-205,815.30
洛阳百克特检测检验技术有限公司	1,883,898.87	495,462.08	495,462.08	-429,621.96

八、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
2024 年第三批省企业创新引导专项资金补贴	财政拨款		500,000.00	其他收益	与收益相关
2024 年一季度规上企业满负荷生产财政奖励资金	财政拨款		100,000.00	其他收益	与收益相关
2024 年度第四批自主创新（研发补贴）	财政拨款		15,000.00	其他收益	与收益相关
社保稳岗补贴		44,998.12	47,079.73	其他收益	与收益相关
青年创新人才项目资金支持《桥梁吊拉索表观病病害图像研究》	财政拨款	200,000.00		其他收益	与收益相关
洛阳市企业研发费用财政补助	财政拨款	51,600.00		其他收益	与收益相关
2022 年度支持“三外”发展项奖励	财政拨款	30,000.00		其他收益	与收益相关
2023 年度第五批自主创新专项资金补助（2022 年企业研发补助）	财政拨款	30,000.00		其他收益	与收益相关
合 计		356,598.12	662,079.73		

九、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、应付账款、其他应付款、短期借款。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）。

本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

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，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

（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 43.71%（2023 年：44.50%）；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 65.06%（2023 年：62.05%）。

（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：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	
金融负债：					
应付账款	751.36				751.36
其他应付款	562.68				562.68
其他流动负债	199.15				199.15
金融负债和或有负债合计	1,513.19				1,513.19

上年年末，本公司持有的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：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	
金融负债：					
短期借款	280.00				280.00
应付账款	1,271.57				1,271.57

其他应付款	548.15	548.15
其他流动负债	163.76	163.76
金融负债和或有负债合计	2,263.48	2,263.48

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。

已签订的担保合同最大担保金额并不代表即将支付的金额。

（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：万元）：

项 目	本期数	上期数
固定利率金融工具		
金融负债	338.50	338.50
其中：关联方借款	338.50	338.50
合 计	338.50	338.50
浮动利率金融工具		
金融负债		280.00
其中：短期借款		280.00
合 计		280.00

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。

2、金融资产转移

（1）转移方式分类

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
背书	以摊余成本计量的金融资产	11,170,783.30	终止确认	符合终止确认条件
背书	以摊余成本计量的金融资产	935,776.00	不终止确认	不符合终止确认条件
合 计		12,106,559.30		

（2）因转移而终止确认的金融资产

项 目	转移方式	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
应收票据	背书	11,170,783.30	

本公司已背书给供应商用于结算应付账款及已向银行贴现的银行承兑汇票账面价值合计为 12,106,559.30 元，本公司认为，其中账面价值为 11,170,783.30 元的应收票据于背书时已经转移了几乎所有的风险与报酬，符合金融资产终止确认条件，因此，终止确认相关应收票据。这些已终止确认的应收票据继续涉入的风险最大敞口与回购该票据的未折现现金流量，与应收票据的账面价值相等。本公司认为继续涉入已终止确认的应收票据的公允价值并不重大。

（3）转移金融资产且继续涉入形成的资产、负债的金额

项 目	资产转移方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
应收票据	背书	935,776.00	935,776.00

十、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款等。

十一、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	25.00
张富德	股东、董事、共同实际控制人	25.00
张文超	股东、共同实际控制人	18.7495
张家旖	股东、董事、共同实际控制人	6.25

说明：张文斌等 5 名自然人股东于 2023 年 7 月 6 日签订了一致行动人协议，成为一致行动人。张文斌等 5 名自然人股东合计持有公司 99.9995 %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
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	本期确认的租赁收	上期确认的租赁收
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）关联担保情况

2024 年 9 月 10 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 1,300.00 万元的开立信用证合同（合同编号为 Z2437TD15656932），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 C220705MG4133398），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 C240909GR4132285、C240909GR4132289、C240909GR4132291、C240909GR4132294、C240909GR4132295）

（3）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：				
张富德	2,205,000.00	2024/1/1	2025/12/31	该笔借款年利率为 4%
张富德	300,000.00	2024/4/19	2025/12/31	该笔借款年利率为 4%
张富德	300,000.00	2024/6/5	2025/12/31	该笔借款年利率为 4%
张文魁	780,000.00	2023/1/1	2025/12/31	该笔借款年利率为 4%

（4）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 8 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	1,545,919.55	1,300,386.54

5、关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
应付利息	张文斌	1,029,385.45	1,023,652.12
应付利息	张文魁	2,686.65	2,686.68

应付利息	张富德	9,661.69	7,246.65
其他应付款	张富德	2,805,000.00	2,205,000.00
其他应付款	张文魁	780,000.00	780,000.00
其他应付款	张文斌		400,000.00
应付股利	张家旂	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

十二、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2024 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）2024 年 9 月 10 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 1,300.00 万元的开立信用证合同（合同编号为 Z2437TD15656932），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 C220705MG4133398），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、张家旂及卢静雅作为保证人同时提供保证担保（保证合同编号为 C240909GR4132285、C240909GR4132289、C240909GR4132291、C240909GR4132294、C240909GR4132295）

（2）截至 2024 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六张，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	LCK2413202400039	WESTFAELISCHE DRAHTINDUSTRIE GMBH	58,786.00	2024-12-30
交通银行股份有 限公司洛阳分行	LCK2413202400040	WESTFAELISCHE DRAHTINDUSTRIE GMBH	103,230.00	2024-12-30
交通银行股份有 限公司洛阳分行	LCK2413202400041	WESTFAELISCHE DRAHTINDUSTRIE GMBH	265,500.00	2024-12-30
交通银行股份有 限公司洛阳分行	LCK2413202400044	WESTFAELISCHE DRAHTINDUSTRIE GMBH	184,701.60	2024-12-30

交通银行股份有限公司洛阳分行	LCK2413202400045	WESTFAELISCHE DRAHTINDUSTRIE GMBH	254,875.20	2024-12-30
交通银行股份有限公司洛阳分行	LCK2413202400046	WESTFAELISCHE DRAHTINDUSTRIE GMBH	415,814.88	2024-12-30

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至 2024 年 12 月 31 日，公司合并报表的未分配利润为 18,658,121.64 元，母公司未分配利润为 14,870,623.55 元。百克特公司拟以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 2.50 元（含税），本次分配不送红股、不以资本公积转增股本。实际分派结果以中国证券登记结算有限公司核算的结果为准。

分派所涉个税依据《关于继续实施全国中小企业股份转让系统挂牌公司股息红利差别化个人所得税政策的公告》（财政部 税务总局 证监会公告 2019 年第 78 号）执行。

截至 2025 年 4 月 9 日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十四、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	7,658,904.34	87,717.23	7,571,187.11	1,799,390.22	5,503.60	1,793,886.62
商业承兑汇票	627,426.00	81,941.12	545,484.88	252,900.00	8,649.18	244,250.82
合 计	8,286,330.34	169,658.35	8,116,671.99	2,052,290.22	14,152.78	2,038,137.44

（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		419,900.00
商业承兑票据		28,476.00
合 计		448,376.00

（3）按坏账计提方法分类

类 别	期末余额				账面 价值
	账面余额		坏账准备		
	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	8,286,330.34	100.00	169,658.35	2.05	8,116,671.99
其中：					
银行承兑汇票	7,658,904.34	92.43	87,717.23	1.15	7,571,187.11
商业承兑汇票	627,426.00	7.57	81,941.12	13.06	545,484.88
合 计	8,286,330.34	100.00	169,658.35	2.05	8,116,671.99

续：

类 别	上年年末余额				账面 价值
	账面余额		坏账准备		
	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	2,052,290.22	100.00	14,152.78	0.69	2,038,137.44
其中：					
银行承兑汇票	1,799,390.22	87.68	5,503.60	0.31	1,793,886.62
商业承兑汇票	252,900.00	12.32	8,649.18	3.42	244,250.82
合 计	2,052,290.22	100.00	14,152.78	0.69	2,038,137.44

按组合计提坏账准备的应收票据

组合计提项目：银行承兑汇票

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(%)
银行承兑 汇票	7,658,904.34	87,717.23	1.15	1,799,390.22	5,503.60	0.31

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(%)
商业承兑 汇票	627,426.00	81,941.12	13.06	252,900.00	8,649.18	3.42

(4) 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	14,152.78
本期计提	155,505.57
本期收回或转回	
本期核销	
期末余额	169,658.35

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	13,574,251.56	13,063,383.77
1 至 2 年	2,572,552.72	3,455,670.63
2 至 3 年	1,440,781.95	640,203.61
3 至 4 年	600,033.86	268,353.20
4 至 5 年	268,353.20	1,634,996.97
5 年以上	2,592,853.87	1,657,714.90
小 计	21,048,827.16	20,720,323.08
减：坏账准备	3,713,638.13	3,594,207.23
合 计	17,335,189.03	17,126,115.85

(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	129,780.00	0.62	129,780.00	100.00	
其中：					

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(%)	
债务人完全丧失清偿能力的应收账款	129,780.00	0.62	129,780.00	100.00	
按组合计提坏账准备	20,919,047.16	99.38	3,583,858.13	17.13	17,335,189.03
其中：					
其他客户组合	19,884,261.74	94.47	3,583,858.13	18.02	16,300,403.61
关联方组合	1,034,785.42	4.91			1,034,785.42
合 计	21,048,827.16	100.00	3,713,638.13	17.64	17,335,189.03

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	77,400.00	0.37	77,400.00	100.00	
其中：					
债务人完全丧失清偿能力的应收账款	77,400.00	0.37	77,400.00	100.00	
按组合计提坏账准备	20,642,923.08	99.63	3,516,807.23	17.04	17,126,115.85
其中：					
其他客户组合	19,840,557.66	95.76	3,516,807.23	17.73	16,323,750.43
关联方组合	802,365.42	3.87			802,365.42
合 计	20,720,323.08	100.00	3,594,207.23	17.35	17,126,115.85

按单项计提坏账准备的应收账款

名 称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提依据
客户 1	20,000.00	20,000.00	100.00	预计无法收回
客户 2	57,400.00	57,400.00	100.00	预计无法收回
客户 3	52,380.00	52,380.00	100.00	预计无法收回
合 计	129,780.00	129,780.00	100.00	

续：

名 称	上年年末余额			计提依据
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	
客户 1	20,000.00	20,000.00	100.00	预计无法收回
客户 2	57,400.00	57,400.00	100.00	预计无法收回
合 计	77,400.00	77,400.00	100.00	

按组合计提坏账准备的应收账款

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	13,341,831.56	361,563.64	2.71	12,884,195.15	440,639.47	3.42
1 至 2 年	2,393,364.10	230,480.96	9.63	3,284,310.63	345,837.91	10.53
2 至 3 年	1,269,421.95	301,995.48	23.79	188,386.81	49,828.31	26.45
3 至 4 年	148,217.06	63,021.89	42.52	268,353.20	125,401.45	46.73
4 至 5 年	268,353.20	163,722.29	61.01	1,634,996.97	974,785.19	59.62
5 年以上	2,463,073.87	2,463,073.87	100.00	1,580,314.90	1,580,314.90	100.00
合 计	19,884,261.74	3,583,858.13	18.02	19,840,557.66	3,516,807.23	17.73

组合计提项目：关联方组合

	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	232,420.00			179,188.62		
1 至 2 年	179,188.62			171,360.00		
2 至 3 年	171,360.00			451,816.80		
3 至 4 年	451,816.80					
4 至 5 年						
5 年以上						
合 计	1,034,785.42			802,365.42		

(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	3,594,207.23

	坏账准备金额
本期计提	1,187,306.14
本期收回或转回	1,068,040.70
本期核销	
本期转销	
其他变动	165.46
期末余额	3,713,638.13

(4) 本期无实际核销的应收账款情况

(5) 按欠款方归集的应收账款和合同资产期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合 同资产期末余 额	占应收账款和 合同资产期末 余额合计数的 比例%	应收账款坏账 准备和合同资 产减值准备期 末余额
中信重工机械 股份有限公司	3,874,900.66	1,223,882.30	5,098,782.96	22.07	138,177.02
陕西延长石油 巴拉素煤业有 限公司	2,768,400.00	307,600.00	3,076,000.00	13.32	83,359.60
陕西永陇能源 开发建设有限 责任公司	2,177,328.96		2,177,328.96	9.43	1,577,861.10
陕西煤业物资 有限责任公司 彬长分公司	1,607,529.60	178,614.40	1,786,144.00	7.73	48,404.50
乌审旗蒙大矿 业有限责任公 司	1,027,838.80	54,000.00	1,081,838.80	4.68	29,317.83
合 计	11,455,998.02	1,764,096.70	13,220,094.72	57.23	1,877,120.05

3、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收股利	2,100,000.00	2,100,000.00

项 目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	16,412,939.85	16,801,347.05
合 计	18,512,939.85	18,901,347.05

(1) 应收股利

项 目	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		
合 计	2,100,000.00	2,100,000.00

(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	11,855,264.74	12,542,570.06
1 至 2 年	311,182.19	506,506.76
2 至 3 年	505,706.76	340,102.66
3 至 4 年	340,102.66	119,763.20
4 至 5 年	119,763.20	39,763.20
5 年以上	3,333,299.20	3,294,536.00
小 计	16,465,318.75	16,843,241.88
减：坏账准备	52,378.90	41,894.83
合 计	16,412,939.85	16,801,347.05

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	576,512.74	51,460.05	525,052.69	590,918.54	41,791.23	549,127.31
合并范围 内往来款	15,865,306.01		15,865,306.01	16,249,523.34		16,249,523.34
往来款	23,500.00	918.85	22,581.15	2,800.00	103.60	2,696.40
合 计	16,465,318.75	52,378.90	16,412,939.85	16,843,241.88	41,894.83	16,801,347.05

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	划分依据
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	16,445,742.75	0.20	32,802.90	16,412,939.85	
保证金、备用金	556,936.74	5.72	31,884.05	525,052.69	信用风险未显著增加
合并范围内往来款	15,865,306.01			15,865,306.01	信用风险未显著增加
往来款	23,500.00	3.91	918.85	22,581.15	信用风险未显著增加
合 计	16,445,742.75	0.20	32,802.90	16,412,939.85	

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	划分依据
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	19,576.00	100.00	19,576.00		
保证金、备用金	19,576.00	100.00	19,576.00		账龄较长，预期信用损失率较高
合 计	19,576.00	100.00	19,576.00		

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	划分依据
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	16,822,665.88	0.13	21,318.83	16,801,347.05	
保证金、备用金	570,342.54	3.72	21,215.23	549,127.31	信用风险未显著增加
合并范围内往来款	16,249,523.34			16,249,523.34	信用风险未显著增加
往来款	2,800.00	3.70	103.60	2,696.40	信用风险未显著增加
合 计	16,822,665.88	0.13	21,318.83	16,801,347.05	

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	整个存续期预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	划分依据
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	20,576.00	100.00	20,576.00		
保证金、备用金	20,576.00	100.00	20,576.00		账龄较长，预期信用损失率较高
合 计	20,576.00	100.00	20,576.00		

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 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
期初余额	21,318.83		20,576.00	41,894.83
期初余额在本期				
本期计提	12,634.24			12,634.24

本期转回	1,150.17	1,000.00	2,150.17
本期转销			
本期核销			
期末余额	32,802.90	19,576.00	52,378.90

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	11,013,037.47	1 年以内	66.89	
洛阳百克特矿山设 备有限公司	合并范围 内往来款	4,852,268.54	1 年以内, 1-2 年, 2-3 年, 3-4 年, 4-5 年, 5 年以上	29.47	
深圳鲁源矿业投资 有限公司	保证金	300,000.00	1 年以内	1.82	11,730.00
中国黄金集团(上 海)贸易有限公司	保证金	66,000.00	1-2 年	0.40	12,355.20
甘肃省招标咨询集 团有限责任公司	保证金	60,000.00	1 年以内	0.36	2,346.00
合 计		16,291,306.01		98.94	26,431.20

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	6,880,000.00	1,280,000.00	5,600,000.00	6,630,000.00	1,280,000.00	5,350,000.00

(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
-------	------	------	------	------	------------------	--------------

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
洛阳百克特工贸有限公司	3,500,000.00			3,500,000.00		
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		
海南汇力智程软件有限公司	50,000.00	250,000.00		300,000.00		
合 计	6,630,000.00	250,000.00		6,880,000.00		1,280,000.00

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	35,288,583.12	12,432,259.82	21,686,413.59	8,053,550.04
其他业务	2,360,591.19	652,800.98	1,603,387.84	676,922.91
合 计	37,649,174.31	13,085,060.80	23,289,801.43	8,730,472.95

（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
主营业务：				
衬块类	26,854,856.21	8,939,092.57	15,869,409.75	5,368,500.88
设备类	6,557,192.39	2,588,411.44	4,766,862.87	2,603,183.02
检测类	1,876,534.52	904,755.81	1,050,140.97	81,866.14
小 计	35,288,583.12	12,432,259.82	21,686,413.59	8,053,550.04
其他业务：				
销售材料	1,462,455.73	652,800.98	952,208.85	676,922.91
租赁收入	191,880.00		191,880.00	
借款利息	564,662.54		459,298.99	

出租设备	141,592.92			
小 计	2,360,591.19	652,800.98	1,603,387.84	676,922.91
合 计	37,649,174.31	13,085,060.80	23,289,801.43	8,730,472.95

(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	
	收入	成本	收入	成本
国内	33,204,922.96	11,714,593.61	20,453,323.01	7,401,878.21
国外	2,083,660.16	717,666.21	1,233,090.58	651,671.83
小 计	35,288,583.12	12,432,259.82	21,686,413.59	8,053,550.04

(4) 营业收入、营业成本按商品转让时间划分

项 目	本期发生额					
	衬块类		设备类		检测类	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	26,854,856.21	8,939,092.57	6,557,192.39	2,588,411.44	1,876,534.52	904,755.81
其中：在某一 时点确认	26,854,856.21	8,939,092.57	6,557,192.39	2,588,411.44	1,876,534.52	904,755.81
其他业务						
其中：在某一 时点确认						
在某一 时段确认						
合 计	26,854,856.21	8,939,092.57	6,557,192.39	2,588,411.44	1,876,534.52	904,755.81

续：

项 目	本期发生额				
	销售材料	借款利息	租赁	出租设备	
	收入	成本	收入	收入	收入
主营业务					
其中：在某一 时点确认					
其他业务	1,462,455.73	652,800.98	564,662.54	191,880.00	141,592.92
其中：在某一 时点确认	1,462,455.73	652,800.98	564,662.54		
在某一 时段确认				191,880.00	141,592.92

项 目		本期发生额			
		销售材料	借款利息	租赁	出租设备
合 计	1,462,455.73	652,800.98	564,662.54	191,880.00	141,592.92

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	

十五、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，包括已计提资产减值准备的冲销部分	910.74	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	863,290.40	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	10,829.83	
非经常性损益总额	875,030.97	
减：非经常性损益的所得税影响数	134,867.97	
非经常性损益净额	740,163.00	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	9,346.42	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	730,816.58	

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	15.35	0.60	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.41	0.56	

洛阳百克特科技发展股份有限公司

2025 年 4 月 9 日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	910.74
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	863,290.40
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	10,829.83
非经常性损益合计	875,030.97
减：所得税影响数	134,867.97
少数股东权益影响额（税后）	9,346.42
非经常性损益净额	730,816.58

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用