



北矿检测

NEEQ: 873694

北矿检测技术股份有限公司



年度报告

2023

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、公司负责人李华昌、主管会计工作负责人李日强及会计机构负责人（会计主管人员）安冬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、天健会计师事务所（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“九、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

报告不存在未按要求进行披露的事项。

目 录

第一节	公司概况	6
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	23
第四节	股份变动、融资和利润分配	28
第五节	行业信息	34
第六节	公司治理	39
第七节	财务会计报告	45
附件	会计信息调整及差异情况	108

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
北京市大兴区北兴路（东段）22 号 1 号楼 A704 室。	

释义

释义项目	指	释义
北矿检测、公司、本公司	指	北矿检测技术股份有限公司
报告期、本年度	指	2023年1月1日至2023年12月31日
上年末	指	2022年12月31日
上年同期	指	2022年1月1日至2022年12月31日
矿冶集团	指	矿冶科技集团有限公司
华鑫泰昌	指	北京华鑫泰昌企业管理合伙企业（有限合伙），系公司设立的员工持股平台
昊鑫鸿堃	指	北京昊鑫鸿堃企业管理合伙企业（有限合伙），系公司设立的员工持股平台
江苏北科	指	江苏北矿金属循环利用科技有限公司
徐州分公司	指	北矿检测技术股份有限公司徐州分公司
大冶分公司	指	北矿检测技术股份有限公司大冶分公司
三会	指	北矿检测技术股份有限公司股东大会、董事会、监事会
公司章程	指	《北矿检测技术股份有限公司公司章程》
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《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》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
主办券商	指	中信证券股份有限公司
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
国务院国资委	指	国务院国有资产监督管理委员会
认监委	指	国家认证认可监督管理委员会
CNAS	指	中国合格评定国家认可委员会
CMA	指	国家检验检测机构资质认定
检验检测、检测	指	按照规定程序，由确定给定产品的一种或多种特性、进行处理或提供服务所组成的技术操作
委托检验检测、委托检测	指	单位或个人出于对其生产、销售或使用的产品质量进行判定等需求，委托获得资质认定的检验机构进行检验。检验机构依据标准或合同约定对产品检验，出具检验报告给委托人，检验结果一般仅对来样负责
仲裁检验检测、仲裁检测、仲裁委托	指	仲裁检验检测是指经省级以上质量技术监督部门或者其授权的部门考核合格的产品质量检验机构，在考核部门授权其检验的产品范围内，根据申请人的委托要求，对质量争议的产品进行检验，出具仲裁检验报告的过程
检验检测机构	指	依法成立，依据相关标准或者技术规范，利用仪器设备、环境设施等技术条件和专业技能，对产品或者法律法规规定的特定对象进行检验检测的专业技术组织
国标、国家标准	指	由国家标准化主管机构批准发布，对全国经济、技术发展有重大意义，且在全国范围内统一的标准

行标、行业标准	指	由我国各主管部、委（局）批准发布，在该部门范围内统一使用的标准
国际标准	指	国际标准化组织（ISO）、国际电工委员会（IEC）和国际电信联盟（ITU）制定的标准，以及国际标准化组织确认并公布的其他国际组织制定的标准

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北矿检测技术股份有限公司		
英文名称及缩写	BGRIMM MTC TECHNOLOGY CO.,LTD.		
	BGRIMM MTC		
法定代表人	李华昌	成立时间	2016年10月31日
控股股东	控股股东为（矿冶科技集团有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为国务院国资委，无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	科学研究和技术服务业（M）-专业技术服务业（M74）-质检技术服务（M745）-质检技术服务（M7450）		
主要产品与服务项目	矿石、矿产品、冶炼产品、环境样品及相关材料的检验检测；检测仪器的研发、生产、销售和技术服务。		
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	北矿检测	证券代码	873694
挂牌时间	2023年2月16日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	84,960,000
主办券商（报告期内）	中信证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	广东省深圳市福田区中心三路8号卓越时代广场（二期）北座		
联系方式			
董事会秘书姓名	张琳	联系地址	北京市大兴区北兴路（东段）22号院1号楼A708、A701室
电话	010-59069642	电子邮箱	zhanglin@bgrimm.com
传真	010-59069645		
公司办公地址	北京市大兴区北兴路（东段）22号院1号楼A708、A701室	邮政编码	102628
公司网址	www.bkmtc.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	91110115MA0096HM0M		
注册地址	北京市大兴区北兴路（东段）22号1号楼A708、A701室		
注册资本（元）	84,960,000	注册情况报告期内是否变更	是

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

采购模式

公司生产经营所需的物资采购主要集中于仪器设备、试剂、器皿以及办公耗材等物资，遵循公开透明，比质、比价，择优采购的原则。

公司制定了物资采购管理办法，并实行归口管理制，采购由各部门按照公司采购审批流程具体实施，特殊情况下，可指定专人进行专项物资采购。公司建立了合格供应商名录及评价管理办法，定期或不定期对金额较大、交易较频繁的供应商进行评价。

通用材料采购主要根据上年度采购平均价格和市场价格等作为参考价格，非通用材料采购原则上通过三家以上供应商询价、比价和谈判确定。仪器设备配件需在特定厂家采购的，可以不进行比价，但需在采购比价单上写明独家采购的原因。

服务模式

报告期内，公司主要提供检验检测服务。客户委托并寄送样品后，公司检测技术人员遵循检测技术服务流程，通过先进的检测实验室及仪器设备、健全的技术服务体系和技术标准对样品性质进行科学分类，提出针对性强的检测方案，并提供准确的检测结果。

在线分析仪器的服务模式旨在为用户提供全方位的解决方案，包括仪器选型、安装调试、实时监控、数据分析、远程支持、定期维护等。通过这些服务，用户可以更好地利用在线分析仪器，提高分析效率和准确性，满足其实际需求和应用场景。

销售模式

公司与客户建立合作关系的主要途径为客户主动寻求合作、目标客户拜访、行业内企业推荐、行业技术交流会企业宣传推广、检验检测服务项目投标、代理商代理销售等，公司不存在依赖于矿冶集团及其关联方获取主要客户的情况。

公司检验检测业务采取直销模式。由于公司在有色金属检验检测领域的品牌公信力，公司长期与客户保持着良好的合作关系。客户通常通过主动上门、电话或者登录官网等方式提出检测需求，通过公司官网下载并填写委托检测单，公司收到样品和委托检测单后与客户沟通并确认委托检测信息。

公司定期召开行业技术交流会，邀请知名企业参加会议，开展技术交流，并进行销售宣传与品牌推广，公司已承办六届有色金属分析检测与标准化技术交流研讨会；公司承办 WCSB9，积极参加 WCSB 会议、国际标准会、LME 会等，不断扩大国际影响力。

公司仪器业务销售模式基于公司现有仪器特点、销售人员数量等因素考虑，为加快仪器的推广及销售，销售模式采用代理销售和自主销售相结合的方式。

研发模式

公司研发团队专注于检验检测技术的创新与应用，承担多项国家及地方重点研发计划项目。对于国家重点研发计划项目，通常采取产、学、研、用相结合的合作研发方式，以加快研发创新进程和产业化推广应用。

公司研发模式与销售模式相辅相成，通过检验检测技术创新、科研成果产业化转化及应用推广，促进公司产品附加值及公司品牌影响力提升，如公司承担的“入境物资口岸现场协同检测技术研究及应用”项目，直接面向海关需求，将加快研发产品高效推广。

结算模式

针对检验检测业务，对于年交易金额较大的客户，公司与其签订框架协议，并按实际发生的业务

委托量与客户进行结算；对于年交易金额较小的客户，公司一般实行先收款后服务的结算政策。针对仪器销售业务，公司一般在发货前收取一定比例的款项，并按照具体合同约定付款进度分阶段进行结算。

经营计划实现情况

公司始终坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，深入学习贯彻党的二十大精神，全面贯彻落实习近平总书记关于国有企业改革发展和党的建设的重要论述，加强党的全面领导，深入践行新发展理念，积极服务于构建新发展格局，持续深化改革，强化科技创新，优化产业布局，充分发挥党建的引领保障作用，以推动高质量发展为目标。2023年，在董事会和管理层的引领下，公司全面超额完成了年度工作任务和经营业绩考核目标，实现了预算指标和规划目标；成为国务院国资委首批“创建世界一流专业领军示范企业”，并积极推进“双百行动”2023-2025综合改革、改革深化提升行动、对标世界一流企业价值创造行动、品牌引领提升行动、提质增效等专项工作，实现了公司党建、改革与业务增长的协同发展。

(二) 行业情况

近年来，我国检验检测机构数量持续快速增加，行业整体的集约化水平也在持续提升。2022年，全国检验检测服务业中，规模以上检验检测机构数量达到7,088家，占全行业检验检测机构数量的13.43%。2016年至2022年，规模以上检验检测机构数量占行业的比例由11.58%增长至13.43%，年均复合增长率约为10.71%。



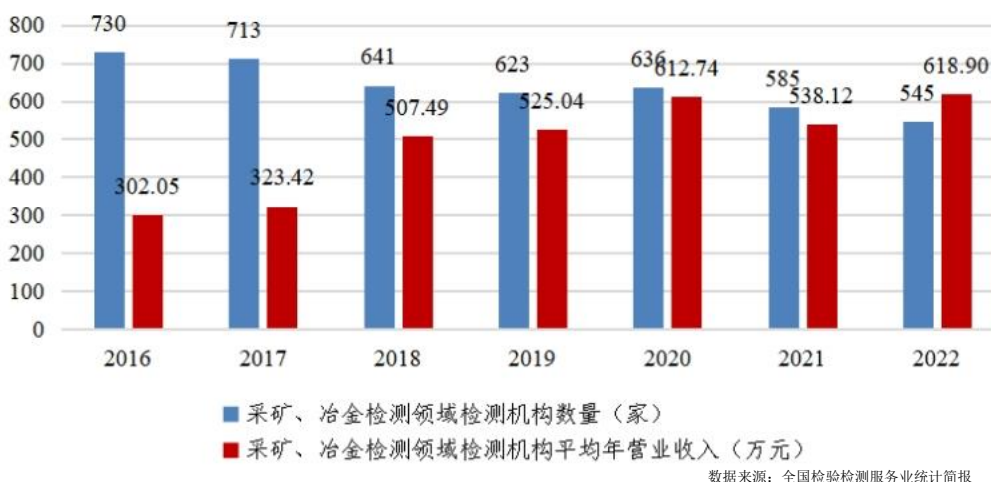
2022年度，我国检验检测机构营业收入在5.00亿元以上机构数量有62家，同比增加6家；收入在1.00亿元以上机构有609家，同比增加30家；收入在5,000.00万元以上机构有1,411家，同比增加32家。我国营业收入规模较大的检验检测机构数量呈现逐年递增的发展态势，表明我国检验检测行业整体向集约化趋势不断发展。

2016-2022年不同规模营业收入的机构数量情况



2016年至2022年，我国采矿、冶金检测领域的检测机构数量基本呈现逐年递减的趋势，机构数量由2016年的730家减少至2022年的545家。虽然检测机构数量有所减少，但采矿、冶金检测机构的年平均营业收入却基本呈现逐年递增的趋势。因此，采矿、冶金检测领域的行业集中度在不断提升。

2016-2022年采矿、冶金领域检测机构数量及营业收入情况



(2) 相关检验检测产业政策的颁布推动行业持续健康发展

2023年3月，国家市场监督管理总局发布《检验检测机构能力验证管理办法》，提出，深化规范对检验检测机构技术能力考核相关管理办法，进一步打开市场空间；2022年8月，《“十四五”认证认可检验检测发展规划》明确了“十四五”时期认证认可检验检测发展的总体要求、发展目标、发展任务和保障措施。在推进市场化改革方面，深化强制性产品认证、认证机构资质审批、检验检测机构资质认定等领域改革，有效激发市场活力；在推进国际化发展方面，全面提升我国认证认可制度的国际互认度，合格评定机构的国际化业务水平，形成一批具有国际影响力的制度品牌和机构品牌；在推进专业化提升方面，全面提升认证认可检验检测服务供给能力，关键领域认证认可检验检测技术实现安全可控；2021年9月，《市场监管总局关于进一步深化改革促进检验检测行业做优做强的指导意见》提出，到2025年，检验检测体系更加完善，创新能力明显增强，发展环境持续优化，行业总体技术能力、管理水平、服务质量和公信力显著提升，涌现一批规模效益好、技术水平高、行业信誉优的检验检测企业，培育一批具有国际影响力的检验检测知名品牌，打造一批检验检测高技术服务业集聚区和

公共服务平台，形成适应新时代发展需要的现代化检验检测新格局。

(三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 √省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	公司于2023年入选国务院国资委首批“创建世界一流专业领军示范企业”； 公司自2018年-2022年被认定为“科技型中小企业”； 公司于2022年荣获北京市“专精特新”中小企业； 公司于2022年荣获国家及北京市专精特新“小巨人”企业； 公司分别于2018年、2021年取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局颁发的《高新技术企业证书》； 公司于2018年、2021年、2023年被认定为中关村高新技术企业； 公司于2020年被认定为北京市知识产权试点单位，2023年通过复核； 公司于2020年荣获企业创新簇称号。 公司于2020年、2023年通过知识产权管理体系认证。

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	110,469,038.82	91,740,891.24	20.41%
毛利率%	64.69%	62.65%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	45,581,180.63	31,964,455.65	42.60%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	41,662,980.21	33,153,427.45	25.67%
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）	21.06%	18.78%	-
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）	19.25%	19.47%	-
基本每股收益	0.56	0.40	39.50%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	314,827,254.64	222,059,560.68	41.78%
负债总计	51,009,553.55	38,408,831.72	32.84%
归属于挂牌公司股东的净资产	263,817,701.09	183,650,728.96	43.65%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.11	3.67	-15.46%
资产负债率%（母公司）	16.20%	17.30%	-
资产负债率%（合并）	16.20%	17.30%	-

流动比率	9.76	9.20	-
利息保障倍数	92.20	72.73	-
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	57,828,824.96	205,849,603.33	-71.91%
应收账款周转率	20.90	12.30	-
存货周转率	9.69	26.57	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	41.78%	11.31%	-
营业收入增长率%	20.41%	-3.04%	-
净利润增长率%	42.60%	-17.16%	-

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	279,108,114.52	88.65%	199,337,203.13	89.78%	40.02%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	2,461,455.67	0.78%	1,597,799.47	0.72%	54.05%
预付款项	957,789.11	0.30%	419,199.36	0.19%	128.48%
存货	6,163,319.38	1.96%	1,884,482.66	0.85%	227.06%
其他流动资产	829,037.54	0.26%	169,504.24	0.08%	389.10%
固定资产	8,995,957.88	2.86%	6,371,346.89	2.87%	41.19%
无形资产	655,623.97	0.21%	410,777.47	0.19%	59.61%
应付账款	1,515,039.18	0.48%	957,795.16	0.43%	58.18%
合同负债	12,882,788.73	4.09%	9,746,275.20	4.39%	32.18%
应付职工薪酬	7,083,552.30	2.25%	4,601,714.58	2.07%	53.93%
其他应付款	790,705.72	0.25%	322,733.48	0.15%	145.00%
递延收益	6,423,560.67	2.04%	3,112,700.00	1.40%	106.37%
实收资本(或股本)	84,960,000.00	26.99%	50,000,000.00	22.52%	69.92%
未分配利润	46,660,601.15	14.82%	9,362,538.58	4.22%	398.38%

项目重大变动原因:

1.报告期末货币资金 279,108,114.52 元,较上年期末增幅 40.02%,主要系经营活动现金流的积累及定向发行募集资金的留存所致。

2.报告期末应收账款 2,461,455.67 元,较上年期末增幅 54.05%,主要系 2023 年度经营业务规模增加导致已确认收入但尚未回款的金额增加所致。

3.报告期末预付款项 957,789.11 元,较上年期末增幅 128.48%,主要系公司根据业务需要采购增加导致按照合同约定预付的款项增加所致。

4.报告期末存货 6,163,319.38 元,较上年期末增幅 227.06%,主要系尚未完成合同履约义务的成本增加。

5.报告期末其他流动资产 829,037.54 元,较上年期末增幅 389.10%,主要系分公司增值税待抵扣进项税增加。

6.报告期末固定资产净额 8,995,957.88 元,较上年期末增幅 41.19%,主要系新增仪器设备。

7.报告期末无形资产 655,623.97 元,较上年期末增幅 59.61%,主要系新增软件用于加强信息化建设、提升信息化管理水平所致。

8.报告期末应付账款 1,515,039.18 元,较上年期末增幅 58.18%,主要系根据合同约定尚未结算的款项增加所致。

9.报告期末合同负债 12,882,788.73 元,较上年期末增幅 32.18%,主要系本年度经营业务规模增加导致预收的检验检测业务款项增加较多所致。

10.报告期末应付职工薪酬 7,083,552.30 元,较上年期末增幅 53.93%,主要系尚未发放的奖金增加所致。

11.报告期末其他应付款 790,705.72 元,较上年期末增幅 145%,主要系代收代付的补助及尚未支付的报销款项增加所致。

12.报告期末递延收益 6,423,560.67 元,较上年期末增幅 106.37%,主要系政府补助的金额增加所致。

13.报告期末股本 84,960,000 元,较上年期末增幅 69.92%,主要系公司实施 2022 年年度权益分派,以资本公积转增股本 30,000,000 元,股本增至 80,000,000 元;实施股票定向发行,增发普通股股票 4,960,000 股,增加股本 4,960,000 元。

14.报告期末未分配利润 46,660,601.15 元,较上年期末增幅 398.38%,主要系本期公司盈利增加,以及上年公司由有限责任公司整体变更设立为股份有限公司留存收益转入资本公积造成同比基数较低所致。

(二) 经营情况分析

1. 利润构成

单位:元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	110,469,038.82	-	91,740,891.24	-	20.41%
营业成本	39,006,530.34	35.31%	34,264,866.52	37.35%	13.84%
毛利率%	64.69%	-	62.65%	-	-
销售费用	2,161,293.74	1.96%	1,629,672.07	1.78%	32.62%
管理费用	13,329,617.65	12.07%	11,338,147.11	12.36%	17.56%
研发费用	8,266,697.68	7.48%	5,122,237.03	5.58%	61.39%
财务费用	-1,251,298.93	-1.13%	-518,185.30	-0.56%	-141.48%
其他收益	4,175,656.12	3.78%	615,487.85	0.67%	578.43%
信用减值损失	652,098.90	0.59%	237,875.67	0.26%	174.13%
营业外收入	229.58	0.00%	76,600.00	0.08%	-99.70%
营业外支出	5,950.20	0.01%	1,908,340.78	2.08%	-99.69%
利润总额	53,098,949.87	48.07%	38,158,740.33	41.59%	39.15%

所得税费用	7,517,769.24	6.81%	6,194,284.68	6.75%	21.37%
净利润	45,581,180.63	41.26%	31,964,455.65	34.84%	42.60%

项目重大变动原因:

- 1.本期销售费用 2,161,293.74 元,较上年同期增幅 32.62%,主要系销售人工成本增加所致。
- 2.本期研发费用 8,266,697.68 元,较上年同期增幅 61.39%,主要系公司在研项目的增多以及研发人员的增加,进而导致研发支出上升所致。
- 3.本期财务费用-1,251,298.93 元,较上年同期增幅-141.48%,主要系公司统筹规划资金用途,银行存款类产品利息收入增加所致。
- 4.本期其他收益 4,175,656.12 元,较上年同期增幅 578.43%,主要系收到与收益相关的政府补助增加所致。
- 5.本期信用减值损失 652,098.90 元,较上年同期增幅 174.13%,主要系本期收回了已计提坏账的应收账款并冲回了坏账损失所致。
- 6.本期营业外收入 229.58 元,较上年同期减少 99.70%,主要系上年收到员工离职违约金。
- 7.本期营业外支出 5,950.20 元,较上年同期减少 99.69%,主要系上年缴纳税款滞纳金,本年度无此类支出。

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	110,065,265.23	91,731,457.28	19.99%
其他业务收入	403,773.59	9,433.96	4,180.00%
主营业务成本	38,778,113.75	34,264,866.52	13.17%
其他业务成本	228,416.59	-	-

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
检验检测业务	110,039,247.53	38,758,063.57	64.78%	20.38%	14.06%	1.95%
仪器业务	26,017.70	20,050.18	22.94%	-92.00%	-92.97%	10.65%
其他	403,773.59	228,416.59	43.43%	4,180.00%	-	43.43%

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
-------	------	------	------	--------------	--------------	---------------

境内	109,211,657.13	38,430,837.99	64.81%	19.45%	12.72%	2.10%
境外	1,257,381.69	575,692.35	54.21%	305.64%	236.29%	9.44%

收入构成变动的的原因:

本期检验检测业务稳步增长，实现收入 110,039,247.53 元，较上年同期增长 20.38%；成本 38,758,063.57 元，较上年同期增长 14.06%；本期毛利率 64.78%，较上年同期增长 1.95%。

本期仪器业务收入 26,017.70 元，较上年同期下降 92.00%，主要系上年销售高温水解仪 1 台，本年为仪器配件的销售。

本期其他收入 403,773.59 元，较上年同期增长 4,180.00%，主要系信息化管理平台项目的收入增加。

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	矿冶集团	5,620,477.38	5.09%	是
2	山东黄金集团有限公司	2,723,941.56	2.47%	否
3	国投金城冶金有限责任公司	2,667,032.95	2.41%	是
4	中国有色矿业集团有限公司	2,184,101.88	1.98%	否
5	江西铜业集团有限公司	1,663,372.02	1.51%	否
合计		14,858,925.79	13.46%	-

注:前五大客户销售金额按照同一控制下合并口径披露。

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	矿冶集团	3,699,948.86	16.75%	是
2	湖北光红建筑装饰工程有限公司	1,719,278.90	7.79%	否
3	安捷伦科技（中国）有限公司	1,451,313.51	6.57%	否
4	中信证券股份有限公司	943,396.23	4.27%	否
5	国药集团化学试剂北京有限公司	872,289.24	3.95%	否
合计		8,686,226.74	39.33%	-

注：前五大供应商采购金额按照同一控制下合并口径披露。

(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	57,828,824.96	205,849,603.33	-71.91%
投资活动产生的现金流量净额	-8,082,843.09	-3,667,333.60	-120.40%
筹资活动产生的现金流量净额	30,024,929.52	-13,953,936.00	315.17%

现金流量分析:

1.本期经营活动产生的现金流量净额为 57,828,824.96 元,较上年同期减少 71.91%,主要系上年公司解除了与矿冶集团的资金集中管理协议,并收到矿冶集团资金池管理的资金。

2.本期投资活动产生的现金流量净额为-8,082,843.09 元,较上年同期减少 120.40%,主要系公司本期固定资产、无形资产投资增加所致。

3.本期筹资活动产生的现金流量净额为 30,024,929.52 元,较上年同期增长 315.17%,主要系公司本期收到筹资活动现金流入 38,233,803.29 元,主要为股票定向发行募集资金。

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

主要参股公司业务分析

适用 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

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、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	8,266,697.68	5,122,237.03
研发支出占营业收入的比例%	7.48%	5.58%
研发支出中资本化的比例%	0%	0%

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	1	1

硕士	15	18
本科以下	3	4
研发人员合计	19	23
研发人员占员工总量的比例%	14.62%	14.84%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	28	26
公司拥有的发明专利数量	14	11

(四) 研发项目情况

研发项目名称	项目目的	所处阶段/ 项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
战略性矿产选冶关键分析检测技术和标准体系研究	围绕稀有、稀散、稀土、稀贵（“四稀”）金属矿和磷矿、萤石、晶质石墨等战略性非金属矿选冶工艺的需求，针对选冶过程中涉及到的原料、中间物料及产品的分析检测技术与标准，研究并建立“四稀”金属矿和战略性非金属选冶过程分析检测方法和标准体系。	在研	开展“四稀”金属矿和战略性非金属矿选冶过程分析检测技术和标准体系研究，形成行业标准报批稿 1 项、团体标准发布 8 项。	形成“四稀”金属矿和战略性非金属矿选冶过程分析检测技术和标准体系，丰富公司技术储备，为公司业务拓展提供技术和标准支持，培养专业技术人才，提升公司竞争力和影响力。
氧化镧铈、镨钕成分标准样品研制	通过本项目研究，探索一种复杂稀土标准样品研制方法。	结题	研制镧铈、镨钕氧化物标准样品。	研制国家标准样品 2 项，分别为镧铈氧化物成分标准样品 (REO38%)、镨钕氧化物成分标准样品 (REO 29%)，已通过标准样品技术委员会鉴定。该标准样品的成功研制可为配套标准分析方法提供定量准确性评价，拓展了公司的研究领域，与此同时也做为实物标准进行销售，实现一定的经济效益。
战略性矿产选冶	针对典型“四稀”金属矿	在研	开发激光诱导	增强公司创新力，形成

<p>工艺过程关键在线分析检测技术研究</p>	<p>和战略性非金属矿选冶工艺流程,开展基于激光诱导击穿光谱,以及红外和拉曼光谱等技术的在线检测技术和装备研究,并结合人工智能、机器学习算法、光谱数据库等方法,解决在线分析系统分析准确性、长期可靠性、设备和方法的可移植性等技术难题,研制选冶在线分析技术和设备,并开展示范应用。</p>		<p>击穿光谱联用红外、拉曼光谱在线分析技术和装备,结合人工智能、机器学习算法,解决在线分析系统检测准确性、长期可靠性、算法迁移性等技术难题,并在选冶工艺开展示范应用。</p>	<p>新技术、新产品,进一步拓展公司仪器产品种类,形成公司新的利润增长点,培养一支专业的人才队伍,提升公司在在线分析仪器领域的核心竞争力。</p>
<p>ICP-MS 测定金属铜、镍、钴中的痕量硅、磷</p>	<p>开展新方法研究。</p>	<p>结题</p>	<p>根据金属牌号及工艺要求以及对现有标准情况了解,研究电感耦合等离子体质谱法测定金属铜、金属镍、金属钴中痕量硅和磷的测定方法。</p>	<p>提高公司创新活力,打牢技术基础,为公司业务拓展、人才培养提供支撑和保障。</p>
<p>铂族金属二次资源取制样及检测技术研究</p>	<p>开展铂族金属二次资源中汽车三元废催化剂和铂合金废催化剂关键取/制样技术与检测技术的研究。</p>	<p>结题</p>	<p>初步建立铂族金属二次资源-两类废催化剂取制样方法和关键检测技术方法。</p>	<p>通过本项目铂族二次资源中汽车三元废催化剂和铂合金废催化剂关键检验检测技术的研究,将引进铂族二次资源检验检测业务的市场份额,提高公司业务收入的同时北矿检测进入铂族二次资源的交易市场;基于本项目研究得到的关键检验检测技术可为市场有序交易提供依据</p>
<p>铜冶炼侧吹炉烟气检测技术研究</p>	<p>拓展单位的光谱分析仪器种类,使本单位在工业在线检测领域的研究更加全面。</p>	<p>结题</p>	<p>形成能够同时检测二氧化硫、氧气、一氧化碳的复合型气体检测仪器</p>	<p>增强公司创新力,形成新技术、新产品,拓展公司仪器产品种类,形成公司新的利润增长点,培养专业技术人</p>

			产品。	才，提升公司仪器领域的核心竞争力。
手持式激光光谱分析仪的研制	拓展单位的光谱分析仪器种类，开拓便携式仪器产品。	结题	研制手持式激光光谱分析仪软件。	增强公司创新力，形成新技术、新产品，拓展公司仪器产品种类，形成公司新的利润增长点，培养专业技术人才，提升公司在便携式分析仪器领域的核心竞争力。

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

<p>(一) 收入确认</p> <p>1. 事项描述</p> <p>相关信息披露详见财务报表附注三、(十七)及五、(二)1。</p> <p>北矿检测公司的营业收入主要来自于检测业务。2023 年度，北矿检测公司的营业收入为人民币 110,469,038.82 元，其中检验检测业务的营业收入为人民币 110,039,247.53 元，占营业收入的 99.61%；由于营业收入是北矿检测公司关键业绩指标之一，可能存在北矿检测公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，且收入确认涉及重大管理层判断，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。</p> <p>2. 审计应对</p> <p>针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：</p> <p>(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；</p> <p>(2) 检查检测合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；</p> <p>(3) 按月度、产品、客户等对营业收入及毛利率实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明原因；</p> <p>(4) 对于检测收入，选取项目以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括检测合同、委托单、销售发票、检测报告、发送记录等；</p> <p>(5) 结合应收账款函证，选取项目函证销售金额；</p> <p>(6) 实施截止测试，检查收入是否在恰当期间确认；</p> <p>(7) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。</p> <p>(二) 应收账款减值</p> <p>1. 事项描述</p> <p>相关信息披露详见财务报表附注三、(九)及五、(一)3。</p> <p>截至 2023 年 12 月 31 日，北矿检测公司应收账款账面余额为人民币 5,388,855.79 元，坏账准备为人民币 2,927,400.12 元，账面价值为人民币 2,461,455.67 元。</p> <p>北矿检测公司管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项或组合为基础，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。由于应收账款金额重大，且应收账款减值测试涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。</p> <p>2. 审计应对</p>

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 针对管理层以前年度就坏账准备所作估计，复核其结果或者管理层对其作出的后续重新估计；

(3) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

(4) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，复核管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的重大假设的适当性以及数据的适当性、相关性和可靠性，并与获取的外部证据进行核对；

(5) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层确定的应收账款预期信用损失率的合理性，包括使用的重大假设的适当性以及数据的适当性、相关性和可靠性；测试管理层对坏账准备的计算是否准确；

(6) 结合应收账款函证以及期后回款情况，评价管理层计提坏账准备的合理性；

(7) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

七、 企业社会责任

适用 不适用

八、 未来展望

是否自愿披露

是 否

北矿检测立足国家战略需求，瞄准世界第一目标，不断开拓研究和检验检测领域，旨在成为矿冶检验检测技术领域世界一流的国际知名检验检测技术机构。公司通过体制机制创新，不断突破提高科技创新能力与自主研发能力，不断开拓研究和检验检测领域，最终将公司建设成为具有国际影响力和竞争力的以矿冶检验检测技术与服务为特色的科技股份有限公司。

1、外生发展模式做大做强主营业务

公司目前主要在北京开展业务，为进一步提高服务效率、拓展服务半径、满足不同客户多样化需求，公司将进一步扩大产能，加速投资布局，通过设立或并购检测实验室、开拓港口验货业务、进入新能源及催化剂领域等方式，做大、做强、做优主营业务，逐步实现跨行业、跨领域的发展，提升公司整体竞争实力，巩固公司在矿冶检测技术领域领先地位。

2、检测仪器的研发与销售成为公司新增亮点业务

“十三五”期间，北矿检测公司作为主体承担单位，负责了国家重点研发计划重大科学仪器设备开发专项“工业过程在线分析仪器开发与应用”项目，重点开发了磷矿浮选工艺过程在线激光诱导击穿光谱分析仪(LIBS)，目前该研发技术和设备仪器成熟，在线 LIBS 分析仪在云南磷化集团开展示范应用，并在宜都兴发化工有限公司开展了落地应用。公司自主研发的检测仪器高温水解仪已有成型样机，并实现对外销售。

近年来，矿冶行业智能化、绿色化发展成为我国矿冶领域的产业政策重点支持方向，催生了在线检测仪器的重大需求。未来，公司将依托技术研发实力与科研技术储备，继续推动和加强仪器的研发力度，实现工业在线检测仪器、全自动高温水解仪器的销售市场，打造北矿检测新的利润增长点。

3、持续加大国际检测业务规模

北矿检测现为伦敦金属交易所(LME)指定采样与化验机构(LSA)，进一步提升了北矿检测在矿

冶检测领域的国际地位，提升了中国矿冶检测在国际上的话语权和影响力。成为 LSA 以来，北矿检测共为冶炼厂提供伦敦金属交易所品牌注册见 17 次，涵盖中国大陆、中国台北、韩国和印度等国家和地区。2023 年，公司国际业务量再创历史新高。

未来，公司将持续加大对国际检测业务的开拓力度，充分利用 LSA 资质优势，扩大国际检测业务的规模，提升公司在国际矿产检测领域的市场地位，打造矿产检测领域知名国际品牌。

九、 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
品牌公信力受到负面事件影响的风险	<p>良好的品牌公信力是公司能够获得客户信任与认可，并持续保持业务规模增长的重要原因之一。品牌公信力的形成需要依靠长期良好的客户服务、及时准确的检测结果、完善的内部质量控制体系、过硬的技术实力等多方面综合因素，品牌公信力也容易受到员工操作风险、内部质量管控风险、客户纠纷或仲裁风险以及其他恶性突发事件的负面影响，甚至引发业务资质被暂停或撤销的风险，进而影响公司盈利情况及持续经营能力。</p> <p>应对措施：公司将继续重视品牌公信力的维护，通过严格执行并不断完善内部质量控制管理体系，强化技术人员管理，加强服务质量及流程管控，确保检测结果的真实、客观、准确、及时，保持自身的独立性和公正性，积累并维护客户良好口碑。</p>
宏观政策调整及经济环境波动的风险	<p>公司检验检测业务范围主要为矿石、矿产品、冶炼产品等，检验检测需求受到矿石、矿产品、冶炼产品等的交易规模的影响较大。近年来，随着我国宏观经济的快速发展，矿冶行业也呈现良好的发展态势，矿石、矿产品、冶炼产品等业务规模整体呈现上升趋势。但如果未来几年国家宏观经济出现增速大幅放缓等变化，或宏观经济政策出现较大调整，将影响矿冶行业的发展前景，进而导致检验检测需求萎缩，从而影响公司的业务规模和盈利情况。</p> <p>应对措施：公司将及时关注政策环境及经济形势动向，并积极拓展检验检测业务范围，避免公司业务严重依赖单一产业，增强市场风险抵御能力。</p>
市场竞争加剧的风险	<p>随着我国检验检测行业市场化及开放程度的不断加深，预计检验检测机构数量会进一步增加，进而可能导致市场竞争愈发激烈。此外，从事不同细分领域的检验检测机构也可能进入到公司所处的检验检测领域，加剧市场竞争程度。公司若无法有效应对市场竞争，将面临市场业务机会被挤占的风险，并对公司持续经营造成不利影响。</p> <p>应对措施：公司将持续关注市场竞争情况，根据市场需求积极拓展检验检测业务范围，积极开拓客户群体，提升公司综合竞争实力，增强公司综合竞争优势。</p>
主营业务单一的风险	<p>报告期内，检验检测业务为公司最主要的业务收入来源，业务范围主要集中于矿石、矿产品、冶炼产品、水质、土壤环境样品、固体废弃物等。虽然公司积极开拓检验检测业务范围、在</p>

	<p>线仪器研发与销售及其他业务领域，但整体规模仍相对较小。因此，若公司检验检测业务受到不利冲击或发展受阻，将对公司业务规模及盈利情况产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司将充分发挥在传统检验检测业务范围的竞争优势，加强在其他检测业务领域的客户开拓、技术工艺优化、人员投入、品牌宣传，从而开拓其他检测市场的业务机会。此外，公司将进一步加大仪器研发的投入力度，做好市场推广及客户开发维护工作。</p>
人才不足或流失的风险	<p>技术及管理人才团队是公司的核心竞争力之一。由于公司检验检测业务需求逐年递增，公司面临着技术服务人员数量不足、市场开发及业务拓展人才不足等风险。同时，随着检验检测行业市场竞争的加剧，专业人才的争夺也日趋激烈。若公司不能保持良好的人才激励、引进及培养机制，可能面临人才不足或流失的风险，从而对公司的持续发展带来负面影响。</p> <p>应对措施：公司将持续完善对专业人才的激励机制，重视专业人才队伍的培养，积极扩大人才队伍，提升员工的专业素质，满足公司的人才需求。</p>
公司治理和内控管理的风险	<p>公司已逐步建立健全并完善了公司治理、内部控制相关的各项制度，包括《公司章程》、三会议事规则、关联交易管理制度、投资管理制度等一系列公司内部管理制度，设立了董事会办公室等组织架构，完善了现代化企业发展所需的内控体系。但由于公司整体规模处于快速发展的阶段，未来公司业务经营规模快速扩大、业务范围不断拓宽、人员数量不断增加，将对公司治理和运营管理提出更高的要求。假如公司治理机制和内部控制不能得到进一步完善，将会导致公司出现一定的公司治理和内控管理风险。</p> <p>应对措施：公司将进一步建立健全公司治理及内控管理的相关制度，并严格落实及执行相关制度，进一步优化组织架构和业务流程，加强管理人员的培训力度，不断提高公司规范运作水平。</p>
租赁未取得权属证书的房产的风险	<p>由于公司租赁的房产的出租方尚未取得权属证书，因此尚未办理租赁备案登记。出租方已经履行了房产建设所涉及的规划、环评、施工、环保验收等手续，建设过程合法合规，不属于违法违规建筑。未来如果因为租赁的房产的产权瑕疵等原因导致公司无法继续租赁，可能会对公司的生产经营带来一定的不利影响。</p> <p>应对措施：矿冶集团及江苏北科已出具说明及承诺，积极推进租赁房屋权属证书办理，并将在取得权属证书后，及时配合和协助完成房屋租赁备案。因租赁房屋未取得权属证书、未办理租赁备案导致公司不能继续使用而产生的搬迁费用和损失，以及因未办理租赁备案受到行政处罚给公司造成的损失，由承诺人承担。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化。

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二. (一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二. (二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二. (三)
是否存在经股东大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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二. (四)
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二. (五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）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	3,600,000.00	3,393,345.09
销售产品、商品，提供劳务	9,370,000.00	8,287,510.33
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	3,820,000.00	4,274,427.94
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	306,603.77	306,603.77

与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0
委托理财	0	0
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0
贷款	0	0

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：

公司向关联方购买资产共计 306,603.77 元，为采购北矿智能科技有限公司管理驾驶舱系统。

上述关联交易不会影响公司的正常业务和生产经营业务的开展，不会对公司未来财务状况和经营成果产生重大不利影响，不会损害公司和股东的利益。

违规关联交易情况

适用 不适用

(四) 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

公司根据《国有科技型企业股权和分红激励暂行办法》（财资〔2016〕4号文），分别于2019年9月实施第一期员工股权激励、2022年7月实施第二期员工股权激励，分别设立北京华鑫泰昌企业管理合伙企业（有限合伙）（以下简称华鑫泰昌）、北京昊鑫鸿堃企业管理合伙企业（有限合伙）（以下简称昊鑫鸿堃）受让矿冶科技集团有限公司股权，作为员工持股平台。

2023年3月，公司第一期股权激励持股员工丁李坤离职，其持有的华鑫泰昌合伙份额于2023年4月20日经过公司第一届董事会第八次会议审议（公告编号：2023-022）后退回，其退回份额由华鑫泰昌33名合伙人自愿认股，华鑫泰昌于2023年5月8日完成工商变更登记。

华鑫泰昌的合伙人出资份额如下：

单位：元

序号	姓名	认缴份额	实缴份额	持股比例
1	李华昌	2,017,000.00	2,017,000.00	14.88%
2	姜求韬	1,254,529.00	1,254,529.00	9.26%
3	汤淑芳	877,561.00	877,561.00	6.48%
4	姜莉莉	877,561.00	877,561.00	6.48%
5	陈殿耿	871,480.00	871,480.00	6.43%
6	于力	605,100.00	605,100.00	4.46%
7	安冬	608,010.00	608,010.00	4.49%
8	刘玮	585,717.00	585,717.00	4.32%
9	袁玉霞	567,478.00	567,478.00	4.19%
10	皮晓梅	526,941.00	526,941.00	3.89%
11	阮桂色	506,675.00	506,675.00	3.74%

12	王静	445,873.00	445,873.00	3.29%
13	张威	385,081.00	385,081.00	2.84%
14	韩晓	385,081.00	385,081.00	2.84%
15	陈潮炎	342,890.00	342,890.00	2.53%
16	方迪	324,273.00	324,273.00	2.39%
17	史烨弘	304,007.00	304,007.00	2.24%
18	李树森	251,313.00	251,313.00	1.85%
19	范丽新	243,205.00	243,205.00	1.79%
20	史博洋	202,668.00	202,668.00	1.50%
21	张琳	202,668.00	202,668.00	1.50%
22	冯先进	202,668.00	202,668.00	1.50%
23	王皓莹	152,001.00	152,001.00	1.12%
24	苏春风	121,600.00	121,600.00	0.90%
25	周航	121,600.00	121,600.00	0.90%
26	杨斐	101,334.00	101,334.00	0.75%
27	刘春峰	101,334.00	101,334.00	0.75%
28	张晨	60,802.00	60,802.00	0.45%
29	王云杰	50,667.00	50,667.00	0.37%
30	蒯丽君	50,667.00	50,667.00	0.37%
31	冯振华	50,667.00	50,667.00	0.37%
32	李颖	40,340.00	40,340.00	0.30%
33	杨春林	26,347.00	26,347.00	0.19%
34	罗海霞	20,266.00	20,266.00	0.15%
35	刘秋波	20,266.00	20,266.00	0.15%
36	马丽	20,266.00	20,266.00	0.15%
37	王蕾	14,185.00	14,185.00	0.10%
38	李万春	12,505.40	12,505.40	0.09%
合计:		13,552,626.40	13,552,626.40	100.00%

2023年，公司第二期股权激励持股员工无变动。昊鑫鸿堃的合伙人出资份额如下：

单位：元

序号	姓名	认缴份额	实缴份额	持股比例
1	李日强	5,039,560.00	5,039,560.00	52.67%
2	杨予萌	500,000.00	500,000.00	5.23%
3	杨洋	500,000.00	500,000.00	5.23%

4	李梦溪	500,000.00	500,000.00	5.23%
5	王盟	220,000.00	220,000.00	2.30%
6	尚校	200,000.00	200,000.00	2.09%
7	杜治国	200,000.00	200,000.00	2.09%
8	杜浩	200,000.00	200,000.00	2.09%
9	房胜楠	200,000.00	200,000.00	2.09%
10	任晨阳	160,000.00	160,000.00	1.67%
11	苗晓焕	150,000.00	150,000.00	1.57%
12	朱明伟	160,440.00	160,440.00	1.68%
13	祁玉静	200,000.00	200,000.00	2.09%
14	王选	100,000.00	100,000.00	1.05%
15	韩鹏程	100,000.00	100,000.00	1.05%
16	袁司夷	200,000.00	200,000.00	2.09%
17	熊伟	100,000.00	100,000.00	1.05%
18	刘宇	300,000.00	300,000.00	3.14%
19	韩聪美	100,000.00	100,000.00	1.05%
20	孙家亮	88,888.00	88,888.00	0.93%
21	赵振	50,000.00	50,000.00	0.52%
22	孙计先	50,000.00	50,000.00	0.52%
23	刘振阳	50,000.00	50,000.00	0.52%
24	杨昆	50,000.00	50,000.00	0.52%
25	孙梦荷	50,000.00	50,000.00	0.52%
26	逯孟丽	50,000.00	50,000.00	0.52%
27	刘聪	50,000.00	50,000.00	0.52%
合计:		9,568,888.00	9,568,888.00	100%

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2022年12月4日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2022年12月4日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

其他	2022年12月4日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年12月4日		挂牌	关联交易承诺	承诺规范和减少关联交易	正在履行中
董监高	2022年12月4日		挂牌	关联交易承诺	承诺规范和减少关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年12月4日		挂牌	资金占用承诺	承诺避免资金占用	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年12月4日		挂牌	保持独立性承诺	承诺保持北矿检测独立性	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年12月4日		挂牌	股份权属不存在争议和纠纷的承诺	承诺股份权属不存在争议和纠纷	正在履行中
其他股东	2022年12月4日		挂牌	股份权属不存在争议和纠纷的承诺	承诺股份权属不存在争议和纠纷	正在履行中
其他股东	2022年12月4日		挂牌	股份权属不存在争议和纠纷的承诺	承诺股份权属不存在争议和纠纷	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年12月4日		挂牌	合法合规经营的承诺	承诺合法合规经营	正在履行中
其他股东	2022年12月4日		挂牌	合法合规经营的承诺	承诺合法合规经营	正在履行中
其他股东	2022年12月4日		挂牌	合法合规经营的承诺	承诺合法合规经营	正在履行中
公司	2022年12月4日		挂牌	合法合规经营的承诺	承诺合法合规经营	正在履行中
董监高	2022年12月4日		挂牌	无重大违法违规的承诺	承诺无重大违法违规事项	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年12月4日		挂牌	房屋权属证书的承诺	承诺推进权属证书办理并在办理后尽快完成租赁备案	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不适用。

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	0	0%	0	0	0%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%	
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	50,000,000	100%	34,960,000	84,960,000	100%	
	其中：控股股东、实际控制人	45,723,850	91.45%	28,734,310	74,458,160	87.64%	
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		50,000,000	-	34,960,000	84,960,000	-	
普通股股东人数							6

股本结构变动情况：

适用 不适用

1、2022 年年度权益分派

2023 年 4 月，公司以总股本 5,000 万股为基数，向全体股东每 10 股转增 6 股，公司股份总数由 5,000 万股增加至 8,000 万股，注册资本变更为 8,000 万元。变更后，公司股权结构如下：

序号	股东名称	股份数	持股比例
1	矿冶科技集团有限公司	73,158,160	91.4477%
2	北京华鑫泰昌企业管理合伙企业（有限合伙）	5,375,360	6.7192%
3	北京昊鑫鸿堃企业管理合伙企业（有限合伙）	1,466,480	1.8331%
合计		80,000,000	100.00%

2、2023 年 8 月定向发行股票

2023 年 3 月 22 日，北京国融兴华资产评估有限责任公司出具的国融兴华评报字[2023]第 010146 号《资产评估报告》，评估基准日公司的股东全部权益账面价值为 18,359.53 万元；收益法评估后的股东全部权益价值为 60,100.00 万元，增值额为 41,740.47 万元，增值率为 227.35%。2023 年 4 月 11 日，

矿冶集团对上述评估结果予以备案，并下发《国有资产评估项目备案表》（备案编号：1952KYZY2023001）。

2023年4月13日，经矿冶集团2023年第2次董事长专题会审议，并出具了《矿冶集团关于批复北矿检测技术股份有限公司增资方案的函》（集团函[2023]14号），同意公司按照《北矿检测技术股份有限公司增资方案》以非公开协议增资及公开增资相结合的方式引入不超过3家投资方，合计增资股份总数不高于5,000,000股。其中，通过非公开协议方式引入北京矿冶研究总院有限公司，增资股份总数不高于1,340,000股；通过北京产权交易所公开进场交易引入1-2家投资方，增资股份总数不高于3,660,000股。

2023年3月16日至2023年4月13日，北矿检测技术股份有限公司增资项目在北京产权交易所有限公司进行信息预披露（项目编号：G62023BJ1000018-0），后于2023年5月10日至2023年6月6日期间进行信息正式披露（项目编号：G62023BJ1000018）。2023年6月7日，公司收到北京产权交易所有限公司出具的《意向投资方资格审核意见书》，科改策源（重庆）私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）认购302万股，增资金额2,325.4万元；中色资产管理有限公司认购64万股，增资金额492.8万元。

发行人2023年6月15日第一届董事会第九次会议及2023年6月30日第二次临时股东大会审议通过了《关于<北矿检测技术股份有限公司股票定向发行说明书（发行对象确定稿）>的议案》，公司以每股7.70元向3名认购人发行4,960,000股，发行人对象以现金认购，本次发行实际募集资金38,192,000.00元。

2023年7月5日，公司收到北京产权交易所有限公司出具的《增资凭证》，中色资产管理有限公司认购融资方新增股份64万股，对应增加注册资本64万元，科改策源（重庆）私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）认购融资方新增股份302万股，对应增加注册资本302万元，北京矿冶研究总院有限公司本次采取非公开协议方式同步对融资方进行增资，认购融资方新增股份130万股，对应增加注册资本130万元。依据有关法律法规及国有资产管理相关规定，投融资各方已履行了相应的决策程序并已签署《增资协议》，各方交易主体已按照企业国有资产管理法规履行了相关交易程序。

2023年8月2日，公司完成工商变更，并取得了更新后的营业执照。2023年8月10日，公司完成国有企业产权变记（编号：A0096HM02023081000007），2023年8月24日，公司完成新增股份挂牌登记。

本次定向发行后，公司股权结构如下：

序号	股东名称	股份数	持股比例
1	矿冶科技集团有限公司	73,158,160	86.11%
2	北京华鑫泰昌企业管理合伙企业（有限合伙）	5,375,360	6.33%
3	科改策源（重庆）私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）	3,020,000	3.55%
4	北京昊鑫鸿堃企业管理合伙企业（有限合伙）	1,466,480	1.73%

5	北京矿冶研究总院有限公司	1,300,000	1.53%
6	中色资产管理有限公司	640,000	0.75%
合计		84,960,000	100.00%

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	矿冶集团有限公司	45,723,850	27,434,310	73,158,160	86.11%	73,158,160	0	0	0
2	北京鑫泰昌企业管理合伙企业（有限合伙）	3,359,600	2,015,760	5,375,360	6.33%	5,375,360	0	0	0
3	科改策源（重庆）私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）	-	3,020,000	3,020,000	3.55%	3,020,000	0	0	0

4	北京昊鑫鸿堃企业管理合伙企业（有限合伙）	916,550	549,930	1,466,480	1.73%	1,466,480	0	0	0
5	北京矿冶研究总院有限公司	-	1,300,000	1,300,000	1.53%	1,300,000	0	0	0
6	中色资产管理有限公司	-	640,000	640,000	0.75%	640,000	0	0	0
合计		50,000,000	34,960,000	84,960,000	100%	84,960,000	0	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

- 1、北京矿冶研究总院有限公司为公司控股股东矿冶科技集团有限公司的全资子公司。
 - 2、北京华鑫泰昌企业管理合伙企业（有限合伙）和北京昊鑫鸿堃企业管理合伙企业（有限合伙）均为公司实施骨干员工股权激励设立的员工持股平台。
- 除上述外，公司股东之间不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

（一）控股股东情况

公司名称	矿冶科技集团有限公司
统一社会信用代码	91110000400000720M
是否属于失信联合惩戒对象	否
法定代表人	韩龙
成立日期	2000年5月19日
注册资本	2,775,980,000 元人民币
公司住所	北京市西城区西外文兴街1号
邮编	100044

所属国民经济行业	M7320 工程和技术研究和试验发展
主营业务	以矿冶科学与工程技术为主的综合性研究与设计机构

注：截至 2023 年 12 月 31 日，矿冶集团实缴资本 3,335,210,000 元，增资工商变更目前正在办理中。

（二）实际控制人情况

国务院国资委持有矿冶科技集团有限公司 100%的股份，为公司实际控制人。报告期内公司实际控制人未发生变化。

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

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集资金金额	募集资金用途（请列示具体用途）
1	2023 年 4 月 21 日	2023 年 8 月 24 日	7.70	4,960,000	北矿检测技术股份有限公司	不适用	38,192,000	购买仪器设备及补充流动资金

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集资金金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
1	2023 年 8 月 18 日	38,192,000.00	31,607,283.97	否	不适用	0	不适用

募集资金使用详细情况：

2023 年度，公司募集资金共计使用 31,607,283.97 元，其中补充流动资金 28,604,000.00 元、购置仪器设备 3,003,283.97 元。报告期内，不涉及变更募集资金用途。

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

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2023 年 3 月 30 日	0.7450	0	6
合计	0.7450	0	6

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

公司于 2023 年 3 月 9 日召开第一届董事会第七次会议，审议通过了公司 2022 年年度权益分派预案，并经 2022 年度股东大会决议通过，以公司总股本 50,000,000 股为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 0.7450 元（含税），以资本公积向全体股东每 10 股转增 6 股，共计派发现金红利 3,725,000 元，转增 30,000,000 股。

2023 年 4 月 7 日，公司发布 2022 年年度权益分派实施公告（公告编号：2023-018），公司分派对象为截止 2023 年 4 月 11 日下午全国中小企业股份转让系统收市后，在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司登记在册的公司全体股东。公司委托中国结算北京分公司代派的现金红利于 2023 年 4 月 12 日通过股东托管证券公司（或其他托管机构）直接划入其资金账户；所送（转）股于 2023 年 4 月 12 日直接记入股东证券账户。

(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	1.93	0	0

2024 年 4 月 25 日，公司召开董事会，审议通过拟以未分配利润向全体股东每 10 股派发 1.93 元（含税），共计分配利润 16,397,280 元，该事项尚需经股东大会审议通过。

第五节 行业信息

环境治理公司 医药制造公司 软件和信息技术服务公司
计算机、通信和其他电子设备制造公司 专业技术服务公司 互联网和相关服务公司
零售公司 农林牧渔公司 教育公司 影视公司 化工公司 卫生行业公司 广告公司
锂电池公司 建筑公司 不适用

一、 主要服务内容

适用 不适用

服务内容	服务对象	服务类型	细分领域
检验检测服务	加工贸易商、矿业公司、冶炼厂、环保公司、材料制造企业	质检技术服务	矿石、矿产品、冶炼产品、环境样品及相关材料的检验检测。

二、 资质与业务许可

适用 不适用

名称	发证机构	资质等级	许可的业务范围	发证日期	到期日期
实验室认可证书	中国合格评定国家认可委员会	-	铜及铜合金、铅及铅合金、锌及锌合金、锡、锑及三氧化二锑、铋、镉、钴、镍、金及其制品、银及其制品、粗铜、阳极铜、粗铅、锌粉、镁及镁合金、铝及铝合金、铸造轴承合金、锡铅焊料、钨铁、钨、合质金、粗银、海绵钯、海绵铂、高镍铈、氧化钴、粗氢氧化镍、氧化铝、粗硒、粗氢氧化钴、粗碲、粗铟、高铋铅、黑铜、粗铋、钴酸锂、镍钴锰酸锂、贵金属催化剂、铜精矿、铅精矿、锌精矿、锌精矿焙砂、再生锌原料、混合铅锌精矿、钨精矿、钼精矿、锡精矿、镍精矿、锑精矿、铋精矿、钴精矿、金精矿、银精矿、硫铁矿及硫精矿、铜渣精矿、铅锑精矿、铬矿石和铬精矿、锆精矿、钨矿石、钼矿石、铜铅锌矿石、铜铅锌原矿和尾矿、锡矿石、锑矿石、铋矿石、镍矿石、钴矿石、铝土矿、萤石、铁矿石、锰矿石、红土镍矿、金矿石、稀土矿物、铜阳极泥、铅阳极泥、锡阳极泥、镍钴锰三元氢氧化物、碳酸锂、工业硫酸镍、载金炭、选冶物料、冰铜、	2020-12-30	2024-08-02

			铜冶炼分银渣、石油化工废铂催化剂、水质、固体废物、土壤、黑药、黄药		
资质认定证书	中国国家认证认可监督管理委员会	-	铜及铜合金、铅及铅合金、锌及锌合金、锡、锑及三氧化二锑、铋、镉、钴、镍、金及其制品、银及其制品、粗铜、阳极铜、粗铅、锌粉、镁及镁合金、铝及铝合金、铸造轴承合金、锡铅焊料、钼铁、铟、合质金、粗银、海绵钯、海绵铂、高镍铈、氧化钴、粗氢氧化镍、氧化铝、粗硒、粗氢氧化钴、粗碲、粗铟、高铋铅、黑铜、粗铋、钴酸锂、镍钴锰酸锂、贵金属催化剂、铜精矿、铅精矿、锌精矿、锌精矿焙砂、再生锌原料、混合铅锌精矿、钨精矿、钼精矿、锡精矿、镍精矿、锑精矿、铋精矿、钴精矿、金精矿、银精矿、硫铁矿及硫精矿、铜渣精矿、铅锑精矿、铬矿石和铬精矿、锆精矿、钨矿石、钼矿石、铜铅锌矿石、铜铅锌原矿和尾矿、锡矿石、锑矿石、铋矿石、镍矿石、钴矿石、铝土矿、萤石、铁矿石、锰矿石、红土镍矿、金矿石、稀土矿物、铜阳极泥、铅阳极泥、锡阳极泥、镍钴锰三元氢氧化物、碳酸锂、工业硫酸镍、载金炭、选冶物料、冰铜、铜冶炼分银渣、石油化工废铂催化剂、水质、固体废物、土壤、黑药、黄药	2018-10-10	2024-10-09
实验室认可证书	中国合格评定国家认可委员会	-	散装矿产品、金矿石、铁矿石、铬矿石、锰矿石、铜精矿、铅精矿、锌精矿、金精矿、银精矿、粗氢氧化钴、粗氢氧化镍、冰铜、阴极铜、粗铜、铅锭、粗铅、锌锭、铋、铟锭、铝锭、镍、钴等产品的取制样和品质检验；散装固体货物水尺计重、衡器计重	2022-10-21	2028-01-18
进出口商品检验鉴定机构资格证书	中华人民共和国海关总署		进出口矿产品、金属及金属原料、化工产品委托检验（数量、质量、重量）、鉴定、检测服务，包括实验室检测活动	2020-08-07	2026-08-06
有色金属标准样品认可证	全国标准样品技术委员会		有色金属标准样品研制	2019-09-01	2024-08-31

	色金属分委会				
LEM	The London Metal Exchange Samples and Assayers Listing Certificate		Al, Al Alloys, Co, Cu, Ni, Pb,Sn and Zn	2018-04-10	

三、 专业技术与技能

√适用 □不适用

1、专利工作方面					
报告期内，公司获授发明专利共3项，具体如下：					
序号	专利号	专利名称	专利类型	专利权人	授权日期
1	2022112376744	一种高温水解联用 ICP-MS 同时快速测定氯、溴和碘的方法	发明专利	北矿检测技术股份有限公司	2023年1月17日
2	2017112714097	一种火试金用封闭式自动搅样机	发明专利	北矿检测技术股份有限公司	2023年8月8日
3	2018115459687	真空套式多层精馏塔	发明专利	北矿检测技术股份有限公司	2023年8月22日
标准方面					
公司积极推进标准建设工作，报告期内，发布标准23项，其中，国际标准2项，分别是北矿检测牵头起草的 ISO 3483: 2023 《Copper and zinc sulfide concentrates — Determination of thallium — Acid digestion and inductively coupled plasma-mass spectrometry》以及参与起草的 ISO 5724-2023 《Jewellery and precious metals-Determination of very high purity gold-Difference method using ICP-MS》。					

四、 核心专业设备和软件

√适用 □不适用

设备名称	数量	与业务规模匹配性	对公司影响
电感耦合等离子体原子发射光谱仪	7	匹配性良好	公司开展金属及合金、各类精矿、矿石、水质、固体废物等检测所需检测设备
电感耦合等离子体质谱仪	2	匹配性良好	公司开展各类样品中微痕量无机元素检测所需检测设备

电位滴定仪	4	匹配性良好	公司开展滴定分析检测所需检测设备
原子吸收光谱仪	5	匹配性良好	公司开展金属及合金、各类精矿、矿石、水质、固体废物等检测所需检测设备
离子色谱仪	2	匹配性良好	公司开展各类样品中阴离子元素检测所需检测设备
微波消解仪	2	匹配性良好	公司开展各类样品检测所需消解设备
碳硫仪	1	匹配性良好	公司开展各类样品中碳硫检测所需检测设备

五、 研发情况

检测仪器是技术密集型行业，公司提倡和鼓励全员参与研发，通过研发投入不断提高技术创新水平，形成核心自主知识产权，确保公司产品的竞争力。公司的研发项目与市场需求、经营目标一致，研发项目均按照计划完成开发工作，公司通过研发创新不断提高检测仪器的性能指标，并拓展检测领域，提高公司的市场占有率及产品附加值，不断增加公司盈利能力。

六、 技术人员

报告期内，公司核心技术人员稳定。

七、 业务外包

适用 不适用

八、 特殊用工

适用 不适用

九、 子公司管控

适用 不适用

十、 诉讼与仲裁

适用 不适用

十一、 项目情况

2023年，公司坚持强基固本，以进促稳开创高质量发展新局面。公司持续提升服务质量，拓展检验检测项目，加大分支机构布局，成立北矿检测技术股份有限公司大冶分公司，进一步扩大服务半径，提高服务效率，满足客户多样化需求。

十二、 工程技术

适用 不适用

十三、 质检技术服务

适用 不适用

公司每年按质量控制计划进度要求做好公司质量控制工作。通过参加能力验证、测量审核、实验室间比对、内部人员比对、设备比对、抽查、加标回收控制、留样复测等方式对公司检测能力、检测水平和数据的准确性进行监督评价，保证检测工作的高质量运行。参加认监委指定项目能力验证和盲样考核，接受国家监督检查，履行公司检测机构公正性和准确性职责。积极组织和参加行业间比对，即能及时掌握本公司检测能力和水平，又对鉴别实验室间检测差异，提升检测数据一致性起到很好的促进作用。公司定期开展内部培训和外派培训，极大提高检测技术人员技术水平和独立性。公司定期定制仪器设备校准计划，确保对仪器设备进行及时的校准以保证其准确性。

公司是通过资质认定的第三方检测机构，检测过程严格执行公司的质量管理体系和质量管理规定，接受国家认可委、国家认监委的评审和飞行检查，确保了检测过程的合规性和有效性。

十四、 测绘服务

适用 不适用

第六节 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				
李华昌	董事长、总经理	男	1964年12月	2022年9月24日	2025年9月23日	0	0	0	0%
刘全民	董事	男	1977年11月	2022年9月24日	2025年9月23日	0	0	0	0%
梅雪珍	董事	女	1981年7月	2022年9月24日	2025年9月23日	0	0	0	0%
胡建军	董事	男	1981年12月	2022年9月24日	2025年9月23日	0	0	0	0%
李日强	职工董事、财务总监	男	1969年3月	2022年9月24日	2025年9月23日	0	0	0	0%
杨棉之	独立董事	男	1969年7月	2023年10月16日	2025年9月23日	0	0	0	0%
陈吉文	独立董事	男	1971年12月	2023年10月16日	2025年9月23日	0	0	0	0%
蔡亚岐	独立董事	男	1964年6月	2023年10月16日	2025年9月23日	0	0	0	0%
高颖剑	职工监事	女	1969年9月	2022年9月24日	2025年9月23日	0	0	0	0%
戚迎波	监事会主	男	1986年6月	2022年9月24日	2025年9月23日	0	0	0	0%

	席			日	日				
刘欣	监事	女	1980年 11月	2022年 9月24 日	2025年 9月23 日	0	0	0	0%
袁玉霞	副总经理	男	1967年 4月	2022年 9月24 日	2025年 9月23 日	0	0	0	0%
于力	副总经理	男	1972年 1月	2022年 9月24 日	2025年 9月23 日	0	0	0	0%
史烨弘	副总经理	男	1972年 12月	2022年 9月24 日	2025年 9月23 日	0	0	0	0%
张琳	董事会秘书	女	1987年 10月	2022年 9月24 日	2025年 9月23 日	0	0	0	0%

李华昌通过北京华鑫泰昌企业管理合伙企业（有限合伙）间接持股 0.94%，李日强通过北京昊鑫鸿堃企业管理合伙企业（有限合伙）间接持股 0.91%，袁玉霞通过北京华鑫泰昌企业管理合伙企业（有限合伙）间接持股 0.26%，于力通过北京华鑫泰昌企业管理合伙企业（有限合伙）间接持股 0.28%，史烨弘通过北京华鑫泰昌企业管理合伙企业（有限合伙）间接持股 0.14%，张琳通过北京华鑫泰昌企业管理合伙企业（有限合伙）间接持股 0.09%。其他董事、监事、高级管理人员未在公司持股。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事刘全民任矿冶科技集团有限公司科技发展部主任、董事梅雪珍任矿冶科技集团有限公司规划发展部副主任、董事胡建军任矿冶科技集团有限公司企业管理部副主任、监事会主席戚迎波任矿冶科技集团有限公司法律审计部主任，除上述情况外，公司董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间不存在其他关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
杨棉之	-	新任	独立董事	选举
陈吉文	-	新任	独立董事	选举
蔡亚岐	-	新任	独立董事	选举

注：独立董事杨棉之先生因个人原因已于 2024 年 4 月 17 日向公司董事会递交辞职报告，公司董事会将按照相关规定尽快完成独立董事的补选工作

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

杨棉之，于 2023 年 10 月 16 日经公司股东大会审议通过，成为公司独立董事。生于 1969 年 7 月，学历为管理学（财务学）博士，现任北京科技大学经济管理学院教授、博士生导师。教育部高等学校会计类专业教学指导委员会委员，财政部全国会计（学术类）领军人才，中国会计学会财务管理专业委员会委员。曾兼任四创电子、国盾量子、海螺水泥、国元证券和江南化工等 A、H 股上市公司独立

董事。目前，兼任鸿远电子（603267）、临工重机独立董事。主要研究领域：长期从事财务、会计等相关领域的教学、研究和业务咨询工作。研究方向为资本市场财务与会计、大数据与智能财务、企业高质量发展财务管控与资本运营。近年来，在《会计研究》、《中国工业经济》等 CSSCI 来源期刊发表学术论文四十余篇。

陈吉文，于 2023 年 10 月 16 日经公司股东大会审议通过，成为公司独立董事。生于 1971 年 12 月，学历为工学博士，现任北方工业大学教授，全国仪器分析标准化技术委员会委员，全国光电测量标准化技术委员会委员。曾任国家钢铁材料测试中心副主任、钢研纳克检测技术股份公司副总经理。入选国家高层次人才特殊支持计划领军人才（2016 年度）、国家百千万人才工程（2015 年度）、政府特殊津贴（2015 年度）、中青年科技创新领军人才（2014 年度）、中国青年科技奖（2011 年度）等。主要研究领域：检测技术与科学仪器开发。主持起草了“碳素钢和中低合金钢的火花源原子发射光谱分析方法”（GB/T 4336-2002）、“电感耦合等离子发射光谱仪”（GB/T 36244-2018）2 项国家标准，达到国际同等水平，已发布实施。主持开发的电感耦合等离子体质谱仪、电感耦合等离子体光谱仪、食品重金属快速分析仪等重大科学仪器已实现产业化，产值超亿元，打破国外技术垄断。

蔡亚岐，于 2023 年 10 月 16 日经公司股东大会审议通过，成为公司独立董事。生于 1964 年 6 月，学历为环境科学专业博士，现任中国科学院生态环境研究中心研究员、博士生导师。《环境化学》副主编、《分析实验室》编委。主要研究领域：从事新污染物的分析方法、环境行为、生物累积、人体暴露及健康效应等研究，也关注新型纳米和微孔材料制备及在新污染物分析和治理中的应用等，专长于污染物的色谱分析及其与质谱和光谱技术的联用研究。先后主持完成多项国家 863 课题、国家自然科学基金、国家重点研发计划课题、中国科学院大型仪器研制项目、中国科学院环境与健康先导性项目课题、国家环保公益性行业科研专项等项目。发表论文 200 余篇，连续 8 年入选 Elsevier 高被引学者榜单。

（三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

√适用 □不适用

单位：元或股

姓名	职务	股权激励方式	已解锁股份	未解锁股份	可行权股份	已行权股份	行权价（元/股）	报告期末市价（元/股）
李华昌	董事长、总经理	限制性股票	0	800,000	0	0		
李日强	职工董事、财务总监	限制性股票	0	772,338	0	0		
袁玉霞	副总经理	限制性股票	0	225,078	0	0		
于力	副总经理	限制性股票	0	240,000	0	0		
史焯弘	副总经理	限制性股票	0	120,578	0	0		
张琳	董事会秘书	限制性股票	0	80,384	0	0		
合计	-	-	0	2,238,378	0	0	-	-

备注：上述人员均通过持股平台北京华鑫泰昌企业管理合伙企业（有限合伙）、北京昊鑫鸿堃企业管

理合伙企业（有限合伙）间接持股。

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	15	1	1	15
销售人员	3	1	1	3
技术人员	11	3	1	13
生产员工	100	29	5	124
员工总计	130	33	8	155

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	3
硕士	63	66
本科	22	29
专科	24	30
专科以下	19	27
员工总计	130	155

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

公司深入实施人才强企战略，坚持以人为本的原则，逐步健全完善公司人力资源管理体系。结合公司实际，相继制定了《绩效考核及分配办法》《员工专业通道等级评价管理办法》《关于核心关键技术人才的激励办法》等制度，不断提升员工的积极性和内生动力，提高核心技术人才和一线关键岗位的薪酬和福利待遇，增强员工的获得感、幸福感和安全感，建设适应公司发展需要的稳定的优秀人才队伍，提升公司可持续发展的核心竞争力。报告期内，需公司承担费用的离退休职工人数 11 人。

（二） 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
李华昌	无变动	董事长、总经理	500,000	300,000	800,000
史烨弘	无变动	副总经理	75,000	45,578	120,578
汤淑芳	无变动	检验检测部主任	216,500	131,566	348,066
冯先进	无变动	研发部副主任	50,000	30,384	80,384
刘春峰	无变动	检验检测部副主任	25,000	15,192	40,192
韩鹏程	无变动	研发部副主任	9,579	5,747	15,326

核心员工的变动情况

报告期内，核心员工范围没有发生变化。李华昌、史烨弘、汤淑芳、冯先进、刘春峰通过北京华鑫泰昌企业管理合伙企业（有限合伙）间接持股，韩鹏程通过北京吴鑫鸿堃企业管理合伙企业（有限

合伙)间接持股。因公司实施 2022 年年度权益分派,以资本公积转增股本,导致上述核心员工通过持股平台间接持有的公司股数发生变动。此外,史焯弘、汤淑芳、冯先进、刘春峰作为第一期员工股权激励持股员工,因持股平台北京华鑫泰昌企业管理合伙企业(有限合伙)一名合伙人离职,自愿认购其部分退出股份而导致持股数量发生变动。

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

(一) 公司治理基本情况

报告期内,公司根据《公司法》《证券法》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》以及中国证监会、全国股转公司相关规范性文件、业务规则的要求,持续完善法人治理结构及内控管理体系,修订《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《对外投资管理制度》《关联交易管理制度》《利润分配管理制度》《对外担保管理制度》,制定《承诺管理制度》《年度报告信息披露重大差错责任追究制度》《投资者关系管理制度》《独立董事管理制度》《董事会审计委员会工作细则》《董事会提名委员会工作细则》《董事会薪酬与考核委员会工作细则》《董事会战略委员会工作细则》,进一步确保公司规范运作,提升公司合规治理水平。

公司重大决策均按照《公司章程》及相关规定进行,公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合有关法律、法规要求,公司股东、董事及监事均切实按照有关规定尽职履责。报告期内,公司未出现违规、违法行为。

(二) 监事会对监督事项的意见

监事会在报告期内对监督事项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

公司严格按照《公司法》《证券法》等法律、法规和《公司章程》规范运作,具备健全的法人治理结构,完整的业务体系和面向市场独立经营的能力。公司在资产、业务、人员、财务等方面,拥有独立、完整的管理体系,具有独立自主经营能力。

1、资产独立:公司独立享有生产经营必需的办公设备、商标、专利技术等资产,公司股东、实际控制人及其控制的企业法人不存在占用公司的资金、资产和其他资源的情况。

2、业务独立:公司拥有独立完整的业务操作体系及管理团队,不存在依赖控股股东、实际控制人进行生产经营活动的情况,具有独立自主经营能力。

3、人员独立:公司总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均专职在本公司工作,不存在在公司控股股东、实际控制人及其控制企业兼职情况。公司的董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》《公司章程》的有关规定产生。公司具有独立的劳动、人事、工资等管理体系。

4、财务独立：公司设立了独立的财务部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，开立了独立的银行账户，独立纳税。

5、机构独立：公司根据《公司法》等法律、法规有关规定，制订了《公司章程》，建立了健全的法人治理结构及内部经营管理机构，具有独立的经营和办公场所，不存在受控股股东及其他任何单位或个人干预的情形，可以完全自主决定机构设置。

(四) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司建立了行之有效的内控管理体系，从内控制度、风险评估、内部监督等各方面强化内部管理控制举措，保证公司经营管理合规合法，财务数据真实准确，生产效率及资产质量持续提升，发展战略稳步落地。

公司在内部各业务环节建立了完善的内控流程，全体员工严格按照程序贯彻执行，在所有重大事项上均保持了有效的内部控制。

公司管理层认为：公司已按照内部控制管理体系和相关规定在重大事项上保持了有效的内部管理控制，不存在内部控制重大缺陷和重要缺陷。

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

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	天健审〔2024〕1-475号			
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	浙江省杭州市西湖区西溪路128号新湖商务大厦6楼			
审计报告日期	2024年4月25日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	田志刚 2年	王瀚晓 2年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	2年			
会计师事务所审计报酬（万元）	10万元			

审 计 报 告

天健审〔2024〕1-475号

北矿检测技术股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北矿检测技术股份有限公司（以下简称北矿检测公司）财务报表，包括2023年12月31日的资产负债表，2023年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了北矿检测公司2023年12月31日的财务状况，以及2023年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于北矿检测公司，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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对

以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（十七）及五（二）1。

北矿检测公司的营业收入主要来自于检测业务。2023 年度，北矿检测公司的营业收入为人民币 110,469,038.82 元，其中检验检测业务的营业收入为人民币 110,039,247.53 元，占营业收入的 99.61%；

由于营业收入是北矿检测公司关键业绩指标之一，可能存在北矿检测公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，且收入确认涉及重大管理层判断，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）检查检测合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

（3）按月度、产品、客户等对营业收入及毛利率实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明原因；

（4）对于检测收入，选取项目检查与收入确认相关的支持性文件，包括检测合同、委托单、销售发票、检测报告、发送记录等；

（5）结合应收账款函证，选取项目函证销售金额；

（6）实施截止测试，检查收入是否在恰当期间确认；

（7）检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

（二）应收账款减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（九）及五（一）3。

截至 2023 年 12 月 31 日，北矿检测公司应收账款账面余额为人民币 5,388,855.79 元，坏账准备为人民币 2,927,400.12 元，账面价值为人民币 2,461,455.67 元。

北矿检测公司管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项或组合为基础，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。由于应收账款金额重大，且应收账款减值测试涉及重大管理层判断，我们将应收

账款减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）针对管理层以前年度就坏账准备所作估计，复核其结果或者管理层对其作出的后续重新估计；

（3）复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

（4）对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，复核管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的重大假设的适当性以及数据的适当性、相关性和可靠性，并与获取的外部证据进行核对；

（5）对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层确定的应收账款预期信用损失率的合理性，包括使用的重大假设的适当性以及数据的适当性、相关性和可靠性；测试管理层对坏账准备的计算是否准确；

（6）结合应收账款函证以及期后回款情况，评价管理层计提坏账准备的合理性；

（7）检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

北矿检测公司管理层对其他信息负责。其他信息包括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。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估北矿检测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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

北矿检测公司治理层（以下简称治理层）负责监督北矿检测公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对北矿检测公司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北矿检测公司不能持续经营。

（五）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。

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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，

如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：田志刚
（项目合伙人）

中国·杭州

中国注册会计师：王瀚峤
二〇二四年四月二十五日

二、 财务报表

（一） 资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五（一）1	279,108,114.52	199,337,203.13
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（一）2	331,820.94	354,177.67
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五（一）3	2,461,455.67	1,597,799.47
应收款项融资			
预付款项	五（一）4	957,789.11	419,199.36
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（一）5	99,370.00	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（一）6	6,163,319.38	1,884,482.66
合同资产	五（一）7	40,660.00	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（一）8	829,037.54	169,504.24
流动资产合计		289,991,567.16	203,762,366.53
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（一）9	8,995,957.88	6,371,346.89
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（一）10	11,055,511.20	10,455,011.76
无形资产	五（一）11	655,623.97	410,777.47
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（一）12	1,635,411.62	
递延所得税资产	五（一）13	1,120,231.81	1,060,058.03
其他非流动资产	五（一）14	1,372,951.00	
非流动资产合计		24,835,687.48	18,297,194.15
资产总计		314,827,254.64	222,059,560.68
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（一）16	1,515,039.18	957,795.16
预收款项			
合同负债	五（一）17	12,882,788.73	9,746,275.20
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（一）18	7,083,552.30	4,601,714.58
应交税费	五（一）19	2,522,225.89	2,492,046.41
其他应付款	五（一）20	790,705.72	322,733.48
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（一）21	4,452,848.82	3,571,958.86

其他流动负债	五（一）22	463,400.22	450,172.03
流动负债合计		29,710,560.86	22,142,695.72
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（一）23	7,388,189.47	7,252,677.38
长期应付款	五（一）24	7,468,447.72	5,877,223.83
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（一）25	6,423,560.67	3,112,700.00
递延所得税负债	五（一）13	18,794.83	23,534.79
其他非流动负债			
非流动负债合计		21,298,992.69	16,266,136.00
负债合计		51,009,553.55	38,408,831.72
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（一）26	84,960,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（一）27	126,598,699.81	123,247,908.31
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（一）28	5,598,400.13	1,040,282.07
一般风险准备			
未分配利润	五（一）29	46,660,601.15	9,362,538.58
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		263,817,701.09	183,650,728.96
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		263,817,701.09	183,650,728.96
负债和所有者权益（或股东权益）总计		314,827,254.64	222,059,560.68

法定代表人：李华昌

主管会计工作负责人：李日强

会计机构负责人：安冬

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		110,469,038.82	91,740,891.24
其中：营业收入	五（二）1	110,469,038.82	91,740,891.24

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		62,167,626.62	52,581,040.25
其中：营业成本	五（二）1	39,006,530.34	34,264,866.52
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（二）2	654,786.14	744,302.82
销售费用	五（二）3	2,161,293.74	1,629,672.07
管理费用	五（二）4	13,329,617.65	11,338,147.11
研发费用	五（二）5	8,266,697.68	5,122,237.03
财务费用	五（二）6	-1,251,298.93	-518,185.30
其中：利息费用			
利息收入		1,852,877.52	1,059,731.23
加：其他收益	五（二）7	4,175,656.12	615,487.85
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五（二）8	-22,356.73	-23,533.40
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（二）9	652,098.90	237,875.67
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（二）10	-2,140.00	800.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		53,104,670.49	39,990,481.11
加：营业外收入	五（二）11	229.58	76,600.00
减：营业外支出	五（二）12	5,950.20	1,908,340.78
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		53,098,949.87	38,158,740.33
减：所得税费用	五（二）13	7,517,769.24	6,194,284.68
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		45,581,180.63	31,964,455.65
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		45,581,180.63	31,964,455.65

填列)			
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二)按所有权归属分类:	-	-	-
1.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)			
2.归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		45,581,180.63	31,964,455.65
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		45,581,180.63	31,964,455.65
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		45,581,180.63	31,964,455.65
(二)归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)		0.56	0.40
(二)稀释每股收益(元/股)		0.56	0.40

法定代表人:李华昌

主管会计工作负责人:李日强

会计机构负责人:安冬

(三) 现金流量表

单位:元

项目	附注	2023年	2022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		119,638,698.92	105,906,395.32
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五（三）1（1）	20,436,281.68	187,827,012.51
经营活动现金流入小计		140,074,980.60	293,733,407.83
购买商品、接受劳务支付的现金		10,326,077.34	9,725,670.57
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		47,670,971.52	40,317,395.83
支付的各项税费		13,598,540.93	16,789,664.14
支付其他与经营活动有关的现金	五（三）1（2）	10,650,565.85	21,051,073.96
经营活动现金流出小计		82,246,155.64	87,883,804.50
经营活动产生的现金流量净额		57,828,824.96	205,849,603.33
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		2,910.00	110.00
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		2,910.00	110.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,085,753.09	3,667,443.60
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			

支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		8,085,753.09	3,667,443.60
投资活动产生的现金流量净额		-8,082,843.09	-3,667,333.60
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		38,192,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五（三）1（3）	41,803.29	
筹资活动现金流入小计		38,233,803.29	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,725,000.00	10,281,088.56
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（三）1（4）	4,483,873.77	3,672,847.44
筹资活动现金流出小计		8,208,873.77	13,953,936.00
筹资活动产生的现金流量净额		30,024,929.52	-13,953,936.00
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	五（三）2	79,770,911.39	188,228,333.73
加：期初现金及现金等价物余额	五（三）2	189,337,203.13	1,108,869.40
六、期末现金及现金等价物余额	五（三）2	269,108,114.52	189,337,203.13

法定代表人：李华昌

主管会计工作负责人：李日强

会计机构负责人：安冬

(四) 股东权益变动表

单位：元

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	50,000,000.00				123,247,908.31				1,040,282.07		9,362,538.58		183,650,728.96
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	50,000,000.00				123,247,908.31				1,040,282.07		9,362,538.58		183,650,728.96
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	34,960,000.00				3,350,791.50				4,558,118.06		37,298,062.57		80,166,972.13
（一）综合收益总额											45,581,180.63		45,581,180.63
（二）所有者投入和减少资本	4,960,000.00				33,350,791.50								38,310,791.50
1. 股东投入的普通股	4,960,000.00				33,205,413.21								38,165,413.21
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					103,575.00								103,575.00
4. 其他					41,803.29								41,803.29
（三）利润分配									4,558,118.06		-8,283,118.06		-3,725,000.00

1. 提取盈余公积								4,558,118.06		-4,558,118.06							
2. 提取一般风险准备																	
3. 对所有者(或股东)的分配										-3,725,000.00		-3,725,000.00					
4. 其他																	
(四) 所有者权益内部结转	30,000,000.00																
1. 资本公积转增资本(或股本)	30,000,000.00																
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	84,960,000.00							126,598,699.81					5,598,400.13		46,660,601.15		263,817,701.09

项目	2022年														
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益合 计		
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存	其他 综合	专 项	盈余 公积	一 般	未分配利润				
优先		永续	其												

		股	债	他		股	收益	储 备		风 险 准 备		
一、上年期末余额	50,000,000.00								12,057,253.06		99,876,372.00	161,933,625.06
加：会计政策变更									3,373.68		30,363.13	33,736.81
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	50,000,000.00								12,060,626.74		99,906,735.13	161,967,361.87
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					123,247,908.31				-11,020,344.67		-90,544,196.55	21,683,367.09
（一）综合收益总额											31,964,455.65	31,964,455.65
（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									1,036,908.39		-11,317,996.95	-10,281,088.56
1. 提取盈余公积									1,036,908.39		-1,036,908.39	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-10,281,088.56	-10,281,088.56
4. 其他												

(四) 所有者权益内部结转				123,247,908.31				-12,057,253.06	-111,190,655.25		
1. 资本公积转增资本 (或股本)											
2. 盈余公积转增资本 (或股本)				12,057,253.06				-12,057,253.06			
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				111,190,655.25					-111,190,655.25		
(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	50,000,000.00			123,247,908.31				1,040,282.07	9,362,538.58		183,650,728.96

法定代表人：李华昌

主管会计工作负责人：李日强

会计机构负责人：安冬

北矿检测技术股份有限公司财务报表附注

2023 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

北矿检测技术股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系北矿检测技术有限公司，由矿冶科技集团有限公司（以下简称矿冶集团,原北京矿冶研究总院）出资设立，于2016年10月31日在北京市大兴区市场监督管理局登记注册，总部位于北京市。公司现持有统一社会信用代码为91110115MA0096HM0M的营业执照，注册资本8,496.00万元，股份总数8,496.00万股（每股面值1元）。公司股票于2023年2月16日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，股票代码为873694。

本公司属专业技术服务行业。主要经营活动为有色金属矿产资源检测。提供的劳务主要有质检技术服务。

本财务报表业经公司2024年4月25日一届十四次董事会批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、存货、固定资产折旧、无形资产、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以12个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）重要性标准确定方法和选择依据

本公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收账款	五（一）3（2）2）	公司将单项应收账款金额超过资产总额0.5%的应收账款认定为重要应收账款。
重要的账龄超过1年的应付账款	不适用	公司将单项供应商账龄超过1年的应付账款金额超过资产总额0.5%的认定为重要的账龄超过1年的应付账款
重要的账龄超过1年的其他应付款	不适用	公司将单项账龄超过1年的其他应付款金额超过资产总额0.5%的认定为重要的账龄超过1年的其他应付款
重要的账龄超过1年的合同负债	五（一）17（2）	公司将单项客户账龄超过1年的合同负债金额超过资产总额0.5%的认定为重要的账龄超过1年的合同负债
重要的投资活动现金流量	不适用	公司将单项投资活动现金流量超过资产总额0.5%的认定为重要投资活动现金流量。
重要的承诺事项	不适用	公司将单笔承诺事项超过资产总额0.5%的认定为重要的承诺事项
重要的或有事项	不适用	公司将单笔或有事项超过资产总额0.5%的认定为重要的或有事项
重要的资产负债表日后事项	十三	公司将单笔资产负债表日后事项超过资产总额0.5%的，以及分配股利事项认定为重要的资产负债表日后事项

（六）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

（七）外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用发生日即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

（八）金融工具

1.金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；（3）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

2.金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

（2）金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。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、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用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。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）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，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用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。

（3）金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。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，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款

的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

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负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

①收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

②金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。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：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，按照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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 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；

(2) 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,包括:活跃市场中类似资产或负债的报价;非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价;除报价以外的其他可观察输入值,如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等;市场验证的输入值等;

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值,包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5.金融工具减值

公司以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、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外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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。其中,对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产,按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成,且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产,公司运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产,公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加,公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;如果信用风险自初始确认后未显著增加,公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,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,以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日,若公司判断金融工具只具有较低的信用风险,则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当

以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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，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，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。

6.金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（九）应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

1.按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款—关联方组合（矿冶集团合并范围内关联方）	款项性质	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
应收账款—账龄组合	账龄	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预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款—关联方组合（矿冶集团合并范围内关联方）	款项性质	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
其他应收款—账龄组合	账龄	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，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
合同资产——保证金组合	款项性质	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，编制合同资产账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

2.账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账龄	应收账款 预期信用损失率（%）	其他应收款 预期信用损失率（%）
1年以内（含，下同）	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	30.00	30.00
3-4年	50.00	50.00
4-5年	70.00	70.00
5年以上	100.00	100.00

应收账款/其他应收款的账龄自款项实际发生的月份起算。

3.按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，公司按单项计提预期信用损失。

（十）存货

1.存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2.发出存货的计价方法

发出存货采用移动加权平均法等。

3.存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4.低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

5.存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

（十一）固定资产

1.固定资产确认条件

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2.各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	5-10	3	9.70-19.40
运输设备	年限平均法	4-10	1	9.90-24.75

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备	年限平均法	5-10		10.00-20.00
其他设备	年限平均法	2-10		10.00-50.00

（十二）无形资产

1.无形资产包括专利权及软件等，按成本进行初始计量。

2.使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
软件	按合同约定的授权期限	直线法
专利权	按法定期限	直线法

3.研发支出的归集范围

（1）人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金等。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间按比例分配。

直接从事研发活动的人员同时从事非研发活动的，公司根据研发人员在不同岗位的工时记录，将其实际发生的人员人工费用，按实际工时占比等合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

（2）直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：1）直接消耗的材料；2）用于研究开发活动的仪器、设备的检测等费用。

（3）委托外部研究开发费用

委托外部研究开发费用是指公司委托境内外其他机构或个人进行研究开发活动所发生的费用（研究开发活动成果为公司所拥有，且与公司的主要经营业务紧密相关）。

（4）其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括技术图书资料费、专家咨询费，知识产权的申请费、注册费、代理费，差旅费、通讯费等。

4.内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他

资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（十三）部分长期资产减值

对固定资产、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

（十四）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十五）职工薪酬

1.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。

2.短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3.离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）在职工为公司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。

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1）根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2）设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3）期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4.辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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：（1）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；
（2）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。

5.其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（十六）股份支付

1.股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2.实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值

为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（十七）收入

1.收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

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）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制公司履约过程中在建商品；（3）公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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，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，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，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控制权时，公司考虑下列迹象：

（1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；（2）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）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；（4）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；（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2.收入计量原则

（1）公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

（2）合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

（3）合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

（4）合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所

承诺商品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。

3.收入确认的具体方法

公司主要提供有色金属矿产资源检验检测业务和销售检测分析仪器，属于在某一时点履行的履约义务。

（1）有色金属矿产资源检验检测业务

公司已将检验检测等报告按照约定的方式交付给客户、已经取得货款或取得了收款权力且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

（2）销售检测分析仪器

公司发货后由客户对产品进行验收，公司以客户确认的验收纪要作为收入确认依据，以验收纪要时间作为确认时点。

（十八）合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

- 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。

公司对于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。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于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减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（十九）合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

（二十）政府补助

1.政府补助在同时满足下列条件时予以确认：（1）公司能够满足政府补助所附的条件；（2）公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2.与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3.与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4.与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5.政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十一）递延所得税资产、递延所得税负债

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

2.确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4.公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

5.同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：（1）拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；（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同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

（二十二）租赁

公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于短期租赁中短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

1.使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1）租赁负债的初始计量金额；2）在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3）承租人发生的初始直接费用；4）承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

2.租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率

作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

（二十三）重要会计政策和会计估计变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定单项交易按该规定进行调整。对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照该规定和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。具体调整情况如下：

受重要影响的报表项目	影响金额	备注
2022 年 12 月 31 日资产负债表项目		
递延所得税资产	55,443.68	
盈余公积	5,544.37	
未分配利润	49,899.31	
2022 年利润表项目		
所得税费用	-21,706.87	

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、6%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%

税 种	计税依据	税 率
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

(二) 税收优惠

本公司 2021 年 9 月 14 日获得北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局颁发的高新技术企业证书，有效期为 3 年,证书编号为 GR202111000410，2021 年至 2023 年减按 15%的税率缴纳企业所得税。

五、财务报表项目注释

(一) 资产负债表项目注释

1.货币资金

项目	期末数	期初数
银行存款	279,108,114.52	199,337,203.13
合计	279,108,114.52	199,337,203.13

2.交易性金融资产

项目	期末数	期初数
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	331,820.94	354,177.67
其中：权益工具投资	331,820.94	354,177.67
合计	331,820.94	354,177.67

3.应收账款

(1) 账龄情况

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	2,549,378.71	1,671,168.49
3-4 年		1,667,300.00
4-5 年	1,414,900.00	1,844,060.00
5 年以上	1,424,577.08	
合计	5,388,855.79	5,182,528.49

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种类	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	2,839,477.08	52.69	2,839,477.08	100.00	
按组合计提坏账准备	2,549,378.71	47.31	87,923.04	3.45	2,461,455.67
合计	5,388,855.79	100.00	2,927,400.12	54.32	2,461,455.67

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	3,511,360.00	67.75	3,511,360.00	100.00	
按组合计提坏账准备	1,671,168.49	32.25	73,369.02	4.39	1,597,799.47
合计	5,182,528.49	100.00	3,584,729.02	69.17	1,597,799.47

2) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期初数		期末数			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
东营鲁方金属材料有限公司(重整为山东中金岭南铜业有限责任公司)	3,156,170.00	3,156,170.00	2,839,477.08	2,839,477.08	100.00	预计无法收回
小计	3,511,360.00	3,511,360.00	2,839,477.08	2,839,477.08	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	1,758,460.71	87,923.04	5.00
关联方组合	790,918.00		
小计	2,549,378.71	87,923.04	3.45

(续上表)

项目	期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	1,467,380.49	73,369.02	5.00
关联方组合	203,788.00		
小计	1,671,168.49	73,369.02	4.39

4) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,758,460.71	87,923.04	5.00
小计	1,758,460.71	87,923.04	5.00

(3) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	3,511,360.00		671,882.92			2,839,477.08
按组合计提坏账准备	73,369.02	14,554.02				87,923.04
合计	3,584,729.02	14,554.02	671,882.92			2,927,400.12

(4) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

单位名称	期末账面余额			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
	应收账款	合同资产	小计		
山东中金岭南铜业有限责任公司	2,839,477.08		2,839,477.08	52.28	2,839,477.08
矿冶集团	774,633.00		774,633.00	14.26	
Oyu Tolgoi LLC	417,482.69		417,482.69	7.69	20,874.13
湖南柿竹园有色金属有限责任公司	171,192.45	42,800.00	213,992.45	3.94	10,699.62
山东恒邦冶炼股份有限公司	113,625.00		113,625.00	2.09	5,681.25
小计	4,316,410.22	42,800.00	4,359,210.22	80.26	2,876,732.08

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	957,789.11	100.00		957,789.11	419,199.36	100.00		419,199.36
合计	957,789.11	100.00		957,789.11	419,199.36	100.00		419,199.36

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
建发(北京)有限公司	189,570.00	19.79

江苏伊维达智能科技股份有限公司	189,000.00	19.73
河北万微科技有限公司	125,000.00	13.05
北京征光科技有限公司	122,100.00	12.75
北京创谱科技有限公司	79,000.00	8.25
小计	704,670.00	73.57

5.其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	57,600.00	
代收代付款	47,000.00	
合计	104,600.00	

(2) 账龄情况

账龄	期末账面余额	期末账面余额
1年以内	104,600.00	
合计	104,600.00	

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	104,600.00	100.00	5,230.00	5.00	99,370.00
合计	104,600.00	100.00	5,230.00	5.00	99,370.00

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	104,600.00	5,230.00	5.00
其中：1年以内	104,600.00	5,230.00	5.00
小计	104,600.00	5,230.00	5.00

(4) 坏账准备变动情况

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初数				
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	5,230.00			5,230.00
本期收回或转回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	5,230.00			5,230.00
期末坏账准备计提比例（%）	5.00			5.00

各阶段划分依据：

划分依据	第一阶段	第二阶段	第三阶段
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）
账龄	1 年以内	1-3 年	3 年以上

（5）其他应收款金额情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例（%）	期末坏账准备
湖北兴发化工集团股份有限公司	保证金	50,000.00	1 年以内	47.81	2,500.00
北京市大兴区社会保险事业管理中心	生育津贴	47,000.00	1 年以内	44.93	2,350.00
北京信富住房租赁有限公司	押金	5,600.00	1 年以内	5.35	280.00
毛剑文	押金	2,000.00	1 年以内	1.91	100.00
合计		104,600.00		100.00	5,230.00

6.存货

（1）明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准	账面价值	账面余额	跌价准	账面价值

		备/减值准备			备/减值准备	
原材料	962,957.14		962,957.14	740,507.12		740,507.12
在产品	222,883.81		222,883.81	450,940.60		450,940.60
合同履约成本	4,513,527.35		4,513,527.35	693,034.94		693,034.94
库存商品	463,951.08		463,951.08			
合计	6,163,319.38		6,163,319.38	1,884,482.66		1,884,482.66

(2) 合同履约成本

项目	期初数	本期增加	本期摊销	本期计提减值	期末数
全反浮选智能分析系统开发与应用项目	461,134.42	1,617,576.68			2,078,711.10
磷矿浮选工艺系统在线激光光谱分析与装备应用项目		1,544,757.21			1,544,757.21
稀土湿法冶炼工艺在线/自动检测装备开发及应用示范项目	158,234.72	493,344.17			651,578.89
伴随式矿产类固废鉴定LIBS现场分析仪研发项目		130,163.93			130,163.93
仲钨酸铵仓储有效期测试项目		93,421.74			93,421.74
含铜固体废物进口防范预警方法研究项目		14,894.48			14,894.48
实验室信息化管理平台项目	73,665.80	154,750.79	228,416.59		
小计	693,034.94	4,048,909.00	228,416.59		4,513,527.35

7. 合同资产

(1) 明细情况

种类	期末数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	42,800.00	100.00	2,140.00	5.00	40,660.00
合计	42,800.00	100.00	2,140.00	5.00	40,660.00

(2) 减值准备计提情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提	

				比例 (%)	
按组合计提减值准备	42,800.00	100.00	2,140.00	5.00	45,600.00
合计	42,800.00	100.00	2,140.00	5.00	45,600.00

2) 采用组合计提减值准备的合同资产

项目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
保证金组合	42,800.00	2,140.00	5.00
小计	42,800.00	2,140.00	5.00

(3) 减值准备变动情况

项目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销/核销	其他	
按组合计提减值准备		2,140.00				2,140.00
合计		2,140.00				2,140.00

8.其他流动资产

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
留抵增值税	829,037.54		829,037.54	169,504.24		169,504.24
合计	829,037.54		829,037.54	169,504.24		169,504.24

9.固定资产

项目	机器设备	运输设备	办公设备	其他设备	合计
账面原值					
期初数	11,370,838.88	4,800.00	176,485.98	380,678.20	11,932,803.06
本期增加金额	3,684,353.06	243,836.80	534,380.72	69,485.76	4,532,056.34
(1) 购置	3,684,353.06	243,836.80	534,380.72	69,485.76	4,532,056.34
本期减少金额	246,877.20		92,472.70	26,681.38	366,031.28
(1) 处置或报废	246,877.20		92,472.70	26,681.38	366,031.28
期末数	14,808,314.74	248,636.80	618,394.00	423,482.58	16,098,828.12
累计折旧					
期初数	5,034,980.19	1,386.00	164,343.91	360,746.07	5,561,456.17
本期增加金额	1,620,311.62	6,316.14	129,499.72	28,653.39	1,784,780.87
(1) 计提	1,620,311.62	6,316.14	129,499.72	28,653.39	1,784,780.87

本期减少金额	131,840.59		92,367.55	19,158.66	243,366.80
(1) 处置或报废	131,840.59		92,367.55	19,158.66	243,366.80
期末数	6,523,451.22	7,702.14	201,476.08	370,240.80	7,102,870.24
账面价值					
期末账面价值	8,284,863.52	240,934.66	416,917.92	53,241.78	8,995,957.88
期初账面价值	6,335,858.69	3,414.00	12,142.07	19,932.13	6,371,346.89

10.使用权资产

项目	房屋及建筑物	专用设备	合计
账面原值			
期初数	15,816,095.20	445,203.22	16,261,298.42
本期增加金额	4,666,573.13		4,666,573.13
(1) 租入	4,666,573.13		4,666,573.13
本期减少金额			
期末数	20,482,668.33	445,203.22	20,927,871.55
累计摊销			
期初数	5,742,686.21	63,600.45	5,806,286.66
本期增加金额	3,913,432.61	152,641.08	4,066,073.69
(1) 计提	3,913,432.61	152,641.08	4,066,073.69
本期减少金额			
期末数	9,656,118.82	216,241.53	9,872,360.35
账面价值			
期末账面价值	10,826,549.51	228,961.69	11,055,511.20
期初账面价值	10,073,408.99	381,602.77	10,455,011.76

11.无形资产

项目	专利权	软件	合计
账面原值			
期初数	138,138.82	339,461.47	477,600.29
本期增加金额		306,603.77	306,603.77
(1) 购置		306,603.77	306,603.77
本期减少金额			
期末数	138,138.82	646,065.24	784,204.06
累计摊销			
期初数	38,467.94	28,354.88	66,822.82

本期增加金额	20,097.36	41,659.91	61,757.27
(1) 计提	20,097.36	41,659.91	61,757.27
本期减少金额			
期末数	58,565.30	70,014.79	128,580.09
账面价值			
期末账面价值	79,573.52	576,050.45	655,623.97
期初账面价值	99,670.88	311,106.59	410,777.47

12. 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修款		1,719,278.90	83,867.28		1,635,411.62
合计		1,719,278.90	83,867.28		1,635,411.62

13. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,934,770.12	440,215.52	3,584,729.02	537,709.35
政府补助	3,747,914.89	562,187.23	3,112,700.00	466,905.00
租赁负债(含一年内到期部分)	11,841,038.29	1,776,155.75	10,824,636.24	1,623,695.44
合计	18,523,723.30	2,778,558.50	17,522,065.26	2,628,309.79

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	11,055,511.20	1,658,326.69	10,455,011.76	1,568,251.76
固定资产计提折旧的时间性差异	125,298.89	18,794.83	156,898.61	23,534.79
合计	11,180,810.09	1,677,121.52	10,611,910.37	1,591,786.55

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	1,658,326.69	1,120,231.81	1,568,251.76	1,060,058.03
递延所得税负债	1,658,326.69	18,794.83	1,568,251.76	23,534.79

14.其他非流动资产

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	1,372,951.00		1,372,951.00			
合计	1,372,951.00		1,372,951.00			

15.所有权或使用权受到限制的资产

(1) 期末资产受限情况

项目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	10,000,000.00	10,000,000.00	合同约定	合同约定不能随意支取
合计	10,000,000.00	10,000,000.00		

(2) 期初资产受限情况

项目	期初账面余额	期初账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	10,000,000.00	10,000,000.00	合同约定	合同约定不能随意支取
合计	10,000,000.00	10,000,000.00		

16.应付账款

项目	期末数	期初数
材料采购款	1,515,039.18	957,795.16
合计	1,515,039.18	957,795.16

17.合同负债

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
货款	12,882,788.73	9,746,275.20
合计	12,882,788.73	9,746,275.20

(2) 账龄 1 年以上的重要的合同负债

项目	期末数	未偿还或结转的原因
宜都兴发化工有限公司	3,135,047.21	尚未完成履约义务
小计	3,135,047.21	

18.应付职工薪酬

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	4,601,714.58	43,792,329.97	41,310,492.25	7,083,552.30
离职后福利—设定提存计划		6,482,520.55	6,482,520.55	
合计	4,601,714.58	50,274,850.52	47,793,012.80	7,083,552.30

(2) 短期薪酬明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	4,590,631.00	36,013,252.65	33,641,188.89	6,962,694.76
职工福利费		1,552,569.07	1,552,569.07	
社会保险费		2,551,368.28	2,526,368.28	25,000.00
其中：医疗及生育保险费		2,447,625.83	2,447,625.83	
工伤保险费		62,689.25	62,689.25	
补充医疗保险		41,053.20	16,053.20	25,000.00
住房公积金		2,973,271.00	2,973,271.00	
工会经费和职工教育经费	11,083.58	466,834.17	382,060.21	95,857.54
其他短期薪酬		235,034.80	235,034.80	
小计	4,601,714.58	43,792,329.97	41,310,492.25	7,083,552.30

(3) 设定提存计划明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		4,003,557.60	4,003,557.60	
失业保险费		125,439.95	125,439.95	
企业年金缴费		2,353,523.00	2,353,523.00	
小计		6,482,520.55	6,482,520.55	

19. 应交税费

项目	期末数	期初数
企业所得税	1,859,321.63	1,846,922.31
个人所得税	599,676.66	570,840.29
增值税	54,037.03	30,335.46
城市维护建设税	1,550.65	1,767.50
教育费附加	664.57	757.50
地方教育附加	443.04	505.00
其他税费	6,532.31	40,918.35
合计	2,522,225.89	2,492,046.41

20.其他应付款

项目	期末数	期初数
代扣代缴款	292,460.36	199,255.45
代收代付款	362,847.06	85,894.12
其他	135,398.30	37,583.91
合计	790,705.72	322,733.48

21.一年内到期的非流动负债

项目	期末数	期初数
一年内到期的租赁负债	4,452,848.82	3,571,958.86
合计	4,452,848.82	3,571,958.86

22.其他流动负债

项目	期末数	期初数
待转销项税额	463,400.22	450,172.03
合计	463,400.22	450,172.03

23.租赁负债

项目	期末数	期初数
租赁付款额	13,061,751.51	11,755,213.65
减：未确认的融资费用	1,220,713.22	930,577.41
重分类至一年内到期的非流动负债	4,452,848.82	3,571,958.86
租赁负债净额	7,388,189.47	7,252,677.38

24.长期应付款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
长期应付款	7,468,447.72	4,135,805.27
专项应付款		1,741,418.56
合计	7,468,447.72	5,877,223.83

(2) 长期应付款

项目	期末数	期初数
集团项目课题经费	7,468,447.72	4,135,805.27
小计	7,468,447.72	4,135,805.27

(3) 专项应付款

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
战略性矿产选冶分析测试技术和标准体系研究与应用	1,359,587.39	1,043,600.00	2,403,187.39		国拨项目课题经费
超高纯金属痕量测试电感耦合等离子体质谱仪项目		1,200,000.00	1,200,000.00		
战略性矿产现场快速分析装备、技术和应用示范	381,831.17	182,000.00	563,831.17		
入境战略矿产物资口岸现场协同检测技术研究及应用示范		100,000.00	100,000.00		
小计	1,741,418.56	2,525,600.00	4,267,018.56		

25.递延收益

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	3,112,700.00	5,120,000.00	1,809,139.33	6,423,560.67	
合计	3,112,700.00	5,120,000.00	1,809,139.33	6,423,560.67	

26.股本

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
矿冶集团	45,723,850.00			27,434,310.00		27,434,310.00	73,158,160.00
北京华鑫泰昌企业管理合伙企业（有限合伙）	3,359,600.00			2,015,760.00		2,015,760.00	5,375,360.00
北京昊鑫鸿莛企业管理合伙企业（有限合伙）	916,550.00			549,930.00		549,930.00	1,466,480.00
科改策源（重庆）私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）		3,020,000.00				3,020,000.00	3,020,000.00
北京矿冶研究总院有限公司		1,300,000.00				1,300,000.00	1,300,000.00
中色资产管理有限公司		640,000.00				640,000.00	640,000.00
合计	50,000,000.00	4,960,000.00		30,000,000.00		34,960,000.00	84,960,000.00

(2) 其他说明

1) 公司于2023年3月9日召开第一届董事会第七次会议，审议通过了公司转增股本预案，并经2022年度股东大会决议通过，以现有总股本5,000.00万股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增6股，累计转增3,000.00万股。

2) 经全国股转公司2023年5月《关于同意北矿检测技术股份有限公司股票定向发行的函》（股转函〔2023〕1046号）的获准，公司于2023年8月向北京矿冶研究总院有限公司

定向增发普通股（新三板）股票 130.00 万股、科改策源（重庆）私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）定向增发普通股（新三板）股票 302.00 万股、中色资产管理有限公司定向增发普通股（新三板）股票 64.00 万股，募集资金总额为 38,192,000.00 元，扣除发行费用 26,586.79 元后，募集资金净额为 38,165,413.21 元。其中，计入实收股本 4,960,000.00 元，计入资本公积（股本溢价）33,205,413.21 元。

27. 资本公积

（1）明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	123,247,908.31	33,350,791.50	30,000,000.00	126,598,699.81
合计	123,247,908.31	33,350,791.50	30,000,000.00	126,598,699.81

（2）其他说明

1) 资本公积—股本溢价本期增加，主要有：

①公司股权激励之持股平台将激励员工离职退伙产生的退股差异无偿赠与至本公司，增加 41,803.29 元；②公司股权激励之持股平台原股东离职后，公司将该等股份再次授予持股平台其他股东认购形成股份支付增加 103,575.00 元；③公司本期定向发行股份增加 33,205,413.21 元，详见本财务报表附注五（一）26（2）2）之说明。

2) 资本公积—股本溢价本期减少，系以资本公积转增股本减少 30,000,000.00 元形成，详见本财务报表附注五（一）26（2）1）之说明。

28. 盈余公积

（1）明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	1,040,282.07	4,558,118.06		5,598,400.13
合计	1,040,282.07	4,558,118.06		5,598,400.13

（2）其他说明

盈余公积增加系 2023 年净利润的 10%。

29. 未分配利润

（1）明细情况

项目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	9,362,538.58	99,876,372.00
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		30,363.13
调整后期初未分配利润	9,362,538.58	99,906,735.13
加：本期净利润	45,581,180.63	31,964,455.65

减：提取盈余公积	4,558,118.06	1,036,908.39
应付普通股股利	3,725,000.00	10,281,088.56
其他减少		111,190,655.25
期末未分配利润	46,660,601.15	9,362,538.58

(2) 调整期初未分配利润明细

由于根据企业会计准则及其相关新规定进行追溯调整，影响上期期初未分配利润增加30,363.13元，详见本财务报表附注三（二十三）重要会计政策和会计估计变更说明。

(二) 利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	110,065,265.23	38,778,113.75	91,731,457.28	34,264,866.52
其他业务收入	403,773.59	228,416.59	9,433.96	
合计	110,469,038.82	39,006,530.34	91,740,891.24	34,264,866.52
其中：与客户之间的合同产生的收入	110,469,038.82	39,006,530.34	91,740,891.24	34,264,866.52

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
检验检测业务	110,039,247.53	38,758,063.57	91,406,311.28	33,979,669.30
仪器业务	26,017.70	20,050.18	325,146.00	285,197.22
其他	403,773.59	228,416.59	9,433.96	
小计	110,469,038.82	39,006,530.34	91,740,891.24	34,264,866.52

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
境内	109,211,657.13	38,430,837.99	91,430,913.60	34,093,677.48
境外	1,257,381.69	575,692.35	309,977.64	171,189.04
小计	110,469,038.82	39,006,530.34	91,740,891.24	34,264,866.52

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项目	本期数	上年同期数
----	-----	-------

在某一时点确认收入	110,469,038.82	91,740,891.24
小计	110,469,038.82	91,740,891.24

(3) 履约义务的相关信息

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项等类似义务	公司提供的质量保证类型及相关义务
检测检验业务	交付	预付款或季度支付款项	检测检验等报告	是	无	无
仪器业务	交付	一次或分期支付款项	货物等	是	无	产品质量保证

(4) 报告期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入

项目	本期数	上年同期数
营业收入	7,494,631.95	5,514,051.96
小计	7,494,631.95	5,514,051.96

2.税金及附加

项目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	373,493.08	403,787.74
教育费附加	160,068.47	173,051.90
地方教育附加	106,712.31	115,367.93
印花税	14,512.28	52,095.25
合计	654,786.14	744,302.82

3.销售费用

项目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,929,690.21	1,470,667.85
办公通讯费	76,515.31	40,040.07
交通差旅费	73,239.16	29,947.29
折旧费	2,203.08	2,513.67
广告宣传费		48,600.00
其他	79,645.98	37,903.19
合计	2,161,293.74	1,629,672.07

4.管理费用

项目	本期数	上年同期数
职工薪酬	10,681,908.87	9,271,582.79
中介机构费	1,675,216.81	1,267,286.12

房租水电费	186,326.64	159,204.08
残疾人保障金	142,329.06	110,741.17
办公通讯费	170,399.55	102,961.48
折旧及摊销	77,256.71	38,245.36
其他	396,180.01	388,126.11
合计	13,329,617.65	11,338,147.11

5.研发费用

项目	本期数	上年同期数
职工薪酬	6,200,566.85	3,794,422.87
材料费	1,026,280.25	974,352.14
分析测试化验加工费	239,292.87	153,219.56
其他	800,557.71	200,242.46
合计	8,266,697.68	5,122,237.03

6.财务费用

项目	本期数	上年同期数
减：利息收入	1,852,877.52	1,059,731.23
汇兑损益	608.59	-3,852.59
金融机构手续费	18,738.51	13,457.44
未确认融资费用	582,231.49	531,941.08
合计	-1,251,298.93	-518,185.30

7.其他收益

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助	4,069,416.98	456,483.83	4,069,416.98
代扣个人所得税手续费返还	29,777.05	31,418.78	
增值税加计抵减	76,462.09	127,585.24	
合计	4,175,656.12	615,487.85	4,069,416.98

8.公允价值变动收益

项目	本期数	上年同期数
交易性金融资产	-22,356.73	-23,533.40
其中：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产生的公允价值变动收益	-22,356.73	-23,533.40
合计	-22,356.73	-23,533.40

9.信用减值损失

项目	本期数	上年同期数
坏账损失	652,098.90	237,875.67
合计	652,098.90	237,875.67

10.资产减值损失

项目	本期数	上年同期数
合同资产减值损失	-2,140.00	800.00
合计	-2,140.00	800.00

11.营业外收入

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
其他	229.58	76,600.00	229.58
合计	229.58	76,600.00	229.58

12.营业外支出

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	5,929.96	10.35	5,929.96
对外捐赠		10,000.00	
其他	20.24	1,898,330.43	20.24
合计	5,950.20	1,908,340.78	5,950.20

13.所得税费用

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	7,582,682.98	6,623,560.41
递延所得税费用	-64,913.74	-429,275.73
合计	7,517,769.24	6,194,284.68

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期数	上年同期数
利润总额	53,098,949.87	38,158,740.33
按适用税率计算的所得税费用	7,964,842.50	5,723,811.04
调整以前期间所得税的影响	240,042.66	310,858.88
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	314,287.61	722,021.40
其他	-1,001,403.53	-562,406.64

所得税费用	7,517,769.24	6,194,284.68
-------	--------------	--------------

(三) 现金流量表项目注释

1.收到或支付的其他与经营活动及筹资活动有关的现金

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
政府补助	7,380,277.65	3,569,183.83
集团研发项目课题经费	5,372,000.00	5,832,000.00
国拨研发项目课题经费	2,525,600.00	2,619,500.00
利息收入	1,852,877.52	3,615,452.06
代收代付款	1,367,200.00	
重整偿债款	671,882.92	
押金及保证金	575,000.00	16,000.00
资金归集净流入		171,923,721.23
其他	691,443.59	251,155.39
合计	20,436,281.68	187,827,012.51

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
销售、管理等付现费用	7,984,393.32	4,618,392.16
代收代付款	1,367,200.00	4,277,100.00
押金及保证金	632,600.00	
大额存单的保底本金		10,000,000.00
其他	666,372.53	2,155,581.80
合计	10,650,565.85	21,051,073.96

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
股东无偿赠与	41,803.29	
合计	41,803.29	

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
租金费用	4,455,691.77	3,672,847.44
支付与发行股票相关的费用	28,182.00	
合计	4,483,873.77	3,672,847.44

2.现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	45,581,180.63	31,964,455.65
加: 资产减值准备	2,140.00	-800.00
信用减值准备	-652,098.90	-237,875.67
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,784,780.87	1,149,552.21
使用权资产折旧	4,066,073.69	3,106,210.48
无形资产摊销	61,757.27	23,562.01
长期待摊费用摊销	83,867.28	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	5,929.96	10.35
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	22,356.73	23,533.40
财务费用(收益以“-”号填列)	582,840.08	528,088.49
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-60,173.78	-401,016.57
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-4,739.96	-28,259.16
存货的减少(增加以“-”号填列)	-4,278,836.72	-1,189,333.62
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-892,317.05	178,981,882.63
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	11,526,064.86	-8,070,406.87
其他		
经营活动产生的现金流量净额	57,828,824.96	205,849,603.33
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	269,108,114.52	189,337,203.13
减: 现金的期初余额	189,337,203.13	1,108,869.40
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	79,770,911.39	188,228,333.73

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

1) 现金	269,108,114.52	189,337,203.13
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	269,108,114.52	189,337,203.13
可随时用于支付的其他货币资金		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	269,108,114.52	189,337,203.13

(3) 不属于现金和现金等价物的货币资金

项目	期末数	期初数	不属于现金和现金等价物的理由
定期存款	10,000,000.00	10,000,000.00	合同约定不能随意支取
小计	10,000,000.00	10,000,000.00	

3.筹资活动相关负债变动情况

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
租赁负债 (含一年内到期的租赁负债)	10,824,636.24		5,248,804.62	4,232,402.57		11,841,038.29
小计	10,824,636.24		5,248,804.62	4,232,402.57		11,841,038.29

4.净额列报现金流量情况

公司募集资金业务相关现金流系集中管理的现金流入和流出，上述现金流以净额列报更能说明其对公司支付能力、偿债能力的影响，更有助于评价公司的支付能力和偿债能力、分析公司的未来现金流量，因此公司以净额列报上述业务产生的相关现金流。如果上述业务相关现金流采用总额列报，将会对公司现金流量表产生如下影响：

项目	本期增加金额	上年同期增加金额
收到其他与经营活动有关的现金	81,783,030.17	75,810,000.00
支付其他与经营活动有关的现金	81,783,030.17	75,810,000.00

(四) 其他

1.外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
应收账款	76,358.01	7.0827	540,820.89
其中：美元	76,358.01	7.0827	540,820.89

2.租赁

(1) 公司作为承租人

1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)10之说明。

2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十二)之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下:

项目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	115,525.35	35,232.22
合计	115,525.35	35,232.22

3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	582,231.49	531,941.08
与租赁相关的总现金流出	4,581,418.39	3,709,841.27

4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注八(二)之说明。

六、研发支出

项目	本期数	上年同期数
职工薪酬	6,200,566.85	3,794,422.87
材料费	1,026,280.25	974,352.14
分析测试化验加工费	239,292.87	153,219.56
其他	800,557.71	200,242.46
合计	8,266,697.68	5,122,237.03
其中: 费用化研发支出	8,266,697.68	5,122,237.03

七、政府补助

(一) 本期新增的政府补助情况

项目	本期新增补助金额
与资产相关的政府补助	2,000,000.00
其中: 计入递延收益	2,000,000.00
与收益相关的政府补助	5,380,277.65
其中: 计入递延收益	3,120,000.00
计入其他收益	2,260,277.65
合计	7,380,277.65

(二) 涉及政府补助的负债项目

财务报列报项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	本期计入营业外收入金额
递延收益		2,000,000.00		

递延收益	3,112,700.00	3,120,000.00	1,809,139.33	
小计	3,112,700.00	5,120,000.00	1,809,139.33	

(续上表)

项目	本期冲减成本费用金额	本期冲减资产金额	其他变动	期末数	与资产/收益相关
递延收益				2,000,000.00	与资产相关
递延收益				4,423,560.67	与收益相关
小计				6,423,560.67	

(三) 计入当期损益的政府补助金额

项目	金额
本期计入其他收益的政府补助金额	4,069,416.98
合计	4,069,416.98

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和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认和分析本公司面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,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内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

1.信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时,公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息,包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础,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变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时,公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加:

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例;
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、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公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人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。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表

详见本财务报表附注五（一）3、五（一）5、五（一）7、五（一）8及五（一）14之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项和合同资产

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至2023年12月31日，本公司应收账款和合同资产的80.26%（2022年12月31日：79.96%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

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价值。

(二) 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的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法

偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

金融负债按剩余到期日分类

项目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
应付账款	1,515,039.18	1,515,039.18	1,515,039.18		
其他应付款	790,705.72	790,705.72	790,705.72		
一年内到期非流动负债	4,452,848.82	4,979,371.05	4,979,371.05		
租赁负债	7,388,189.47	8,082,380.46		6,325,304.98	1,757,075.48
长期应付款	7,468,447.72	7,468,447.72	7,028,825.09	439,622.63	
小计	21,615,230.91	22,835,944.13	14,313,941.04	6,764,927.61	1,757,075.48

(续上表)

项目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
应付账款	957,795.16	957,795.16	957,795.16		
其他应付款	322,733.48	322,733.48	322,733.48		
一年内到期非流动负债	3,571,958.86	4,042,857.65	4,042,857.65		
租赁负债	7,252,677.38	7,712,381.97		7,712,381.97	
长期应付款	5,877,223.83	5,877,223.83		5,877,223.83	
小计	17,982,388.71	18,912,992.09	5,323,386.29	13,589,605.80	

(三) 市场风险

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

1. 利率风险

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

2. 外汇风险

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

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五（四）1之说明。

九、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量	331,820.94			331,820.94
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	331,820.94			331,820.94
权益工具投资	331,820.94			331,820.94
持续以公允价值计量的资产总额	331,820.94			331,820.94

（二）持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

权益工具投资系公司持有的郴州市金贵银业股份有限公司因债务重组获取的股票，按资产负债表日公开交易市场上的收盘价确定期末公允价值。

十、关联方及关联交易

（一）关联方情况

1.本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
矿冶集团	北京	工程和技术研究与试验发展等	277,598.00	86.11	86.11

本公司最终控制方是矿冶集团。

2.本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
江苏北矿金属循环利用科技有限公司	受同一母公司控制
北京当升材料科技股份有限公司	受同一母公司控制
北矿化学科技（沧州）有限公司	受同一母公司控制
北矿新材科技有限公司	受同一母公司控制
北京矿冶物业管理有限责任公司	受同一母公司控制
北京凯特破碎机有限公司	受同一母公司控制
北矿磁材科技有限公司	受同一母公司控制
北京北矿亿博科技有限责任公司	受同一母公司控制
北京北矿智能科技有限公司	受同一母公司控制

国投金城冶金有限责任公司	矿冶集团的联营公司
--------------	-----------

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
矿冶集团	采购商品	3,571.00	1,132,070.46
矿冶集团	接受劳务	2,179,026.03	1,522,894.42
江苏北矿金属循环利用科技有限公司	接受劳务	1,084,096.97	3,550,567.53
北京矿冶物业管理有限责任公司	接受劳务	126,651.09	
合计		3,393,345.09	6,205,532.41

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
矿冶集团	提供劳务	5,362,369.86	5,249,303.14
国投金城冶金有限责任公司	提供劳务	2,667,032.95	1,463,410.37
北矿化学科技（沧州）有限公司	提供劳务	173,159.42	92,542.45
北京当升材料科技股份有限公司	提供劳务	82,141.50	343,873.27
北京凯特破碎机有限公司	提供劳务	2,806.60	8,904.34
北矿新材科技有限公司	提供劳务		10,921.98
北京矿冶物业管理有限责任公司	提供劳务		4,018.87
北矿磁材科技有限公司	提供劳务		806.60
北京北矿亿博科技有限责任公司	提供劳务		754.72
合计		8,287,510.33	7,174,535.74

2. 关联租赁情况

公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期数			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
矿冶集团	房屋租赁	42,025.37	3,506,866.13	1,087,682.55	405,166.57

江苏北矿金属循环利用科技有限公司	房屋租赁		784,000.00		75,504.99
江苏北矿金属循环利用科技有限公司	设备租赁		164,825.64		17,137.60
合计		42,025.37	4,455,691.77	1,087,682.55	497,809.16

(续上表)

出租方名称	租赁资产种类	上年同期数			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金(不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额)	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
矿冶集团	房屋租赁	35,232.22	3,279,279.55	335,674.56	487,977.06
江苏北矿金属循环利用科技有限公司	房屋租赁		326,666.67	2,177,777.70	35,994.80
江苏北矿金属循环利用科技有限公司	设备租赁		66,901.22	485,477.72	7,969.22
合计		35,232.22	3,672,847.44	2,998,929.98	531,941.08

3.关联方资产转让情况

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
北京北矿智能科技有限公司	购买资产	306,603.77	306,603.76
矿冶集团	购买资产		72,669.08
江苏北矿金属循环利用科技有限公司	购买资产		70,424.94
合计		306,603.77	449,697.78

4.关键管理人员报酬

项目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	6,235,956.88	6,296,996.82

(三) 关联方应收应付款项

1.应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	矿冶集团	774,633.00		203,788.00	
	国投金城冶金有限责任公司	54,598.11	2,729.91		

	北矿化学科技（沧州）有限公司	8,945.00			
	北京当升材料科技股份有限公司	7,340.00			
小计		845,516.11	2,729.91	203,788.00	
预付款项	矿冶集团			2,384.36	
小计				2,384.36	

2.应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	矿冶集团	206,885.23	
小计		206,885.23	
合同负债	国投金城冶金有限责任公司		20,976.14
小计			20,976.14
一年内到期的非流动负债	矿冶集团	3,211,121.74	2,775,843.81
	江苏北矿金属循环利用科技有限公司	830,746.09	796,115.05
小计		4,041,867.83	3,571,958.86
租赁负债	矿冶集团	3,542,867.36	5,919,077.79
	江苏北矿金属循环利用科技有限公司	499,081.07	1,333,599.59
小计		4,041,948.43	7,252,677.38
长期应付款	矿冶集团	7,468,447.72	4,135,805.27
小计		7,468,447.72	4,135,805.27

十一、股份支付

（一）股份支付总体情况

1.明细情况

授予对象	各项权益工具数量和金额情况							
	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
检测人员	24	57,328.30	24	57,328.30				
销售人员	3	26,723.04	3	26,723.04				
管理人员	4	16,541.19	4	16,541.19				
研发人员	2	2,982.47	2	2,982.47				

合计	33	103,575.00	33	103,575.00				
----	----	------------	----	------------	--	--	--	--

2.其他说明

北京华鑫泰昌企业管理合伙企业（有限合伙）、北京昊鑫鸿堃企业管理合伙企业（有限合伙）为公司根据（财资〔2016〕4号）《国有科技型企业股权和分红激励暂行办法》设立的员工持股平台。

（1）2019年第一次股权激励

2019年9月20日，公司召开2019年第三次董事会，会议审议并通过了《股权激励方案》。2019年9月25日，本公司取得矿冶集团出具的《关于北矿检测技术有限公司实施员工股权激励的批复》（集团发〔2019〕47号）。

股权激励对象为与公司签订劳动合同，并对公司经营管理、检测技术、市场营销或研究开发起到关键作用的员工。

（2）2022年第二次股权激励

2022年7月18日，公司召开2022年第八次董事会，审议并通过了《员工股权激励二期方案》。2022年7月22日，公司获得了矿冶集团《关于北矿检测技术有限公司实施员工股权激励（第二期）的批复》（集团函〔2022〕26号）。

股权激励对象为与公司签订劳动合同，并对公司经营管理、检验检测技术、市场营销或研究开发起到关键作用的员工。

公司持股平台原股东离职，公司将该等股份按原价再次授予持股平台其他股东，公允价值高于原价的差额形成股份支付。

（二）以权益结算的股份支付情况

1.明细情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	2023年定增的交易价7.7元/股
可行权权益工具数量的确定依据	激励对象实际行权支付价格的数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	103,575.00

2.其他说明

权益工具总额增加103,575.00元，系公司持股平台原股东离职后，公司将该等股份再次授予持股平台其他股东认购形成。

十二、承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺及或有事项。

十三、资产负债表日后事项

资产负债表日后利润分配情况

公司于2024年4月25日召开第一届董事会第十四次会议，会议审议并通过了2023年度利润分配预案，派发现金股利16,397,280.00元；上述利润分配预案须经本公司2023年度股东大会审议通过后方可实施。

十四、其他补充资料

（一）非经常性损益

1.非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
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	4,069,416.98	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-22,356.73	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	671,882.92	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	-103,575.00	
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,720.62	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		

小计	4,609,647.55	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	691,447.13	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	3,918,200.42	

2.执行《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2023年修订）》对2022年度非经常性损益金额的影响

项目	金额
2022年度归属于母公司所有者的非经常性损益净额	-1,053,818.38
2022年度按《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2023年修订）》规定计算的归属于母公司所有者的非经常性损益净额	-1,188,971.80
差异	135,153.42

（二）净资产收益率及每股收益

1.明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益（%）	每股收益（元/股）	
		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	21.06	0.56	0.56
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	19.25	0.51	0.51

2.加权平均净资产收益率的计算过程

项目	序号	本期数	
归属于公司普通股股东的净利润	A	45,581,180.63	
非经常性损益	B	3,918,200.42	
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	41,662,980.21	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	183,650,728.96	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	38,165,413.21	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	4	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	3,725,000.00	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	9	
其他	股份支付新增的、归属于公司普通股股东的净资产	I1	103,575.00
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	8

股东无偿赠与新增的、归属于公司普通股股东的净资产	I2	41,803.29
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	8
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L=D+A/2+E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	216,466,292.54
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	21.06%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N=C/L$	19.25%

3.基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	45,581,180.63
非经常性损益	B	3,918,200.42
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C=A-B$	41,662,980.21
期初股份总数	D	50,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	30,000,000.00
发行新股或债转股等增加股份数	F	4,960,000.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	4
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K - H \times I/K - J$	81,653,333.33
基本每股收益	$M=A/L$	0.56
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.51

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

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

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
递延所得税资产	1,004,614.35	1,060,058.03	573,510.70	607,247.51
盈余公积	1,034,737.70	1,040,282.07	12,057,253.06	12,060,626.74
未分配利润	9,312,639.27	9,362,538.58	99,876,372.00	99,906,735.13
所得税费用	6,215,991.55	6,194,284.68	6,127,871.83	6,094,135.02

(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

企业会计准则变化引起的会计政策变更

公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定单项交易按该规定进行调整。对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照该规定和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。具体调整情况如下：

受重要影响的报表项目	影响金额	备注
2022 年 12 月 31 日资产负债表项目		
递延所得税资产	55,443.68	
盈余公积	5,544.37	
未分配利润	49,899.31	
2022 年利润表项目		
所得税费用	-21,706.87	

二、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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	4,069,416.98
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业	-22,356.73

务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	671,882.92
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	-103,575.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,720.62
非经常性损益合计	4,609,647.55
减: 所得税影响数	691,447.13
少数股东权益影响额(税后)	
非经常性损益净额	3,918,200.42

三、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用