此件以下1页至167页与原件一致
北京市通律师事务所 见证律师 张贺钺
2022年9月21日

中国建材检验认证集团股份有限公司

审计报告及财务报表

2019 年度

信会师报字[2020]第 ZG10214 号

中国建材检验认证集团股份有限公司

审计报告及财务报表

（2019 年 01 月 01 日至 2019 年 12 月 31 日止）

	目录	页次
一、	审计报告	1-4
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-147

审计报告

信会师报字[2020]第 ZG10214 号

中国建材检验认证集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了中国建材检验认证集团股份有限公司（以下简称国检集团）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司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，公允反映了国检集团 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的"注册会计师对财务报表审计的责任"部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于国检集团，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。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
（一）商誉减值	
商誉减值的会计政策详情及分析请参阅财务报表附注"三、重要会计政策及会计估计"注释十九所述的会计政策以及"五、合并财务报表项目注释"注释十六。 2019年12月31日，国检集团合并财务报表中商誉的账面价值为人民币150,361,641.88元。 管理层在每年年度终了对商誉进行减值测试，并依据减值测试的结果调整商誉的账面价值。由于商誉减值测试过程涉及重大的管理层判断和估计，特别在预测未来现金流量方面包括对预测收入、利润率以及折现率所作的关键假设，这些关键假设具有固有不确定性且可能受到管理层偏向的影响。因此，我们将商誉减值识别为关键审计事项。	与商誉减值有关的审计程序包括： （1）我们了解并测试与商誉减值相关的内部控制的设计及执行有效性； （2）复核管理层对资产组的识别以及如何将商誉分配至各资产组； （3）了解各资产组的历史业绩情况及发展规划，以及宏观经济和所属行业的发展趋势； （4）通过将关键参数，包括预测收入、平均增长率、利润率与相关资产组的历史业绩及行业水平进行比较，评价管理层在预计未来现金流量现值时采用的假设和关键判断； （5）利用估值专家工作，评价管理层预计未来现金流量现值时采用的方法和关键假设

四、 其他信息

国检集团管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括国检集团2019年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

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，管理层负责评估国检集团的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督国检集团的财务报告过程。

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：

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对国检集团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国检集团不能持续经营。

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

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

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

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。

立信会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国·上海

2020 年 3 月 27 日

中国建材检验认证集团股份有限公司
合并资产负债表
2019年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金	五、（一）	305,974,555.90	294,240,681.58
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、（二）	14,235,513.42	12,427,660.04
应收账款	五、（三）	174,672,353.18	132,133,011.64
应收款项融资			
预付款项	五、（四）	61,417,047.39	54,502,285.71
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、（五）	23,588,736.13	12,432,098.50
买入返售金融资产			
存货	五、（六）	28,598,040.64	18,989,928.75
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（七）	197,617,173.07	381,580,608.59
流动资产合计		806,103,419.73	906,306,274.81
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	五、（八）		32,935,737.6
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、（九）	78,882,557.96	33,418,857.77
其他权益工具投资	五、（十）	52,994,344.80	
其他非流动金融资产	五、（十一）	1,000,000.00	
投资性房地产	五、（十二）	21,854,728.86	22,469,621.22
固定资产	五、（十三）	505,566,451.91	405,391,630.32
在建工程	五、（十四）	137,311,937.58	60,367,930.47
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、（十五）	97,066,055.89	58,833,837.72
开发支出			
商誉	五、（十六）	150,361,641.88	78,030,968.05
长期待摊费用	五、（十七）	22,743,116.44	18,554,149.14
递延所得税资产	五、（十八）	3,868,353.03	2,714,096.20
其他非流动资产	五、（十九）		13,111,900.00
非流动资产合计		1,071,649,188.35	725,828,728.49
资产总计		1,877,752,608.08	1,632,135,003.30

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：姚燕印　　主管会计工作负责人：吕和义印　　会计机构负责人：杨娟印

中国建材检验认证集团股份有限公司
合并资产负债表（续）
2019 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
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			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、（二十）	40,111,803.37	21,785,133.55
预收款项	五、（二十一）	124,304,571.33	123,258,561.64
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、（二十二）	10,566,030.32	14,928,775.52
应交税费	五、（二十三）	18,225,674.19	19,320,288.38
其他应付款	五、（二十四）	144,915,163.23	40,091,857.66
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		338,023,242.44	219,384,616.75
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			
长期应付款	五、（二十五）	182,076.34	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、（二十六）	103,827,271.80	105,238,846.58
递延所得税负债	五、（十八）	3,235,367.38	819,975.19
其他非流动负债			
非流动负债合计		107,244,715.52	106,058,821.77
负债合计		445,267,957.96	325,443,438.52
所有者权益：			
股本	五、（二十七）	308,000,000.00	220,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十八）	307,435,287.56	441,860,801.62
减：库存股			
其他综合收益	五、（二十九）	35,524,726.70	14,796,272.54
专项储备			
盈余公积	五、（三十）	87,163,295.80	71,666,645.55
一般风险准备			
未分配利润	五、（三十一）	519,321,553.44	450,767,872.32
归属于母公司所有者权益合计		1,257,444,863.50	1,199,091,592.03
少数股东权益		175,039,786.62	107,599,972.75
所有者权益合计		1,432,484,650.12	1,306,691,564.78
负债和所有者权益总计		1,877,752,608.08	1,632,135,003.30

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

中国建材检验认证集团股份有限公司
母公司资产负债表
2019 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金		127,994,279.59	66,211,409.60
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	十五、（一）	5,994,066.40	7,660,464.84
应收账款	十五、（二）	21,192,478.81	16,688,494.29
应收款项融资			
预付款项		17,434,754.48	10,468,537.45
其他应收款	十五、（三）	61,301,161.76	54,605,386.81
存货		8,191,159.55	6,312,978.89
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		189,707,931.79	270,000,000.00
流动资产合计		431,815,832.38	431,947,271.88
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			1,000,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、（四）	1,043,204,139.17	764,329,271.82
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		1,000,000.00	
投资性房地产			
固定资产		161,183,349.03	132,260,436.85
在建工程		2,188,707.27	438,935.98
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		4,865,693.96	4,737,542.15
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		3,208,847.08	3,983,987.73
递延所得税资产		469,182.43	335,128.41
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,216,119,918.94	907,085,302.94
资产总计		1,647,935,751.32	1,339,032,574.82

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：姚燕印　主管会计工作负责人：吕和印　会计机构负责人：杨娟印

中国建材检验认证集团股份有限公司
母公司资产负债表（续）
2019 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		25,105,883.85	16,264,272.25
预收款项		80,605,649.02	87,302,609.07
应付职工薪酬		8,178,468.19	13,571,749.87
应交税费		3,281,377.59	10,969,471.61
其他应付款		314,344,870.98	53,707,811.47
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		431,516,249.63	181,815,914.27
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		86,382,592.78	98,373,840.46
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		86,382,592.78	98,373,840.46
负债合计		517,898,842.41	280,189,754.73
所有者权益：			
股本		308,000,000.00	220,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		418,774,802.64	466,247,216.30
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		86,805,795.80	71,309,145.55
未分配利润		316,456,310.47	301,286,458.24
所有者权益合计		1,130,036,908.91	1,058,842,820.09
负债和所有者权益总计		1,647,935,751.32	1,339,032,574.82

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

中国建材检验认证集团股份有限公司
合并利润表
2019 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,107,279,854.34	984,857,956.58
其中：营业收入	五、（三十二）	1,107,279,854.34	984,857,956.58
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		878,333,670.89	770,554,216.42
其中：营业成本	五、（三十二）	605,619,727.83	530,792,735.02
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、（三十三）	6,009,769.08	5,273,325.06
销售费用	五、（三十四）	33,648,219.66	28,807,497.52
管理费用	五、（三十五）	151,998,970.68	131,645,833.64
研发费用	五、（三十六）	82,892,834.03	75,446,327.91
财务费用	五、（三十七）	-1,835,850.39	-1,411,502.73
其中：利息费用		138,310.48	86,615.75
利息收入		2,533,615.84	1,979,883.47
加：其他收益	五、（三十八）	26,093,906.05	21,108,860.73
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（三十九）	16,236,623.36	15,634,250.15
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		463,700.19	418,857.77
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（四十）	-6,814,443.15	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（四十一）	-2,047,459.56	-8,684,699.56
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（四十二）	-118,322.17	9,167.19
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		262,296,487.98	242,371,318.67
加：营业外收入	五、（四十三）	13,207,091.44	13,484,578.97
减：营业外支出	五、（四十四）	2,456,039.32	900,079.17
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		273,047,540.10	254,955,818.47
减：所得税费用	五、（四十五）	35,943,910.01	31,085,874.55
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		237,103,630.09	223,869,943.92
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		237,103,630.09	223,869,943.92
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、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		208,350,331.37	200,979,354.72
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		28,753,298.72	22,890,589.20
六、其他综合收益的税后净额		20,728,454.16	-7,839,873.38
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		20,728,454.16	-7,839,873.38
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		20,344,955.36	
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		20,344,955.36	
4、企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		383,498.80	-7,839,873.38
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、可供出售金融资产公允价值变动损益			-9,000,326.40
4、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6、其他债权投资信用减值准备			
7、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8、外币财务报表折算差额		383,498.80	1,160,453.02
9、其他			
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		257,832,084.25	216,030,070.54
归属于母公司所有者的综合收益总额		229,078,785.53	193,139,481.34
归属于少数股东的综合收益总额		28,753,298.72	22,890,589.20
八、每股收益：	五、（四十六）		
（一）基本每股收益（元/股）		0.6765	0.6525
（二）稀释每股收益（元/股）		0.6765	0.6525

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：14,391,427.68 元，上期被合并方实现的净利润为：16,667,127.66 元。后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：姚印燕　　主管会计工作负责人：吕印和　　会计机构负责人：杨印娟

中国建材检验认证集团股份有限公司
母公司利润表
2019 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十五、（五）	470,800,914.03	442,496,894.80
减：营业成本	十五、（五）	257,580,828.60	246,135,101.16
税金及附加		1,855,755.72	1,399,171.23
销售费用		8,210,383.98	6,969,108.17
管理费用		37,494,825.96	34,496,664.00
研发费用		37,646,920.30	25,425,050.97
财务费用		-3,122,587.67	-2,393,395.03
其中：利息费用		772,786.57	672,539.98
利息收入		4,181,160.00	3,292,244.16
加：其他收益		17,945,499.01	15,135,429.73
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、（六）	30,090,463.20	38,670,868.58
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		463,700.19	418,857.77
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-831,135.02	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-397,584.55
资产处置收益（损失以“-”号填列）		15,398.23	9,137.93
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		178,355,012.56	183,883,045.99
加：营业外收入		2,561,809.36	4,850,623.33
减：营业外支出		1,713,242.86	293,450.93
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		179,203,579.06	188,440,218.39
减：所得税费用		24,237,076.58	24,364,236.83
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		154,966,502.48	164,075,981.56
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		154,966,502.48	164,075,981.56
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		154,966,502.48	164,075,981.56
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

中国建材检验认证集团股份有限公司
合并现金流量表
2019 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注	本期金额	上期金额
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		1,128,754,942.15	1,003,086,771.32
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			214,670.08
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十八）	61,372,830.39	99,856,971.03
经营活动现金流入小计		1,190,127,772.54	1,103,158,412.43
购买商品、接受劳务支付的现金		338,609,463.17	320,817,091.61
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			
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		418,914,714.80	340,593,123.04
支付的各项税费		81,427,525.32	62,997,918.99
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十八）	148,715,255.17	123,545,395.96
经营活动现金流出小计		987,666,958.46	847,953,529.60
经营活动产生的现金流量净额		202,460,814.08	255,204,882.83
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		15,772,923.17	14,568,466.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		431,729.97	66,367.16
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	五、（四十八）	1,637,000,000.00	1,254,000,000.00
投资活动现金流入小计		1,653,204,653.14	1,268,634,833.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		297,365,405.32	110,098,300.82
投资支付的现金		102,006,370.92	
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		6,107,718.40	21,781,052.80
支付其他与投资活动有关的现金	五、（四十八）	1,442,000,000.00	1,366,000,000.00
投资活动现金流出小计		1,847,479,494.64	1,497,879,353.62
投资活动产生的现金流量净额		-194,274,841.50	-229,244,519.84
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		67,802,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		67,802,000.00	
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		67,802,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		67,159,274.61	58,207,483.87
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		8,720,964.13	11,142,103.72
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		67,159,274.61	58,207,483.87
筹资活动产生的现金流量净额		642,725.39	-58,207,483.87
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		48,383.06	57,451.73
五、现金及现金等价物净增加额		8,877,081.03	-32,189,669.15
加：期初现金及现金等价物余额		291,749,999.32	323,939,668.47
六、期末现金及现金等价物余额		300,627,080.35	291,749,999.32

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：姚燕印　主管会计工作负责人：吕和印　会计机构负责人：杨娟印

中国建材检验认证集团股份有限公司

母公司现金流量表

2019 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注	本期金额	上期金额
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		494,505,395.98	459,230,117.54
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		972,455,155.75	827,680,074.77
经营活动现金流入小计		1,466,960,551.73	1,286,910,192.31
购买商品、接受劳务支付的现金		140,585,804.96	150,054,227.86
支付给职工以及为职工支付的现金		161,884,185.25	128,293,286.93
支付的各项税费		47,147,770.67	33,201,370.59
支付其他与经营活动有关的现金		851,765,766.85	771,394,202.69
经营活动现金流出小计		1,201,383,527.73	1,082,943,088.07
经营活动产生的现金流量净额		265,577,024.00	203,967,104.24
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		37,441,817.41	33,870,866.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		15,398.23	46,200.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		1,240,000,000.00	987,000,000.00
投资活动现金流入小计		1,277,457,215.64	1,020,917,066.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		49,314,291.00	41,121,672.63
投资支付的现金		214,864,370.92	166,749,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			40,559,669.00
支付其他与投资活动有关的现金		1,158,000,000.00	1,003,000,000.00
投资活动现金流出小计		1,422,178,661.92	1,251,430,341.63
投资活动产生的现金流量净额		-144,721,446.28	-230,513,274.99
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
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		59,072,786.57	44,672,539.98
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		59,072,786.57	44,672,539.98
筹资活动产生的现金流量净额		-59,072,786.57	-44,672,539.98
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		61,782,791.15	-71,218,710.73
加：期初现金及现金等价物余额		66,185,521.62	137,404,232.35
六、期末现金及现金等价物余额		127,968,312.77	66,185,521.62

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

中国建材检验认证集团股份有限公司
合并所有者权益变动表
2019 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本期金额												
	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	小计	
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	220,000,000.00				441,860,801.62		14,796,272.54		71,666,645.55		450,767,872.32	1,199,091,592.03	107,599,972.75	1,306,691,564.78
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、本年年初余额	220,000,000.00				441,860,801.62		14,796,272.54		71,666,645.55		450,767,872.32	1,199,091,592.03	107,599,972.75	1,306,691,564.78
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	88,000,000.00				-134,425,514.06		20,728,454.16		15,496,650.25		68,553,681.12	58,353,271.47	67,439,813.87	125,793,085.34
（一）综合收益总额							20,728,454.16				208,350,331.37	229,078,785.53	28,753,208.72	257,832,084.25
（二）所有者投入和减少资本					-112,425,514.06							-112,425,514.06	46,447,134.15	-65,978,379.91
1. 所有者投入的普通股													46,447,134.15	46,447,134.15
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					-112,425,514.06							-112,425,514.06		-112,425,514.06
（三）利润分配									15,496,650.25		-73,796,650.25	-58,300,000.00	-7,760,619.00	-66,060,619.00
1. 提取盈余公积									15,496,650.25		-15,496,650.25			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配											-58,300,000.00	-58,300,000.00	-7,760,619.00	-66,060,619.00
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转	88,000,000.00				-22,000,000.00						-66,000,000.00			
1. 资本公积转增资本（或股本）	22,000,000.00				-22,000,000.00									
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	66,000,000.00										-66,000,000.00			
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	308,000,000.00				307,435,287.56		35,524,726.70		87,163,295.80		519,321,553.44	1,257,444,863.50	175,039,786.62	1,432,484,650.12

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：姚燕印　　主管会计工作负责人：昌和印　　会计机构负责人：杨娟印

中国建材检验认证集团股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2019 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额												
	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	小计	
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	220,000,000.00				444,112,288.21				54,901,547.39		309,730,085.51	1,028,744,521.11	65,576,832.95	1,094,321,354.06
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并					4,255,304.13		22,636,145.92		357,500.00		3,520,430.25	30,769,380.30	6,258,437.27	37,027,817.57
其他														
二、本年年初余额	220,000,000.00				448,367,592.34		22,636,145.92		55,259,047.39		313,251,115.76	1,059,513,901.41	71,835,270.22	1,131,349,171.63
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-6,506,790.72		-7,839,873.38		16,407,598.16		137,516,756.56	139,577,690.62	35,764,702.53	175,342,393.15
（一）综合收益总额							-7,839,873.38				200,079,354.72	193,139,481.34	22,890,589.20	216,030,070.54
（二）所有者投入和减少资本					-6,506,790.72							-6,506,790.72	24,409,458.46	17,902,667.74
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他					-6,506,790.72							-6,506,790.72	24,409,458.46	17,902,667.74
（三）利润分配									16,407,598.16		-63,462,598.16	-47,055,000.00	-11,535,345.13	-58,590,345.13
1. 提取盈余公积									16,407,598.16		-16,407,598.16			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配											-47,055,000.00	-47,055,000.00	-11,535,345.13	-58,590,345.13
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	220,000,000.00				441,860,801.62		14,796,272.54		71,666,645.55		450,767,872.32	1,199,091,592.03	107,599,972.75	1,306,691,564.78

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：姚印燕　　主管会计工作负责人：吕印和　　会计机构负责人：杨印娟

中国建材检验认证集团股份有限公司
母公司所有者权益变动表
2019 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本期金额										
	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	220,000,000.00				466,247,216.30				71,309,145.55	301,286,458.24	1,058,842,820.09
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	220,000,000.00				466,247,216.30				71,309,145.55	301,286,458.24	1,058,842,820.09
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	88,000,000.00				-47,472,413.66				15,496,650.25	15,169,852.23	71,194,088.82
（一）综合收益总额										154,966,502.48	154,966,502.48
（二）所有者投入和减少资本					-25,472,413.66						-25,472,413.66
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					-25,472,413.66						-25,472,413.66
（三）利润分配									15,496,650.25	-73,796,650.25	-58,300,000.00
1. 提取盈余公积									15,496,650.25	-15,496,650.25	
2. 对所有者（或股东）的分配										-58,300,000.00	-58,300,000.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转	88,000,000.00				-22,000,000.00					-66,000,000.00	
1. 资本公积转增资本（或股本）	22,000,000.00				-22,000,000.00						
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	66,000,000.00									-66,000,000.00	
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	308,000,000.00				418,774,802.64				86,805,795.80	316,456,310.47	1,130,036,908.91

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

6-1-17

中国建材检验认证集团股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）
2019 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额										
	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	220,000,000.00				466,247,216.30				54,901,547.39	197,618,074.84	938,766,838.53
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	220,000,000.00				466,247,216.30				54,901,547.39	197,618,074.84	938,766,838.53
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									16,407,598.16	103,668,383.40	120,075,981.56
（一）综合收益总额										164,075,981.56	164,075,981.56
（二）所有者投入和减少资本											
1．所有者投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配									16,407,598.16	-60,407,598.16	-44,000,000.00
1．提取盈余公积									16,407,598.16	-16,407,598.16	
2．对所有者（或股东）的分配										-44,000,000.00	-44,000,000.00
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．设定受益计划变动额结转留存收益											
5．其他											
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	220,000,000.00				466,247,216.30				71,309,145.55	301,286,458.24	1,058,842,820.09

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：姚燕印　　主管会计工作负责人：吕和印　　会计机构负责人：杨娟印

中国建材检验认证集团股份有限公司
二〇一九年度财务报表附注

（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

中国建材检验认证集团股份有限公司（以下简称"本公司"或"公司"）前身为成立于1984 年 10 月的轻工业部机械出口供应公司。1992 年 8 月更名为中国轻工业机械出口供应公司。

2005 年 2 月，根据国资委《关于中国建筑材料集团公司与中国轻工业机械总公司、中国建筑材料科学研究院重组方案的批复》（国资改革[2005]89 号），中国轻工业机械出口供应公司的出资人中国轻工业机械总公司划转并入中国建筑材料集团有限公司。

2005 年 6 月，根据中国建筑材料集团有限公司《关于将中国轻工业机械总公司全资企业中国轻工业机械出口供应公司划入中国建筑材料科学研究院的决定》（中建材财发[2005]294 号），中国轻工业机械出口供应公司由中国轻工业机械总公司划转至中国建筑材料科学研究总院。2005 年 9 月，本公司办理完工商变更手续，更名为中国建筑材料检验认证中心。

2009 年 12 月，本公司以 2009 年 9 月底经评估净资产为基准，整体改制为有限责任公司，同时吸收浙江省创业投资集团有限公司为新股东。改制后公司更名为中国建筑材料检验认证中心有限公司，注册资本 63,750,000.00 元，中国建筑材料科学研究总院持股 94.12%，浙江省创业投资集团有限公司持股 5.88%。以上事项经大信会计师事务有限公司审验并出具大信验字[2009]第 1-0037 号验资报告予以验证。

根据本公司 2011 年第一次临时股东会决议和修改后的章程规定，公司申请增加注册资本人民币 6,380,026.52 元，由中国建筑材料科学研究总院、咸阳陶瓷研究设计院、秦皇岛玻璃工业研究设计院、西安墙体材料研究设计院于 2011 年 7 月 8 日之前一次缴足，变更后的注册资本为人民币 70,130,026.52 元。以上事项经大信会计师事务有限公司审验并出具大信验字[2011]第 1-0071 号验资报告予以验证。

2011 年 12 月，公司以 2011 年 7 月 31 日经审计净资产为基准整体改制为中国建材检验认证股份有限公司，改制后公司注册资本 120,000,000.00 元，其中：中国建筑材料科学研究总院出资 106,332,000.00 元，占注册资本的 88.61%；浙江省创业投资集团有限公司出资 6,420,000.00 元，占注册资本的 5.35%；咸阳陶瓷研究设计院出资 3,120,000.00 元，占注册资本的 2.60%；秦皇岛玻璃工业研究设计院出资 2,832,000.00

元，占注册资本的 2.36%；西安墙体材料研究设计院出资 1,296,000.00 元，占注册资本的 1.08%；以上出资均为净资产出资。上述行为业经大信会计师事务有限公司审验，并出具大信验字[2011]第 1-0133 号验资报告予以验证。

2012 年 2 月 8 日，经认证股份 2012 年第一次临时股东大会决议，公司名称变更为中国建材检验认证集团股份有限公司。2012 年 2 月 22 日，公司在北京市工商行政管理局办理了工商变更登记。

根据公司 2012 年年度股东大会决议和修改后的章程规定，公司以资本公积与未分配利润转增注册资本人民币 45,000,000.00 元，转增基准日为 2012 年 12 月 31 日，各股东持股比例不变。变更后的注册资本为人民币 165,000,000.00 元。以上事项经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具信师报字[2013]第 720519 号验资报告予以验证。

2016 年 10 月 14 日，经中国证券监督管理委员会证监许可【2016】2357 号文《关于核准中国建材检验认证集团股份有限公司首次公开发行股票的批复》核准，公司公开发行 55,000,000 股人民币普通股股票。变更后的注册资本为人民币 220,000,000.00 元。

2019 年 4 月 19 日，公司 2018 年年度股东大会审议通过了 2018 年度利润分配及转增股本方案。本次利润分配及转增股本以方案实施前的公司总股本 220,000,000 股为基数，向全体股东每股派发现金红利 0.265 元（含税），每股派送红股 0.3 股，以资本公积金向全体股东每股转增 0.1 股，共计派发现金红利 58,300,000.00 元，派送红股 66,000,000 股，转增 22,000,000 股，本次分配后公司总股本增加为 308,000,000 股。截至 2019 年 12 月 31 日本公司总股本为 30,800 万股，其中无限售条件股份 30,800 万股，占总股本的 100.00%，股本结构如下：

股东	持股数量（股）	投入资本额	持股比例（%）
中国建筑材料科学研究总院有限公司	197,480,469.00	197,480,469.00	64.12
其他公众股	87,651,674.00	87,651,674.00	28.46
社保基金	7,700,000.00	7,700,000.00	2.50
咸阳陶瓷研究设计院有限公司	5,345,084.00	5,345,084.00	1.73
秦皇岛玻璃工业研究设计院有限公司	5,259,608.00	5,259,608.00	1.71
浙江省创业投资集团有限公司	2,156,226.00	2,156,226.00	0.70
西安墙体材料研究设计院有限公司	2,406,939.00	2,406,939.00	0.78
合计	308,000,000.00	308,000,000.00	100.00

公司统一社会信用代码：91110000101123421k

公司地址：北京市朝阳区管庄东里 1 号科研生产区南楼

公司法定代表人：姚燕

公司类型：股份有限公司

所属行业：专业技术服务

公司注册资本：叁亿零捌佰万元人民币

公司经营范围：认证；产品质量检验；建设工程质量检测及鉴定；仪器设备、标准样品、标准物质的研发和销售；安全生产、职业健康和环境保护技术服务；人员培训；节能技术服务；节能项目评估（不含资产评估）；货物进出口；技术进出口；代理进出口。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动）。

本公司的母公司为中国建筑材料科学研究总院有限公司，控股股东为中国建筑材料科学研究总院有限公司，本公司的实际控制人为中国建材集团有限公司。

本财务报表业经公司董事会于 2020 年 3 月 27 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
中国建材检验认证集团秦皇岛有限公司
中国建材检验认证集团北京天誉有限公司
中国建材检验认证集团苏州有限公司
中国建材检验认证集团厦门宏业有限公司
上海众材工程检测有限公司
中国建材检验认证集团安徽有限公司
中国建材检验认证集团浙江有限公司
中国建材检验认证集团江苏有限公司
广东中科华大工程技术检测有限公司
中国建材检验认证集团（陕西）有限公司
中国建材检验认证集团西安有限公司
北京天誉科技有限公司
中国建材检验认证集团徐州有限公司
中国建材检验认证集团贵州有限公司
中国建材检验认证集团海南有限公司
北京奥达清环境检测有限公司
河北雄安科筑检验认证有限公司
中存大数据科技有限公司

子公司名称
新疆天山建筑材料检测有限公司
中国中材投资（香港）有限公司
安徽拓维检测服务有限公司
云南合信工程检测咨询有限公司
中国建材检验认证集团淄博有限公司
中国建材检验认证集团枣庄有限公司
北京玻璃钢检测中心有限公司
中国建材检验认证集团北京检测技术服务有限公司
中国建材检验认证集团咸阳有限公司
苏州混凝土水泥制品研究院检测中心有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注"六、合并范围的变更"和"七、在其他主体中的权益"。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称"企业会计准则"），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

报告期内及报告期末起至少十二个月，公司生产经营稳定，资产负债结构合理，具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

三、 重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注"三、（十）金融工具"、"三、（十五）固定资产"、"三、（十八）无形资产"、"三、（二十四）收入"。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

i．这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

ii．这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

iii．一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

iv．一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

（1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；

（2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；

（3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

（4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

（5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注"三、（十三）长期股权投资"。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除"未分配利润"项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用报告期的月平均汇率。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具），在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产重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。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变

动计入当期损益的金融负债：

1）该项指定能够消除或显著减少会计错配。

2）根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 **金融工具的确认依据和计量方法**

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他

权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

（1）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）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率（计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 **金融资产转移的确认依据和计量方法**

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移

满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 **金融负债终止确认条件**

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 **金融资产和金融负债的公允价值的确定方法**

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当

前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 **金融资产减值的测试方法及会计处理方法**

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售权益工具投资的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）应收款项坏账准备：

①单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末单项余额在 100 万元以上的应收款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

②按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
按组合计提坏账准备的计提方法	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3—4 年	50	50
4—5 年	50	50
5 年以上	100	100

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

组合名称	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
关联方组合		

③单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	涉及诉讼或对应收款项金额存在争议的应收款项
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，如果客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量低于其账面价值的差额确认减值损失；单独测试未发生减值的应收款项，将其归入组合计提坏账准备。

（3）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、发出商品、劳务成本等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

(十二) 持有待售

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投

资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的长期股权投资，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的长期股权投资的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的长期股权投资，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于

投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注"三、(五)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法"和"三、(六)合并财务报表的编制方法"中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处

置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十四) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十五) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5	2.375-4.75
机器设备	年限平均法	5-12	5	7.92-19.00
运输设备	年限平均法	10	5	9.50
电子及办公设备	年限平均法	5-8	5	11.875-19.00
其他				

“其他”为贵金属。本公司贵金属系白金、黄金或贵金属合金做成的实验用坩埚等容器，可以满足检测、实验过程所需耐高温、耐腐蚀的要求，是检测、实验过程中比较特殊的一种生产资料，其消耗不同于一般的固定资产，在检测、实验或加工过程中产生损耗，需要计入成本或费用。

公司将贵金属做成的实验用坩埚等容器纳入固定资产进行核算，不计提折旧，将其损耗额计入成本或费用，同时减少贵金属的原值。

(十六) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值，所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十七) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 **暂停资本化期间**

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 **借款费用资本化率、资本化金额的计算方法**

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十八) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的无形资产的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的初始投资成本。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项 目	预计使用寿命（年）	依据
土地使用权	43-50	土地证的出让年限
专利权	10	专利保护期限
商标使用权	10	预计使用年限
软件	10	预计使用年限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

3、 **使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序**

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：（1）来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；（2）综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

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

4、 **划分研究阶段和开发阶段的具体标准**

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、 **开发阶段支出资本化的具体条件**

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

（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，能够证明其有用性；

（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十九) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括房屋装修费。

1、 **摊销方法**

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 **摊销年限**

长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十一) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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，本公司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。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的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转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十二) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

（1）该义务是本公司承担的现时义务；

（2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

（3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十三) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、 **以权益结算的股份支付及权益工具**

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的[可行权职工人数变动]、[是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 **以现金结算的股份支付及权益工具**

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。初始按照授予日的公允价值计量，并考虑授予权益工具的条款和条件。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，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，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照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，增加相应负债。在相关负债

结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(二十四) 收入

1、 销售商品收入

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2、 技术服务收入

本公司的技术服务主要包括检测服务、认证服务、安全生产技术服务及延伸服务。技术服务在同时满足下列条件时，按从客户已收或应收的合同或协议价款的金额确认收入：（1）检测、认证等技术服务已提供，报告等相关服务成果已交付；（2）收入的金额能够可靠地计量；（3）相关的经济利益很可能流入企业；（4）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

本公司技术服务收入的确认时点分别为：（1）检测服务在检测报告等成果交付客户后确认收入；（2）认证服务在现场审核报告等成果交付客户后确认收入；（3）安全生产技术服务在提交现场评审结果表或工作确认单等成果后确认收入；（4）延伸服务在向客户提交技术服务报告等成果或完成培训后确认收入。

(二十五) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府文件中明确规定资金用途为购买固定资产或无形资产、或固定资产专门借款的财政贴息。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：对于政府文件未明确规定补助对象。

2、 确认时点

与收益相关的政府补助收到拨款时确认；与资产相关的政府补助，以资产按期计提折旧或摊销时确认政府补助。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。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当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（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本公司提供贷款的，本公司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本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

当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，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十七) 租赁

1、 经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十八) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(二十九) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

（1）执行《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》

财政部分别于 2019 年 4 月 30 日和 2019 年 9 月 19 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会（2019）6 号）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会（2019）16 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额	
		合并	母公司
（1）资产负债表中"应收票据及应收账款"拆分为"应收票据"和"应收账款"列示；"应付票据及应付账款"拆分为"应付票据"和"应付账款"列示；比较数据相应调整。	内部审批	"应收票据及应收账款"拆分为"应收票据"和"应收账款"，"应收票据"上年年末余额 12,427,660.04 元，"应收账款"上年年末余额 132,133,011.64 元；"应付票据及应付账款"拆分为"应付票据"和"应付账款"，"应付票据"上年年末余额 0.00 元，"应付账款"上年年末余额 21,785,133.55 元。	"应收票据及应收账款"拆分为"应收票据"和"应收账款"，"应收票据"上年年末余额 7,660,464.84 元，"应收账款"上年年末余额 16,688,494.29 元；"应付票据及应付账款"拆分为"应付票据"和"应付账款"，"应付票据"上年年末余额 0.00 元，"应付账款"上年年末余额 16,264,272.25 元。

（2）执行《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（2017 年修订）

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。本公司将因追溯调整产生的累积影响数调整当年年初留存收益和其他综合收益。

以按照财会〔2019〕6 号和财会〔2019〕16 号的规定调整后的上年年末余额为基础，执行上述新金融工具准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额	
		合并	母公司
(1)可供出售权益工具投资重分类为"以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产"。	内部审批	可供出售金融资产：减少 1,000,000.00 元， 其他非流动金融资产：增加 1,000,000.00 元。	可供出售金融资产：减少 1,000,000.00 元，其他非流动金融资产：增加 1,000,000.00 元。
(2)非交易性的可供出售权益工具投资指定为"以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产"。	内部审批	可供出售金融资产：减少 31,935,737.60 元， 其他权益工具投资：增加 31,935,737.60 元。	无

以按照财会〔2019〕6 号和财会〔2019〕16 号的规定调整后的上年年末余额为基础，各项金融资产和金融负债按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

合并

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	294,240,681.58	货币资金	摊余成本	294,240,681.58
应收票据	摊余成本	12,427,660.04	应收票据	摊余成本	12,427,660.04
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
应收账款	摊余成本	132,133,011.64	应收账款	摊余成本	132,133,011.64
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
其他应收款	摊余成本	12,432,098.50	其他应收款	摊余成本	12,432,098.50
可供出售金融资产（含其他流动资产）	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(债务工具)		债权投资（含其他流动资产）	摊余成本	
			其他债权投资（含其他流动资产）	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益（权益工具）	31,935,737.60	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
			其他非流动金融资产		
			其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	31,935,737.60
	以成本计量(权益工具)	1,000,000.00	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
			其他非流动金融资产		1,000,000.00
			其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	

母公司

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	66,211,409.60	货币资金	摊余成本	66,211,409.60
应收票据	摊余成本	7,660,464.84	应收票据	摊余成本	7,660,464.84
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
应收账款	摊余成本	16,688,494.29	应收账款	摊余成本	16,688,494.29
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
其他应收款	摊余成本	54,605,386.81	其他应收款	摊余成本	54,605,386.81
可供出售金融资产（含其他流动资产）	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(债务工具)		债权投资（含其他流动资产）	摊余成本	
			其他债权投资（含其他流动资产）	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益（权益工具）		交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
			其他非流动金融资产		
			其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
	以成本计量(权益工具)	1,000,000.00	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
			其他非流动金融资产		1,000,000.00
			其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	

（3）执行《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（2019 修订）

财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号　非货币性资产交换》（2019 修订）（财会〔2019〕8 号），修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

（4）执行《企业会计准则第 12 号——债务重组》（2019 修订）

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》（2019 修订）（财会〔2019〕9 号），修订后的准则自 2019 年 6 月 17 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

2、 **重要会计估计变更**

本报告期并购子公司安徽拓维检测服务有限公司，该子公司主营业务检测内容为食品检测，其设备损耗情况与公司原有业务存在差别，安徽拓维检测服务有限公司根据其实际情况确认机器设备的折旧年限为 5 年。因此，公司关于机器设备折旧年限的会计估计由 10-12 年变更为 5-12 年。

3、 **首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况**

合并资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产：					
货币资金	294,240,681.58	294,240,681.58			
结算备付金					
拆出资金					
交易性金融资产	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用			
衍生金融资产					

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
应收票据	12,427,660.04	12,427,660.04			
应收账款	132,133,011.64	132,133,011.64			
应收款项融资	不适用				
预付款项	54,502,285.71	54,502,285.71			
应收保费					
应收分保账款					
应收分保合同准备金					
其他应收款	12,432,098.50	12,432,098.50			
买入返售金融资产					
存货	18,989,928.75	18,989,928.75			
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	381,580,608.59	381,580,608.59			
流动资产合计	906,306,274.81	906,306,274.81			
非流动资产：					
发放贷款和垫款					
债权投资	不适用				
可供出售金融资产	32,935,737.60	不适用	-32,935,737.60		-32,935,737.60
其他债权投资	不适用				
持有至到期投资		不适用			
长期应收款					
长期股权投资	33,418,857.77	33,418,857.77			
其他权益工具投资	不适用		31,935,737.60		31,935,737.60
其他非流动金融资产	不适用		1,000,000.00		1,000,000.00
投资性房地产	22,469,621.22	22,469,621.22			
固定资产	405,391,630.32	405,391,630.32			
在建工程	60,367,930.47	60,367,930.47			
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	58,833,837.72	58,833,837.72			
开发支出					
商誉	78,030,968.05	78,030,968.05			
长期待摊费用	18,554,149.14	18,554,149.14			
递延所得税资产	2,714,096.20	2,714,096.20			
其他非流动资产	13,111,900.00	13,111,900.00			
非流动资产合计	725,828,728.49	725,828,728.49			

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
资产总计	1,632,135,003.30	1,632,135,003.30			
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	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用			
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款	21,785,133.55	21,785,133.55			
预收款项	123,258,561.64	123,258,561.64			
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	14,928,775.52	14,928,775.52			
应交税费	19,320,288.38	19,320,288.38			
其他应付款	40,091,857.66	40,091,857.66			
应付手续费及佣金					
应付分保账款					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
流动负债合计	219,384,616.75	219,384,616.75			
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					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	105,238,846.58	105,238,846.58			
递延所得税负债	819,975.19	819,975.19			

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
其他非流动负债					
非流动负债合计	106,058,821.77	106,058,821.77			
负债合计	325,443,438.52	325,443,438.52			
所有者权益：					
股本	220,000,000.00	220,000,000.00			
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	441,860,801.62	441,860,801.62			
减：库存股					
其他综合收益	14,796,272.54	14,796,272.54			
专项储备					
盈余公积	71,666,645.55	71,666,645.55			
一般风险准备					
未分配利润	450,767,872.32	450,767,872.32			
归属于母公司所有者权益合计	1,199,091,592.03	1,199,091,592.03			
少数股东权益	107,599,972.75	107,599,972.75			
所有者权益合计	1,306,691,564.78	1,306,691,564.78			
负债和所有者权益总计	1,632,135,003.30	1,632,135,003.30			

各项目调整情况的说明：

根据新金融工具准则要求将原可供出售金融资产 32,935,737.60 元分别重分类至其他权益工具投资 31,935,737.60 元、其他非流动金融资产 1,000,000.00 元。

母公司资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产：					
货币资金	66,211,409.60	66,211,409.60			
交易性金融资产	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用			
衍生金融资产					
应收票据	7,660,464.84	7,660,464.84			

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
应收账款	16,688,494.29	16,688,494.29			
应收款项融资	不适用				
预付款项	10,468,537.45	10,468,537.45			
其他应收款	54,605,386.81	54,605,386.81			
存货	6,312,978.89	6,312,978.89			
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	270,000,000.00	270,000,000.00			
流动资产合计	431,947,271.88	431,947,271.88			
非流动资产：					
债权投资	不适用				
可供出售金融资产	1,000,000.00	不适用	-1,000,000.00		-1,000,000.00
其他债权投资	不适用				
持有至到期投资		不适用			
长期应收款					
长期股权投资	764,329,271.82	764,329,271.82			
其他权益工具投资	不适用				
其他非流动金融资产	不适用	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
投资性房地产					
固定资产	132,260,436.85	132,260,436.85			
在建工程	438,935.98	438,935.98			
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	4,737,542.15	4,737,542.15			
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	3,983,987.73	3,983,987.73			
递延所得税资产	335,128.41	335,128.41			
其他非流动资产					
非流动资产合计	907,085,302.94	907,085,302.94			
资产总计	1,339,032,574.82	1,339,032,574.82			
流动负债：					
短期借款					
交易性金融负债	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用			

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款	16,264,272.25	16,264,272.25			
预收款项	87,302,609.07	87,302,609.07			
应付职工薪酬	13,571,749.87	13,571,749.87			
应交税费	10,969,471.61	10,969,471.61			
其他应付款	53,707,811.47	53,707,811.47			
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
流动负债合计	181,815,914.27	181,815,914.27			
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	98,373,840.46	98,373,840.46			
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计	98,373,840.46	98,373,840.46			
负债合计	280,189,754.73	280,189,754.73			
所有者权益：					
股本	220,000,000.00	220,000,000.00			
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	466,247,216.30	466,247,216.30			
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	71,309,145.55	71,309,145.55			
未分配利润	301,286,458.24	301,286,458.24			
所有者权益合计	1,058,842,820.09	1,058,842,820.09			

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
负债和所有者权益总计	1,339,032,574.82	1,339,032,574.82			

各项目调整情况的说明：

根据新金融工具准则要求将原持有的可供出售金融资产 1,000,000.00 元重分类至其他非流动金融资产。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	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，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	16%、13%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%、5%、1%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%、20%、16.5%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
中国建材检验认证集团股份有限公司	15%
中国建材检验认证集团苏州有限公司	15%
中国建材检验认证集团秦皇岛有限公司	15%
中国建材检验认证集团（陕西）有限公司	15%
中国建材检验认证集团西安有限公司	15%
上海众材工程检测有限公司	15%
中国建材检验认证集团北京天誉有限公司	15%
中国建材检验认证集团厦门宏业有限公司	15%
中国建材检验认证集团安徽有限公司	15%
中国建材检验认证集团浙江有限公司	15%
广东中科华大工程技术检测有限公司	15%
中国建材检验认证集团江苏有限公司	15%
中国建材检验认证集团徐州有限公司	15%
中国建材检验认证集团贵州有限公司	15%
北京天誉科技有限公司	25%
中国建材检验认证集团海南有限公司	25%

纳税主体名称	所得税税率
北京奥达清环境检测有限公司	15%
河北雄安科筑检验认证有限公司	25%
中国中材投资（香港）有限公司	16.5%
安徽拓维检测服务有限公司	15%
云南合信工程检测咨询有限公司	15%
中国建材检验认证集团枣庄有限公司	25%
中国建材检验认证集团淄博有限公司	25%
北京玻璃钢检测中心有限公司	25%
中国建材检验认证集团北京检测技术服务有限公司	25%
中国建材检验认证集团成都有限公司	25%
苏州混凝土水泥制品研究院检测中心有限公司	15%
中存大数据科技有限公司	25%
新疆天山建筑材料检测有限公司	25%

(二) 税收优惠

根据《企业所得税法》的有关规定，国家重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税。

1、 中国建材检验认证集团股份有限公司

公司于 2017 年 10 月 25 日取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局及北京市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201711003427），有效期三年，有效期内按照 15%的税率征收企业所得税。

2、 中国建材检验认证集团苏州有限公司

公司于 2016 年 11 月 30 日取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局及江苏省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201632003698），有效期三年，有效期内按照 15%的税率征收企业所得税。2020 年 1 月 20 日取得全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室颁发的《关于江苏省 2019 年第四批高新技术企业备案的复函》（证书编号：GR20932009913），有效期三年，有效期内按照 15%的税率征收企业所得税。

3、中国建材检验认证集团秦皇岛有限公司

中国建材检验认证集团秦皇岛有限公司于 2017 年 10 月 27 日取得由河北省科学技术委员会、河北省财政厅、河北省国家税务局、河北省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，（证书编号：GR201713001208），有效期三年，有效期内按照 15%的税率征收企业所得税。

4、 中国建材检验认证集团（陕西）有限公司

根据陕西省地方税务局颁发的《陕西省地方税务局关于落实西部大开发企业所得税优惠政策有关问题的通知》（陕地税函[2012]37 号），以及陕西省发展和改革委员会颁发的《陕西省符合国家鼓励类目录企业确认函》（陕发改产业确认函[2012]004 号），中国建材检验认证集团（陕西）有限公司被确认为国家鼓励类企业，自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日企业所得税减按 15%计征。

中国建材检验认证集团（陕西）有限公司于 2019 年 11 月 7 日取得陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、国家税务局陕西省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201961000321），有效期三年，有效期内按照 15%的税率征收企业所得税。

5、 中国建材检验认证集团西安有限公司

中国建材检验认证集团西安有限公司 2019 年 11 月 7 日取得陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、国家税务总局陕西省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201961000783），有效期三年，有效期内按照 15%的税率征收企业所得税。

6、 上海众材工程检测有限公司

公司 2019 年 12 月 6 日取得由上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201931004253），有效期三年，有效期内按照 15%的税率征收企业所得税。

7、 中国建材检验认证集团北京天誉有限公司

中国建材检验认证集团北京天誉有限公司于 2017 年 10 月 25 日取得由北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，（证书编号：GR201711003932），有效期三年，有效期内按照 15%的税率征收企业所得税。

8、 中国建材检验认证集团厦门宏业有限公司

中国建材检验认证集团厦门宏业有限公司于 2018 年 10 月 12 日取得由厦门市科学技术局、厦门市财政局、国家税务总局厦门市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201835100054），有效期为三年，有效期内按照 15%的税率征收企业所得税。

9、 中国建材检验认证集团安徽有限公司

中国建材检验认证集团安徽有限公司于 2019 年 9 月 9 日取得由安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，（证书编号：GR201634001205），有效期三年，有效期内按照 15%的税率征收企业所得税。

10、中国建材检验认证集团浙江有限公司

中国建材检验认证集团浙江有限公司于 2018 年 11 月 30 日取得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201832007606），有效期为三年，有效期内按照 15%的税率征收企业所得税。

11、 广东中科华大工程技术检测有限公司

广东中科华大工程技术检测有限公司于 2017 年 12 月 11 日取得由广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号为 GR201744006001），有效期为三年，在此期间适用 15%的企业所得税税率。

12、 中国建材检验认证集团江苏有限公司

中国建材检验认证集团江苏有限公司于 2017 年 11 月 17 日取得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，（证书编号：GR201732000123），有效期三年，有效期内按照 15%的税率征收企业所得税。

13、中国建材检验认证集团徐州有限公司

中国建材检验认证集团徐州有限公司于 2017 年 11 月 17 日取得由江苏省科学技术委员会、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，（证书编号：GR201732001136），有效期三年，有效期内按照 15%的税率征收企业所得税。

14、 中国建材检验认证集团贵州有限公司

中国建材检验认证集团贵州有限公司于 2017 年 8 月 10 日取得由贵州省科学技术厅、贵州省财政厅、贵州省国家税务局、贵州省地方税务局联合颁发的《高新技术企业

证书》，（证书编号：GR201752000081），有效期三年，有效期内按照 15%的税率征收企业所得税。

15、北京奥达清环境检测有限公司

北京奥达清环境检测有限公司于 2018 年 7 月 19 日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联合颁发的《高新技术企业证书》，（证书编号：GR201811000092），有效期三年，有效期内按照 15%的税率征收企业所得税。

16、安徽拓维检测服务有限公司

安徽拓维检测服务有限公司于 2017 年 7 月 20 日取得由安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201734000176），有效期为三年，有效期内按照 15%的税率征收企业所得税。

17、云南合信工程检测咨询有限公司

云南合信工程检测咨询有限公司自 2018 年 11 月 14 日取得由云南省科学技术厅、云南省财政厅、云南省国家税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号 GR2018530003854，有效期为三年，自 2018 年至 2020 年所得税按 15%优惠税率计缴。

18、苏州混凝土水泥制品研究院检测中心有限公司

苏州混凝土水泥制品研究院检测中心有限公司于 2018 年 11 月 30 日取得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201832007606），有效期为三年，有效期内按照 15%的税率征收企业所得税。

(三) 其他说明

无。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	286,593.74	396,351.05

项目	期末余额	上年年末余额
银行存款	300,340,486.61	291,353,648.27
其他货币资金	5,347,475.55	2,490,682.26
合计	305,974,555.90	294,240,681.58
其中：存放在境外的款项总额	2,699,351.68	1,690,880.00

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
履约保证金	908,778.34	25,887.98
保函保证金	4,437,897.21	2,464,794.28
其他	800.00	
合计	5,347,475.55	2,490,682.26

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

种类	期末数			年初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	5,626,041.35	-	5,626,041.35	5,916,293.84	-	5,916,293.84
商业承兑汇票	9,069,875.06	460,402.99	8,609,472.07	6,511,366.20	-	6,511,366.20
合计	14,695,916.41	460,402.99	14,235,513.42	12,427,660.04	-	12,427,660.04

2、 期末公司已质押的应收票据

报告期公司应收票据中无因质押而使用受限的应收票据。

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	330,000.00	
合计	330,000.00	

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	134,143,653.26	117,152,477.24
1-2 年	40,428,163.64	14,082,718.16
2-3 年	8,641,218.11	5,226,686.36
3-4 年	3,662,653.00	6,066,094.73
4-5 年	4,219,590.65	1,837,978.40
5 年以上	4,212,163.62	2,973,427.20
小计	195,307,442.28	147,339,382.09
减：坏账准备	20,635,089.10	15,206,370.45
合计	174,672,353.18	132,133,011.64

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	396,973.10	0.20	396,973.10	100.00	
其中：					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	396,973.10	0.20	396,973.10	100.00	
按组合计提坏账准备	194,910,469.18	99.80	20,238,116.00	10.38	174,672,353.18
其中：					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	194,910,469.18	99.80	20,238,116.00	10.38	174,672,353.18
合计	195,307,442.28	100.00	20,635,089.10	10.57	174,672,353.18

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	146,925,998.99	99.72	14,792,987.35	10.07	132,133,011.64
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	413,383.10	0.28	413,383.10	100.00	

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
合计	147,339,382.09	100.00	15,206,370.45	10.32	132,133,011.64

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	396,973.10	396,973.10	100.00	回收风险较大
合计	396,973.10	396,973.10	100.00	

按单项计提坏账准备的说明：

公司合理判断应收账款收回的可能性较低，发生坏账的风险较大，故将该类应收账款分类为单项计提坏账准备的应收账款，坏账计提比例为 100%。

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
信用风险特征组合	194,910,469.18	20,238,116.00	10.38
合计	194,910,469.18	20,238,116.00	10.38

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	转销或核销	其他变动	
信用风险特征组合	15,206,370.45	15,206,370.45	5,182,738.10	1,068,870.40	1,314,850.95	20,635,089.10
合计	15,206,370.45	15,206,370.45	5,182,738.10	1,068,870.40	1,314,850.95	20,635,089.10

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,068,870.40

应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
福建好的板科技有限公司	检测款	239,934.55	无法收回	内部审批	否
上海耀盾酒店投资有限公司	检测款	136,359.32	无法收回	内部审批	否
沛县港华燃气有限公司	检测款	110,600.00	无法收回	内部审批	否
徐州金陵置业有限公司	检测款	80,000.00	无法收回	内部审批	否
海沧保税区港区投资建设管理有限公司	检测款	53,232.00	无法收回	内部审批	否
厦门市翼晖新型建材有限公司	检测款	45,184.25	无法收回	内部审批	否
中国建筑第八工程局有限公司	检测款	40,000.00	无法收回	内部审批	否
九里山医院	检测款	40,000.00	无法收回	内部审批	否
淮北丰盛泰重工有限公司	检测款	34,000.00	无法收回	内部审批	否
德化县国友发陶瓷有限责任公司	检测款	31,244.28	无法收回	内部审批	否
上海万之江房地产开发有限公司	检测款	26,000.00	无法收回	内部审批	否
泉州市新奥交运清洁能源有限责任公司	检测款	26,000.00	无法收回	内部审批	否
福建正鼎汽车车轮有限公司	检测款	25,000.00	无法收回	内部审批	否
上杭闽源塑料制品有限公司	检测款	25,000.00	无法收回	内部审批	否
江西双云建筑工程有限公司	检测款	24,800.00	无法收回	内部审批	否
两岸（福建）现代农业发展有限公司	检测款	20,000.00	无法收回	内部审批	否
上海天然气管网有限公司	检测款	15,040.00	无法收回	内部审批	否
德化县德通陶瓷礼品有限公司	检测款	11,000.00	无法收回	内部审批	否
枣庄海象纸业有限公司	检测款	10,000.00	无法收回	内部审批	否
埃新斯（枣庄）新气体有限公司	检测款	10,000.00	无法收回	内部审批	否
厦门和胜宾馆店有限公司	检测款	10,000.00	无法收回	内部审批	否
龙海市公安边防大队	检测款	10,000.00	无法收回	内部审批	否
厦门筑嘉建筑工程有限公司	检测款	9,000.00	无法收回	内部审批	否
福建闽台置业发展有限公司	检测款	8,000.00	无法收回	内部审批	否
中铁一局集团有限公司	检测款	7,600.00	无法收回	内部审批	否
福建正大利超纤革业有限公司	检测款	5,614.00	无法收回	内部审批	否
龙岩中农机械制造有限公司	检测款	5,500.00	无法收回	内部审批	否
中国建筑第七工程局有限公司	检测款	4,200.00	无法收回	内部审批	否

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
中建海峡建设发展有限公司	检测款	3,150.00	无法收回	内部审批	否
福建宏腾达信息科技有限公司	检测款	1,500.00	无法收回	内部审批	否
融信（漳州）房地产有限公司	检测款	912.00	无法收回	内部审批	否
合计		1,068,870.40			

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
上海西岸传媒港开发建设有限公司	3,936,299.28	2.02	470,623.28
北京益普希环境咨询顾问有限公司	2,921,825.00	1.50	229,541.25
河南汇瑜环保科技有限公司	2,870,000.00	1.47	143,500.00
重庆医科大学	2,518,000.00	1.29	125,900.00
中铁城建集团第二工程有限公司	2,248,788.88	1.15	112,439.44
合计	14,494,913.16	7.42	1,082,003.97

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	46,605,593.25	75.88	45,330,689.75	83.17
1-2 年	11,338,873.47	18.46	8,613,321.21	15.80
2-3 年	3,339,699.25	5.44	321,296.09	0.59
3 年以上	132,881.42	0.22	236,978.66	0.43
合计	61,417,047.39	100.00	54,502,285.71	100.00

说明：账龄超过一年且金额重大的预付款项为 12,695,653.98 元，主要为预付房租及设备款。

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
广州潮荣汽检发展有限公司	5,828,571.46	9.49
佛山市龙兴科技有限公司	3,764,382.52	6.13

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
苏州工业园区建设工程质量检测咨询服务有限公司	1,900,000.00	3.09
广州市东南科创科技有限公司	1,844,600.00	3.00
纳优科技（北京）有限公司	1,800,000.00	2.93
合计	15,137,553.98	24.64

(五) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	23,588,736.13	12,432,098.50
合计	23,588,736.13	12,432,098.50

1、 其他应收款项

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	17,593,202.62	8,793,215.55
1-2 年	5,127,589.09	2,674,874.90
2-3 年	1,589,996.55	1,288,064.85
3-4 年	1,126,599.64	1,301,132.82
4-5 年	1,336,132.82	536,003.92
5 年以上	677,693.42	156,957.50
小计	27,451,214.14	14,750,249.54
减：坏账准备	3,862,478.01	2,318,151.04
合计	23,588,736.13	12,432,098.50

说明：本报告期期初账龄段 3 至 4 年与期末账龄段 4 至 5 年不勾稽，系非同一控制下企业合并增加引起。

（2）按分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	286,500.00	1.04	286,500.00	100.00	

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
其中：					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	286,500.00	1.04	286,500.00	100.00	
按组合计提坏账准备	27,164,714.14	98.96	3,575,978.01	13.16	23,588,736.13
其中：					
（1）信用风险组合	27,164,714.14	98.96	3,575,978.01	13.16	23,588,736.13
合计	27,451,214.14	100.00	3,862,478.01	14.07	23,588,736.13

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	14,464,249.54	98.06	2,032,151.04	14.05	12,432,098.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项	286,000.00	1.94	286,000.00	100.00	
合计	14,750,249.54	100.00	2,318,151.04	15.72	12,432,098.50

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	286,500.00	286,500.00	100.00	回收风险较大
合计	286,500.00	286,500.00	100.00	

按单项计提坏账准备的说明：

公司合理判断其他应收款项收回的可能性较低，发生坏账的风险较大，故将该类其他应收款项分类为单项计提坏账准备的其他应收款项，坏账计提比例为100%。

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
信用风险组合	27,164,714.14	3,575,978.01	13.16
合计	27,164,714.14	3,575,978.01	13.16

按组合计提坏账的确认标准及说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备。

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	2,032,151.04		286,000.00	2,318,151.04
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,170,802.06		500.00	1,171,302.06
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	373,024.91			373,024.91
期末余额	3,575,978.01		286,500.00	3,862,478.01

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	14,464,249.54		286,000.00	14,750,249.54
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本期新增	12,700,464.60		500.00	12,700,964.60
本期直接减记				
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	27,164,714.14		286,500.00	27,451,214.14

（4）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	转销或核销	其他变动金额	
信用风险组合	2,318,151.04	2,318,151.04	1,171,302.06		373,024.91	3,862,478.01
合计	2,318,151.04	2,318,151.04	1,171,302.06		373,024.91	3,862,478.01

（5）本期实际核销的其他应收款项情况

其他应收款项核销说明：公司本期无核销的其他应收款

（6）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金、保证金等	15,781,002.74	12,187,194.29
备用金	1,421,075.68	1,372,140.36
往来款	9,244,233.33	478,796.80
其他	1,004,902.39	712,118.09
合计	27,451,214.14	14,750,249.54

说明：本报告期往来款增加的原因为同一控制下企业合并业务形成，其中北京玻钢院检测中心有限公司 3,515,882.49 元，中国建材检验认证集团北京检测技术服务有限公司 1,792,341.81 元，中国建材检验认证集团咸阳有限公司 3,272,605.84 元。

（7）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京玻璃钢研究设计院有限公司	往来款	3,515,882.49	1 年以内	12.81	175,794.12
咸阳非金属矿研究设计院有限公司	往来款	3,272,605.84	1 年以内	11.92	163,630.29
中材地质工程勘查研究院有限公司	往来款	1,792,341.81	1 年以内	6.53	89,617.09
南安市质量计量检测所	质保金、押金	803,450.00	4-5 年、5 年以上	2.93	421,725.00
台州市质量技术监督检测研究院	质保金、押金	594,320.00	1-2 年	2.17	59,432.00
合计	/	9,978,600.14	/	/	910,198.50

(六) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	9,815,901.75		9,815,901.75	10,145,064.72		10,145,064.72
在产品	1,286,571.22		1,286,571.22	974,098.49		974,098.49
库存商品	13,373,979.86	512,820.51	12,861,159.35	8,383,586.05	512,820.51	7,870,765.54
劳务成本	4,634,408.32		4,634,408.32			
合计	29,110,861.15	512,820.51	28,598,040.64	19,502,749.26	512,820.51	18,989,928.75

2、 存货跌价准备

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	512,820.51					512,820.51
合计	512,820.51					512,820.51

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣税金	9,568,704.92	2,026,873.01
企业所得税	2,719.54	553,735.58

项目	期末余额	上年年末余额
银行理财产品	188,000,000.00	379,000,000.00
其他	45,748.61	
合计	197,617,173.07	381,580,608.59

(八) 可供出售金融资产

项目	上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	32,935,737.60		32,935,737.60
其中：按公允价值计量	31,935,737.60		31,935,737.60
按成本计量	1,000,000.00		1,000,000.00
合计	32,935,737.60		32,935,737.60

(九) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
1. 联营企业											
湖北碳排放权交易中心有限公司	33,418,857.77			463,700.19						33,882,557.96	
国检集团一期股权基金（有限合伙）		45,000,000.00								45,000,000.00	
小计	33,418,857.77	45,000,000.00		463,700.19						78,882,557.96	
合计	33,418,857.77	45,000,000.00		463,700.19						78,882,557.96	

6-1-76

(十) 其他权益工具投资

1、 其他权益工具投资情况

项目	期末余额
中国建材股份有限公司	52,994,344.80
合计	52,994,344.80

2、 非交易性权益工具投资的情况

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
中国建材股份有限公司	1,108,818.37				非为交易目的而持有	

(十一) 其他非流动金融资产

项目	期末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,000,000.00
其中：债务工具投资	
权益工具投资	1,000,000.00
合计	1,000,000.00

(十二) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
1. 账面原值		
（1）上年年末余额	25,839,868.11	25,839,868.11
（2）本期增加金额		
—外购		
—存货\固定资产\在建工程转入		
—企业合并增加		
（3）本期减少金额		
—处置		
（4）期末余额	25,839,868.11	25,839,868.11

项目	房屋、建筑物	合计
2. 累计折旧和累计摊销		
（1）上年年末余额	3,370,246.89	3,370,246.89
（2）本期增加金额	614,892.36	614,892.36
—计提或摊销	614,892.36	614,892.36
（3）本期减少金额		
—处置		
（4）期末余额	3,985,139.25	3,985,139.25
3. 减值准备		
（1）上年年末余额		
（2）本期增加金额		
—计提		
（3）本期减少金额		
—处置		
（4）期末余额		
4. 账面价值		
（1）期末账面价值	21,854,728.86	21,854,728.86
（2）上年年末账面价值	22,469,621.22	22,469,621.22

(十三) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	505,566,451.91	405,391,630.32
固定资产清理		
合计	505,566,451.91	405,391,630.32

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及办公设备	其他	合计
1. 账面原值						
（1）上年年末余额	158,570,858.29	386,085,877.81	26,311,850.98	53,361,069.75	5,358,452.32	629,688,109.15
（2）本期增加金额	22,387,681.35	126,701,713.33	5,328,312.43	9,710,741.81	326,205.55	164,454,654.47
—购置		90,937,249.64	2,315,709.86	7,597,076.29	326,205.55	101,176,241.34
—在建工程转入	1,575,889.63	5,136,060.62				6,711,950.25
—企业合并增加	20,811,791.72	30,628,403.07	3,012,602.57	2,113,665.52		56,566,462.88
（3）本期减少金额		3,449,218.04	2,427,211.58	859,471.74	333,756.37	7,069,657.73
—处置或报废		3,449,218.04	2,427,211.58	859,471.74		6,735,901.36
—其他					333,756.37	333,756.37
（4）期末余额	180,958,539.64	509,338,373.10	29,212,951.83	62,212,339.82	5,350,901.50	787,073,105.89
2. 累计折旧						
（1）上年年末余额	23,424,964.64	163,339,126.69	13,620,420.17	23,882,084.38	29,882.95	224,296,478.83
（2）本期增加金额	4,639,269.71	48,112,410.64	3,605,867.20	6,213,762.45	6,799.76	62,578,109.76
—计提	4,126,436.12	33,529,538.31	2,255,194.26	5,185,364.17	6,799.76	45,103,332.62
—企业合并增加	512,833.59	14,582,872.33	1,350,672.94	1,028,398.28		17,474,777.14
（3）本期减少金额		2,713,076.96	1,838,755.93	779,419.01	36,682.71	5,367,934.61
—处置或报废		2,713,076.96	1,838,755.93	779,419.01		5,331,251.90
—其他					36,682.71	36,682.71
（4）期末余额	28,064,234.35	208,738,460.37	15,387,531.44	29,316,427.82	-	281,506,653.98

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及办公设备	其他	合计
3. 减值准备						
（1）上年年末余额						
（2）本期增加金额						
—计提						
（3）本期减少金额						
—处置或报废						
（4）期末余额						
4. 账面价值						
（1）期末账面价值	152,894,305.29	300,599,912.73	13,825,420.39	32,895,912.00	5,350,901.50	505,566,451.91
（2）上年年末账面价值	135,145,893.65	222,746,751.12	12,691,430.81	29,478,985.37	5,328,569.37	405,391,630.32

说明：本报告期固定资产分类中其他项（贵金属）累计折旧增加和减少的原因是并购新疆天山建筑材料检测有限公司形成，合并前新疆天山建筑材料检测有限公司对贵金属计提折旧，合并后折旧方法需与公司保持一致，故本期计提的折旧予以冲回。

3、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
交通工具	499,799.69	变更手续尚在办理中
合计	499,799.69	

(十四) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	137,311,937.58	60,367,930.47
工程物资		
合计	137,311,937.58	60,367,930.47

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
北京天誉实验车间建设项目	31,223,148.62		31,223,148.62	24,057,541.91		24,057,541.91
西北基地项目—基建部份	46,421,487.68		46,421,487.68	34,023,888.66		34,023,888.66
太阳能光伏应用检测公共服务平台建设项目				438,935.98		438,935.98
平台建设项目	2,188,707.27		2,188,707.27			
华南基地项目—基建部份	16,449,409.60		16,449,409.60			
国检集团（徐州）绿色建筑生态检验检测认证产业园	563,468.20		563,468.20			
微机控制电液伺服金属阻尼试验机	820,353.98		820,353.98			
山东检验认证平台项目	35,121,718.63		35,121,718.63			
办公楼装修改造	4,523,643.60		4,523,643.60	1,636,357.02		1,636,357.02
实验室设备改造				211,206.90		211,206.90
合计	137,311,937.58		137,311,937.58	60,367,930.47		60,367,930.47

3、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
西北基地项目—基建部份	62,354,646.05	34,023,888.66	12,397,599.02			46,421,487.68	74.45	74.45	408,709.48			募股资金、自筹
山东检验认证平台项目	45,277,461.93		39,379,404.17	4,257,685.54		35,121,718.63	86.97	86.97				自筹
北京天竺实验车间建设项目	209,894,700.00	24,057,541.91	8,990,811.04		1,825,204.33	31,223,148.62	47.20	47.20				募股资金、自筹
华南基地项目—基建部份	117,520,262.68		16,449,409.60			16,449,409.60	14.00	14.00				募股资金、自筹
平台建设项目	276,000,000.00		2,314,395.34		125,688.07	2,188,707.27	0.84	0.84				拨款、自筹
办公楼装修改造	25,527,113.88	1,636,357.02	7,628,340.65	1,575,889.63	3,165,164.44	4,523,643.60	36.29	36.29				自筹
微机控制电液伺服金属疲劳试验机	2,800,000.00		820,353.98			820,353.98	29.30	29.30				自筹
国检集团（徐州）绿色建筑生态检验检测认证产业园	65,000,000.00		563,468.20			563,468.20	0.87	0.87				自筹
太阳能光伏应用检测公共服务平台建设项目	72,000,000.00	438,935.98	667,168.18	667,168.18	438,935.98		2.76	2.76				拨款、自筹
实验室设备改造	211,206.90	211,206.90		211,206.90			100.00	100.00				自筹
合计	876,585,391.44	60,367,930.47	89,210,950.18	6,711,950.25	5,554,992.82	137,311,937.58	/	/	408,709.48			

(十五) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	商标使用权	软件	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	50,179,439.97	774,343.07	928,977.00	26,080,774.12	77,963,534.16
(2) 本期增加金额	31,289,555.00	4,895,607.61		7,637,221.08	43,822,383.69
—购置	31,289,555.00			5,590,306.92	36,879,861.92
—企业合并增加		4,895,607.61		2,046,914.16	6,942,521.77
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 期末余额	81,468,994.97	5,669,950.68	928,977.00	33,717,995.20	121,785,917.85
2. 累计摊销					
(1) 上年年末余额	6,786,415.06	452,064.35	859,304.09	11,031,912.94	19,129,696.44
(2) 本期增加金额	1,755,648.45	308,043.30	69,672.91	3,456,800.86	5,590,165.52
—计提	1,755,648.45	308,043.30	69,672.91	3,246,540.29	5,379,904.95
—企业合并增加				210,260.57	210,260.57
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额	8,542,063.51	760,107.65	928,977.00	14,488,713.80	24,719,861.96
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	72,926,931.46	4,909,843.03		19,229,281.40	97,066,055.89
(2) 上年年末账面价值	43,393,024.91	322,278.72	69,672.91	15,048,861.18	58,833,837.72

(十六) 商誉

1、 商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
账面原值				
中国建材检验认证集团厦门宏业有限公司	601,501.96			601,501.96
上海众材工程检测有限公司	23,858,150.97			23,858,150.97
北京国寿工程检测有限责任公司	11,624,313.34			11,624,313.34
广东中科华大工程技术检测有限公司	16,638,822.38			16,638,822.38
中国建材检验认证集团江苏有限公司	9,359,945.97			9,359,945.97
中国建材检验认证集团徐州有限公司	864,723.28			864,723.28
中国建材检验认证集团海南有限公司	926,415.19			926,415.19
北京奥达清环境检测有限公司	16,360,235.23			16,360,235.23
安徽拓维检测服务有限公司		21,576,348.44		21,576,348.44
云南合恒工程检测咨询有限公司		52,395,126.09		52,395,126.09
中国建材检验认证集团枣庄有限公司		406,658.86		406,658.86
小计	80,234,108.32	74,378,133.39		154,612,241.71
减值准备				
广东中科华大工程技术检测有限公司	2,203,140.27	2,047,459.56		4,250,599.83
小计	2,203,140.27	2,047,459.56		4,250,599.83
账面价值	78,030,968.05	72,330,673.83		150,361,641.88

项目	中国建材检验认证集团厦门有限公司	上海众材工程检测有限公司	中国建材检验认证集团北京天誉有限公司	广东中行华大工程技术检测有限公司	中国建材检验认证集团江苏有限公司	中国建材检验认证集团徐州有限公司	中国建材检验认证集团湖南有限公司	北京奥达清环境检测有限公司	中国建材检验认证集团枣庄有限公司	安徽标维检测服务有限公司	云南合信工程检测咨询有限公司
商誉账面余额①	601,501.96	23,858,150.97	11,624,313.34	16,638,822.38	9,359,945.97	864,723.28	926,415.19	16,360,235.23	406,658.86	21,576,348.44	52,395,126.09
商誉减值准备余额②				2,203,140.27							
商誉的账面价值③=①-②	601,501.96	23,858,150.97	11,624,313.34	14,435,682.11	9,359,945.97	864,723.28	926,415.19	16,360,235.23	406,658.86	21,576,348.44	52,395,126.09
未确认归属于少数股东权益的商誉价值④	492,137.97	22,922,537.21	6,796,860.52	6,186,720.90	8,992,889.27	676,672.94	890,085.18	10,906,823.49	174,282.37	17,653,376.00	34,930,084.06
包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值⑤=③+④	1,093,639.93	46,780,688.18	18,421,173.86	20,622,403.01	18,352,835.24	1,541,396.22	1,816,500.37	27,267,058.72	580,941.23	39,229,724.44	87,325,210.15
资产组的账面价值⑥	35,668,903.16	123,024,456.70	24,045,166.20	47,502,539.22	19,883,256.22	21,696,584.08	12,222,684.64	25,676,636.47	15,275,384.36	14,703,917.67	47,380,516.35
包含整体商誉的资产组的公允价值⑦=⑤+⑥	36,762,543.09	169,805,144.88	42,466,340.06	68,124,942.23	38,236,091.46	23,238,380.30	14,039,185.01	52,943,695.19	15,856,325.59	53,933,642.11	134,705,726.50
资产组预计未来现金流量的现值⑧	79,600,000.00	170,700,000.00	64,600,000.00	65,200,000.00	59,000,000.00	30,600,000.00	24,500,000.00	101,900,000.00	16,800,000.00	64,700,000.00	212,200,000.00
商誉减值损失（大于0时）⑨=⑦-⑧	-42,837,456.91	-894,855.12	-22,133,659.94	-2,924,942.23	-20,763,908.54	-7,361,619.70	-10,460,814.99	-48,956,304.81	-943,674.41	-10,766,357.89	-77,494,273.50

2、 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

上述公司商誉减值测试的资产组或资产组组合的构成情况如下：

中国建材检验认证集团厦门宏业有限公司：中国建材检验认证集团厦门宏业有限公司于评估基准日的评估范围，是其形成商誉的资产组涉及的资产，该资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。

上海众材工程检测有限公司：上海众材工程检测有限公司于评估基准日的评估范围，是其形成商誉的资产组涉及的资产，该资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。

中国建材检验认证集团北京天誉有限公司：中国建材检验认证集团北京天誉有限公司于评估基准日的评估范围，是其形成商誉的资产组涉及的资产，该资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。

广东中科华大工程技术检测有限公司：广东中科华大工程技术检测有限公司于评估基准日的评估范围，是其形成商誉的资产组涉及的资产，该资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。

中国建材检验认证集团江苏有限公司：中国建材检验认证集团江苏有限公司于评估基准日的评估范围，是其形成商誉的资产组涉及的资产，该资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。

中国建材检验认证集团徐州有限公司：中国建材检验认证集团徐州有限公司于评估基准日的评估范围，是其形成商誉的资产组涉及的资产，该资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。

中国建材检验认证集团海南有限公司：中国建材检验认证集团海南有限公司于评估基准日的评估范围，是其形成商誉的资产组涉及的资产，该资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。

北京奥达清环境检测有限公司：北京奥达清环境检测有限公司于评估基准日的评估范围，是其形成商誉的资产组涉及的资产，该资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。

安徽拓维检测服务有限公司：安徽拓维检测服务有限公司于评估基准日的评估范围，是其形成商誉的资产组涉及的资产，该资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。

云南合信工程检测咨询有限公司：云南合信工程检测咨询有限公司于评估基准日的评估范围，是其形成商誉的资产组涉及的资产，该资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。

中国建材检验认证集团枣庄有限公司：中国建材检验认证集团枣庄有限公司于

评估基准日的评估范围，是其形成商誉的资产组涉及的资产，该资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。

3、 商誉减值测试过程、关键参数

（1） 重要假设及依据

① 假设被评估单位持续经营，并在经营范围、销售模式和渠道、管理层等影响到生产和经营的关键方面与目前情况无重大变化；

② 假设被评估单位所处的社会经济环境不产生较大的变化，国家及公司所在地区有关法律、法规与政策与现时无重大变化；

③ 假设被评估单位经营方式、经营范围、管理模式等在保持一惯性的基础上不断改进、不断完善，能随着经济的发展，进行适时调整和创新；

④ 假设被评估单位所提供的各种产品能适应市场需求，制定的目标和措施能按预定的时间和进度如期实现，并取得预期效益；

⑤ 假设利率、汇率、赋税基准及税率，在国家规定的正常范围内无重大变化。

（2） 关键参数

单位	预测期	预测期增长率	稳定期增长率	利润率	折现率（加权平均资本成本 WACC）
中国建材检验认证集团厦门宏业有限公司	2020 年-2024 年（后续为稳定期）	注 1	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	12.64%
上海众材工程检测有限公司	2020 年-2024 年（后续为稳定期）	注 2	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	12.64%
中国建材检验认证集团北京天誉有限公司	2020 年-2024 年（后续为稳定期）	注 3	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	14.05%
广东中科华大工程技术检测有限公司	2020 年-2024 年（后续为稳定期）	注 4	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	12.64%
中国建材检验认证集团江苏有限公司	2020 年-2024 年（后续为稳定期）	注 5	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	12.64%
中国建材检验认证集团徐州有限公司	2020 年-2024 年（后续为稳定期）	注 6	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	12.64%
中国建材检验认证集团海南有限公司	2020 年-2024 年（后续为稳定期）	注 7	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	14.05%
北京奥达清环境检测有限公司	2020 年-2024 年（后续为稳定期）	注 8	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	12.64%
安徽拓维检测服务有限公司	2020 年-2024 年（后续为稳定期）	注 9	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	15.02%
云南合信工程检测咨询有限公司	2020 年-2024 年（后续为稳定期）	注 10	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	15.02%
中国建材检验认证集团枣庄有限公司	2020 年-2024 年（后续为稳定期）	注 11	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	15.13%

注 1： 2017 年收入增长率为 1.76%，2018 年收入增长率为 0.22%，2019 年相对 2018 年收入下降 6.43%。由于企业成立时间较久，各项生产经营已经趋于稳定状态，中国建材检验认证集团厦门宏业有限公司提供的厦门宏业有限公司资

产组未来 5 年盈利预测数据，由于厦门市场竞争加大，出于谨慎性考虑，本次预测 2020-2024 年收入增长率都保持在 1.00%。未来成本费用预测根据历史年度成本占收入比重进行预测。

注 2：2017 年主营业务收入增长率为 17.64%，2018 年主营业务收入增长率为 7.54%，2019 年主营业务收入增长率为 6.29%。根据已经签订及预期合同量，未来预期收入将持续保持增长趋势。通过同花顺软件查询检测服务行业上市公司近三年收入平均增长率为 23%；并且通过查询国资委公布的 2019 年企业绩效指标，建材行业营业收入增长率指标优秀值为 29.4%，良好值为 24.5%，平均值为 14.3%。根据上海众材提供的未来 5 年盈利预测数据，2020 年收入增长率达 15.00%，2021 年增长率为 13.00%，2022 年增长率为 12.00%，2023-2024 年增长率稳定为 11.00%。未来成本费用预测根据历史年度成本占收入比重进行预测。

注 3：通过同花顺软件查询检测服务行业上市公司近三年收入平均增长率为 23%；并且通过查询国资委公布的 2019 年企业绩效指标，建材工业全行业营业收入增长率指标优秀值为 29.4%，良好值为 24.5%，平均值为 14.3%。根据中国建材检验认证集团北京天誉有限公司提供北京厦荣工程检测有限责任公司资产组的未来 5 年盈利预测数据，2020 年收入增长率达 10.00%，2021 年增长率为 8.00%，2022 年-2024 年增长率保持在 5.00%。未来成本费用预测根据历史年度成本占收入比重进行预测。

注 4：通过同花顺软件查询检测服务行业上市公司近三年收入平均增长率为 23%；并且通过查询国资委公布的 2019 年企业绩效指标，建材工业全行业营业收入增长率指标优秀值为 29.4%，良好值为 24.5%，平均值为 14.3%。广东中科华大工程技术检测有限公司 2019 年检测服务收入较 2018 年下降 14.02%。企业根据在手订单和市场情况预计 2020 年收入为 5,000.00 万元，较 2019 年增长 26.54%，2021 年检测服务收入增长 13.00%，2022 年检测服务收入增长 12.00%，从 2023 年开始，由于市场规模逐渐稳定，检测服务收入增长速度有所下降，故 2023 年-2024 年，预测企业收入增长稳定在 11.00%， 2024 年及以后各年与 2023 年的收入水平保持一致。未来成本费用预测根据历史年度成本占收入比重进行预测。

注 5：2018 年收入增长率为 26.13%，2019 年收入增长率为 25.69%。根据已经签订及预期合同量，未来预期收入将持续保持增长趋势。通过同花顺软件查询检测服务行业上市公司近三年收入平均增长率为 23%；并且通过查询国资委公布的 2019 年企业绩效指标，建材工业全行业营业收入增长率指标优秀值为

29.4%，良好值为 24.5%，平均值为 14.3%。根据中国建材检验认证集团江苏有限公司提供的未来 5 年盈利预测数据，2020 收入增长率为 10.69%，2021-2024 年增长率保持在 10.00%。未来成本费用预测根据历史年度成本占收入比重进行预测。

注 6：2018 年收入增长率为 35.37%，2019 年收入增长率为 26.04%。根据已经签订及预期合同量，未来预期收入将持续保持增长趋势。通过同花顺软件查询检测服务行业上市公司近三年收入平均增长率为 23%；并且通过查询国资委公布的 2019 年企业绩效指标，建材工业全行业营业收入增长率指标优秀值为 29.4%，良好值为 24.5%，平均值为 14.3%。中国建材检验认证集团徐州有限公司于提供的未来 5 年盈利预测数据，2020 年收入增长率为 6.74%，2021 年收入增长率为 8.00%，2022-2024 年增长率稳定为 6.00%。未来成本费用预测根据历史年度成本占收入比重进行预测。

注 7：2018 年收入增长率为-5.23%，2019 年收入增长率为 19.85%。根据已经签订及预期合同量，未来预期收入将持续保持增长趋势。通过同花顺软件查询检测服务行业上市公司近三年收入平均增长率为 23%；并且通过查询国资委公布的 2019 年企业绩效指标，建材工业全行业营业收入增长率指标优秀值为 29.4%，良好值为 24.5%，平均值为 14.3%。根据中国建材检验认证集团海南有限公司提供的未来 5 年盈利预测数据，2020 年-2024 年增长率稳定为 10.00%。未来成本费用预测根据历史年度成本占收入比重进行预测。

注 8：2018 年收入增长率为 28.33%，2019 年收入增长率为 18.11%。根据已经签订及预期合同量，未来预期收入将持续保持增长趋势。通过同花顺软件查询检测服务行业上市公司近三年收入平均增长率为 23%；并且通过查询国资委公布的 2019 年企业绩效指标，建材工业全行业营业收入增长率指标优秀值为 29.4%，良好值为 24.5%，平均值为 14.3%。根据北京奥达清提供的未来 5 年盈利预测数据，2020 年收入增长率达 10%，2021 年-2024 年增长率保持在 10.00%。未来成本费用预测根据历史年度成本占收入比重进行预测。

注 9：通过同花顺软件查询检测服务行业上市公司近三年收入平均增长率为 23%；并且通过查询国资委公布的 2019 年企业绩效指标，建材工业全行业营业收入增长率指标优秀值为 29.4%，良好值为 24.5%，平均值为 14.3%。根据安徽拓维检测服务有限公司提供安徽拓维的未来 5 年盈利预测数据，2020 年收入增长率达 10%，2021 年增长率为 8.00%，2022 年-2024 年增长率保持在 6.00%。未来成本费用预测根据历史年度成本占收入比重进行预测。

注 10：通过同花顺软件查询检测服务行业上市公司近三年收入平均增长率为

23%；并且通过查询国资委公布的 2019 年企业绩效指标，建材工业全行业营业收入增长率指标优秀值为 29.4%，良好值为 24.5%，平均值为 14.3%。根据中国建材检验认证集团提供的云南合信工程检测咨询有限公司资产组的未来 5 年盈利预测数据，2020 年-2024 年收入增长率为分别为 0%、8%、7%、6%、5%。未来成本费用预测根据历史年度成本占收入比重进行预测。

注 11：2019 年收入增长率为 109.51%。通过同花顺软件查询检测服务行业上市公司近三年收入平均增长率为 23%；并且通过查询国资委公布的 2019 年企业绩效指标，建材工业全行业营业收入增长率指标优秀值为 29.4%，良好值为 24.5%，平均值为 14.3%。根据中国建材检验认证集团枣庄有限公司提供的未来 5 年盈利预测数据，2020 年收入增长率达 15%， 2021 年增长率为 13%，2022-2024 年增长率保持在 10.00%。未来成本费用预测根据历史年度成本占收入比重进行预测。

4、 商誉减值测试的影响

（1） 北京奥达清环境检测有限公司业绩完成情况：

考核期	承诺金额	实现金额（扣除非经常性损益）
2017 年度	4,000,000.00	2,769,452.92
2017-2018 年度	8,600,000.00	8,365,609.98
2017-2019 年度	14,000,000.00	15,747,071.40
2017-2020 年度	20,100,000.00	

北京奥达清环境检测有限公司 2017-2019 年累计已完成业绩承诺，通过北京奥达清环境检测有限公司管理层对未来可预测期间的国内外市场行情、经营情况以及与对手的竞争状况等分析，另外考虑到国家对环境保护的重视，对于环境检测行业企业是一个巨大利好。根据专家商誉减值测试结果，包含整体商誉的资产组的公允价值 5,294.37 万元，资产组预计未来现金流量的现值 10,190.00 万元，经过测试，公司收购北京奥达清环境检测有限公司形成的商誉本期不存在减值。

（2）中国建材检验认证集团海南有限公司业绩完成情况：

考核期	承诺金额	实现金额（扣除非经常性损益）
2017 年度	1,020,000.00	1,237,310.49
2018 年度	1,200,000.00	1,645,446.30
2019 年度	1,320,000.00	1,562,406.77
2020 年度	1,320,000.00	

中国建材检验认证集团海南有限公司 2017 年、2018 年、2019 年均完成了业绩承诺。根据专家商誉减值测试结果，包含整体商誉的资产组的公允价值 1,403.92 万元，资产组预计未来现金流量的现值 2,450.00 万元，经过测试，公司收购中国建材检验认证集团海南有限公司形成的商誉本期不存在减值。

（3）安徽拓维检测服务有限公司业绩完成情况：

考核期	承诺金额	实现金额（扣除非经常性损益）
2019 年度	7,080,000.00	7,282,505.35
2020 年度	6,890,000.00	
2021 年度	6,230,000.00	
2022 年度	5,700,000.00	

安徽拓维检测服务有限公司 2019 年完成了业绩承诺。根据专家商誉减值测试结果，包含整体商誉的资产组的公允价值 5,452.66 万元，资产组预计未来现金流量的现值 6,470.00 万元，经过测试，公司收购安徽拓维检测服务有限公司形成的商誉本期不存在减值。

（4）云南合信工程检测咨询有限公司业绩完成情况：

考核期	承诺金额	实现金额（扣除非经常性损益）
2019 年度	19,500,000.00	22,881,767.10
2020 年度	16,890,000.00	
2021 年度	16,770,000.00	
累计	53,160,000.00	

云南合信工程检测咨询有限公司 2019 年完成了业绩承诺。根据专家商誉减值测试结果，包含整体商誉的资产组的公允价值 13,535.49 万元，资产组预计未来现金流量的现值 23,650.00 万元，经过测试，公司收购云南合信工程检测咨询有限公司形成的商誉本期不存在减值。

(十七) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修改造费	18,554,149.14	10,143,682.42	5,954,715.12		22,743,116.44
合计	18,554,149.14	10,143,682.42	5,954,715.12		22,743,116.44

(十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	24,950,115.59	3,868,353.03	17,316,026.69	2,714,096.20
合计	24,950,115.59	3,868,353.03	17,316,026.69	2,714,096.20

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
一、非同一控制下企业合并公允价值	16,452,978.62	2,445,762.01	5,516,086.28	819,975.19
二、资产摊销差异	5,264,035.79	789,605.37		
合计	21,717,014.41	3,235,367.38	5,516,086.28	819,975.19

3、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	520,675.01	512,820.51
合计	520,675.01	512,820.51

(十九) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付土地款				13,111,900.00		13,111,900.00
合计				13,111,900.00		13,111,900.00

(二十) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
设备款	18,534,918.93	7,260,271.76
材料款	3,837,859.58	2,942,207.50

项目	期末余额	上年年末余额
服务费	13,423,406.66	9,488,946.59
工程款	3,828,259.67	1,630,244.29
其他	487,358.53	463,463.41
合计	40,111,803.37	21,785,133.55

2、 账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
云南瑞恒劳务分包有限公司	2,466,309.98	合同未执行完毕
厦门海阳联运起重工程有限公司	1,601,200.00	合同未执行完毕
深圳市华力岩土工程有限公司厦门分公司	1,550,000.00	合同未执行完毕
上海华龙测试仪器有限公司	1,050,000.00	合同未执行完毕
合计	6,667,509.98	

(二十一) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
科研项目款	18,079,143.59	19,040,726.18
检测款	81,229,343.24	85,534,478.73
认证款	7,528,118.74	7,208,192.15
产品销售款	8,152,512.73	5,906,427.47
延伸服务款	8,908,186.94	5,509,772.02
安标服务款	307,266.09	58,965.09
合计	124,204,571.33	123,258,561.64

2、 账龄超过一年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
科研项目款	9,141,972.57	科研项目未结题
检测款	7,547,406.71	未完成检测
认证款	1,136,293.28	未完成认证
产品销售款	283,276.69	产品未交付
延伸服务款	600,280.03	服务未完成
安标服务款	20,000.00	服务未完成

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
合计	18,729,229.28	/

(二十二) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	8,627,215.97	374,460,894.74	374,054,081.12	9,034,029.59
离职后福利-设定提存计划	6,301,559.55	40,870,068.19	45,639,627.01	1,532,000.73
辞退福利		577,739.01	577,739.01	
合计	14,928,775.52	415,908,701.94	420,271,447.14	10,566,030.32

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	321,935.21	318,811,692.01	317,563,269.29	1,570,357.93
(2) 职工福利费	799,296.99	7,809,247.12	8,608,544.11	
(3) 社会保险费	968,411.44	21,162,231.52	20,976,951.00	1,153,691.96
其中：医疗保险费	847,020.14	18,945,340.73	18,776,394.77	1,015,966.10
工伤保险费	50,849.60	574,038.38	571,508.98	53,379.00
生育保险费	70,541.70	1,642,852.41	1,629,047.25	84,346.86
(4) 住房公积金	62,538.00	20,365,763.52	20,352,797.42	75,504.10
(5) 工会经费和职工教育经费	6,475,034.33	6,311,960.57	6,552,519.30	6,234,475.60
合计	8,627,215.97	374,460,894.74	374,054,081.12	9,034,029.59

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	1,445,068.03	31,847,001.42	31,851,545.63	1,440,523.82
失业保险费	81,915.12	1,285,771.41	1,276,209.62	91,476.91
企业年金缴费	4,774,576.40	7,737,295.36	12,511,871.76	
合计	6,301,559.55	40,870,068.19	45,639,627.01	1,532,000.73

(二十三) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	2,422,904.23	3,110,066.65
营业税	20,667.75	20,667.75
企业所得税	13,608,154.18	14,506,421.26
个人所得税	1,556,465.95	1,103,964.14
城市维护建设税	216,393.84	195,852.94
房产税	122,663.92	119,806.78
土地使用税	66,824.39	66,824.39
教育费附加	90,249.23	101,066.57
印花税	20,680.42	4,778.46
地方教育费	53,207.03	58,104.54
其他税项	47,463.25	32,734.90
合计	18,225,674.19	19,320,288.38

(二十四) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		960,345.13
其他应付款项	144,915,163.23	39,131,512.53
合计	144,915,163.23	40,091,857.66

1、 应付股利

项目	期末余额	上年年末余额
普通股股利		960,345.13
合计		960,345.13

2、 其他应付款项

（1）按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
质保金、押金	1,103,389.92	11,990,748.96
社保、住房公积金等	4,739,997.74	5,322,617.56

项目	期末余额	上年年末余额
往来款	9,104,000.79	17,787,466.92
房租、水电费等	310,692.95	230,986.30
股权及资产组购置款	120,348,883.29	
其他	9,308,198.54	3,799,692.79
合计	144,915,163.23	39,131,512.53

说明：①本报告期应付股权收购款项为 88,320,000.00 元，应付资产组购置款项 32,028,883.29 元。

②本期质保金、押金余额大幅度下降系子公司中国建材检验认证集团江苏有限公司退回投标保证金。

（2）账龄超过一年的重要其他应付款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
厦门中安消防安全工程有限公司	400,000.00	未到结算期
中太建设集团股份有限公司	272,900.00	未到结算期
苏州工业园区汇资创新创业孵化管理有限公司	316,807.51	未到结算期
合计	989,707.51	

(二十五) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	182,076.34	
合计	182,076.34	

1、 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
其他（车辆贷款）	182,076.34	
合计	182,076.34	

(二十六) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	105,238,846.58	27,217,756.00	28,629,330.78	103,827,271.80	政府补助

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
合计	105,238,846.58	27,217,756.00	28,629,330.78	103,827,271.80	

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关与收益相关
平台建设项目	46,730,000.00		16,650.96		46,713,349.04	与资产相关
山东检验认证平台项目专项资金		13,402,102.00			13,402,102.00	与资产相关
太阳能光伏应用检测公共服务平台建设项目	8,709,800.11		1,089,940.02		7,619,860.09	与资产相关
光伏产业检测、标准、应用及行业监测公共服务平台	9,756,817.19		1,015,834.74	2,970,000.00	5,770,982.45	2104.57 万元与资产相关；352.43 万元与收益相关
建材质检及建筑安全检测技术北京市工程实验室创新能力建设项目	5,022,303.46		551,866.74		4,470,436.72	与资产相关
太阳能光伏应用检测公共服务平台	3,514,198.39		-265,385.51	500,000.00	3,279,583.90	500 万元与资产相关；100 万元与收益相关
水泥企业节能环保管理化管理系统（应乡化水泥厂）	3,398,795.50		404,618.28		2,994,177.22	与资产相关
面向国际标准化的先进建材检验认证服务平台	3,415,000.00		683,000.00		2,732,000.00	与资产相关
公共服务平台建设项目	3,000,000.00		658,249.57		2,341,750.43	164 万元与资产相关,136 万元与收益相关
国家新材料生产应用示范平台（节型显示材料生产应用示范平台）		1,500,000.00			1,500,000.00	300 万元与资产相关,300 万元与收益相关
欧盟赛西藏新区、东京城管委会 2018 年服务业综合改革专项证金	1,050,000.00				1,050,000.00	与资产相关
广州市企业研究开发机构建设专项	1,000,000.00				1,000,000.00	与收益相关
首都科技条件平台-首都科技条件平台专项 2019 年度绩效与评用补贴实施		1,850,000.00	1,006,650.20		843,349.80	与收益相关
典型装饰装护材料污染特征与减排技术研究	60,403.98	1,519,000.00	846,156.22		733,247.76	与收益相关
建材领域重要国际标准研究	738,971.50	270,000.00	305,213.44	129,400.00	574,358.06	与收益相关

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
先进无机非金属功能材料领域关键技术标准研究	524,129.74	1,140,000.00	852,530.36	250,000.00	561,599.38	与收益相关
乡村厕所关键技术研发与应用		606,500.00	127,199.83		479,300.17	与收益相关
建筑墙体检测服务机器人研发与产业化	492,577.89		49,394.28		443,183.61	与收益相关
机制砂高性能混凝土信息化应用服务示范平台	771,898.98		381,739.17		390,159.81	与收益相关
中关村开放实验室发持资金	859,310.29	402,000.00	884,727.78		376,582.51	与收益相关
室内材料和物品 VOCs、SVOCs 散发特征数据库建立	871,244.77	239,500.00	731,364.41	30,000.00	349,380.36	与收益相关
湿热气候条件下光伏组件能效测试技术		398,000.00	50,699.92		347,300.08	与收益相关
空气净化材料及核心部件的净化性能和安全性检测技术研究	363,212.90	507,000.00	207,060.42	227,430.00	335,722.48	与收益相关
标准物质资源共享平台服务与共享	703,989.08	400,000.00	272,184.53		331,804.55	与收益相关
建筑外窗综合能效与环境适应性评价技术研究	339,619.12		45,126.96		294,492.16	与收益相关
基于动态环境舱法的典型室内材料 VOCs、SVOCs 散发机理研究	308,312.01	40,000.00	71,548.42		276,763.59	与收益相关
2016 年北京市科技技术成果转化项目经费	469,807.24		197,022.07		272,785.17	与收益相关
室内材料和物品 VOCs、SVOCs 散发标识体系的建立与工程示范	466,578.94	383,000.00	355,123.61	224,500.00	269,955.33	与收益相关
首都科技条件平台-首都科技条件平台专项 2018 年度绩效考评后补贴资金	3,100,000.00		1,365,791.23	1,465,721.00	268,487.77	与收益相关
双腔连续流动-气溶胶仿真模拟表征复合型空气净化材料净化容量研究方法研究	335,274.60		110,377.79		224,896.81	与收益相关
室内材料和物品气味散发吸附分析方法及电子鼻应用研究	386,336.94	58,000.00	234,836.21		209,500.73	与收益相关
建筑固废再生骨料制备 GRC 装饰制品关键技术与应用		500,000.00	299,433.36		200,566.64	与收益相关
家居领域绿色产品认证关键技术研究	112,924.84	330,000.00	102,247.70	144,000.00	196,677.14	与收益相关
家具产品中挥发性有机物（VOCs）释放标识及认证体系的研究	686,126.04	320,200.00	656,373.15	160,600.00	189,352.89	与收益相关
GB5 电子玻璃基板产品缺陷检测评估	78,469.70	260,000.00	152,321.52		186,148.18	与收益相关

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
高速动车组玻璃结构优化、检测评价技术与设备开发应用	205,720.21		21,540.84		184,179.37	与收益相关
功能装饰装修材料绿色度评价及选材技术		241,954.00	-63,089.91	129,500.00	175,543.91	与收益相关
水泥熟料中重金属含量八种国家标准物质的研制		200,000.00	443.5	30,000.00	169,556.50	与收益相关
材料研发测试服务平台	188,028.84		22,054.08		165,974.76	与收益相关
2017 年度科技服务业后补贴专项	609,056.60		454,177.22		154,879.38	与收益相关
复合自保温砌块产品研发与应用	169,422.22		24,760.00		144,662.22	与收益相关
贵州省高性能混凝土搅拌站应用专服务平台建设	721,386.00		583,541.71		137,844.29	与资产相关
玻璃制造业污染防治可行技术指南	92,778.44	200,000.00	76,948.81	85,000.00	130,829.63	与收益相关
家具 VOCs 快速检测方法研究与比对验证	106,561.30	20,300.00	15,098.77		111,762.53	与收益相关
建筑建材重点标准走出去适用性技术研究	300,860.28	520,000.00	375,229.98	340,000.00	105,630.30	与收益相关
隔热涂层功能失效测试方法与环境适应性评价技术研究	196,893.20		110,183.18		86,710.02	与收益相关
国产高密度仪专物理性能检测仪器验证评价与推广	1,037,526.49		951,811.49		85,715.00	与收益相关
新式家具企业节能关键技术标准研究	268,315.51		191,477.76		76,837.75	与收益相关
建材产品质量超管识别系统开发与推广		100,000.00	27,141.00		72,859.00	与收益相关
国际背景下我国重点行业碳排放核查与低碳产品认证认可关键技术研究与示范	91,505.26		19,647.72		71,857.54	与收益相关
水泥、混凝土、玻璃等不少于 10 种建筑材料相关标准物质研制	72,027.80		6,050.60		65,977.20	与收益相关
建筑材料检验认证服务平台与标准制定研究	75,155.38		10,034.52		65,120.86	与收益相关
绿色建筑材料选用与评价技术研究	73,082.20		9,500.40		63,581.80	与收益相关
家用环境净化产品精准性能评价及标识技术研究	47,700.00	15,000.00	1,858.00		60,842.00	与收益相关
工业领域典型产品水足迹量化、评价和认证关键技术研究	141,153.50		82,763.76		58,389.74	与收益相关
WED-XRF 在建材样品分析中的应用研究	103,065.75		48,973.96		54,091.79	与收益相关
国产建材检测科学仪器验证与 PA 合评价能力研发推广	58,953.07		6,387.12		52,565.95	与收益相关

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
机械臂在典铁列车门玻璃耐久试验中的应用研究		50,000.00			50,000.00	与收益相关
含碳类气脱碳过程中废气成份比检测方法的研究		50,000.00			50,000.00	与收益相关
机制砂泵送混凝土回弹法测强曲线修订研究		65,000.00	19,534.28		45,465.72	与收益相关
太阳能建筑用光伏中空玻璃结构与节能性能测试方法研究	35,051.10		1,511.41		33,539.69	与收益相关
冷水产品中渗水材料的关键性能检测和安全评价技术研究	73,939.13	33,500.00	74,875.90		32,563.23	与收益相关
机制砂泵送混凝土预警信息研究		25,000.00	2,687.33		22,312.67	与收益相关
先进建筑与结构材料领域关键技术标准研究-邮品	48,163.60	20,000.00	48,190.64		19,972.96	与收益相关
平板玻璃行业重点用能企业能耗控制关键技术标准研究与能评依据量减分析示范	14,839.07		2,660.16		12,178.91	与收益相关
家具产品中挥发性有机物（VOCs）典型应用示范	91,087.32		79,512.02		11,575.30	与收益相关
贵州省预拌混凝土行业质量提升项目	662,803.73		654,820.19		7,983.54	与收益相关
先进耐高温材料产品标准优化、检测评价技术和设备开发应用		700,000.00	691,106.06		8,893.94	与收益相关
卫浴产品工艺学设计技术标准研究	145,783.43	40,000.00	178,265.96		7,517.47	与收益相关
行业循环经济实践技术指南等技术标准研究及验证	15,172.90	40,000.00	55,172.90			与收益相关
首都科技条件平台--首都科技条件平台专项2017年度绩效考评后补贴专项实施	459,073.16		459,073.16			与收益相关
仪器在陶瓷材料力学性能测试中的应用与功能扩展		50,000.00	50,000.00			与收益相关
30m³新型动态环境舱恒定湿度检测系统的开发	371,006.24	80,000.00	451,006.24			与收益相关
玻璃、陶瓷行业碳交易技术与标准集成解决方案开发及应用示范	88.43	20,500.00	20,588.43			与收益相关
玻璃深化工行业碳排放试点研究		98,000.00	98,000.00			与收益相关
既有建筑玻璃幕墙安全性检测机器人系统研发关键技术与产业化应用	14.97		14.97			与收益相关

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
上海市浦东新区市场监督管理局研发能力提升资金		300,000.00	300,000.00			与收益相关
安全生产标准化综合信息管理平台开发		100,000.00	100,000.00			与收益相关
基于低空飞行器无人机倾斜摄影技术决策支持研究及系统原型研究		50,000.00	50,000.00			与收益相关
陶瓷工业机器人生产线集成与应用示范	311,297.74		311,297.74			与收益相关
典型高耗能工业设备节能认证研究与示范	133,230.50		133,230.50			与收益相关
陕西省西咸新区沣东新城管委会政策奖补资金	1,652,000.00		1,652,000.00			与收益相关
消费类电子等重要领域产品绿色设计关键技术标准研究		73,200.00	73,200.00			与收益相关
合计	105,238,846.58	27,217,756.00	21,943,179.78	6,686,151.00	103,827,271.80	

(二十七) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（一）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	220,000,000.00		66,000,000.00	22,000,000.00		88,000,000.00	308,000,000.00

项目	年初余额	本期变动增（+）减（一）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
无限售条件股份							
人民币普通股	220,000,000.00		66,000,000.00	22,000,000.00	-	88,000,000.00	308,000,000.00
无限售条件股份合计	220,000,000.00		66,000,000.00	22,000,000.00	-	88,000,000.00	308,000,000.00
股份总额	220,000,000.00		66,000,000.00	22,000,000.00	-	88,000,000.00	308,000,000.00

说明：2019 年 4 月 19 日，公司 2018 年年度股东大会审议通过了 2018 年度利润分配及转增股本方案。本次利润分配及转增股本以方案实施前的公司总股本 220,000,000 股为基数，向全体股东每股派发现金红利 0.265 元（含税），每股派送红股 0.3 股，以资本公积金向全体股东每股转增 0.1 股，共计派发现金红利 58,300,000 元，派送红股 66,000,000.00 股，转增 22,000,000.00 股，本次分配后公司总股本增加为 308,000,000.00 股。

(二十八) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	441,860,801.62		134,425,514.06	307,435,287.56
其他资本公积				
合计	441,860,801.62		134,425,514.06	307,435,287.56

说明：1、资本公积转增股本减少 22,000,000.00 元；2、将期初追溯调整增加的资本公积转回减少 4,255,304.13 元；3、将合并日前被合并方实现的留存收益调整减少资本公积 42,963,004.53 元；4、将收购对价与账面净资产份额差异调整减少资本公积 65,207,205.40 元。

(二十九) 其他综合收益

项目	上年年末余额	年初余额	本期金额						期末余额
			本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
1．不能重分类进损益的其他综合收益		13,796,468.20	20,344,955.36				20,344,955.36		34,141,423.56
其中：其他权益工具投资公允价值变动		13,796,468.20	20,344,955.36				20,344,955.36		34,141,423.56
2．将重分类进损益的其他综合收益	14,796,272.54	999,804.34	383,498.80				383,498.80		1,383,303.14
可供出售金融资产公允价值变动损益	13,796,468.20								
外币财务报表折算差额	999,804.34	999,804.34	383,498.80				383,498.80		1,383,303.14
其他综合收益合计	14,796,272.54	14,796,272.54	20,728,454.16				20,728,454.16		35,524,726.70

(三十) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	71,666,645.55	15,496,650.25		87,163,295.80
合计	71,666,645.55	15,496,650.25		87,163,295.80

(三十一) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	450,767,872.32	309,730,685.51
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		3,520,430.25
调整后年初未分配利润	450,767,872.32	313,251,115.76
加：本期归属于母公司所有者的净利润	208,350,331.37	200,979,354.72
减：提取法定盈余公积	15,496,650.25	16,407,598.16
应付普通股股利	58,300,000.00	47,055,000.00
转作股本的普通股股利	66,000,000.00	
期末未分配利润	519,321,553.44	450,767,872.32

说明：

根据 2019 年 4 月 19 日召开的 2018 年年度股东大会审议通过了 2018 年度利润分配及转增股本方案。本次利润分配及转增股本以方案实施前的公司总股本 220,000,000 股为基数，向全体股东每股派发现金红利 0.265 元（含税），每股派送红股 0.3 股，以资本公积金向全体股东每股转增 0.1 股，共计派发现金红利 58,300,000.00 元，派送红股 66,000,000 股。

调整年初未分配利润明细：

1、本期发生的同一控制下合并影响年初未分配利润 3,520,430.25 元。

(三十二) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,104,276,220.63	603,045,893.65	981,580,291.96	528,568,844.14
其他业务	3,003,633.71	2,573,834.18	3,277,664.62	2,223,890.88
合计	1,107,279,854.34	605,619,727.83	984,857,956.58	530,792,735.02

1、 营业收入（分地区）

地区	本期发生额		上期发生额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
东北	15,697,103.46	1.42	15,421,042.74	1.57
华北	282,211,794.78	25.49	251,436,295.20	25.53
华东	524,776,073.40	47.39	474,400,191.28	48.17
华南	135,834,470.39	12.27	129,576,126.68	13.16
华中	44,772,342.15	4.04	33,994,741.57	3.45
西北	38,841,568.43	3.51	28,144,733.34	2.86
西南	56,497,851.52	5.10	43,820,502.58	4.45
境外	8,648,650.21	0.78	8,064,323.19	0.82
合计	1,107,279,854.34	100.00	984,857,956.58	100.00

2、 主营业务分项列示如下：

（1）主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
检测服务行业	1,104,276,220.63	603,045,893.65	981,580,291.96	528,568,844.14
合计	1,104,276,220.63	603,045,893.65	981,580,291.96	528,568,844.14

（2）主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
检验服务	822,005,304.46	426,323,996.13	718,066,632.31	370,133,609.11
认证服务	75,643,416.73	43,055,374.86	68,692,392.60	38,572,597.90
延伸服务	100,289,497.14	54,877,536.47	78,024,932.98	38,343,388.71
产品销售	76,596,145.22	55,323,186.66	83,404,841.55	60,402,816.27
安全生产技术服务	29,741,857.08	23,465,799.53	33,391,492.52	21,116,432.15
合计	1,104,276,220.63	603,045,893.65	981,580,291.96	528,568,844.14

3、 主营业务成本明细如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
人员费用	263,767,154.70	219,567,064.30

项　目	本期发生额	上期发生额
材料费	63,966,771.93	70,634,956.80
会议差旅费	27,178,196.59	27,442,399.20
办公费	15,590,514.58	17,244,962.31
吊装及外协测试费	165,030,646.65	137,757,344.88
折旧及设备相关费用	33,415,060.27	27,463,923.93
房租及水电费	30,874,968.22	24,951,183.78
其他	3,222,580.71	3,507,008.94
主营业务成本合计	603,045,893.65	528,568,844.14

4、 其他业务情况

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
房屋租赁及管理	3,003,633.71	2,573,834.18	3,277,664.62	2,223,890.88
合计	3,003,633.71	2,573,834.18	3,277,664.62	2,223,890.88

5、 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
雄安万创检测有限公司	6,210,679.41	0.56
国家市场监督管理总局	5,673,113.16	0.51
科顺防水科技股份有限公司	5,146,018.30	0.46
深圳恒大材料设备有限公司	5,011,593.54	0.45
河南浪迪窑业有限公司	5,007,441.75	0.45
合计	27,048,846.16	2.43

(三十三) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城建税	2,285,439.18	1,864,207.07
教育费附加	1,083,979.21	900,056.19
地方教育费附加	712,474.27	575,286.94
其他税费	1,927,876.43	1,933,774.86
合计	6,009,769.08	5,273,325.06

(三十四) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
人工成本	23,419,965.22	19,330,680.23
办公费用	2,666,453.67	2,620,514.96
业务招待费	2,535,816.93	2,140,804.76
交通费	1,648,206.68	1,609,283.79
差旅费	1,611,017.41	1,527,000.73
宣传费	476,494.61	418,432.95
折旧费	337,766.95	321,491.47
其他	952,498.19	839,288.63
合计	33,648,219.66	28,807,497.52

(三十五) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
人工成本	86,664,665.90	75,498,519.16
折旧摊销费用	14,549,698.96	12,346,880.36
房租	14,245,138.48	12,671,770.90
办公费	5,883,678.99	5,681,450.20
聘请中介机构费用	4,648,297.76	4,270,237.59
会议差旅费	3,774,281.80	4,515,620.02
党建工作经费	2,616,014.06	2,267,645.80
交通费	2,484,432.34	3,320,480.98
业务招待费	2,478,381.25	2,305,618.50
劳动保护费	524,621.02	614,265.02
其他	14,129,760.12	8,153,345.11
合计	151,998,970.68	131,645,833.64

(三十六) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
人工成本	41,616,906.18	39,378,039.04
科研项目管理费	14,499,353.46	10,951,683.01
外协费	7,499,456.50	6,944,854.93
材料费	7,055,101.69	6,762,839.99
会议差旅费	4,314,580.20	3,806,299.64

项目	本期金额	上期金额
燃料动力费	2,479,340.72	1,014,109.80
设备费	724,179.85	1,457,743.04
办公费	527,840.30	873,594.42
国际合作与交流费	349,874.59	148,583.55
其他	3,826,200.54	4,108,580.49
合计	82,892,834.03	75,446,327.91

(三十七) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
银行利息支出	138,310.48	86,615.75
减：银行利息收入	2,533,615.84	1,979,883.47
减：汇兑收益	5,012.91	
手续费支出	564,467.88	481,764.99
合计	-1,835,850.39	-1,411,502.73

(三十八) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	22,722,278.18	20,775,055.96
进项税加计扣除	3,307,632.18	
个税手续费返还	63,995.69	333,804.77
合计	26,093,906.05	21,108,860.73

项目	本期金额	上期金额
政府补助	22,722,278.18	20,775,055.96
合计	22,722,278.18	20,775,055.96

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
首都科技条件平台-首都科技条件平台专项 2019 年度绩效考评后补贴实施	1,006,650.20		与收益相关
首都科技条件平台-首都科技条件平台专项 2018 年度绩效考评后补贴实施	1,365,791.23		与收益相关
首都科技条件平台--首都科技条件平台专项 2017 年度绩效考评后补贴专项实施	459,073.16	2,004,946.84	与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
首都科技条件平台--首都科技条件平台专项 2016 年度绩效考评后补贴专项实施		28,277.93	与收益相关
太阳能光伏应用检测公共服务平台建设项目	1,089,940.02	193,565.41	与资产相关
光伏产业检测、标准、应用及运行监测公共服务平台	1,015,834.74	1,385,513.80	2104.57 万元与资产相关；352.43 万元与收益相关
国产真密度仪等物理性能检测仪器验证评价与推广	951,811.49	362,473.51	与收益相关
中关村开放实验室支持资金	884,727.78	140,689.71	与收益相关
先进无机非金属功能材料领域关键技术标准研究	852,530.36	317,201.26	与收益相关
典型装饰装修材料污染特征与减排技术研究	846,156.22	289,596.02	与收益相关
企业研发经费补助	825,100.00	1,090,400.00	与收益相关
先进耐高温材料产品标准优化、检测评价技术和设备开发应用	691,106.06		与收益相关
面向国际标准化的先进建材检验认证服务平台	683,000.00	683,000.00	与资产相关
厦门市质量技术监督局（标准化战略实施经费）	675,000.00		与收益相关
家具产品中挥发性有机物（VOCs）释放标识及认证体系的研究	656,373.15	524,066.46	与收益相关
贵州省预拌混凝土行业质量提升项目	654,820.19	837,196.27	与收益相关
室内材料和物品 VOCs、SVOCs 散发特征数据库建立	731,364.41	794,516.43	与收益相关
贵州省高性能混凝土推广应用及服务平台建设	583,541.71	78,614.00	与资产相关
建材质量及建筑安全检测技术北京市工程实验室创新能力建设项目	551,866.74	468,544.40	与资产相关
高新区财政局淄财企指（2019）47 号省级工业转型发展专项资金	550,000.00		与收益相关
2017 年度科技服务业后补贴专项	454,177.22	40,000.00	与收益相关
30m³新型动态环境舱准确定量检测系统的开发	451,006.24	245,427.82	与收益相关
水泥企业节能环保信息化管理系统（数字化水泥厂）	404,618.28	451,204.50	与资产相关
机制砂高性能混凝土信息化应用服务示范平台	381,739.17	79,661.23	与收益相关
建筑建材重点标准走出去适用性技术研究	375,229.98	467,139.72	与收益相关
室内材料和物品 VOCs、SVOCs 散发标识体系的建立及工程示范	355,123.61	1,060,353.24	与收益相关
公共服务平台建设项目	658,249.57		与资产相关
陶瓷工业机器人生产线集成与应用示范	311,297.74	388,702.26	与收益相关
建材领域重要国际标准研究	305,213.44	21,428.50	与收益相关
上海市浦东新区市场监督管理局质量发展扶持资金	300,000.00		与收益相关
建筑固废再生骨料制备 GRC 装饰制品关键技术与应用	299,433.36		与收益相关
标准物质资源共享平台服务与共享	272,184.53	277,213.78	与收益相关
室内材料和物品气味散发嗅觉分析方法及电子鼻应用研究	234,836.21	55,187.79	与收益相关
空气净化材料及核心部件的净化性能和安全性检测技术研究	207,060.42	125,087.10	与收益相关
板式家具企业节能关键技术标准研究	191,477.76	14,703.35	与收益相关
2016 年北京市高新技术成果转化项目经费	197,022.07	704,287.93	与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
卫浴产品工效学设计技术标准研究	178,265.96	64,216.57	与收益相关
G8.5 电子玻璃基板产品缺陷检测评估	152,321.52	121,530.30	与收益相关
2017 年广州市企业研发后补助专题市级、区级财政补助资金（第三批）	147,600.00		与收益相关
典型高耗能工业设备节能认证研究与示范	133,230.50	6,769.50	与收益相关
乡村厕所关键技术研发与应用	127,199.83		与收益相关
双舱连续流动-气流仿真模拟表征复合型空气净化材料净化容量新方法研究	110,377.79	14,725.40	与收益相关
隔热涂层功能失效测试方法及环境适应性评价技术研究	110,183.18	3,106.80	与收益相关
技术标准项目研发补助	105,000.00	105,000.00	与收益相关
家居领域绿色产品认证关键技术研究	102,247.70	198,226.16	与收益相关
安全生产标准化综合信息管理平台开发	100,000.00		与收益相关
厦门市科学技术局科技定额兑现政策	100,000.00		与收益相关
玻璃和化工行业碳排放试点研究	98,000.00	392,000.00	与收益相关
工业领域典型产品水足迹量化、评价和认证关键技术研究	82,763.76	14,446.50	与收益相关
家具产品中挥发性有机物（VOCs）典型应用示范	79,512.02	38,912.68	与收益相关
净水产品中涉水材料的关键性能检测和安全评价技术研究	74,875.90	31,960.87	与收益相关
消费类电子等重要领域产品绿色设计关键技术标准研究	73,200.00	245,500.00	与收益相关
基于动态环境舱法的典型室内材料 VOCs、SVOCs 散发机理研究	71,548.42	79,573.20	与收益相关
行业循环经济实践技术指南等技术标准研究及验证	55,172.90	138,115.00	与收益相关
玻璃制造业污染防治可行技术指南	76,948.81	452,221.56	与收益相关
湿热气候条件下光伏组件能效测试技术	50,699.92		与收益相关
仪器在陶瓷材料力学性能测试中的应用与功能扩展	50,000.00		与收益相关
基于低空飞行器无人机倾斜摄影技术决策支持研究及系统原型研发	50,000.00		与收益相关
建筑墙体检测服务机器人研发与产业化	49,394.28	592,277.70	与收益相关
WED-XRF 在建材样品分析中的应用研究	48,973.96	121,922.58	与收益相关
先进建筑结构材料领域关键技术标准研究-部品	48,190.64	25,288.10	与收益相关
建筑外窗综合能效与环境适应性评价技术研究	45,126.96	45,126.96	与收益相关
高新区财政局[2019]财科教指（2019）29 号科技创新发展资金	28,398.40		与收益相关
建材产品质量监管识别系统开发与推广	27,141.00		与收益相关
复合自保温砌块产品研发及应用	24,760.00		与收益相关
材料研发测试服务平台	22,054.08	22,054.08	与收益相关
高速动车组玻璃结构优化、检测评价技术与设备开发应用	21,540.84	632,721.44	与收益相关
玻璃、陶瓷行业碳交易技术与标准集成解决方案开发及应用示范	20,588.43	30,390.00	与收益相关
国际背景下我国重点行业碳排放核查及低碳产品认证	19,647.72	18,217.41	与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
认可关键技术研究与示范			
机制砂泵送混凝土回弹法测强曲线修订研究	19,534.28		与收益相关
平台建设项目	16,650.96		与资产相关
家具 VOCs 快速检测方法研究及比对验证	15,098.77	35,590.00	与收益相关
建筑材料检验认证服务平台与标准制定研究	10,034.52	10,034.52	与收益相关
绿色建筑材料选用及评价技术研究	9,500.40	9,500.40	与收益相关
国产建材检测科学仪器验证与综合评价能力研发培育	6,387.12	6,387.12	与收益相关
水泥、混凝土、玻璃等不少于 10 种建筑材料相关标准物质研制	6,050.60	39,517.30	与收益相关
机制砂泵送混凝土预警信息研究	2,687.33		与收益相关
平板玻璃行业重点用能企业能耗控制关键技术标准研究与能评依据集成分析示范	2,660.16	2,660.16	与收益相关
家用环境净化产品精准性能评价及标识技术研究	1,858.00		与收益相关
太阳能建筑用光伏中空玻璃结构与节能性能测试方法研究	1,511.41	1,691.88	与收益相关
水泥熟料中重金属含量八种国家标准物质的研制	443.5		与收益相关
既有建筑玻璃幕墙安全性检测机器人系统研发关键技术及产业化应用	14.97	68,726.59	与收益相关
功能装饰装修材料绿色度评价及选材技术	-63,089.91	838,071.02	与收益相关
太阳能光伏应用检测公共服务平台	-265,385.51	431,550.72	500 万元与资产相关；100 万元与收益相关
光伏组件加速老化测试技术研究与测试设备研制		10,088.25	与收益相关
西藏太阳能户外实验场调研项目		70,318.00	与收益相关
既有建筑外围护结构饰面层脱落风险检测技术及标准的制定		167,066.21	与收益相关
建筑垃圾再生资源在商品预装配式建筑板材中的应用		436,824.83	与收益相关
再生骨料高性能混凝土关键技术研究与工程应用		800,000.00	与收益相关
陕西省装饰装修科技创新服务平台		454,321.38	与收益相关
中空玻璃智能充气及检测装备研究与开发		60,000.00	与收益相关
建筑材料有害物质分析测试服务平台和高性能混凝土推广应用技术服务平台建设		684,391.11	与收益相关
检测机构机制体制改革经费		125,014.40	与收益相关
合计	22,722,278.18	20,775,055.96	

(三十九) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	463,700.19	418,857.77
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	1,108,818.37	
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	441,999.00	

项目	本期金额	上期金额
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		1,067,876.76
理财产品投资收益	14,222,105.80	14,147,515.62
合计	16,236,623.36	15,634,250.15

(四十) 信用减值损失

项目	本期金额
应收票据坏账损失	460,402.99
应收账款坏账损失	5,182,738.10
其他应收款坏账损失	1,171,302.06
合计	6,814,443.15

(四十一) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失		5,968,738.78
存货跌价损失		512,820.51
商誉减值损失	2,047,459.56	2,203,140.27
合计	2,047,459.56	8,684,699.56

(四十二) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-118,322.17	9,167.19	-118,322.17
合计	-118,322.17	9,167.19	-118,322.17

(四十三) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产报废收入	2,787.61		2,787.61
政府补助	12,406,820.52	11,212,736.83	12,406,820.52
其他利得	797,483.31	2,271,842.14	797,483.31
合计	13,207,091.44	13,484,578.97	13,207,091.44

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
陕西省西咸新区沣东新城管委会产业扶持政策奖励	2,052,000.00	1,292,000.00	与收益相关
上海市浦东新区市场监督管理局质量发展扶持款		2,300,000.00	与收益相关
并购绩奖励款	2,000,000.00		与收益相关
合肥财政 2019 年制造强省政策资金补助	1,200,000.00		与收益相关
合肥财政标准化项目奖补	1,195,000.00		与收益相关
山东检验认证平台项目专项资金	1,020,000.00		与收益相关
稳岗补贴	989,472.02	276,519.34	与收益相关
高新企业补助	750,000.00	1,000,000.00	与收益相关
2018 年苏州市第二十七批科技发展计划技术标准资助经费	420,000.00		与收益相关
苏州市姑苏区科技发展计划标准资助	369,600.00		与收益相关
曹路镇企业财政扶持资金	354,700.00	434,000.00	与收益相关
合肥市包河区科学技术局兑现	339,766.00		与收益相关
合肥市科技局市自主创新政策兑现第 36 条平台奖励	300,000.00		与收益相关
苏州市科技发展计划项目资金	210,000.00	363,537.00	与收益相关
2018 年苏州高技能人才公共实训基地奖励	200,000.00		与收益相关
陕西省西咸新区沣东新城 2018 年度优秀企业奖励	200,000.00		与收益相关
企业购置研发仪器设备补助	162,000.00		与收益相关
中关村科技园区西城区园管理委员会	132,950.00	3,000.00	与收益相关
专利资助费	113,552.50	40,462.22	与收益相关
经开区财政分局 2018 年企业生产扶持金	100,000.00		与收益相关
上海市 2016 年标准化推进专项资金补贴	100,000.00	610,000.00	与收益相关
合肥市科学技术局政策兑现第 45 条技术合同交易补助	57,800.00		与收益相关
2019 年西安市标准创新奖	50,000.00		与收益相关
2018 年联盟杯建筑防水行业职业技能大赛补贴	30,000.00		与收益相关
苏州工业园区国库支付中心奖励金	21,600.00		与收益相关
高新技术成果转化财政扶持资金	14,000.00	5,000.00	与收益相关
2019 年第九批科技发展计划(科技创新政策性资助)项目经费	7,500.00		与收益相关
科信局 2019 年第四批科技发展资金	5,000.00		与收益相关
2019 年第十二批科技发展计划(科技金融专项)项目经费（科技金融）	4,000.00		与收益相关
收集山区科技局知识产权专项资金	4,000.00		与收益相关
2017 年度按比例就业补贴及超比例奖励	3,880.00		与收益相关
北京市朝阳区发展和改革委员会上市补助		3,500,000.00	与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
毕业生补贴款		79,350.77	与收益相关
标准补贴		134,400.00	与收益相关
大型科学仪器共享服务机构		150,000.00	与收益相关
姑苏区人民政府金阊街道办事处		2,000.00	与收益相关
广州市质监局关于下达 2018 年度质量发展与标准化战略专项资金		94,150.00	与收益相关
国家标准制修订专项经费		20,000.00	与收益相关
国家质检总局经费拨款		282,200.00	与收益相关
杭州市下城区财政局科技型中小企业补助		10,000.00	与收益相关
科技发展计划保费补贴		4,200.00	与收益相关
科技发展计划补助		100,000.00	与收益相关
浦东新区职业职工培训财政补贴		126,660.50	与收益相关
上海市科学技术委员会创新券补贴		52,000.00	与收益相关
西安市雁塔区发展和改革委员会企业奖励金		50,000.00	与收益相关
现代服务业奖励资金		50,000.00	与收益相关
关于下达 2018 年淄博市创新发展专项资金（技术转移机构、重大事科技成果转化、公共技术服务平台、高新技术企业）预算指标的通知-淄财教指[2018]112 号		200,000.00	与收益相关
关于下达清算 2017 年中小微企业创新券补助经费预算指标的通知-淄财教指[2018]108 号		33,257.00	与收益相关
合计	12,406,820.52	11,212,736.83	

(四十四) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	1,670,000.00	25,000.00	1,670,000.00
资产报废、毁损损失	600,731.45	665,485.52	600,731.45
赔偿金、违约金及罚款支出	69,003.73	1,500.24	69,003.73
其他支出	116,304.14	208,093.41	116,304.14
合计	2,456,039.32	900,079.17	2,456,039.32

说明：本期对外捐赠 1,670,000.00 元系公司向中国志愿服务基金会捐款 650,000.00 元和计提"普建公益扶贫资金捐款"1,000,000.00 元、子公司中国建材检验认证集团苏州有限公司向苏州市姑苏区慈善基金会捐款 20,000.00 元。

(四十五) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	37,016,941.14	31,986,873.63
递延所得税费用	-1,073,031.13	-900,999.08
合计	35,943,910.01	31,085,874.55

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	273,047,540.10
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	40,957,131.02
子公司适用不同税率的影响	821,019.30
调整以前期间所得税的影响	190,218.57
非应税收入的影响	-6,923,138.56
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	898,679.68
所得税费用	35,943,910.01

(四十六) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	208,350,331.37	200,979,354.72
本公司发行在外普通股的加权平均数	308,000,000.00	308,000,000.00
基本每股收益	0.6765	0.6525
其中：持续经营基本每股收益	0.6765	0.6525
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	208,350,331.37	200,979,354.72
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	308,000,000.00	220,000,000.00
稀释每股收益	0.6765	0.6525
其中：持续经营稀释每股收益	0.6765	0.6525
终止经营稀释每股收益		

(四十七) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	2,533,615.84	1,979,883.47
质保款	14,335,342.78	10,498,144.97
检测废料出售	640,598.89	510,585.37
政府补助款	33,717,523.92	80,206,687.69
收到其他	10,145,748.96	6,661,669.53
合计	61,372,830.39	99,856,971.03

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
研究与开发费用	29,771,391.33	27,226,985.75
办公费	8,550,132.66	8,301,965.16
房租	14,245,138.48	15,414,628.06
会议差旅费	5,385,299.21	6,042,620.75
业务招待费	5,014,198.18	4,446,423.26
交通费	4,132,639.02	4,929,764.77
劳动保护费	551,494.79	656,689.02
聘请中介机构费用	4,648,297.76	4,270,237.59
邮电通讯费	990,087.95	760,055.75
维修费	4,269,366.04	3,844,029.21
质保金	28,627,049.12	22,006,002.54
其他	42,530,160.63	25,645,994.10
合计	148,715,255.17	123,545,395.96

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
赎回理财产品	1,637,000,000.00	1,254,000,000.00
合计	1,637,000,000.00	1,254,000,000.00

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
购买理财产品	1,442,000,000.00	1,366,000,000.00
合计	1,442,000,000.00	1,366,000,000.00

(四十八) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	237,103,630.09	223,869,943.92
加：信用减值损失	6,814,443.15	
资产减值准备	2,047,459.56	8,684,699.56
固定资产折旧	45,718,224.98	38,595,502.85
无形资产摊销	5,379,904.95	3,971,817.59
长期待摊费用摊销	5,954,715.12	6,143,323.73
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）	115,534.56	-9,167.19
固定资产报废损失（收益以"-"号填列）	600,731.45	665,485.52
公允价值变动损失（收益以"-"号填列）		
财务费用（收益以"-"号填列）	133,297.57	86,615.75
投资损失（收益以"-"号填列）	-16,236,623.36	-15,634,250.15
递延所得税资产减少（增加以"-"号填列）	-921,807.88	-808,272.42
递延所得税负债增加（减少以"-"号填列）	-75,688.99	-201,006.40
存货的减少（增加以"-"号填列）	-4,087,211.61	-7,385,003.72
经营性应收项目的减少（增加以"-"号填列）	-182,069,559.16	-59,301,938.03
经营性应付项目的增加（减少以"-"号填列）	101,983,763.65	56,527,131.82
其他		
经营活动产生的现金流量净额	202,460,814.08	255,204,882.83
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		

补充资料	本期金额	上期金额
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	300,627,080.35	291,749,999.32
减：现金的期初余额	291,749,999.32	323,939,668.47
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	8,877,081.03	-32,189,669.15

2、 本期支付的取得子公司的现金净额

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	36,220,000.00
其中：中国建材检验认证集团枣庄有限公司	14,140,000.00
安徽拓维检测服务有限公司	5,880,000.00
云南合信工程检测咨询有限公司	16,200,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	30,112,281.60
其中：中国建材检验认证集团枣庄有限公司	14,622,451.23
安徽拓维检测服务有限公司	2,214,378.49
云南合信工程检测咨询有限公司	13,275,451.88
取得子公司支付的现金净额	6,107,718.40

3、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	300,627,080.35	291,749,999.32
其中：库存现金	286,593.74	396,351.05
可随时用于支付的银行存款	300,340,486.61	291,353,648.27
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	300,627,080.35	291,749,999.32
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(四十九) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	5,347,475.55	履约保证金、保函保证金
合计	5,347,475.55	

(五十) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	3,013,409.19	0.89578	2,699,351.68
港币	3,013,409.19	0.89578	2,699,351.68
应付账款	30,000.00	0.89578	26,873.40
港币	30,000.00	0.89578	26,873.40
其他应付款	19,300,792.00	0.89578	17,289,263.46
港币	19,300,792.00	0.89578	17,289,263.46

(五十一) 政府补助

1、 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期金额	上期金额	
太阳能光伏应用检测公共服务平台	6,000,000.00	递延收益	-265,385.51	431,550.72	其他收益
面向国际标准化的先进建材检验认证服务平台	6,830,000.00	递延收益	683,000.00	683,000.00	其他收益
水泥企业节能环保信息化管理系统（数字化水泥厂）	3,850,000.00	递延收益	404,618.28	451,204.50	其他收益
光伏产业检测、标准、应用及运行监测公共服务平台	13,300,000.00	递延收益	1,015,834.74	1,385,513.80	其他收益
太阳能光伏应用检测公共服务平台建设项目	8,930,000.00	递延收益	1,089,940.02	193,565.41	其他收益
建材质量及建筑安全检测技术北京市工程实验室创新能力建设项目	5,630,000.00	递延收益	551,866.74	468,544.40	其他收益
贵州省高性能混凝土推广应用及服务平台建设	800,000.00	递延收益	583,541.71	78,614.00	其他收益

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期金额	上期金额	
平台建设项目	46,730,000.00	递延收益	16,650.96		其他收益
公共服务平台建设项目	3,000,000.00	递延收益	658,249.57		其他收益
国家新材料生产应用示范平台（新型显示材料生产应用示范平台）	1,500,000.00	递延收益			
陕西省西咸新区沣东新城管委会 2018 年服务业综合改革专项资金	1,050,000.00	递延收益			
山东检验认证平台项目专项资金	13,402,102.00	递延收益			
合计	111,022,102.00		4,738,316.51	3,691,992.83	

2、 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
陕西省西咸新区沣东新城管委会产业扶持政策奖励	2,052,000.00	2,052,000.00	1,292,000.00	营业外收入
上海市浦东新区市场监督管理局质量发展扶持款	2,300,000.00		2,300,000.00	营业外收入
并购经营奖励款	2,000,000.00	2,000,000.00		营业外收入
合肥财政 2019 年制造强省政策资金补助	1,200,000.00	1,200,000.00		营业外收入
合肥财政标准化项目奖补	1,195,000.00	1,195,000.00		营业外收入
山东检验认证平台项目专项资金	1,020,000.00	1,020,000.00		营业外收入
稳岗补贴	989,472.02	989,472.02	276,519.34	营业外收入
高新企业补助	750,000.00	750,000.00	1,000,000.00	营业外收入
2018 年苏州市第二十七批科技发展计划技术标准资助经费	420,000.00	420,000.00		营业外收入
苏州市姑苏区科技发展计划标准资助	369,600.00	369,600.00		营业外收入
曹路镇企业财政扶持资金	354,700.00	354,700.00	434,000.00	营业外收入
合肥市包河区科学技术局兑现	339,766.00	339,766.00		营业外收入
合肥市科技局 市自主创新政策兑现第 36 条平台奖励	300,000.00	300,000.00		营业外收入

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
苏州市科技发展计划项目资金	210,000.00	210,000.00	363,537.00	营业外收入
2018 年苏州高技能人材公共实训基地奖励	200,000.00	200,000.00		营业外收入
陕西省西咸新区沣东新城 2018 年度优秀企业奖励	200,000.00	200,000.00		营业外收入
企业购置研发仪器设备补助	162,000.00	162,000.00		营业外收入
中关村科技园区西城区园管理委员会	132,950.00	132,950.00	3,000.00	营业外收入
专利资助费	113,552.50	113,552.50	40,462.22	营业外收入
经开区财政分局 2018 年企业生产扶持金	100,000.00	100,000.00		营业外收入
上海市 2016 年标准化推进专项资金补贴	100,000.00	100,000.00	610,000.00	营业外收入
合肥市科学技术局政策兑现第 45 条技术合同交易补助	57,800.00	57,800.00		营业外收入
2019 年西安市标准创新奖	50,000.00	50,000.00		营业外收入
2018 年联盟杯建筑防水行业职业技能大赛补贴	30,000.00	30,000.00		营业外收入
苏州工业园区国库支付中心奖励金	21,600.00	21,600.00		营业外收入
高新技术成果转化财政扶持资金	14,000.00	14,000.00	5,000.00	营业外收入
2019 年第九批科技发展计划(科技创新政策性资助)项目经费	7,500.00	7,500.00		营业外收入
科信局 2019 年第四批科技发展资金	5,000.00	5,000.00		营业外收入
2019 年第十二批科技发展计划(科技金融专项)项目经费（科技金融）	4,000.00	4,000.00		营业外收入
收泉山区科技局知识产权专项资金	4,000.00	4,000.00		营业外收入
2017 年度按比例就业补贴及超比例奖励	3,880.00	3,880.00		营业外收入
北京市朝阳区发展和改革委员会上市补助	3,500,000.00		3,500,000.00	营业外收入
毕业生补贴款	79,350.77		79,350.77	营业外收入
标准补贴	134,400.00		134,400.00	营业外收入
大型科学仪器共享服务机构	150,000.00		150,000.00	营业外收入
姑苏区人民政府金阊街道办事处	2,000.00		2,000.00	营业外收入

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
广州市质监局关于下达 2018 年度质量发展与标准化战略专项资金	94,150.00		94,150.00	营业外收入
国家标准制修订专项经费	20,000.00		20,000.00	营业外收入
国家质检总局经费拨款	282,200.00		282,200.00	营业外收入
杭州市下城区财政局科技型中小企业补助	10,000.00		10,000.00	营业外收入
科技发展计划保费补贴	4,200.00		4,200.00	营业外收入
科技发展计划补助	100,000.00		100,000.00	营业外收入
浦东新区职业职工培训财政补贴	126,660.50		126,660.50	营业外收入
上海市科学技术委员会创新券补贴	52,000.00		52,000.00	营业外收入
西安市雁塔区发展和改革委员会企业奖励金	50,000.00		50,000.00	营业外收入
现代服务业奖励资金	50,000.00		50,000.00	营业外收入
关于下达 2018 年淄博市创新发展专项资金（技术转移机构、重大事科技成果转化、公共技术服务平台、高新技术企业）预算指标的通知 - 淄财教指[2018]112 号	200,000.00		200,000.00	营业外收入
关于下达清算 2017 年中小微企业创新券补助经费预算指标的通知 - 淄财教指[2018]108 号	33,257.00		33,257.00	营业外收入
首都科技条件平台--首都科技条件平台专项 2016 年度绩效考评后补贴专项实施	2,900,000.00		28,277.93	其他收益
首都科技条件平台--首都科技条件平台专项 2017 年度绩效考评后补贴专项实施	3,500,000.00	459,073.16	2,004,946.84	其他收益
首都科技条件平台-首都科技条件平台专项 2018 年度绩效考评后补贴实施	3,100,000.00	1,365,791.23		其他收益
首都科技条件平台-首都科技条件平台专项 2019 年度绩效考评后补贴实施	1,850,000.00	1,006,650.20		其他收益
国产真密度仪等物理性能检测仪器验证评价与推广	1,400,000.00	951,811.49	362,473.51	其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
中关村开放实验室支持资金	1,402,000.00	884,727.78	140,689.71	其他收益
先进无机非金属功能材料领域关键技术标准研究	2,240,000.00	852,530.36	317,201.26	其他收益
典型装饰装修材料污染特征与减排技术研究	1,869,000.00	846,156.22	289,596.02	其他收益
先进耐高温材料产品标准优化、检测评价技术和设备开发应用	700,000.00	691,106.06		其他收益
家具产品中挥发性有机物（VOCs）释放标识及认证体系的研究	1,995,200.00	656,373.15	524,066.46	其他收益
室内材料和物品VOCs、SVOCs散发特征数据库建立	2,605,000.00	731,364.41	794,516.43	其他收益
2017 年度科技服务业后补贴专项	800,000.00	454,177.22	40,000.00	其他收益
30m³新型动态环境舱准确定量检测系统的开发	1,000,000.00	451,006.24	245,427.82	其他收益
建筑建材重点标准走出去适用性技术研究	1,350,000.00	375,229.98	467,139.72	其他收益
室内材料和物品VOCs、SVOCs散发标识体系的建立及工程示范	2,912,500.00	355,123.61	1,060,353.24	其他收益
建材领域重要国际标准研究	1,730,000.00	305,213.44	21,428.50	其他收益
标准物质资源共享平台服务与共享	1,150,000.00	272,184.53	277,213.78	其他收益
室内材料和物品气味散发嗅觉分析方法及电子鼻应用研究	600,000.00	234,836.21	55,187.79	其他收益
空气净化材料及核心部件的净化性能和安全性检测技术研究	895,300.00	207,060.42	125,087.10	其他收益
板式家具企业节能关键技术标准研究	283,018.86	191,477.76	14,703.35	其他收益
2016 年北京市高新技术成果转化项目经费	2,000,000.00	197,022.07	704,287.93	其他收益
G8.5 电子玻璃基板产品缺陷检测评估	460,000.00	152,321.52	121,530.30	其他收益
双能连续流动-气流仿真模拟表征复合型空气净化材料净化容量新方法研究	350,000.00	110,377.79	14,725.40	其他收益
隔热涂层功能失效测试方法及环境适应性评价技术研究	200,000.00	110,183.18	3,106.80	其他收益
家居领域绿色产品认证关键技术研究	820,000.00	102,247.70	198,226.16	其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
玻璃和化工行业碳排放试点研究	490,000.00	98,000.00	392,000.00	其他收益
工业领域典型产品水足迹量化、评价和认证关键技术研究	155,600.00	82,763.76	14,446.50	其他收益
家具产品中挥发性有机物（VOCs）典型应用示范	130,000.00	79,512.02	38,912.68	其他收益
净水产品中涉水材料的关键性能检测和安全评价技术研究	139,400.00	74,875.90	31,960.87	其他收益
基于动态环境舱法的典型室内材料 VOCs、SVOCs 散发机理研究	500,000.00	71,548.42	79,573.20	其他收益
行业循环经济实践技术指南等技术标准研究及验证	200,000.00	55,172.90	138,115.00	其他收益
玻璃制造业污染防治可行技术指南	900,000.00	76,948.81	452,221.56	其他收益
湿热气候条件下光伏组件能效测试技术	398,000.00	50,699.92		其他收益
仪器在陶瓷材料力学性能测试中的应用与功能扩展	50,000.00	50,000.00		其他收益
建筑墙体检测服务机器人研发与产业化	1,500,000.00	49,394.28	592,277.70	其他收益
WED-XRF 在建材样品分析中的应用研究	1,560,000.00	48,973.96	121,922.58	其他收益
先进建筑结构材料领域关键技术标准研究-部品	100,000.00	48,190.64	25,288.10	其他收益
建筑外窗综合能效与环境适应性评价技术研究	1,500,000.00	45,126.96	45,126.96	其他收益
材料研发测试服务平台	600,000.00	22,054.08	22,054.08	其他收益
高速动车组玻璃结构优化、检测评价技术与设备开发应用	839,500.00	21,540.84	632,721.44	其他收益
玻璃、陶瓷行业碳交易技术与标准集成解决方案开发及应用示范	200,000.00	20,588.43	30,390.00	其他收益
国际背景下我国重点行业碳排放核查及低碳产品认证认可关键技术研究与示范	1,800,000.00	19,647.72	18,217.41	其他收益
家具 VOCs 快速检测方法研究及比对验证	180,000.00	15,098.77	35,590.00	其他收益
建筑材料检验认证服务平台与标准制定研究	700,000.00	10,034.52	10,034.52	其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
绿色建筑材料选用及评价技术研究	489,006.00	9,500.40	9,500.40	其他收益
国产建材检测科学仪器验证与综合评价能力研发培育	1,800,000.00	6,387.12	6,387.12	其他收益
水泥、混凝土、玻璃等不少于 10 种建筑材料相关标准物质研制	200,000.00	6,050.60	39,517.30	其他收益
平板玻璃行业重点用能企业能耗控制关键技术标准研究与能评依据集成分析示范	500,000.00	2,660.16	2,660.16	其他收益
家用环境净化产品精准性能评价及标识技术研究	62,700.00	1,858.00		其他收益
光伏组件加速老化测试技术研究与测试设备研制	435,500.00		10,088.25	其他收益
太阳能建筑用光伏中空玻璃结构与节能性能测试方法研究	200,000.00	1,511.41	1,691.88	其他收益
水泥熟料中重金属含量八种国家标准物质的研制	200,000.00	443.5		其他收益
既有建筑玻璃幕墙安全性检测机器人系统研发关键技术及产业化应用	100,000.00	14.97	68,726.59	其他收益
功能装饰装修材料绿色度评价及选材技术	1,783,500.00	-63,089.91	838,071.02	其他收益
西藏太阳能户外实验场调研项目	90,000.00		70,318.00	其他收益
上海市浦东新区市场监督管理局质量发展扶持资金	300,000.00	300,000.00		其他收益
安全生产标准化综合信息管理平台开发	100,000.00	100,000.00		其他收益
基于低空飞行器无人机倾斜摄影技术决策支持研究及系统原型研发	50,000.00	50,000.00		其他收益
既有建筑外围护结构饰面层脱落风险检测技术及标准的制定	300,000.00		167,066.21	其他收益
企业研发经费补助	825,100.00	825,100.00	1,090,400.00	其他收益
厦门市质量技术监督局(标准化战略实施经费)	675,000.00	675,000.00		其他收益
厦门市科学技术局科技定额兑现政策	100,000.00	100,000.00		其他收益
建筑垃圾再生资源在高品质装配式建筑板材中的应用	800,000.00		436,824.83	其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
再生骨料高性能混凝土关键技术研究与工程应用	800,000.00		800,000.00	其他收益
建筑固废再生骨料制备 GRC 装饰制品关键技术与应用	500,000.00	299,433.36		其他收益
建材产品质量监管识别系统开发与推广	100,000.00	27,141.00		其他收益
2017 年广州市企业研发后补助专题市级、区级财政补助资金（第三批）	147,600.00	147,600.00		其他收益
消费类电子等重要领域产品绿色设计关键技术标准研究	318,700.00	73,200.00	245,500.00	其他收益
卫浴产品工效学设计技术标准研究	250,000.00	178,265.96	64,216.57	其他收益
陶瓷工业机器人生产线集成与应用示范	700,000.00	311,297.74	388,702.26	其他收益
典型高耗能工业设备节能认证研究与示范	140,000.00	133,230.50	6,769.50	其他收益
乡村厕所关键技术研发与应用	606,500.00	127,199.83		其他收益
陕西省装饰装修科技创新服务平台	700,000.00		454,321.38	其他收益
复合自保温砌块产品研发及应用	400,000.00	24,760.00		其他收益
中空玻璃智能充气及检测装备研究与开发	60,000.00		60,000.00	其他收益
机制砂泵送混凝土回弹法测强曲线修订研究	65,000.00	19,534.28		其他收益
机制砂泵送混凝土预警信息研究	25,000.00	2,687.33		其他收益
机制砂高性能混凝土信息化应用服务示范平台	980,000.00	381,739.17	79,661.23	其他收益
建筑材料有害物质分析测试服务平台和高性能混凝土推广应用技术服务平台建设	1,000,000.00		684,391.11	其他收益
检测机构机制体制改革经费	240,000.00		125,014.40	其他收益
贵州省预拌混凝土行业质量提升项目	1,500,000.00	654,820.19	837,196.27	其他收益
技术标准项目研发补助	1,100,000.00	105,000.00	105,000.00	其他收益
高新区财政局福财企指（2019）47 号省级工业转型发展专项资金	550,000.00	550,000.00		其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
高新区财政局温财科教指（2019）29 号科技创新发展资金	28,398.40	28,398.40		其他收益
广州市企业研究开发机构建设专项	1,000,000.00			
含硫废气脱硫过程中废气质量比检测方法的研究	50,000.00			
机械手在高铁列车门窗座椅疲劳试验中的应用研究	50,000.00			
合计	89,971,562.05	30,390,782.19	28,295,799.96	0.00

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1、 本期发生的非同一控制下企业合并的情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例（%）	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
安徽拓维检测服务有限公司	2019 年 9 月 30 日	29,400,000.00	55.00	外部并购	2019 年 9 月 30 日	获得控制权	22,606,728.72	12,722,933.94
云南合信工程检测咨询有限公司	2019 年 10 月 31 日	81,000,000.00	60.00	外部并购	2019 年 10 月 31 日	获得控制权	11,696,711.47	4,789,881.07
中国建材检验认证集团尽正有限公司	2019 年 2 月 28 日	14,140,000.00	70.00	外部并购	2019 年 2 月 28 日	获得控制权	10,233,321.80	2,881,233.09

2、 合并成本及商誉

	安徽拓维检测服务有限公司	云南合信工程检测咨询有限公司	中国建材检验认证集团枣庄有限公司
合并成本	29,400,000.00	81,000,000.00	14,140,000.00
—现金	29,400,000.00	81,000,000.00	14,140,000.00
合并成本合计	29,400,000.00	81,000,000.00	14,140,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	7,823,651.56	28,604,873.91	13,733,341.14
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	21,576,348.44	52,395,126.09	406,658.86

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

合并成本的公允价值根据购买日被购买方净资产的账面价值与评估增值部分的合计金额确定。

大额商誉形成的主要原因：

公司非同一控制下并购子公司支付的对价大于被并购方并购日可辨认净资产的公允价值的差额并考虑递延所得税负债及持股比例的影响而形成商誉。

3、 被购买方于购买日可辨认资产、负债

	安徽拓维检测服务有限公司		云南合信工程检测咨询有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	20,585,083.60	15,753,738.85	67,750,743.89	59,918,281.50
货币资金	2,214,378.49	2,214,378.49	13,767,267.07	13,767,267.07
应收款项	3,941,010.75	3,941,010.75	15,515,707.52	15,515,707.52
预付款项	1,392,005.35	1,392,005.35	946,875.67	946,875.67
存货	131,464.38	131,464.38	5,191,845.96	5,191,845.96
其他流动资产	27,568.00	27,568.00		
固定资产	8,205,695.84	7,763,010.68	29,555,214.89	23,961,649.71
在建工程			207,422.15	207,422.15
无形资产	4,443,246.56	54,586.97	2,289,014.64	50,117.43
长期待摊费用			79,661.27	79,661.27
递延所得税资产	34,714.23	34,714.23	197,734.72	197,734.72
其他非流动资产	195,000.00	195,000.00		
负债：	6,360,262.59	5,635,560.88	20,075,954.03	18,901,084.67
短期借款	600,000.00	600,000.00		
应付款项	2,451,583.53	2,451,583.53	11,565,962.73	11,565,962.73
预收款项	2,026,742.50	2,026,742.50	2,629,107.69	2,629,107.69

	安徽拓维检测服务有限公司		云南合信工程检测咨询有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
应付职工薪酬	69,443.84	69,443.84		
应交税费	439,697.01	439,697.01	4,095,003.10	4,095,003.10
一年内到期的非流动负债	24,051.00	24,051.00		
长期应付款	24,043.00	24,043.00		
递延所得税负债	724,701.71		1,785,880.51	611,011.15
净资产	14,224,821.01	10,118,177.97	47,674,789.86	41,017,196.83
减：少数股东权益	6,401,169.45	4,553,180.09	19,069,915.95	16,406,878.73
取得的净资产	7,823,651.56	5,564,997.88	28,604,873.91	24,610,318.10

	中国建材检验认证集团枣庄有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	20,760,127.52	20,838,131.66
货币资金	14,622,451.23	14,622,451.23
应收款项	463,747.26	463,747.26
预付款项	127,100.00	127,100.00
存货	197,589.94	197,589.94
其他流动资产	4,018,464.08	4,018,464.08
固定资产	1,330,775.01	1,408,779.15
负债：	1,141,068.74	1,160,569.78
应付款项	407,905.80	407,905.80
预收款项	393,026.03	393,026.03
应付职工薪酬	359,513.13	359,513.13
应交税费	124.82	124.82
递延所得税负债	-19,501.04	
净资产	19,619,058.78	19,677,561.88
减：少数股东权益	5,885,717.64	5,903,268.56
取得的净资产	13,733,341.14	13,774,293.32

(二) 同一控制下企业合并

1、 本期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例（%）	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
苏州混凝土水泥制品研究院检测中心有限公司	65.00	归属于同一最终控制方控制	2019 年 11 月 30 日	获得控制权	11,916,969.06	5,227,849.96	10,866,525.34	5,053,088.72
新疆天山建筑材料检测有限公司	51.00	归属于同一最终控制方控制	2019 年 11 月 30 日	获得控制权	1,593,608.80	-714,725.56	1,479,752.27	-935,695.30
中国中材投资（香港）有限公司	100.00	归属于同一最终控制方控制	2019 年 6 月 30 日	获得控制权		935,392.29	646,925.76	598,088.70
北京玻钢院检测中心有限公司	51.00	归属于同一最终控制方控制	2019 年 11 月 30 日	获得控制权	10,757,664.76	4,237,439.63	12,313,999.64	5,666,634.73
中国建材检验认证集团北京检测技术服务有限公司	51.00	归属于同一最终控制方控制	2019 年 11 月 30 日	获得控制权	6,926,652.41	1,567,596.44	9,887,735.08	2,325,195.08
中国建材检验认证集团淄博有限公司	51.00	归属于同一最终控制方控制	2019 年 11 月 30 日	获得控制权	2,127,874.32	188,269.60	2,763,338.87	542,692.34
中国建材检验认证集团咸阳有限公司	51.00	归属于同一最终控制方控制	2019 年 11 月 30 日	获得控制权	12,752,128.67	2,933,594.05	7,734,248.62	2,748,743.91
北京中材人工晶体研究院有限公司检测业务	/	归属于同一最终控制方控制	2019 年 11 月 30 日	获得控制权	1,700,837.17	16,011.27	2,504,812.09	667,379.48

说明：①苏州混凝土水泥制品研究院检测中心有限公司、新疆天山建筑材料检测有限公司、中国中材投资（香港）有限公司三家公司属于同一控制下企业合并，公司采取的合并形式（方式）为购买控股权，即支付现金对价向原母公司购买上述公司股权。

②北京玻璃钢研究设计院有限公司检测业务资产组、山东工业陶瓷研究设计院有限公司检测业务资产组、咸阳非金属矿研究设计院有限公司检测业务资产组、中材地质工程勘查研究院有限公司检测业务资产组等四项资产组业务属于同一控制下业务合并，公司采取的合并形式（方式）

为设立新公司购买资产组业务，即公司与资产组业务原归属公司以货币资金出资合资设立新公司并由新公司承接检测业务，向原归属公司支付现金对价购买资产组业务。公司持有新公司股权比例为 51%从而对新公司进行控制，新公司分别为北京玻钢院检测中心有限公司、中国建材检验认证集团北京检测技术服务有限公司、中国建材检验认证集团淄博有限公司、中国建材检验认证集团咸阳有限公司。

③北京中材人工晶体研究院有限公司检测业务组属于同一控制下业务合并，公司采取的合并形式（方式）为由母公司向资产组业务原归属公司支付现金对价购买资产组业务，不设立新公司，将该资产组业务相关的资产、负债直接并入母公司主体。

2、 合并成本

	苏州混凝土水泥制品研究院检测中心有限公司	新疆天山建筑材料检测有限公司
现金	31,317,000.00	944,200.00
合并成本合计	31,317,000.00	944,200.00

	中国中材投资（香港）有限公司	北京玻钢院检测中心有限公司
现金	19,865,170.92	24,309,252.00
合并成本合计	19,865,170.92	24,309,252.00

	中国建材检验认证集团北京检测技术服务有限公司	中国建材检验认证集团淄博有限公司
现金	16,218,000.00	2,806,791.14
合并成本合计	16,218,000.00	2,806,791.14

	中国建材检验认证集团咸阳有限公司	北京中材人工晶体研究院有限公司检测业务
现金	12,240,000.00	6,102,100.00
合并成本合计	12,240,000.00	6,102,100.00

3、 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	北京玻璃钢检测中心有限公司		中国建材检验认证集团淄博有限公司	
	合并日	上期期末	合并日	上期期末
资产：	12,861,308.24	8,306,825.09	3,353,250.40	3,249,427.44
货币资金				
应收票据	1,928,000.00	3,007,928.00		
应收款项	7,263,220.23	959,462.00	760,706.55	573,958.51
预付款项	179,000.00	247,000.00	193,204.00	4,407.00
存货				
其他流动资产				
可供出售金融资产				
固定资产	3,491,088.01	4,092,435.09	2,313,534.34	2,455,226.28
无形资产				
在建工程			77,586.21	211,206.90
长期待摊费用				
递延所得税资产			8,219.30	4,628.75

项目	北京玻璃钢检测中心有限公司		中国建材检验认证集团淄博有限公司	
	合并日	上期期末	合并日	上期期末
负债：	558,851.29	241,807.77	101,023.40	185,470.04
借款				
应付款项	558,851.29	241,807.77	46,143.40	151,500.04
预收款项			54,880.00	33,970.00
应付职工薪酬				
应交税费				
净资产	12,302,456.95	8,065,017.32	3,252,227.00	3,063,957.40
减：少数股东权益	6,028,203.91	3,951,858.49	1,593,591.23	1,501,339.13
取得的净资产	6,274,253.04	4,113,158.83	1,658,635.77	1,562,618.27

项目	北京中材人工晶体研究院有限公司检测业务		苏州混凝土水泥制品研究院检测中心有限公司	
	合并日	上期期末	合并日	上期期末
资产：	589,166.26	573,154.99	7,487,664.24	3,327,424.00
货币资金			5149973.63	1103824.81
应收票据				
应收款项	330,076.75	285,775.00	669,579.04	146,608.00
预付款项			182,812.00	14,414.30
存货				
其他流动资产			-	530,428.19
可供出售金融资产				
固定资产	249,929.23	281,571.24	1,082,051.34	1,032,727.69
无形资产			99,310.29	122,068.96
在建工程				
长期待摊费用			280,308.14	353,722.25
递延所得税资产	9,160.28	5,808.75	23,629.80	23,629.80
负债：	66,276.16	66,276.16	196,136.50	1,263,746.22
借款				
应付款项	51,876.16	51,876.16	20,144.67	62,472.91
预收款项	14,400.00	14,400.00	1,500.00	1,006,200.00
应付职工薪酬			4,870.66	182,299.43
应交税费			169,621.17	12,773.88
净资产	522,890.10	506,878.83	7,291,527.74	2,063,677.78
减：少数股东权益			2,552,034.71	722,287.22
取得的净资产	522,890.10	506,878.83	4,739,493.03	1,341,390.56

项目	中国建材检验认证集团咸阳有限公司		新疆天山建筑材料检测有限公司	
	合并日	上期期末	合并日	上期期末
资产：	4,486,573.69	2,060,830.04	2,195,042.13	1,927,243.39
货币资金			160,566.95	139,437.10
应收票据				
应收款项	3,272,505.84	481,996.80	226,252.35	-
预付款项		78,900.00		
存货				
其他流动资产				
可供出售金融资产				
固定资产	1,213,967.85	1,499,933.24	1,753,822.79	1,720,939.62
无形资产			54,400.04	66,866.67
在建工程				
长期待摊费用				
递延所得税资产				
负债：	48,446.40	556,296.80	432,961.95	2,150,437.65
借款				
应付款项	5,500.00	77,500.00	144,092.57	1,799,166.28
预收款项	42,946.40	478,796.80		
应付职工薪酬			276,018.63	337,375.39
应交税费			12,850.75	13,895.98
净资产	4,438,127.29	1,504,533.24	1,762,080.18	-223,194.26
减：少数股东权益	2,174,682.37	737,221.29	863,419.29	-109,365.19
取得的净资产	2,263,444.92	767,311.95	898,660.89	-113,829.07

项目	中国建材检验认证集团北京检测技术服务有限公司		中国中材投资（香港）有限公司	
	合并日	上期期末	合并日	上期期末
资产：	11,306,345.13	9,774,348.69	43,603,056.12	33,626,617.60
货币资金			2,628,493.32	1,690,880.00
应收票据				
应收款项	1,796,067.81	12,958.00	-	-
预付款项	104,435.00	109,885.00		
存货	8,400,000.00	8,400,000.00		
其他流动资产				
可供出售金融资产			40,974,562.80	31,935,737.60
固定资产	1,005,842.32	1,251,505.69		
无形资产				
在建工程				

项目	中国建材检验认证集团北京检测技术服务有限公司		中国中材投资（香港）有限公司	
	合并日	上期期末	合并日	上期期末
长期待摊费用				
递延所得税资产				
负债：	250,020.00	285,620.00	17,008,043.13	16,941,144.75
借款				
应付款项	-	-	17,008,043.13	16,941,144.75
预收款项	250,020.00	285,620.00		
应付职工薪酬				
应交税费				
净资产	11,056,325.13	9,488,728.69	26,595,012.99	16,685,472.85
减：少数股东权益	5,417,599.31	4,649,477.06		
取得的净资产	5,638,725.82	4,839,251.63	26,595,012.99	16,685,472.85

(三) 其他原因的合并范围变动

公司与广州卓誉投资集团有限公司、亚洲仿真控制系统工程(珠海)有限公司于 2017 年 8 月 1 日签订"关于合资成立中存大数据科技有限公司的协议"(以下简称"合作协议"),合作协议约定三方共同投资设立中存大数据科技有限公司,注册资本 1 亿元,国检集团出资 6,500 万元,占注册资本的 65%。

截至 2019 年 12 月 31 日,公司支付投资款 650 万元、广州卓誉投资集团有限公司投支付资款 300 万元、亚洲仿真控制系统工程(珠海)有限公司支付投资款 50 万元,共计 1,000 万元。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
中国建材检验认证集团北京天誉有限公司	北京	北京	技术开发;技术服务;技术咨询;技术检测。	92.803		新设
中国建材检验认证集团秦皇岛有限公司	秦皇岛	秦皇岛	建材检验;检验仪器设备的开发和销售	100		同一控制企业合并
中国建材检验认证集团西安有限公司	西安	西安	建材检验;检验仪器设备的开发和销售	100		同一控制企业合并
中国建材检验认证集团(陕西)有限公司	陕西	陕西	建材检验;检验仪器设备的开发和销售	100		同一控制企业合并
中国建材检验认证集团浙江有限公司	杭州	杭州	建材检验;检验仪器设备的开发和销售	51		同一控制企业合并
上海众材工程检测有限公司	上海	上海	建工检验	100		非同一控制企业合并
中国建材检验认证集团江苏有限公司	苏州	苏州	建工检验	51		非同一控制企业合并
中国建材检验认证集团苏州有限公司	苏州	苏州	建材检验;检验仪器设备的开发和销售	100		同一控制企业合并
中国建材检验认证集团厦门宏业有限公司	厦门	厦门	建工检测	55		非同一控制企业合并
广东中科华大工程技术检测有限公司	广州	广州	建工检测	88.46		非同一控制企业合并
中国建材检验认证集团安徽有限公司	合肥	合肥	检验、技术服务	51		同一控制企业合并
中国建材检验认证集团贵州有限公司	贵阳	贵阳	检验、技术服务	51		非同一控制企业合并
中国建材检验认证集团徐州有限公司	徐州	徐州	建工检测	51	5.1	非同一控制企业合并
北京天誉科技有限公司	北京	北京	技术开发;技术服务;技术咨询;技术检测	51		新设

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
中国建材检验认证集团海南有限公司	海口	海口	建工检测	51		非同一控制企业合并
北京奥达清环境检测有限公司	北京	北京	环境检测	60		非同一控制企业合并
河北雄安科筑检验认证有限公司	河北	河北	检验、技术服务	100		新设
中国中材投资（香港）有限公司	香港	香港	有价证券投资	100		同一控制下合并
安徽扬维检测服务有限公司	安徽	安徽	环境检测	55		非同一控制企业合并
云南合信工程检测咨询有限公司	云南	云南	工程检测与技术咨询	60		非同一控制企业合并
中国建材检验认证集团淄博有限公司	山东	山东	建材检验；检验仪器设备的开发和销售；技术服务及技术咨询	51		新设
中国建材检验认证集团枣庄有限公司	山东	山东	建工检测、环境质量检测	70		非同一控制企业合并
北京玻钢钢检测中心有限公司	北京	北京	技术检测服务	51		新设
中国建材检验认证集团北京检测技术服务有限公司	北京	北京	检验、技术服务	51		新设
中国建材检验认证集团咸阳有限公司	咸阳	咸阳	技术服务；检验仪器设备的开发和销售	51		新设
苏州混凝土水泥制品研究院检测中心有限公司	苏州	苏州	建工检测	65		同一控制下合并
中存大数据科技有限公司	北京	北京	数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE 值在 1.5 以上的云计算数据中心除外）	65		新设
新疆天山建筑材料检测有限公司	新疆	新疆	建工检测	51		同一控制下合并

2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例（%）	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
中国建材检验认证集团江苏有限公司	49	2,051,625.35	490,000.00	13,358,338.90
中国建材检验认证集团厦门宏业有限公司	45	5,146,254.65	3,600,000.00	23,100,152.26
中国建材检验认证集团北京天诺有限公司	7.197	440,983.06		15,841,118.95
北京奥达清环境检测有限公司	40	3,019,158.98	1,200,000.00	14,936,780.14
云南合信工程检测咨询有限公司	40	1,851,054.37		21,390,918.06

3、 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
中国建材检验认证集团江苏有限公司	22,131,614.11	12,028,054.89	34,159,669.00	6,897,752.85		6,897,752.85	22,600,833.97	12,044,179.45	34,645,013.42	10,570,087.79		10,570,087.79
中国建材检验认证集团厦门宏业有限公司	41,511,691.95	23,142,816.11	64,654,508.06	13,320,836.37		13,320,836.37	40,314,180.84	26,037,225.06	66,351,405.90	18,453,855.66		18,453,855.66
中国建材检验认证集团北京天誉有限公司	114,143,166.39	112,627,844.67	226,771,011.06	3,739,561.56	528,526.57	4,268,088.13	148,672,898.76	94,780,333.73	243,453,232.49	27,077,627.39		27,077,627.39
北京奥达清环境检测有限公司	25,351,029.10	17,058,453.87	42,409,482.97	4,657,106.70		4,657,106.70	22,608,175.36	15,425,467.40	38,033,642.76	4,850,271.97		4,850,271.97
云南合信工程检测咨询有限公司	33,736,074.43	37,467,821.58	71,203,896.01	16,936,995.50	789,605.37	17,726,600.87						

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
中国建材检验认证集团江苏有限公司	34,287,057.69	4,186,990.52	4,186,990.52	2,412,737.61	27,279,171.12	3,259,905.65	3,259,905.65	6,818,561.08
中国建材检验认证集团厦门宏业有限公司	93,702,441.38	11,436,121.45	11,436,121.45	3,173,622.68	100,145,531.72	16,850,362.19	16,850,362.19	15,143,544.86
中国建材检验认证集团北京天誉有限公司	53,086,756.82	6,127,317.83	6,127,317.83	-62,735,555.79	50,160,405.40	6,709,826.82	6,709,826.82	-27,177,415.78
北京奥达洁环境检测有限公司	43,492,902.44	7,569,005.48	7,569,005.48	2,818,862.64	33,318,418.34	8,077,819.16	8,077,819.16	7,352,101.67
云南合信工程检测咨询有限公司	11,696,711.47	4,627,635.92	4,627,635.92	-2,028,333.48				

(二) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法	对本公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
国检集团一期股权投资基金（有限合伙）	北京	北京	股权投资	90.00		权益法核算	否

1、 重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
	国检集团一期股权投资基金（有限合伙）	无
流动资产	50,000,000.00	
资产合计	50,000,000.00	
按持股比例计算的净资产份额	45,000,000.00	

八、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司风险管理办公室设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过全面风险管理领导小组主管递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为"高风险"级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在

额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其除销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险。公司管理层认为于 2018 年 12 月 31 日，公司的主要金融工具不存在重大的市场风险敞口，但管理层会随时监控有关的风险。

（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。

（2）汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以港币计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			上年年末余额		
	港币	其他外币	合计	港币	其他外币	合计
货币资金	2,699,351.68		2,699,351.68	1,690,880.00		1,690,880.00
可供出售金融资产				31,935,737.60		31,935,737.60
其他权益工具投资	52,994,344.80		52,994,344.80			
应付账款	26,873.40		26,873.40	29,790.80		29,790.80
其他应付款	17,289,263.46		17,289,263.46	16,911,353.95		16,911,353.95
合计	73,009,833.34	0.00	73,009,833.34	50,567,762.35	0.00	50,567,762.35

(三) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

	1 年以内（含 1 年）
金融资产及金融负债：	
货币资金	305,974,555.90
应收账款	134,143,653.26
其他应收款	17,593,202.62
应付账款	28,268,226.36
应付职工薪酬	10,566,030.32
其他应付款	124,293,713.57

九、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

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
一、持续的公允价值计量				
◆其他权益工具投资	52,994,344.80			52,994,344.80
◆其他非流动金融资产			1,000,000.00	1,000,000.00
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			1,000,000.00	1,000,000.00
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资			1,000,000.00	1,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额	52,994,344.80		1,000,000.00	53,994,344.80

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
中国建筑材料科学研究总院有限公司	北京	科研、建材	211,274.56 万元	64.12	64.12

本公司最终控制方是：中国建材集团有限公司。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注"七、在其他主体中的权益"。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
湖北碳排放权交易中心有限公司	本公司持有其 9.09%的股权
国检集团一期股权投资基金（有限合伙）	本公司持有其 90.00%的股权

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
中国建材集团有限公司	实际控制人
中国建材股份有限公司	同一最终控制方
中国巨石股份有限公司	同一最终控制方
中建材集团进出口有限公司	同一最终控制方
北新建材集团有限公司	同一最终控制方
中建材联合投资有限公司	同一最终控制方
凯盛科技集团有限公司	同一最终控制方
中建材资产管理公司	同一最终控制方
中国新型房屋集团有限公司	同一最终控制方
中国中材集团有限公司	同一最终控制方
中国建筑材料科学研究总院有限公司	控股股东
秦皇岛玻璃工业研究设计院有限公司	同一控股股东

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
西安轻工业钟表研究所有限公司	同一控股股东
中国新型建材设计研究院有限公司	同一控股股东
哈尔滨玻璃钢研究院有限公司	同一控股股东
西安墙体材料研究设计院有限公司	同一控股股东
咸阳陶瓷研究设计院有限公司	同一控股股东
北京中研益工程技术开发中心有限公司	同一控股股东
中建材衢州金格兰石英有限公司	同一控股股东
材料技术国际促进中心	同一控股股东
中建材行业生产力促进中心有限公司	同一控股股东
中国建筑材料科学研究总院管庄东里医院	同一控股股东
中建材中岩科技有限公司	同一控股股东
《中国建材科技》杂志社有限公司	同一控股股东
北京科建苑物业管理有限公司	同一控股股东
瑞泰科技股份有限公司	同一控股股东
合肥水泥研究设计院有限公司	同一控股股东
上海浦东新区建设工程技术监督有限公司	为子公司上海众材高级顾问徐忠昆、副总经理朱文献合计持股 100%的企业
贵州省建筑材料科学研究设计院有限责任公司	持有发行人控股子公司贵州公司 49%股权
北京新科建恒科技有限公司	持有发行人控股子公司北京天誉 7.197%股权
海南文忠检测中心有限公司	发行人控股子公司海南公司股东控制的企业

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方提供水电费、采暖费、物业费情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国建筑材料科学研究总院有限公司	水电费、采暖费	8,554,905.12	7,055,015.63
秦皇岛玻璃工业研究设计院有限公司	水电费、采暖费	297,997.17	238,685.65
西安墙体材料研究设计院有限公司	水电费、采暖费、物业费	185,126.00	93,187.00
中建材资产管理公司	水电费、物业费	560,607.60	557,650.36
北京科建苑物业管理有限公司	物业服务费	1,309,196.08	727,096.54
贵州省建筑材料科学研究设计院有限责任公司	水电费、物业服务费	59,138.00	86,222.81
中国建材股份有限公司	水电费	10,679.39	
合计		10,977,649.36	8,757,857.99

关联方提供材料、设备、服务费情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国建筑材料科学研究总院有限公司	材料费、技术服务费、会议费、设备采购费	1,068,470.10	8,408,351.64
秦皇岛玻璃工业研究设计院有限公司	材料费、技术服务费	39,464.99	36,197.14
中建材行业生产力促进中心有限公司	材料费、技术服务费、设备采购费	1,784,598.23	2,155,872.79
中国建筑材料科学研究总院管庄东堡医院	服务费、体检费	475,450.00	379,850.00
成都陶瓷研究设计院有限公司	材料费、技术服务费、会费	48,969.81	5,291.73
中国建材集团有限公司	技术服务费		2,000.00
中建材资产管理公司	材料费、技术服务费、加工费		71,354.76
中国新型建材设计研究院有限公司	材料费、技术服务费	27,278.47	23,308.18
瑞泰科技股份有限公司	材料费、技术服务费		97,924.53
北京中研益工程技术开发中心有限公司	材料费	7,564.83	464,212.95
《中国建材科技》杂志社有限公司	服务费、报刊费、办公费	137,515.08	101,786.79
北京科建苑物业管理有限公司	服务费、住宿费	172,574.38	459,672.15
合肥水泥研究设计院有限公司	材料费、设备购置费	30,000.00	349,966.00
中国中材集团有限公司	材料费、技术服务费	210,660.38	2,915.47
北新建材集团有限公司	工程款		81,983.64
中建材中岩科技有限公司	技术服务费		18,867.92
中国建材股份有限公司	材料费、技术服务费	700,391.54	199,256.27
西安墙体材料研究设计院有限公司	技术服务费		32,276.00
中建材衢州金格兰石英有限公司	材料费、技术服务费	20,000.00	
贵州省建筑材料科学研究设计院有限责任公司	技术服务费	64,716.98	
合计		4,787,654.79	12,891,087.96

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
中国建筑材料科学研究总院有限公司	检测	2,353,839.62	2,976,924.51
	仪器销售	1,233,351.37	906.42
	延伸服务	687,735.84	419,307.56
中建材行业生产力促进中心有限公司	仪器销售	100,370.67	95,683.74
	延伸服务	3,962.26	
	检测	1,728,013.22	1,930,349.07
秦皇岛玻璃工业研究设计院有限公司	检测	14,830.20	2,839.62
	延伸服务	8,415.10	

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
瑞泰科技股份有限公司	检测	599,339.63	982,518.84
	延伸服务	2,641.51	11,320.75
中建材中岩科技有限公司	检测	41,650.93	48,867.92
	延伸服务	8,679.24	
合肥水泥研究设计院有限公司	检测	470,754.73	130,754.71
	延伸服务	1,962.26	6,000.00
中国新型建材设计研究院有限公司	检测	4,528.30	4,150.94
	延伸服务	2,031,084.86	168,632.07
北京中研益工程技术开发中心有限公司	仪器销售	114,159.29	15,689.65
	检测	10,754.71	20,679.24
中国建材股份有限公司	检测认证	7,786,205.09	4,398,480.17
	安全生产技术服务	4,753,867.63	8,647,491.12
	延伸服务	2,077,956.89	
	仪器销售	1,014,910.01	1,470,313.36
中建材集团进出口有限公司	检测认证	51,047.16	105,632.07
	延伸服务	85,056.58	
西安墙体材料研究设计院有限公司	检测	28,443.41	40,033.05
	延伸服务	2,641.50	16,789.62
咸阳陶瓷研究设计院有限公司	检测	8,773.59	12,924.52
	仪器销售	353,459.29	
	延伸服务	1,603.77	28,301.89
北新建材集团有限公司	检测	8,066.04	5,000.00
	延伸服务	43,698.10	9,433.96
中建材资产管理公司	仪器销售	150.44	
	检测	36,509.43	
	延伸服务	96,150.93	293,132.08
凯盛科技集团有限公司	检测认证	548,496.23	277,880.18
	仪器销售	360,510.62	350,672.72
	延伸服务	225,377.34	9,754.72
中建材联合投资有限公司	检测	612,467.17	
中国建材集团有限公司	延伸服务		144,528.29
哈尔滨玻璃钢研究院有限公司	延伸服务	2,905.65	943.40
《中国建材科技》杂志社有限公司	延伸服务	1,698.11	1,415.09
贵州省建筑材料科学研究设计院有限责任公司	检测	130,779.25	1,660.38
	延伸服务	33,962.26	
中国中材集团有限公司	仪器销售	5,247.95	
	检测	12,830.19	

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
	延伸服务	71,075.43	128,754.72
北京科建苑物业管理有限公司	延伸服务	5,283.02	7,547.17
海南文忠检测中心有限公司	检测		12,990.56
中国建筑材料科学研究总院曹庄家里医院	延伸服务	1,320.75	
中国巨石股份有限公司	检测	566.04	
	延伸服务	2,000.00	
合计		27,779,133.61	22,787,587.13

2、 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
中国建筑材料科学研究总院有限公司	房屋建筑物、设备	11,241,714.99	11,423,432.39
中国建材股份有限公司	房屋建筑物	1,493,941.86	
秦皇岛玻璃工业研究设计院有限公司	房屋建筑物	412,010.01	362,817.36
西安墙体材料研究设计院有限公司	房屋建筑物、土地	135,637.73	66,591.82
中建材资产管理公司	房屋建筑物	1,261,866.68	780,952.36
上海浦东新区建设工程技术监督有限公司	房屋建筑物、车辆	3,665,192.29	3,759,135.72
中国新型建材设计研究院有限公司	房屋建筑物、设备	33,849.56	32,974.14
合肥水泥研究设计院有限公司	房屋建筑物	149,142.86	156,600.00
北新建材集团有限公司	土地	230,580.77	202,930.77
贵州省建筑材料科学研究设计院有限责任公司	房屋建筑物、车辆	118,463.60	136,116.94
合计		18,742,400.35	16,921,551.50

3、 关联担保情况

报告期内未发生关联担保情况。

4、 关联方资金拆借

报告期未发生关联方资金拆借情况。

5、 关联方债务重组情况

报告期未发生关联方债务重组情况。

6、 关联商标使用情况

报告期未发生关联商标使用情况。

7、 关联方存款情况及利息收入情况

关联方名称	本期金额	上期金额
中国建材集团财务有限公司	5,000,000.00	

8、 关键管理人员薪酬

单位：万元

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	673.22	584.68

9、 偶发性关联交易

（1）与上海浦东新区建设工程技术监督有限公司（以下简称“上海浦东公司”）的偶发性关联交易

2010 年 11 月，上海浦东公司分立设立上海众材工程检测有限公司（以下简称“上海众材”）。2011 年 7 月，国检集团与上海众材股东徐忠昆、朱文献签署了《股权转让协议》，约定徐忠昆、朱文献分别将其持有的上海众材 30.6%、20.4%股份转让给国检集团。过渡期损益约定如下：协议生效日之前上海浦东公司承接的由上海众材完成的与检测相关的收入和利润归属上海浦东公司；自协议生效日起，上海众材获得相关资质正常经营前，上海浦东公司新承接的由上海众材完成的与检测相关的收入和利润全部归属上海众材。

协议生效日之后，在业务及业务资质由上海浦东公司变更至上海众材的过程中，上海浦东公司对外承接的检测业务由上海众材完成，按照约定，这些检测业务收入归属于上海众材，上海浦东公司代收上述收入款项后支付给上海众材。

2018 年、2019 年不存在此类关联交易。

10、 其他关联交易

本期公司发生同一控制下合并事项，详见附注六（二）同一控制下企业合并。

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	合肥水泥研究设计院有限公司	36,600.00	2,130.00	62,000.00	3,200.00
	中国建材股份有限公司	3,952,175.97	238,658.80	151,800.00	77,790.00
	中国建筑材料科学研究总院有限公司			347,200.00	17,360.00
	瑞泰科技股份有限公司	60,000.00	12,000.00	60,000.00	6,000.00
	中建材联合投资有限公司	649,215.20	32,460.76		
	中国建材集团有限公司	150,000.00	15,000.00	150,000.00	7,500.00
	凯盛科技集团有限公司	151,000.00	7,550.00	39,000.00	1,950.00
	中国中材集团有限公司	11,400.00	570.00		
应收票据					
	中国建材股份有限公司	1,898,000.00	94,900.00	180,000.00	
预付账款					
	咸阳陶瓷研究设计院有限公司			1,800.00	
	中国建材股份有限公司	1,000.00		10,000.00	
	中国建筑材料科学研究总院有限公司	6,230.00			
	合肥水泥研究设计院有限公司			30,000.00	
	中建材行业生产力促进中心有限公司			610,000.00	
	西安墙体材料研究设计院有限公司	19,555.61			
	中建材资产管理有限公司			18,000.00	
	《中国建材科技》杂志社有限公司	5,800.00			
其他应收款					
	中国建材股份有限公司	3,984,407.07	199,220.35	5,000.00	250.00
	中国中材集团有限公司	5,064,947.65	253,247.38		
	西安墙体材料研究设计院有限公司	60,000.00	3,000.00		
	中建材资产管理有限公司	30,000.00	1,500.00		

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	西安墙体材料研究设计院有限公司	19,761.00	
	中国新型建材设计研究院有限公司		104,000.00
	中建材行业生产力促进中心有限公司	60,000.00	
	中建材资产管理有限公司	26,900.00	
其他应付款			
	合肥水泥研究设计院有限公司	78,300.00	78,300.00
	西安墙体材料研究设计院有限公司	35,580.49	
	中国建材股份有限公司	9,418,780.61	
	中国中材集团有限公司	23,950,000.00	
预收账款			
	中国建筑材料科学研究总院有限公司	448,160.95	1,229,061.51
	瑞泰科技股份有限公司	130,667.54	35,858.49
	咸阳陶瓷研究设计院有限公司		1,041,904.80
	中国建材股份有限公司	1,090,207.96	914,367.83
	凯盛科技集团有限公司	283,627.92	23,682.00
	中国中材集团有限公司	3,600.00	
	中建材中岩科技有限公司	24,669.57	21,000.00
	中国建材集团有限公司	64,700.00	414,700.00
	合肥水泥研究设计院有限公司	85,669.81	114,905.66
	西安墙体材料研究设计院有限公司	47,169.81	
	中国建筑材料科学研究总院管庄东里医院	943.40	
	中国新型建材设计研究院有限公司	94,339.62	
应付股利			
	北京新科建恒科技有限公司		960,345.13

(七) 关联方承诺

本期公司未发生资产负债表日已签约而尚不必在资产负债表上列示的与关联方有关的承诺事项。

十一、 股份支付

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的股份支付事项。

十二、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

1、 未结保函情况

截至 2019 年 12 月 31 日，公司保函保证金情况如下：

申请人	出具人	受益人	保函金额
中国建材检验认证集团江苏有限公司	苏州银行工业园区支行	苏州市轨道交通集团有限公司	1,280,518.72
中国建材检验认证集团江苏有限公司	苏州银行工业园区支行	苏州轨道交通市域一号线有限公司	677,353.43
中国建材检验认证集团北京天誉有限公司	江苏银行北京分行	中国航空技术国际控股有限公司	1,950,000.00
上海众材工程检测有限公司	工商银行上海张江科技支行	康宁显示科技（武汉）有限公司	193,575.06
北京奥达洁环境检测有限公司	交通银行北京阜外支行	北京市朝阳区环境保护局	135,000.00
中国建材检验认证集团厦门宏业有限公司	光大银行厦门分行	厦门市湖里区应急管理局	11,950.00
中国建材检验认证集团厦门宏业有限公司	光大银行厦门分行	福安市住建和城乡规划建设局	189,500.00

十三、 资产负债表日后事项

公司于 2020 年 3 月 27 日召开的第三届董事会第十八次会议审议通过了《关于 2019 年度利润分配的议案》，以本次利润分配及转增股本方案实施前的公司总股本 308,000,000 股为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股送红股 3 股并派发现金股利 2.03 元（含税），本次送红股 92,400,000 股，派发现金股利 62,524,000 元（含税），共计分配利润 154,924,000 元。同时以资本公积转增股本方式向全体股东每 10 股转增 1 股，本次转增共计 30,800,000 股。上述方案实施完毕后，公司总股本为 431,200,000 股。本议案尚需提请公司 2019 年年度股东大会审议通过。

十四、 其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

2、 未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

(二) 债务重组

本报告期未发生债务重组事项。

(三) 资产置换

本报告期未发生资产置换事项。

(四) 年金计划

企业年金计划是指企业参加员工按国家政策规定，在依法参加基本养老保险的基础上，按照自愿、量力的原则，自主建立的企业补充养老保险制度。

为了保障和提高本公司员工退休后的生活水平，建立多支柱的养老保障体系；调动本公司员工的劳动积极性，建立人才长效机制，增强公司的凝聚力和创造力，促进公司健康持续发展，本公司依据中国建材集团有限公司、中国建筑材料科学研究总院有限公司企业年金方案的指导意见，制定并实施企业年金方案实施细则。

报告期公司年金计划无变化。

(五) 终止经营

1、 归属于母公司所有者的持续经营净利润和终止经营净利润

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司所有者的持续经营净利润	208,350,331.37	200,979,354.72
归属于母公司所有者的终止经营净利润		

(六) 分部信息

公司本期无报告分部。

(七) 股票期权激励计划

为了进一步建立、健全公司长效激励机制，吸引和留住优秀人才，充分调动公司高级管理人员、核心骨干人员的积极性，有效地将股东利益、公司利益和员工个人利益结合在一起，根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、国务院国有资产监督管理委员会《国有控股上市公司（境内）实施股权激励试行办法》（国资发分配[2006]175 号）、《关于规范国有控股上市公司实施股权激励制度有关问题的

通知》（国资发分配[2008]171 号）、《关于进一步做好中央企业控股上市公司股权激励工作有关事项的通知》（国资发考分规〔2019〕102 号）、中国证监会《上市公司股权激励管理办法》（中国证券监督管理委员会令第 126 号）等有关规定，结合公司目前执行的薪酬体系和绩效考核体系等管理制度，公司计划实施股票期权激励计划（草案）并经第三届董事会第十七次会议审议通过。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

1、 应收票据分类列示

种类	期末数			年初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	4,090,533.35		4,090,533.35	4,661,293.84	-	4,661,293.84
商业承兑汇票	2,003,719.00	100,185.95	1,903,533.05	2,999,171.00	-	2,999,171.00
合计	6,094,252.35	100,185.95	5,994,066.40	7,660,464.84	-	7,660,464.84

2、 期末公司已质押的应收票据

报告期公司应收票据中无因质押而使用受限的应收票据。

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	280,000.00	
合计	280,000.00	

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	15,882,773.35	13,787,138.29
1-2 年	4,318,112.07	2,737,318.60
2-3 年	1,978,461.60	910,794.00
3-4 年	629,109.00	737,005.00

账龄	期末余额	上年年末余额
4-5 年	640,438.97	59,976.97
5 年以上	476,394.50	483,993.00
小计	23,925,289.49	18,716,225.86
减：坏账准备	2,732,810.68	2,027,731.57
合计	21,192,478.81	16,688,494.29

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	23,925,289.49	100.00	2,732,810.68	11.42	21,192,478.81
其中：					
（1）信用风险特征组合	23,925,289.49	100.00	2,732,810.68	11.42	21,192,478.81
合计	23,925,289.49	100.00	2,732,810.68	11.42	21,192,478.81

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	18,716,225.86	100.00	2,027,731.57	10.83	16,688,494.29
合计	18,716,225.86	100.00	2,027,731.57	10.83	16,688,494.29

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
信用风险特征组合	23,925,289.49	2,732,810.68	11.42
合计	23,925,289.49	2,732,810.68	11.42

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额		期末余额
			计提	其他变动	
信用风险特征组合	2,027,731.57	2,027,731.57	642,520.61	62,558.5	2,732,810.68
合计	2,732,810.68	2,027,731.57	642,520.61	62,558.50	2,732,810.68

说明：坏账准备其他变动金额 62,558.50 元，形成的原因系本期公司合并同一控制下资产组业务形成。

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
中国建华玻璃集团有限公司	2,046,050.00	8.55	102,302.50
北京新锦城房地产经营管理有限公司	800,000.00	3.34	80,000.00
滕州市国检检测技术有限公司	772,184.00	3.23	38,609.20
阜新新兴房地产开发有限公司	684,360.00	2.86	68,436.00
三峡新能源淮南光伏发电有限公司	658,000.00	2.75	65,800.00
合计	4,960,594.00	20.73	355,147.70

(三) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		7,815,054.40
其他应收款项	61,301,161.76	46,790,332.41
合计	61,301,161.76	54,605,386.81

1、 应收股利

（1）应收股利明细

项目（或被投资单位）	期末余额	上年年末余额
中国建材检验认证集团北京天竺有限公司		5,815,054.40
中国建材检验认证集团（陕西）有限公司		2,000,000.00
小计		7,815,054.40

项目（或被投资单位）	期末余额	上年年末余额
减：坏账准备		
合计		7,815,054.40

2、 其他应收款项

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	35,627,263.26	31,911,578.46
1-2 年	20,273,341.01	14,530,600.00
2-3 年	5,265,600.00	411,889.84
3-4 年	403,889.84	-
4-5 年	-	136,562.00
5 年以上	25,954.00	6,160.00
小计	61,596,048.11	46,996,790.30
减：坏账准备	294,886.35	206,457.89
合计	61,301,161.76	46,790,332.41

（2）按分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备					
其中：					
按信用风险特征组合	61,596,048.11	100.00	294,886.35	0.48	61,301,161.76
合计	61,596,048.11	100.00	294,886.35	0.48	61,301,161.76

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	46,996,790.30	100.00	206,457.89	0.44	46,790,332.41
合计	46,996,790.30	100.00	206,457.89	0.44	46,790,332.41

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
信用风险组合	61,596,048.11	294,886.35	0.48
合计	61,596,048.11	294,886.35	0.48

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	206,457.89			206,457.89
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	88,428.46			88,428.46
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	294,886.35			294,886.35

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	46,996,790.30			46,996,790.30
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本期新增	14,599,257.81			14,599,257.81
本期直接减记				
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	61,596,048.11			61,596,048.11

（4）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
信用风险组合	206,457.89	206,457.89	88,428.46			294,886.35
合计	206,457.89	206,457.89	88,428.46			294,886.35

（5）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金、保证金等	840,288.51	1,073,975.96
备用金	568,800.18	426,314.34
往来款	60,174,083.58	45,485,000.00
其他	12,875.84	11,500.00
合计	61,596,048.11	46,996,790.30

（6）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中国建材检验认证集团徐州有限公司	往来款	20,000,000.00	1 年以内、1-2 年	32.47	
中国中材投资（香港）有限公司	往来款	16,779,915.56	1 年以内	27.24	
中国建材检验认证集团枣庄有限公司	往来款	10,000,000.00	1 年以内	16.23	
广东中科华大工程技术检测有限公司	往来款	6,100,000.00	1 年以内、2-3 年	9.90	
中国建材检验认证集团江苏有限公司	往来款	5,000,000.00	1 年以内	8.12	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
合计	/	57,879,915.56	/	93.96	

(四) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	964,321,581.21		964,321,581.21	730,910,414.05		730,910,414.05
对联营、合营企业投资	78,882,557.96		78,882,557.96	33,418,857.77		33,418,857.77
合计	1,043,204,139.17		1,043,204,139.17	764,329,271.82		764,329,271.82

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
中国建材检验认证集团秦皇岛有限公司	7,056,529.76	-	-	7,056,529.76		
中国建材检验认证集团北京天誉有限公司	215,102,325.00	-	-	215,102,325.00		
中国建材检验认证集团苏州有限公司	33,051,274.84	-	-	33,051,274.84		
中国建材检验认证集团厦门宏业有限公司	9,241,691.52	-	-	9,241,691.52		
上海众材工程检测有限公司	203,449,631.86	-	-	203,449,631.86		
中国建材检验认证集团安徽有限公司	2,550,000.00	-	-	2,550,000.00		
中国建材检验认证集团浙江有限公司	3,564,900.00	-	-	3,564,900.00		
中国建材检验认证集团江苏有限公司	15,795,720.00	-	-	15,795,720.00		
广东中科华大工程技术检测有限公司	89,787,000.00	-	-	89,787,000.00		
中国建材检验认证集团（陕西）有限公司	77,229,223.95	-	-	77,229,223.95		
中国建材检验认证集团西安有限公司	5,054,969.12	-	-	5,054,969.12		
北京天誉科技有限公司	2,550,000.00	-	-	2,550,000.00		
中国建材检验认证集团徐州有限公司	3,367,479.00	-	-	3,367,479.00		
中国建材检验认证集团贵州有限公司	2,550,000.00	-	-	2,550,000.00		
北京奥达清环境检测有限公司	32,899,260.00	-	-	32,899,260.00		

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
中国建材检验认证集团海南有限公司	7,660,409.00	-	-	7,660,409.00		
河北雄安科筑检验认证有限公司	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00		
苏州混凝土水泥制品研究院检测中心有限公司	-	4,739,493.03	-	4,739,493.03		
新疆天山建筑材料检测有限公司	-	898,660.89	-	898,660.89		
中国中材投资(香港)有限公司	-	26,595,013.24	-	26,595,013.24		
中国建材检验认证集团枣庄有限公司	-	21,140,000.00	-	21,140,000.00		
中存大数据科技有限公司	-	6,500,000.00	-	6,500,000.00		
安徽拓维检测服务有限公司	-	29,400,000.00	-	29,400,000.00		
云南合信工程检测咨询有限公司	-	81,000,000.00	-	81,000,000.00		
中国建材检验认证集团北京检测技术服务有限公司	-	17,850,000.00	-	17,850,000.00		
中国建材检验认证集团淄博有限公司	-	5,610,000.00	-	5,610,000.00		
中国建材检验认证集团咸阳有限公司	-	15,300,000.00	-	15,300,000.00		
北京钢院检测中心有限公司	-	24,378,000.00	-	24,378,000.00		
合计	730,910,414.05	233,411,167.16		964,321,581.21		

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
1. 联营企业											
湖北碳排放权交易中心有限公司	33,418,857.77			463,700.19						33,882,557.96	
国检集团一期股权基金（有限合伙）		45,000,000.00								45,000,000.00	
小计	33,418,857.77	45,000,000.00		463,700.19						78,882,557.96	
合计	33,418,857.77	45,000,000.00		463,700.19						78,882,557.96	

(五) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	470,800,914.03	257,580,828.60	442,496,894.80	246,135,101.16
合计	470,800,914.03	257,580,828.60	442,496,894.80	246,135,101.16

1、 主营业务分项列示如下：

主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
检测服务行业	470,800,914.03	257,580,828.60	442,496,894.80	246,135,101.16
合计	470,800,914.03	257,580,828.60	442,496,894.80	246,135,101.16

主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
检验服务	265,796,603.53	134,229,782.27	242,753,963.20	122,025,459.47
认证服务	74,460,162.05	41,628,348.31	67,484,685.12	36,949,783.73
延伸服务	68,522,373.79	37,694,383.23	61,588,271.72	39,570,252.74
产品销售	37,188,181.64	24,777,622.76	42,767,368.95	29,787,034.46
安全生产技术服务	24,833,593.02	19,250,692.04	27,902,605.81	17,802,570.77
合计	470,800,914.03	257,580,828.60	442,496,894.80	246,135,101.16

2、 营业收入（分地区）

地区	本期发生额		上期发生额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
东北	10,977,202.46	2.33	12,421,683.64	2.81
华北	173,626,453.31	36.88	152,048,526.86	34.36
华东	142,940,391.31	30.36	148,664,606.10	33.60
华南	48,158,408.23	10.23	42,083,497.29	9.51
华中	31,758,081.87	6.75	28,040,807.54	6.34
西北	18,318,095.94	3.89	14,747,231.87	3.33
西南	36,755,698.87	7.81	36,623,549.12	8.28
境外	8,266,582.04	1.76	7,866,992.38	1.78
合计	470,800,914.03	100.00	442,496,894.80	100.00

3、 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
华建中驰（北京）建筑工程管理有限公司	4,811,698.02	1.02
深圳恒大材料设备有限公司	4,272,054.31	0.91
北京市机关事务管理局	4,234,094.22	0.90
中国核电工程有限公司	3,313,775.37	0.70
莱茵技术（上海）有限公司	3,312,924.50	0.70
合计	19,944,546.42	4.24

(六) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	18,679,271.00	26,885,054.40
权益法核算的长期股权投资收益	463,700.19	418,857.77
其他权益工具投资在持有期间的投资收益	441,999.00	420,951.00
其他	10,505,493.01	10,946,005.41
合计	30,090,463.20	38,670,868.58

十六、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-708,297.21	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	33,866,100.30	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	14,222,105.80	保本型理财产品收益
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
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	14,391,427.68	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		

项目	金额	说明
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
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		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
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	2,301,579.28	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	64,072,915.85	
所得税影响额	7,592,091.39	
少数股东权益影响额（税后）	9,644,000.21	
合计	46,836,824.25	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		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	16.4726	0.6765	0.6765
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.1170	0.5244	0.5244

中国建材检验认证集团股份有限公司

（加盖公章）

二〇二〇年三月二十七日

此证复印件仅作为报告书附件使用，不能作为他用。

统一社会信用代码

91310101568093764U

营业执照

（副本）

证照编号：01000000201906280040

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

名　　称　立信会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　朱建弟，杨志国

经营范围　审查企业会计表报，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记帐；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统领域内的技术服务；法律、法规规定的其他业务。
【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

成立日期　2011年01月24日

合伙期限　2011年01月24日 至 不约定期限

主要经营场所　上海市黄浦区南京东路61号四楼

登记机关　上海市黄浦区市场监督管理局

2019 年 06 月 28 日

6-1-166

会计师事务所

执业证书

名　　称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：朱建弟

主任会计师：

经营场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式：特殊普通合伙制

执业证书编号：31000006

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

批准执业日期：2000年6月13日（转制日期 2010年12月31日）

6-1-167

证书序号：0001247

此证复印件仅作为报告书附件使用，不能作为他用。

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：上海市财政局

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制

此证复印件仅作为报告书附件使用，不能作为他用。

证书序号：000396

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

立信会计师事务所（特殊普通合伙）

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：朱建弟

证书号：34　　发证时间：二〇一九年七月十日

证书有效期至：二〇二一年七月十日

此证复印件仅作为报告书附件使用，
不能作为他用。

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

姓　　名 郑顺军
Full name
性　　别 男
Sex
出生日期 1970-07-22
Date of birth
工作单位 中瑞岳华会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码 210302197007221210
Identity card No.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

立信会计师事务所（特殊普通合伙）
SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

注册会计师工作单位变更登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

同意调入
Agree the holder to be transferred to

注册会计师工作单位变更登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

同意调入
Agree the holder to be transferred to

110001590211

此证复印件仅作为报告书附件使用，
不能作为他用。

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2016

2017

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

姓名 胡疆
证书编号：310000060149

年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2015

2013

2014

证书编号：310000060149
No. of Certificate

北京注册会计师协会
批准注册协会：
Acknowledged Institute of CPA

发证日期：2012 年 11 月 20 日
Date of Issuance

年 月 日

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

立信会计师事务所（特殊普通合伙）

姓名 Full name 胡疆
性别 Sex 女
出生日期 Date of birth 1989-01-10
工作单位 Working unit 立信会计师事务所（特殊普通合伙）北京分所
身份证号码 Identity card No. 421281198901100725

1306298

6-1-170

此件以下 1 页至 178 页与原件一致
[illegible]师事务所 见证律师 张贺斌
2022 年 9 月 21 日

中国建材检验认证集团股份有限公司

审计报告及财务报表

2020 年度

信会师报字[2021]第 ZG10393 号

中国建材检验认证集团股份有限公司

审计报告及财务报表

（2020 年 01 月 01 日至 2020 年 12 月 31 日止）

	目录	页次
一、	审计报告	1-4
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-155

审计报告

信会师报字[2021]第 ZG10393 号

中国建材检验认证集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了中国建材检验认证集团股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司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，公允反映了贵公司 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

我们在审计中识别出的关键审计事项如下：

（一）[商誉减值]

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
（一）商誉减值	
商誉减值的会计政策详情及分析请参阅财务报表附注"三、重要会计政策及会计估计"注释二十所述的会计政策以及"五、合并财务报表项目注释"注释十七。 2020 年 12 月 31 日，贵公司合并财务报表中商誉的账面价值为人民币 266,099,441.49 元。 管理层在每年年度终了对商誉进行减值测试，并依据减值测试的结果调整商誉的账面价值，由于商誉减值测试过程涉及重大的管理层判断和估计，特别在预测未来现金流量方面包括对预测收入、利润率以及折现率所作的关键假设，这些关键假设具有固有不确定性且可能受到管理层偏向的影响，因此，我们将商誉减值识别为关键审计事项。	与商誉减值有关的审计程序包括： （1）我们了解并测试与商誉减值相关的内部控制的设计及执行有效性； （2）复核管理层对资产组的识别以及如何将商誉分配至各资产组； （3）了解各资产组的历史业绩情况及发展规划，以及宏观经济和所属行业的发展趋势； （4）通过将关键参数，包括预测收入、平均增长率、利润率与相关资产组的历史业绩及行业水平进行比较，评价管理层在预计未来现金流量现值时采用的假设和关键判断； （5）利用估值专家工作，评价管理层预计未来现金流量现值时采用的方法和关键假设。

四、 其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2020 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

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，管理层负责评估贵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。

治理层负责监督贵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。

（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，就可能导致对贵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贵公司不能持续经营。

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

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

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

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。

立信会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国·上海

2021 年 3 月 29 日

中国建材检验认证集团股份有限公司
合并资产负债表
2020年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金	五、（一）	308,207,055.50	306,204,492.40
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、（二）	26,038,930.06	17,035,513.42
应收账款	五、（三）	302,147,240.27	174,672,353.18
应收款项融资	五、（四）	2,241,056.15	
预付款项	五、（五）	92,598,799.26	61,861,196.89
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、（六）	79,541,377.21	30,117,270.48
买入返售金融资产			
存货	五、（七）	27,094,712.46	28,668,046.93
合同资产	五、（八）	27,969,943.15	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（九）	12,105,300.55	197,617,173.07
流动资产合计		877,944,414.61	816,176,046.37
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、（十）	79,799,840.13	78,882,557.96
其他权益工具投资	五、（十一）	53,463,993.60	52,994,344.80
其他非流动金融资产	五、（十二）	5,638,356.99	1,000,000.00
投资性房地产	五、（十三）	21,239,836.50	21,854,728.86
固定资产	五、（十四）	792,627,045.02	517,029,329.11
在建工程	五、（十五）	144,996,549.41	137,311,937.58
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、（十六）	133,740,091.04	97,066,055.89
开发支出			
商誉	五、（十七）	266,099,441.49	150,361,641.88
长期待摊费用	五、（十八）	34,174,908.50	22,743,116.44
递延所得税资产	五、（十九）	8,170,014.38	3,919,976.20
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,539,950,077.06	1,083,163,688.72
资产总计		2,417,894,491.67	1,899,339,735.09

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：马振印　　主管会计工作负责人：吕和印　　会计机构负责人：杨印娟

中国建材检验认证集团股份有限公司
合并资产负债表（续）
2020 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	五、[illegible]	5,619,302.74	
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、（二十一）	88,428,943.94	40,166,123.06
预收款项	五、（二十二）		124,621,551.93
合同负债	五、（二十三）	181,191,358.21	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、（二十四）	36,258,083.98	10,566,030.32
应交税费	五、（二十五）	39,030,110.11	18,225,674.19
其他应付款	五、（二十六）	184,104,799.74	145,442,226.16
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、（二十七）	11,077,978.12	
流动负债合计		545,710,576.84	339,021,605.66
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、（二十八）	38,015,546.78	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	五、（二十九）	71,833.38	182,076.34
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、（三十）	106,484,384.21	104,206,243.10
递延所得税负债	五、（十九）	13,075,337.49	3,226,489.11
其他非流动负债			
非流动负债合计		157,647,101.86	107,614,808.55
负债合计		703,357,678.70	446,636,414.21
所有者权益：			
股本	五、（三十一）	431,200,000.00	308,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（三十二）	219,368,397.82	307,435,287.56
减：库存股			
其他综合收益	五、（三十三）	36,734,563.77	35,524,726.70
专项储备			
盈余公积	五、（三十四）	100,830,172.23	87,163,295.80
一般风险准备			
未分配利润	五、（三十五）	592,345,557.89	529,633,075.52
归属于母公司所有者权益合计		1,380,478,691.71	1,267,756,385.58
少数股东权益		334,058,121.26	184,946,935.30
所有者权益合计		1,714,536,812.97	1,452,703,320.88
负债和所有者权益总计		2,417,894,491.67	1,899,339,735.09

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：[illegible]　主管会计工作负责人：[illegible]　会计机构负责人：[illegible]

中国建材检验认证集团股份有限公司
母公司资产负债表
2020 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金		150,396,244.22	127,994,279.59
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	十五、（一）	11,061,822.14	5,994,066.40
应收账款	十五、（二）	24,810,626.43	21,192,478.81
应收款项融资			
预付款项		31,154,423.08	17,434,754.48
其他应收款	十五、（三）	63,798,509.85	61,301,161.76
存货		6,501,070.11	8,191,159.55
合同资产		1,608,356.11	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,046,254.07	189,707,931.79
流动资产合计		290,377,306.01	431,815,832.38
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、（四）	1,450,823,592.34	1,043,204,139.17
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		1,000,000.00	1,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		188,682,146.62	161,183,349.03
在建工程		6,815,630.83	2,188,707.27
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		4,137,580.75	4,865,693.96
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		3,325,529.44	3,208,847.08
递延所得税资产		662,415.41	469,182.43
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,655,446,895.39	1,216,119,918.94
资产总计		1,945,824,201.40	1,647,935,751.32

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

中国建材检验认证集团股份有限公司
母公司资产负债表（续）
2020 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		30,680,735.08	25,105,883.85
预收款项			80,605,649.02
合同负债		88,088,129.81	
应付职工薪酬		21,248,194.34	8,178,468.19
应交税费		5,423,437.10	3,281,377.59
其他应付款		466,207,132.76	314,344,870.98
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		6,012,969.94	
流动负债合计		617,660,599.03	431,516,249.63
非流动负债：			
长期借款		22,330,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		89,593,029.17	86,382,592.78
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		111,923,029.17	86,382,592.78
负债合计		729,583,628.20	517,898,842.41
所有者权益：			
股本		431,200,000.00	308,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		400,033,702.64	418,774,802.64
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		100,472,672.23	86,805,795.80
未分配利润		284,534,198.33	316,456,310.47
所有者权益合计		1,216,240,573.20	1,130,036,908.91
负债和所有者权益总计		1,945,824,201.40	1,647,935,751.32

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

中国建材检验认证集团股份有限公司
合并利润表
2020 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	五、（三十六）	1,472,771,622.00	1,131,828,272.77
其中：营业收入	五、（三十六）	1,472,771,622.00	1,131,828,272.77
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	五、（三十六）	1,171,707,836.18	891,059,984.80
其中：营业成本	五、（三十六）	797,592,151.50	613,808,453.86
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、（三十七）	8,319,790.97	6,140,373.28
销售费用	五、（三十八）	49,955,792.51	33,648,219.66
管理费用	五、（三十九）	200,858,633.54	155,401,814.54
研发费用	五、（四十）	112,968,786.28	83,918,252.21
财务费用	五、（四十一）	2,012,681.38	-1,857,128.75
其中：利息费用		6,384,676.37	138,310.48
利息收入		5,058,033.46	2,554,894.20
加：其他收益	五、（四十二）	21,336,625.17	27,014,500.10
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（四十三）	5,214,693.44	16,236,623.36
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		917,282.17	463,700.19
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（四十四）	-9,943,218.63	-7,158,597.59
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（四十五）	-5,128,763.40	-2,047,459.56
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（四十六）	-13,954.22	-118,322.17
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		312,529,168.18	274,695,032.11
加：营业外收入	五、（四十七）	16,535,608.57	13,207,091.44
减：营业外支出	五、（四十八）	2,434,113.61	2,456,039.32
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		326,630,663.14	285,446,084.23
减：所得税费用	五、（四十九）	40,111,087.00	38,475,146.84
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		286,519,576.14	246,970,937.39
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		286,519,576.14	246,970,937.39
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. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		231,303,358.80	213,382,658.09
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		55,216,217.34	33,588,279.30
六、其他综合收益的税后净额		1,209,837.07	20,728,454.16
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		1,209,837.07	20,728,454.16
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		3,759,280.72	20,344,955.36
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		3,759,280.72	20,344,955.36
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-2,549,443.65	383,498.80
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		-2,549,443.65	383,498.80
7. 其他			
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		287,729,413.21	267,699,391.35
归属于母公司所有者的综合收益总额		232,513,195.87	234,111,112.25
归属于少数股东的综合收益总额		55,216,217.34	33,588,279.30
八、每股收益：	五、（五十）		
（一）基本每股收益（元/股）		0.5364	0.4949
（二）稀释每股收益（元/股）		0.5364	0.4949

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：11,933,184.57 元，上期被合并方实现的净利润为：9,867,307.30 元，后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

中国建材检验认证集团股份有限公司
母公司利润表
2020 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十五、（五）	473,665,944.32	470,800,914.03
减：营业成本	十五、（五）	264,188,070.06	257,580,828.60
税金及附加		1,982,798.99	1,855,755.72
销售费用		8,565,109.94	8,210,383.98
管理费用		54,818,284.56	37,494,825.96
研发费用		32,512,533.78	37,646,920.30
财务费用		-1,816,296.65	-3,122,587.67
其中：利息费用		3,077,204.90	772,786.57
利息收入		5,073,528.88	4,181,160.00
加：其他收益		13,228,655.41	17,945,499.01
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、（六）	31,138,090.92	30,090,463.20
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		917,282.17	463,700.19
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-955,658.19	-831,135.02
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-332,561.58	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-80,329.28	15,398.23
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		156,413,640.92	178,355,012.56
加：营业外收入		2,314,062.37	2,561,809.36
减：营业外支出		1,200,552.04	1,713,242.86
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		157,527,151.25	179,203,579.06
减：所得税费用		20,858,386.96	24,237,076.58
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		136,668,764.29	154,966,502.48
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		136,668,764.29	154,966,502.48
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		136,668,764.29	154,966,502.48
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

中国建材检验认证集团股份有限公司
合并现金流量表
2020年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注	本期金额	上期金额
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		1,532,332,445.39	1,150,503,360.58
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		103,539.84	
收到其他与经营活动有关的现金	五、（五十）	94,000,236.50	62,314,702.80
经营活动现金流入小计		1,626,436,221.73	1,212,818,063.38
购买商品、接受劳务支付的现金		490,942,928.03	340,527,621.37
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			
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		497,882,974.64	425,965,014.35
支付的各项税费		90,526,034.09	82,285,551.39
支付其他与经营活动有关的现金	五、（五十）	205,005,091.46	159,246,587.51
经营活动现金流出小计		1,284,357,028.22	1,008,024,774.62
经营活动产生的现金流量净额		342,079,193.51	204,793,288.76
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		4,297,411.27	15,772,923.17
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,018,318.88	431,729.97
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	五、（五十）	674,213,671.85	1,637,000,000.00
投资活动现金流入小计		679,529,402.00	1,653,204,653.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		348,002,470.68	300,119,262.59
投资支付的现金		1,757,739.09	102,006,370.92
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		186,661,046.33	6,107,718.40
支付其他与投资活动有关的现金	五、（五十）	483,000,000.00	1,442,000,000.00
投资活动现金流出小计		1,019,421,256.10	1,850,233,351.91
投资活动产生的现金流量净额		-339,891,854.10	-197,028,698.77
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		84,258,920.77	67,802,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		84,258,920.77	67,802,000.00
取得借款收到的现金		44,030,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		128,288,920.77	67,802,000.00
偿还债务支付的现金		43,350,458.73	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		76,110,127.79	67,159,274.61
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		7,201,451.42	8,720,964.13
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（五十）	16,169,656.30	
筹资活动现金流出小计		135,630,242.82	67,159,274.61
筹资活动产生的现金流量净额		-7,341,322.05	642,725.39
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-293,800.46	48,383.06
五、现金及现金等价物净增加额		-5,447,783.10	8,455,698.44
加：期初现金及现金等价物余额		300,857,016.85	292,401,318.41
六、期末现金及现金等价物余额		295,409,233.75	300,857,016.85

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

中国建材检验认证集团股份有限公司
母公司现金流量表
2020 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注	本期金额	上期金额
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		509,793,612.37	494,505,395.98
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,136,225,712.89	972,455,155.75
经营活动现金流入小计		1,646,019,325.26	1,466,960,551.73
购买商品、接受劳务支付的现金		140,003,695.80	140,585,804.96
支付给职工以及为职工支付的现金		149,715,730.35	161,884,185.25
支付的各项税费		37,271,600.37	47,147,770.67
支付其他与经营活动有关的现金		1,021,843,336.53	851,765,766.85
经营活动现金流出小计		1,348,834,363.05	1,201,383,527.73
经营活动产生的现金流量净额		297,184,962.21	265,577,024.00
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		30,220,808.75	37,441,817.41
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		334,255.39	15,398.23
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		671,000,000.00	1,240,000,000.00
投资活动现金流入小计		701,555,064.14	1,277,457,215.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		59,893,487.56	49,314,291.00
投资支付的现金		390,173,271.00	214,864,370.92
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		483,000,000.00	1,158,000,000.00
投资活动现金流出小计		933,066,758.56	1,422,178,661.92
投资活动产生的现金流量净额		-231,511,694.42	-144,721,446.28
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		23,230,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		23,230,000.00	
偿还债务支付的现金		900,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		65,601,204.90	59,072,786.57
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		66,501,204.90	59,072,786.57
筹资活动产生的现金流量净额		-43,271,204.90	-59,072,786.57
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		22,402,062.89	61,782,791.15
加：期初现金及现金等价物余额		127,968,312.77	66,185,521.62
六、期末现金及现金等价物余额		150,370,375.66	127,968,312.77

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

中国建材检验认证集团股份有限公司
合并所有者权益变动表
2020 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本期金额													
	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	小计		
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	308,000,000.00				307,435,287.56		35,524,726.70		87,163,295.80		529,633,075.52	1,267,756,385.58	184,946,935.30	1,452,703,320.88
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、本年年初余额	308,000,000.00				307,435,287.56		35,524,726.70		87,163,295.80		529,633,075.52	1,267,756,385.58	184,946,935.30	1,452,703,320.88
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	123,200,000.00				-88,066,889.74		1,209,837.07		13,666,876.43		62,712,482.37	112,722,306.13	149,111,185.96	261,833,492.09
（一）综合收益总额							1,209,837.07				231,303,358.80	232,513,195.87	55,216,217.34	287,729,413.21
（二）所有者投入和减少资本					-57,266,889.74							-57,266,889.74	99,374,818.62	42,107,928.88
1、所有者投入的普通股													99,374,818.62	99,374,818.62
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					12,058,900.00							12,058,900.00		12,058,900.00
4、其他					-69,325,789.74							-69,325,789.74		-69,325,789.74
（三）利润分配									13,666,876.43		-76,190,876.43	-62,524,000.00	-5,479,850.00	-68,003,850.00
1、提取盈余公积									13,666,876.43		-13,666,876.43			
2、提取一般风险准备														
3、对所有者（或股东）的分配											-62,524,000.00	-62,524,000.00	-5,479,850.00	-68,003,850.00
4、其他														
（四）所有者权益内部结转	123,200,000.00				-30,800,000.00						-92,400,000.00			
1、资本公积转增资本（或股本）	30,800,000.00				-30,800,000.00									
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	92,400,000.00										-92,400,000.00			
（五）专项储备														
1、本期提取														
2、本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	431,200,000.00				219,368,397.82		36,734,563.77		100,830,172.23		592,345,557.89	1,380,478,691.71	334,058,121.26	1,714,536,812.97

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

中国建材检验认证集团股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2020 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额												
	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	小计	
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	220,000,000.00				441,860,801.62		14,796,272.54		71,666,645.55		450,767,872.32	1,199,091,592.03	107,599,972.75	1,306,691,564.78
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并											5,279,195.36	5,279,195.36	5,072,168.10	10,351,363.46
其他														
二、本年年初余额	220,000,000.00				441,860,801.62		14,796,272.54		71,666,645.55		456,047,067.68	1,204,379,787.39	112,672,140.85	1,317,042,928.24
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	88,000,000.00				-134,425,514.06		20,728,454.16		15,496,650.25		73,586,007.84	63,385,598.19	72,274,794.45	135,660,392.64
（一）综合收益总额							20,728,454.16				213,382,658.09	234,111,112.25	33,588,279.30	267,699,391.55
（二）所有者投入和减少资本					-112,425,514.06							-112,425,514.06	46,447,134.15	-65,978,379.91
1. 所有者投入的普通股													46,447,134.15	46,447,134.15
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					-112,425,514.06							-112,425,514.06		-112,425,514.06
（三）利润分配									15,496,650.25		-73,796,650.25	-58,300,000.00	-7,760,619.00	-66,060,619.00
1. 提取盈余公积									15,496,650.25		-15,496,650.25			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配											-58,300,000.00	-58,300,000.00	-7,760,619.00	-66,060,619.00
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转	88,000,000.00				-22,000,000.00						-66,000,000.00			
1. 资本公积转增资本（或股本）	22,000,000.00				-22,000,000.00									
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	66,000,000.00										-66,000,000.00			
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	308,000,000.00				307,435,287.56		35,524,726.70		87,163,295.80		529,633,075.52	1,267,756,385.58	184,946,935.30	1,452,703,320.88

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

中国建材检验认证集团股份有限公司
母公司所有者权益变动表
2020 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本期金额										
	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	308,000,000.00				418,774,802.64				86,805,795.80	316,456,310.47	1,130,036,908.91
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	308,000,000.00				418,774,802.64				86,805,795.80	316,456,310.47	1,130,036,908.91
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	123,200,000.00				-18,741,100.00				13,666,876.43	-31,922,112.14	86,203,664.29
（一）综合收益总额										136,668,764.29	136,668,764.29
（二）所有者投入和减少资本					12,058,900.00						12,058,900.00
1、所有者投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入所有者权益的金额					12,058,900.00						12,058,900.00
4、其他											
（三）利润分配									13,666,876.43	-76,190,876.43	-62,524,000.00
1、提取盈余公积									13,666,876.43	-13,666,876.43	
2、对所有者（或股东）的分配										-62,524,000.00	-62,524,000.00
3、其他											
（四）所有者权益内部结转	123,200,000.00				-30,800,000.00					-92,400,000.00	
1、资本公积转增资本（或股本）	30,800,000.00				-30,800,000.00						
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	92,400,000.00									-92,400,000.00	
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	431,200,000.00				400,033,702.64				100,472,672.23	284,534,198.33	1,216,240,573.20

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

中国建材检验认证集团股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）
2020 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额										
	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	220,000,000.00				466,247,216.30				71,309,145.55	301,286,458.24	1,058,842,820.09
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	220,000,000.00				466,247,216.30				71,309,145.55	301,286,458.24	1,058,842,820.09
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	88,000,000.00				-47,472,413.66				15,496,650.25	15,169,852.23	71,194,088.82
（一）综合收益总额										154,966,502.48	154,966,502.48
（二）所有者投入和减少资本					-25,472,413.66						-25,472,413.66
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					-25,472,413.66						-25,472,413.66
（三）利润分配									15,496,650.25	-73,796,650.25	-58,300,000.00
1. 提取盈余公积									15,496,650.25	-15,496,650.25	
2. 对所有者（或股东）的分配										-58,300,000.00	-58,300,000.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转	88,000,000.00				-22,000,000.00					-66,000,000.00	
1. 资本公积转增资本（或股本）	22,000,000.00				-22,000,000.00						
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	66,000,000.00									-66,000,000.00	
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	308,000,000.00				418,774,802.64				86,805,795.80	316,456,310.47	1,130,036,908.91

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：马振 印

主管会计工作负责人：吕义和 印

会计机构负责人：杨建 印

中国建材检验认证集团股份有限公司
二〇二〇年度财务报表附注
（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

中国建材检验认证集团股份有限公司（以下简称"本公司"或"公司"）前身为成立于1984年10月的轻工业部机械出口供应公司。1992年8月更名为中国轻工业机械出口供应公司。

2005年2月，根据国资委《关于中国建筑材料集团公司与中国轻工业机械总公司、中国建筑材料科学研究院重组方案的批复》（国资改革[2005]89号），中国轻工业机械出口供应公司的出资人中国轻工业机械总公司划转并入中国建筑材料集团有限公司。

2005年6月，根据中国建筑材料集团有限公司《关于将中国轻工业机械总公司全资企业中国轻工业机械出口供应公司划入中国建筑材料科学研究院的决定》（中建材财发[2005]294号），中国轻工业机械出口供应公司由中国轻工业机械总公司划转至中国建筑材料科学研究总院。2005年9月，本公司办理完工商变更手续，更名为中国建筑材料检验认证中心。

2009年12月，本公司以2009年9月底经评估净资产为基准，整体改制为有限责任公司，同时吸收浙江省创业投资集团有限公司为新股东。改制后公司更名为中国建筑材料检验认证中心有限公司，注册资本63,750,000.00元，中国建筑材料科学研究总院持股94.12%，浙江省创业投资集团有限公司持股5.88%。以上事项经大信会计师事务有限公司审验并出具大信验字[2009]第1-0037号验资报告予以验证。

根据本公司2011年第一次临时股东会决议和修改后的章程规定，公司申请增加注册资本人民币6,380,026.52元，由中国建筑材料科学研究总院、咸阳陶瓷研究设计院、秦皇岛玻璃工业研究设计院、西安墙体材料研究设计院于2011年7月8日之前一次缴足，变更后的注册资本为人民币70,130,026.52元。以上事项经大信会计师事务有限公司审验并出具大信验字[2011]第1-0071号验资报告予以验证。

2011年12月，公司以2011年7月31日经审计净资产为基准整体改制为中国建材检验认证股份有限公司，改制后公司注册资本120,000,000.00元，其中：中国建筑材料科学研究总院出资106,332,000.00元，占注册资本的88.61%；浙江省创业投资集团有限公司出资6,420,000.00元，占注册资本的5.35%；咸阳陶瓷研究设计院出资3,120,000.00元，占注册资本的2.60%；秦皇岛玻璃工业研究设计院出资2,832,000.00元，占注册资本的2.36%；西安墙体材料研究设计院出资1,296,000.00元，占注册资

本的 1.08%；以上出资均为净资产出资。上述行为业经大信会计师事务有限公司审验，并出具大信验字[2011]第 1-0133 号验资报告予以验证。

2012 年 2 月 8 日，经认证股份 2012 年第一次临时股东大会决议，公司名称变更为中国建材检验认证集团股份有限公司。2012 年 2 月 22 日，公司在北京市工商行政管理局办理了工商变更登记。

根据公司 2012 年年度股东大会决议和修改后的章程规定，公司以资本公积与未分配利润转增注册资本人民币 45,000,000.00 元，转增基准日为 2012 年 12 月 31 日，各股东持股比例不变。变更后的注册资本为人民币 165,000,000.00 元。以上事项经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具信师报字[2013]第 720519 号验资报告予以验证。

2016 年 10 月 14 日，经中国证券监督管理委员会证监许可【2016】2357 号文《关于核准中国建材检验认证集团股份有限公司首次公开发行股票的批复》核准，公司公开发行 55,000,000 股人民币普通股股票。变更后的注册资本为人民币 220,000,000.00 元。

2019 年 4 月 19 日，公司 2018 年年度股东大会审议通过了 2018 年度利润分配及转增股本方案。本次利润分配及转增股本以方案实施前的公司总股本 220,000,000 股为基数，向全体股东每股派发现金红利 0.265 元（含税），每股派送红股 0.3 股，以资本公积金向全体股东每股转增 0.1 股，共计派发现金红利 58,300,000.00 元，派送红股 66,000,000 股，转增 22,000,000 股，本次分配后公司总股本增加为 308,000,000 股。

2020 年 4 月 21 日，公司 2019 年年度股东大会审议通过了 2019 年度利润分配及转增股本方案。本次利润分配及转增股本以方案实施前的公司总股本 308,000,000 股为基数，向全体股东每股派发现金红利 0.203 元（含税），每股派送红股 0.3 股，以资本公积金向全体股东每股转增 0.1 股，共计派发现金红利 62,524,000 元，派送红股 92,400,000.00 股，转增 30,800,000.00 股，本次分配后公司总股本增加为 431,200,000.00 股。

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司总股本为 43,120.00 万股，其中无限售条件股份 43,120.00 万股，占总股本的 100.00%，股本结构如下：

股东	持股数量（股）	投入资本额	持股比例（%）
中国建筑材料科学研究总院	276,472,657.00	276,472,657.00	64.12
其他公众股	136,693,059.00	136,693,059.00	31.70
秦皇岛玻璃工业研究设计院	7,363,451.00	7,363,451.00	1.71
咸阳陶瓷研究设计院	7,301,118.00	7,301,118.00	1.69
西安墙体材料研究设计院	3,369,715.00	3,369,715.00	0.78
合计	431,200,000.00	431,200,000.00	100.00

注：截止 2020 年 12 月 31 日，公司尚未完成工商变更手续，注册资本仍为 30,800.00 万元。

公司统一社会信用代码：91110000101123421k

公司地址：北京市朝阳区管庄东里 1 号科研生产区南楼

公司法定代表人：马振珠

公司类型：股份有限公司

所属行业：专业技术服务

公司注册资本：叁亿零捌佰万元人民币

公司经营范围：认证；产品质量检验；建设工程质量检测及鉴定；仪器设备、标准样品、标准物质的研发和销售；安全生产、职业健康和环境保护技术服务；人员培训；节能技术服务；节能项目评估（不含资产评估）；货物进出口；技术进出口；代理进出口。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动）。

本公司的母公司为中国建筑材料科学研究总院有限公司，控股股东为中国建筑材料科学研究总院有限公司，本公司的实际控制人为中国建材集团有限公司。

本财务报表业经公司董事会于 2021 年 3 月 29 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2020 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
中国建材检验认证集团秦皇岛有限公司
中国建材检验认证集团北京天誉有限公司
中国建材检验认证集团苏州有限公司
中国建材检验认证集团厦门宏业有限公司
上海众材工程检测有限公司
中国建材检验认证集团安徽有限公司
中国建材检验认证集团浙江有限公司
中国建材检验认证集团江苏有限公司
广东中科华大工程技术检测有限公司
中国建材检验认证集团（陕西）有限公司
中国建材检验认证集团西安有限公司
北京天誉科技有限公司
中国建材检验认证集团徐州有限公司
中国建材检验认证集团贵州有限公司
中国建材检验认证集团海南有限公司

子公司名称
北京奥达清环境检测有限公司
河北雄安科筑检验认证有限公司
中存大数据科技有限公司
新疆天山建筑材料检测有限公司
中国中材投资（香港）有限公司
安徽拓维检测服务有限公司
云南合准工程检测咨询有限公司
中国建材检验认证集团淄博有限公司
中国建材检验认证集团枣庄有限公司
北京玻璃钢检测中心有限公司
中国建材检验认证集团北京检测技术服务有限公司
中国建材检验认证集团咸阳有限公司
苏州混凝土水泥制品研究院检测中心有限公司
广州京诚检测技术有限公司
湖南同力检测咨询有限公司
南京国材检测有限公司

注：本期财务报表合并范围披露至公司二级子公司。

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注"六、合并范围的变更"和"七、在其他主体中的权益"。

本期合并范围变化情况详见本附注"六、合并范围的变更"。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称"企业会计准则"），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

报告期内及报告期末起至少十二个月，公司生产经营稳定，资产负债结构合理，具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

三、 重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注"三、（十）金融工具"、"三、（十五）固定资产"、"三、（十八）无形资产"、"三、（二十四）收入"。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2020年12月31日的合并及母公司财务状况以及2020年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为12个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、

利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，

在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

（1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；

（2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；

（3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

（4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

（5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注"三、（十三）长期股权投资"。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。

将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除"未分配利润"项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用报告期的月平均汇率。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

一业务模式是以收取合同现金流量为目标；

一合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

一业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；

一合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1）该项指定能够消除或显著减少会计错配。

2）根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计

入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

一收取金融资产现金流量的合同权利终止；

一金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

一金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

(十一) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、发出商品、劳务成本等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

(十二) 合同资产

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1、 合同资产的确认方法及标准

本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。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产，同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注"（十）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法"。

(十三) 持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价　　值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现

金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称"其他所有者权益变动"），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他

所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

(十五) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十六) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5	2.375-4.75
机器设备	年限平均法	5-12	5	7.92-19.00
运输设备	年限平均法	10	5	9.50
电子及办公设备	年限平均法	5-8	5	11.875-19.00
其他				

“其他”为贵金属。本公司贵金属系白金、黄金或贵金属合金做成的实验用坩埚等容器，可以满足检测、实验过程所需耐高温、耐腐蚀的要求，是检测、实验过程中比较特殊的一种生产资料，其消耗不同于一般的固定资产，在检测、实验或加工过程中产生损耗，需要计入成本或费用。

公司将贵金属做成的实验用坩埚等容器纳入固定资产进行核算，不计提折旧，将其损耗额计入成本或费用，同时减少贵金属的原值。

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

（1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；

（2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；

（3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；

（4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

4、 固定资产处置

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

(十七) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

(十八) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则

借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十九) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项 目	预计使用寿命（年）	依据
土地使用权	43-50	土地证的出让年限
专利权	10	专利保护期限
商标使用权	10	预计使用年限
软件	10	预计使用年限

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：（1）来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；（2）综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

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

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(二十) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

1、 **摊销方法**

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 **摊销年限**

长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十二) 合同负债

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

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

(二十三) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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，本公司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。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的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转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(二十四) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

（1）该义务是本公司承担的现时义务；

（2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

•或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

•或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十五) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期

内的服 务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本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，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(二十六) 收入

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

交易价格是指本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。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本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，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，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：

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当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，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本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。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务等。

2、 具体原则

1、技术服务收入

本公司的技术服务主要包括检测服务、认证服务、安全生产技术服务及延伸服务。技术服务在同时满足下列条件时，按从客户已收或应收的合同或协议价款的金额确认收入：检测、认证等技术服务已提供，报告等相关服务成果已交付；

本公司技术服务收入的确认时点分别为：（1）检测服务在检测报告等成果交付客户后确认收入；（2）认证服务在现场审核报告等成果交付客户后确认收入；（3）安全生产技术服务在提交现场评审结果表或工作确认单等成果后确认收入；（4）延伸服务在向客户提交技术服务报告等成果或完成培训后确认收入。

2、 销售商品收入

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品控制权给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2020 年 1 月 1 日前的会计政策

1、 销售商品收入确认的一般原则

（1）本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

（2）本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；

（3）收入的金额能够可靠地计量；

（4）相关的经济利益很可能流入本公司；

（5）相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 具体原则

1、技术服务收入

本公司的技术服务主要包括检测服务、认证服务、安全生产技术服务及延伸服务。技术服务在同时满足下列条件时，按从客户已收或应收的合同或协议价款的金额确认收入：（1）检测、认证等技术服务已提供，报告等相关服务

成果已交付；（2）收入的金额能够可靠地计量；（3）相关的经济利益很可能流入企业；（4）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

本公司技术服务收入的确认时点分别为：（1）检测服务在检测报告等成果交付客户后确认收入；（2）认证服务在现场审核报告等成果交付客户后确认收入；（3）安全生产技术服务在提交现场评审结果表或工作确认单等成果后确认收入；（4）延伸服务在向客户提交技术服务报告等成果或完成培训后确认收入。

2、 销售商品收入

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

(二十七) 合同成本

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司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。

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；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司

转回原已计提的减值准备，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。

(二十八) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府文件中明确规定资金用途为购买固定资产或无形资产、或固定资产专门借款的财政贴息。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：对于政府文件未明确规定补助对象。

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。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当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（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本公司提供贷款的，本公司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本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

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

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

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

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

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

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的

所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

(三十) 租赁

1、 经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(三十一) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

(三十二) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

（1）执行《企业会计准则第 14 号——收入》（2017 年修订）（以下简称"新收入准则"）

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》。修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据准则的规定，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，比较财务报表不做调整。执行该准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	对 2020 年 1 月 1 日余额的影响金额	
			合并	母公司
财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号——收入	已获批	预收款项	-124,621,551.93	-80,605,649.02
		合同负债	124,621,551.93	80,605,649.02
		应收账款	-2,160,701.50	
		合同资产	2,160,701.50	

与原收入准则相比，执行新收入准则对 2020 年度财务报表相关项目的影响如下（增加/（减少））：

受影响的资产负债表项目	对 2020 年 12 月 31 日余额的影响金额	
	合并	母公司
合同负债	181,191,358.21	88,088,129.81
预收款项	-192,269,336.33	-94,101,099.75
其他流动负债	11,077,978.12	6,012,969.94
应收账款	-27,969,943.15	-1,608,356.11
合同资产	27,969,943.15	1,608,356.11

（2）执行《企业会计准则解释第 13 号》

财政部于2019年12月10日发布了《企业会计准则解释第13号》(财会(2019)21号，以下简称"解释第13号")，自2020年1月1日起施行，不要求追溯调整。

①关联方的认定

解释第13号明确了以下情形构成关联方：企业与其所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业；企业的合营企业与企业的其他合营企业或联营企业。此外，解释第13号也明确了仅仅同受一方重大影响的两方或两方以上的企业不构成关联方，并补充说明了联营企业包括联营企业及其子公司，合营企业包括合营企业及其子公司。

②业务的定义

解释第13号完善了业务构成的三个要素，细化了构成业务的判断条件，同时引入"集中度测试"选择，以在一定程度上简化非同一控制下取得组合是否构成业务的判断等问题。

本公司自2020年1月1日起执行解释第13号，比较财务报表不做调整，执行解释第13号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（3）执行《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》

财政部于2019年12月16日发布了《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》（财会[2019]22号），适用于按照《碳排放权交易管理暂行办法》等有关规定开展碳排放权交易业务的重点排放单位中的相关企业（以下简称重点排放企业）。该规定自2020年1月1日起施行，重点排放企业应当采用未来适用法应用该规定。

本公司自2020年1月1日起执行该规定，比较财务报表不做调整，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（4）执行《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》

财政部于2020年6月19日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》(财会〔2020〕10号)，自2020年6月19日起施行，允许企业对2020年1月1日至该规定施行日之间发生的相关租金减让进行调整。按照该规定，对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让，企业可以选择采用简化方法进行会计处理。

本公司对于属于该规定适用范围的租金减让全部选择采用简化方法进行会计处理，并对2020年1月1日至该规定施行日之间发生的相关租金减让根据该规定进行相应调整。

本公司作为承租人采用简化方法处理相关租金减让冲减本期营业成本、管理费用和销售费用合计人民币 4,746,073.26 元。

2、 重要会计估计变更

无。

3、 首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产：					
货币资金	306,204,492.40	306,204,492.40			
结算备付金					
拆出资金					
交易性金融资产					
衍生金融资产					
应收票据	17,035,513.42	17,035,513.42			
应收账款	174,672,353.18	172,511,651.68	-2,160,701.50		-2,160,701.50
应收款项融资					
预付款项	61,861,196.89	61,861,196.89			
应收保费					
应收分保账款					
应收分保合同准备金					
其他应收款	30,117,270.48	30,117,270.48			
买入返售金融资产					
存货	28,668,046.93	28,668,046.93			
合同资产		2,160,701.50	2,160,701.50		2,160,701.50
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	197,617,173.07	197,617,173.07			
流动资产合计	816,176,046.37	816,176,046.37			
非流动资产：					
发放贷款和垫款					
债权投资					

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
其他债权投资					
长期应收款					
长期股权投资	78,882,557.96	78,882,557.96			
其他权益工具投资	52,994,344.80	52,994,344.80			
其他非流动金融资产	1,000,000.00	1,000,000.00			
投资性房地产	21,854,728.86	21,854,728.86			
固定资产	517,029,329.11	517,029,329.11			
在建工程	137,311,937.58	137,311,937.58			
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	97,066,055.89	97,066,055.89			
开发支出					
商誉	150,361,641.88	150,361,641.88			
长期待摊费用	22,743,116.44	22,743,116.44			
递延所得税资产	3,919,976.20	3,919,976.20			
其他非流动资产					
非流动资产合计	1,083,163,688.72	1,083,163,688.72			
资产总计	1,899,339,735.09	1,899,339,735.09			
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	40,166,123.06	40,166,123.06			
预收款项	124,621,551.93		-124,621,551.93		-124,621,551.93
合同负债		124,621,551.93	124,621,551.93		124,621,551.93
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	10,566,030.32	10,566,030.32			
应交税费	18,225,674.19	18,225,674.19			
其他应付款	145,442,226.16	145,442,226.16			

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
应付手续费及佣金					
应付分保账款					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
流动负债合计	339,021,605.66	339,021,605.66			
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					
长期应付款	182,076.34	182,076.34			
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	104,206,243.10	104,206,243.10			
递延所得税负债	3,226,489.11	3,226,489.11			
其他非流动负债					
非流动负债合计	107,614,808.55	107,614,808.55			
负债合计	446,636,414.21	446,636,414.21			
所有者权益：					
股本	308,000,000.00	308,000,000.00			
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	307,435,287.56	307,435,287.56			
减：库存股					
其他综合收益	35,524,726.70	35,524,726.70			
专项储备					
盈余公积	87,163,295.80	87,163,295.80			
一般风险准备					
未分配利润	529,633,075.52	529,633,075.52			
归属于母公司所有者权益合计	1,267,756,385.58	1,267,756,385.58			
少数股东权益	184,946,935.30	184,946,935.30			
所有者权益合计	1,452,703,320.88	1,452,703,320.88			

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计算	合计
负债和所有者权益总计	1,899,339,735.09	1,899,339,735.09			

母公司资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计算	合计
流动资产：					
货币资金	127,994,279.59	127,994,279.59			
交易性金融资产					
衍生金融资产					
应收票据	5,994,066.40	5,994,066.40			
应收账款	21,192,478.81	21,192,478.81			
应收款项融资					
预付款项	17,434,754.48	17,434,754.48			
其他应收款	61,301,161.76	61,301,161.76			
存货	8,191,159.55	8,191,159.55			
合同资产					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	189,707,931.79	189,707,931.79			
流动资产合计	431,815,832.38	431,815,832.38			
非流动资产：					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款					
长期股权投资	1,043,204,139.17	1,043,204,139.17			
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产	1,000,000.00	1,000,000.00			
投资性房地产					
固定资产	161,183,349.03	161,183,349.03			
在建工程	2,188,707.27	2,188,707.27			
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	4,865,693.96	4,865,693.96			
开发支出					

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
商誉					
长期待摊费用	3,208,847.08	3,208,847.08			
递延所得税资产	469,182.43	469,182.43			
其他非流动资产					
非流动资产合计	1,216,119,918.94	1,216,119,918.94			
资产总计	1,647,935,751.32	1,647,935,751.32			
流动负债：					
短期借款					
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款	25,105,883.85	25,105,883.85			
预收款项	80,605,649.02		-80,605,649.02		-80,605,649.02
合同负债		80,605,649.02	80,605,649.02		80,605,649.02
应付职工薪酬	8,178,468.19	8,178,468.19			
应交税费	3,281,377.59	3,281,377.59			
其他应付款	314,344,870.98	314,344,870.98			
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
流动负债合计	431,516,249.63	431,516,249.63			
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	86,382,592.78	86,382,592.78			
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计	86,382,592.78	86,382,592.78			
负债合计	517,898,842.41	517,898,842.41			
所有者权益：					
股本	308,000,000.00	308,000,000.00			

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	418,774,802.64	418,774,802.64			
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	86,805,795.80	86,805,795.80			
未分配利润	316,456,310.47	316,456,310.47			
所有者权益合计	1,130,036,908.91	1,130,036,908.91			
负债和所有者权益总计	1,647,935,751.32	1,647,935,751.32			

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	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，在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	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%、5%、1%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%、16.5%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
中国建材检验认证集团股份有限公司	15%
中国建材检验认证集团苏州有限公司	15%
中国建材检验认证集团秦皇岛有限公司	15%
中国建材检验认证集团（陕西）有限公司	15%
中国建材检验认证集团西安有限公司	15%
上海众材工程检测有限公司	15%
中国建材检验认证集团北京天誉有限公司	15%
中国建材检验认证集团厦门宏业有限公司	15%
中国建材检验认证集团安徽有限公司	15%
中国建材检验认证集团浙江有限公司	15%
广东中科华大工程技术检测有限公司	15%

纳税主体名称	所得税税率
中国建材检验认证集团江苏有限公司	15%
中国建材检验认证集团徐州有限公司	15%
中国建材检验认证集团贵州有限公司	25%
北京天誉科技有限公司	25%
中国建材检验认证集团海南有限公司	25%
北京奥达清环境检测有限公司	15%
河北雄安科筑检验认证有限公司	25%
中国中材投资（香港）有限公司	16.5%
安徽拓维检测服务有限公司	15%
云南合信工程检测咨询有限公司	15%
中国建材检验认证集团枣庄有限公司	15%
中国建材检验认证集团淄博有限公司	25%
北京玻璃钢检测中心有限公司	25%
中国建材检验认证集团北京检测技术服务有限公司	25%
中国建材检验认证集团咸阳有限公司	25%
苏州混凝土水泥制品研究院检测中心有限公司	15%
中存大数据科技有限公司	25%
新疆天山建筑材料检测有限公司	25%
广州京诚检测技术有限公司	15%
湖南同力检测咨询有限公司	15%
南京国材检测有限公司	25%

(二) 税收优惠

根据《企业所得税法》的有关规定，国家重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税。

1、 中国建材检验认证集团股份有限公司

公司于 2020 年 10 月 21 日重新取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局及北京市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202011003097），有效期三年，有效期内按照 15%的税率征收企业所得税。

2、 中国建材检验认证集团苏州有限公司

中国建材检验认证集团苏州有限公司于 2019 年 12 月 6 日取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201932009913），有效期三年，有效期内按照 15%的税率征收企业所得税。

3、中国建材检验认证集团秦皇岛有限公司

中国建材检验认证集团秦皇岛有限公司 2020 年 12 月 8 日取得河北省科学技术厅、河北省财政厅、河北省国家税务局及河北省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202013002113），有效期三年，有效期内按照 15%的税率征收企业所得税。

4、 中国建材检验认证集团（陕西）有限公司

根据陕西省地方税务局颁发的《陕西省地方税务局关于落实西部大开发企业所得税优惠政策有关问题的通知》（陕地税函[2012]37 号），以及陕西省发展和改革委员会颁发的《陕西省符合国家鼓励类目录企业确认函》（陕发改产业确认函[2012]004 号），中国建材检验认证集团（陕西）有限公司被确认为国家鼓励类企业，自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日企业所得税减按 15%计征。

中国建材检验认证集团（陕西）有限公司于 2019 年 11 月 7 日取得陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、国家税务局陕西省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201961000321），有效期三年，有效期内按照 15%的税率征收企业所得税。

5、 中国建材检验认证集团西安有限公司

中国建材检验认证集团西安有限公司 2019 年 11 月 7 日取得陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、国家税务总局陕西省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201961000783），有效期三年，有效期内按照 15%的税率征收企业所得税。

6、 上海众材工程检测有限公司

公司 2019 年 12 月 6 日取得由上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201931004253），有效期三年，有效期内按照 15%的税率征收企业所得税。

7、 中国建材检验认证集团北京天誉有限公司

本公司于 2020 年已通过高新技术企业复审，经全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室根据《科学技术部火炬高技术产业开发中心》(国科火字(2021)22 号)有关规定，公示北京市 2020 年第一批拟认定高新技术企业名单，本公司在名单之列，被认定为高新技术企业。本公司 2020 年享受高新技术企业的所得税税率为 15%的税收优惠政。

8、 中国建材检验认证集团厦门宏业有限公司

中国建材检验认证集团厦门宏业有限公司于2018年10月12日取得由厦门市科学技术局、厦门市财政局、国家税务总局厦门市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201835100054），有效期为三年，有效期内按照15%的税率征收企业所得税。

9、 中国建材检验认证集团安徽有限公司

中国建材检验认证集团安徽有限公司于2019年9月9日取得由安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，（证书编号：GR201634001205），有效期三年，有效期内按照15%的税率征收企业所得税。

10、中国建材检验认证集团浙江有限公司

中国建材检验认证集团浙江有限公司于2018年11月30日取得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201832007606），有效期为三年，有效期内按照15%的税率征收企业所得税。

11、 广东中科华大工程技术检测有限公司

广东中科华大工程技术检测有限公司于2020年已通过高新技术企业复审，经全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室根据《科学技术部火炬高技术产业开发中心》(国科火字(2021)22号)有关规定，公示广州市2020年第一批拟认定高新技术企业名单，本公司在名单之列，被认定为高新技术企业。本公司2020年享受高新技术企业的所得税税率为15%的税收优惠政。

12、 中国建材检验认证集团江苏有限公司

中国建材检验认证集团江苏有限公司2020年12月02日取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局及江苏省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202032002716），有效期三年，有效期内按照15%的税率征收企业所得税。

13、中国建材检验认证集团徐州有限公司

中国建材检验认证集团徐州有限公司于2020年已通过高新技术企业复审，经全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室根据《科学技术部火炬高技术产业开发中

心》(国科发字(2021)24 号)有关规定，公示徐州市 2020 年第一批拟认定高新技术企业名单，本公司在名单之列，被认定为高新技术企业。本公司 2020 年享受高新技术企业的所得税税率为 15%的税收优惠政。

14、北京奥达清环境检测有限公司

北京奥达清环境检测有限公司于 2018 年 7 月 19 日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联合颁发的《高新技术企业证书》，（证书编号：GR201811000092），有效期三年，有效期内按照 15%的税率征收企业所得税。

15、安徽拓维检测服务有限公司

安徽拓维检测服务有限公司于 2020 年 8 月 17 日取得由安徽省科学技术厅、安徽省政厅、国家税务总局安徽省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202034000582），有效期为三年，有效期内按照 15%的税率征收企业所得税。

16、云南合信工程检测咨询有限公司

云南合信工程检测咨询有限公司自 2018 年 11 月 14 日取得由云南省科学技术厅、云南省财政厅、云南省国家税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号 GR2018530003854，有效期为三年，自 2018 年至 2020 年所得税按 15%优惠税率计缴。

17、苏州混凝土水泥制品研究院检测中心有限公司

苏州混凝土水泥制品研究院检测中心有限公司于 2018 年 11 月 30 日取得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201832007606），有效期为三年，有效期内按照 15%的税率征收企业所得税。

18、广州京诚检测技术有限公司

公司于 2018 年 11 月 28 日取得编号为 GR201844000954《高新技术企业证书》，有效期为三年，公司可享受高新技术企业的相关优惠政策。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第二款规定，公司减按 15%的税率缴纳企业所得税。

19、湖南同力检测咨询有限公司

湖南同力检测咨询有限公司于 2020 年 09 月 11 日重新取得湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》

（证书编号：GR202043000560），有效期三年，有效期内按照 15%的税率征收企业所得税。

20、中国建材检验认证集团枣庄有限公司

中国建材检验认证集团枣庄有限公司经山东省科学技术部高新技术产业开发中心发国科火字（2020）216 号文，获得山东省 2020 年第一批高新企业备案，证书编号：GR202037000287，有效期三年，有效期内按照 15%的税率征收企业所得税。

(三) 其他说明

无。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	207,117.43	286,593.74
银行存款	295,202,116.32	300,570,423.11
其他货币资金	12,797,821.75	5,347,475.55
合计	308,207,055.50	306,204,492.40
其中：存放在境外的款项总额	4,469,224.27	2,699,351.68

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
履约保证金	1,730,167.07	908,778.34
保函保证金	11,066,854.68	4,437,897.21
其他	800.00	800.00
合计	12,797,821.75	5,347,475.55

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

种类	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	8,180,318.74		8,180,318.74	8,426,041.35		8,426,041.35
商业承兑汇票	19,035,380.33	1,176,769.01	17,858,611.32	9,069,875.06	460,402.99	8,609,472.07
合计	27,215,699.07	1,176,769.01	26,038,930.06	17,495,916.41	460,402.99	17,035,513.42

2、 期末公司已质押的应收票据

报告期公司应收票据中无因质押而使用受限的应收票据。

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	148,000.00	
商业承兑汇票	833,300.00	
合计	981,300.00	

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	226,386,319.60	134,143,653.26
1至2年	63,099,267.09	40,428,163.64
2至3年	28,291,045.06	8,641,218.11
3至4年	10,067,280.64	3,662,601.00
4至5年	5,248,839.66	4,212,520.65
5年以上	9,587,834.13	4,219,285.62
小计	342,680,586.18	195,307,442.28
减：坏账准备	40,533,345.91	20,635,089.10
合计	302,147,240.27	174,672,353.18

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	347,627.50	0.10	347,627.50	100.00		396,973.10	0.20	396,973.10	100.00	
按组合计提坏账准备	342,332,958.68	99.90	40,185,718.41	11.74	302,147,240.27	194,910,469.18	99.80	20,238,116.00	10.38	174,672,353.18
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	342,332,958.68	99.90	40,185,718.41	11.74	302,147,240.27	194,910,469.18	99.80	20,238,116.00	10.38	174,672,353.18
合计	342,680,586.18	100.00	40,533,345.91	11.83	302,147,240.27	195,307,442.28	100.00	20,635,089.10	10.57	174,672,353.18

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
海口鸿才物业管理有限公司	168,600.00	168,600.00	100.00	无法收回
海南弘原房地产开发有限公司	46,522.00	46,522.00	100.00	无法收回
海南浩源泉恒泰农业科技有限公司	25,000.00	25,000.00	100.00	无法收回
三亚临海达置业有限公司	20,000.00	20,000.00	100.00	无法收回
江苏一建	18,295.00	18,295.00	100.00	无法收回
海口市十四中学	15,490.50	15,490.50	100.00	无法收回
乐东晶宏实业开发有限公司	13,000.00	13,000.00	100.00	无法收回
洋浦金源建筑材料检验有限公司	11,050.00	11,050.00	100.00	无法收回
辽河石油勘探局油田建设工程一公司	9,000.00	9,000.00	100.00	无法收回
中国人民武装警察部队海南省消防总队培训基地	7,000.00	7,000.00	100.00	无法收回
海南新海国际地产有限公司	4,756.00	4,756.00	100.00	无法收回
湖南省衡南第五建筑工程有限公司	4,200.00	4,200.00	100.00	无法收回
海南经典环保工程有限公司	2,300.00	2,300.00	100.00	无法收回
海南景晟工贸有限公司	1,000.00	1,000.00	100.00	无法收回
海南省旅游学校	864.00	864.00	100.00	无法收回
浙江暨阳建设集团有限公司	550.00	550.00	100.00	无法收回
合计	347,627.50	347,627.50		

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
信用风险特征组合	342,332,958.68	40,185,718.41	11.74
合计	342,332,958.68	40,185,718.41	11.74

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额				期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	20,635,089.10	20,635,089.10	8,227,611.10	98,705.10	2,199,800.32	13,771,740.93	40,533,345.91
合计	20,635,089.10	20,635,089.10	8,227,611.10	98,705.10	2,199,800.32	13,771,740.93	40,533,345.91

4、 本期实际核销的应收账款情况

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
中水珠江规划勘测设计有限公司	检测款	288,000.00	无法收回	内部审批	否
华阳电业有限公司	检测款	197,000.00	无法收回	内部审批	否
广州市白云区环境监测站	检测款	144,972.00	无法收回	内部审批	否
华阳电业有限公司	检测款	121,752.00	无法收回	内部审批	否
环境保护部华南环境科学研究所	检测款	100,000.00	无法收回	内部审批	否
上海建工五建集团有限公司	检测款	88,180.00	无法收回	内部审批	否
贵州中创环保有限公司	检测款	52,600.00	无法收回	内部审批	否
广东核力工程勘察院	检测款	50,000.00	无法收回	内部审批	否
安科特种阀门有限公司/上海开维喜阀门有限公司	检测款	50,000.00	无法收回	内部审批	否
中国科学院南海海洋研究所	检测款	48,000.00	无法收回	内部审批	否
上海机场集团有限公司	检测款	46,908.40	无法收回	内部审批	否
广东省环境科学研究院	检测款	45,000.00	无法收回	内部审批	否
上海润陆实业发展有限公司	检测款	43,455.00	无法收回	内部审批	否
广州市环境保护科学研究院	检测款	35,000.00	无法收回	内部审批	否
佛山市南海区环境保护局	检测款	33,655.17	无法收回	内部审批	否
上海华方科泰医药有限公司	检测款	31,200.00	无法收回	内部审批	否
佛山市高明区飞龙塑料有限公司	检测款	30,000.00	无法收回	内部审批	否
环境保护部华南环境科学研究所	检测款	30,000.00	无法收回	内部审批	否
广东省环境科学研究院	检测款	29,500.00	无法收回	内部审批	否
环境保护部华南环境科学研究所	检测款	28,000.00	无法收回	内部审批	否
广州清都环保工程有限公司	检测款	26,000.00	无法收回	内部审批	否
广州市万绿达集团有限公司	检测款	23,300.00	无法收回	内部审批	否
广东省农业科学院环境园艺研究所	检测款	22,500.00	无法收回	内部审批	否
广东省环境科学研究院	检测款	22,500.00	无法收回	内部审批	否
广东核力工程勘察院	检测款	20,000.00	无法收回	内部审批	否
纳雍县阳长镇东联煤矿	检测款	20,000.00	无法收回	内部审批	否
合计		1,627,522.57			

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
广汽丰田汽车有限公司	6,282,880.00	1.82	349,144.00
东莞市市场监督管理局	4,748,190.02	1.39	474,819.00
中国雄安集团基础建设有限公司	4,281,130.28	1.25	214,056.51
北京利达科信环境安全技术有限公司	4,177,122.78	1.22	209,103.64

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
塔里木油田分公司塔中油气开发部	4,000,000.00	1.17	400,000.00
合计	23,489,323.08	6.85	1,647,123.15

(四) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	2,241,056.15	
合计	2,241,056.15	

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据		2,241,056.15			2,241,056.15	
合计		2,241,056.15			2,241,056.15	

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	74,448,958.74	80.40	47,013,642.75	76.00
1至2年	7,130,225.47	7.70	11,374,973.47	18.39
2至3年	9,048,763.92	9.77	3,339,699.25	5.40
3年以上	1,970,851.13	2.13	132,881.42	0.21
合计	92,598,799.26	100.00	61,861,196.89	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
深圳市博索特科技有限公司	5,424,493.40	5.86
广州湖荣汽检发展有限公司	3,771,428.62	4.07

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
佛山市龙兴科技有限公司	3,753,323.25	4.05
长沙开元仪器有限公司	3,064,601.78	3.31
北京博科测试系统股份有限公司	2,519,469.03	2.72
合计	18,533,316.08	20.01

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	79,541,377.21	30,117,270.48
合计	79,541,377.21	30,117,270.48

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	60,162,131.18	24,465,091.41
1至2年	16,553,702.11	4,857,589.09
2至3年	7,477,293.25	1,590,296.55
3至4年	1,672,652.41	1,126,599.64
4至5年	902,582.82	1,336,132.82
5年以上	1,778,875.74	948,193.42
小计	88,547,237.51	34,323,902.93
减：坏账准备	9,005,860.30	4,206,632.45
合计	79,541,377.21	30,117,270.48

（2）按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	4,407,870.00	4.98	16,500.00	0.37	4,391,370.00	286,500.00	0.83	286,500.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	84,139,367.51	95.02	8,989,360.30	10.68	75,150,007.21	34,037,402.93	99.17	3,920,132.45	11.52	30,117,270.48
其中：										
信用风险组合	84,139,367.51	95.02	8,989,360.30	10.68	75,150,007.21	34,037,402.93	99.17	3,920,132.45	11.52	30,117,270.48
合计	88,547,237.51	100.00	9,005,860.30	10.17	79,541,377.21	34,323,902.93	100.00	4,206,632.45	12.26	30,117,270.48

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
徐州聚联科技园区建设发展有限公司	3,491,370.00			无减值风险
唐新鸣	900,000.00			无减值风险
恒大地产集团海南有限公司	10,000.00	10,000.00	100.00	无法收回
刘涛	3,000.00	3,000.00	100.00	无法收回
廖璟华	3,000.00	3,000.00	100.00	无法收回
洋浦国兴工程建设公司	500.00	500.00	100.00	无法收回
合计	4,407,870.00	16,500.00		

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
信用风险组合	84,139,367.51	8,989,360.30	10.68
合计	84,139,367.51	8,989,360.30	

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	3,920,132.45		286,500.00	4,206,632.45
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	999,241.51			999,241.51
本期转回	85.33			85.33
本期转销				
本期核销	122,226.84		270,000.00	392,226.84
其他变动	4,192,127.85			4,192,127.85
期末余额	8,989,360.30		16,500.00	9,005,860.30

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	34,037,402.93		286,500.00	34,323,902.93
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	619,469,447.03			619,469,447.03
本期终止确认	610,998,813.60		270,000.00	611,268,813.60
其他变动	46,022,701.15			46,022,701.15
期末余额	88,530,737.51		16,500.00	88,547,237.51

（4）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	4,206,632.45	999,241.51	85.33	392,226.84	4,192,127.85	9,005,860.30
合计	4,206,632.45	999,241.51	85.33	392,226.84	4,192,127.85	9,005,860.30

（5）本期实际核销的其他应收款项情况

其中重要的其他应收款核销情况

项目	核销金额
深圳奇江度斯贸易有限公司	270,000.00
沈阳鑫凯招投标有限公司	90,000.00
合计	360,000.00

（6）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金、保证金等	24,201,074.07	15,781,802.74
备用金	11,175,288.60	1,421,075.68

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款	43,362,915.29	9,244,233.33
股权款	4,391,370.00	
其他	5,416,589.55	7,876,791.18
合计	88,547,237.51	34,323,902.93

（7）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
南京玻璃纤维研究设计院有限公司	往来款	22,889,052.59	1年以内	25.85	1,144,452.63
广州京诚文化传播有限公司	往来款	9,985,880.00	1年以内	11.28	499,294.00
青岛京诚节能环保科技园有限公司	往来款	5,891,222.91	1年以内、1-2年、2-3年	6.65	593,638.29
徐州聚联科技园区建设发展有限公司	股权款	3,491,370.00	1年以内	3.94	
咸阳非金属矿研究设计院有限公司	往来款	3,272,605.84	1-2年	3.70	327,260.58
合计		45,530,131.34		51.42	2,564,645.50

(七) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	10,293,486.31		10,293,486.31	9,885,908.04		9,885,908.04
在产品	1,926,348.97		1,926,348.97	1,286,571.22		1,286,571.22
库存商品	13,142,289.81	512,820.51	12,629,469.30	13,373,979.86	512,820.51	12,861,159.35
劳务成本	2,245,407.88		2,245,407.88	4,634,408.32		4,634,408.32
合计	27,607,532.97	512,820.51	27,094,712.46	29,180,867.44	512,820.51	28,668,046.93

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
			计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	512,820.51	512,820.51					512,820.51
合计	512,820.51	512,820.51					512,820.51

(八) 合同资产

1、 合同资产情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
未达到无条件收款的款项	30,562,362.94	2,592,419.79	27,969,943.15
合计	30,562,362.94	2,592,419.79	27,969,943.15

2、 合同资产按减值计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
其中：					
按组合计提减值准备	30,562,362.94	100.00	2,592,419.79	8.48	27,969,943.15
合计	30,562,362.94	100.00	2,592,419.79	8.48	27,969,943.15

按组合计提减值准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	合同资产	减值准备	计提比例（%）
信用风险组合	30,562,362.94	2,592,419.79	8.48
合计	30,562,362.94	2,592,419.79	8.48

3、 本期合同资产计提减值准备情况

项目	年初余额	本期计提	本期转回	本期转销/核销	其他变动	期末余额	原因
信用风险组合		2,591,505.01			914.78	2,592,419.79	
合计		2,591,505.01			914.78	2,592,419.79	

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣税金	10,520,017.99	9,568,704.92
企业所得税	39,233.95	2,719.54
银行理财产品	1,500,000.00	188,000,000.00
其他	46,048.61	45,748.61
合计	12,105,300.55	197,617,173.07

(十) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
1. 联营企业											
湖北碳排放权交易中心有限公司	33,882,557.96			681,398.83						34,563,956.79	
国检集团一期股权投资基金（有限合伙）	45,000,000.00			235,883.34						45,235,883.34	
小计	78,882,557.96			917,282.17						79,799,840.13	
合计	78,882,557.96			917,282.17						79,799,840.13	

(十一) 其他权益工具投资

1、 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	上年年末余额
中国建材股份有限公司	53,463,993.60	52,994,344.80
合计	53,463,993.60	52,994,344.80

2、 非交易性权益工具投资的情况

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
中国建材股份有限公司	2,084,535.43	3,193,353.80			并非为交易目的而持有	

(十二) 其他非流动金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5,638,356.99	1,000,000.00
其中：权益工具投资	5,638,356.99	1,000,000.00
合计	5,638,356.99	1,000,000.00

(十三) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	25,839,868.11	25,839,868.11
(2) 本期增加金额		
—外购		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	25,839,868.11	25,839,868.11
2. 累计折旧和累计摊销		
(1) 上年年末余额	3,985,139.25	3,985,139.25
(2) 本期增加金额	614,892.36	614,892.36
—计提或摊销	614,892.36	614,892.36

项目	房屋、建筑物	合计
（3）本期减少金额		
—处置		
（4）期末余额	4,600,031.61	4,600,031.61
3、减值准备		
（1）上年年末余额		
（2）本期增加金额		
—计提		
（3）本期减少金额		
—处置		
（4）期末余额		
4、账面价值		
（1）期末账面价值	21,239,836.50	21,239,836.50
（2）上年年末账面价值	21,854,728.86	21,854,728.86

(十四) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	792,627,045.02	517,029,329.11
固定资产清理		
合计	792,627,045.02	517,029,329.11

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及办公设备	其他	合计
1. 账面原值						
（1）上年年末余额	180,958,539.64	530,725,915.60	29,863,539.83	63,470,962.31	5,350,901.50	810,369,858.88
（2）本期增加金额	154,195,804.31	238,236,164.74	10,643,291.67	13,631,496.75	433,330.59	417,140,088.06
—购置	221,535.88	103,837,806.79	2,854,993.45	6,077,007.94	420,081.77	113,411,425.83
—在建工程转入	82,752,530.83	2,388,916.07				85,141,446.90
—企业合并增加	71,221,737.60	130,615,851.81	7,764,755.12	7,518,707.16	13,248.82	217,134,300.51
—其他		1,393,590.07	23,543.10	35,781.65		1,452,914.82
（3）本期减少金额		7,165,541.84	6,360,192.94	2,594,782.93	286,596.74	16,407,114.45
—处置或报废		7,165,541.84	6,360,192.94	1,476,994.43		15,002,729.21
—其他				1,117,788.50	286,596.74	1,404,385.24
（4）期末余额	335,154,343.95	761,796,538.50	34,146,638.56	74,507,676.13	5,497,635.35	1,211,102,832.49
2. 累计折旧						
（1）上年年末余额	28,064,234.35	219,438,380.18	15,659,627.66	30,178,287.58		293,340,529.77
（2）本期增加金额	10,570,486.54	111,809,591.82	5,648,205.34	10,507,031.29	13,248.82	138,548,563.81
—计提	5,421,407.50	51,753,098.27	2,922,091.06	6,306,551.09		66,403,147.92
—企业合并增加	5,149,079.04	59,150,241.51	2,726,114.28	4,200,480.20	13,248.82	71,239,163.85
—其他		906,252.04				906,252.04
（3）本期减少金额		5,953,072.63	5,146,732.56	2,300,252.10	13,248.82	13,413,306.11
—处置或报废		5,953,072.63	5,146,732.56	1,394,000.05	13,248.82	12,507,054.06
—其他				906,252.05		906,252.05
（4）期末余额	38,634,720.89	325,294,899.37	16,161,100.44	38,385,066.77		418,475,787.47

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及办公设备	其他	合计
3. 减值准备						
（1）上年年末余额						
（2）本期增加金额						
—计提						
（3）本期减少金额						
—处置或报废						
（4）期末余额						
4. 账面价值						
（1）期末账面价值	296,519,623.06	436,501,639.13	17,985,538.12	36,122,609.36	5,497,635.35	792,627,045.02
（2）上年年末账面价值	152,894,305.29	311,287,535.42	14,203,912.17	33,292,674.73	5,350,901.50	517,029,329.11

3、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
运输工具	373,988.99	变更手续尚在办理中
合计	373,988.99	

(十五) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	144,996,549.41	137,311,937.58
工程物资		
合计	144,996,549.41	137,311,937.58

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
北京天誉实验车间建设项目	4,079,831.07		4,079,831.07	31,223,148.62		31,223,148.62
西北基地项目—基建部份	64,809,892.10		64,809,892.10	46,421,487.68		46,421,487.68
平台建设项目	6,815,630.83		6,815,630.83	2,188,707.27		2,188,707.27
华南基地项目—基建部份	49,596,660.84		49,596,660.84	16,449,409.60		16,449,409.60
国检集团（徐州）绿色建筑生态检验检测认证产业园	15,752,585.42		15,752,585.42	563,468.20		563,468.20
微机控制电液伺服金属阻尼试验机	1,939,823.01		1,939,823.01	820,353.98		820,353.98
山东检验认证平台项目				35,121,718.63		35,121,718.63
办公楼装修改造	1,157,937.62		1,157,937.62	4,523,643.60		4,523,643.60
设备安装改造	844,188.52		844,188.52			
合计	144,996,549.41		144,996,549.41	137,311,937.58		137,311,937.58

3、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度（%）	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
西北基地项目—基建部份	117,404,000.00	46,421,487.68	18,388,404.42			64,809,892.10	55.20	55.20	616,727.47	208,017.99	4.275	募股资金、自筹
山东检验认证平台项目	45,277,461.93	35,121,718.63	7,086,157.08	42,207,875.71			100.00	100.00				自筹
北京天智实验车间建设项目	209,894,700.00	31,223,148.62	5,048,344.70	29,617,851.26	2,573,810.99	4,079,831.07	64.48	64.48				募股资金、自筹
华南基地项目—基建部份	117,520,262.68	16,449,409.60	33,147,251.24			49,596,660.84	42.20	42.20				募股资金、自筹
平台建设项目	276,000,000.00	2,188,707.27	4,626,923.56			6,815,630.83	2.47	2.47				债款、自筹
办公楼装修改造	25,527,113.88	4,523,643.60	9,886,811.96	13,234,600.46	17,917.48	1,157,937.62	92.74	92.74				自筹
微机控制电液伺服金属阻尼试验机	2,800,000.00	820,353.98	1,163,738.94	44,269.91		1,939,823.01	69.28	69.28				自筹
国检集团(徐州)绿色建筑生态检验检测认证产业园	65,000,000.00	563,468.20	15,189,117.22			15,752,585.42	24.23	24.23	1,089,335.34	1,089,335.34	3.915	自筹
设备安装改造	1,000,000.00		881,038.08	36,849.56		844,188.52	84.42	84.42				自筹
合计	860,423,538.49	137,311,937.58	95,417,787.20	85,141,446.90	2,591,728.47	144,996,549.41			1,706,062.81	1,297,353.33		

(十六) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	商标权	软件	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	81,468,994.97	5,669,950.68	928,977.00	33,717,995.20	121,785,917.85
(2) 本期增加金额		40,638,025.63		5,117,371.11	45,755,396.74
—购置		174,200.48		4,277,407.97	4,451,608.45
—内部研发					
—企业合并增加		40,463,825.15		839,963.14	41,303,788.29
(3) 本期减少金额					
—处置					
—失效且终止确认的部分					
(4) 期末余额	81,468,994.97	46,307,976.31	928,977.00	38,835,366.31	167,541,314.59
2. 累计摊销					
(1) 上年年末余额	8,542,063.51	760,107.65	928,977.00	14,488,713.80	24,719,861.96
(2) 本期增加金额	1,022,642.04	3,300,351.73		4,758,367.82	9,081,361.59
—计提	1,022,642.04	2,317,318.11		4,473,158.79	7,813,118.94
—合并增加		983,033.62		285,209.03	1,268,242.65
(3) 本期减少金额					
—处置					
—失效且终止确认的部分					
(4) 期末余额	9,564,705.55	4,060,459.38	928,977.00	19,247,081.62	33,801,223.55

项目	土地使用权	专利权	商标权	软件	合计
3. 减值准备					
（1）上年年末余额					
（2）本期增加金额					
—计提					
（3）本期减少金额					
—处置					
—失效且终止确认的部分					
（4）期末余额					
4. 账面价值					
（1）期末账面价值	71,904,289.42	42,247,516.93		19,588,284.69	133,740,091.04
（2）上年年末账面价值	72,926,931.46	4,909,843.03		19,229,281.40	97,066,055.89

(十七) 商誉

1、 商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少	期末余额
		本期计提	企业合并形成的	处置	
账面原值					
中国建材检验认证集团厦门宏业有限公司	601,501.96				601,501.96
上海众材工程检测有限公司	23,858,150.97				23,858,150.97
中国建材检验认证集团北京天时有限公司	11,624,313.34				11,624,313.34
广东中科华大工程技术检测有限公司	16,638,822.38				16,638,822.38
中国建材检验认证集团江苏有限公司	9,359,945.97				9,359,945.97
中国建材检验认证集团徐州有限公司	864,723.28				864,723.28
中国建材检验认证集团海南有限公司	926,415.19				926,415.19
北京奥达清环境检测有限公司	16,360,235.23				16,360,235.23
安徽拓维检测服务有限公司	21,576,348.44				21,576,348.44
云南合信工程检测咨询有限公司	52,395,126.09				52,395,126.09
中国建材检验认证集团枣庄有限公司	406,658.86				406,658.86
广州京诚检测技术有限公司			80,474,608.48		80,474,608.48
湖南同力检测咨询有限公司			37,800,449.52		37,800,449.52
大连京诚盛宏源检测技术有限公司			1,970,336.91		1,970,336.91
小计	154,612,241.71		120,245,394.91		274,857,636.62
减值准备					
广东中科华大工程技术检测有限公司	4,250,599.83	2,537,258.39			6,787,858.22
大连京诚盛宏源检测技术有限公司			1,970,336.91		1,970,336.91
小计	4,250,599.83	2,537,258.39	1,970,336.91		8,758,195.13
账面价值	150,361,641.88		118,275,058.00		266,099,441.49

注：大连京诚盛宏源检测技术有限公司相关商誉由广州京诚检测技术有限公司前期并购产生。

2、 商誉减值损失确认

项目	中国建材检验认证集团厦门宏业有限公司	上海众材工程检测有限公司	中国建材检验认证集团北京天誉有限公司	广东中科华大工程技术检测有限公司	中国建材检验认证集团江苏有限公司	中国建材检验认证集团徐州有限公司	中国建材检验认证集团海南有限公司
商誉账面余额①	601,501.96	23,858,150.97	11,624,313.34	16,638,822.38	9,359,945.97	864,723.28	926,415.19
商誉减值准备余额②				4,250,599.83			
商誉的账面价值③=①-②	601,501.96	23,858,150.97	11,624,313.34	12,388,222.55	9,359,945.97	864,723.28	926,415.19
未确认归属于少数股东权益的商誉价值④	492,137.97	22,922,537.21	6,796,860.52	5,309,238.24	8,992,889.27	676,672.94	890,085.18
包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值⑤=④+③	1,093,639.93	46,780,688.18	18,421,173.86	17,697,460.79	18,352,835.24	1,541,396.22	1,816,500.37
资产组的账面价值⑥	24,502,383.65	137,955,469.59	25,613,837.21	46,671,194.05	44,330,524.65	34,790,959.94	18,293,654.69
包含整体商誉的资产组的公允价值⑦=⑤+⑥	25,596,023.58	184,736,157.77	44,035,011.07	64,368,654.84	62,683,359.89	36,332,356.16	20,110,155.06
资产组预计未来现金流量的现值⑧	63,567,292.29	206,025,860.94	57,357,724.56	60,743,517.75	80,418,391.83	36,593,493.47	23,794,949.42
商誉减值损失（大于0时）⑨=⑦-⑧				3,625,137.09			

项目	北京奥达清环境检测有限公司	中国建材检验认证集团枣庄有限公司	安徽拓信检测服务有限公司	云南合信工程检测咨询有限公司	广州京诚检测技术有限公司	湖南同力检测咨询有限公司
商誉账面余额①	16,360,235.23	406,658.86	21,576,348.44	52,395,126.09	80,474,608.48	37,890,047.44
商誉减值准备余额②						
商誉的账面价值③=①-②	16,360,235.23	406,658.86	21,576,348.44	52,395,126.09	80,474,608.48	37,890,047.44
未确认归属于少数股东权益的商誉价值④	10,906,823.49	174,282.37	17,653,376.00	34,930,084.06	28,318,967.94	14,465,966.71
包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值⑤=④+③	27,267,058.72	580,941.23	39,229,724.44	87,325,210.15	108,793,576.42	52,356,014.15
资产组的账面价值⑥	29,081,971.22	53,227,791.10	22,294,052.99	66,922,282.01	273,935,354.08	30,588,218.47
包含整体商誉的资产组的公允价值⑦=⑤+⑥	56,349,029.94	53,808,732.33	61,523,777.43	154,247,492.16	382,728,930.50	82,944,232.62
资产组预计未来现金流量的现值⑧	78,897,801.99	54,468,265.06	66,936,347.30	283,007,312.79	414,049,185.37	100,747,455.18
商誉减值损失（大于0时）⑨=⑦-⑧						

3、 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

上述公司商誉减值测试的资产组或资产组组合的构成情况如下：

中国建材检验认证集团厦门宏业有限公司：中国建材检验认证集团厦门宏业有限公司于评估基准日的评估范围，是其形成商誉的资产组涉及的资产，该资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。

上海众材工程检测有限公司：上海众材工程检测有限公司于评估基准日的评估范围，是其形成商誉的资产组涉及的资产，该资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。

中国建材检验认证集团北京天誉有限公司：中国建材检验认证集团北京天誉有限公司于评估基准日的评估范围，是其形成商誉的资产组涉及的资产，该资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。

广东中科华大工程技术检测有限公司：广东中科华大工程技术检测有限公司于评估基准日的评估范围，是其形成商誉的资产组涉及的资产，该资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。

中国建材检验认证集团江苏有限公司：中国建材检验认证集团江苏有限公司于评估基准日的评估范围，是其形成商誉的资产组涉及的资产，该资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。

中国建材检验认证集团徐州有限公司：中国建材检验认证集团徐州有限公司于评估基准日的评估范围，是其形成商誉的资产组涉及的资产，该资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。

中国建材检验认证集团海南有限公司：中国建材检验认证集团海南有限公司于评估基准日的评估范围，是其形成商誉的资产组涉及的资产，该资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。

北京奥达清环境检测有限公司：北京奥达清环境检测有限公司于评估基准日的评估范围，是其形成商誉的资产组涉及的资产，该资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。

安徽拓维检测服务有限公司：安徽拓维检测服务有限公司于评估基准日的评估范围，是其形成商誉的资产组涉及的资产，该资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。

云南合信工程检测咨询有限公司：云南合信工程检测咨询有限公司于评估基准日的评估范围，是其形成商誉的资产组涉及的资产，该资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。

中国建材检验认证集团枣庄有限公司：中国建材检验认证集团枣庄有限公司于评估基准日的评估范围，是其形成商誉的资产组涉及的资产，该资产组与

购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。

广州京诚检测技术有限公司：广州京诚检测技术有限公司于评估基准日的评估范围，是其形成商誉的资产组涉及的资产，该资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。

湖南同力检测咨询有限公司：湖南同力检测咨询有限公司于评估基准日的评估范围，是其形成商誉的资产组涉及的资产，该资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。

4、 商誉减值测试过程、关键参数

（1） 重要假设及依据

① 假设被评估单位持续经营，并在经营范围、销售模式和渠道、管理层等影响到生产和经营的关键方面与目前情况无重大变化；

② 假设被评估单位所处的社会经济环境不产生较大的变化，国家及公司所在地区有关法律、法规与政策与现时无重大变化；

③ 假设被评估单位经营方式、经营范围、管理模式等在保持一惯性的基础上不断改进、不断完善，能随着经济的发展，进行适时调整和创新；

④ 假设被评估单位所提供的各种产品能适应市场需求，制定的目标和措施能按预定的时间和进度如期实现，并取得预期效益；

⑤ 假设利率、汇率、赋税基准及税率，在国家规定的正常范围内无重大变化。

（2） 关键参数

单位	预测期	预测期增长率	稳定期增长率	利润率	折现率（加权平均资本成本 WACC）
中国建材检验认证集团厦门宏业有限公司	2021 年-2025 年（后续为稳定期）	注 1	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	12.38%
上海众材工程检测有限公司	2021 年-2025 年（后续为稳定期）	注 2	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	12.04%
中国建材检验认证集团北京天誉有限公司	2021 年-2025 年（后续为稳定期）	注 3	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	13.68%
广东中科华大工程技术检测有限公司	2021 年-2025 年（后续为稳定期）	注 4	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	12.27%
中国建材检验认证集团江苏有限公司	2021 年-2025 年（后续为稳定期）	注 5	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	12.42%
中国建材检验认证集团徐州有限公司	2021 年-2025 年（后续为稳定期）	注 6	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	12.39%
中国建材检验认证集团海南有限公司	2021 年-2025 年（后续为稳定期）	注 7	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	13.83%
北京奥达清环境检测有限公司	2021 年-2025 年（后续为稳定期）	注 8	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	12.40%
安徽拓维检测服务有限公司	2021 年-2025 年（后续为稳定期）	注 9	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	13.80%
云南合信工程检测咨询有限公司	2021 年-2025 年（后续为稳定期）	注 10	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	13.71%

中国建材检验认证集团枣庄有限公司	2021 年-2025 年（后续为稳定期）	注 11	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	12.36%
广州京诚检测技术有限公司	2021 年-2025 年（后续为稳定期）	注 12	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	12.92%
湖南同力检测咨询有限公司	2021 年-2025 年（后续为稳定期）	注 13	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	13.32%

注 1：2018 年收入增长率为 0.22%，2019 年相对 2018 年收入下降 6.43%，2020 年相对 2019 年收入下降 1.75%。由于企业成立时间较久，各项生产经营已经趋于稳定状态，中国建材检验认证集团厦门宏业有限公司提供的厦门宏业有限公司资产组未来 5 年盈利预测数据，由于厦门市场竞争加大，出于谨慎性考虑，本次预测 2021-2025 年收入增长率都保持在 5.00%。未来成本费用预测根据历史年度成本占收入比重进行预测。

注 2：2018 年主营业务收入增长率为 7.54%，2019 年主营业务收入增长率为 6.29%，2020 年主营业务收入增长率为 3.71%。根据已经签订及预期合同量，未来预期收入将持续保持增长趋势。通过查询国资委公布的 2020 年企业绩效指标，建材行业营业收入增长率指标优秀值为 23.4%，良好值为 18.9%，平均值为 10.4%。根据上海众材于 2021 年 1 月 30 日提供的未来 5 年盈利预测数据，2021 年收入增长率达 16.15%，2022 年增长率为 13.00%，2023 年增长率为 12.00%，2024-2025 年增长率稳定为 11.00%。未来成本费用预测根据历史年度成本占收入比重进行预测。未来成本费用预测根据历史年度成本占收入比重进行预测。

注 3：通过查询国资委公布的 2020 年企业绩效指标，建材工业全行业营业收入增长率指标优秀值为 23.4%，良好值为 18.9%，平均值为 10.4%。根据中国建材检验认证集团北京天誉有限公司提供北京厦荣工程检测有限责任公司资产组的未来 5 年盈利预测数据，2021 年收入增长率为 10%，2022 年增长率为 8.00%，2023 年-2025 年增长率保持在 5.00%。未来成本费用预测根据历史年度成本占收入比重进行预测。

注 4：通过查询国资委公布的 2020 年企业绩效指标，建材工业全行业营业收入增长率指标优秀值为 23.4%，良好值为 18.9%，平均值为 10.4%。2021 年检测服务收入增长 16.15%，2022 年检测服务收入增长 12.96%，从 2023 年开始，由于市场规模逐渐稳定，检测服务收入增长速度有所下降，2023 年-2024 年预测企业收入增长率分别为 11.48%、10.29%、10.67%，2024 年及以后各年与 2023 年的收入水平保持一致。未来成本费用预测根据历史年度成本占收入比重进行预测。

注 5：2018 年收入增长率为 26.13%，2019 年收入增长率为 25.69%，2020 年收入增长率为 25.33%。根据已经签订及预期合同量，未来预期收入将持续保持增长趋势。通过查询国资委公布的 2020 年企业绩效指标，建材工业全行业营业收

入增长率指标优秀值为 23.4%，良好值为 18.9%，平均值为 10.4%。根据中国建材检验认证集团江苏有限公司提供的未来 5 年盈利预测数据，2021-2025 年收益增长率保持在 10.00%左右。未来成本费用预测根据历史年度成本占收入比重进行预测。

注 6：2019 年收入增长率为 26.04%，2020 年收入增长率为 4.22%，2020 年相对 2019 年收入增长率下降 20%。根据已经签订及预期合同量，未来预期收入将持续保持增长趋势，增长率有所降低。

通过同花顺软件查询检测服务行业上市公司 2019 年收入平均增长率为 6%；并且通过查询国资委公布的 2020 年企业绩效指标，建材检验行业营业收入增长率指标优秀值为 23.4%，良好值为 18.9%，平均值为 10.4%。根据中建材徐州提供的中国建材检验认证集团徐州有限公司资产组未来 5 年盈利预测数据，2021 年-2022 年收入增长率为 10.00%，2023-2024 年增长率稳定为 8.00%，2025 年增长率为 6%。未来成本费用预测根据历史年度成本占收入比重进行预测。

注 7：2018 年收入增长率为-5.23%，2019 年收入增长率为 19.85%，2020 年收入增长率为 3.60%。根据已经签订及预期合同量，未来预期收入将持续保持增长趋势。

通过同花顺软件查询检测服务行业上市公司 2019 年收入平均增长率为 6%；并且通过查询国资委公布的 2020 年企业绩效指标，建材工业全行业营业收入增长率指标优秀值为 23.4%，良好值为 18.9%，平均值为 10.4%。根据中国建材检验认证集团海南有限公司提供的未来 5 年盈利预测数据，2021 年收入增长率达 10.00%，2022-2025 年增长率稳定为 10.00%。未来成本费用预测根据历史年度成本占收入比重进行预测。

注 8：2018 年收入增长率为 28.33%，2019 年收入增长率为 18.11%，2020 年收入增长率为 4.91%。根据已经签订及预期合同量，未来预期收入将持续保持增长趋势。通过同花顺软件查询检测服务行业上市公司 2019 年收入平均增长率为 6%；并且通过查询国资委公布的 2020 年企业绩效指标，建材行业营业收入增长率指标优秀值为 23.4%，良好值为 18.9%，平均值为 10.4%。根据北京奥达清提供的未来 5 年盈利预测数据，2021 年收入增长率达 10%，2022 年-2025 年增长率保持在 10.00%。未来成本费用预测根据历史年度成本占收入比重进行预测。

注 9：通过同花顺软件查询检测服务行业上市公司近三年收入平均增长率为 6%；并且通过查询国资委公布的 2020 年企业绩效指标，建材工业全行业营业收入增长率指标优秀值为 23.4%，良好值为 18.9%，平均值为 10.4%。根据安徽拓维检测服务有限公司提供安徽拓维的未来 5 年盈利预测数据，2021 年收入增长率达 10%，2022 年增长率为 8.00%，2023 年-2025 年增长率保持在 6.00%。未来成本费用预测根据历史年度成本占收入比重进行预测。

注 10：通过同花顺软件查询检测服务行业上市公司 2019 年收入平均增长率为 6%；并且通过查询国资委公布的 2020 年企业绩效指标，建材行业营业收入增长率指标优秀值为 23.4%，良好值为 18.9%，平均值为 10.4%。根据中国建材检验认证集团提供的云南合信工程检测咨询有限公司资产组的未来 5 年盈利预测数据，2021 年-2025 年收入增长率为分别为 9%、8%、7%、6%、5%。未来成本费用预测根据历史年度成本占收入比重进行预测。

注 11：通过同花顺软件查询检测服务行业上市公司 2019 年收入平均增长率为 6%；并且通过查询国资委公布的 2020 年企业绩效指标，建材行业营业收入增长率指标优秀值为 23.4%，良好值为 18.9%，平均值为 10.4%。根据中国建材检验认证集团枣庄有限公司提供的未来 5 年盈利预测数据，2021 年收入增长率达 10%，2022 年-2025 年增长率保持在 10.00%。未来成本费用预测根据历史年度成本占收入比重进行预测。

注 12：2019 年收入增长率达 16.42%，2020 年收入增长率为 8.61%。根据已经签订及预期合同量，未来预期收入将持续保持增长趋势，增长率有所降低。

通过同花顺软件查询检测服务行业上市公司 2019 年收入平均增长率为 6%；并且通过查询国资委公布的 2020 年企业绩效指标，建材行业营业收入增长率指标优秀值为 23.4%，良好值为 18.9%，平均值为 10.4%。根据广州京城检测技术有限公司提供的广州京城检测技术有限公司资产组未来 5 年盈利预测数据，2021 年-2022 年收入增长率为 6%，2023 年后收入增长率稳定为 4%。未来成本费用预测根据历史年度成本占收入比重进行预测。

注 13：2018 年检测服务收入增长率为 0.94%，2020 年检测服务收入增长率为 -12.49%，2020 年相对 2019 年检测服务收入有所下降，根据已经签订及预期合同量，21 年已签合同尚未确认收入金额约 7500 万，未来预期收入将持续保持增长趋势，增长率有所降低。

通过同花顺软件查询检测服务行业上市公司 2019 年收入平均增长率为 6%；并且通过查询国资委公布的 2020 年企业绩效指标，建材行业营业收入增长率指标优秀值为 23.4%，良好值为 18.9%，平均值为 10.4%。根据湖南同力检测咨询有限公司提供的资产组未来 5 年盈利预测数据，2021 年收入增长率为-4%，2022 年收入增长率为 13%，2023 年后收入增长率稳定为 3%。未来成本费用预测根据历史年度成本占收入比重进行预测。

5、 商誉减值测试的影响

（1） 北京奥达清环境检测有限公司业绩完成情况：

考核期	承诺金额	实现金额（扣除非经常性损益）
2017 年度	4,000,000.00	2,769,452.92
2017-2018 年度	8,600,000.00	8,365,609.98
2017-2019 年度	14,000,000.00	15,747,071.40
2017-2020 年度	20,100,000.00	21,403,353.91

北京奥达清环境检测有限公司 2017-2020 年累计已完成业绩承诺，通过北京奥达清环境检测有限公司管理层对未来可预测期间的国内外市场行情、经营情况以及与对手的竞争状况等分析，另外考虑到国家对环境保护的重视，对于环境检测行业企业是一个巨大利好。根据专家商誉减值测试结果，包含整体商誉的资产组的公允价值 5,634.90 万元，资产组预计未来现金流量的现值 7,889.78 万元，经过测试，公司收购北京奥达清环境检测有限公司形成的商誉本期不存在减值。

（2） 中国建材检验认证集团海南有限公司业绩完成情况：

考核期	承诺金额	实现金额（扣除非经常性损益）
2017 年度	1,020,000.00	1,237,310.49
2018 年度	1,200,000.00	1,645,446.30
2019 年度	1,320,000.00	1,562,406.77
2020 年度	1,320,000.00	1,635,555.00

中国建材检验认证集团海南有限公司 2017 年、2018 年、2019 年、2020 年均完成了业绩承诺。根据专家商誉减值测试结果，包含整体商誉的资产组的公允价值 2011.02 万元，资产组预计未来现金流量的现值 2379.49 万元，经过测试，公司收购中国建材检验认证集团海南有限公司形成的商誉本期不存在减值。

（3） 安徽拓维检测服务有限公司业绩完成情况：

考核期	承诺金额	实现金额（扣除非经常性损益）
2019 年度	7,080,000.00	7,282,505.35
2020 年度	6,890,000.00	7,326,762.95
2021 年度	6,230,000.00	

考核期	承诺金额	实现金额（扣除非经常性损益）
2022 年度	5,700,000.00	

安徽拓维检测服务有限公司 2020 年完成了业绩承诺。根据专家商誉减值测试结果，包含整体商誉的资产组的公允价值 6,152.38 万元，资产组预计未来现金流量的现值 6,693.63 万元，经过测试，公司收购安徽拓维检测服务有限公司形成的商誉本期不存在减值。

（4） 云南合信工程检测咨询有限公司业绩完成情况：

考核期	承诺金额	实现金额（扣除非经常性损益）
2019 年度	19,500,000.00	22,881,767.10
2020 年度	16,890,000.00	23,903,980.74
2021 年度	16,770,000.00	
累计	53,160,000.00	

云南合信工程检测咨询有限公司 2020 年完成了业绩承诺。根据专家商誉减值测试结果，包含整体商誉的资产组的公允价值 15,424.75 万元，资产组预计未来现金流量的现值 28,300.73 万元，经过测试，公司收购云南合信工程检测咨询有限公司形成的商誉本期不存在减值。

（5） 广州京诚检测技术有限公司业绩完成情况：

考核期	承诺金额	实现金额（扣除非经常性损益）
2020 年度	23,000,000.00	20,267,141.60
2021 年度	27,000,000.00	
2022 年度	31,000,000.00	
累计	81,000,000.00	

广州京诚检测技术有限公司 2020 年完成了业绩承诺的 88.12%。根据专家商誉减值测试结果，包含整体商誉的资产组的公允价值 38,272.89 万元，资产组预计未来现金流量的现值 41,404.92 万元，经过测试，公司收购广州京诚检测技术有限公司形成的商誉本期不存在减值。

（6） 湖南同力检测咨询有限公司业绩完成情况：

考核期	承诺金额	实现金额（扣除非经常性损益）
2020 年度	7,730,000.00	8,532,188.52

考核期	承诺金额	实现金额（加除非经常性损益）
2021 年度	9,910,000.00	
2022 年度	11,680,000.00	
累计	29,320,000.00	

湖南同力检测咨询有限公司 2020 年完成了业绩承诺。根据专家商誉减值测试结果，包含整体商誉的资产组的公允价值 8,294.42 万元，资产组预计未来现金流量的现值 10,074.75 万元，经过测试，公司收购湖南同力检测咨询有限公司形成的商誉本期不存在减值。

(十八) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修改造费	22,743,116.44	19,515,849.61	8,292,196.80	52,171.30	33,914,597.95
开办费		3,171.05	3,171.05		
房租		286,985.70	26,675.15		260,310.55
合计	22,743,116.44	19,806,006.36	8,322,043.00	52,171.30	34,174,908.50

(十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
一、坏账准备	53,086,155.33	8,170,014.38	25,294,270.04	3,919,976.20
合计	53,086,155.33	8,170,014.38	25,294,270.04	3,919,976.20

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
一、非同一控制下企业合并公允价值	70,873,678.43	10,625,936.76	16,452,978.62	2,445,762.01
二、资产摊销差异	16,329,338.20	2,449,400.73	5,264,035.79	789,605.37
三、其他			-10,210.01	-8,878.27
合计	87,203,016.63	13,075,337.49	21,706,804.40	3,226,489.11

3、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	735,060.19	520,675.01
合计	735,060.19	520,675.01

(二十) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	5,619,302.74	
合计	5,619,302.74	

注：公司本报告期短期借款由以下三笔贷款构成：①广州京诚检测技术有限公司与光大银行签订了合同号为NS贷字38662020013的贷款合同，贷款金额3,000,000.00元，贷款期限为2020年4月15日至2021年4月14日。②北京中海京诚检测技术有限公司与北京银行中关村海淀园支行签订了合同号为ZGCB(JK)20200186的贷款合同，贷款金额为2,000,000.00元，贷款期限为2020年6月18日至2021年6月18日。③北京中海京诚检测技术有限公司与杭州银行北京分行签订了合同号为091C110202000127的贷款合同，贷款金额为600,000.00元，贷款期限为2020年8月4日至2021年2月3日。

(二十一) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
设备款	26,174,009.28	18,587,286.93
材料款	11,405,940.11	3,838,499.58
服务费	25,642,840.82	13,423,406.66
工程款	13,986,562.19	3,828,259.67
其他	11,219,591.54	488,670.22
合计	88,428,943.94	40,166,123.06

2、 账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
深圳市华力岩土工程有限公司厦门分公司	1,820,000.00	合同未执行完毕
厦门海阳联运起重工程有限公司	1,361,200.00	合同未执行完毕
福建正浩建筑劳务有限公司	850,000.00	合同未执行完毕
无锡环威科技有限公司	817,054.00	合同未执行完毕
合计	4,848,254.00	

(二十二) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
科研项目款		18,079,143.59
检测款		81,646,323.84
认证款		7,528,118.74
产品销售款		8,152,512.73
延伸服务款		8,908,186.94
安标服务款		307,266.09
合计		124,621,551.93

(二十三) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额
科研项目款	17,007,220.89
检测款	123,796,098.40
认证款	7,924,712.69
产品销售款	15,901,797.21
延伸服务款	16,561,529.02
合计	181,191,358.21

(二十四) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	9,034,029.59	500,453,775.73	483,421,504.07	26,066,301.25
离职后福利-设定提存计划	1,532,000.73	24,830,103.60	16,170,321.60	10,191,782.73
辞退福利		546,717.76	546,717.76	
一年内到期的其他福利				
合计	10,566,030.32	525,830,597.09	500,138,543.43	36,258,083.98

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,570,357.93	428,249,808.59	411,960,924.27	17,859,242.25
(2) 职工福利费		16,216,443.79	16,215,493.79	950.00
(3) 社会保险费	1,153,691.96	22,408,476.13	22,243,499.59	1,318,668.50
其中：医疗保险费	1,015,966.10	21,430,568.38	21,199,067.47	1,247,467.01
工伤保险费	53,379.00	174,709.21	167,962.60	60,125.61
生育保险费	84,346.86	803,198.54	876,469.52	11,075.88
(4) 住房公积金	75,504.10	25,833,251.14	25,761,765.38	146,989.86
(5) 工会经费和职工教育经费	6,234,475.60	7,745,796.08	7,239,821.04	6,740,450.64
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
其他				
合计	9,034,029.59	500,453,775.73	483,421,504.07	26,066,301.25

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	1,440,523.82	14,287,726.11	13,086,668.55	2,641,581.38
失业保险费	91,476.91	673,307.28	614,737.88	150,046.31
企业年金缴费		9,869,070.21	2,468,915.17	7,400,155.04
合计	1,532,000.73	24,830,103.60	16,170,321.60	10,191,782.73

(二十五) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	7,119,632.24	2,443,571.98
企业所得税	28,580,170.83	13,608,154.18
个人所得税	2,223,582.07	1,556,465.95
城市维护建设税	413,335.81	216,393.84
房产税	209,895.77	122,663.92
土地使用税	99,003.74	66,824.39
教育费附加	190,797.74	90,249.23
印花税	30,127.76	20,680.42
地方教育费	112,517.73	53,207.03
其他税项	51,046.42	47,463.25
合计	39,030,110.11	18,225,674.19

(二十六) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	184,104,799.74	145,442,226.16
合计	184,104,799.74	145,442,226.16

1、 其他应付款项

（1）按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
质保金、押金	1,797,219.05	1,103,389.92
社保、住房公积金等	6,901,943.25	4,739,997.74
往来款	18,630,352.02	9,631,063.72
房租、水电费等	276,118.41	310,692.95
股权及资产组购置款	119,671,000.00	120,348,883.29
其他	36,828,167.01	9,308,198.54
合计	184,104,799.74	145,442,226.16

（2）账龄超过一年的重要其他应付款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
云南合信工程检测咨询有限公司股权购置款	16,200,000.00	股权投资款
咸阳非金属矿研究设计院有限公司	9,300,000.00	资产组购置款
广州卓誉投资集团有限公司	6,500,000.00	股权投资款
安徽拓维检测服务有限公司股权购置款	5,586,000.00	股权投资款
合计	37,586,000.00	

(二十七) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	11,077,978.12	
合计	11,077,978.12	

(二十八) 长期借款

长期借款分类：

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	5,685,546.78	
保证借款	10,000,000.00	
信用借款	22,330,000.00	
合计	38,015,546.78	

注：本公司 2020 年长期借款余额 38,015,546.78 元。①其中 5,685,546.78 元，系本公司三级子公司湖南华科环境检测技术服务有限公司在 2019 年 2 月 27 号与湖南星沙农村商业银行股份有限公司暮云支行签署合同编号为(04007)借字(2019)第 0000022 号的标准厂房按揭贷款合同借款 654.00 万元。贷款期间为 2019 年 3 月 8 号至 2029 年 3 月 7 号,为期 120 个月。合同后附抵押物清单为本公司房屋权证编号分别为 201605797O1、201605797O2 和 201605797O3 的三间厂房，期末账面价值合计 12,624,288.33 元。②其中 10,000,000.00 元，系本公司子公司广州京诚检测技术有限公司在 2020 年 9 月 8 日签署的合同编号为 GDK476780120200486 的流动资金借款合同，借款期限为两年，保证合同编号为 GBZ476780120200456。③其中 22,330,000.00 元系本公司本期发生的并购贷款 13,230,000.00 元（合同号为 91092020280116）截至 2020 年 12 月 31 日已偿还 800,000.00 元、并购贷款 10,000,000.00 元（合同号为 14201040）截至 2020 年 12 月 31 日已偿还 100,000.00 元。

(二十九) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	71,833.38	182,076.34
专项应付款		
合计	71,833.38	182,076.34

1、 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付融资租赁款	71,833.38	182,076.34
合计	71,833.38	182,076.34

(三十) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	104,206,243.10	18,687,069.25	16,408,928.14	106,484,384.21	
合计	104,206,243.10	18,687,069.25	16,408,928.14	106,484,384.21	

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
WED-XRF在建材样品分析中的应用研究	54,091.79		54,091.79		-	与收益相关
水泥企业节能环保信息化管理系统（数字化水泥厂）	2,994,177.22		404,618.28		2,589,558.94	与资产相关
面向国际标准化的先进建材检验认证服务平台	2,732,000.00		682,900.00		2,049,100.00	与资产相关
建材质量及建筑安全检测技术北京市工程实验室创新能力建设项目	4,470,436.72		555,890.76		3,914,545.96	与资产相关
2016年北京市高新技术成果转化项目经费	272,785.17	-	115,814.55		156,970.62	与收益相关

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
平台建设项目	46,713,349.04	10,000,000.00	746,927.09		55,966,421.95	与资产相关
仪器在陶瓷材料力学性能测试中的应用与功能扩展		960,000.00	347,894.87		612,105.13	与收益相关
首都科技条件平台-首都科技条件平台专项2019年度绩效考评后补贴实施	843,349.80		161,229.80	682,120.00	-	与收益相关
无机非金属行业检测仪器验评与推广		2,300,000.00	570,084.82		1,729,915.18	与收益相关
首都科技条件平台2020年度中国建材集团研发实验服务基地绩效考评后补贴实施		400,000.00	67.00		399,933.00	与收益相关
室内材料和物品VOCs、SVOCs散发特征数据库建立	349,380.36		113,545.00		235,835.36	与收益相关
室内材料和物品VOCs、SVOCs散发标识体系的建立及工程示范	269,955.33	470,000.00	738,660.84		1,294.49	与收益相关
基于动态环境舱法的典型室内材料VOCs、SVOCs散发机理研究	276,763.59		38,137.38		238,626.21	与收益相关
30m³新型动态环境舱准确定值检测系统的开发			-5,864.61		5,864.61	与收益相关
室内材料和物品气味散发嗅觉分析方法及电子鼻应用研究	209,500.73		100,601.36		108,899.37	与收益相关
首都科技条件平台-首都科技条件平台专项2018年度绩效考评后补贴实施	268,487.77	-	220,870.67		47,617.10	与收益相关

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
绿色建筑材料选用及评价技术研究	63,581.80		9,500.40		54,081.40	与收益相关
建筑材料检验认证服务平台与标准制定研究	65,120.86		10,034.52		55,086.34	与收益相关
建筑外窗综合能效与环境适应性评价技术研究	294,492.16		45,126.96		249,365.20	与收益相关
先进建筑结构材料领域关键技术标准研究-部品	19,972.96		19,972.96		-	与收益相关
隔热涂层功能失效测试方法及环境适应性评价技术研究	86,710.02		85,708.14		1,001.88	与收益相关
先进耐高温材料产品标准优化、检测评价技术和设备开发应用	8,893.94		728.64		8,165.30	与收益相关
平板玻璃行业重点用能企业能耗控制关键技术标准研究与能评依据集成分析示范	12,178.91		2,660.16		9,518.75	与收益相关
太阳能光伏应用检测公共服务平台	3,279,583.90		458,028.24		2,821,555.66	500 万元与资产相关；100 万元与收益相关
光伏产业检测、标准、应用及运行监测公共服务平台	5,770,982.45		1,609,300.32		4,161,682.13	2104.57 万元与资产相关；352.43 万元与收益相关
太阳能光伏应用检测公共服务平台建设项目	7,619,860.09		848,424.36		6,771,435.73	与资产相关
高速动车组玻璃结构优化、检测评价技术与设备开发应用	184,179.37		21,540.84		162,638.53	与收益相关
先进无机非金属功能材料领域关键技术标准研究	561,599.38		561,599.38		-	与收益相关
2017 年度科技服务业后补贴专项	154,879.38		4,601.64		150,277.74	与收益相关

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
G8.5 电子玻璃基板产品缺陷检测评估	186,148.18	40,000.00	-86,941.52		313,089.70	与收益相关
国家新材料生产应用示范平台（新型显示材料生产应用示范平台）	1,500,000.00		59,757.54		1,440,242.46	300 万元与资产相关,300 万元与收益相关
国产建材检测科学仪器验证与综合评价能力研发培育	52,565.95		6,387.12		46,178.83	与收益相关
水泥、混凝土、玻璃等不少于 10 种建筑材料相关标准物质研制	65,977.20		65,920.49		56.71	与收益相关
建筑建材重点标准走出去适用性技术研究	105,630.30	200,000.00	105,630.30	200,000.00	-	与收益相关
标准物质资源共享平台服务与共享	331,804.55		235,896.02		95,908.53	与收益相关
国产真密度仪等物理性能检测仪器验证评价与推广	85,715.00		8,081.40		77,633.60	与收益相关
水泥熟料中重金属含量八种国家标准物质的研制	169,556.50		147,112.34	20,000.00	2,444.16	与收益相关
家具产品中挥发性有机物（VOCs）典型应用示范	11,575.30	220,000.00	230,092.94		1,482.36	与收益相关
板式家具企业节能关键技术标准研究	76,837.75		52,435.38		24,402.37	与收益相关
中关村开放实验室支持资金	376,582.51	-	37,969.86		338,612.65	与收益相关
太阳能建筑用光伏中空玻璃结构与节能性能测试方法研究	33,539.69		1,152.36		32,387.33	与收益相关
建筑墙体检测服务机器人研发与产业化	443,183.61		49,394.28		393,789.33	与收益相关

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
家具产品中挥发性有机物（VOCs）释放标识及认证体系的研究	189,352.89	306,900.00	275,129.96	153,400.00	67,722.93	与收益相关
建材领域重要国际标准研究	574,358.06		384,785.63	153,300.00	36,272.43	与收益相关
公共服务平台建设项目	2,341,750.43		578,286.57		1,763,463.86	164万元与资产相关,136万元与收益相关
科技服务业促进-极端环境下先进陶瓷材料力学性能检验检测公共服务平台		850,000.00	-		850,000.00	与收益相关
国际背景下我国重点行业碳排放核查及低碳产品认证认可关键技术研究与示范	71,857.54		19,647.72		52,209.82	与收益相关
材料研发测试服务平台	165,974.76		22,054.08		143,920.68	与收益相关
家具VOCs快速检测方法研究及比对验证	111,762.53	20,000.00	127,396.80		4,365.73	与收益相关
空气净化材料及核心部件的净化性能和安全性检测技术研究	335,722.48	122,500.00	362,870.88	50,370.00	44,981.60	与收益相关
家用环境净化产品精准性能评价及标识技术研究	60,842.00	27,300.00	39,489.34		48,652.66	与收益相关
净水产品中涉水材料的关键性能检测和安全评价技术研究	32,563.23	24,600.00	19,387.30		37,775.93	与收益相关
典型装饰装修材料污染特征与减排技术研究	733,247.76		143,456.98	24,800.00	564,990.78	与收益相关
玻璃制造业污染防治可行技术指南	130,829.63		45,000.20		85,829.43	与收益相关

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
双舱连续流动-气流仿真模拟表征复合型空气净化材料净化容量新方法研究	224,896.81		169,160.65		55,736.16	与收益相关
功能装饰装修材料绿色度评价及选材技术	175,543.91	-	-248.82		175,792.73	与收益相关
家居领域绿色产品认证关键技术研究	196,677.14		196,677.14		-	与收益相关
工业领域典型产品水足迹量化、评价和认证关键技术研究	58,389.74	80,200.00	48,444.99		90,144.75	与收益相关
湿热气候条件下光伏组件能效测试技术	347,300.08	180,000.00	223,855.01		303,445.07	与收益相关
建筑固废再生骨料制备GRC装饰制品关键技术与应用	200,566.64		200,566.64		-	与收益相关
建材产品质量监管识别系统开发与推广	72,859.00		72,859.00		-	与收益相关
广州市企业研究开发机构建设专项	1,000,000.00		1,000,000.00		-	与收益相关
卫浴产品工效学设计技术标准研究	7,517.47	50,000.00	57,517.47		-	与收益相关
陶瓷工业机器人生产线集成与应用示范	-				-	与收益相关
典型高耗能工业设备节能认证研究与示范	-	30,000.00	30,000.00		-	与收益相关
陕西省西咸新区沣东新城管委会2018年服务业综合改革专项资金	1,050,000.00				1,050,000.00	与资产相关
陕西省西咸新区沣东新城管委会政策奖补资金	-				-	与收益相关

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
乡村厕所关键技术研发与应用	479,300.17	301,300.00	494,770.78		285,829.39	与收益相关
消费类电子等重要领域产品绿色设计关键技术标准研究	-	34,000.00	34,000.00		-	与收益相关
支撑建筑卫生陶瓷产业绿色升级的关键共性NQI技术集成及应用示范		100,000.00	100,000.00			与收益相关
复合自保温砌块产品研发及应用	144,662.22				144,662.22	与收益相关
机械手在高铁列车门窗座椅疲劳试验中的应用研究	50,000.00		50,000.00		-	与收益相关
含硫废气脱硫过程中废气重量比检测方法的研究	50,000.00				50,000.00	与收益相关
机制砂泵送混凝土回弹法测强曲线修订研究	45,465.72				45,465.72	与收益相关
机制砂泵送混凝土预警信息研究	22,312.67				22,312.67	与收益相关
机制砂高性能混凝土信息化应用服务示范平台	390,159.81		145,839.56		244,320.25	与收益相关
贵州省高性能混凝土推广应用及服务平台建设	137,844.29		137,844.29		-	与资产相关
贵州省预拌混凝土行业质量提升项目	7,983.54				7,983.54	与收益相关
氯资源上下游一体化综合利用研究		200,000.00			200,000.00	与收益相关
环保型高稳定摩擦材料质量评价		188,679.25			188,679.25	与收益相关
山东检验认证平台项目专项资金	13,402,102.00				13,402,102.00	与资产相关

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
2020 年度中央引导地方科技发展项目		1,250,000.00			1,250,000.00	与资产相关
高性能水过滤器滤芯		331,590.00	331,590.00			与收益相关
玄武岩纤维池窑稳定拉丝技术研究及示范	175,300.92		175,300.92			与收益相关
碳纤维热稳定性	166,571.08		166,571.08			与收益相关
真空绝热板标准 NQI	37,099.30		37,099.30			与收益相关
合计	104,206,243.10	18,687,069.25	15,124,938.14	1,283,990.00	106,484,384.21	

(三十一) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（一）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	308,000,000.00		92,400,000.00	30,800,000.00		123,200,000.00	431,200,000.00

项目	年初余额	本期变动增（+）减（一）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
无限售条件股份							
人民币普通股	308,000,000.00		92,400,000.00	30,800,000.00		123,200,000.00	431,200,000.00
无限售条件股份合计	308,000,000.00		92,400,000.00	30,800,000.00		123,200,000.00	431,200,000.00
股份总额	308,000,000.00		92,400,000.00	30,800,000.00		123,200,000.00	431,200,000.00

其他说明：2020 年 4 月 21 日，公司 2019 年年度股东大会审议通过了 2019 年度利润分配及转增股本方案。本次利润分配及转增股本以方案实施前的公司总股本 308,000,000 股为基数，向全体股东每股派发现金红利 0.203 元（含税），每股派送红股 0.3 股，以资本公积金向全体股东每股转增 0.1 股，共计派发现金红利 62,524,000.00 元，派送红股 92,400,000.00 股，转增 30,800,000.00 股，本次分配后公司总股本增加为 431,200,000.00 股。

(三十二) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	307,435,287.56		100,125,789.74	207,309,497.82
其他资本公积		12,058,900.00		12,058,900.00
合计	307,435,287.56	12,058,900.00	100,125,789.74	219,368,397.82

说明：1、公司实施股权激励本期资本公积增加 12,058,900.00 元；2、资本公积转增股本减少 30,800,000.00 元；3、将合并日前被合并方实现的留存收益调整减少资本公积 17,787,150.77 元；4、将收购对价与账面净资产份额差异调整减少资本公积 51,572,849.23 元；5、中国建材检验认证集团徐州有限公司增资调增资本公积 237,022.79 元；6、中国建材检验认证集团淄博有限公司调整资产组购置价格调减资本公积 202,812.53 元。

(三十三) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
1.不能重分类进损益的其他综合收益	34,141,423.56	3,759,280.72				3,759,280.72		37,900,704.28
其中：其他权益工具投资公允价值变动	34,141,423.56	3,759,280.72				3,759,280.72		37,900,704.28
2.将重分类进损益的其他综合收益	1,383,303.14	-2,549,443.65				-2,549,443.65		-1,166,140.51
其中：外币财务报表折算差额	1,383,303.14	-2,549,443.65				-2,549,443.65		-1,166,140.51
其他综合收益合计	35,524,726.70	1,209,837.07				1,209,837.07		36,734,563.77

(三十四) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	87,163,295.80	87,163,295.80	13,666,876.43		100,830,172.23
合计	87,163,295.80	87,163,295.80	13,666,876.43		100,830,172.23

(三十五) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	529,633,075.52	450,767,872.32
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		5,279,195.36
调整后年初未分配利润	529,633,075.52	456,047,067.68
加：本期归属于母公司所有者的净利润	231,303,358.80	213,382,658.09
减：提取法定盈余公积	13,666,876.43	15,496,650.25
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	62,524,000.00	58,300,000.00
转作股本的普通股股利	92,400,000.00	66,000,000.00
期末未分配利润	592,345,557.89	529,633,075.52

调整年初未分配利润明细：

1、2020 年 4 月 21 日，公司 2019 年年度股东大会审议通过了 2019 年度利润分配及转增股本方案。本次利润分配及转增股本以方案实施前的公司总股本 308,000,000 股为基数，向全体股东每股派发现金红利 0.203 元（含税），每股派送红股 0.3 股，共计派发现金红利 62,524,000 元，派送红股 92,400,000.00 股。

2、2020 年 4 月 21 日，公司 2019 年年度股东大会审议通过了 2019 年度利润分配及转增股本方案。本次利润分配及转增股本以方案实施前的公司总股本 308,000,000 股为基数以资本公积金向全体股东每股转增 0.1 股，转增 30,800,000.00 股。

3、由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润 5,279,195.36 元。

(三十六) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,467,865,008.73	795,216,922.72	1,127,632,285.47	611,023,067.39
其他业务	4,906,613.27	2,375,228.78	4,195,987.30	2,785,386.47
合计	1,472,771,622.00	797,592,151.50	1,131,828,272.77	613,808,453.86

1、 营业收入（分地区）

地区	本期发生额		上期发生额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
东北	29,191,443.24	1.99	15,697,103.46	1.39
华北	302,134,682.16	20.51	282,211,794.78	24.93
华东	691,627,435.25	46.96	549,324,491.83	48.53
华南	186,737,320.29	12.68	135,834,470.39	12.00
华中	82,759,465.88	5.62	44,772,342.15	3.96
西北	51,430,442.65	3.49	38,841,568.43	3.43
西南	122,130,797.01	8.29	56,497,851.52	4.99
境外	6,760,035.52	0.46	8,648,650.21	0.76
合计	1,472,771,622.00	100.00	1,131,828,272.77	100.00

2、 主营业务分项列示如下：

（1）主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
检测服务行业	1,467,865,008.73	795,216,922.72	1,127,632,285.47	611,023,067.39
合计	1,467,865,008.73	795,216,922.72	1,127,632,285.47	611,023,067.39

（2）主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
检验服务	1,170,218,413.06	594,967,122.14	845,361,369.30	434,301,169.88
认证服务	75,602,949.62	41,612,758.68	75,643,416.73	43,055,374.86
延伸服务	128,002,225.39	84,760,271.76	130,031,354.22	78,343,336.00
产品销售	94,041,420.66	73,876,770.14	76,596,145.22	55,323,186.65
合计	1,467,865,008.73	795,216,922.72	1,127,632,285.47	611,023,067.39

3、 主营业务成本明细如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
人员费用	302,061,246.36	267,395,561.65
材料费	96,325,410.87	64,111,876.04
会议差旅费	30,581,849.68	27,525,753.29

项　目	本期发生额	上期发生额
办公费	19,580,553.19	15,609,016.39
吊装及外协测试费	249,985,531.19	165,030,646.65
折旧及设备相关费用	43,291,590.11	35,965,492.47
房租及水电费	33,818,936.74	32,071,783.16
其他	19,571,804.58	3,312,937.74
主营业务成本合计	795,216,922.72	611,023,067.39

4、 其他业务情况

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
房屋租赁及管理	3,753,788.35	2,048,094.09	3,003,633.71	2,573,834.18
其他	1,152,824.92	327,134.69	1,192,353.59	211,552.29
合计	4,906,613.27	2,375,228.78	4,195,987.30	2,785,386.47

5、 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
江苏车云数字科技有限公司	12,465,475.24	0.85
上海轨道交通十八号线发展有限公司	10,564,800.98	0.72
华建中验（北京）建筑工程管理有限公司	10,408,852.80	0.71
苏州市轨道交通集团有限公司	8,391,856.97	0.57
国家市场监督管理总局	6,942,271.64	0.47
合计	48,773,257.63	3.32

(三十七) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城建税	2,980,536.10	2,356,846.22
教育费附加	1,406,341.47	1,114,582.21
地方教育费附加	935,625.27	732,876.28
其他税费	2,997,288.13	1,936,068.57
合计	8,319,790.97	6,140,373.28

(三十八) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
人工成本	31,790,619.52	23,419,965.22
业务招待费	4,628,036.67	2,535,816.93
交通费	1,513,448.15	1,648,206.68
差旅费	3,779,415.33	1,611,017.41
办公费用	4,168,839.79	2,666,453.67
宣传费	1,274,758.13	476,494.61
劳动保护费	12,346.93	
折旧费	414,982.50	337,766.95
其他	2,373,345.49	952,498.19
合计	49,955,792.51	33,648,219.66

(三十九) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
人工成本	111,231,784.47	89,770,158.50
折旧摊销费用	18,810,377.60	14,610,032.37
房租	15,864,111.42	14,245,138.48
办公费	10,652,925.24	5,893,383.99
聘请中介机构费用	10,415,024.21	4,648,297.76
业务招待费	4,570,839.71	2,526,771.92
交通费	3,766,961.23	2,484,432.34
党建工作经费	3,285,603.86	2,616,950.67
会议差旅费	2,885,773.88	3,800,258.24
劳动保护费	1,215,658.12	524,621.02
其他	18,159,573.80	14,281,769.25
合计	200,858,633.54	155,401,814.54

(四十) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
人工成本	64,800,678.63	41,933,306.18
科研项目管理费	19,336,922.28	14,499,353.46
材料费	10,210,883.21	7,309,864.87
燃料动力费	4,916,051.80	2,536,779.01

项目	本期金额	上期金额
会议差旅费	3,561,916.30	4,365,647.64
外协费	3,886,185.24	7,579,152.52
办公费	483,749.42	527,840.30
国际合作与交流费	631,794.68	349,874.59
设备费	634,410.74	736,330.71
其他	4,506,193.98	4,080,102.93
合计	112,968,786.28	83,918,252.21

(四十一) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	6,384,676.37	138,310.48
减：利息收入	5,058,033.46	2,554,894.20
汇兑损益		5,012.91
手续费支出	686,038.47	564,467.88
合计	2,012,681.38	-1,857,128.75

(四十二) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	16,927,254.00	23,642,872.23
进项税加计抵减	4,108,457.65	3,307,632.18
代扣个人所得税手续费	300,913.52	63,995.69
合计	21,336,625.17	27,014,500.10

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
WED-XRF 在建材样品分析中的应用研究	54,091.79	48,973.96	与收益相关
水泥企业节能环保信息化管理系统（数字化水泥厂）	404,618.28	404,618.28	与资产相关
面向国际标准化的先进建材检验认证服务平台	682,900.00	683,000.00	与资产相关
建材质量及建筑安全检测技术北京市工程实验室创新能力建设项目	555,890.76	551,866.74	与资产相关
2016 年北京市高新技术成果转化项目经费	115,814.55	197,022.07	与收益相关
平台建设项目	746,927.09	16,650.96	与资产相关
仪器在陶瓷材料力学性能测试中的应用与功能扩展	347,894.87	50,000.00	与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
首都科技条件平台-首都科技条件平台专项 2019 年度绩效考评后补贴实施	161,229.80	1,006,650.20	与收益相关
无机非金属行业检测仪器验评与推广	570,084.82		与收益相关
首都科技条件平台 2020 年度中国建材集团研发实验服务基地绩效考评后补贴实施	67.00		与收益相关
室内材料和物品 VOCs、SVOCs 散发特征数据库建立	113,545.00	731,364.41	与收益相关
室内材料和物品 VOCs、SVOCs 散发标识体系的建立及工程示范	738,660.84	355,123.61	与收益相关
基于动态环境舱法的典型室内材料 VOCs、SVOCs 散发机理研究	38,137.38	71,548.42	与收益相关
30m³新型动态环境舱准确定量检测系统的开发	-5,864.61	451,006.24	与收益相关
室内材料和物品气味散发嗅觉分析方法及电子鼻应用研究	100,601.36	234,836.21	与收益相关
首都科技条件平台-首都科技条件平台专项 2018 年度绩效考评后补贴实施	220,870.67	1,365,791.23	与收益相关
绿色建筑材料选用及评价技术研究	9,500.40	9,500.40	与收益相关
建筑材料检验认证服务平台与标准制定研究	10,034.52	10,034.52	与收益相关
建筑外窗综合能效与环境适应性评价技术研究	45,126.96	45,126.96	与收益相关
先进建筑结构材料领域关键技术标准研究-部品	19,972.96	48,190.64	与收益相关
隔热涂层功能失效测试方法及环境适应性评价技术研究	85,708.14	110,183.18	与收益相关
先进耐高温材料产品标准优化、检测评价技术和设备开发应用	728.64	691,106.06	与收益相关
平板玻璃行业重点用能企业能耗控制关键技术标准研究与能评依据集成分析示范	2,660.16	2,660.16	与收益相关
太阳能光伏应用检测公共服务平台	458,028.24	-265,385.51	500 万元与资产相关；100 万元与收益相关
光伏产业检测、标准、应用及运行监测公共服务平台	1,609,300.32	1,015,834.74	2104.57 万元与资产相关；352.43 万元与收益相关
太阳能光伏应用检测公共服务平台建设项目	848,424.36	1,089,940.02	与资产相关
高速动车组玻璃结构优化、检测评价技术与设备开发应用	21,540.84	21,540.84	与收益相关
先进无机非金属功能材料领域关键技术标准研究	561,599.38	852,530.36	与收益相关
2017 年度科技服务业后补贴专项	4,601.64	454,177.22	与收益相关
G8.5 电子玻璃基板产品缺陷检测评估	-86,941.52	152,321.52	与收益相关
国家新材料生产应用示范平台（新型显示材料生产应用示范平台）	59,757.54	-	300 万元与资产相关,300 万元与收益相关
国产建材检测科学仪器验证与综合评价能力研发培育	6,387.12	6,387.12	与收益相关
水泥、混凝土、玻璃等不少于 10 种建筑材料相关标准物质研制	65,920.49	6,050.60	与收益相关
建筑建材重点标准走出去适用性技术研究	105,630.30	375,229.98	与收益相关
标准物质资源共享平台服务与共享	235,896.02	272,184.53	与收益相关
国产真密度仪等物理性能检测仪器验证评价与推广	8,081.40	951,811.49	与收益相关
水泥熟料中重金属含量八种国家标准物质的研制	147,112.34	443.50	与收益相关
家具产品中挥发性有机物（VOCs）典型应用示范	230,092.94	79,512.02	与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
板式家具企业节能关键技术标准研究	52,435.38	191,477.76	与收益相关
中关村开放实验室支持资金	37,969.86	884,727.78	与收益相关
太阳能建筑用光伏中空玻璃结构与节能性能测试方法研究	1,152.36	1,511.41	与收益相关
建筑墙体检测服务机器人研发与产业化	49,394.28	49,394.28	与收益相关
家具产品中挥发性有机物（VOCs）释放标识及认证体系的研究	275,129.96	656,373.15	与收益相关
建材领域重要国际标准研究	384,785.63	305,213.44	与收益相关
公共服务平台建设项目	578,286.57	658,249.57	164 万元与资产相关,136 万元与收益相关
国际背景下我国重点行业碳排放核查及低碳产品认证认可关键技术研究与示范	19,647.72	19,647.72	与收益相关
材料研发测试服务平台	22,054.08	22,054.08	与收益相关
家具 VOCs 快速检测方法研究及比对验证	127,396.80	15,098.77	与收益相关
空气净化材料及核心部件的净化性能和安全性检测技术研究	362,870.88	207,060.42	与收益相关
家用环境净化产品精准性能评价及标识技术研究	39,489.34	1,858.00	与收益相关
净水产品中涉水材料的关键性能检测和安全评价技术研究	19,387.30	74,875.90	与收益相关
典型装饰装修材料污染特征与减排技术研究	143,456.98	846,156.22	与收益相关
玻璃制造业污染防治可行技术指南	45,000.20	76,948.81	与收益相关
双舱连续流动-气流仿真模拟表征复合型空气净化材料净化容量新方法研究	169,160.65	110,377.79	与收益相关
功能装饰装修材料绿色度评价及选材技术	-248.82	-63,089.91	与收益相关
家居领域绿色产品认证关键技术研究	196,677.14	102,247.70	与收益相关
工业领域典型产品水足迹量化、评价和认证关键技术研究	48,444.99	82,763.76	与收益相关
湿热气候条件下光伏组件能效测试技术	223,855.01	50,699.92	与收益相关
行业循环经济实践技术指南等技术标准研究及验证		55,172.90	与收益相关
首都科技条件平台-首都科技条件平台专项 2017 年度绩效考评后补贴专项实施		459,073.16	与收益相关
玻璃、陶瓷行业碳交易技术与标准集成解决方案开发及应用示范		20,588.43	与收益相关
玻璃和化工行业碳排放试点研究		98,000.00	与收益相关
既有建筑玻璃幕墙安全性检测机器人系统研发关键技术及产业化应用		14.97	与收益相关
上海市浦东新区市场监督管理局质量发展扶持资金		300,000.00	与收益相关
安全生产标准化综合信息管理平台开发		100,000.00	与收益相关
基于低空飞行器无人机倾斜摄影技术决策支持研究及系统原型研发		50,000.00	与收益相关
企业研发经费补助	824,800.00	825,100.00	与收益相关
厦门市质量技术监督局（标准化战略实施经费）	100,000.00	675,000.00	与收益相关
厦门市科学技术局科技定额兑现政策		100,000.00	与收益相关
厦门技师学院疫情期间企业岗位技能培训补贴	118,500.00		与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
建筑固废再生骨料制备 GRC 装饰制品关键技术与应用	200,566.64	299,433.36	与收益相关
建材产品质量监督识别系统开发与推广	72,859.00	27,141.00	与收益相关
2017 年广州市企业研发后补助专题市级、区级财政补助资金（第三批）		147,600.00	与收益相关
广州市企业研究开发机构建设专项	1,000,000.00		与收益相关
消费类电子等重要领域产品绿色设计关键技术标准研究	34,000.00	73,200.00	与收益相关
卫浴产品工效学设计技术标准研究	57,517.47	178,265.96	与收益相关
陶瓷工业机器人生产线集成与应用示范		311,297.74	与收益相关
典型高耗能工业设备节能认证研究与示范	30,000.00	133,230.50	与收益相关
乡村厕所关键技术研发与应用	494,770.78	127,199.83	与收益相关
支撑建筑卫生陶瓷产业绿色升级的关键共性 NQI 技术集成及应用示范	100,000.00		与收益相关
复合自保温砌块产品研发及应用		24,760.00	与收益相关
机械手在高铁列车门窗座椅疲劳试验中的应用研究	50,000.00		与收益相关
机制砂泵送混凝土回弹法测强曲线修订研究		19,534.28	与收益相关
机制砂泵送混凝土预警信息研究		2,687.33	与收益相关
机制砂高性能混凝土信息化应用服务示范平台	145,839.56	381,739.17	与收益相关
贵州省高性能混凝土推广应用及服务平台建设	137,844.29	583,541.71	与资产相关
贵州省预拌混凝土行业质量提升项目		654,820.19	与收益相关
淄博市科学技术局	10,251.12		与收益相关
科技型中小企业、高新企业扶持资金	4,000.00		与收益相关
山东省科学技术厅	91,628.90		与收益相关
高新区财政局淄财企指（2019）47 号省级工业转型发展专项资金		550,000.00	与收益相关
高新区财政局淄财科教指（2019）29 号科技创新发展资金		28,398.40	与收益相关
软件退税	103,539.84		与收益相关
收到长沙科学技术局研发奖补资金	122,500.00		与收益相关
科技资源支撑型中小企业补助	320,000.00		与收益相关
15 号文补贴	52,396.00		与收益相关
长沙市科学技术局 2020 年企业、高校及科研院所研发奖补资金	54,700.00		与收益相关
高性能水过滤器滤芯	331,590.00		与收益相关
技术标准项目研发补助		105,000.00	与收益相关
玄武岩纤维池窑稳定拉丝技术研究及示范	175,300.92	39,088.46	与收益相关
碳纤维热稳定性	166,571.08	133,428.92	与收益相关
真空绝热板标准 NQI	37,099.30	148,748.70	与收益相关
玻璃纤维-毡拉伸断裂强力测定（玻璃纤维密度的测定）		500,000.00	与收益相关
绿色建材评价技术要求绝热材料		52,158.16	与收益相关
军民融合标准体系项目		47,169.81	与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
合计	16,927,254.00	23,642,872.23	

(四十三) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	917,282.17	463,700.19
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	2,084,535.43	1,108,818.37
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益		441,999.00
其他-理财收益	2,212,875.84	14,222,105.80
合计	5,214,693.44	16,236,623.36

(四十四) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	716,366.02	460,402.99
应收账款坏账损失	8,227,611.10	5,182,738.10
其他应收款坏账损失	999,241.51	1,515,456.50
合计	9,943,218.63	7,158,597.59

(四十五) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
合同资产减值损失	2,591,505.01	
商誉减值损失	2,537,258.39	2,047,459.56
合计	5,128,763.40	2,047,459.56

(四十六) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产	-13,954.22	-118,322.17	-13,954.22
合计	-13,954.22	-118,322.17	-13,954.22

(四十七) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产报废收入	57,620.25	2,787.61	57,620.25
政府补助	14,957,022.50	12,406,820.52	14,957,022.50
其他利得	1,520,965.82	797,483.31	1,520,965.82
合计	16,535,608.57	13,207,091.44	16,535,608.57

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
北京市朝阳区发展和改革委员会专业机构定制化服务奖励款	1,800,000.00	-	与收益相关
教育费补贴	10,800.00	-	与收益相关
科技保险保费补贴补助	31,650.00	-	与收益相关
苏州市姑苏区国库职业技能竞赛活动经费	30,000.00	-	与收益相关
2020 年苏州姑苏国库科技发展计划项目资金	222,600.00	-	与收益相关
防疫项目制培训补贴	20,700.00	-	与收益相关
防疫扶持资金	129,000.00	-	与收益相关
职业技能竞赛补贴	33,253.09	-	与收益相关
虎丘街道付知识产权资助	20,000.00	-	与收益相关
2020 年市级创新示范企业奖励资金	200,000.00	-	与收益相关
培训补贴	50,000.00	-	与收益相关
苏州工业园区国库支付中心以工代训补贴	4,000.00	-	与收益相关
信用管理贯标验收企业	3,000.00	-	与收益相关
苏州工业园区国库支付中心国内授权发明补助	1,000.00	-	与收益相关
西咸新区沣东新城管委会补助款	940,000.00	-	与收益相关
陕西省西咸新区沣东新城管委会防疫物资补助	10,000.00	-	与收益相关
西安市服务业综合改革试点专项资金奖励收入	300,000.00	-	与收益相关
陕西省西咸新区沣东新城管理委员会支持建筑业企业发展壮大奖励资金	50,000.00	-	与收益相关
西安市科学技术局西安市技术交易输出方奖补项目补助	30,000.00	-	与收益相关
西安市科技局规上科技服务业奖励款	60,000.00	-	与收益相关
收西安市雁塔区市场监督管理局知识产权奖补	1,500.00	-	与收益相关
收西安市人力资源和社会保障局职业技能提升培训补贴	6,240.00	-	与收益相关
2019 年度市级工程技术研究中心	50,000.00	-	与收益相关
《钢化玻璃单位产品能耗测试方法》标准	200,000.00	-	与收益相关
其他	30,000.00	-	与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
大型科学仪器共享服务机构	100,000.00	-	与收益相关
关于开展2019年度省支持科技创新有关政策申报工作的通知、安徽省科学技术厅	27,000.00	-	与收益相关
《合肥市支持"三重一创"建设若干政策》	552,600.00	-	与收益相关
包河区促进产业转型升级推动经济高质量发展若干政策、包河区经促局	683,408.00	-	与收益相关
合肥市人民政府关于印发2016年合肥市扶持产业发展"1+3+5"政策体系的通知、合肥市人民政府	84,200.00	-	与收益相关
关于实业保险基金支付企业失业保险费返还的公示—第二十一批、合肥市失业保险管理中心	19,260.65	-	与收益相关
安徽财政支付中心2020年创新型省份建设资金	500,000.00	-	与收益相关
以工代训补贴	13,000.00	-	与收益相关
科技创新奖	50,000.00	-	与收益相关
财政补助	32,566.00	-	与收益相关
收开发区财政局库款户科技奖补	19,000.00	-	与收益相关
国家中小企业公共服务示范平台奖励	1,000,000.00	-	与收益相关
收宣城经济技术开发区管理委员会财政局政府补助	135,000.00	-	与收益相关
政府补助金-创新平台奖励	100,000.00	-	与收益相关
2020年昆明市支持企业创新平台建设补助资金	200,000.00	-	与收益相关
知识产权示范园区补助经费	50,000.00	-	与收益相关
昆明经济技术开发区国库支付中心----2019年度第二批企业生产扶持资金	107,000.00	-	与收益相关
昆明经济技术开发区国库支付中心---2018年研发投入经开区区级配套补助资金	88,000.00	-	与收益相关
昆明经济技术开发区国库支付中心---2018年云南省研发投入后补助资金	88,000.00	-	与收益相关
苏州市姑苏区人民政府金阊街道办事处研发项目扶持金	7,500.00		与收益相关
苏州市姑苏区国库支付中心科技发展计划项技术标准资助经费	118,440.00		与收益相关
2020年苏州市姑苏区国库支付中心科技发展计划项认定培育奖励	150,000.00		与收益相关
2020年度苏州市第31批科技（技术标准资助）	226,800.00		与收益相关
枣庄市市中区发展和改革局枣庄英才项目扶持资金	600,000.00		与收益相关
枣庄市人民政府国有资产监督管理委员会人才工作专项补助	20,000.00		与收益相关
枣庄市市中区科学技术局扶持资金	50,000.00		与收益相关
中关村企业信用促进会融资租赁补贴款	138,768.93		与收益相关
长沙雨花经济开发区管理委员会补贴	13,600.00		与收益相关
技能提升补贴	54,600.00		与收益相关
环责险补贴	8,000.00		与收益相关
广州市科学技术局科技服务示范机构的建设补助	500,000.00		与收益相关
技术交易补贴	5,500.00		与收益相关
并购经营奖励款		2,000,000.00	与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
陕西省西咸新区沣东新城管委会拨付政策性奖补资金	905,400.00	2,052,000.00	与收益相关
合肥财政 2019 年制造强省政策资金补助		1,200,000.00	与收益相关
合肥财政标准化项目奖补		1,195,000.00	与收益相关
山东检验认证平台项目专项资金		1,020,000.00	与收益相关
稳岗补贴	2,019,935.83	989,472.02	与收益相关
高新企业补助	1,407,000.00	750,000.00	与收益相关
2018 年苏州市第二十七批科技发展计划技术标准资助经费		420,000.00	与收益相关
高新技术成果转化财政扶持资金		14,000.00	与收益相关
苏州市姑苏区科技发展计划标准资助		369,600.00	与收益相关
曹路镇企业财政扶持资金	499,000.00	354,700.00	与收益相关
合肥市包河区科学技术局兑现		339,766.00	与收益相关
合肥市科技局市自主创新政策兑现第 36 条平台奖励		300,000.00	与收益相关
2018 年苏州高技能人才公共实训基地奖励		200,000.00	与收益相关
陕西省西咸新区沣东新城 2018 年度优秀企业奖励		200,000.00	与收益相关
企业购置研发仪器设备补助		162,000.00	与收益相关
中关村科技园区西城区园管理委员会	4,200.00	132,950.00	与收益相关
苏州市科技发展计划项目资金		210,000.00	与收益相关
专利资助费	25,500.00	113,552.50	与收益相关
上海市 2016 年标准化推进专项资金补贴	70,000.00	100,000.00	与收益相关
经开区财政分局 2018 年企业生产扶持金		100,000.00	与收益相关
合肥市科学技术局政策兑现第 45 条技术合同交易补助		57,800.00	与收益相关
2019 年西安市标准创新奖	50,000.00	50,000.00	与收益相关
2018 年联盟杯建筑防水行业职业技能大赛补贴		30,000.00	与收益相关
收苏州工业园区国库支付中心奖励		21,600.00	与收益相关
2019 年第九批科技发展计划(科技创新政策性资助)项目经费		7,500.00	与收益相关
2019 年苏州工业园区国库支付中心科信局第四批科技发展资金		5,000.00	与收益相关
2019 年第十二批科技发展计划(科技金融专项)项目经费（科技金融）		4,000.00	与收益相关
收泉山区科技局知识产权专项资金		4,000.00	与收益相关
2017 年度按比例就业补贴及超比例奖励		3,880.00	与收益相关
合计	14,957,022.50	12,406,820.52	

(四十八) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	1,161,330.00	1,670,000.00	1,161,330.00

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
资产报废、毁损损失	1,009,041.34	600,731.45	1,009,041.34
赔偿金、违约金及罚款支出	142,472.84	69,003.73	142,472.84
其他支出	121,269.43	116,304.14	121,269.43
合计	2,434,113.61	2,456,039.32	2,434,113.61

(四十九) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	41,199,062.91	39,669,942.76
递延所得税费用	-1,087,975.91	-1,194,795.92
合计	40,111,087.00	38,475,146.84

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	326,630,663.14
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	48,994,599.47
子公司适用不同税率的影响	1,251,359.69
调整以前期间所得税的影响	-831,924.65
非应税收入的影响	-9,790,509.10
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	487,561.59
所得税费用	40,111,087.00

(五十) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	231,303,358.80	213,382,658.09
本公司发行在外普通股的加权平均数	431,200,000.00	308,000,000.00
基本每股收益	0.5364	0.4949
其中：持续经营基本每股收益	0.5364	0.4949
终止经营基本每股收益		

注：本报告期公司进行同一控制下业务合并活动，故对基本每股收益数据予以重述，即上期发行在外普通股的加权平均数计算基数为 431,200,000.00 股。

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	231,303,358.80	213,382,658.09
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	431,200,000.00	308,000,000.00
稀释每股收益	0.5364	0.4949
其中：持续经营稀释每股收益	0.5364	0.4949
终止经营稀释每股收益		

注：本报告期公司进行同一控制下业务合并活动，故对稀释每股收益数据予以重述，即上期发行在外普通股的加权平均数计算基数为 431,200,000.00 股。。

(五十一) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	5,058,033.46	2,554,894.20
质保款	16,713,153.82	14,335,342.78
检测废料出售	535,504.65	640,598.89
政府补助款	33,812,417.61	34,638,117.97
收到往来款	37,881,126.96	10,145,748.96
合计	94,000,236.50	62,314,702.80

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
金融机构手续费	686,038.47	564,467.88
研究与开发费用	32,831,185.37	30,480,409.51
质保金	40,254,710.95	28,627,049.12
除金融机构手续费外的期间费用	131,233,156.67	99,574,661.00
合计	205,005,091.46	159,246,587.51

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
理财产品	671,000,000.00	1,637,000,000.00
其他	3,213,671.85	
合计	674,213,671.85	1,637,000,000.00

注：其他系本报告期合并三级子公司滕州市鲁工检验检测有限公司所取得的期初现金净额。

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
理财产品	483,000,000.00	1,442,000,000.00
合计	483,000,000.00	1,442,000,000.00

5、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
融资租赁款	16,169,656.30	
合计	16,169,656.30	

(五十二) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	286,519,576.14	246,970,937.39
加：信用减值损失	9,943,218.63	7,158,597.59
资产减值准备	5,128,763.40	2,047,459.56
固定资产折旧	67,018,040.28	45,718,224.98
无形资产摊销	7,813,118.94	5,379,904.95
长期待摊费用摊销	8,374,214.30	5,954,715.12
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）	13,954.22	115,534.56
固定资产报废损失（收益以"-"号填列）	951,421.09	600,731.45
公允价值变动损失（收益以"-"号填列）		
财务费用（收益以"-"号填列）	6,384,676.37	133,297.57

补充资料	本期金额	上期金额
投资损失（收益以"-"号填列）	-5,214,693.44	-16,236,623.36
递延所得税资产减少（增加以"-"号填列）	-1,123,968.64	-921,807.88
递延所得税负债增加（减少以"-"号填列）	-29,842.62	-75,688.99
存货的减少（增加以"-"号填列）	1,820,125.75	-4,038,576.68
经营性应收项目的减少（增加以"-"号填列）	-83,503,931.27	-189,221,430.63
经营性应付项目的增加（减少以"-"号填列）	37,984,520.36	101,208,013.13
其他		
经营活动产生的现金流量净额	342,079,193.51	204,793,288.76
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	295,409,233.75	300,857,016.85
减：现金的期初余额	300,857,016.85	292,401,318.41
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	-5,447,783.10	8,455,698.44

2、 本期支付的取得子公司的现金净额

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	135,265,000.00
其中：广州京诚检测技术有限公司	120,640,000.00
湖南同力检测咨询有限公司	14,625,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	15,137,953.67
其中：广州京诚检测技术有限公司	10,620,560.73
湖南同力检测咨询有限公司	4,517,392.94
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	66,534,000.00
其中：安徽拓维检测服务有限公司	17,934,000.00
云南合信工程检测咨询有限公司	48,600,000.00
取得子公司支付的现金净额	186,661,046.33

3、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	295,409,233.75	300,857,016.85
其中：库存现金	207,117.43	286,593.74
可随时用于支付的银行存款	295,202,116.32	300,570,423.11
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	295,409,233.75	300,857,016.85
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(五十三) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	12,797,821.75	履约保证金、保函保证金等
固定资产	12,624,288.33	抵押
合计	25,422,110.08	

(五十四) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	5,297,800.22	0.8436	4,469,224.27
港币	5,297,800.22	0.8436	4,469,224.27
其他应付款	19,300,792.00	0.8436	16,282,148.13
港币	19,300,792.00	0.8436	16,282,148.13

(五十五) 政府补助

1、 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期金额	上期金额	
太阳能光伏应用检测公共服务平台	6,000,000.00	递延收益	458,028.24	-265,385.51	其他收益

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期金额	上期金额	
面向国际标准化的先进建材检验认证服务平台	6,830,000.00	递延收益	682,900.00	683,000.00	其他收益
水泥企业节能环保信息化管理系统（数字化水泥厂）	3,850,000.00	递延收益	404,618.28	404,618.28	其他收益
光伏产业检测、标准、应用及运行监测公共服务平台	13,300,000.00	递延收益	1,609,300.32	1,015,834.74	其他收益
太阳能光伏应用检测公共服务平台建设项目	8,930,000.00	递延收益	848,424.36	1,089,940.02	其他收益
建材质量及建筑安全检测技术北京市工程实验室创新能力建设项目	5,630,000.00	递延收益	555,890.76	551,866.74	其他收益
贵州省高性能混凝土推广应用及服务平台建设	800,000.00	递延收益	137,844.29	583,541.71	其他收益
平台建设项目	56,730,000.00	递延收益	746,927.09	16,650.96	其他收益
公共服务平台建设项目	3,000,000.00	递延收益	578,286.57	658,249.57	其他收益
国家新材料生产应用示范平台（新型显示材料生产应用示范平台）	1,500,000.00	递延收益	59,757.54		其他收益
陕西省西咸新区沣东新城管委会2018年服务业综合改革专项资金	1,050,000.00	递延收益			
山东检验认证平台项目专项资金	13,402,102.00	递延收益			
2020年度中央引导地方科技发展项目	1,250,000.00				
合计	122,272,102.00		6,081,977.45	4,738,316.51	

2、 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
陕西省西咸新区沣东新城管委会产业扶持政策奖励	2,052,000.00	905,400.00	2,052,000.00	营业外收入
上海市浦东新区市场监督管理局质量发展扶持款	2,300,000.00			营业外收入
并购经营奖励款	2,000,000.00	-	2,000,000.00	营业外收入
合肥财政2019年制造强省政策资金补助	1,200,000.00	-	1,200,000.00	营业外收入
合肥财政标准化项目奖补	1,195,000.00	-	1,195,000.00	营业外收入
山东检验认证平台项目专项资金	1,020,000.00		1,020,000.00	营业外收入
稳岗补贴	989,472.02	1,809,203.50	989,472.02	营业外收入
高新企业补助	750,000.00	457,000.00	750,000.00	营业外收入
2018年苏州市第二十七批科技发展计划技术标准资助经费	420,000.00	-	420,000.00	营业外收入

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
苏州市姑苏区科技发展计划标准资助	369,600.00		369,600.00	营业外收入
曹路镇企业财政扶持资金	354,700.00	499,000.00	354,700.00	营业外收入
合肥市包河区科学技术局兑现	339,766.00	-	339,766.00	营业外收入
合肥市科技局市自主创新政策兑现第36条平台奖励	300,000.00		300,000.00	营业外收入
苏州市科技发展计划项目资金	210,000.00		210,000.00	营业外收入
2018年苏州高技能人才公共实训基地奖励	200,000.00	-	200,000.00	营业外收入
陕西省西咸新区沣东新城2018年度优秀企业奖励	200,000.00	-	200,000.00	营业外收入
企业购置研发仪器设备补助	162,000.00		162,000.00	营业外收入
中关村科技园区西城区园管理委员会	132,950.00	4,200.00	132,950.00	营业外收入
专利资助费	113,552.50	-	113,552.50	营业外收入
经开区财政分局2018年企业生产扶持金	100,000.00		100,000.00	营业外收入
上海市2016年标准化推进专项资金补贴	100,000.00	70,000.00	100,000.00	营业外收入
合肥市科学技术局政策兑现第45条技术合同交易补助	57,800.00	-	57,800.00	营业外收入
2019年西安市标准创新奖	50,000.00	50,000.00	50,000.00	营业外收入
2018年联盟杯建筑防水行业职业技能大赛补贴	30,000.00	-	30,000.00	营业外收入
苏州工业园区国库支付中心奖励金	21,600.00		21,600.00	营业外收入
高新技术成果转化财政扶持资金	14,000.00		14,000.00	营业外收入
2019年第九批科技发展计划(科技创新政策性资助)项目经费	7,500.00	-	7,500.00	营业外收入
科信局2019年第四批科技发展资金	5,000.00		5,000.00	营业外收入
2019年第十二批科技发展计划(科技金融专项)项目经费（科技金融）	4,000.00	-	4,000.00	营业外收入
收泉山区科技局知识产权专项资金	4,000.00	-	4,000.00	营业外收入
2017年度按比例就业补贴及超比例奖励	3,880.00	-	3,880.00	营业外收入
北京市朝阳区发展和改革委员会上市补助	3,500,000.00			营业外收入
毕业生补贴款	79,350.77			营业外收入
标准补贴	134,400.00			营业外收入
大型科学仪器共享服务机构	150,000.00			营业外收入
姑苏区人民政府金阊街道办事处	2,000.00			营业外收入
广州市质监局关于下达2018年度质量发展与标准化战略专项资金	94,150.00			营业外收入
国家标准制修订专项经费	20,000.00			营业外收入
国家质检总局经费拨款	282,200.00			营业外收入
杭州市下城区财政局科技型中小企业补助	10,000.00			营业外收入

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
科技发展计划保费补贴	4,200.00			营业外收入
科技发展计划补助	100,000.00			营业外收入
浦东新区职业职工培训财政补贴	126,660.50			营业外收入
上海市科学技术委员会创新券补贴	52,000.00			营业外收入
西安市雁塔区发展和改革委员会企业奖励金	50,000.00			营业外收入
现代服务业奖励资金	50,000.00			营业外收入
关于下达 2018 年淄博市创新发展专项资金（技术转移机构、重大事科技成果转化、公共技术服务平台、高新技术企业）预算指标的通知-淄财教指[2018]112 号	200,000.00			营业外收入
关于下达清算 2017 年中小微企业创新券补助经费预算指标的通知-淄财教指[2018]108 号	33,257.00			营业外收入
社保补贴	210,732.33	210,732.33		营业外收入
北京市通州区科学技术委员会	2,000.00	2,000.00		营业外收入
北京市朝阳区发展和改革委员会专业机构定制化服务奖励款	1,800,000.00	1,800,000.00		营业外收入
教育费补贴	10,800.00	10,800.00		营业外收入
厦门市市场监督管理局专利资助	17,000.00	17,000.00		营业外收入
科技保险保费补贴补助	31,650.00	31,650.00		营业外收入
苏州市姑苏区国库职业技能竞赛活动经费	30,000.00	30,000.00		营业外收入
苏州虎丘办事处专利支助	3,500.00	3,500.00		营业外收入
2020 年苏州姑苏国库科技发展计划项目资金	222,600.00	222,600.00		营业外收入
防疫项目制培训补贴	20,700.00	20,700.00		营业外收入
防疫扶持资金	129,000.00	129,000.00		营业外收入
职业技能竞赛补贴	33,253.09	33,253.09		营业外收入
虎丘街道付知识产权资助	20,000.00	20,000.00		营业外收入
2020 年市级创新示范企业奖励资金	200,000.00	200,000.00		营业外收入
培训补贴	50,000.00	50,000.00		营业外收入
苏州工业园区国库支付中心以工代训补贴	4,000.00	4,000.00		营业外收入
苏州工业园区国库支付中心-科技型中小企业专利奖励	3,000.00	3,000.00		营业外收入
信用管理贯标验收企业	3,000.00	3,000.00		营业外收入
苏州工业园区国库支付中心国内授权发明补助	1,000.00	1,000.00		营业外收入
西咸新区沣东新城管委会补助款	940,000.00	940,000.00		营业外收入
陕西省西咸新区沣东新城管委会防疫物资补助	10,000.00	10,000.00		营业外收入
西安市服务业综合改革试点专项资金奖励收入	300,000.00	300,000.00		营业外收入

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
陕西省西咸新区沣东新城管理委员会支持建筑业企业发展壮大奖励资金	50,000.00	50,000.00		营业外收入
西安市科学技术局西安市技术交易输出方奖补项目补助	30,000.00	30,000.00		营业外收入
西安市科技局规上科技服务业奖励款	60,000.00	60,000.00		营业外收入
收西安市雁塔区市场监督管理局知识产权奖补	1,500.00	1,500.00		营业外收入
收西安市人力资源和社会保障局职业技能提升培训补贴	6,240.00	6,240.00		营业外收入
2019 年度市级工程技术研究中心	50,000.00	50,000.00		营业外收入
《钢化玻璃单位产品能耗测试方法》标准	200,000.00	200,000.00		营业外收入
其他	30,000.00	30,000.00		营业外收入
大型科学仪器共享服务机构	100,000.00	100,000.00		营业外收入
关于开展 2019 年度省支持科技创新有关政策申报工作的通知、安徽省科学技术厅	27,000.00	27,000.00		营业外收入
《合肥市支持"三重一创"建设若干政策》	552,600.00	552,600.00		营业外收入
包河区促进产业转型升级推动经济高质量发展若干政策、包河区经促局	683,408.00	683,408.00		营业外收入
合肥市人民政府关于印发 2016 年合肥市扶持产业发展"1+3+5"政策体系的通知、合肥市人民政府	84,200.00	84,200.00		营业外收入
关于实业保险基金支付企业失业保险费返还的公示—第二十一批、合肥市失业保险管理中心	19,260.65	19,260.65		营业外收入
安徽财政支付中心 2020 年创新型省份建设资金	500,000.00	500,000.00		营业外收入
以工代训补贴	13,000.00	13,000.00		营业外收入
科技创新奖	50,000.00	50,000.00		营业外收入
收政府财政补助款	32,566.00	32,566.00		营业外收入
收高企科技奖励	300,000.00	300,000.00		营业外收入
收开发区财政局库款户科技奖补	19,000.00	19,000.00		营业外收入
国家中小企业公共服务示范平台奖励	1,000,000.00	1,000,000.00		营业外收入
收宜城经济技术开发区管理委员会财政局政府补助	135,000.00	135,000.00		营业外收入
政府补助金-创新平台奖励	100,000.00	100,000.00		营业外收入
省下第一批高企认定补助	300,000.00	300,000.00		营业外收入
2020 年昆明市支持企业创新平台建设补助资金	200,000.00	200,000.00		营业外收入
知识产权示范园区补助经费	50,000.00	50,000.00		营业外收入
昆明经济技术开发区国库支付中心----2019 年度第二批企业生产扶持资金	107,000.00	107,000.00		营业外收入
昆明经济技术开发区国库支付中心---2018 年研发投入经开区区级配套补助资金	88,000.00	88,000.00		营业外收入

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
昆明经济技术开发区国库支付中心--2018 年云南省研发投入后补助资金	88,000.00	88,000.00		营业外收入
苏州市姑苏区人民政府金阊街道办事处研发项目扶持金	7,500.00	7,500.00		营业外收入
苏州市姑苏区国库支付中心科技发展计划项技术标准资助经费	118,440.00	118,440.00		营业外收入
2020 年苏州市姑苏区国库支付中心科技发展计划项认定培育奖励	150,000.00	150,000.00		营业外收入
2020 年度苏州市第 31 批科技（技术标准资助）	226,800.00	226,800.00		营业外收入
枣庄市市中区发展和改革局枣庄英才项目扶持资金	600,000.00	600,000.00		营业外收入
枣庄市人民政府国有资产监督管理委员会人才工作专项补助	20,000.00	20,000.00		营业外收入
枣庄市市中区科学技术局扶持资金	50,000.00	50,000.00		营业外收入
中关村企业信用促进会融资租赁补贴款	138,768.93	138,768.93		营业外收入
长沙雨花经济开发区管理委员会补贴	13,600.00	13,600.00		营业外收入
技能提升补贴	54,600.00	54,600.00		营业外收入
环责险补贴	8,000.00	8,000.00		营业外收入
广州市科学技术局科技服务示范机构的建设补助	500,000.00	500,000.00		营业外收入
技术交易补贴	5,500.00	5,500.00		营业外收入
收到高新企业补助	350,000.00	350,000.00		营业外收入
首都科技条件平台--首都科技条件平台专项 2017 年度绩效考评后补贴专项实施	3,500,000.00		459,073.16	其他收益
首都科技条件平台-首都科技条件平台专项 2018 年度绩效考评后补贴实施	3,100,000.00	220,870.67	1,365,791.23	其他收益
首都科技条件平台-首都科技条件平台专项 2019 年度绩效考评后补贴实施	1,850,000.00	161,229.80	1,006,650.20	其他收益
国产真密度仪等物理性能检测仪器验证评价与推广	1,400,000.00	8,081.40	951,811.49	其他收益
中关村开放实验室支持资金	1,402,000.00	37,969.86	884,727.78	其他收益
先进无机非金属功能材料领域关键技术标准研究	2,240,000.00	561,599.38	852,530.36	其他收益
典型装饰装修材料污染特征与减排技术研究	1,869,000.00	143,456.98	846,156.22	其他收益
先进耐高温材料产品标准优化、检测评价技术和设备开发应用	700,000.00	728.64	691,106.06	其他收益
家具产品中挥发性有机物（VOCs）释放标识及认证体系的研究	1,995,200.00	275,129.96	656,373.15	其他收益
室内材料和物品 VOCs、SVOCs 散发特征数据库建立	2,605,000.00	113,545.00	731,364.41	其他收益
2017 年度科技服务业后补贴专项	800,000.00	4,601.64	454,177.22	其他收益
30m³新型动态环境舱准确定量检测系统的开发	1,000,000.00	-5,864.61	451,006.24	其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
建筑建材重点标准走出去适用性技术研究	1,350,000.00	105,630.30	375,229.98	其他收益
室内材料和物品 VOCs、SVOCs 散发标识体系的建立及工程示范	2,912,500.00	738,660.84	355,123.61	其他收益
建材领域重要国际标准研究	1,730,000.00	384,785.63	305,213.44	其他收益
标准物质资源共享平台服务与共享	1,150,000.00	235,896.02	272,184.53	其他收益
室内材料和物品气味散发嗅觉分析方法及电子鼻应用研究	600,000.00	100,601.36	234,836.21	其他收益
空气净化材料及核心部件的净化性能和安全性检测技术研究	895,300.00	362,870.88	207,060.42	其他收益
板式家具企业节能关键技术标准研究	283,018.86	52,435.38	191,477.76	其他收益
2016 年北京市高新技术成果转化项目经费	2,000,000.00	115,814.55	197,022.07	其他收益
G8.5 电子玻璃基板产品缺陷检测评估	460,000.00	-86,941.52	152,321.52	其他收益
双能连续流动-气流仿真模拟表征复合型空气净化材料净化容量新方法研究	350,000.00	169,160.65	110,377.79	其他收益
隔热涂层功能失效测试方法及环境适应性评价技术研究	200,000.00	85,708.14	110,183.18	其他收益
家居领域绿色产品认证关键技术研究	820,000.00	196,677.14	102,247.70	其他收益
玻璃和化工行业碳排放试点研究	490,000.00		98,000.00	其他收益
工业领域典型产品水足迹量化、评价和认证关键技术研究	155,600.00	48,444.99	82,763.76	其他收益
家具产品中挥发性有机物（VOCs）典型应用示范	130,000.00	230,092.94	79,512.02	其他收益
净水产品中涉水材料的关键性能检测和安全评价技术研究	139,400.00	19,387.30	74,875.90	其他收益
基于动态环境舱法的典型室内材料 VOCs、SVOCs 散发机理研究	500,000.00	38,137.38	71,548.42	其他收益
行业循环经济实践技术指南等技术标准研究及验证	200,000.00		55,172.90	其他收益
玻璃制造业污染防治可行技术指南	900,000.00	45,000.20	76,948.81	其他收益
湿热气候条件下光伏组件能效测试技术	398,000.00	223,855.01	50,699.92	其他收益
仪器在陶瓷材料力学性能测试中的应用与功能扩展	50,000.00	347,894.87	50,000.00	其他收益
建筑墙体检测服务机器人研发与产业化	1,500,000.00	49,394.28	49,394.28	其他收益
WED-XRF 在建材样品分析中的应用研究	1,560,000.00	54,091.79	48,973.96	其他收益
先进建筑结构材料领域关键技术标准研究-部品	100,000.00	19,972.96	48,190.64	其他收益
建筑外窗综合能效与环境适应性评价技术研究	1,500,000.00	45,126.96	45,126.96	其他收益
材料研发测试服务平台	600,000.00	22,054.08	22,054.08	其他收益
高速动车组玻璃结构优化、检测评价技术与设备开发应用	839,500.00	21,540.84	21,540.84	其他收益
玻璃、陶瓷行业碳交易技术与标准集成解决方案开发及应用示范	200,000.00		20,588.43	其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
国际背景下我国重点行业碳排放核查及低碳产品认证认可关键技术研究与示范	1,800,000.00	19,647.72	19,647.72	其他收益
家具 VOCs 快速检测方法研究及比对验证	180,000.00	127,396.80	15,098.77	其他收益
建筑材料检验认证服务平台与标准制定研究	700,000.00	10,034.52	10,034.52	其他收益
绿色建筑材料选用及评价技术研究	489,006.00	9,500.40	9,500.40	其他收益
国产建材检测科学仪器验证与综合评价能力研发培育	1,800,000.00	6,387.12	6,387.12	其他收益
水泥、混凝土、玻璃等不少于 10 种建筑材料相关标准物质研制	200,000.00	65,920.49	6,050.60	其他收益
平板玻璃行业重点用能企业能耗控制关键技术标准研究与能评依据集成分析示范	500,000.00	2,660.16	2,660.16	其他收益
家用环境净化产品精准性能评价及标识技术研究	62,700.00	39,489.34	1,858.00	其他收益
太阳能建筑用光伏中空玻璃结构与节能性能测试方法研究	200,000.00	1,152.36	1,511.41	其他收益
水泥熟料中贵金属含量八种国家标准物质的研制	200,000.00	147,112.34	443.50	其他收益
既有建筑玻璃幕墙安全性检测机器人系统研发关键技术及产业化应用	100,000.00	-	14.97	其他收益
功能装饰装修材料绿色度评价及选材技术	1,783,500.00	-248.82	-63,089.91	其他收益
上海市浦东新区市场监督管理局质量发展扶持资金	300,000.00	-	300,000.00	其他收益
安全生产标准化综合信息管理平台开发	100,000.00	-	100,000.00	其他收益
基于低空飞行器无人机倾斜摄影技术决策支持研究及系统原型研发	50,000.00	-	50,000.00	其他收益
企业研发经费补助	825,100.00	824,800.00	825,100.00	其他收益
厦门市质量技术监督局（标准化战略实施经费）	675,000.00	100,000.00	675,000.00	其他收益
厦门市科学技术局科技定额兑现政策	100,000.00	-	100,000.00	其他收益
建筑固废再生骨料制备 GRC 装饰制品关键技术与应用	500,000.00	200,566.64	299,433.36	其他收益
建材产品质量监管识别系统开发与推广	100,000.00	72,859.00	27,141.00	其他收益
2017 年广州市企业研发后补助专题市级、区级财政补助资金（第三批）	147,600.00		147,600.00	其他收益
消费类电子等重要领域产品绿色设计关键技术标准研究	318,700.00	34,000.00	73,200.00	其他收益
卫浴产品工效学设计技术标准研究	250,000.00	57,517.47	178,265.96	其他收益
陶瓷工业机器人生产线集成与应用示范	700,000.00		311,297.74	其他收益
典型高耗能工业设备节能认证研究与示范	140,000.00	30,000.00	133,230.50	其他收益
乡村厕所关键技术研发与应用	606,500.00	494,770.78	127,199.83	其他收益
复合自保温砌块产品研发及应用	400,000.00		24,760.00	其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
机制砂泵送混凝土回弹法测强曲线修订研究	65,000.00		19,534.28	其他收益
机制砂泵送混凝土预警信息研究	25,000.00		2,687.33	其他收益
机制砂高性能混凝土信息化应用服务示范平台	980,000.00	145,839.56	381,739.17	其他收益
贵州省预拌混凝土行业质量提升项目	1,500,000.00		654,820.19	其他收益
技术标准项目研发补助	1,100,000.00		105,000.00	其他收益
高新区财政局淄财企指（2019）47号省级工业转型发展专项资金	550,000.00		550,000.00	其他收益
高新区财政局淄财科教指（2019）29号科技创新发展资金	28,398.40		28,398.40	其他收益
广州市企业研究开发机构建设专项	1,000,000.00	1,000,000.00		其他收益
机械手在高铁列车门窗座椅疲劳试验中的应用研究	50,000.00	50,000.00		其他收益
玄武岩纤维池窑稳定拉丝技术研究及示范		175,300.92	39,088.46	其他收益
碳纤维热稳定性		166,571.08	133,428.92	其他收益
真空绝热板标准 NQI		37,099.30	148,748.70	其他收益
玻璃纤维-毡拉伸断裂强力测定（玻璃纤维密度的测定）			500,000.00	其他收益
绿色建材评价技术要求绝热材料			52,158.16	其他收益
军民融合标准体系项目			47,169.81	其他收益
无机非金属行业检测仪器验评与推广	570,084.82	570,084.82		其他收益
首都科技条件平台 2020 年度中国建材集团研发实验服务基地绩效考评后补贴实施	67.00	67.00		其他收益
厦门技师学院疫情期间企业岗位技能培训补贴	118,500.00	118,500.00		其他收益
支撑建筑卫生陶瓷产业绿色升级的关键共性 NQI 技术集成及应用示范	100,000.00	100,000.00		其他收益
淄博市科学技术局	10,251.12	10,251.12		其他收益
扶持金	4,000.00	4,000.00		其他收益
软件退税	103,539.84	103,539.84		其他收益
收到长沙科学技术局研发奖补资金	122,500.00	122,500.00		其他收益
科技资源支撑型中小企业补助	320,000.00	320,000.00		其他收益
15 号文补贴	52,396.00	52,396.00		其他收益
山东省科学技术厅	91,628.90	91,628.90		其他收益
长沙市科学技术局 2020 年企业、高校及科研院所研发奖补资金	54,700.00	54,700.00		其他收益
高性能水过滤器滤芯	331,590.00	331,590.00		其他收益
合计	95,637,538.73	25,802,299.05	31,311,376.24	

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1、 本期发生的非同一控制下企业合并的情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例（%）	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
广州京诚检测技术有限公司	2020年7月31日	230,800,000.00	73.9744	外部购买	2020年7月31日	获得控制权	185,015,082.35	47,163,884.84
湖南同力检测咨询有限公司	2020年11月30日	68,750,000.00	72.37	外部购买	2020年11月30日	获得控制权	7,600,901.28	1,114,744.76
滕州市鲁工检验检测有限公司	2020年8月31日	2,839,000.00	100.00	外部购买	2020年8月31日	获得控制权	1,089,049.90	200,225.32

2、 合并成本及商誉

	广州京诚检测技术有限公司	湖南同力检测咨询有限公司	滕州市鲁工检验检测有限公司
合并成本	230,800,000.00	68,750,000.00	2,839,000.00
—现金	230,800,000.00	68,750,000.00	
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值			2,839,000.00
合并成本合计	230,800,000.00	68,750,000.00	2,839,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	150,325,391.52	30,949,550.48	2,839,000.00
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	80,474,608.48	37,800,449.52	0.00

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

合并成本的公允价值根据购买日被购买方净资产的账面价值与评估增值部分的合计金额确定。

大额商誉形成的主要原因：

公司非同一控制下并购子公司支付的对价大于被并购方并购日可辨认净资产的公允价值的差额并考虑递延所得税负债及持股比例的影响而形成商誉。

3、 被购买方于购买日可辨认资产、负债

	广州京诚检测技术有限公司		湖南同力检测咨询有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	346,483,121.18	288,736,944.40	49,518,491.92	47,356,640.78
货币资金	14,915,848.09	14,915,848.09	4,617,392.94	4,617,392.94
应收款项	126,401,755.99	126,401,755.99	32,209,440.96	32,209,440.96
预付款项	13,190,902.29	13,190,902.29	845,129.80	845,129.80
固定资产	139,676,016.55	117,254,536.85	5,692,069.99	6,137,926.14
在建工程	231,539.83	231,539.83		
无形资产	35,901,934.01	217,671.66	4,126,036.84	1,518,329.55
其他资产	16,165,124.42	16,524,689.69	2,028,421.39	2,028,421.39
负债：	209,748,868.03	203,341,259.86	26,748,722.23	26,424,444.56
应付款项	87,153,823.55	87,153,823.55	14,555,710.22	14,555,710.22
预收款项	37,035,510.42	37,035,510.42		
应付职工薪酬	17,666,451.77	17,666,451.77	1,730,236.45	1,730,236.45
长期应付款	13,792,256.43	13,792,256.43		
递延所得税负债	7,300,094.98	892,486.81	324,277.67	
其他负债	46,800,730.88	46,800,730.88	10,138,497.89	10,138,497.89

	广州京诚检测技术有限公司		湖南同力检测咨询有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
净资产	136,734,253.15	85,395,684.54	22,769,769.69	20,932,196.22
减：少数股东权益	35,585,909.79	11,267,213.22	6,291,287.37	5,783,565.82
取得的净资产	101,148,343.36	74,128,471.32	16,478,482.32	15,148,630.40

注：购买日被购买方可辨认净资产公允价值份额由被购买方净资产的账面价值与评估增值部分及公司增资模拟金额的合计确定。

	滕州市鲁工检验检测有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	3,788,032.75	3,788,032.75
货币资金	3,213,671.85	3,213,671.85
应收款项	31,000.00	31,000.00
预付款项	8,736.00	8,736.00
固定资产	534,624.90	534,624.90
在建工程		
无形资产		
其他资产		
负债：	949,032.75	949,032.75
应付款项	617,351.87	617,351.87
预收款项		
应付职工薪酬	71,841.63	71,841.63
长期应付款		
递延所得税负债		
其他负债	259,839.25	259,839.25
净资产	2,839,000.00	2,839,000.00
减：少数股东权益		
取得的净资产	2,839,000.00	2,839,000.00

(二) 同一控制下企业合并

1、 本期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例（%）	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
南京国材检测有限公司	51.00	归属于同一最终控制方控制	2020 年 12 月 31 日	获得控制权	24,656,202.72	11,933,184.57	24,548,418.43	9,867,307.30

2、 合并成本

	南京国材检测有限公司
现金	69,360,000.00
合并成本合计	69,360,000.00

其他说明：南京玻璃纤维研究设计院有限公司检测业务资产组属于同一控制下业务合并，公司采取的合并形式（方式）为设立新公司购买资产组业务，即公司与资产组业务原归属公司以货币资金出资合资设立新公司并由新公司承接检测业务，向原归属公司支付现金对价购买资产组业务。公司持有新公司股权比例为51%从而对新公司进行控制，新公司为南京国材检测有限公司。

3、 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	南京国材检测有限公司	
	合并日	上期期末
资产：	45,755,634.89	21,587,127.01
货币资金	13,600,000.00	229,936.50
应收票据		2,800,000.00
应收款项	21,744,749.96	6,528,534.35
固定资产	10,077,094.55	11,462,877.20
其他资产	333,790.38	565,778.96
负债：	13,603,779.57	1,368,456.25
应付款项	13,603,779.57	581,382.62
其他负债		787,073.63
净资产	32,151,855.32	20,218,670.76
减：少数股东权益	15,754,409.11	9,907,148.68
取得的净资产	16,397,446.21	10,311,522.08

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
中国建材检验认证集团北京天誉有限公司	北京	北京	技术开发；技术服务；技术咨询；技术检测。	92.803		新设
中国建材检验认证集团秦皇岛有限公司	秦皇岛	秦皇岛	建材检验；检验仪器设备的开发和销售	100		同一控制企业合并
中国建材检验认证集团西安有限公司	西安	西安	建材检验；检验仪器设备的开发和销售	100		同一控制企业合并

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
中国建材检验认证集团（陕西）有限公司	陕西	陕西	建材检验；检验仪器设备的开发和销售	100		同一控制企业合并
中国建材检验认证集团浙江有限公司	杭州	杭州	建材检验；检验仪器设备的开发和销售	51		同一控制企业合并
上海众材工程检测有限公司	上海	上海	建工检验	100		非同一控制企业合并
中国建材检验认证集团江苏有限公司	苏州	苏州	建工检验	51		非同一控制企业合并
中国建材检验认证集团苏州有限公司	苏州	苏州	建材检验；检验仪器设备的开发和销售	100		同一控制企业合并
中国建材检验认证集团厦门宏业有限公司	厦门	厦门	建工检测	55		非同一控制企业合并
广东中科华大工程技术检测有限公司	广州	广州	建工检测	88.46		非同一控制企业合并
中国建材检验认证集团安徽有限公司	合肥	合肥	检验、技术服务	51		同一控制企业合并
中国建材检验认证集团贵州有限公司	贵阳	贵阳	检验、技术服务	51		非同一控制企业合并
中国建材检验认证集团徐州有限公司	徐州	徐州	建工检测	51	2.55	非同一控制企业合并
北京天誉科技有限公司	北京	北京	技术开发；技术服务；技术咨询；技术检测	51		新设
中国建材检验认证集团海南有限公司	海口	海口	建工检测	51		非同一控制企业合并
北京奥达清环境检测有限公司	北京	北京	环境检测	60		非同一控制企业合并
河北雄安科筑检验认证有限公司	河北	河北	检验、技术服务	100		新设
中国中材投资（香港）有限公司	香港	香港	有价证券投资	100		同一控制下合并
安徽拓维检测服务有限公司	安徽	安徽	环境检测	55		非同一控制企业合并
云南合信工程检测咨询有限公司	云南	云南	工程检测与技术咨询	60		非同一控制企业合并
中国建材检验认证集团淄博有限公司	山东	山东	建材检验；检验仪器设备的开发和销售；技术服务及技术咨询	51		新设
中国建材检验认证集团枣庄有限公司	山东	山东	建工检测、环境质量检测	70		非同一控制企业合并
北京玻璃钢检测中心有限公司	北京	北京	技术检测服务	51		新设
中国建材检验认证集团北京检测技术服务有限公司	北京	北京	检验、技术服务	51		新设

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
中国建材检验认证集团咸阳有限公司	咸阳	咸阳	技术服务；检验仪器设备的开发和销售	51		新设
苏州混凝土水泥制品研究院检测中心有限公司	苏州	苏州	建工检测	65		同一控制下合并
中存大数据科技有限公司	北京	北京	数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE值在1.5以上的云计算数据中心除外）	65		新设
新疆天山建筑材料检测有限公司	新疆	新疆	建工检测	51		同一控制下合并
广州京诚检测技术有限公司	广东	广东	检验、技术服务	73.9744		非同一控制企业合并
湖南同力检测咨询有限公司	湖南	湖南	检验、技术服务	72.37		非同一控制企业合并
南京国材检测有限公司	江苏	江苏	检验、技术服务	51		新设

2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例（%）	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
中国建材检验认证集团江苏有限公司	49.00	2,404,587.13		15,762,926.03
南京国材检测有限公司	49.00	5,847,260.44		15,754,409.12
安徽拓维检测服务有限公司	45.00	3,431,841.27		15,767,650.39
云南合信工程检测咨询有限公司	40.00	9,555,281.14		30,946,199.20
广州京诚检测技术有限公司	26.0256	11,713,480.06		65,836,488.32

3、 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
中国建材检验认证集团江苏有限公司	27,991,852.08	11,272,269.78	39,264,121.86	7,094,885.04		**7,094,885.04**	**22,331,614.11**	12,028,054.89	34,359,669.00	6,897,752.85		6,897,752.85
南京国材检测有限公司	35,586,774.94	10,248,859.95	45,755,634.89	13,603,779.57		13,603,779.57	**10,072,626.64**	**11,514,500.37**	21,587,127.01	998,363.22	370,093.03	**1,368,456.25**
安徽国检检测服务有限公司	21,927,320.45	**16,373,101.76**	38,300,422.21	3,189,365.74	**71,833.38**	3,261,199.12	21,545,878.90	12,297,162.63	33,843,041.53	**6,348,856.03**	182,076.34	**6,430,132.37**
云南合信工程检测咨询有限公司	42,635,329.69	**49,205,630.17**	91,840,959.86	13,356,097.06	1,119,364.80	14,475,461.86	**33,735,074.43**	**37,467,821.58**	71,203,896.01	16,936,985.50	789,685.37	17,726,600.57
广州宣诚检测技术有限公司	207,523,781.09	**192,951,999.02**	400,475,780.11	**135,310,804.78**	**17,015,582.71**	152,326,387.49						

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
中国建材检验认证集团江苏有限公司	42,972,614.52	4,907,320.67	4,907,320.67	2,844,587.22	34,287,057.69	4,186,990.52	4,186,990.52	2,412,737.61
南京国材检测有限公司	24,656,202.72	11,933,184.57	11,933,184.57	-229,936.50	24,548,418.43	9,867,307.30	9,867,307.30	2,332,474.68
安徽拓维检测服务有限公司	41,068,804.32	7,626,313.93	7,626,313.93	7,004,452.08	22,606,728.72	12,463,386.44	12,463,386.44	13,329,232.95
云南合信工程检测咨询有限公司	61,184,876.53	23,888,202.86	23,888,202.86	22,342,473.03	11,696,711.47	4,627,635.92	4,627,635.92	-2,028,333.48
广州京诚检测技术有限公司	185,015,082.35	45,007,531.29	45,007,531.29	18,753,893.13				

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法	对本公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
国检集团一期股权投资基金（有限合伙）	北京	北京	股权投资	90.00		权益法核算	否

2、 重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
	国检集团一期股权投资基金（有限合伙）	国检集团一期股权投资基金（有限合伙）
流动资产	50,262,092.60	50,000,000.00
资产合计	50,262,092.60	50,000,000.00
按持股比例计算的净资产份额	45,235,883.34	45,000,000.00
营业收入	0.00	0.00
净利润	262,092.60	262,092.60

八、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司风险管理办公室设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过全面风险管理领导小组主管递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险。公司管理层认为于 2018 年 12 月 31 日，公司的主要金融工具不存在重大的市场风险敞口，但管理层会随时监控有关的风险。

（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。

（2）汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以港币计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			上年年末余额		
	港币	其他外币	合计	港币	其他外币	合计
货币资金	4,469,224.27		4,469,224.27	2,699,351.68		2,699,351.68
可供出售金融资产						
其他权益工具投资	53,463,993.60		53,463,993.60	52,994,344.80		52,994,344.80
合计	57,933,217.87		57,933,217.87	55,693,696.48		55,693,696.48
应付账款				26,873.40		26,873.40
其他应付款	16,282,148.13		16,282,148.13	17,289,263.46		17,289,263.46
合计	16,282,148.13		16,282,148.13	17,316,136.86		17,316,136.86

(三) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融资产、金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

	1年以内（含1年）
金融资产及金融负债：	
货币资金	308,207,055.50
应收账款	226,386,319.60
其他应收款	60,162,131.18
应付账款	65,625,692.09
应付职工薪酬	36,258,083.98
其他应付款	109,920,751.80
短期借款	5,619,302.74
长期借款	38,015,546.78

九、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

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
一、持续的公允价值计量				
◆其他权益工具投资	53,463,993.60			53,463,993.60
◆其他非流动金融资产			5,638,356.99	5,638,356.99
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			5,638,356.99	5,638,356.99
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资			5,638,356.99	5,638,356.99
持续以公允价值计量的资产总额	53,463,993.60		5,638,356.99	59,102,350.59

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
中国建筑材料科学研究总院有限公司	北京	科研、建材	211,274.56 万元	64.12	64.12

本公司最终控制方是：中国建材集团有限公司。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注"七、在其他主体中的权益"。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
湖北碳排放权交易中心有限公司	本公司持有其 9.09%的股权
国检集团一期股权投资基金（有限合伙）	本公司持有其 90.00%的股权

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
中国建材股份有限公司	同一最终控制方
中国巨石股份有限公司	同一最终控制方
中建材集团进出口有限公司	同一最终控制方
北新建材集团有限公司	同一最终控制方
中建材联合投资有限公司	同一最终控制方
凯盛科技集团有限公司	同一最终控制方
中建材资产管理公司	同一最终控制方
中国新型房屋集团有限公司	同一最终控制方
中国中材集团有限公司	同一最终控制方
秦皇岛玻璃工业研究设计院有限公司	同一控股股东
西安轻工业钟表研究所有限公司	同一控股股东
中国新型建材设计研究院有限公司	同一控股股东

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
哈尔滨玻璃钢研究院有限公司	同一控股股东
西安墙体材料研究设计院有限公司	同一控股股东
咸阳陶瓷研究设计院有限公司	同一控股股东
北京中研益工程技术开发中心有限公司	同一控股股东
中建材蚌州金格兰石英有限公司	同一控股股东
材料技术国际促进中心	同一控股股东
中建材行业生产力促进中心有限公司	同一控股股东
中国建筑材料科学研究总院曾庄东里医院	同一控股股东
中建材中岩科技有限公司	同一控股股东
《中国建材科技》杂志社有限公司	同一控股股东
北京科建苑物业管理有限公司	同一控股股东
瑞泰科技股份有限公司	同一控股股东
合肥水泥研究设计院有限公司	同一控股股东
上海浦东新区建设工程技术监督有限公司	为子公司上海众材高级顾问徐忠昆、副总经理朱文献合计持股 100%的企业
贵州省建筑材料科学研究设计院有限责任公司	持有发行人控股子公司贵州公司 49%股权
北京新科建恒科技有限公司	持有发行人控股子公司北京天誉 7.197%股权
北京航玻新材料技术有限公司	同一控股股东
徐州聚联科技园区建设发展有限公司	子公司徐州公司 5%以上股东
唐新鸣	子公司徐州公司 5%以上股东
广州京诚文化传播有限公司	子公司广州京诚法定代表人梁建文控制的企业
青岛京诚节能环保科技园有限公司	子公司广州京诚法定代表人梁建文控制的企业
梁建文	子公司广州京诚法定代表人梁建文
王秀英	子公司广州京诚法定代表人梁建文配偶
蔡云松	子公司广州京诚高级管理人员

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方提供水电费、采暖费、物业费情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
中国建筑材料科学研究总院有限公司	水电费、采暖费	6,158,366.10	8,554,905.12
秦皇岛玻璃工业研究设计院有限公司	水电费、采暖费	302,067.58	297,997.17
西安墙体材料研究设计院有限公司	水电费、采暖费、物业费	172,036.00	185,126.00
中建材资产管理公司	水电费、物业费	521,347.75	560,607.60
北京科建苑物业管理有限公司	水电费、采暖费	3,205,326.67	1,309,196.08

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
贵州省建筑材料科学研究设计院有限责任公司	水电费、物业服务费	34,646.00	59,138.00
中国建材股份有限公司	水电费	600,774.06	10,679.39
中国中材集团有限公司	水电费、物业服务费	119,561.51	
合计		11,114,125.67	10,977,649.36

关联方提供材料、设备、服务费情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
中国建筑材料科学研究总院有限公司	材料费、技术服务费、会议费、设备采购费	807,529.78	1,068,470.10
秦皇岛玻璃工业研究设计院有限公司	材料费、技术服务费	9,773.58	39,464.99
中建材行业生产力促进中心有限公司	材料费、技术服务费、设备采购费	136,548.68	1,784,598.23
中国建筑材料科学研究总院管庄东里医院	服务费、体检费		475,450.00
咸阳陶瓷研究设计院有限公司	材料费、技术服务费、会费	2,946.70	48,969.81
中国新型建材设计研究院有限公司	材料费、技术服务费	72,386.04	27,278.47
北京中研益工程技术开发中心有限公司	材料费	317,743.36	7,564.83
《中国建材科技》杂志社有限公司	服务费、报刊费、办公费	223,081.87	137,515.08
北京科建苑物业管理有限公司	服务费、住宿费	3,680.00	172,574.38
合肥水泥研究设计院有限公司	材料费、设备购置费	26,533.01	30,000.00
中国中材集团有限公司	材料费、技术服务费	368,602.87	210,660.38
中建材中岩科技有限公司	技术服务费	2,631.69	
中国建材股份有限公司	材料费、技术服务费	137,872.46	700,391.54
西安墙体材料研究设计院有限公司	技术服务费	28,301.89	
中建材衢州金格兰石英有限公司	材料费、技术服务费		20000
贵州省建筑材料科学研究设计院有限责任公司	技术服务费		64716.98
凯盛科技集团有限公司	材料费、技术服务费	28,301.89	
合计		2,165,933.82	4,787,654.79

注：中国建筑材料科学研究总院管庄东里医院本报告期间非公司关联方。

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
中国建筑材料科学研究总院有限公司	检测	5,963,025.40	2,353,839.62
	仪器销售	433,274.34	1,233,351.37
	延伸服务	401,713.20	687,735.84
中建材行业生产力促进中心有限公司	仪器销售	156,194.69	100,370.67

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
	延伸服务		3,962.26
	检测	1,132,075.48	1,728,013.22
秦皇岛玻璃工业研究设计院有限公司	检测	58,066.05	14,830.20
	延伸服务		8,415.10
瑞泰科技股份有限公司	检测	760,684.89	599,339.63
	延伸服务	35,849.05	2,641.51
中建材中岩科技有限公司	检测	671,899.05	41,650.93
	延伸服务	37,169.81	8,679.24
合肥水泥研究设计院有限公司	检测	253,349.04	470,754.73
	延伸服务	141,509.43	1,962.26
中国新型建材设计研究院有限公司	检测	18,169.80	4,528.30
	延伸服务	33,962.26	2,031,084.86
北京中研益工程技术开发中心有限公司	仪器销售		114,159.29
	检测	38,207.55	10,754.71
中国建材股份有限公司	检测认证	21,344,935.31	7,786,205.09
	安全生产技术服务		4,753,867.63
	延伸服务	9,424,110.39	2,077,956.89
	仪器销售	2,026,403.23	1,014,910.01
中建材集团进出口有限公司	检测认证	54,603.78	51,047.16
	延伸服务		85,056.58
西安墙体材料研究设计院有限公司	检测	10,896.23	28,443.41
	延伸服务	47,169.81	2,641.50
咸阳陶瓷研究设计院有限公司	检测	19,084.92	8,773.59
	仪器销售		353,459.29
	延伸服务		1,603.77
北新建材集团有限公司	检测	37,547.16	8,066.04
	延伸服务	11,320.75	43,698.10
中建材资产管理公司	仪器销售		150.44
	检测		36,509.43
	延伸服务	20,490.57	96,150.93
凯盛科技集团有限公司	检测认证	1,142,638.65	548,496.23
	仪器销售	23,973.44	360,510.62
	延伸服务	1,156,509.40	225,377.34
中建材联合投资有限公司	检测		612,467.17
哈尔滨玻璃钢研究院有限公司	延伸服务	1,698,113.16	2,905.65
《中国建材科技》杂志社有限公司	延伸服务	1,698.11	1,698.11
贵州省建筑材料科学研究设计院有限责任公司	检测	6,415.09	130,779.25

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
	延伸服务		33,962.26
中国中材集团有限公司	仪器销售	232,055.76	5,247.95
	检测	277,528.30	12,830.19
	延伸服务	5,720,900.93	71,075.43
北京科建苑物业管理有限公司	延伸服务		5,283.02
中国建筑材料科学研究总院管庄东里医院	延伸服务		1,320.75
中国巨石股份有限公司	检测	1,886.79	566.04
	延伸服务		2,000.00
北京航玻新材料技术有限公司	检测	17,924.53	
	延伸服务	6,982.64	
中建材衢州金格兰石英有限公司	检测	2,830.19	
合计		53,421,169.18	27,779,133.61

2、 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
中国建筑材料科学研究总院有限公司	房屋建筑物、设备	9,411,660.57	11,241,714.99
中国建材股份有限公司	房屋建筑物	5,003,455.23	1,493,941.86
北京科建苑物业管理有限公司	房屋建筑物	751,657.15	
秦皇岛玻璃工业研究设计院有限公司	房屋建筑物	461,009.18	412,010.01
西安墙体材料研究设计院有限公司	房屋建筑物、土地	283,082.27	135,637.73
中建材资产管理公司	房屋建筑物	1,422,171.44	1,261,866.68
上海浦东新区建设工程技术监督有限公司	房屋建筑物、车辆	3,656,571.60	3,665,192.29
中国新型建材设计研究院有限公司	房屋建筑物、设备	33,849.56	33,849.56
合肥水泥研究设计院有限公司	房屋建筑物	159,171.43	149,142.86
北新建材集团有限公司	土地		230,580.77
贵州省建筑材料科学研究设计院有限责任公司	房屋建筑物、车辆	215,660.99	118,463.60
中国中材集团有限公司	房屋建筑物	252,540.08	
合计		21,650,829.50	18,742,400.35

3、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
栾建文、蔡云松	10,000,000.00	2020 年 9 月 9 日	2025 年 12 月 31 日	否
栾建文、王秀英	3,000,000.00	2020 年 4 月 15 日	2021 年 4 月 14 日	否
栾建文、蔡云松、王秀英、北京亦庄国际融资担保有限公司	2,000,000.00	2020 年 6 月 18 日	2021 年 6 月 18 日	否
栾建文、王秀英	600,000.00	2020 年 8 月 4 日	2021 年 2 月 3 日	否

4、 关联方存款情况及利息收入情况

关联方名称	本期金额	上期金额
中国建材集团财务有限公司	46,063,695.69	5,000,000.00

说明：其中关联方存款本金 46,035,000.00 元，本期利息收入 28,695.69 万元

5、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	689.25 万元	673.22 万元

6、 偶发性关联交易

（1）与上海浦东新区建设工程技术监督有限公司（以下简称"上海浦东公司"）的偶发性关联交易

2010 年 11 月，上海浦东公司分立设立上海众材工程检测有限公司（以下简称"上海众材"）。2011 年 7 月，国检集团与上海众材股东徐忠昆、朱文献签署了《股权转让协议》，约定徐忠昆、朱文献分别将其持有的上海众材 30.6%、20.4%股份转让给国检集团。过渡期损益约定如下：协议生效日之前上海浦东公司承接的由上海众材完成的与检测相关的收入和利润归属上海浦东公司；自协议生效日起，上海众材获得相关资质正常经营前，上海浦东公司新承接的由上海众材完成的与检测相关的收入和利润全部归属上海众材。

协议生效日之后，在业务及业务资质由上海浦东公司变更至上海众材的过程中，上海浦东公司对外承接的检测业务由上海众材完成，按照约定，这些检测业务收入归属于上海众材，上海浦东公司代收上述收入款项后支付给上海

众材。2018 年、2019 年不存在此类关联交易，2020 年发生关联交易金额为 218,284.90 元。

7、 其他关联交易

本期公司发生同一控制下合并事项，详见附注六（二）同一控制下企业合并。

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	合肥水泥研究设计院有限公司	12,000.00	1,500.00	36,600.00	2,130.00
	中国建材股份有限公司	3,230,586.92	203,220.78	3,952,175.97	238,658.80
	中国建筑材料科学研究总院有限公司	2,750.00	137.50		
	瑞泰科技股份有限公司	60,000.00	30,000.00	60,000.00	12,000.00
	中建材联合投资有限公司			649,215.20	32,460.76
	中国建材集团有限公司			150,000.00	15,000.00
	凯盛科技集团有限公司	122,233.02	6,111.65	151,000.00	7,550.00
	中国中材集团有限公司			11,400.00	570.00
	中建材行业生产力促进中心有限公司	150,000.00	7,500.00		
应收票据					
	中建材中岩科技有限公司	500,000.00	25,000.00		
	中国建材股份有限公司	6,661,984.00	316,769.20	1,898,000.00	94,900.00
预付账款					
	中国建材股份有限公司	627,800.00		1,000.00	
	中国建筑材料科学研究总院有限公司			6,230.00	
	合肥水泥研究设计院有限公司	450.00			
	中建材行业生产力促进中心有限公司	1,891,550.00			
	西安墙体材料研究设计院有限公司	87,226.40		19,555.61	
	《中国建材科技》杂志社有限公司	94,000.00		5,800.00	
其他应收款					
	中国建材股份有限公司	22,920,052.59	1,146,502.63	3,984,407.07	199,220.35
	中国中材集团有限公司	5,064,947.65	506,494.76	5,064,947.65	253,247.38

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	西安墙体材料研究设计院有限公司			60,000.00	3,000.00
	中建材资产管理有限公司	30,000.00	3,000.00	30,000.00	1,500.00
	徐州聚联科技园区建设发展有限公司	3,491,370.00			
	唐新鸿	900,000.00			
	广州京诚文化传播有限公司	9,985,880.00	499,294.00		
	青岛京诚节能环保科技园有限公司	5,891,222.91	593,638.29		
合同资产					
	中国建材集团有限公司	150,000.00	30,000.00		
	中国建材股份有限公司	256,184.00	12,809.20		

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	西安墙体材料研究设计院有限公司	19,028.30	19,761.00
	中建材行业生产力促进中心有限公司	60,000.00	60,000.00
	中建材资产管理有限公司		26,900.00
	秦皇岛玻璃工业研究设计院有限公司	52,720.00	
	北京科建苑物业管理有限公司	200,000.00	
	中建材资产管理有限公司	11,000.00	
	凯盛科技集团有限公司	10,000.00	
其他应付款			
	合肥水泥研究设计院有限公司	162,900.00	78,300.00
	西安墙体材料研究设计院有限公司		35,580.49
	中国建材股份有限公司	46,986.91	9,418,780.61
	中国中材集团有限公司	24,136,069.85	23,950,000.00
预收账款			
	中国建筑材料科学研究总院有限公司	1,502,186.04	448,160.95
	瑞泰科技股份有限公司	1,506,000.00	130,667.54
	咸阳陶瓷研究设计院有限公司	4,716.98	
	中国建材股份有限公司	1,338,102.63	1,090,207.96
	凯盛科技集团有限公司	154,884.91	283,627.92
	中国中材集团有限公司	398.80	3,600.00
	中建材中岩科技有限公司		24,669.57

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
	中国建材集团有限公司	74,700.00	64,700.00
	合肥水泥研究设计院有限公司		85,669.81
	西安墙体材料研究设计院有限公司		47,169.81
	中国建筑材料科学研究总院管庄东里医院		943.40
	中国新型建材设计研究院有限公司	94,339.62	94,339.62
	北京中研益工程技术开发中心有限公司	1,037.74	
	中建材集团进出口有限公司	22,000.00	

注：①本报告期中国建筑材料科学研究总院管庄东里医院不再作为公司关联方。②本报告期由于执行新收入准则的影响，原预收款项相关金额转入合同负债核算。

(七) 关联方承诺

本期公司未发生资产负债表日已签约而尚不必在资产负债表上列示的与关联方有关的承诺事项。

十一、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额：7,240,000.00 股

公司本期行权的各项权益工具总额：无。

公司本期失效的各项权益工具总额：无。

公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限：4.33 年

公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限：无。

其他说明：

无。

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法：布莱克-舒尔斯模型。

对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法：

公司在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量。

本期估计与上期估计有重大差异的原因：

无。

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额：12,058,900.00 元。

本期以权益结算的股份支付确认的费用总额：12,058,900.00 元。

其他说明：

公司计划实施股票期权激励计划（草案）并经第三届董事会第十七次会议审议通过。该股权激励计划主要内容为：

(一）有效期

本激励计划的有效期自股票期权授予登记完成之日起计算，最长不超过 60 个月。

(二）授予日

授予日由公司董事会在本计划报国务院国资委审批通过、公司股东大会审议通过后确定。授予日必须为交易日，自公司股东大会审议通过本激励计划且股票期权授予条件成就之日起 60 日内，届时由公司召开董事会对激励对象进行授予，并完成登记、公告等相关程序。公司未能在 60 日内完成上述工作的，终止实施本激励计划，未授予的股票期权失效。

(三）等待期

等待期指股票期权授予登记完成之日至股票期权可行权日之间的时间,本计划授予的股票期权等待期为 24 个月。激励对象获授的股票期权不得转让、用于担保或偿还债务。

(四）可行权日

在本计划通过后，授予的股票期权自等待期满后可以开始行权。可行权日必须为交易日，但不得在下列期间内行权：

1、公司定期报告公告前 30 日内，因特殊原因推迟定期报告公告日期的，自原预约公告日前 30 日起算，至公告前 1 日；

2、公司业绩预告、业绩快报公告前 10 日内；

3、自可能对公司股票及其衍生品种交易价格产生较大影响的重大事件发生之日或者进入决策程序之日，至依法披露后 2 个交易日内；

4、中国证监会及上海证券交易所规定的其它期间。

(五）行权安排

在可行权日内，若达到本计划规定的行权条件，授予的股票期权自授予登记完成之日起满 24 个月后，激励对象应在未来 36 个月内分三期行权。

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

无。

(二) 或有事项

1、 未结保函情况

截至 2020 年 12 月 31 日，公司保函保证金情况如下：

申请人	出具人	受益人	保函金额
中国建材检验认证集团北京天誉有限公司	江苏银行北京分行	中国航空技术国际控股有限公司	1,950,000.00
中国建材检验认证集团海南有限公司	中国工商银行股份有限公司海口秀英支行	海口美兰国际机场有限责任公司	175,346.00
广州京诚检测技术有限公司	中国银行广州天河支行	佛山市顺德区环境运输和城市管理局北滘分局	156,281.28
广州京诚检测技术有限公司	广州银行番禺支行	广州市从化净水有限公司	150,000.00
广州京诚检测技术有限公司	广州银行番禺支行	广州市净水有限公司大坦沙分公司	150,000.00
广州京诚检测技术有限公司	广州银行番禺支行	广州市净水有限公司石井分公司	150,000.00
广州京诚检测技术有限公司	广州银行番禺支行	广州市净水有限公司大沙地分公司	150,000.00
广州京诚检测技术有限公司	广州银行番禺支行	广州市净水有限公司京溪分公司	150,000.00
广州京诚检测技术有限公司	广州银行番禺支行	广州市净水有限公司沥滘分公司	150,000.00
广州京诚检测技术有限公司	广州银行番禺支行	广州市净水有限公司猎德分公司	150,000.00
广州京诚检测技术有限公司	广州银行番禺支行	广州市净水有限公司龙归分公司	150,000.00
广州京诚检测技术有限公司	广州银行番禺支行	广州市净水有限公司石井净水分公司	150,000.00
广州京诚检测技术有限公司	广州银行番禺支行	广州西朗污水处理有限公司	150,000.00
广州京诚检测技术有限公司	广州银行番禺支行	广州市净水有限公司科分公司	150,000.00
广州京诚检测技术有限公司	广州银行番禺支行	中国环境监测总站	488,992.00
广州京诚检测技术有限公司	广州银行番禺支行	中国环境监测总站	381,134.00
广州京诚检测技术有限公司	广州银行番禺支行	中国环境监测总站	747,648.00
广州京诚检测技术有限公司	广州银行番禺支行	中国环境监测总站	700,344.00
广州京诚检测技术有限公司	广州银行番禺支行	宁夏回族自治区环境监测中心站	231,180.00
广州京诚检测技术有限公司	中国银行广州天河支行	东莞市食品药品监督管理局	200,975.35
北京中海京诚检测技术有限公司	杭州银行股份有限公司北京分行	中国环境监测总站	301,708.80
安徽京诚检测技术有限公司	上海浦东发展银行股份有限公司合肥分行	宿迁市黄河故道后续工程建设处	38,000.00
中国建材检验认证集团江苏有限公司	苏州银行工业园区支行	苏州市轨道交通集团有限公司	3,144,355.15
中国建材检验认证集团江苏有限公司	苏州银行工业园区支行	苏州轨道交通市域一号线有限公司	675,390.10
中国建材检验认证集团厦门宏业有限公司	光大银行厦门分行	福安市住建和城乡规划建设局	189,500.00
中国建材检验认证集团厦门宏业有限公司	光大银行厦门分行	厦门市湖里区教育局	36,000.00

十三、 资产负债表日后事项

1、关于公开摘牌重庆科力建设工程质量检测有限公司增资项目相关事项

为进一步拓展"川渝片区"检验检测业务，尽快实现公司在西南区域的战略布局，经公司三届二十六次董事会审议，决议通过公司与云南合信组成联合体参与"重庆科力增资项目"的摘牌。2021 年 1 月 8 日，本次摘牌联合体收到重庆联合产权交易所集团股份有限公司发来的《增资结果通知书》（项目编号：202010000824），确认公司与云南合信组成的联合体摘牌成功。本次摘牌价格为 2,681.1943 万元，其中公司出资 2,103.7063 万元，云南合信出资 577.4880 万元。摘牌完成后，联合体合计持有重庆科力 65%股权，其中公司持有重庆科力 51%股权、云南合信持有重庆科力 14%股权。2021 年 1 月 8 日，相关合作方签署了《关于重庆科力建设工程质量检测有限公司增资扩股协议》。

2、关于参与烟台市建工检测服务中心改制并增资的事项

尽快实现公司在山东区域的布局，提高市场占有率，确保公司战略目标的实现，经公司三届二十七次董事会审议，同意公司以非公开协议增资的方式，在烟台检测中心公司制改制的同时对其进行增资。根据烟台市人民政府国有资产监督管理委员会出具的《关于烟台市建工检测服务中心公司制改制及非公开协议方式增资的批复》，同意烟台检测中心公司制改制为烟台市建工检测服务中心有限公司（以下简称"烟台检测中心有限公司"），并同意公司以非公开协议增资的方式对烟台检测中心有限公司进行增资控股。本次增资扩股前，烟台检测中心的注册资本为 180 万元，烟台交运集团有限责任公司（以下简称"烟台交运集团"）持有烟台检测中心 100%股权。本次增资公司以 11,321.7479 万元认缴新增注册资本 187.3469 万元，增资完成后，公司持有烟台检测中心有限公司 51%股权，成为其控股股东，烟台交运集团本次不参与增资，持有其 49%股权。

3、关于 2020 年度利润分配及公积金转增股本事项

公司于 2021 年 3 月 29 日召开的第四届董事会第三次会议审议通过了《关于 2020 年度利润分配的议案》本次分配以实施权益分派股权登记日的总股本为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股送红股 2 股并派发现金股利 1.61 元（含税），本次拟送红股 8,624,000 股，拟派发现金股利 6,942.32 万元（含税，现金分红占归属于上市公司普通股股东的净利润的比率为 30.01%），共计分配利润 15,566.32 万元。同时以资本公积转增股本方式向全体股东每 10 股转增 2 股，本次转增共计 8,624,000 股。上述方案实施完毕后，公司总股本为 603,680,000 股。

十四、 其他重要事项

(一) 国检一期（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙)注销事项

受宏观形势和市场环境的变化影响，国检基金实质上已无法在原定的框架下进行运作，合伙企业约定的合伙目的已无法实现，为了降低管理成本，优化资源配置，保障投资者的利益决定注销国检基金。本公司于 2020 年 1 月 19 日第三届董事会第二十八次会议决议审议通过《关于终止并注销股权投资基金的议案》。

(二) 中国建材检验认证集团徐州有限公司少数股东增资事项

根据 2020 年 11 月各相关股东签订的《关于中国建材检验认证集团徐州有限公司之增资扩股协议》约定，本公司子公司中国建材检验认证集团徐州有限公司应于 2020 年 12 月 31 日前收到股东徐州聚联科技园区建设发展有限公司增资款 3,491,370.00 元、熊新鸣 900,000.00 元。中国建材检验认证集团徐州有限公司实际于 2021 年 1 月分别收到上述款项。

(三) 关联方非经营性资金占用事项

公司子公司南京国材检测有限公司应收股东南京玻璃纤维研究设计院有限公司款项 2289 万元系同一控制下合并发生前执行南京玻璃纤维研究设计院有限公司资金集中统一管理政策期间缴纳的资金款项，控制权变更后应纳入公司资金体系管理。经过公司与南京玻璃纤维研究设计院有限公司协商一致于 2021 年 3 月 19 日收回。

(四) 年金计划

企业年金计划是指企业参加员工按国家政策规定，在依法参加基本养老保险的基础上，按照自愿、量力的原则，自主建立的企业补充养老保险制度。

为了保障和提高本公司员工退休后的生活水平，建立多支柱的养老保障体系；调动本公司员工的劳动积极性，建立人才长效机制，增强公司的凝聚力和创造力，促进公司健康持续发展，本公司依据中国建材集团有限公司、中国建筑材料科学研究总院有限公司企业年金方案的指导意见，制定并实施企业年金方案实施细则。

报告期公司年金计划无变化，本报告期计提年金 9,869,070.21 元。

(五) 终止经营

1、 归属于母公司所有者的持续经营净利润和终止经营净利润

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司所有者的持续经营净利润	231,303,358.80	213,382,658.09
归属于母公司所有者的终止经营净利润		

(六) 分部信息

公司本期无报告分部。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

1、 应收票据分类列示

种类	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	6,128,244.14		6,128,244.14	4,090,533.35		4,090,533.35
商业承兑汇票	5,193,240.00	259,662.00	4,933,578.00	2,003,719.00	100,185.95	1,903,533.05
合计	11,321,484.14	259,662.00	11,061,822.14	6,094,252.35	100,185.95	5,994,066.40

2、 期末已质押的应收票据

无。

3、 期末已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

无。

4、 期末因出票人未履约而转为应收账款的票据

无。

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	19,595,769.92	15,882,773.35
1至2年	3,964,539.12	4,318,112.07
2至3年	2,077,405.00	1,978,461.60
3至4年	1,304,227.60	629,109.00
4至5年	624,379.00	640,438.97
5年以上	864,123.26	476,394.50
小计	28,430,443.90	23,925,289.49
减：坏账准备	3,619,817.47	2,732,810.68
合计	24,810,626.43	21,192,478.81

2、 应收账款坏账计提方法披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率（%）		金额	比例（%）	金额	预期信用损失率（%）	
按组合计提坏账准备	28,430,443.90	100.00	3,619,817.47	12.73	24,810,626.43	23,925,289.49	100.00	2,732,810.68	11.42	21,192,478.81
其中：										
信用风险特征组合	28,430,443.90	100.00	3,619,817.47	12.73	24,810,626.43	23,925,289.49	100.00	2,732,810.68	11.42	21,192,478.81
合计	28,430,443.90	100.00	3,619,817.47	12.73	24,810,626.43	23,925,289.49	100.00	2,732,810.68	11.42	21,192,478.81

（1）按组合计提坏账准备

组合计提项目：

名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
信用风险特征组合	28,430,443.90	3,619,817.47	12.73	23,925,289.49	2,732,810.68	11.42
合计	28,430,443.90	3,619,817.47	12.73	23,925,289.49	2,732,810.68	11.42

3、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例（%）	坏账准备
北控清洁能源电力有限公司	1,191,134.14	4.18	63,390.11
莱茵技术（上海）有限公司	1,173,000.00	4.13	58,650.00
微软（中国）有限公司	1,000,000.00	3.52	50,000.00
四川中核艾瑞特工程检测有限公司	970,320.00	3.41	56,739.20
北京城市快轨建设管理有限公司	889,611.00	3.13	44,480.55
合计	5,224,065.14	18.37	273,259.86

(三) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	63,798,509.85	61,301,161.76
合计	63,798,509.85	61,301,161.76

1、 其他应收款项

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	35,309,356.82	35,600,263.26
1至2年	23,142,702.78	20,300,341.01
2至3年	287,252.11	5,265,600.00
3至4年	5,235,000.00	403,889.84
4至5年	2,305.84	-
5年以上	25,954.00	25,954.00
小计	64,002,571.55	61,596,048.11
减：坏账准备	204,061.70	294,886.35
合计	63,798,509.85	61,301,161.76

（2）坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率（%）		金额	比例（%）	金额	预期信用损失率（%）	
按组合计提坏账准备	64,002,571.55	100.00	204,061.70	0.32	63,798,509.85	61,596,048.11	100.00	294,886.35	0.48	61,301,161.76
其中：										
信用风险特征组合	64,002,571.55	100.00	204,061.70	0.32	63,798,509.85	61,596,048.11	100.00	294,886.35	0.48	61,301,161.76
合计	64,002,571.55	100.00	204,061.70	—	63,798,509.85	61,596,048.11	100.00	294,886.35	—	61,301,161.76

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
信用风险组合	64,002,571.55	204,061.70	0.32
合计	64,002,571.55	204,061.70	0.32

坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	294,886.35			294,886.35
期初余额在本期	294,886.35			294,886.35
--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	-90,824.65			-90,824.65
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	204,061.70			204,061.70

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例（%）	坏账准备
中国中材投资（香港）有限公司	往来款	16,779,915.56	1-2 年	26.22	
广东中科华大工程技术检测有限公司	往来款	15,376,297.63	1 年以内、1-2 年、3-4 年	24.02	
中国建材检验认证集团（陕西）有限公司	往来款	15,220,000.00	1 年以内	23.78	
中国建材检验认证集团江苏有限公司	往来款	5,000,000.00	1-2 年	7.81	
河北雄安科筑检验认证有限公司	往来款	4,000,000.00	1 年以内	6.25	
合计	—	56,376,213.19	—	88.08	

(四) 长期股权投资

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	964,321,581.21	406,702,171.00		1,371,023,752.21
对联营企业投资	78,882,557.96	917,282.17		79,799,840.13
小计	1,043,204,139.17	407,619,453.17		1,450,823,592.34
减：长期股权投资减值准备				
合计	1,043,204,139.17	407,619,453.17		1,450,823,592.34

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
中国建材检验认证集团秦皇岛有限公司	7,056,529.76			7,056,529.76		
中国建材检验认证集团北京天誉有限公司	215,102,325.00			215,102,325.00		
中国建材检验认证集团苏州有限公司	33,051,274.84			33,051,274.84		
中国建材检验认证集团厦门宏业有限公司	9,241,691.52			9,241,691.52		
上海众材工程检测有限公司	203,449,631.86			203,449,631.86		
中国建材检验认证集团安徽有限公司	2,550,000.00			2,550,000.00		
中国建材检验认证集团浙江有限公司	3,564,900.00			3,564,900.00		
中国建材检验认证集团江苏有限公司	15,795,720.00			15,795,720.00		
广东中科华大工程技术检测有限公司	89,787,000.00			89,787,000.00		
中国建材检验认证集团（陕西）有限公司	77,229,223.95			77,229,223.95		
中国建材检验认证集团西安有限公司	5,054,969.12			5,054,969.12		
北京天誉科技有限公司	2,550,000.00			2,550,000.00		
中国建材检验认证集团徐州有限公司	3,367,479.00	20,426,583.00		23,794,062.00		
中国建材检验认证集团贵州有限公司	2,550,000.00			2,550,000.00		
北京奥达清环境检测有限公司	32,899,260.00			32,899,260.00		
中国建材检验认证集团海南有限公司	7,660,409.00			7,660,409.00		

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
河北建安科筑检验认证有限公司	20,000,000.00	5,000,000.00		25,000,000.00		
苏州混凝土水泥制品研究院检测中心有限公司	4,739,493.03			4,739,493.03		
新疆天山建筑材料检测有限公司	898,660.89			898,660.89		
中国中材投资（香港）有限公司	26,595,013.24			26,595,013.24		
中国建材检验认证集团枣庄有限公司	21,140,000.00	12,365,588.00		33,505,588.00		
中存大数据科技有限公司	6,500,000.00			6,500,000.00		
安徽拓维检测服务有限公司	29,400,000.00			29,400,000.00		
云南合信工程检测咨询有限公司	81,000,000.00			81,000,000.00		
中国建材检验认证集团北京检测技术服务有限公司	17,850,000.00			17,850,000.00		
中国建材检验认证集团淄博有限公司	5,610,000.00			5,610,000.00		
中国建材检验认证集团咸阳有限公司	15,300,000.00			15,300,000.00		
北京玻钢院检测中心有限公司	24,378,000.00			24,378,000.00		
广州京诚检测技术有限公司		230,800,000.00		230,800,000.00		
湖南同力检测咨询有限公司		68,750,000.00		68,750,000.00		
南京国材检测有限公司		69,360,000.00		69,360,000.00		
合计	964,321,581.21	406,702,171.00		1,371,023,752.21		

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
I、联营企业												
湖北碳排放权交易中心有限公司	33,000,000.00	**33,882,557.96**			681,398.83						34,563,956.79	
国检集团一期股权投资基金（有限合伙）	45,000,000.00	45,000,000.00			**235,883.34**						**45,235,883.34**	
小计	**78,000,000.00**	78,882,557.96			**917,282.17**						**79,799,840.13**	

(五) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	473,665,944.32	264,188,070.06	470,800,914.03	257,580,828.60
检验服务	266,279,873.85	132,951,956.78	265,796,603.53	134,229,782.26
认证服务	74,263,185.48	42,119,788.82	74,460,162.05	41,628,348.31
延伸服务	90,888,292.97	60,739,816.23	93,355,966.81	56,945,075.27
产品销售	42,234,592.02	28,376,508.23	37,188,181.64	24,777,622.76
合计	473,665,944.32	264,188,070.06	470,800,914.03	257,580,828.60

1、 营业收入（分地区）

地区	本期发生额		上期发生额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
东北	10,897,021.30	2.30	10,977,202.46	2.33
华北	159,869,173.85	33.75	173,626,453.31	36.88
华东	151,702,085.86	32.02	142,940,391.31	30.35
华南	52,743,325.25	11.14	48,158,408.23	10.23
华中	31,498,665.90	6.65	31,758,081.87	6.75
西北	17,687,369.02	3.73	18,318,095.94	3.89
西南	43,227,647.87	9.13	36,755,698.87	7.81
境外	6,040,655.27	1.28	8,266,582.04	1.76
合计	473,665,944.32	100.00	470,800,914.03	100.00

2、 主营业务成本明细如下：

成本类型	本期发生额	上期发生额
人员费用	128,122,865.81	122,777,291.28
材料费	31,342,579.86	26,983,482.50
会议差旅费	7,885,306.48	12,630,137.66
办公费	7,999,555.46	6,576,258.96
吊装及外协测试费	60,672,811.16	55,747,095.58
折旧及设备相关费用	10,315,825.97	12,144,734.07
房租及水电费	16,150,565.47	18,768,584.69
其他	1,698,559.85	1,953,243.86
合计	264,188,070.06	257,580,828.60

3、 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例()
华建中驰（北京）建筑工程管理有限公司	10,408,852.80	2.20
北京城市快轨建设管理有限公司	5,297,363.06	1.12
中国建筑材料科学研究总院有限公司	4,904,111.53	1.04
西藏中驰集团股份有限公司	3,508,618.80	0.74
莱茵技术（上海）有限公司	3,480,941.47	0.73
合计	27,599,887.66	5.83

(六) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	28,020,150.00	18,679,271.00
权益法核算的长期股权投资收益	917,282.17	463,700.19
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益		441,999.00
其他	2,200,658.75	10,505,493.01
合计	31,138,090.92	30,090,463.20

十六、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-965,375.31	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	31,173,715.20	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	2,212,875.84	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
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	11,933,184.57	

项目	金额	说明
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
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		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
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	365,893.55	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	44,720,293.85	
所得税影响额	4,918,077.03	
少数股东权益影响额（税后）	9,549,942.23	
合计	30,252,274.59	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		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	17.1856	0.5364	0.5364
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.2264	0.4663	0.4663

中国建材检验认证集团股份有限公司
（加盖公章）
二〇二一年三月二十九日

此证复印件仅作为报告书附件使用，不能作为其他用途。

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号：01000000202102190010

营业执照

（副本）

扫描二维码登录"国家企业信用信息公示系统"了解更多登记、备案、许可、监管信息。

名　　称　立信会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　朱建弟，杨志国

经营范围　审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记帐；会计咨询、税务咨询、管理咨询，会计培训；信息系统领域内的技术服务；法律、法规规定的其他业务。
【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

成立日期　2011年01月24日

合伙期限　2011年01月24日 至 不约定期限

主要经营场所　上海市黄浦区南京东路61号四楼

登记机关　上海市黄浦区市场监督管理局

2021 年 07 月 19 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至5月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

证书序号：0001247

会计师事务所

执业证书

名　　称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：朱建弟

主任会计师：

经营场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式：特殊普通合伙制

执业证书编号：31000006

批准执业文号：沪财会〔2000〕26号（转制批文 沪财会[2010]42号）

批准执业日期：2000年6月13日（转制日期 2010年12月31日）

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：上海市财政局

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制

此复印件仅作为报告书附件使用，不能作为他用。

此复印件仅作为报告书附件使用，不得作为他用

证书序号：000396

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

立信会计师事务所（特殊普通合伙）

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：朱建弟

证书号：34　　发证时间：二〇一九年七月十一日

证书有效期至：二〇二一年七月十一日

6-1-346

此证复印件仅作为报告书附件使用，不能作为他用。

Full name 郭顺宏
Sex 男
Date of birth 1970-07-22
Working unit 中瑞岳华会计师事务所有限公司
Identity card No 210302197007221210

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP
立信
会计师事务所
(特殊普通合伙)

年度检验登记
Annual Renewal Registration

2012 2011 2010 2016 2017 2015 2013 2014

此证复印件仅作为报告书附件使用，
不能作为他用。

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓名 Full name

性别 Sex

出生日期 Date of birth 1989-01-10

工作单位 Working unit 立信会计师事务所（特殊普通合伙）北京分所

身份证号码 Identity card No. 421281198901100725

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)
LIXIN CPAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

证书编号：No. of Certificate 310000060149

批准注册协会：Authorized Institute of CPAs 北京注册会计师协会

发证日期：Date of Issuance 2012 11 20

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2013

2014

2015

2016

2017

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号：No. of Certificate 310000060149

此件以下 1 页至 21 页与原件一致
嘉源律师事务所 见证律师 张智敏
2022 年 10 月 20 日

中国国检测试控股集团股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇二一年度

信会师报字[2022]第 ZG11257 号

财务报表审计报告

防伪编码:	310000062022935B5P
被审计单位名称:	中国国检测试控股集团股份有限公司
审计期间:	2021
报告文号:	信会师报字[2022]第ZG11257号
签字注册会计师:	崔云刚
注师编号:	310000060731
签字注册会计师:	胡碟
注师编号:	310000060149
事务所名称:	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
事务所电话:	021-23280000
事务所地址:	南京东路61号4楼

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

中国国检测试控股集团股份有限公司

审计报告及财务报表

（2021 年 01 月 01 日至 2021 年 12 月 31 日止）

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-187

审计报告

信会师报字[2022]第 ZG11257 号

中国国检测试控股集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了中国国检测试控股集团股份有限公司（以下简称国检集团）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司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，公允反映了国检集团 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的"注册会计师对财务报表审计的责任"部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于国检集团，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。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
（一）收入	
请参阅合并财务报表附注三、（二十六）收入所述的会计政策以及附注五、（四十）营业收入和营业成本所述，2021 年度国检集团实现营业收入 221,698.37 万元，较上期增长 74,421.20 万元，增长率 50.53%。营业收入主要来源于检验服务、认证服务、检测仪器及智能制造、计量校准服务和科研及技术服务。 由于收入是国检集团的关键绩效指标，存在为达到目标或期望而被操纵的固有风险，为此我们将收入确认作为关键审计事项。	我们执行的主要审计程序如下： （1）了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性； （2）对营业收入实施分析程序，与历史同期及同行业的毛利率进行对比，分析毛利率变动情况，复核收入的合理性； （3）选取样本检查合同并对合同进行“五步法”分析，判断履约义务构成和控制权转移的时点，进而评估国检集团收入的确认政策是否符合企业会计准则的要求以及收入确认时点是否符合企业会计准则的要求； （4）结合公司客户交付确认单、应收账款函证程序，核实收入的真实性； （5）采用抽样方式检查本年度回款的银行单据； （6）针对资产负债表日前后确认的收入，核对客户交付确认单、发票及其他支持性文件，以评估收入是否在恰当的期间确认。
（二）商誉减值	
请参阅合并财务报表附注三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法所述的会计政策以及及附注五、（十九）商誉所述。	与商誉减值有关的审计程序包括： （1）我们了解并测试与商誉减值相关的内部控制的设计及执行有效性； （2）复核管理层对资产组的识别以及如何将商誉分配至各资产组； （3）了解各资产组的历史业绩情况

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
2021 年 12 月 31 日，贵公司合并财务报表中商誉的账面价值为人民币 62,256.50 万元。 管理层在每年年度终了对商誉进行减值测试，并依据减值测试的结果调整商誉的账面价值。由于商誉减值测试过程涉及重大的管理层判断和估计，特别在预测未来现金流量方面包括对预测收入、利润率以及折现率所作的关键假设，这些关键假设具有固有不确定性且可能受到管理层偏向的影响。因此，我们将商誉减值识别为关键审计事项。	及发展规划，以及宏观经济和所属行业的发展趋势； （4）通过将关键参数，包括预测收入、平均增长率、利润率与相关资产组的历史业绩及行业水平进行比较，评价管理层在预计未来现金流量现值时采用的假设和关键判断； （5）利用估值专家工作，评价管理层预计未来现金流量现值时采用的方法和关键假设。

四、 其他信息

国检集团管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括国检集团 2021 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

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，管理层负责评估国检集团的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督国检集团的财务报告过程。

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。

（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，就可能导致对国检集团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国检集团不能持续经营。

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

（六）就国检集团中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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。

立信会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国·上海

2022 年 4 月 26 日

中国国检测试控股集团股份有限公司

合并资产负债表

2021年12月31日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金	五、（一）	315,477,164.66	308,207,055.50
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（二）	2,521,323.70	
衍生金融资产			
应收票据	五、（三）	72,971,365.81	26,038,930.06
应收账款	五、（四）	655,555,626.70	302,147,240.27
应收款项融资	五、（五）	4,344,772.28	2,241,056.15
预付款项	五、（六）	100,651,029.53	92,598,799.26
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（七）	43,259,112.38	79,541,377.21
买入返售金融资产			
存货	五、（八）	73,839,881.88	27,094,712.46
合同资产	五、（九）	67,522,843.93	27,969,943.15
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（十）	23,664,921.48	12,105,300.55
流动资产合计		1,359,808,042.35	877,944,414.61
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、（十一）	39,998,969.23	79,799,840.13
其他权益工具投资	五、（十二）	53,079,032.00	53,463,993.60
其他非流动金融资产	五、（十三）	7,590,000.00	5,638,356.99
投资性房地产	五、（十四）	45,089,274.39	21,239,836.50
固定资产	五、（十五）	958,062,984.21	792,627,045.02
在建工程	五、（十六）	224,042,050.20	144,996,549.41
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（十七）	231,259,241.60	
无形资产	五、（十八）	188,389,935.64	133,740,091.04
开发支出			
商誉	五、（十九）	622,564,959.66	266,099,441.49
长期待摊费用	五、（二十）	57,374,999.02	34,174,908.50
递延所得税资产	五、（二十一）	15,884,194.10	8,170,014.38
其他非流动资产	五、（二十二）	23,250,809.87	
非流动资产合计		2,466,586,449.92	1,539,950,077.06
资产总计		3,826,394,492.27	2,417,894,491.67

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

中国国检测试控股集团股份有限公司

合并资产负债表（续）

2021 年 12 月 31 日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	五、（二十三）	105,000,000.00	5,619,302.74
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、（二十四）	152,866,987.90	88,428,943.94
预收款项			
合同负债	五、（二十五）	233,671,077.72	181,191,358.21
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、（二十六）	50,509,174.37	36,258,083.98
应交税费	五、（二十七）	98,182,474.15	39,030,110.11
其他应付款	五、（二十八）	209,703,727.22	184,104,799.74
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、（二十九）	43,881,436.29	
其他流动负债	五、（三十）	57,903,582.97	11,077,978.12
流动负债合计		951,718,460.62	545,710,576.84
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、（三十一）	397,645,041.19	38,015,546.78
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、（三十二）	190,664,332.39	
长期应付款	五、（三十三）		71,833.38
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、（三十四）	98,188,353.46	106,484,384.21
递延所得税负债	五、（二十一）	23,797,385.20	13,075,337.49
其他非流动负债			
非流动负债合计		710,295,112.24	157,647,101.86
负债合计		1,662,013,572.86	703,357,678.70
所有者权益：			
股本	五、（三十五）	603,680,000.00	431,200,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（三十六）	147,968,513.54	219,368,397.82
减：库存股			
其他综合收益	五、（三十七）	36,677,599.89	36,734,563.77
专项储备			
盈余公积	五、（三十八）	114,085,224.73	100,830,172.23
一般风险准备			
未分配利润	五、（三十九）	676,152,594.01	592,345,557.89
归属于母公司所有者权益合计		1,578,563,932.17	1,380,478,691.71
少数股东权益		585,816,987.24	334,058,121.26
所有者权益合计		2,164,380,919.41	1,714,536,812.97
负债和所有者权益总计		3,826,394,492.27	2,417,894,491.67

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

中国国检测试控股集团股份有限公司

母公司资产负债表

2021年12月31日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金		110,901,778.43	150,396,244.22
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	十五、（一）	10,334,713.13	11,061,822.14
应收账款	十五、（二）	50,873,097.89	24,810,626.43
应收款项融资			
预付款项		23,452,567.81	31,154,423.08
其他应收款	十五、（三）	277,515,533.71	63,798,509.85
存货		7,185,296.56	6,501,070.11
合同资产		1,281,129.91	1,608,356.11
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		842,783.07	1,046,254.07
流动资产合计		482,386,900.51	290,377,306.01
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、（四）	1,925,160,653.64	1,450,823,592.34
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		7,590,000.00	1,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		251,228,660.11	188,682,146.62
在建工程			6,815,630.83
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		56,460,210.08	
无形资产		9,260,024.06	4,137,580.75
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		7,406,571.86	3,325,529.44
递延所得税资产		1,528,064.47	662,415.41
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,258,634,184.22	1,655,446,895.39
资产总计		2,741,021,084.73	1,945,824,201.40

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

中国国检测试控股集团股份有限公司

母公司资产负债表（续）

2021 年 12 月 31 日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		80,000,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		47,706,629.22	30,680,735.08
预收款项			
合同负债		90,482,896.91	88,088,129.81
应付职工薪酬		15,171,726.86	21,248,194.34
应交税费		19,169,950.67	5,423,437.10
其他应付款		653,293,927.03	466,207,132.76
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		15,888,370.40	
其他流动负债		6,483,076.69	6,012,969.94
流动负债合计		928,196,577.78	617,660,599.03
非流动负债：			
长期借款		392,510,000.00	22,330,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		42,297,688.81	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		79,044,292.40	89,593,029.17
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		513,851,981.21	111,923,029.17
负债合计		1,442,048,558.99	729,583,628.20
所有者权益：			
股本		603,680,000.00	431,200,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		333,398,330.21	400,033,702.64
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		113,727,724.73	100,472,672.23
未分配利润		248,166,470.80	284,534,198.33
所有者权益合计		1,298,972,525.74	1,216,240,573.20
负债和所有者权益总计		2,741,021,084.73	1,945,824,201.40

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

中国国检测试控股集团股份有限公司

合并利润表

2021 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		2,216,985,671.00	1,472,771,622.00
其中：营业收入	五、（四十）	2,216,985,671.00	1,472,771,622.00
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,840,272,201.40	1,171,707,836.18
其中：营业成本	五、（四十）	1,228,857,573.63	797,592,151.50
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、（四十一）	13,767,218.49	8,319,790.97
销售费用	五、（四十二）	95,674,264.16	49,955,792.51
管理费用	五、（四十三）	304,997,946.78	200,858,635.54
研发费用	五、（四十四）	183,068,576.27	112,968,786.28
财务费用	五、（四十五）	13,906,622.57	2,012,681.38
其中：利息费用		6,389,789.17	6,384,675.37
利息收入		4,923,151.27	5,058,033.46
加：其他收益	五、（四十六）	30,397,193.80	21,336,625.17
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（四十七）	4,007,389.17	5,214,695.44
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		282,314.89	917,282.17
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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、（四十八）	6,590,000.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（四十九）	-22,227,768.35	-9,943,218.63
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（五十）	-6,533,069.30	-5,128,763.60
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（五十一）	530,271.33	-13,954.22
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		389,495,486.25	312,529,168.18
加：营业外收入	五、（五十二）	13,620,048.71	16,535,608.57
减：营业外支出	五、（五十三）	3,047,760.72	2,434,113.61
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		400,067,774.24	326,630,663.14
减：所得税费用	五、（五十四）	49,114,903.76	40,111,087.00
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		350,952,870.48	286,519,576.14
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		350,952,870.48	286,519,576.14
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、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		252,725,288.62	231,303,358.80
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		98,227,581.86	55,216,217.34
六、其他综合收益的税后净额		-56,963.88	1,209,837.07
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-56,963.88	1,209,837.07
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		1,357,145.09	3,759,280.72
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		1,357,145.09	3,759,280.72
4、企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-1,414,108.97	-2,549,443.65
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		-1,414,108.97	-2,549,443.65
7、其他			
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		350,895,906.60	287,729,413.21
归属于母公司所有者的综合收益总额		252,668,324.74	232,513,195.87
归属于少数股东的综合收益总额		98,227,581.86	55,216,217.34
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.4186	0.3832
（二）稀释每股收益（元/股）		0.4186	0.3832

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

中国国检测试控股集团股份有限公司

母公司利润表

2021 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十五、（五）	519,004,041.73	473,665,944.32
减：营业成本	十五、（五）	320,863,418.98	264,188,070.06
税金及附加		2,137,966.50	1,982,798.99
销售费用		12,394,517.62	8,565,109.94
管理费用		58,795,499.53	54,818,284.56
研发费用		39,179,904.51	32,512,533.78
财务费用		4,947,816.75	-1,816,296.65
其中：利息费用		7,576,241.46	3,077,204.90
利息收入		6,787,490.66	5,073,528.88
加：其他收益		15,501,647.28	13,228,655.41
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、（六）	52,874,755.21	31,138,090.92
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		282,314.89	917,282.17
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		6,590,000.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-5,615,927.63	-955,658.19
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-155,066.08	-332,561.58
资产处置收益（损失以“-”号填列）		51,833.88	-80,329.28
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		149,932,160.50	156,413,640.92
加：营业外收入		6,866,318.60	2,314,062.37
减：营业外支出		1,093,980.51	1,200,552.04
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		155,704,498.59	157,527,151.25
减：所得税费用		23,153,973.62	20,858,386.96
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		132,550,524.97	136,668,764.29
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		132,550,524.97	136,668,764.29
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1．重新计量设定受益计划变动额			
2．权益法下不能转损益的其他综合收益			
3．其他权益工具投资公允价值变动			
4．企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1．权益法下可转损益的其他综合收益			
2．其他债权投资公允价值变动			
3．金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4．其他债权投资信用减值准备			
5．现金流量套期储备			
6．外币财务报表折算差额			
7．其他			
六、综合收益总额		132,550,524.97	136,668,764.29
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

中国国检测试控股集团股份有限公司

合并现金流量表

2021 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注	本期金额	上期金额
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		2,028,667,860.03	1,532,332,445.39
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		1,895,229.57	103,539.84
收到其他与经营活动有关的现金	五、（五十六）	124,517,547.42	94,000,236.50
经营活动现金流入小计		2,155,080,637.02	1,626,436,221.73
购买商品、接受劳务支付的现金		719,385,601.61	490,942,928.03
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			
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		773,638,880.75	497,882,974.64
支付的各项税费		122,043,153.89	90,526,034.09
支付其他与经营活动有关的现金	五、（五十六）	151,736,382.85	205,005,091.46
经营活动现金流出小计		1,766,804,019.10	1,284,357,028.22
经营活动产生的现金流量净额		388,276,617.92	342,079,193.51
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		45,235,883.34	
取得投资收益收到的现金		3,765,106.81	4,297,411.27
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,207,911.99	1,018,318.88
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		137,749.29	
收到其他与投资活动有关的现金	五、（五十六）	1,500,000.00	674,213,671.85
投资活动现金流入小计		51,846,651.43	679,529,402.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		379,676,148.95	348,002,470.68
投资支付的现金		7,000,000.00	1,757,739.09
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		341,948,812.44	186,661,046.33
支付其他与投资活动有关的现金	五、（五十六）		483,000,000.00
投资活动现金流出小计		728,624,961.39	1,019,421,256.10
投资活动产生的现金流量净额		-676,778,309.96	-339,891,854.10
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		5,661,370.00	84,258,920.77
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		5,661,370.00	84,258,920.77
取得借款收到的现金		501,980,000.00	44,030,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		507,641,370.00	128,288,920.77
偿还债务支付的现金		80,950,595.59	43,350,458.73
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		95,548,091.42	76,110,127.79
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		19,957,913.10	7,201,451.42
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（五十六）	42,220,489.50	16,169,656.30
筹资活动现金流出小计		218,718,996.51	135,630,242.82
筹资活动产生的现金流量净额		288,922,373.49	-7,341,322.05
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-195,289.72	-293,800.46
五、现金及现金等价物净增加额		225,391.73	-5,447,783.10
加：期初现金及现金等价物余额		295,409,233.75	300,857,016.85
六、期末现金及现金等价物余额		295,634,625.48	295,409,233.75

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

中国国检测试控股集团股份有限公司

母公司现金流量表

2021 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注	本期金额	上期金额
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		529,584,946.35	509,793,612.37
收到的税费返还		1,201,350.49	
收到其他与经营活动有关的现金		1,688,838,640.56	1,136,225,712.89
经营活动现金流入小计		2,219,624,937.40	1,646,019,325.26
购买商品、接受劳务支付的现金		192,857,007.96	140,003,695.80
支付给职工以及为职工支付的现金		193,751,956.54	149,715,730.35
支付的各项税费		30,044,981.39	37,271,600.37
支付其他与经营活动有关的现金		1,482,732,149.63	1,021,843,336.53
经营活动现金流出小计		1,899,386,095.52	1,348,834,363.05
经营活动产生的现金流量净额		320,238,841.88	297,184,962.21
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		45,235,883.34	
取得投资收益收到的现金		40,986,028.22	30,220,808.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		51,833.88	334,255.39
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		51,645.29	
收到其他与投资活动有关的现金		23,208,854.76	671,000,000.00
投资活动现金流入小计		109,534,245.49	701,555,064.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		90,390,031.09	59,893,487.56
投资支付的现金		512,154,542.00	390,173,271.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		224,395,112.38	483,000,000.00
投资活动现金流出小计		826,939,685.47	933,066,758.56
投资活动产生的现金流量净额		-717,405,439.98	-231,511,694.42
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		501,980,000.00	23,230,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		501,980,000.00	23,230,000.00
偿还债务支付的现金		51,800,000.00	900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		76,999,441.46	65,601,204.90
支付其他与筹资活动有关的现金		15,953,593.06	
筹资活动现金流出小计		144,753,034.52	66,501,204.90
筹资活动产生的现金流量净额		357,226,965.48	-43,271,204.90
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		-39,939,632.62	22,402,062.89
加：期初现金及现金等价物余额		150,370,375.66	127,968,312.77
六、期末现金及现金等价物余额		110,430,743.04	150,370,375.66

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

中国国检测试控股集团股份有限公司
合并所有者权益变动表
2021 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本期金额												
	归属于母公司所有者权益												
	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	小计	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	431,200,000.00				219,368,397.82		36,734,563.77		100,830,172.23		592,345,557.89	1,380,478,691.71	334,058,121.26	1,714,536,812.97
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、本年年初余额	431,200,000.00				219,368,397.82		36,734,563.77		100,830,172.23		592,345,557.89	1,380,478,691.71	334,058,121.26	1,714,536,812.97
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	172,480,000.00				-71,399,884.28		-36,963.88		13,255,052.50		83,807,036.12	198,085,240.46	251,758,865.98	449,844,106.44
（一）综合收益总额							-36,963.88				252,725,288.62	252,688,324.74	-98,227,581.86	350,895,906.60
（二）所有者投入和减少资本					14,840,115.72							14,840,115.72	171,857,381.77	186,697,497.49
1. 所有者投入的普通股													167,092,869.92	167,092,869.92
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					16,509,636.35							16,509,636.35	4,764,511.85	21,274,148.20
4. 其他					-1,669,520.63							-1,669,520.63		-1,669,520.63
（三）利润分配									13,255,052.50		-82,678,252.50	-69,423,200.00	-18,326,097.65	-87,749,297.65
1. 提取盈余公积									13,255,052.50		-13,255,052.50			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配											-69,423,200.00	-69,423,200.00	-18,326,097.65	-87,749,297.65
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转	172,480,000.00				-86,240,000.00						-86,240,000.00			
1. 资本公积转增资本（或股本）	86,240,000.00				-86,240,000.00									
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	86,240,000.00										-86,240,000.00			
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	603,680,000.00				147,968,513.54		36,677,599.89		114,085,224.73		676,152,594.01	1,578,563,932.17	585,816,987.24	2,164,380,919.41

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

中国国检测试控股集团股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2021 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额												
	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	小计	
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	308,000,000.00				307,435,287.56		35,524,726.70		87,163,295.80		529,633,075.52	1,267,756,385.58	184,946,935.30	1,452,703,320.88
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、本年年初余额	308,000,000.00				307,435,287.56		35,524,726.70		87,163,295.80		529,633,075.52	1,267,756,385.58	184,946,935.30	1,452,703,320.88
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	123,200,000.00				-88,066,889.74		1,209,837.07		13,666,876.43		62,712,482.37	112,722,306.13	149,111,185.96	261,833,492.09
（一）综合收益总额							1,209,837.07				231,303,358.80	232,513,195.87	55,216,217.34	287,729,413.21
（二）所有者投入和减少资本					-57,266,889.74							-57,266,889.74	99,374,818.62	42,107,928.88
1、所有者投入的普通股													99,374,818.62	99,374,818.62
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					12,058,900.00							12,058,900.00		12,058,900.00
4、其他					-69,325,789.74							-69,325,789.74		-69,325,789.74
（三）利润分配									13,666,876.43		-76,190,876.43	-62,524,000.00	-5,479,850.00	-68,003,850.00
1、提取盈余公积									13,666,876.43		-13,666,876.43			
2、提取一般风险准备														
3、对所有者（或股东）的分配											-62,524,000.00	-62,524,000.00	-5,479,850.00	-68,003,850.00
4、其他														
（四）所有者权益内部结转	123,200,000.00				-30,800,000.00						-92,400,000.00			
1、资本公积转增资本（或股本）	30,800,000.00				-30,800,000.00									
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	92,400,000.00										-92,400,000.00			
（五）专项储备														
1、本期提取														
2、本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	431,200,000.00				219,368,397.82		36,734,563.77		100,830,172.23		592,345,557.89	1,380,478,691.71	334,058,121.26	1,714,536,812.97

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

中国国检测试控股集团股份有限公司
母公司所有者权益变动表
2024 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本期金额									
	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	431,200,000.00				400,033,702.64				100,472,672.23	284,534,198.33	1,216,240,573.20
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	431,200,000.00				400,033,702.64				100,472,672.23	284,534,198.33	1,216,240,573.20
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	172,480,000.00				-66,635,372.43				13,255,052.50	-36,367,727.53	82,731,952.54
（一）综合收益总额										132,550,524.97	132,550,524.97
（二）所有者投入和减少资本					19,604,627.57						19,604,627.57
1、所有者投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入所有者权益的金额					21,274,148.20						21,274,148.20
4、其他					-1,669,520.63						-1,669,520.63
（三）利润分配									13,255,052.50	-82,678,252.50	-69,423,200.00
1、提取盈余公积									13,255,052.50	-13,255,052.50	
2、对所有者（或股东）的分配										-69,423,200.00	-69,423,200.00
3、其他											
（四）所有者权益内部结转	172,480,000.00				-86,240,000.00					-86,240,000.00	
1、资本公积转增资本（或股本）	86,240,000.00				-86,240,000.00						
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	86,240,000.00										
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	603,680,000.00				333,398,330.21				113,727,724.73	248,166,470.80	1,298,972,525.74

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

中国国检测试控股集团股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）
2021 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额										
	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	308,000,000.00				418,774,802.64				86,805,795.80	316,456,310.47	1,130,036,908.91
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	308,000,000.00				418,774,802.64				86,805,795.80	316,456,310.47	1,130,036,908.91
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	123,200,000.00				-18,741,100.00				13,666,876.43	-31,922,112.14	86,203,664.29
（一）综合收益总额										136,668,764.29	136,668,764.29
（二）所有者投入和减少资本					12,058,900.00						12,058,900.00
1、所有者投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入所有者权益的金额					12,058,900.00						12,058,900.00
4、其他											
（三）利润分配									13,666,876.43	-76,190,876.43	-62,524,000.00
1、提取盈余公积									13,666,876.43	-13,666,876.43	
2、对所有者（或股东）的分配										-62,524,000.00	-62,524,000.00
3、其他											
（四）所有者权益内部结转	123,200,000.00				-30,800,000.00					-92,400,000.00	
1、资本公积转增资本（或股本）	30,800,000.00				-30,800,000.00						
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	92,400,000.00									-92,400,000.00	
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	431,200,000.00				400,033,702.64				100,472,672.23	284,534,198.33	1,216,240,573.20

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

中国国检测试控股集团股份有限公司
二〇二一年度财务报表附注

（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

中国国检测试控股集团股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为成立于1984年10月的轻工业部机械出口供应公司。1992年8月更名为中国轻工业机械出口供应公司。

2005年2月，根据国资委《关于中国建筑材料集团公司与中国轻工业机械总公司、中国建筑材料科学研究院重组方案的批复》（国资改革[2005]89号），中国轻工业机械出口供应公司的出资人中国轻工业机械总公司划转并入中国建筑材料集团有限公司。

2005年6月，根据中国建筑材料集团有限公司《关于将中国轻工业机械总公司全资企业中国轻工业机械出口供应公司划入中国建筑材料科学研究院的决定》（中建材财发[2005]294号），中国轻工业机械出口供应公司由中国轻工业机械总公司划转至中国建筑材料科学研究总院。2005年9月，本公司办理完工商变更手续，更名为中国建筑材料检验认证中心。

2009年12月，本公司以2009年9月底经评估净资产为基准，整体改制为有限责任公司，同时吸收浙江省创业投资集团有限公司为新股东。改制后公司更名为中国建筑材料检验认证中心有限公司，注册资本63,750,000.00元，中国建筑材料科学研究总院持股94.12%，浙江省创业投资集团有限公司持股5.88%。以上事项经大信会计师事务有限公司审验并出具大信验字[2009]第1-0037号验资报告予以验证。

根据本公司2011年第一次临时股东会决议和修改后的章程规定，公司申请增加注册资本人民币6,380,026.52元，由中国建筑材料科学研究总院、咸阳陶瓷研究设计院、秦皇岛玻璃工业研究设计院、西安墙体材料研究设计院于2011年7月8日之前一次缴足，变更后的注册资本为人民币70,130,026.52元。以上事项经大信会计师事务有限公司审验并出具大信验字[2011]第1-0071号验资报告予以验证。

2011年12月，公司以2011年7月31日经审计净资产为基准整体改制为中国建材检验认证股份有限公司，改制后公司注册资本120,000,000.00元，其中：中国建筑材料科学研究总院出资106,332,000.00元，占注册资本的88.61%；浙江省创业投资集团有限公司出资6,420,000.00元，占注册资本的5.35%；咸阳陶瓷研究设计院出资3,120,000.00元，占注册资本的2.60%；秦皇岛玻璃工业研究设计院出资2,832,000.00元，占注册资本的2.36%；西安墙体材料研究设计院出资1,296,000.00元，占注册资

本的 1.08%；以上出资均为净资产出资。上述行为业经大信会计师事务有限公司审验，并出具大信验字[2011]第 1-0133 号验资报告予以验证。

2012 年 2 月 8 日，经认证股份 2012 年第一次临时股东大会决议，公司名称变更为中国建材检验认证集团股份有限公司。2012 年 2 月 22 日，公司在北京市工商行政管理局办理了工商变更登记。

根据公司 2012 年年度股东大会决议和修改后的章程规定，公司以资本公积与未分配利润转增注册资本人民币 45,000,000.00 元，转增基准日为 2012 年 12 月 31 日，各股东持股比例不变。变更后的注册资本为人民币 165,000,000.00 元。以上事项经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具信师报字[2013]第 720519 号验资报告予以验证。

2016 年 10 月 14 日，经中国证券监督管理委员会证监许可【2016】2357 号文《关于核准中国建材检验认证集团股份有限公司首次公开发行股票的批复》核准，公司公开发行 55,000,000 股人民币普通股股票。变更后的注册资本为人民币 220,000,000.00 元。

2019 年 4 月 19 日，公司 2018 年年度股东大会审议通过了 2018 年度利润分配及转增股本方案。本次利润分配及转增股本以方案实施前的公司总股本 220,000,000 股为基数，向全体股东每股派发现金红利 0.265 元（含税），每股派送红股 0.3 股，以资本公积金向全体股东每股转增 0.1 股，共计派发现金红利 58,300,000.00 元，派送红股 66,000,000 股，转增 22,000,000 股，本次分配后公司总股本增加为 308,000,000 股。

2020 年 4 月 21 日，公司 2019 年年度股东大会审议通过了 2019 年度利润分配及转增股本方案。本次利润分配及转增股本以方案实施前的公司总股本 308,000,000 股为基数，向全体股东每股派发现金红利 0.203 元（含税），每股派送红股 0.3 股，以资本公积金向全体股东每股转增 0.1 股，共计派发现金红利 62,524,000 元，派送红股 92,400,000.00 股，转增 30,800,000.00 股，本次分配后公司总股本增加为 431,200,000.00 股。

2021 年 5 月 31 日,公司 2020 年年度股东大会审议通过了《关于 2020 年度利润分配及公积金转增股本方案暨修订公司章程的议案》。本次利润分配及转增股本以方案实施前的公司总股本 431,200,000 股为基数，向全体股东每股派发现金红利 0.161 元（含税），每股派送红股 0.2 股，以资本公积金向全体股东每股转增 0.2 股，共计派发现金红利 69,423,200 元，派送红股 86,240,000 股，转增 86,240,000 股，本次分配后总股本为 603,680,000 股。

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司总股本为 60,368.00 万股，其中无限售条件股份 60,368.00 万股，占总股本的 100.00%，股本结构如下：

股东	持股数量（股）	投入资本额	持股比例（%）
中国建筑材料科学研究总院有限公司	387,061,720.00	387,061,720.00	64.12
香港中央结算有限公司	16,371,638.00	16,371,638.00	2.71
秦皇岛玻璃工业研究设计院有限公司	10,308,831.00	10,308,831.00	1.71
咸阳陶瓷研究设计院有限公司	10,221,565.00	10,221,565.00	1.69
其他公众股东	179,716,246.00	179,716,246.00	29.77
合计	603,680,000.00	603,680,000.00	100.00

公司统一社会信用代码：91110000101123421k

公司地址：北京市朝阳区管庄东里 1 号科研生产区南楼

公司法定代表人：马振珠

公司类型：股份有限公司

所属行业：专业技术服务

公司注册资本：60368 万元人民币

公司经营范围：企业总部管理；产品质量检验；建设工程质量检测及鉴定；仪器设备、标准样品、标准物质的研发和销售；安全生产、职业健康和环境保护技术服务；人员培训；节能技术服务；节能项目评估（不含资产评估）；货物进出口；技术进出口；代理进出口；认证服务；医学检验医疗服务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；医学检验医疗服务、认证服务以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）。

本公司的母公司为中国建筑材料科学研究总院有限公司，控股股东为中国建筑材料科学研究总院有限公司，本公司的实际控制人为中国建材集团有限公司。

本财务报表业经公司董事会于 2022 年 4 月 26 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2021 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
中国建材检验认证集团秦皇岛有限公司
中国国检测试控股集团北京有限公司
中国建材检验认证集团苏州有限公司
中国建材检验认证集团厦门宏业有限公司
上海众材工程检测有限公司
中国建材检验认证集团安徽有限公司
中国建材检验认证集团浙江有限公司
中国建材检验认证集团江苏有限公司

子公司名称
广东中科华大工程技术检测有限公司
中国国检测试控股集团陕西有限公司
中国国检测试控股集团西安有限公司
国检测试控股集团仪器装备（北京）有限公司
中国国检测试控股集团徐州有限公司
中国建材检验认证集团贵州有限公司
中国国检测试控股集团海南有限公司
北京奥达清环境检测有限公司
国检测试控股集团雄安有限公司
中存大数据科技有限公司
新疆天山建筑材料检测有限公司
中国中材投资（香港）有限公司
安徽拓维检测服务有限公司
中国建材检验认证集团云南合信有限公司
中国建材检验认证集团淄博有限公司
中国建材检验认证集团枣庄有限公司
北京钢院检测中心有限公司
国检测试控股集团北京科技有限公司
中国国检测试控股集团咸阳有限公司
苏州混凝土水泥制品研究院检测中心有限公司
国检测试控股集团京诚检测有限公司
中国建材检验认证集团湖南有限公司
南京国材检测有限公司
上海美诺福科技有限公司
烟台市建工检测服务中心有限公司
辽宁卓天检测技术有限公司
重庆合信检验认证有限公司

注：本期财务报表合并范围披露至公司二级子公司。

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

报告期内及报告期末起至少十二个月，公司生产经营稳定，资产负债结构合理，具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（十）金融工具”、“三、（十六）固定资产”、“三、（十九）无形资产”、“三、（二十六）收入”。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2021年12月31日的合并及母公司财务状况以及2021年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为12个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。本公司下属子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币，中国中材投资（香港）有限公司公司的记账本位币为港币。本财务报表以人民币列示。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付

出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

i．这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

ii．这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

iii．一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

iv．一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公

司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

（1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；

（2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；

（3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

（4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

（5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注"五、(十四)长期股权投资"。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者

权益项目除"未分配利润"项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用报告期的月平均汇率。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

－业务模式是以收取合同现金流量为目标；

－合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

－业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；

－合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变

动计入当期损益的金融负债：

1）该项指定能够消除或显著减少会计错配。

2）根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生

金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

一收取金融资产现金流量的合同权利终止；

一金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

一金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额

（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

(十一) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、发出商品、劳务成本等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

(十二) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本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。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注"（十）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法"。

(十三) 持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确

定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

（十五）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十六) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5	2.375-4.75
机器设备	年限平均法	5-12	5	7.92-19.00
运输设备	年限平均法	10	5	9.50
电子及办公设备	年限平均法	5-8	5	11.875-19.00
其他				

“其他”为贵金属。本公司贵金属系白金、黄金或贵金属合金做成的实验用坩埚等容器，可以满足检测、实验过程所需耐高温、耐腐蚀的要求，是检测、实验过程中比较特殊的一种生产资料，其消耗不同于一般的固定资产，在检测、实验或加工过程中产生损耗，需要计入成本或费用。

公司将贵金属做成的实验用坩埚等容器纳入固定资产进行核算，不计提折旧，将其损耗额计入成本或费用，同时减少贵金属的原值。

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

（1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；

（2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；

（3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；

（4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

4、 固定资产处置

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

(十七) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

(十八) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十九) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预

见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项 目	预计使用寿命（年）	依据
土地使用权	43-50	土地证的出让年限
专利权	10	专利保护期限
商标使用权	10	预计使用年限
软件	10	预计使用年限

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：（1）来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；（2）综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

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

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品

存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(二十) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十二) 合同负债

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

(二十三) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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，本公司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。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的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转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(二十四) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

（1）该义务是本公司承担的现时义务；

（2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

·或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

·或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十五) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本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，并相应计

入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(二十六) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

交易价格是指本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。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本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，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，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：

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当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，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现

时付款义务。

- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本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。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务等。

2、 具体原则

1、技术服务收入

本公司的技术服务主要包括检测服务、认证服务、安全生产技术服务及延伸服务。技术服务在同时满足下列条件时，按从客户已收或应收的合同或协议价款的金额确认收入：检测、认证等技术服务已提供，报告等相关服务成果已交付；本公司技术服务收入的确认时点分别为：（1）检测服务在检测报告等成果交付客户后确认收入；（2）认证服务在现场审核报告等成果交付客户后确认收入；（3）安全生产技术服务在提交现场评审结果表或工作确认单等成果后确认收入；（4）延伸服务在向客户提交技术服务报告等成果或完成培训后确认收入。

2、 销售商品收入

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品控制权给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

(二十七) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司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。

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；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，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。

(二十八) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府文件中明确规定资金用途为购买固定资产或无形资产、或固定资产专门借款的财政贴息。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：对于政府文件未明确规定补助对象。

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。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当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，

确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（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本公司提供贷款的，本公司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本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

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

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

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

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

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

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

(三十) 租赁

自 2021 年 1 月 1 日起的会计政策

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额，2022 年 6 月 30 日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件，2022 年 6 月 30 日后应付租赁付款额减少不满足该条件；以及
- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

1、 本公司作为承租人

（1）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产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。

本公司按照本附注“三、（二十）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步

调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

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

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

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

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

（5）新冠肺炎疫情相关的租金减让

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的，本公司不评估是否发生租赁变更，继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金

支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

对于短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（十）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

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

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

（3）新冠肺炎疫情相关的租金减让

- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。
- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十六）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述"2、本公司作为出租人"的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注"三、（十）金融工具"。

2021 年 1 月 1 日前的会计政策

租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法，不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 减让仅针对 2021 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额，2021 年 6 月 30 日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件，2021 年 6 月 30 日后应付租赁付款额减少不满足该条件；以及
- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

1、 经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在减免期间计入损益；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照

与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

2、 融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率将未确认融资费用确认为当期融资费用，继续按照与减让前一致的方法对融资租入资产进行计提折旧，对于发生的租金减免，本公司将减免的租金作为或有租金，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，计入当期损益，并相应调整长期应付款，或者按照减让前折现率折现计入当期损益并调整未确认融资费用；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的长期应付款。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的租赁内含利率将未实现融资收益确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整长期应收款，或者按照减让前折现率折现计入当期损益并调整未实现融资收益；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的长期应收款。

(三十一) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

(三十二) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

（1）执行《企业会计准则第 21 号——租赁》（2018 年修订）

财政部于 2018 年度修订了《企业会计准则第 21 号——租赁》（简称“新租赁准则”）。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据修订后的准则，对于首次执行日前已存在的合同，公司选择在首次执行日不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

- 本公司作为承租人

本公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

对于首次执行日前已存在的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁选择以下两种方法之一计量使用权资产：

- 假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值，采用首次执行日的本公司的增量借款利率作为折现率。
- 与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。

对于首次执行日前的经营租赁，本公司在应用上述方法的同时根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理：

1) 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理；
2) 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
3) 使用权资产的计量不包含初始直接费用；

4) 存在续租选择权或终止租赁选择权的，根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；

5) 作为使用权资产减值测试的替代，按照本附注"三、（二十四）预计负债"评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；

6) 首次执行日之前发生的租赁变更，不进行追溯调整，根据租赁变更的最终安排，按照新租赁准则进行会计处理。

在计量租赁负债时，本公司使用 2021 年 1 月 1 日的承租人增量借款利率（加权平均值：4.0375%-5.557%）来对租赁付款额进行折现。

2020 年 12 月 31 日合并财务报表中披露的重大经营租赁的尚未支付的最低租赁付款额	211,753,318.38
按 2021 年 1 月 1 日本公司增量借款利率折现的现值	189,302,128.17
2021 年 1 月 1 日新租赁准则下的租赁负债	189,302,128.17
上述折现的现值与租赁负债之间的差额	

对于首次执行日前已存在的融资租赁，本公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债。

- 本公司作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估，并按照新租赁准则的规定进行分类。重分类为融资租赁的，本公司将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

除转租赁外，本公司无需对其作为出租人的租赁按照新租赁准则进行调整。本公司自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

- 本公司执行新租赁准则对财务报表的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	对 2021 年 1 月 1 日余额的影响金额	
			合并	母公司
（1）公司作为承租人对于首次执行日前已存在的经营租赁的调整	董事会决议审批	使用权资产	189,302,128.17	69,314,409.66
		租赁负债	157,692,207.80	51,779,685.62
		一年到期的非流动负债	31,609,920.37	17,534,724.04

（2）执行《企业会计准则解释第 14 号》

财政部于 2021 年 2 月 2 日发布了《企业会计准则解释第 14 号》（财会〔2021〕1 号，以下简称“解释第 14 号”），自公布之日起施行。2021 年 1 月 1 日至施行日新增的有关业务，根据解释第 14 号进行调整。

①政府和社会资本合作（PPP）项目合同

解释第 14 号适用于同时符合该解释所述“双特征”和“双控制”的 PPP 项目合同，对于 2020 年 12 月 31 日前开始实施且至施行日尚未完成的有关 PPP 项目合同应进行追溯调整，追溯调整不切实可行的，从可追溯调整的最早期间期初开始应用，累计影响数调整施行日当年年初留存收益以及财务报表其他相关项目，对可比期间信息不予调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②基准利率改革

解释第 14 号对基准利率改革导致金融工具合同和租赁合同相关现金流量的确定基础发生变更的情形作出了简化会计处理规定。

根据该解释的规定，2020 年 12 月 31 日前发生的基准利率改革相关业务，应当进行追溯调整，追溯调整不切实可行的除外，无需调整前期比较财务报表数据。在该解释施行日，金融资产、金融负债等原账面价值与新账面价值之间的差额，计入该解释施行日所在年度报告期间的期初留存收益或其他综合收益。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（3）执行《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》

财政部于 2020 年 6 月 19 日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会〔2020〕10 号），对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让，企业可以选择采用简化方法进行会计处理。

财政部于 2021 年 5 月 26 日发布了《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》（财会〔2021〕9 号），自 2021 年 5 月 26 日起施行，将《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围由“减让仅针对 2021 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额”调整为“减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额”，其他适用条件不变。

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理，对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理，并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进

行追溯调整，但不调整前期比较财务报表数据；对 2021 年 1 月 1 日至该通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让，根据该通知进行调整。

（4）执行《企业会计准则解释第 15 号》关于资金集中管理相关列报

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”），“关于资金集中管理相关列报”内容自公布之日起施行，可比期间的财务报表数据相应调整。

解释第 15 号就企业通过内部结算中心、财务公司等对母公司及成员单位资金实行集中统一管理涉及的余额应如何在资产负债表中进行列报与披露作出了明确规定。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、 重要会计估计变更

公司本期未发生重要会计估计变更。

3、 首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
资产：					
使用权资产	0.00	189,302,128.17		189,302,128.17	189,302,128.17
负债：					
租赁负债	0.00	157,692,207.80	-31,609,920.37	189,302,128.17	157,692,207.80
一年内到期的其他非流动负债	0.00	31,609,920.37	31,609,920.37		31,609,920.37

母公司资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
资产：					
使用权资产	0.00	69,314,409.66		69,314,409.66	69,314,409.66
负债：					
租赁负债	0.00	51,779,685.62	-17,534,724.04	69,314,409.66	51,779,685.62

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
一年内到期的其他非流动负债	0.00	17,534,724.04	17,534,724.04		17,534,724.04

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	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，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	1%、3%、6%、9%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	1%、5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、16.5%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
中国国检测试控股集团股份有限公司	15%
北京奥达清环境检测有限公司	15%
中国国检测试控股集团北京有限公司	15%
国检测试控股集团仪器装备（北京）有限公司	25%
国检测试控股集团北京科技有限公司	15%
新疆天山建筑材料检测有限公司	25%
中国国检测试控股集团海南有限公司	25%
中国中材投资（香港）有限公司	16.5%
广东中科华大工程技术检测有限公司	15%
国检测试控股集团京诚检测有限公司	15%
中国建材检验认证集团厦门宏业有限公司	15%
中国建材检验认证集团湖南有限公司	15%
上海美诺福科技有限公司	25%
上海众材工程检测有限公司	15%
中国建材检验认证集团苏州有限公司	15%
北京玻钢院检测中心有限公司	15%
中国国检测试控股集团徐州有限公司	15%
中国建材检验认证集团浙江有限公司	15%
中国建材检验认证集团江苏有限公司	15%
苏州混凝土水泥制品研究院检测中心有限公司	15%
烟台市建工检测服务中心有限公司	15%

纳税主体名称	所得税税率
中国建材检验认证集团枣庄有限公司	15%
中存大数据科技有限公司	25%
国检测试控股集团雄安有限公司	15%
中国建材检验认证集团秦皇岛有限公司	15%
中国建材检验认证集团淄博有限公司	25%
中国国检测试控股集团陕西有限公司	15%
中国国检测试控股集团西安有限公司	15%
中国国检测试控股集团咸阳有限公司	15%
辽宁泰天检测技术有限公司	15%
中国建材检验认证集团云南合信有限公司	15%
重庆合信检验认证有限公司	15%
南京国材检测有限公司	25%
中国建材检验认证集团安徽有限公司	15%
安徽拓维检测服务有限公司	15%
中国建材检验认证集团贵州有限公司	25%

(二) 税收优惠

1、中国国检测试控股集团股份有限公司

公司于 2020 年 10 月 21 日取得由北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局及北京市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202011003097），有效期三年，有效期内按照 15%的税率征收企业所得税。

2、北京奥达清环境检测有限公司

公司于 2021 年 9 月 14 日取得由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联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202111000490）有效期三年，有效期内按照 15%的税率征收企业所得税。

3、中国国检测试控股集团北京有限公司

公司于 2020 年 12 月 2 日取得由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联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202011005813），有效期三年，有效期内按照 15%的税率征收企业所得税。

4、国检测试控股集团北京科技有限公司

公司于 2021 年 12 月 17 日取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202111008480），有效期三

年，有效期内按照15%的税率征收企业所得税。

5、新疆天山建筑材料检测有限公司

根据《财政部 税务总局关于明确增值税小规模纳税人免征增值税政策的公告》（2021年第11号）和《国家税务总局关于小规模纳税人免征增值税征管问题的公告》（2021年第5号）的规定，自2021年4月1日起，小规模纳税人发生增值税应税销售行为，合计月销售额未超过15万元（以1个季度为1个纳税期的，季度销售额未超过45万元）的，免征增值税。

根据《财政部 税务总局关于支持个体工商户复工复业增值税政策的公告》（2020年第13号）规定，除湖北省外，其他省、自治区、直辖市的增值税小规模纳税人，适用3%征收率的应税销售收入，减按1%征收率征收增值税，根据《财政部 税务总局关于延续实施应对疫情部分税费优惠政策的公告》（2021年第7号）第一条，《财政部 税务总局关于支持个体工商户复工复业增值税政策的公告》（财政部 税务总局公告2020年第13号）规定的税收优惠政策，执行期限延长至2021年12月31日。

6、广东中科华大工程技术检测有限公司

公司于2020年12月9日取得由广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202044004025），有效期为三年，有效期内按照15%的税率征收企业所得税。

7、国检测试控股集团京诚检测有限公司

公司于2021年12月20日重新取得由广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，（证书编号：GR202144006583），有效期为三年，有效期内按照15%的税率征收企业所得税。

8、中国建材检验认证集团厦门宏业有限公司

公司2021年12月14日取得由厦门市科学技术局、厦门市财政局、国家税务总局厦门市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202135100842），有效期为三年，有效期内按照15%的税率征收企业所得税。

9、中国建材检验认证集团湖南有限公司

公司于2020年09月11日重新取得由湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202043000560），有效期三年，有效期内按照15%的税率征收企业所得税。

10、上海众材工程检测有限公司

本公司 2019 年 12 月 6 日取得由上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201931004253），有效期三年，有效期内按照 15%的税率征收企业所得税。

11、中国建材检验认证集团苏州有限公司

本公司 2019 年 12 月 6 日取得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201932009913），有效期三年，有效期内按照 15%的税率征收企业所得税。

12、北京玻钢院检测中心有限公司

本公司 2021 年 12 月 17 日取得由北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202111003202），有效期三年，有效期内按照 15%的税率征收企业所得税。

13、中国国检测试控股集团徐州有限公司

本公司 2020 年 12 月 2 日取得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202032001822），有效期三年，有效期内按照 15%的税率征收企业所得税。

14、中国建材检验认证集团浙江有限公司

本公司 2021 年 12 月 16 日取得由浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202133007882），有效期三年，有效期内按照 15%的税率征收企业所得税。

15、中国建材检验认证集团江苏有限公司

公司 2020 年 12 月 2 日取得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局及江苏省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202032002716），有效期三年，有效期内按照 15%的税率征收企业所得税。

16、苏州混凝土水泥制品研究院检测中心有限公司

苏州混凝土水泥制品研究院检测中心有限公司于 2018 年 11 月 30 日取得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的《高新技术企业

证书》（证书编号：GR201832007606），有效期为三年，有效期内按照15%的税率征收企业所得税，2021年高新复审已获审批，新证书暂未下发。

17、烟台市建工检测服务中心有限公司

本公司2021年12月8日取得由山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务局山东省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202037001193），有效期三年，有效期内按照15%的税率征收企业所得税。

18、中国建材检验认证集团枣庄有限公司

公司于2020年8月17日取得由山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202037000287），有效期三年，有效期内按照15%的税率征收企业所得税。

19、国检测试控股集团雄安有限公司

公司2021年10月27日取得由河北省科学技术厅、河北省财政厅、河北省国家税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202113000137），有效期为三年，有效期内按照15%的税率征收企业所得税。

20、中国建材检验认证集团秦皇岛有限公司

公司2020年11月5日取得由河北省科学技术厅、河北省财政厅、河北省国家税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202013002113），有效期为三年，有效期内按照15%的税率征收企业所得税。

21、中国国检测试控股集团陕西有限公司

公司2019年11月07日取得由陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、陕西省国家税务局及陕西省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201961000321），有效期三年，有效期内按照15%的税率征收企业所得税。

22、中国国检测试控股集团咸阳有限公司

公司2021年11月25日取得由陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、陕西省国家税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202161002225），有效期三年，有效期内按照15%的税率征收企业所得税。

23、中国国检测试控股集团西安有限公司

公司 2019 年 11 月 7 日取得陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、国家税务总局陕西省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201961000783），有效期三年，有效期内按照 15%的税率征收企业所得税。

24、辽宁奉天检测技术有限公司

公司于 2021 年 9 月 24 日取得由辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、国家税务总局辽宁省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202121000334），有效期三年，有效期内按照 15%的税率征收企业所得税。

25、重庆合信检验认证有限公司

根据 2020 年 4 月财政部、税务总局、国家发展改革委发布财税【2020】第 23 号文《财税部 税务总局 国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。

26、中国建材检验认证集团云南合信有限公司

公司于 2021 年 12 月 3 日取得由云南省科学技术厅、云南省财政局、国家税务局云南省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202153000728），有效期三年，有效期内按照 15%的税率征收企业所得税。

27、中国建材检验认证集团安徽有限公司

公司于 2019 年 9 月 9 日取得由安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201934001100），有效期三年，有效期内按照 15%的税率征收企业所得税。

28、安徽拓维检测服务有限公司

公司于 2020 年 8 月 17 日取得由安徽省科学技术局、安徽省财政局、国家税务局安徽省税务局共同颁发的《高新技术企业证书》（编号为 GR202034000582 的），有效期三年，有效期内按照 15%的税率征收企业所得税。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	203,088.11	207,117.43
银行存款	294,403,695.84	295,202,116.32
其中：存放财务公司款项	57,482,723.21	46,063,695.69
其他货币资金	20,870,380.71	12,797,821.75
合计	315,477,164.66	308,207,055.50
其中：存放在境外的款项总额	7,112,458.14	4,469,224.27

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
履约保证金	430,000.00	1,730,167.07
保函保证金	19,411,739.18	11,066,854.68
其他	800.00	800.00
合计	19,842,539.18	12,797,821.75

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,521,323.70	
其中：权益工具投资	2,521,323.70	
合计	2,521,323.70	

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	55,448,547.08	8,180,318.74
商业承兑汇票	20,281,659.47	19,035,380.33
减：坏账准备	2,758,840.74	1,176,769.01
合计	72,971,365.81	26,038,930.06

2、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		41,059,474.79
商业承兑汇票		5,157,376.94
减：坏账准备		261,804.93
合计		45,955,046.80

3、 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

项目	期末转应收账款金额
商业承兑汇票	9,194,240.93
减：坏账准备	4,666,235.47
合计	4,528,005.46

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	552,080,705.68	226,386,319.60
1至2年	101,899,002.17	63,099,267.09
2至3年	36,750,061.36	28,291,045.06
3至4年	20,093,820.36	10,067,280.64
4至5年	9,420,311.90	5,248,839.66
5年以上	15,076,451.75	9,587,834.13
小计	735,320,353.22	342,680,586.18
减：坏账准备	79,764,726.52	40,533,345.91
合计	655,555,626.70	302,147,240.27

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	6,339,009.10	0.86	5,920,997.85	93.41	418,011.25	347,627.50	0.10	347,627.50	100.00	
按组合计提坏账准备	728,981,344.12	99.14	73,843,728.67	10.13	655,137,615.45	342,332,958.68	99.90	40,185,718.41	11.74	302,147,240.27
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	728,981,344.12	99.14	73,843,728.67	10.13	655,137,615.45	342,332,958.68	99.90	40,185,718.41	11.74	302,147,240.27
合计	735,320,353.22	100.00	79,764,726.52		655,555,626.70	342,680,586.18	100.00	40,533,345.91		302,147,240.27

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
广州市恒大装修设计院有限公司	87,920.00	87,920.00	100.00	信用状况恶化
海南金翠房地产开发有限公司	18,102.35	18,102.35	100.00	信用状况恶化
衡水隆泽房地产开发有限公司	67,120.00	67,120.00	100.00	信用状况恶化
衡水盛宇房地产开发有限公司	38,480.00	38,480.00	100.00	信用状况恶化
漳水利华房地产开发有限公司	98,400.00	98,400.00	100.00	信用状况恶化
廊坊市翡翠华庭房地产开发有限公司	24,400.00	24,400.00	100.00	信用状况恶化
深圳恒大材料设备有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	信用状况恶化
石家庄地益嘉房地产开发有限公司	149,200.00	149,200.00	100.00	信用状况恶化
天津景秀置业投资有限公司	46,160.00	46,160.00	100.00	信用状况恶化
天津山水城投资有限公司	149,480.00	149,480.00	100.00	信用状况恶化
天津亿联创展置业有限公司	104,400.00	104,400.00	100.00	信用状况恶化
海口鸿才物业管理有限公司	168,600.00	168,600.00	100.00	信用状况恶化
海南泓原房地产开发有限公司	46,522.00	46,522.00	100.00	信用状况恶化
海南浩源泉恒泰农业科技有限公司	25,000.00	25,000.00	100.00	信用状况恶化
三亚临海达置业有限公司	20,000.00	20,000.00	100.00	信用状况恶化
江苏一建	18,295.00	18,295.00	100.00	信用状况恶化
海口市十四中学	15,490.50	15,490.50	100.00	信用状况恶化
乐东昌宏实业开发有限公司	13,000.00	13,000.00	100.00	信用状况恶化
洋浦金源建筑材料检验有限公司	11,050.00	11,050.00	100.00	信用状况恶化
辽河石油勘探局油田建设工程一公司	9,000.00	9,000.00	100.00	信用状况恶化
中国人民武装警察部队海南省消防总队培训基地	7,000.00	7,000.00	100.00	信用状况恶化
海南鹏高国际地产有限公司	4,756.00	4,756.00	100.00	信用状况恶化
湖南省衡南第五建筑工程有限公司	4,200.00	4,200.00	100.00	信用状况恶化
海南经兵环保工程有限公司	2,300.00	2,300.00	100.00	信用状况恶化
海南景晟工贸有限公司	1,000.00	1,000.00	100.00	信用状况恶化
海南省旅游学校	864.00	864.00	100.00	信用状况恶化
浙江暨阳建设集团有限公司	550.00	550.00	100.00	信用状况恶化
恒大地产集团有限公司	88,400.00	88,400.00	100.00	信用状况恶化
四会市汇文房地产开发有限公司	229,239.96	229,239.96	100.00	信用状况恶化
阳江市益丰实业有限公司	174,340.73	174,340.73	100.00	信用状况恶化
清远市银湖城投资有限公司	114,990.41	114,990.41	100.00	信用状况恶化
恒大地产集团韶关有限公司	103,504.80	103,504.80	100.00	信用状况恶化
清远市恒碧房地产开发有限公司	78,320.00	78,320.00	100.00	信用状况恶化
阳江市阳东华美居房地产有限公司	68,857.20	68,857.20	100.00	信用状况恶化

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
湛江龙湖房地产开发有限公司	50,081.40	50,081.40	100.00	信用状况恶化
清远市俊鑫房地产开发有限公司	31,500.00	31,500.00	100.00	信用状况恶化
韶关市泰嘉房地产开发有限公司	12,870.20	12,870.20	100.00	信用状况恶化
惠州市华源宏实业发展有限公司	11,065.28	11,065.28	100.00	信用状况恶化
恒大地产集团恩平有限公司	5,418.00	5,418.00	100.00	信用状况恶化
张家界大辉煌置业有限公司	230,000.00	230,000.00	100.00	信用状况恶化
长沙湘江名苑房地产有限公司	12,395.85	12,395.85	100.00	信用状况恶化
湖北中地建筑工程有限公司	207,680.97	207,680.97	100.00	信用状况恶化
湖南湘雅未名健康管理有限公司	108,000.00	108,000.00	100.00	信用状况恶化
华亮建设集团股份有限公司	120,000.00	120,000.00	100.00	信用状况恶化
徐州御嘉置业有限公司	129,098.94	129,098.94	100.00	信用状况恶化
濮阳恒荣置业有限公司	95,512.00	95,512.00	100.00	信用状况恶化
许昌帝景置业有限公司	92,972.00	92,972.00	100.00	信用状况恶化
许昌坪山置业有限公司	90,286.00	90,286.00	100.00	信用状况恶化
西安创恒房地产开发有限公司	88,393.70	88,393.70	100.00	信用状况恶化
西安远声实业有限公司	79,608.10	79,608.10	100.00	信用状况恶化
新乡御景置业有限公司	51,920.00	51,920.00	100.00	信用状况恶化
信阳骏景地产有限公司	36,388.00	36,388.00	100.00	信用状况恶化
西安金图置业有限公司	18,677.00	18,677.00	100.00	信用状况恶化
伊宁市恒大雅苑房地产开发有限公司	3,500.00	3,500.00	100.00	信用状况恶化
安阳通瑞达房地产开发有限公司	105,560.00	105,560.00	100.00	信用状况恶化
开封国际城一号事业开发有限公司	195,584.00	195,584.00	100.00	信用状况恶化
恒大地产集团洛阳有限公司	118,290.00	118,290.00	100.00	信用状况恶化
信阳合盛房地产开发有限公司	100,894.00	100,894.00	100.00	信用状况恶化
周口华裕实业有限公司	143,418.00	143,418.00	100.00	信用状况恶化
南阳文和信房地产开发有限公司	113,700.00	113,700.00	100.00	信用状况恶化
恒大鑫源（昆明）置业有限公司	143,809.85	143,809.85	100.00	信用状况恶化
云南文化城置业有限公司	93,889.82	93,889.82	100.00	信用状况恶化
宣城市瑞祥新型建材有限公司	6,800.00	6,800.00	100.00	信用状况恶化
淮南海天建材科技有限公司	11,200.00	11,200.00	100.00	信用状况恶化
重庆恒绍房地产开发有限公司	144,867.62	144,867.62	100.00	信用状况恶化
恒大地产集团贵阳置业有限公司	540,956.58	216,382.63	40.00	信用状况恶化
贵州广聚源房地产开发有限公司	41,186.30	16,474.52	40.00	信用状况恶化
贵州南润房地产开发有限公司	44,005.90	17,602.36	40.00	信用状况恶化
贵州凯地置业有限公司	35,754.86	14,301.94	40.00	信用状况恶化
贵州铜仁恒大碧湾置业有限公司	31,861.48	12,744.59	40.00	信用状况恶化

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
贵州恒大滨江房地产开发有限公司	2,920.30	1,168.13	40.00	信用状况恶化
合计	6,339,009.10	5,920,997.85		

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
信用风险特征组合	728,981,344.12	73,843,728.67	10.93
合计	728,981,344.12	73,843,728.67	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	合并增加	
坏账准备	40,533,345.91	23,468,256.46		275,353.21	16,038,477.36	79,764,726.52
合计	40,533,345.91	23,468,256.46		275,353.21	16,038,477.36	79,764,726.52

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	275,353.21

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
宝钢工程技术集团有限公司	45,325,878.60	6.16	3,475,845.06
山西太钢不锈钢股份有限公司	16,747,715.00	2.28	837,385.75
北京鹏宇昌亚环保科技有限公司	10,756,925.55	1.46	537,846.28
吉林市土地储备中心	10,000,000.00	1.36	500,000.00
鞍钢集团工程技术有限公司	9,912,000.10	1.35	495,600.00
合计	92,742,519.25	12.61	5,846,677.09

(五) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	4,344,772.28	2,241,056.15
合计	4,344,772.28	2,241,056.15

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	2,241,056.15	83,200,791.88	81,097,075.75		4,344,772.28	
合计	2,241,056.15	83,200,791.88	81,097,075.75		4,344,772.28	

(六) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	88,729,320.10	88.16	74,448,958.74	80.40
1至2年	6,083,316.25	6.04	7,130,225.47	7.70
2至3年	1,852,131.14	1.84	9,048,763.92	9.77
3年以上	3,986,262.04	3.96	1,970,851.13	2.13
合计	100,651,029.53	100.00	92,598,799.26	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
北京博科测试系统股份有限公司	5,038,938.06	5.01
上海千诚工业机器人发展有限公司	3,734,080.39	3.71
佛山市龙兴科技有限公司	2,761,176.13	2.74
聊城市众顺钢材有限公司	2,587,445.71	2.57
纳优科技（北京）有限公司	1,800,000.00	1.79
合计	15,921,640.29	15.82

(七) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	43,259,112.38	79,541,377.21
合计	43,259,112.38	79,541,377.21

1、 其他应收款项

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	27,332,631.76	60,162,131.18
1至2年	10,055,333.86	16,553,702.11
2至3年	7,619,316.85	7,477,293.25
3至4年	3,690,428.02	1,672,652.41
4至5年	1,351,738.78	902,582.82
5年以上	6,208,863.42	1,778,875.74
小计	56,258,312.69	88,547,237.51
减：坏账准备	12,999,200.31	9,005,860.30
合计	43,259,112.38	79,541,377.21

（2）按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	447,000.00	0.79	447,000.00	100.00		4,407,870.00	4.98	16,500.00	0.37	4,391,370.00
按组合计提坏账准备	55,811,312.69	99.21	12,552,200.31	22.49	43,259,112.38	84,139,367.51	95.02	8,989,360.30	10.68	75,150,007.21
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	55,811,312.69	99.21	12,552,200.31	22.49	43,259,112.38	84,139,367.51	95.02	8,989,360.30	10.68	75,150,007.21
合计	56,258,312.69	100.00	12,999,200.31		43,259,112.38	88,547,237.51	100.00	9,005,860.30		79,541,377.21

6-1-423

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
恒大地产集团海南有限公司	2,000.00	2,000.00	100.00	信用状况恶化
河南恒大家居产业园有限公司	307,000.00	307,000.00	100.00	信用状况恶化
恒大地产集团海南有限公司	10,000.00	10,000.00	100.00	信用状况恶化
刘涛	3,000.00	3,000.00	100.00	信用状况恶化
廖琼华	3,000.00	3,000.00	100.00	信用状况恶化
洋浦国兴工程建设公司	500.00	500.00	100.00	信用状况恶化
恒大地产集团珠三角房地产开发有限公司	70,000.00	70,000.00	100.00	信用状况恶化
恒大地产集团广东房地产开发有限公司	34,000.00	34,000.00	100.00	信用状况恶化
阳江市壹丰实业有限公司	2,000.00	2,000.00	100.00	信用状况恶化
恒大地产集团有限公司	1,000.00	1,000.00	100.00	信用状况恶化
恒大地产集团上海盛建置业有限公司	5,000.00	5,000.00	100.00	信用状况恶化
恒大地产集团兰州置业有限公司	1,000.00	1,000.00	100.00	信用状况恶化
西安恒大重世界旅游开发有限公司	500.00	500.00	100.00	信用状况恶化
恒大鑫源（昆明）置业有限公司	4,000.00	4,000.00	100.00	信用状况恶化
昆明恒富旅游开发有限公司	4,000.00	4,000.00	100.00	信用状况恶化
合计	447,000.00	447,000.00		

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
坏账准备	55,811,312.69	12,552,200.31	22.49
合计	55,811,312.69	12,552,200.31	

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	8,989,360.30		16,500.00	9,005,860.30
上年年末余额在本期	-27,750.00		27,750.00	

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-27,750.00		27,750.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,810,991.06		402,750.00	2,213,741.06
本期转回	4,987,695.68			4,987,695.68
本期转销				
本期核销	13,385.00			13,385.00
其他变动	6,780,679.63			6,780,679.63
期末余额	12,552,200.31		447,000.00	12,999,200.31

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	88,530,737.51		16,500.00	88,547,237.51
上年年末余额在本期	-27,750.00		27,750.00	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-27,750.00		27,750.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	136,283,839.39		402,750.00	136,686,589.39
本期终止确认	341,129,614.34			341,129,614.34
其他变动	172,154,100.13			172,154,100.13
期末余额	55,811,312.69		447,000.00	56,258,312.69

（4）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	9,005,860.30	2,213,741.06	4,987,695.68	13,385.00	6,780,679.63	12,999,200.31
合计	9,005,860.30	2,213,741.06	4,987,695.68	13,385.00	6,780,679.63	12,999,200.31

（5）本期实际核销的其他应收款项情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款项	13,385.00

（6）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金、保证金等	33,520,735.73	24,201,074.07
备用金	9,271,368.40	11,175,288.60
往来款	9,134,828.54	43,362,915.29
股权款		4,391,370.00
其他	4,331,380.02	5,416,589.55
合计	56,258,312.69	88,547,237.51

（7）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
咸阳非金属矿研究设计院有限公司	往来款	3,272,605.84	2-3 年	5.82	654,521.17
重庆交通建设（集团）有限责任公司	往来款	2,728,137.16	5 年以上	4.85	2,728,137.16
广西华业建筑工程有限公司	押金、保证金等	2,000,460.00	1 年以内	3.56	100,023.00
张家界市武陵源区财政局上缴资金	押金、保证金等	1,000,000.00	1-2 年	1.78	100,000.00
南安市质量计量检测所	押金、保证金等	803,450.00	5 年以上	1.43	803,450.00
合计		9,804,653.00		17.44	4,386,131.33

(八) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	25,329,760.18		25,329,760.18	10,293,486.31		10,293,486.31
在产品	2,030,377.45		2,030,377.45	1,926,348.97		1,926,348.97
库存商品	12,974,782.77		12,974,782.77	13,142,289.81	512,820.51	12,629,469.30
合同履约成本	33,504,961.48		33,504,961.48	2,245,407.88		2,245,407.88
合计	73,839,881.88		73,839,881.88	27,607,532.97	512,820.51	27,094,712.46

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	512,820.51			512,820.51		
合计	512,820.51			512,820.51		

(九) 合同资产

1、 合同资产情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
未达到无条件收款的款项	73,806,358.02	6,283,514.09	67,522,843.93	30,562,362.94	2,592,419.79	27,969,943.15
合计	73,806,358.02	6,283,514.09	67,522,843.93	30,562,362.94	2,592,419.79	27,969,943.15

2、 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

项目	变动金额	变动原因
鞍钢集团工程技术有限公司	4,978,000.00	非同一控制下企业合并增加
青岛特殊钢铁有限公司	2,971,000.00	非同一控制下企业合并增加
湖南华菱涟源钢铁有限公司	1,966,380.00	非同一控制下企业合并增加
南京凯盛国际工程有限公司	1,597,040.00	非同一控制下企业合并增加
山西太钢不锈钢股份有限公司	1,583,000.00	非同一控制下企业合并增加
合计	13,095,420.00	

3、 合同资产按减值计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提减值准备										
按组合计提减值准备	73,806,358.02	100.00	6,283,514.09	8.51	67,522,843.93	30,562,362.94	100.00	2,592,419.79	8.48	27,969,943.15
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的合同资产	73,806,358.02	100.00	6,283,514.09	8.51	67,522,843.93	30,562,362.94	100.00	2,592,419.79	8.48	27,969,943.15
合计	73,806,358.02	100.00	6,283,514.09		67,522,843.93	30,562,362.94	100.00	2,592,419.79		27,969,943.15

按组合计提减值准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	合同资产	减值准备	计提比例（%）
信用风险组合	73,806,358.02	6,283,514.09	8.51
合计	73,806,358.02	6,283,514.09	

4、 本期合同资产计提减值准备情况

项目	上年年末余额	本期计提	本期转回	本期转销/核销	合并增加	期末余额	原因
信用风险组合	2,592,419.79	2,500,051.80			1,191,042.50	6,283,514.09	
合计	2,592,419.79	2,500,051.80			1,191,042.50	6,283,514.09	

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣税金	22,293,807.26	10,520,017.99
企业所得税	1,218,007.42	39,233.95
银行理财产品		1,500,000.00
其他	153,106.80	46,048.61
合计	23,664,921.48	12,105,300.55

(十一) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
湖北碳排放权交易中心有限公司	34,563,956.79			685,626.32		-1,669,520.63	177,781.82			33,402,280.66	
国检一期（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	45,235,883.34		45,235,883.34								
玻璃新材料创新中心（安徽）有限公司		7,000,000.00		-403,311.43						6,596,688.57	
小计	79,799,840.13	7,000,000.00	45,235,883.34	282,314.89		-1,669,520.63	177,781.82			39,998,969.23	
合计	79,799,840.13	7,000,000.00	45,235,883.34	282,314.89		-1,669,520.63	177,781.82			39,998,969.23	

说明：本期减少投资主要为国检一期（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“国检基金”）解散、清算形成。2021 年 1 月 19 日，国检基金执行事务合伙人中信建投资本管理有限公司提议召开合伙人会议，全体合伙人一致同意通过了《关于国检一期（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）解散、清算的议案》，并于本年完成了清算。

(十二) 其他权益工具投资

1、 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	上年年末余额
中国建材股份有限公司	53,079,032.00	53,463,993.60
合计	53,079,032.00	53,463,993.60

2、 非交易性权益工具投资的情况

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
中国建材股份有限公司	2,881,006.14	6,074,359.94			并非为交易目的而持有	

(十三) 其他非流动金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	7,590,000.00	5,638,356.99
其中：权益工具投资	7,590,000.00	5,638,356.99
合计	7,590,000.00	5,638,356.99

(十四) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
1. 账面原值		
（1）上年年末余额	25,839,868.11	25,839,868.11
（2）本期增加金额	26,210,299.54	26,210,299.54
—外购	13,758,099.58	13,758,099.58
—企业合并增加	12,452,199.96	12,452,199.96
（3）本期减少金额		
—处置		
（4）期末余额	52,050,167.65	52,050,167.65
2. 累计折旧和累计摊销		
（1）上年年末余额	4,600,031.61	4,600,031.61
（2）本期增加金额	2,360,861.65	2,360,861.65

项目	房屋、建筑物	合计
—计提或摊销	695,714.21	695,714.21
—企业合并增加	1,665,147.44	1,665,147.44
（3）本期减少金额		
—处置		
（4）期末余额	6,960,893.26	6,960,893.26
3．减值准备		
（1）上年年末余额		
（2）本期增加金额		
—计提		
（3）本期减少金额		
—处置		
（4）期末余额		
4．账面价值		
（1）期末账面价值	45,089,274.39	45,089,274.39
（2）上年年末账面价值	21,239,836.50	21,239,836.50

(十五) 固定资产

1、 固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	958,062,984.21	792,627,045.02
合计	958,062,984.21	792,627,045.02

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	其他	合计
1. 账面原值						
（1）上年年末余额	335,154,343.95	761,796,538.50	34,146,638.56	74,507,676.13	5,497,635.35	1,211,102,832.49
（2）本期增加金额	18,968,733.79	233,792,921.79	13,424,365.79	19,208,259.16	1,105,273.36	286,499,553.89
—购置	13,559,822.93	180,487,263.40	3,535,337.39	10,391,927.73	1,105,273.36	209,079,624.81
—在建工程转入		211,966.18	170,719.14	1,912,401.00		2,295,086.32
—企业合并增加	5,408,910.86	52,896,684.17	9,718,309.26	6,903,930.43		74,927,834.72
—分类调整		197,008.04				197,008.04
（3）本期减少金额		6,924,382.90	2,238,838.04	1,193,744.59	702,529.48	11,059,495.01
—处置或报废		6,924,382.90	2,238,838.04	996,736.55	702,529.48	10,862,486.97
—分类调整				197,008.04		197,008.04
（4）期末余额	354,123,077.74	988,665,077.39	45,332,166.31	92,522,190.70	5,900,379.23	1,486,542,891.37
2. 累计折旧						
（1）上年年末余额	38,634,720.89	325,294,899.37	16,161,100.44	38,385,066.77		418,475,787.47
（2）本期增加金额	8,965,011.77	89,363,502.72	7,953,765.76	11,417,649.56		117,699,929.81
—计提	8,345,350.60	68,021,057.43	3,515,678.46	7,543,431.76		87,425,518.25
—企业合并增加	619,661.17	21,171,995.05	4,438,087.30	3,874,217.80		30,103,961.32
—分类调整		170,450.24				170,450.24
（3）本期减少金额		5,591,575.35	1,223,914.87	880,319.90		7,695,810.12
—处置或报废		5,591,575.35	1,223,914.87	709,869.66		7,525,359.88
—分类调整				170,450.24		170,450.24

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	其他	合计
（4）期末余额	47,599,732.66	409,066,826.74	22,890,951.33	48,922,396.43		528,479,907.16
3. 减值准备						
（1）上年年末余额						
（2）本期增加金额						
—计提						
（3）本期减少金额						
—处置或报废						
（4）期末余额						
4. 账面价值						
（1）期末账面价值	306,523,345.08	579,598,250.65	22,441,214.98	43,599,794.27	5,900,379.23	958,062,984.21
（2）上年年末账面价值	296,519,623.06	436,501,639.13	17,985,538.12	36,122,609.36	5,497,635.35	792,627,045.02

(十六) 在建工程

1、 在建工程

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	224,042,050.20	144,996,549.41
合计	224,042,050.20	144,996,549.41

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
西北基地项目—基建部份	77,728,156.20		77,728,156.20	64,809,892.10		64,809,892.10
华南基地项目	64,710,636.33		64,710,636.33	49,596,660.84		49,596,660.84
国检集团（徐州）绿色建筑生态检验检测认证产业园	43,728,227.15		43,728,227.15	15,752,585.42		15,752,585.42
建筑安装工程	9,247,472.43		9,247,472.43			
安徽美诺瑞工厂一期工程	7,878,887.09		7,878,887.09			
安装设备	3,111,681.45		3,111,681.45	116,460.18		116,460.18
新场装修工程	2,951,838.13		2,951,838.13			
在安设备	2,435,398.23		2,435,398.23	1,939,823.01		1,939,823.01
新场实验室家具及实验室装备安装	1,981,856.33		1,981,856.33			
在安设备	1,861,805.30		1,861,805.30			
安装设备	1,753,926.62		1,753,926.62	194,690.27		194,690.27
北京天誉实验车间建设项目	1,574,197.85		1,574,197.85	4,079,831.07		4,079,831.07
张江基地办公楼装修工程	1,562,398.13		1,562,398.13			
和顺路厂房改造装修	1,433,204.49		1,433,204.49	1,145,928.32		1,145,928.32
安装设备	1,029,451.32		1,029,451.32			
金汇基地装修工程	394,211.01		394,211.01			
设备安装	291,038.94		291,038.94	221,238.94		221,238.94
古翠路装修工程	209,174.32		209,174.32			
建筑安装工程	158,488.88		158,488.88			

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
平台建设项目				6,815,630.83		6,815,630.83
实验室排放系统升级改造				311,799.13		311,799.13
雄安实验室装修改造				12,009.30		12,009.30
合计	224,042,050.20		224,042,050.20	144,996,549.41		144,996,549.41

3、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
西北基地项目—基建部份	117,404,000.00	64,809,892.10	12,918,264.10			77,728,156.20	66.21	66.21%	1,370,281.14	753,553.67	4.275	募集、自筹资金
华南基地项目	137,915,500.00	49,596,660.84	15,113,975.49			64,710,636.33	46.92	46.92%	917,463.59	917,463.59	4.275	自筹资金
国检集团（徐州）绿色建筑生态检验检测认证产业园	65,000,000.00	15,752,585.42	27,975,641.73			43,728,227.15	67.27	67.27%	1,592,965.48	503,630.14	3.915	自筹资金
安徽美诺福工厂一期工程	9,200,000.00		7,878,887.09			7,878,887.09	85.64	85.64%				自筹资金
北京中海核酸检测实验室	14,000,000.00		4,711,355.40			4,711,355.40	33.65	33.65%				自筹资金
设备安装	3,500,000.00	116,460.18	3,161,592.95	166,371.68		3,111,681.45	93.66	93.66%				自筹资金
新场装修工程	3,850,000.00		2,951,838.13			2,951,838.13	76.67	76.67%				自筹资金
微机控制电液伺服金属阻尼试验机	2,800,000.00	1,939,823.01	495,575.22			2,435,398.23	86.98	86.98%				自筹资金
新场实验室家具及实验室装备安装	2,780,000.00		1,981,856.33			1,981,856.33	71.29	71.29%				自筹资金
实验室装修工程	2,000,000.00		1,765,630.63			1,765,630.63	88.28	88.28%				自筹资金

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
安装设备	2,600,000.00	194,690.27	1,729,955.49	170,719.14		1,753,926.62	74.02	74.02%				自筹资金
北京天誉实验车间建设项目	209,894,700.00	1,041,092.64	578,699.71	45,594.50		1,574,197.85	0.77	0.77%				自筹资金
张江基地办公楼装修工程	4,435,000.00		1,562,398.13			1,562,398.13	35.23	35.23%				自筹资金
广州京诚核酸实验室	5,000,000.00		1,477,064.23			1,477,064.23	29.54	29.54%				自筹资金
和顺路厂房改造装修	15,000,000.00	1,145,928.32	287,276.17			1,433,204.49	9.55	9.55%				自筹资金
动态疲劳测试系统	1,747,600.00		1,391,893.80			1,391,893.80	79.65	79.65%				自筹资金
上海京诚实验室装修工程	1,960,000.00		1,293,422.17			1,293,422.17	65.99	65.99%				自筹资金
安装设备	25,300,000.00		1,029,451.32			1,029,451.32	4.07	4.07%				自筹资金
金汇基地装修工程	448,690.00		394,211.01			394,211.01	87.86	87.86%				自筹资金
设备安装	300,000.00	221,238.94	69,800.00			291,038.94	97.01	97.01%				自筹资金
微波消解仪	310,000.00		246,902.65			246,902.65	79.65	79.65%				自筹资金
恒温恒湿箱	360,000.00		223,008.85			223,008.85	61.95	61.95%				自筹资金
古翠路装修工程	380,000.00		209,174.32			209,174.32	55.05	55.05%				自筹资金
建筑安装工程	25,300,000.00		158,488.88			158,488.88	0.63	0.63%				自筹资金

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
实验室排放系统升级改造	350,000.00	311,799.13			311,799.13		89.09	89.09%				自筹资金
雄安实验室装修改造	5,250,000.00	12,009.30			12,009.30		0.23	0.23%				自筹资金
平台建设项目	276,000,000.00	6,815,630.83	2,543,651.31	1,912,401.00	7,446,881.14		3.39	3.39%				国拨、自筹资金
河南环境实验室	5,529,000.00	3,038,738.43			3,038,738.43		54.96	54.96%				自筹资金
合计	938,614,490.00	144,996,549.41	92,150,015.11	2,295,086.32	10,809,428.00	224,042,050.20			3,880,710.21	2,174,647.40		

(十七) 使用权资产

项目	运输设备	机器设备	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值				
(1) 年初余额	531,442.20	2,301,502.33	186,469,183.64	189,302,128.17
(2) 本期增加金额	434,481.70	6,148,290.15	79,226,336.81	85,809,108.66
—新增租赁	434,481.70	6,148,290.15	62,462,674.05	69,045,445.90
—企业合并增加			11,820,786.93	11,820,786.93
—重估调整			4,942,875.83	4,942,875.83
(3) 本期减少金额			584,959.44	584,959.44
—处置			584,959.44	584,959.44
(4) 期末余额	965,923.90	8,449,792.48	265,110,561.01	274,526,277.39
2. 累计折旧				
(1) 年初余额				
(2) 本期增加金额	320,878.82	756,950.86	42,414,190.51	43,492,020.19
—计提	320,878.82	756,950.86	41,017,776.27	42,095,605.95
—企业合并增加			1,396,414.24	1,396,414.24
(3) 本期减少金额			224,984.40	224,984.40
—处置			224,984.40	224,984.40
(4) 期末余额	320,878.82	756,950.86	42,189,206.11	43,267,035.79
3. 减值准备				
(1) 年初余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	645,045.08	7,692,841.62	222,921,354.90	231,259,241.60
(2) 年初账面价值	531,442.20	2,301,502.33	186,469,183.64	189,302,128.17

(十八) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	其他	软件著作权	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	81,468,994.97	46,307,976.31	928,977.00	38,835,366.51	167,541,314.59
(2) 本期增加金额	9,036,083.37	19,300,000.00	14,584,896.36	26,916,990.83	69,837,970.56
—购置	3,838,800.00			11,975,540.16	15,814,340.16
—内部研发				528,740.06	528,740.06
—企业合并增加	5,197,283.37	19,300,000.00	14,584,896.36	14,412,710.61	53,494,890.34
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 期末余额	90,505,078.34	65,607,976.31	15,513,873.36	65,752,357.14	237,379,285.15
2. 累计摊销					
(1) 上年年末余额	9,564,705.55	4,060,459.38	928,977.00	19,247,081.62	33,801,223.55
(2) 本期增加金额	2,118,979.26	4,898,266.83	1,000,832.30	7,170,047.57	15,188,125.96
—计提	1,828,499.39	4,898,266.83	1,000,832.30	6,597,888.68	14,325,487.20
—企业合并增加	290,479.87			572,158.89	862,638.76
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 期末余额	11,683,684.81	8,958,726.21	1,929,809.30	26,417,129.19	48,989,349.51
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	78,821,393.53	56,649,250.10	13,584,064.06	39,335,227.95	188,389,935.64
(2) 上年年末账面价值	71,904,289.42	42,247,516.93		19,588,284.69	133,740,091.04

(十九) 商誉

1、 商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少	期末余额
		企业合并形成的	计提	处置	
账面原值					
中国建材检验认证集团厦门宏业有限公司	601,501.96				601,501.96
上海众材工程检测有限公司	23,858,150.97				23,858,150.97
中国国检测试控股集团北京有限公司	11,624,313.34				11,624,313.34
广东中科华大工程技术检测有限公司	16,638,822.38				16,638,822.38
中国建材检验认证集团江苏有限公司	9,359,945.97				9,359,945.97
中国国检测试控股集团徐州有限公司	864,723.28				864,723.28
中国国检测试控股集团海南有限公司	926,415.19				926,415.19
北京奥达清环境检测有限公司	16,360,235.23				16,360,235.23
安徽拓维检测服务有限公司	21,576,348.44				21,576,348.44
中国建材检验认证集团云南合信有限公司	52,395,126.09				52,395,126.09
中国建材检验认证集团枣庄有限公司	406,658.86				406,658.86
国检测试控股集团京诚检测有限公司	80,474,608.48				80,474,608.48
中国建材检验认证集团湖南有限公司	37,800,449.52				37,800,449.52
大连京诚盛宏源检测技术有限公司	1,970,336.91				1,970,336.91
安徽元正工程检测科技有限公司		29,853,881.71			29,853,881.71
烟台市建工检测服务中心有限公司		38,481,529.66			38,481,529.66
中国建材检验认证集团（山东）计量检测有限公司		23,985,986.13			23,985,986.13

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少	期末余额
		企业合并形成的	计提	处置	
安徽省建筑材料科学技术研究所		6,424,779.64			6,424,779.64
上海美诺福科技有限公司		220,749,105.49			220,749,105.49
辽宁泰天检测技术有限公司		35,303,266.24			35,303,266.24
重庆合信检验认证有限公司		5,699,986.80			5,699,986.80
小计	274,857,636.62	360,498,535.67			635,356,172.29
减值准备					
广东中科华大工程技术检测有限公司	6,787,858.22		4,033,017.50		10,820,875.72
大连京诚盛宏源检测技术有限公司	1,970,336.91				1,970,336.91
小计	8,758,195.13		4,033,017.50		12,791,212.63
账面价值	266,099,441.49	360,498,535.67	-4,033,017.50		622,564,959.66

形成商誉时的并购重组相关方有业绩承诺的，应充分披露业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响。

2、 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

商誉减值测试的资产组或资产组组合为直接归属于资产组的固定资产、无形资产、其他资产等各类可辨认资产，以及商誉、与资产组不可分割的流动资产、负债，以及其他资产（或负债）。上述公司于评估基准日的评估范围，是其形成商誉的资产组涉及的资产，本年上述资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。

3、 商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

（1） 重要假设及依据

① 假设被评估单位持续经营，并在经营范围、销售模式和渠道、管理层等影响到生产和经营的关键方面与目前情况无重大变化；

② 假设被评估单位所处的社会经济环境不产生较大的变化，国家及公司所在地区有关法律、法规与政策与现时无重大变化；

③ 假设被评估单位经营方式、经营范围、管理模式等在保持一惯性的基础上不断改进、不断完善，能随着经济的发展，进行适时调整和创新；

④ 假设被评估单位所提供的各种产品能适应市场需求，制定的目标和措施能按预定的时间和进度如期实现，并取得预期效益；

⑤ 假设利率、汇率、赋税基准及税率，在国家规定的正常范围内无重大变化。

（2） 关键参数

单位	预测期	预测期复合增长率	稳定期增长率	利润率	折现率（加权平均资本成本 WACC）
中国建材检验认证集团厦门宏业有限公司	2022 年-2026 年（后续为稳定期）	注 1	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	11.58%
上海众材工程检测有限公司	2022 年-2026 年（后续为稳定期）	注 2	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	11.58%
中国国检测试控股集团北京有限公司	2022 年-2026 年（后续为稳定期）	注 3	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	12.88%
广东中科华大工程技术检测有限公司	2022 年-2026 年（后续为稳定期）	注 4	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	11.58%
中国建材检验认证集团江苏有限公司	2022 年-2026 年（后续为稳定期）	注 5	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	11.58%
中国国检测试控股集团徐州有限公司	2022 年-2026 年（后续为稳定期）	注 6	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	11.58%
中国国检测试控股集团海南有限公司	2022 年-2026 年（后续为稳定期）	注 7	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	12.06%
北京奥达清环境检测有限公司	2022 年-2026 年（后续为稳定期）	注 8	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	11.58%
安徽拓维检测服务有限公司	2022 年-2026 年（后续为稳定期）	注 9	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	13.47%
中国建材检验认证集团云南合信有限公司	2022 年-2026 年（后续为稳定期）	注 10	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	12.06%

单位	预测期	预测期复合增长率	稳定期增长率	利润率	折现率（加权平均资本成本 WACC）
中国建材检验认证集团枣庄有限公司	2022 年-2026 年（后续为稳定期）	注 11	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	11.58%
国检测试控股集团京诚检测有限公司	2022 年-2026 年（后续为稳定期）	注 12	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	12.06%
中国建材检验认证集团湖南有限公司	2022 年-2026 年（后续为稳定期）	注 13	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	11.58%
安徽元正工程检测科技有限公司	2022 年-2026 年（后续为稳定期）	注 14	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	12.89%
烟台市建工检测服务中心有限公司	2022 年-2026 年（后续为稳定期）	注 15	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	12.53%
中国建材检验认证集团（山东）计量检测有限公司	2022 年-2026 年（后续为稳定期）	注 16	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	12.53%
安徽省建筑材料科学技术研究所	2022 年-2026 年（后续为稳定期）	注 17	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	12.89%
上海英诺福科技有限公司	2022 年-2026 年（后续为稳定期）	注 18	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	11.69%
辽宁泰天检测技术有限公司	2022 年-2026 年（后续为稳定期）	注 19	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	11.58%
重庆合信检验认证有限公司	2022 年-2026 年（后续为稳定期）	注 20	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	11.58%

注 1：通过查询国资委公布的 2021 年企业绩效指标，建材工业营业收入增长率指标优秀值为 28.3%，良好值为 14.9%，平均值为 2.8%。由于企业成立时间较久，各项生产经营已经趋于稳定状态，根据已经签订及预期合同量，中国建材检验认证集团厦门宏业有限公司本次预测 2022-2026 年收入增长率在国资委公布的行业企业绩效指标良好值和平均值之间取 5%。

注 2：通过同花顺软件查询检测服务行业上市公司 2021 年收入平均增长率为 26.4%；并且通过查询国资委公布的 2021 年企业绩效指标，建材工业销售增长率指标优秀值为 28.3%，良好值为 14.9%，平均值为 2.8%。上海众材工程检测有限公司未来 5 年盈利预测数据，2022 年收入增长率为 16%，2023 年收入增长率为 14%，往后逐年递减 2%。

注 3：通过查询国资委公布的 2021 年企业绩效指标，建材工业营业收入增长率指标优秀值为 28.3%，良好值为 14.9%，平均值为 2.8%。根据已经签订及预期合同量，本次预测 2022-2026 年收入增长率在国资委公布的行业企业绩效指标良好值和平均值之间。中国国检测试控股集团北京有限公司未来 5 年盈利预测数据，2022 年增长率为 8.00%，2023 年-2026 年增长率保持在 5.00%。

注 4：通过查询国资委公布的 2021 年企业绩效指标，建材工业营业收入增长率指标优秀值为 28.3%，良好值为 14.9%，平均值为 2.8%。2022 年检测服务 收入增长 4.99%，2023 年检测服务收入增长 19.90%，从 2024 年开始，由于市场规模逐渐稳定，检测服务收入增长速度有所下降，2024 年-2026 年预测企业收

入增长率分别为 18.02%、15.95%、10.06%，2026 年及以后各年与 2026 年的收入水平保持一致。

注 5：2021 年收入增长率为 14.60%。根据历史收入增长水平以及已经签订及预期合同量，未来预期收入将持续保持增长趋势。预测期内各年增长率均处于《企业绩效评价标准值 2021》公布的“建材工业”销售收入增长率指标的良好值和平均值之间。中国建材检验认证集团江苏有限公司未来 5 年盈利预测数据，2022-2026 年收益增长率保持在 10.00%左右。

注 6：通过同花顺软件查询可比上市公司近三年年收入平均增长率 15%；并且通过查询国资委公布的 2021 年企业绩效指标，预测期增长率处于《企业绩效评价标准值 2021》公布的“建材工业”销售收入增长率指标的良好值和平均值之间。中国国检测试控股集团徐州有限公司未来 5 年盈利预测数据，2022 年-2026 年收入增长率为均为 5%。

注 7：通过同花顺软件查询检测服务行业上市公司近三年年收入平均增长率 15%；并且通过查询国资委公布的 2021 年企业绩效指标，各年增长率均处于《企业绩效评价标准值 2021》公布的“建材工业”销售收入增长率指标的良好值和平均值之间，中国国检测试控股集团海南有限公司未来 5 年盈利预测数据，2022 年-2026 年收入增长率按 6%预计。

注 8：通过同花顺软件查询检测服务行业上市公司近三年年收入平均增长率为 15%；并且通过查询国资委公布的 2021 年企业绩效指标，建材工业营业收入增长率指标优秀值为 28.3%，良好值为 14.9%，平均值为 2.8%预测增长率在国资委公布的行业企业绩效指标良好值和平均值之间。北京奥达清环境检测有限公司未来 5 年盈利预测数据，2022 年收入增长率为 11%，2023 年收入增长率为 9%，2024 年-2026 年收入增长率保持在 8%。

注 9：通过同花顺软件查询检测服务行业上市公司近三年收入平均增长率为 15%；并且通过查询国资委公布的 2021 年企业绩效指标，建材工业营业收入增长率指标优秀值为 28.3%，良好值为 14.9%，平均值为 2.8%。2020 年收入增长率为 17.18%，2021 年收入增长率为 46.28%。安徽拓维公司经营情况良好，增长率低于上市公司平均值，接近企业绩效评价良好值，未来 5 年盈利预测数据，2022-2026 年收入增长率都保持从 9%逐步降至 8%。

注 10：通过同花顺软件查询检测服务行业上市公司近三年年收入平均增长率 15%；企业预测期内收入增长率低于上市公司平均值，各年增长率均处于《企业绩效评价标准值 2021》公布的“建材工业”销售收入增长率指标的良好值和平均值之间。中国建材检验认证集团云南合信有限公司未来 5 年盈利预测数据，2022 年-2026 年收入增长率从 9%逐渐降低到 5%。

注 11：通过同花顺软件查询检测服务行业上市公司近三年年收入平均增长率为 15%；并且通过查询国资委公布的 2021 年企业绩效指标，各年增长率均处于《企业绩效评价标准值 2021》公布的“建材工业”销售收入增长率指标的良好值和平均值之间。中国建材检验认证集团枣庄有限公司未来 5 年盈利预测数据，2022-2026 年收入增长率都保持从 14%逐步降至 8%。

注 12：通过同花顺软件查询检测服务行业上市公司近三年年收入平均增长率为 15%；并且通过查询国资委公布的 2021 年企业绩效指标，各年增长率均处于《企业绩效评价标准值 2021》公布的“建材工业”销售收入增长率指标的良好值和平均值之间。国检测试控股集团京诚检测有限公司未来 5 年盈利预测数据，2022 年-2026 年收入增长率从 12%逐渐降低至 10%。

注 13：通过同花顺软件查询检测服务行业上市公司 2021 年收入平均增长率为 26.4%；并且通过查询国资委公布的 2021 年企业绩效指标，建材工业全行业销售增长率指标优秀值为 28.3%，良好值为 14.9%，平均值为 2.8%，预测期内收入增长率低于上市公司平均值，处于绩效评价指标的良好值到平均值之间。中国建材检验认证集团湖南有限公司未来 5 年盈利预测数据，2022-2026 年收入增长率都保持从 9%逐步降至 3%。

注 14：通过同花顺软件查询检测服务行业上市公司近三年年收入平均增长率为 15%；并且通过查询国资委公布的 2021 年企业绩效指标，2022 年-2026 年收入增长率为 3%，各年增长率均处于《企业绩效评价标准值 2021》公布的“建材工业”销售收入增长率指标的良好值和平均值之间。安徽元正工程检测科技有限公司未来 5 年盈利预测数据，2022 年收入增长率达 3%，2023 年-2025 年增长率保持在 3%，2026 年收入增长率达 2%。

注 15：2020 年-2021 年收入增长率为分别为-26.23%、-10.22%，主要由于市场竞争加剧导致的。考虑到烟台建工加入国检集团后，以原有建工检测业务为根本，内外结合整合市场资源，纵横扩张寻求业务增长点，在山东省及烟台市的行业影响不断提升，基于谨慎性原则本次预测 2022-2026 年收入增长率为 5%，处于《企业绩效评价标准值 2021》公布的“建材工业”销售收入增长率指标的良好值和平均值之间，烟台市建工检测服务中心有限公司未来 5 年盈利预测数据，2022-2026 年收入增长率都保持在 5.00%。

注 16：考虑到山东计量公司主营的计量校准作为国检集团新的业务板块，历史年度及并购完成后经营平稳向好，基于谨慎性原则本次预测 2022-2026 年收入增长率从 10%逐步降至 5%，各年增长率均处于《企业绩效评价标准值 2021》公布的“建材工业”销售收入增长率指标的良好值和平均值之间。中国建材检验认证集团（山东）计量检测有限公司未来 5 年盈利预测数据，出于谨慎性考

虑，2022-2026 年收入增长率都保持从 10%逐步降至 5%。

注 17：通过同花顺软件查询检测服务行业上市公司近三年年收入平均增长率为 15%；并且通过查询国资委公布的 2021 年企业绩效指标，各年增长率均处于《企业绩效评价标准值 2021》公布的“建材工业”销售收入增长率指标的良好值和平均值之间。安徽省建筑材料科学技术研究所未来 5 年盈利预测数据，2022 年-2026 年增长率保持在 10%。

注 18：2019 年-2021 年收入增长率为分别为 137.27%、29.12%、55.03%。考虑到近年企业收入规模扩张迅速，处于《企业绩效评价标准值 2021》公布的“建材工业”销售收入增长率指标的良好值和平均值之间，上海美诺福科技有限公司未来 5 年盈利预测数据，出于谨慎性考虑，2022-2026 年收入增长率都保持在 5.00%。

注 19：2019 年-2021 年收入增长率为分别为 19.93%、67.63%、17.53%。考虑到近年企业收入规模扩张迅速，处于《企业绩效评价标准值 2021》公布的“建材工业”销售收入增长率指标的良好值和平均值之间。辽宁奉天检测技术有限公司未来 5 年盈利预测数据，出于谨慎性考虑，2022-2026 年收入增长率都保持在 5.00%。

注 20：2021 年度，公司处于名称变更、新基地建设和搬迁及恢复生产阶段，收入较 2020 年有所下降。2021 年，公司投资 2000 余万元新增检测设备设施，全力升级打造公路工程综合甲级试验检测资质。预测期内收入情况预计有较大改善，未来预期收入增长将保持良好趋势，预测期内增长率逐年降低。

通过同花顺软件查询检测服务行业上市公司 2021 年收入平均增长率为 26.4%；并且通过查询国资委公布的 2021 年企业绩效指标，建材工业全行业销售增长率指标优秀值为 28.3%，良好值为 14.9%，平均值为 2.8%。重庆合信检验认证有限公司未来 5 年盈利预测数据，2023 年-2026 年收入增长率从 20%逐渐降低至 10%。

4、 商誉减值测试的影响

（1）安徽拓维检测服务有限公司业绩完成情况：

考核期	承诺金额	实现金额（扣除非经常性损益）
2019 年度	7,080,000.00	7,282,505.35
2020 年度	6,890,000.00	7,326,762.95
2021 年度	6,230,000.00	8,679,547.44
2022 年度	5,700,000.00	
合计	25,900,000.00	23,288,815.74

安徽拓维检测服务有限公司 2021 年完成了业绩承诺。根据专家商誉减值测试

结果，包含整体商誉的资产组的公允价值 8,441.56 万元，资产组预计未来现金流量的现值 9,080.00 万元，经过测试，公司收购安徽拓维检测服务有限公司形成的商誉本期不存在减值。

（2）中国建材检验认证集团云南合信有限公司业绩完成情况：

考核期	承诺金额	实现金额（扣除非经常性损益）
2019 年度	19,500,000.00	22,881,767.19
2020 年度	16,890,000.00	23,903,980.74
2021 年度	16,770,000.00	22,460,941.85
累计	53,160,000.00	69,246,689.69

中国建材检验认证集团云南合信有限公司 2021 年完成了业绩承诺。根据专家商誉减值测试结果，包含整体商誉的资产组的公允价值 16,760.09 万元，资产组预计未来现金流量的现值 32,700.00 万元，经过测试，公司收购中国建材检验认证集团云南合信有限公司形成的商誉本期不存在减值。

（3）国检测试控股集团京诚检测有限公司业绩完成情况：

考核期	承诺金额	实现金额（扣除非经常性损益）
2020 年度	23,000,000.00	20,267,141.60
2021 年度	27,000,000.00	29,487,510.38
2022 年度	31,000,000.00	
累计	81,000,000.00	49,754,651.98

国检测试控股集团京诚检测有限公司 2021 年完成了业绩承诺。根据专家商誉减值测试结果，包含整体商誉的资产组的公允价值 46,585.63 万元，资产组预计未来现金流量的现值 47,190.00 万元，经过测试，公司收购国检测试控股集团京诚检测有限公司形成的商誉本期不存在减值。

（4）中国建材检验认证集团湖南有限公司业绩完成情况：

考核期	承诺金额	实现金额（扣除非经常性损益）
2020 年度	7,730,000.00	8,532,188.52
2021 年度	9,910,000.00	9,157,610.05
2022 年度	11,680,000.00	
累计	29,320,000.00	17,647,317.16

中国建材检验认证集团湖南有限公司 2021 年完成了业绩承诺的 92.41%。根据专家商誉减值测试结果，包含整体商誉的资产组的公允价值 9,929.67 万元，资产组预计未来现金流量的现值 13,090.00 万元，经过测试，公司收购中国建材

检验认证集团湖南有限公司形成的商誉本期不存在减值。

（5）安徽元正工程检测科技有限公司业绩完成情况：

考核期	承诺金额	实现金额（扣除非经常性损益）
2021 年度	11,500,000.00	12,499,335.50
2022 年度	12,200,000.00	
2023 年度	13,300,000.00	
累计	37,000,000.00	12,499,335.50

安徽元正工程检测科技有限公司 2021 年完成了业绩承诺。根据专家商誉减值测试结果，包含整体商誉的资产组的公允价值 8,498.60 万元，资产组预计未来现金流量的现值 12,680.00 万元，经过测试，公司收购安徽元正工程检测科技有限公司形成的商誉本期不存在减值。

（6）中国建材检验认证集团（山东）计量检测有限公司业绩完成情况：

考核期	承诺金额	实现金额（扣除非经常性损益）
2021 年度	6,130,000.00	6,186,681.80
2022 年度	6,650,000.00	
2023 年度	6,720,000.00	
累计	19,500,000.00	6,186,681.80

中国建材检验认证集团（山东）计量检测有限公司 2021 年完成了业绩承诺。根据专家商誉减值测试结果，包含整体商誉的资产组的公允价值 4,669.23 万元，资产组预计未来现金流量的现值 7,930.00 万元，经过测试，公司收购中国建材检验认证集团（山东）计量检测有限公司形成的商誉本期不存在减值。

（7）上海美诺福科技有限公司业绩完成情况：

考核期	承诺金额	实现金额（扣除非经常性损益）
2021 年度-2023 年度	151,000,000.00	41,879,530.32
累计	151,000,000.00	41,879,530.32

上海美诺福科技有限公司为 2021 年度至 2023 年度累计业绩承诺，本年完成 4,187.95 万元。根据专家商誉减值测试结果，包含整体商誉的资产组的公允价值 61,876.22 万元，资产组预计未来现金流量的现值 62,270.00 万元，经过测试，公司收购上海美诺福科技有限公司形成的商誉本期不存在减值。

（8）辽宁奉天检测技术有限公司业绩完成情况：

考核期	承诺金额	实现金额（扣除非经常性损益）
2021 年度	12,100,000.00	12,217,079.23
2022 年度	13,160,000.00	
2023 年度	13,770,000.00	
累计	39,030,000.00	12,217,079.23

辽宁奉天检测技术有限公司 2021 年完成了业绩承诺。根据专家商誉减值测试结果，包含整体商誉的资产组的公允价值 10,651.23 万元，资产组预计未来现金流量的现值 13,870.00 万元，经过测试，公司收购辽宁奉天检测技术有限公司形成的商誉本期不存在减值。

(二十) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修改造费	33,914,597.95	36,056,341.82	12,722,193.58	214,970.66	57,033,775.53
其他	260,310.55	719,421.96	638,509.02		341,223.49
合计	34,174,908.50	36,775,763.78	13,360,702.60	214,970.66	57,374,999.02

(二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	101,772,416.63	15,325,786.78	53,086,155.33	8,170,014.38
内部交易未实现利润	29,369.47	4,405.42		
递延收益	3,693,346.02	554,001.90		
合计	105,495,132.12	15,884,194.10	53,086,155.33	8,170,014.38

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
非同一控制企业合并资产评估增值	118,573,121.10	21,452,795.06	70,873,678.43	10,625,936.76
资产摊销差异	15,630,600.93	2,344,590.14	16,329,338.20	2,449,400.73
合计	134,203,722.03	23,797,385.20	87,203,016.63	13,075,337.49

3、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	33,865.03	735,060.19
合计	33,865.03	735,060.19

(二十二) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款、设备款	23,250,809.87		23,250,809.87			
合计	23,250,809.87		23,250,809.87			

说明：本公司子公司中国建材检验认证集团湖南有限公司，湖南华科检测技术有限公司本年度与湘江智谷人工智能科技城签订招商房屋买卖协议，协议约定上述子公司分别支付保证金 1,000.00 万元，共计 2,000.00 万元，相关资产于 2023 年 6 月 30 日前交付，截止本期末，尚未完成交付。

(二十三) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	10,000,000.00	
保证借款		5,619,302.74
信用借款	95,000,000.00	
合计	105,000,000.00	5,619,302.74

短期借款分类的说明：

（1）上海美诺福科技有限公司分别于 2021 年 8 月 10 日和 2021 年 8 月 16 日与交通银行签订短期借款合同和抵押合同，借款金额 1,000.00 万元，借款日期 2021 年 8 月 25 日至 2022 年 8 月 25 日。抵押人为抵押权人与债务人在 2021 年 7 月 7 日至 2027 年 7 月 7 日期间签订的全部主合同提供抵押担保，抵押担保的最高债权额为人民币 1,430.00 万元整。抵押人名称为殷凤伟、王小凤、汤奕鸣，抵押物为围权北路 1188 弄 83 号 501 室及围权北路 1188 弄小区地下 1 层车位（人防）510，权利证书编号沪(2021）杨字不动产权第 014179 号。

（2）上海美诺福科技有限公司于 2021 年 2 月 23 日与北京银行上海徐汇支行签订短期借款合同〔0663980〕和保证合同，借款金额 1,000.00 万元，借款日

期 2021 年 3 月 24 日至 2022 年 3 月 24 日。保证人名称为陈波、许辉，保证范围为主合同（0663980 号借款合同）项下的全部债权，保证期限为主合同（0663980 号借款合同）下的债务履行期限届满之日起三年，保证合同编号为 0063980-001。

（3）上海美诺福科技有限公司与招商银行股份有限公司上海宝山支行签订短期借款合同（121XY2021001947），借款金额分别为：200.00 万元、300.00 万元,借款日期分别为：2021 年 7 月 28 日至 2022 年 1 月 28 日、2021 年 8 月 4 日至 2022 年 2 月 4 日。

（4）中国国检测试控股集团股份有限公司与中国建材集团财务有限公司签订了合同号为 2021 中国建材财贷字第 046 号-1 的贷款合同，贷款金额 50,000,000.00 元，贷款期限为 2021 年 7 月 13 日至 2022 年 6 月 29 日。

（5）中国国检测试控股集团股份有限公司与中国建材集团财务有限公司签订了合同号为 2020 中国建材财贷字第 094 号-2 的贷款合同，贷款金额为 30,000,000.00 元，贷款期限为 2021 年 3 月 25 日至 2022 年 3 月 25 日。

(二十四) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
设备款	60,854,259.12	26,174,009.28
材料款	12,622,742.51	11,405,940.11
服务费	45,192,090.65	25,642,840.82
工程款	18,388,349.75	13,986,562.19
其他	15,809,545.87	11,219,591.54
合计	152,866,987.90	88,428,943.94

2、 账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
鲁班装饰集团有限公司	2,203,695.12	合同未执行完毕
深圳市华力岩土工程有限公司厦门分公司	1,820,000.00	合同未执行完毕
永州恒海劳务有限公司	1,100,000.00	合同未执行完毕
厦门海阳联运起重工程有限公司	991,200.00	合同未执行完毕
福建正浩建筑劳务有限公司	850,000.00	合同未执行完毕
上海卫华科学仪器有限公司	841,000.00	合同未执行完毕
合计	7,805,895.12	

(二十五) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
科研项目款	18,278,177.53	17,007,220.89
检测款	133,202,540.68	123,796,098.40
认证款	8,468,615.06	7,924,712.69
产品销售款	52,923,957.81	15,901,797.21
延伸服务款	20,797,786.64	16,561,529.02
合计	233,671,077.72	181,191,358.21

(二十六) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	26,066,301.25	722,507,747.98	707,847,504.00	40,726,545.23
离职后福利-设定提存计划	10,191,782.73	68,650,179.24	69,059,332.83	9,782,629.14
辞退福利	-	992,396.73	992,396.73	
合计	36,258,083.98	792,150,323.95	777,899,233.56	50,509,174.37

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	17,859,242.25	621,209,654.65	605,590,849.09	33,478,047.81
(2) 职工福利费	950.00	23,553,958.76	23,371,908.76	183,000.00
(3) 社会保险费	1,318,668.50	35,170,307.76	34,312,744.11	2,176,232.15
其中：医疗保险费	1,247,467.01	33,268,543.52	32,415,563.60	2,100,446.93
工伤保险费	60,125.61	1,124,474.56	1,120,672.20	63,927.97
生育保险费	11,075.88	777,289.68	776,508.31	11,857.25
(4) 住房公积金	146,989.86	33,636,670.41	33,682,545.27	101,115.00
(5) 工会经费和职工教育经费	6,740,450.64	8,937,156.40	10,889,456.77	4,788,150.27
合计	26,066,301.25	722,507,747.98	707,847,504.00	40,726,545.23

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	2,641,581.38	56,439,465.18	57,086,013.25	1,995,033.31
失业保险费	150,046.31	1,979,635.00	2,044,359.48	85,321.83
企业年金缴费	7,400,155.04	10,231,079.06	9,928,960.10	7,702,274.00
合计	10,191,782.73	68,650,179.24	69,059,332.83	9,782,629.14

(二十七) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	36,159,685.04	7,119,632.24
企业所得税	54,570,805.54	28,580,170.83
个人所得税	2,953,353.69	2,223,582.07
城市维护建设税	2,101,085.94	413,335.81
教育费附加	1,123,527.67	190,797.74
地方教育费附加	738,094.23	112,517.73
房产税	234,607.94	209,895.77
土地使用税	108,426.38	99,003.74
印花税	103,662.68	30,127.76
其他	89,225.04	51,046.42
合计	98,182,474.15	39,030,110.11

(二十八) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付股利	1,850,385.54	
其他应付款项	207,853,341.68	184,104,799.74
合计	209,703,727.22	184,104,799.74

1、 应付股利

项目	期末余额	上年年末余额
普通股股利	1,850,385.54	
合计	1,850,385.54	

2、 其他应付款项

（1）按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
质保金、押金	2,872,535.31	1,797,219.05
社保、住房公积金等	6,624,676.49	6,901,943.25
往来款	38,138,285.01	18,630,352.02
房租、水电费等	560,388.29	276,118.41
股权及资产组购置款	136,407,000.00	119,671,000.00
其他	23,250,456.58	36,828,167.01
合计	207,853,341.68	184,104,799.74

（2）账龄超过一年的重要其他应付款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
咸阳非金属矿研究设计院有限公司	9,300,000.00	资产组购置款
梁建文	8,371,584.74	股权投资款
安吉鑫业稳晟企业管理合伙企业（有限合伙）	6,825,000.00	股权投资款
广州卓睿投资集团有限公司	6,500,000.00	股权投资款
重庆建工集团股份有限公司	6,455,173.74	往来款
中材地质工程勘查研究院有限公司	6,360,000.00	股权投资款

(二十九) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	43,881,436.29	
合计	43,881,436.29	

(三十) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	11,286,408.57	11,077,978.12
已背书未到期票据	46,216,851.73	
其他	400,322.67	
合计	57,903,582.97	11,077,978.12

(三十一) 长期借款

长期借款分类:

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	5,135,041.19	5,685,546.78
保证借款		10,000,000.00
信用借款	392,510,000.00	22,330,000.00
合计	397,645,041.19	38,015,546.78

长期借款分类的说明:

(1)湖南华科检测技术有限公司 2019 年 2 月 27 号与湖南星沙农村商业银行股份有限公司暮云支行签署合同编号为(04007)借字(2019)第 0000022 号的标准厂房按揭贷款合同借款 654.00 万元。贷款期间为 2019 年 3 月 8 号至 2029 年 3 月 7 号,为期 120 个月。合同后附抵押物清单为本公司房屋权证编号分别为 0242059、0242060 和 0242061 的三间厂房,期末账面价值合计 1,231.79 万元。

(2)中国国检测试控股集团股份有限公司与上海浦东发展银行北京建国路支行签署合同编号为 91092020280116 的贷款合同借款 13,230,000.00 元。贷款期间为 2020 年 4 月 15 日至 2025 年 3 月 21 日,截至 2021 年 12 月 31 日已偿还 2,400,000.00 元。

(3)中国国检测试控股集团股份有限公司与上海浦东发展银行北京建国路支行签署合同编号为 91092021289O174 的贷款合同借款 32,830,000.00 元,贷款期间为 2021 年 7 月 30 日至 2025 年 3 月 21 日。

(4)中国国检测试控股集团股份有限公司与上海浦东发展银行北京建国路支行签署合同编号为 91092021280199 的贷款合同借款 50,900,000.00 元,贷款期间为 2021 年 8 月 30 日至 2025 年 3 月 21 日。

(5)中国国检测试控股集团股份有限公司与上海浦东发展银行北京建国路支行签署合同编号为 91092021280233 的贷款合同借款 125,810,000.00 元,贷款期间为 2021 年 9 月 29 日至 2026 年 9 月 21 日。

(6)中国国检测试控股集团股份有限公司与上海浦东发展银行北京建国路支行签署合同编号为 91092021280290 的贷款合同借款 33,740,000.00 元,贷款期间为 2021 年 12 月 16 日至 2025 年 3 月 21 日。

(7)中国国检测试控股集团股份有限公司与交通银行股份有限公司北京天坛支行签署合同编号为 14201040 的贷款合同借款 10,000,000.00 元。贷款期间为 2020 年 4 月 30 日至 2025 年 3 月 21 日,截至 2021 年 12 月 31 日已偿还 300,000.00 元。

（8）中国国检测试控股集团股份有限公司与交通银行股份有限公司北京天坛支行签署合同编号为 14211070 的贷款合同借款 128,700,000.00 元，贷款期间为 2021 年 12 月 15 日至 2026 年 11 月 9 日。

(三十二) 租赁负债

项目	期末余额
租赁付款额	285,509,215.61
减：未确认融资费用	50,963,446.93
减：一年内到期的租赁负债	43,881,436.29
合计	190,664,332.39

(三十三) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款		71,833.38
合计		71,833.38

1、 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付融资租赁款		71,833.38
合计		71,833.38

(三十四) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	其他变动	期末余额	形成原因
政府补助	106,484,384.21	10,184,737.74	18,236,215.55	-244,552.94	98,188,353.46	
合计	106,484,384.21	10,184,737.74	18,236,215.55	-244,552.94	98,188,353.46	

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
平台建设项目	55,966,421.95		2,819,890.35		53,146,531.60	与资产相关
山东检验认证平台项目专项资金	13,402,102.00		1,790,205.38		11,611,896.62	与资产相关
太阳能光伏应用检测公共服务平台建设项目	6,771,435.73		850,105.80		5,921,329.93	与资产相关
建材质量及建筑安全检测技术北京市工程实验室创新能力建设项目	3,914,545.96		557,845.47		3,356,700.49	与资产相关
光伏产业检测、标准、应用及运行监测公共服务平台	4,161,682.13		1,653,519.90		2,508,162.23	与资产/收益相关
太阳能光伏应用检测公共服务平台	2,821,555.66		458,028.24		2,363,527.42	与资产/收益相关
水泥企业节能环保信息化管理系统（数字化水泥厂）	2,589,358.94		404,618.28		2,184,940.66	与资产相关
企业平台补助款		1,643,900.00	1,095,701.04	1,425,147.06	1,973,346.02	与资产相关
省级现代服务业发展专项资金		1,720,000.00			1,720,000.00	与资产相关
公共服务平台建设项目	1,763,463.86		149,452.24		1,614,011.62	与资产/收益相关
面向国际标准化的先进建材检验认证服务平台	2,049,100.00		683,000.00		1,366,100.00	与资产相关
国家新材料生产应用示范平台（新型显示材料生产应用示范平台）	1,440,242.46		173,984.04		1,266,258.42	与资产/收益相关
2020 年度中央引导地方科技发展项目	1,250,000.00		166,548.82		1,083,451.18	与资产相关
陕西省西咸新区沣东新城管委会2018年服务业综合改革专项资金	1,050,000.00				1,050,000.00	与资产相关
基于区块链的工业产品防伪溯源平台		653,600.00	14,805.87		638,794.13	与资产/收益相关
建材行业智能制造标准试验验证公共服务平台		2,950,000.00	684,332.52	-1,669,700.00	595,967.48	与资产/收益相关

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
典型装饰装修材料污染特征与减排技术研究	564,990.78		65,438.64		499,552.14	与收益相关
建筑墙体检测服务机器人研发与产业化	393,789.33		49,394.28		344,395.05	与收益相关
中关村开放实验室支持资金	338,612.65		10,943.98		327,668.67	与收益相关
工程结构混凝土强度发展远程监测与预警平台关键技术研究与应用		800,000.00	493,277.51		306,722.49	与收益相关
G8.5 电子玻璃基板产品缺陷检测评估	313,089.70		29,375.28		283,714.42	与收益相关
仪器在陶瓷材料力学性能测试中的应用与功能扩展	612,105.13		369,089.27		243,015.86	与收益相关
乡村厕所关键技术研发与应用	285,829.39	92,200.00	137,938.08		240,091.31	与收益相关
室内材料和物品 VOCs、SVOCs 散发特征数据库建立	235,835.36		5,231.52		230,603.84	与收益相关
原材料行业工业互联网赋能与公共服务平台		545,000.00	321,468.30		223,531.70	与资产/收益相关
基于动态环境舱法的典型室内材料 VOCs、SVOCs 散发机理研究	238,626.21		30,329.68		208,296.53	与收益相关
建筑外窗综合能效与环境适应性评价技术研究	249,365.20		45,126.96		204,238.24	与收益相关
云南创新创业科技检测服务平台搭建		210,000.00	8,750.00		201,250.00	与资产相关
无机非金属行业检测仪器验评与推广	1,729,915.18		1,533,630.54		196,284.64	与收益相关
湿热气候条件下光伏组件能效测试技术	303,445.07	192,000.00	307,219.85		188,225.22	与收益相关
功能装饰装修材料绿色度评价及选材技术	175,792.73		17,857.20		157,935.53	与收益相关
2016 年北京市高新技术成果转化项目经费	156,970.62		1,102.08		155,868.54	与收益相关
2017 年度科技服务业后补贴专项	150,277.74		4,601.64		145,676.10	与收益相关
复合自保温砌块产品研发及应用	144,662.22				144,662.22	与收益相关
首都科技条件平台 2020 年度中国建材集团研发实验服务基地绩效考评后补贴实施	399,933.00		257,834.70		142,098.30	与收益相关
高速动车组玻璃结构优化、检测评价技术与设备开发应用	162,638.53		21,540.84		141,097.69	与收益相关

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
预应力设计与能量调控实现陶瓷的增强增韧		300,000.00	167,943.43		132,056.57	与收益相关
材料研发测试服务平台	143,920.68		22,054.08		121,866.60	与收益相关
农产品中有害污染物的可视化试剂盒的设计和研究		125,000.00	5,450.25		119,549.75	与收益相关
室内材料和物品气味散发嗅觉分析方法及电子鼻应用研究	108,899.37		11,804.76		97,094.61	与收益相关
隧道气动效应致高速列车玻璃失效行为及应力-散能协同优化		116,000.00	26,879.38		89,120.62	与收益相关
首都科技条件平台-首都科技条件平台专项 2018 年度绩效考评后补贴实施	47,617.10	50,000.00	13,981.90		83,635.20	与收益相关
玻璃制造业污染防治可行技术指南	85,829.43		4,617.00		81,212.43	与收益相关
国产真密度仪等物理性能检测仪器验证评价与推广	77,633.60		8,081.40		69,552.20	与收益相关
双舱连续流动-气流仿真模拟表征复合型空气净化材料净化容量新方法研究	55,736.16		5,694.60		50,041.56	与收益相关
建筑材料检验认证服务平台与标准制定研究	55,086.34		10,034.52		45,051.82	与收益相关
绿色建筑材料选用及评价技术研究	54,081.40		9,500.40		44,581.00	与收益相关
先进无机非金属功能材料领域关键技术标准研究		10,000.00	-30,331.25		40,331.25	与收益相关
国产建材检测科学仪器验证与综合评价能力研发培育	46,178.83		6,387.12		39,791.71	与收益相关
国际背景下我国重点行业碳排放核查及低碳产品认证认可关键技术研究与示范	52,209.82		19,647.72		32,562.10	与收益相关
太阳能建筑用光伏中空玻璃结构与节能性能测试方法研究	32,387.33		771.34		31,615.99	与收益相关
2021 年知识产权管理体系贯标认证		35,000.00	5,645.00		29,355.00	与收益相关
板式家具企业节能关键技术标准研究	24,402.37		9,140.50		15,261.87	与收益相关
水泥熟料中重金属含量八种国家标准物质的研制	2,444.16		-11,494.56		13,938.72	与收益相关
家具产品中挥发性有机物（VOCs）释放标识及认证体系的研究	67,722.93		54,780.21		12,942.72	与收益相关
含硫废气脱硫过程中废气重量比检测方法的研究	50,000.00		38,789.56		11,210.44	与收益相关

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
标准物质资源共享平台服务与共享	95,908.53		86,097.60		9,810.93	与收益相关
澜源区域基础共性建材标准化合作研究		100,000.00	92,223.80		7,776.20	与收益相关
先进耐高温材料产品标准优化、检测评价技术和设备开发应用	8,165.30		728.64		7,436.66	与收益相关
平板玻璃行业重点用能企业能耗控制关键技术标准研究与能评依据集成分析示范	9,518.75		2,660.16		6,858.59	与收益相关
机制砂泵送混凝土预警信息研究	22,312.67		18,846.94		3,465.73	与收益相关
机制砂泵送混凝土回弹法测强曲线修订研究	45,465.72		42,975.75		2,489.97	与收益相关
家具产品中挥发性有机物（VOCs）典型应用示范	1,482.36				1,482.36	与收益相关
室内材料和物品 VOCs、SVOCs 散发标识体系的建立及工程示范	1,294.49		136.00		1,158.49	与收益相关
先进建筑结构材料领域关键技术标准研究-部品			-801.00		801.00	与收益相关
工业领域典型产品水足迹量化、评价和认证关键技术研究	90,144.75		89,846.38		298.37	与收益相关
水泥、混凝土、玻璃等不少于 10 种建筑材料相关标准物质研制	56.71				56.71	与收益相关
科技服务业促进-极端环境下先进陶瓷材料力学性能检验检测公共服务平台	850,000.00		850,000.00			与收益相关
机制砂高性能混凝土信息化应用服务示范平台	244,320.25		244,320.25			与收益相关
氟资源上下游一体化综合利用研究	200,000.00		200,000.00			与收益相关
环保型高稳定摩擦材料质量评价	188,679.25		188,679.25			与收益相关
家用环境净化产品精准性能评价及标识技术研究	48,652.66		48,652.66			与收益相关
空气净化材料及核心部件的净化性能和安全性检测技术研究	44,981.60		44,981.60			与收益相关
净水产品中涉水材料的关键性能检测和安全评价技术研究	37,775.93	36,000.00	73,775.93			与收益相关
建材领域重要国际标准研究	36,272.43	320,000.00	356,272.43			与收益相关
贵州省预拌混凝土行业质量提升项目	7,983.54		7,983.54			与收益相关

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
30m³新型动态环境舱准确定量检测系统的开发	5,864.61		5,864.61			与收益相关
家具 VOCs 快速检测方法研究及比对验证	4,365.73		4,365.73			与收益相关
隔热涂层动能失效测试方法及环境适应性评价技术研究	1,001.88		1,001.88			与收益相关
在危险房屋安全监管中引入数字科技的路径研究		116,037.74	116,037.74			与收益相关
建筑卫生陶瓷产品质量分级研究与应用科技信息公共服务示范平台		100,000.00	100,000.00			与收益相关
商用车高性能摩擦材料的开发和应用		70,000.00	70,000.00			与收益相关
合计	106,484,384.21	10,184,737.74	18,236,215.55	-244,552.94	98,188,353.46	

6-1-466

(三十五) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（－）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	431,200,000.00		86,240,000.00	86,240,000.00		172,480,000.00	603,680,000.00

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（－）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
无限售条件股份							
人民币普通股	431,200,000.00		86,240,000.00	86,240,000.00		172,480,000.00	603,680,000.00
无限售条件股份合计	431,200,000.00		86,240,000.00	86,240,000.00		172,480,000.00	603,680,000.00
股份总额	431,200,000.00		86,240,000.00	86,240,000.00		172,480,000.00	603,680,000.00

说明：2021 年 5 月 31 日国检集团 2020 年年度股东大会审议通过了《关于 2020 年度利润分配及公积金转增股本方案暨修订公司章程的议案》。本次利润分配及转增股本以方案实施前的公司总股本 431,200,000 股为基数，向全体股东每股派发现金红利 0.161 元（含税），每股派送红股 0.2 股，以资本公积金向全体股东每股转增 0.2 股，共计派发现金红利 69,423,200 元，派送红股 86,240,000 股，转增 86,240,000 股，本次分配后总股本为 603,680,000 股。

(三十六) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	207,309,497.82		86,240,000.00	121,069,497.82
其他资本公积	12,058,900.00	16,509,636.35	1,669,520.63	26,899,015.72
合计	219,368,397.82	16,509,636.35	87,909,520.63	147,968,513.54

本期增减变动情况、变动原因说明：

1、公司实施股权激励本期资本公积增加 1,650.96 万元

2、资本公积转增股本减少 8,624.00 万元；

3、公司权益法计量被投资单位资本公积变动金额 166.95 万元。

(三十七) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	37,900,704.28	1,357,145.09				1,357,145.09		39,257,849.37
其中：其他权益工具投资公允价值变动	37,900,704.28	1,357,145.09				1,357,145.09		39,257,849.37
2. 将重分类进损益的其他综合收益	-1,166,140.51	-1,414,108.97				-1,414,108.97		-2,580,249.48
其中：外币财务报表折算差额	-1,166,140.51	-1,414,108.97				-1,414,108.97		-2,580,249.48
其他综合收益合计	36,734,563.77	-56,963.88				-56,963.88		36,677,599.89

6-1-469

(三十八) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	100,830,172.23	100,830,172.23	13,255,052.50		114,085,224.73
合计	100,830,172.23	100,830,172.23	13,255,052.50		114,085,224.73

(三十九) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	592,345,557.89	529,633,075.52
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减－）		
调整后年初未分配利润	592,345,557.89	529,633,075.52
加：本期归属于母公司所有者的净利润	252,725,288.62	231,303,358.80
减：提取法定盈余公积	13,255,052.50	13,666,876.43
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	69,423,200.00	62,524,000.00
转作股本的普通股股利	86,240,000.00	92,400,000.00
期末未分配利润	676,152,594.01	592,345,557.89

未分配利润的其他说明：2021 年 5 月 31 日国检集团 2020 年年度股东大会审议通过了《关于 2020 年度利润分配及公积金转增股本方案暨修订公司章程的议案》。本次利润分配及转增股本以方案实施前的公司总股本 431,200,000 股为基数，向全体股东每股派发现金红利 0.161 元（含税），每股派送红股 0.2 股，共计派发现金红利 69,423,200 元，派送红股 86,240,000 股。

(四十) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,212,483,184.63	1,226,852,217.29	1,467,865,008.73	795,216,922.72
其他业务	4,500,486.37	2,005,356.34	4,906,613.27	2,375,228.78
合计	2,216,983,671.00	1,228,857,573.63	1,472,771,622.00	797,592,151.50

2、 营业收入（分地区）

地区	本期发生额		上期发生额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
东北	135,264,658.19	6.10	29,191,443.24	1.98
华北	433,766,227.73	19.57	302,134,682.16	20.51
华东	924,735,195.61	41.71	691,627,435.25	46.96
华南	239,700,091.70	10.81	186,737,320.29	12.68
华中	229,059,651.55	10.33	82,759,465.88	5.62
西北	68,136,189.80	3.07	51,430,442.65	3.49
西南	178,519,832.71	8.05	122,130,797.01	8.29
港澳台	1,025,337.60	0.05		
境外	6,776,486.11	0.31	6,760,035.52	0.46
合计	2,216,983,671.00	100.00	1,472,771,622.00	100.00

3、 主营业务分项列示

项目	本期主营业务收入	本期主营业务成本	上期主营业务收入	上期主营业务成本
检验检测服务	1,571,291,093.25	823,192,917.96	1,170,218,413.06	594,967,122.14
认证服务	93,134,341.68	49,581,827.76	75,602,949.62	41,612,758.68
检测仪器及智能制造	371,030,824.81	255,351,445.13	94,041,420.66	73,876,770.14
计量校准服务	13,201,681.33	4,698,853.83		
科研及技术服务	163,825,243.56	94,027,172.61	128,002,225.39	84,760,271.76
合计	2,212,483,184.63	1,226,852,217.29	1,467,865,008.73	795,216,922.72

4、 主营业务成本分项列示

项目	本期发生额	上期发生额
人员费用	432,684,710.94	302,061,246.36
材料费	300,484,271.50	96,325,410.87
会议差旅费	51,190,694.33	30,581,849.68
办公费	28,749,603.40	19,580,553.19
吊装及外协测试费	306,302,383.10	249,985,531.19
折旧及设备相关费用	77,670,435.97	43,291,590.11
房租及水电费	24,818,291.70	33,818,936.74
其他	4,951,826.35	19,571,804.58
合计	1,226,852,217.29	795,216,922.72

5、 其他业务分项列示

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
房屋租赁及管理	3,444,305.89	682,786.62	3,753,788.35	2,048,094.09
其他	1,056,180.48	1,322,569.72	1,152,824.92	327,134.69
合计	4,500,486.37	2,005,356.34	4,906,613.27	2,375,228.78

6、 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
鞍钢集团工程技术有限公司	44,053,097.35	1.99
青岛特殊钢铁有限公司	27,749,704.72	1.25
中国环境监测总站	20,874,749.60	0.94
河北雄安新区管理委员会	20,009,620.32	0.90
湖南华菱涟源钢铁有限公司	18,171,925.38	0.82
合计	130,859,097.37	5.90

(四十一) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	5,322,430.14	2,980,536.10
教育费附加	2,791,302.90	1,406,341.47
地方教育费附加	1,598,408.48	935,625.27
其他税费	4,055,076.97	2,997,288.13
合计	13,767,218.49	8,319,790.97

(四十二) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
人工成本	59,302,092.61	31,790,619.52
业务招待费	7,116,865.14	4,628,036.67
交通费	2,526,029.24	1,513,448.15
差旅费	3,826,836.67	3,779,415.33
办公费用	7,978,770.18	4,168,839.79
宣传费	4,169,059.22	1,274,758.13
劳动保护费	41,368.41	12,346.93
折旧费	1,054,218.43	414,982.50
其他	9,659,024.26	2,373,345.49

项目	本期金额	上期金额
合计	95,674,264.16	49,955,792.51

(四十三) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
人工成本	186,067,269.67	111,231,784.47
折旧摊销费用	34,814,487.41	18,810,377.60
房租	8,936,187.82	15,864,111.42
办公费	18,298,660.84	10,652,925.24
聘请中介机构费用	11,768,163.00	10,415,024.21
业务招待费	6,629,449.87	4,570,839.71
交通费	4,539,625.23	3,766,961.23
党建工作经费	2,137,355.13	3,285,603.86
会议差旅费	4,128,040.59	2,885,773.88
劳动保护费	1,515,440.57	1,215,658.12
其他	26,163,266.15	18,159,573.80
合计	304,997,946.28	200,858,633.54

(四十四) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
人工成本	99,943,591.58	64,800,678.63
科研项目管理费	28,365,673.80	19,336,922.28
材料费	30,197,374.90	10,210,883.21
燃料动力费	3,942,281.37	4,916,051.80
会议差旅费	3,214,210.30	3,561,916.30
外协费	11,351,600.77	3,886,185.24
办公费	726,236.10	483,749.42
国际合作与交流费		631,794.68
设备费	465,829.41	634,410.74
其他	4,861,778.04	4,506,193.98
合计	183,068,576.27	112,968,786.28

(四十五) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	6,389,789.17	6,384,676.37
租赁负债利息费用	11,063,451.88	
减：利息收入	4,923,151.27	5,058,033.46
汇兑损益	235.98	
手续费支出	1,376,296.81	686,038.47
合计	13,906,622.57	2,012,681.38

(四十六) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	23,749,807.79	16,927,254.00
进项税加计抵减	5,838,571.77	4,108,457.65
代扣个人所得税手续费	618,396.68	300,913.52
其他税收奖励	190,417.56	
合计	30,397,193.80	21,336,625.17

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
平台建设项目	2,819,890.35	746,927.09	与资产相关
山东检验认证平台项目专项资金	1,790,205.38		与资产相关
光伏产业检测、标准、应用及运行监测公共服务平台	1,653,519.90	1,609,300.32	与资产/收益相关
无机非金属行业检测仪器验评与推广	1,533,630.54	570,084.82	与收益相关
企业发展专项资金	1,095,701.04		与资产相关
太阳能光伏应用检测公共服务平台建设项目	850,105.80	848,424.36	与资产相关
科技服务业促进-极端环境下先进陶瓷材料力学性能检验检测公共服务平台	850,000.00		与收益相关
稳岗补贴	848,326.67		与收益相关
建材行业智能制造标准试验验证公共服务平台	684,332.52		与资产/收益相关
面向国际标准化的先进建材检验认证服务平台	683,000.00	682,900.00	与资产相关
建材质量及建筑安全检测技术北京市工程实验室创新能力建设项目	557,845.47	555,890.76	与资产相关
工程结构混凝土强度发展远程监测与预警平台关键技术研究与应用	493,277.51		与收益相关
太阳能光伏应用检测公共服务平台	458,028.24	458,028.24	与资产/收益相关
水泥企业节能环保信息化管理系统（数字化水泥厂）	404,618.28	404,618.28	与资产相关
2018年度高新技术企业认定奖励	400,000.00		与收益相关
国家高新技术企业	400,000.00		与收益相关
仪器在陶瓷材料力学性能测试中的应用与功能扩展	369,089.27	347,894.87	与收益相关
建材领域重要国际标准研究	356,272.43	384,785.63	与收益相关
研究开发补助	353,570.00		与收益相关
原材料行业工业互联网赋能与公共服务平台	321,468.30		与资产/收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
湿热气候条件下光伏组件能效测试技术	307,219.85	223,855.01	与收益相关
以工代训补贴	298,500.00		与收益相关
首都科技条件平台 2020 年度中国建材集团研发实验服务基地绩效考评后补贴实施	257,834.70	67.00	与收益相关
厦门市科学技术局 2021 年企业研发费用补助款（研发加计经费补助）	252,400.00		与收益相关
机制砂高性能混凝土信息化应用服务示范平台	244,320.25	145,839.56	与收益相关
2020 年青岛企业研发投入奖励	221,100.00		与收益相关
高新技术补贴	220,000.00		与收益相关
氟资源上下游一体化综合利用研究	200,000.00		与收益相关
高企研发经费补贴	200,000.00		与收益相关
高新企业技术补贴	200,000.00		与收益相关
国家高企认定奖励	200,000.00		与收益相关
山东省新型研发机构	200,000.00		与收益相关
企业研发经费补助	194,800.00	824,800.00	与收益相关
环保型高稳定摩擦材料质量评价	188,679.25		与收益相关
国家新材料生产应用示范平台（新型显示材料生产应用示范平台）	173,984.04	59,757.54	与资产/收益相关
预应力设计与能量调控实现陶瓷的增强增韧	167,943.43		与收益相关
2020 年度中央引导地方科技发展项目	166,548.82		与资产相关
2021 年淄博市公共技术服务平台财政补助	160,000.00		与收益相关
公共服务平台建设项目	149,452.24	578,286.57	与资产/收益相关
乡村厕所关键技术研发与应用	137,938.08	494,770.78	与收益相关
以工代训补助	136,000.00		与收益相关
省职学院校企合作政府补助	135,000.00		与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
高新技术企业研发增长补助	130,700.00		与收益相关
山东省"政产学研金服用"创新创业共同体建设规范（试行）	120,000.00		与收益相关
在危险房屋安全监管中引入数字科技的路径研究	116,037.74		与收益相关
高企首次认证补贴	100,000.00		与收益相关
合肥市科学技术局高企补助	100,000.00		与收益相关
建筑卫生陶瓷产品质量分级研究与应用科技信息公共服务示范平台	100,000.00		与收益相关
渭河区域基础共性建材标准化合作研究	92,223.80		与收益相关
工业领域典型产品水足迹量化、评价和认证关键技术研究	89,846.38	48,444.99	与收益相关
标准物质资源共享平台服务与共享	86,097.60	235,896.02	与收益相关
山东省企业研究开发财政补助	83,900.00		与收益相关
2020年度中央引导地方科技发展项目	80,000.00		与收益相关
净水产品中涉水材料的关键性能检测和安全评价技术研究	73,775.93	19,387.30	与收益相关
新用车高性能摩擦材料的开发和应用	70,000.00		与收益相关
淄博市科学技术局创新奖励资金	66,084.00		与收益相关
典型装饰装修材料污染特征与减排技术研究	65,438.64	143,456.98	与收益相关
姑苏区知识产权扶持政策项目资金	60,000.00		与收益相关
高新企业奖	56,000.00		与收益相关
家具产品中挥发性有机物（VOCs）释放标识及认证体系的研究	54,780.21	275,129.96	与收益相关
2020年高新技术企业认定补助	50,000.00		与收益相关
高新技术企业奖励	50,000.00		与收益相关
高新企业补助	50,000.00		与收益相关
建筑墙体检测服务机器人研发与产业化	49,394.28	49,394.28	与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
家用环境净化产品精准性能评价及标识技术研究	48,652.66	39,489.34	与收益相关
建筑外窗综合能效与环境适应性评价技术研究	45,126.96	45,126.96	与收益相关
空气净化材料及核心部件的净化性能和安全性检测技术研究	44,981.60	362,870.88	与收益相关
机制砂泵送混凝土回弹法测强曲线修订研究	42,975.75		与收益相关
含硫废气脱硫过程中废气重量比检测方法的研究	38,789.56		与收益相关
培训补贴	30,479.00		与收益相关
基于动态环境舱法的典型室内材料 VOCs、SVOCs 散发机理研究	30,329.68	38,137.38	与收益相关
G8.5 电子玻璃基板产品缺陷检测评估	29,375.28	-86,941.52	与收益相关
隧道气动效应致高速列车玻璃失效行为及应力-散能协同优化	26,879.38		与收益相关
2021 年科技保险保费补贴方向补助	24,300.00		与收益相关
材料研发测试服务平台	22,054.08	22,054.08	与收益相关
高速动车组玻璃结构优化、检测评价技术与设备开发应用	21,540.84	21,540.84	与收益相关
国际背景下我国重点行业碳排放核查及低碳产品认证认可关键技术研究与示范	19,647.72	19,647.72	与收益相关
机制砂泵送混凝土预警信息研究	18,846.94		与收益相关
应检尽检核酸检测费用	18,000.00		与收益相关
功能装饰装修材料绿色度评价及选材技术	17,857.20	-248.82	与收益相关
山东省企业研发费用投入补助	17,300.00		与收益相关
青岛西海岸新区就业服务中心补助就业款	16,731.74		与收益相关
和县产业扶持资金	15,000.00		与收益相关
首都科技条件平台-首都科技条件平台专项 2018 年度绩效考评后补贴实施	13,981.90	220,870.67	与收益相关
广州开发区科学研究和技术服务业企业人才奖	12,150.00		与收益相关
室内材料和物品气味散发嗅觉分析方法及电子鼻应用研究	11,804.76	100,601.36	与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
基于区块链的工业产品防伪溯源平台	11,666.67		与收益相关
中关村开放实验室支持资金	10,943.98	37,969.86	与收益相关
建筑材料检验认证服务平台与标准制定研究	10,034.52	10,034.52	与收益相关
现代服务业企业经营贡献奖	10,000.00		与收益相关
绿色建筑材料选用及评价技术研究	9,500.40	9,500.40	与收益相关
板式家具企业节能关键技术标准研究	9,140.50	52,435.38	与收益相关
科技局科研补助	9,000.00		与收益相关
小微企业就业补贴	9,000.00		与收益相关
云南创新创业科技检测服务平台搭建	8,750.00		与资产相关
社保补贴	8,707.68		与收益相关
国产真密度仪等物理性能检测仪器验证评价与推广	8,081.40	8,081.40	与收益相关
贵州省预拌混凝土行业质量提升项目	7,983.54		与收益相关
西城区社会保险基金管理中心稳岗补贴	6,666.17		与收益相关
国产建材检测科学仪器验证与综合评价能力研发培育	6,387.12	6,387.12	与收益相关
30m³新型动态环境舱准确定量检测系统的开发	5,864.61	-5,864.61	与收益相关
双舱连续流动-气流仿真模拟表征复合型空气净化材料净化容量新方法研究	5,694.60	169,160.65	与收益相关
2021 年知识产权管理体系贯标认证	5,645.00		与收益相关
农产品中有害污染物的可视化试剂盒的设计和研究	5,450.25		与收益相关
室内材料和物品 VOCs、SVOCs 散发特征数据库建立	5,231.52	113,545.00	与收益相关
玻璃制造业污染防治可行技术指南	4,617.00	45,000.20	与收益相关
2017 年度科技服务业后补贴专项	4,601.64	4,601.64	与收益相关
失业保险稳岗补贴	4,502.47		与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
家具 VOCs 快速检测方法研究及比对验证	4,365.73	127,396.80	与收益相关
失业保险	3,666.80		与收益相关
基于区块链的工业产品防伪溯源平台	3,139.20		与资产相关
西海岸新区 20210301 批次用人单位招补助	2,692.79		与收益相关
平板玻璃行业重点用能企业能耗控制关键技术标准研究与能评依据集成分析示范	2,660.16	2,660.16	与收益相关
上海市知识产权局专利资助费	2,500.00		与收益相关
用工困难补贴	2,214.92		与收益相关
淄博高新区财务局补助 14 号文	2,000.00		与收益相关
2016 年北京市高新技术成果转化项目经费	1,102.08	115,814.55	与收益相关
隔热涂层功能失效测试方法及环境适应性评价技术研究	1,001.88	85,708.14	与收益相关
高新区财政局科技奖励 13 号文	1,000.00		与收益相关
收到一次性吸纳就业补贴	1,000.00		与收益相关
太阳能建筑用光伏中空玻璃结构与节能性能测试方法研究	771.34	1,152.36	与收益相关
先进耐高温材料产品标准优化、检测评价技术和设备开发应用	728.64	728.64	与收益相关
培训补助	300.00		与收益相关
室内材料和物品 VOCs、SVOCs 散发标识体系的建立及工程示范	136.00	738,660.84	与收益相关
先进建筑结构材料领域关键技术标准研究-部品	-801.00	19,972.96	与收益相关
水泥熟料中重金属含量八种国家标准物质的研制	-11,494.56	147,112.34	与收益相关
先进无机非金属功能材料领域关键技术标准研究	-30,331.25	561,599.38	与收益相关
低空飞行器无人机	-50,000.00		与收益相关
广州市企业研究开发机构建设专项		1,000,000.00	与收益相关
高性能水过滤器滤芯		331,590.00	与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
科技资源支撑型中小企业补助		320,000.00	与收益相关
家具产品中挥发性有机物（VOCs）典型应用示范		230,092.94	与收益相关
建筑固废再生骨料制备 GRC 装饰制品关键技术与应用		200,566.64	与收益相关
家居领域绿色产品认证关键技术研究		196,677.14	与收益相关
玄武岩纤维池窑稳定拉丝技术研究及示范		175,300.92	与收益相关
碳纤维热稳定性		166,571.08	与收益相关
首都科技条件平台-首都科技条件平台专项 2019 年度绩效考评后补贴实施		161,229.80	与收益相关
贵州省高性能混凝土推广应用及服务平台建设		137,844.29	与资产相关
收到长沙科学技术局研发奖补资金		122,500.00	与收益相关
厦门技师学院疫情期间企业岗位技能培训补贴		118,500.00	与收益相关
建筑建材重点标准走出去适用性技术研究		105,630.30	与收益相关
软件退税		103,539.84	与收益相关
厦门市质量技术监督局（标准化战略实施经费）		100,000.00	与收益相关
支撑建筑卫生陶瓷产业绿色升级的关键共性 NQI 技术集成及应用示范		100,000.00	与收益相关
山东省科学技术厅		91,628.90	与收益相关
建材产品质量监管识别系统开发与推广		72,859.00	与收益相关
水泥、混凝土、玻璃等不少于 10 种建筑材料相关标准物质研制		65,920.49	与收益相关
卫浴产品工效学设计技术标准研究		57,517.47	与收益相关
长沙市科学技术局 2020 年企业、高校及科研院所研发奖补资金		54,700.00	与收益相关
WED-XRF 在建材样品分析中的应用研究		54,091.79	与收益相关
15 号文补贴		52,396.00	与收益相关
机械手在高铁列车门窗座垫疲劳试验中的应用研究		50,000.00	与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
真空绝热板标准 NQI		37,099.30	与收益相关
消费类电子等重要领域产品绿色设计关键技术标准研究		34,000.00	与收益相关
典型高耗能工业设备节能认证研究与示范		30,000.00	与收益相关
淄博市科学技术局		10,251.12	与收益相关
扶持金		4,000.00	与收益相关
合计	23,749,807.79	16,927,254.00	

(四十七) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	282,314.89	917,282.17
处置长期股权投资产生的投资收益	137,749.29	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	19,018.45	
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	2,881,036.14	2,084,535.43
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	309,404.40	
其他	377,896.00	2,212,875.84
合计	4,007,389.17	5,214,693.44

(四十八) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
其他非流动金融资产	6,590,000.00	
合计	6,590,000.00	

说明：公司根据专业评估机构出具的《中国国检测试控股集团股份有限公司拟进行公允价值计量涉及的中国国检测试控股集团股份有限公司持有的天津生态城绿色建筑研究院有限公司股权估值报告》（银信咨报字（2022）沪第 273 号）评估报告，基于市场法估计公司所持有的股权价值增值 659 万元。

(四十九) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	1,533,466.51	716,366.02
应收账款坏账损失	23,468,256.46	8,227,611.10
其他应收款坏账损失	-2,773,954.62	999,241.51
合计	22,227,768.35	9,943,218.63

(五十) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
合同资产减值损失	2,500,051.80	2,591,505.01
商誉减值损失	4,033,017.50	2,537,258.39
合计	6,533,069.30	5,128,763.40

(五十一) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产	550,271.33	-13,954.22	550,271.33
合计	550,271.33	-13,954.22	550,271.33

(五十二) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	8,715.71	57,620.25	8,715.71
与日常活动无关的政府补助	12,952,148.65	14,957,022.50	12,952,148.65
其他利得	659,184.35	1,520,965.82	659,184.35
合计	13,620,048.71	16,535,608.57	13,620,048.71

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
2021 年朝阳区高新技术产业发展引导资金奖励款	4,000,000.00		与收益相关
关于对于 2020 年朝阳区金融产业发展引导资金拟支持项目-企业并购经营奖励款	2,000,000.00		与收益相关
合肥市市场监督管理局标准化处理奖补	1,103,000.00		与收益相关
枣庄市标准化战略奖励	1,000,000.00		与收益相关
中关村科技园区管理委员会-改制挂牌支持资金	840,000.00		与收益相关
合肥市包河区财政国库支付中心研发费用加计扣除补助	500,000.00		与收益相关
咸阳市秦都区工业和信息化局/收咸阳秦都工业和信息化局 2020 年省级工业转型升级专项资金	350,000.00		与收益相关
昆明市中小企业培育提升专项资金	300,000.00		与收益相关
厦门技师学院一企一策补贴	293,000.00		与收益相关
广州市中小企业融资成本补助	217,000.00		与收益相关
玻璃和铸石单位产品能源消耗限额国家标准补助费	200,000.00		与收益相关
中空玻璃惰性气体含量测试方法国家标准补助费	200,000.00		与收益相关
提升创新能力奖补资金	169,000.00		与收益相关
关于 2021 年度标准化战略实施经费拟资助标准制修订项目的公示	162,500.00		与收益相关
企业生产扶持资金	128,000.00		与收益相关
技改专项补贴	120,000.00		与收益相关
宣城市经济技术开发区技术与研发补助	110,000.00		与收益相关
收宣城经济技术开发区管理委员会财政局政府补助	100,000.00	135,000.00	与收益相关
合肥市包河区财政国库支付中心政策奖补补	100,000.00		与收益相关
外来优秀投资企业	100,000.00		与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴	96,095.31	2,019,935.83	与收益相关
社保补贴补助款	95,579.45		与收益相关
以工代训补贴	91,120.00	17,000.00	与收益相关
省级研发经费投入奖补资金	88,900.00		与收益相关
合肥市包河区财政国库支付中心技术合同奖补	80,000.00		与收益相关
知识产权扶持资金	80,000.00		与收益相关
拆迁安置过渡费	57,456.00		与收益相关
宣城市公共就业（人才）服务中心高校补助	55,279.47		与收益相关
沈阳市财政局-贴息资款补助款	50,495.00		与收益相关
高新企业技术奖励	50,000.00		与收益相关
合肥市包河区财政国库支付中心政策兑现补助	50,000.00		与收益相关
宣城市科学技术局科技创新券资金	30,000.00		与收益相关
创新券接券单位补助	22,000.00		与收益相关
高校毕业生社保补贴	20,740.13		与收益相关
宣城市公共就业（人才）服务中心就业补助	13,383.00		与收益相关
失业保险稳岗返还费	12,305.59		与收益相关
升级就业风险储备金	11,311.57		与收益相关
西安高新技术产业开发区信用服务中心补贴	10,000.00		与收益相关
用人单位招用本市农村劳动力社会保险差额补助	7,290.75		与收益相关
失业保险稳岗返还	7,080.52		与收益相关
包河区财政国库支付中心就业风险储备基金	6,591.86		与收益相关
邗江区劳动就业中心奖励收入	6,000.00		与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
厦门市市场监督管理局专利资助	6,000.00		与收益相关
中小型企业吸纳 2020 年应届毕业生一次性就业补贴办事指南	4,500.00		与收益相关
普惠政策补贴	3,000.00		与收益相关
厦门火炬高技术产业开发区管理委员会一次性补贴	2,000.00		与收益相关
厦门市湖里区就业中心第二批跨省员工企业奖励金	1,060.00		与收益相关
"四上"企业统计工作经费补贴	1,000.00		与收益相关
关于明确跨省务工奖励的通知	460.00		与收益相关
北京市朝阳区发展和改革委员会专业机构定制化服务奖励款		1,800,000.00	与收益相关
高新企业补助		1,407,000.00	与收益相关
国家中小企业公共服务示范平台奖励		1,000,000.00	与收益相关
西咸新区沣东新城管委会补助款		940,000.00	与收益相关
陕西省西咸新区沣东新城管委会拨付政策性奖补资金		905,400.00	与收益相关
包河区促进产业转型升级推动经济高质量发展若干政策、包河区经促局		683,408.00	与收益相关
枣庄市市中区发展和改革局枣庄英才项目扶持资金		600,000.00	与收益相关
《合肥市支持"三重一创"建设若干政策》		552,600.00	与收益相关
安徽财政支付中心 2020 年创新型省份建设资金		500,000.00	与收益相关
广州市科学技术局科技服务示范机构的建设补助		500,000.00	与收益相关
曹路镇企业财政扶持资金		499,000.00	与收益相关
西安市服务业综合改革试点专项资金奖励收入		300,000.00	与收益相关
2020 年度苏州市第 31 批科技（技术标准资助）		226,800.00	与收益相关
2020 年苏州姑苏国库科技发展计划项目资金		222,600.00	与收益相关
《钢化玻璃单位产品能耗测试方法》标准		200,000.00	与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
2020 年昆明市支持企业创新平台建设补助资金		200,000.00	与收益相关
2020 年市级创新示范企业奖励资金		200,000.00	与收益相关
2020 年苏州市姑苏区国库支付中心科技发展计划项认定培育奖励		150,000.00	与收益相关
中关村企业信用促进会融资租赁补贴款		138,768.93	与收益相关
防疫扶持资金		129,000.00	与收益相关
苏州市姑苏区国库支付中心科技发展计划项技术标准资助经费		118,440.00	与收益相关
昆明经济技术开发区国库支付中心----2019 年度第二批企业生产扶持资金		107,000.00	与收益相关
大型科学仪器共享服务机构		100,000.00	与收益相关
政府补助金-创新平台奖励		100,000.00	与收益相关
昆明经济技术开发区国库支付中心--2018 年研发投入经开区区级配套补助资金		88,000.00	与收益相关
昆明经济技术开发区国库支付中心--2018 年云南省研发投入后补助资金		88,000.00	与收益相关
合肥市人民政府关于印发 2016 年合肥市扶持产业发展"1+3+5"政策体系的通知、合肥市人民政府		84,200.00	与收益相关
上海市 2016 年标准化推进专项资金补贴		70,000.00	与收益相关
西安市科技局规上科技服务业奖励款		60,000.00	与收益相关
技能提升补贴		54,600.00	与收益相关
2019 年度市级工程技术研究中心		50,000.00	与收益相关
2019 年西安市标准创新奖		50,000.00	与收益相关
科技创新奖		50,000.00	与收益相关
培训补贴		50,000.00	与收益相关
陕西省西咸新区沣东新城管理委员会支持建筑业企业发展壮大奖励资金		50,000.00	与收益相关
枣庄市市中区科学技术局扶持资金		50,000.00	与收益相关
知识产权示范园区补助经费		50,000.00	与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
职业技能竞赛补贴		33,253.09	与收益相关
财政补助		32,566.00	与收益相关
科技保险保费补贴补助		31,650.00	与收益相关
其他		30,000.00	与收益相关
苏州市姑苏区国库职业技能竞赛活动经费		30,000.00	与收益相关
西安市科学技术局西安市技术交易输出方奖补项目补助		30,000.00	与收益相关
关于开展 2019 年度省支持科技创新有关政策申报工作的通知、安徽省科学技术厅		27,000.00	与收益相关
专利资助费		25,500.00	与收益相关
防疫项目制培训补贴		20,700.00	与收益相关
虎丘街道付知识产权资助		20,000.00	与收益相关
枣庄市人民政府国有资产监督管理委员会人才工作专项补助		20,000.00	与收益相关
关于实业保险基金支付企业失业保险费返还的公示—第二十一批、合肥市失业保险管理中心		19,260.65	与收益相关
收开发区财政局库款户科技奖补		19,000.00	与收益相关
长沙雨花经济开发区管理委员会补贴		13,600.00	与收益相关
教育费补贴		10,800.00	与收益相关
陕西省西咸新区沣东新城管委会防疫物资补助		10,000.00	与收益相关
环责险补贴		8,000.00	与收益相关
苏州市姑苏区人民政府金阊街道办事处研发项目扶持金		7,500.00	与收益相关
收西安市人力资源和社会保障局职业技能提升培训补贴		6,240.00	与收益相关
技术交易补贴		5,500.00	与收益相关
中关村科技园区西城区园管理委员会		4,200.00	与收益相关
信用管理贯标验收企业		3,000.00	与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
收西安市雁塔区市场监督管理局知识产权奖补		1,500.00	与收益相关
苏州工业园区国库支付中心国内授权发明补助		1,000.00	与收益相关
合计	12,952,148.65	14,957,022.50	

(五十三) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	1,063,430.00	1,161,330.00	1,063,430.00
资产报废、毁损损失	888,295.08	1,009,041.34	888,295.08
赔偿金、违约金及罚款支出	806,686.77	142,472.84	806,686.77
其他支出	285,748.87	121,269.43	285,748.87
盘亏损失	3,600.00		3,600.00
合计	3,047,760.72	2,434,113.61	3,047,760.72

(五十四) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	49,728,212.72	41,199,062.91
递延所得税费用	-613,308.96	-1,087,975.91
合计	49,114,903.76	40,111,087.00

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	400,067,774.24
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	59,936,666.14
子公司适用不同税率的影响	12,846,889.49
调整以前期间所得税的影响	-1,573,310.77
非应税收入的影响	-56,684.40
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,784,156.18
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-110,259.03
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-5,079.75
税法规定的额外可扣除费用	-23,787,786.80
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	80,312.70
所得税费用	49,114,903.76

(五十五) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外

普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	252,725,288.62	231,303,358.80
本公司发行在外普通股的加权平均数	603,680,000.00	603,680,000.00
基本每股收益	0.4186	0.3832
其中：持续经营基本每股收益	0.4186	0.3832

说明：公司发行在外普通股或潜在普通股的数量因派发股票股利、公积金转增资本，按调整后的股数重新计算各列报期间的每股收益。即上期发行在外普通股的加权平均数计算基数为603,680,000.00股。

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	252,725,288.62	231,303,358.80
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	603,680,000.00	603,680,000.00
稀释每股收益	0.4186	0.3832
其中：持续经营稀释每股收益	0.4186	0.3832

说明：公司发行在外普通股或潜在普通股的数量因派发股票股利、公积金转增资本，按调整后的股数重新计算各列报期间的每股收益。即上期发行在外普通股的加权平均数计算基数为603,680,000.00股。

(五十六) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	4,923,151.27	5,058,033.46
质保款	35,285,575.48	16,713,153.82
检测废料出售	77,698.52	535,504.65
政府补助款	24,660,048.94	33,812,417.61
收到往来款	56,763,008.18	37,881,126.96
其他	2,808,065.03	
合计	124,517,547.42	94,000,236.50

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
金融机构手续费	1,373,208.80	686,038.47
研究与开发费用		32,831,185.37
质保金	46,615,064.28	40,254,710.95
除金融机构手续费外的期间费用	103,748,109.77	131,233,156.67
合计	151,736,382.85	205,005,091.46

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
理财产品	1,500,000.00	671,000,000.00
其他		3,213,671.85
合计	1,500,000.00	674,213,671.85

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
理财产品		483,000,000.00
合计		483,000,000.00

5、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
租赁款	42,220,489.50	16,169,656.30
合计	42,220,489.50	16,169,656.30

(五十七) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	350,952,870.48	286,519,576.14
加：信用减值损失	22,227,768.35	9,943,218.63
资产减值准备	6,533,069.30	5,128,763.40

补充资料	本期金额	上期金额
固定资产折旧	87,425,518.25	67,018,040.28
使用权资产折旧	42,095,605.95	
无形资产摊销	14,325,487.20	7,813,118.94
长期待摊费用摊销	13,360,702.60	8,374,214.30
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）	-550,271.33	13,954.22
固定资产报废损失（收益以"-"号填列）	879,579.37	951,421.09
公允价值变动损失（收益以"-"号填列）	-6,590,000.00	
财务费用（收益以"-"号填列）	17,453,241.05	6,384,676.37
投资损失（收益以"-"号填列）	-4,097,389.17	-5,214,693.44
递延所得税资产减少（增加以"-"号填列）	-368,460.00	-1,123,968.64
递延所得税负债增加（减少以"-"号填列）	10,722,047.71	-29,842.62
存货的减少（增加以"-"号填列）	86,800,482.86	1,820,125.75
经营性应收项目的减少（增加以"-"号填列）	-181,273,046.32	-83,503,931.27
经营性应付项目的增加（减少以"-"号填列）	-71,710,588.38	37,984,520.36
其他		
经营活动产生的现金流量净额	388,276,617.92	342,079,193.51
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	295,634,625.48	295,409,233.75
减：现金的期初余额	295,409,233.75	300,857,016.85
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	225,391.73	-5,447,783.10

2、 本期支付的取得子公司的现金净额

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	478,664,222.00
其中：上海美诺福科技有限公司	243,100,000.00
安徽元正工程检测科技有限公司	13,530,000.00
烟台市建工检测服务中心有限公司	113,217,479.00
中国建材检验认证集团（山东）计量检测有限公司	25,740,000.00
辽宁泰天检测技术有限公司	47,060,000.00
重庆合佑检验认证有限公司	26,811,943.00

	金额
安徽省建筑材料科学技术研究所	9,204,800.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	182,927,409.56
其中：上海奕诺检科技有限公司	343,455.71
安徽元正工程检测科技有限公司	6,384,140.28
烟台市建工检测服务中心有限公司	136,052,602.35
中国建材检验认证集团（山东）计量检测有限公司	7,688,724.17
辽宁泰天检测技术有限公司	2,368,740.22
重庆合信检验认证有限公司	26,859,869.03
安徽省建筑材料科学技术研究所	3,228,877.80
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	46,212,000.00
其中：国检测试控股集团京诚检测有限公司	9,048,000.00
中国建材检验认证集团云南合信有限公司	8,100,000.00
湖南同力检测咨询有限公司	27,300,000.00
安徽拓维检测服务有限公司	1,764,000.00
取得子公司支付的现金净额	341,948,812.44

3、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	295,634,625.48	295,409,233.75
其中：库存现金	203,088.11	207,117.43
可随时用于支付的银行存款	294,403,695.84	295,202,116.32
可随时用于支付的其他货币资金	1,027,841.53	
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	295,634,625.48	295,409,233.75
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(五十八) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	19,842,539.18	履约、保函保证金
应收票据	45,955,046.80	已背书或贴现且在资产负债表日未到期的应收票据
固定资产	12,317,899.28	抵押借款
合计	78,115,485.26	

(五十九) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			7,112,458.14
其中：港币	8,699,190.48	0.82	7,112,458.14
其他应付款			15,759,096.67
其中：港币	19,274,824.69	0.82	15,759,096.67

(六十) 政府补助

1、 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期金额	上期金额	
平台建设项目	56,730,000.00	递延收益	2,819,890.35	746,927.09	其他收益
山东检验认证平台项目专项资金	13,402,102.00	递延收益	1,790,205.38		其他收益
光伏产业检测、标准、应用及运行监测公共服务平台	13,300,000.00	递延收益	1,653,519.90	1,609,300.32	其他收益
企业平台补助款	3,069,047.06	递延收益	1,095,701.04		其他收益
太阳能光伏应用检测公共服务平台建设项目	8,930,000.00	递延收益	850,105.80	848,424.36	其他收益
建材行业智能制造标准试验验证公共服务平台	2,950,000.00	递延收益	684,332.52		其他收益
面向国际标准化的先进建材检验认证服务平台	6,830,000.00	递延收益	683,000.00	682,900.00	其他收益
建材质量及建筑安全检测技术北京市工程实验室创新能力建设项目	5,630,000.00	递延收益	557,845.47	555,890.76	其他收益
太阳能光伏应用检测公共服务平台	6,000,000.00	递延收益	458,028.24	458,028.24	其他收益
水泥企业节能环保信息化管理系统（数字化水泥厂）	3,850,000.00	递延收益	404,618.28	404,618.28	其他收益
原材料行业工业互联网赋能与公共服务平台	545,000.00	递延收益	321,468.30		其他收益
国家新材料生产应用示范平台（新型显示材料生产应用示范平台）	1,500,000.00	递延收益	173,984.04	59,757.54	其他收益
2020年度中央引导地方科技发展项目	1,250,000.00	递延收益	166,548.82		其他收益
公共服务平台建设项目	3,000,000.00	递延收益	149,452.24	578,286.57	其他收益
云南创新创业科技检测服务平台搭建	210,000.00	递延收益	8,750.00		其他收益
基于区块链的工业产品防伪溯源平台	653,600.00	递延收益	3,139.20		其他收益
贵州省高性能混凝土推广应用及服务平台建设	800,000.00	递延收益		137,844.29	其他收益

6-1-497

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期金额	上期金额	
陕西省西咸新区沣东新城管委会 2018 年服务业综合改革专项资金	1,050,000.00	递延收益			
省级现代服务业发展专项资金	1,720,000.00	递延收益			

2、 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
2021 年朝阳区高新技术产业发展引导资金奖励款	4,000,000.00	4,000,000.00		营业外收入
关于对于 2020 年朝阳区金融产业发展引导资金拟支持项目-企业并购经营奖励款	2,000,000.00	2,000,000.00		营业外收入
合肥市市场监督管理局标准化处理奖补	1,103,000.00	1,103,000.00		营业外收入
枣庄市标准化战略奖励	1,000,000.00	1,000,000.00		营业外收入
中关村科技园区管理委员会-改制挂牌支持资金	840,000.00	840,000.00		营业外收入
合肥市包河区财政国库支付中心研发费用加计扣除补助	500,000.00	500,000.00		营业外收入
咸阳市秦都区工业和信息化局/收咸阳秦都工业和信息化局 2020 年省级工业转型升级专项资金	350,000.00	350,000.00		营业外收入
昆明市中小企业培育提升专项资金	300,000.00	300,000.00		营业外收入
厦门技师学院一企一策补贴	293,000.00	293,000.00		营业外收入
广州市中小企业融资成本补助	217,000.00	217,000.00		营业外收入
玻璃和铸石单位产品能源消耗限额国家标准补助费	200,000.00	200,000.00		营业外收入
中空玻璃惰性气体含量测试方法国家标准补助费	200,000.00	200,000.00		营业外收入

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
提升创新能力奖补资金	169,000.00	169,000.00		营业外收入
关于 2021 年度标准化战略实施经费拟资助标准制修订项目的公示	162,500.00	162,500.00		营业外收入
企业生产扶持资金	128,000.00	128,000.00		营业外收入
技改专项补贴	120,000.00	120,000.00		营业外收入
宣城市经济技术开发区技术与研发补助	110,000.00	110,000.00		营业外收入
收宣城经济技术开发区管理委员会财政局政府补助	235,000.00	100,000.00	135,000.00	营业外收入
合肥市包河区财政国库支付中心政策奖补补	100,000.00	100,000.00		营业外收入
外来优秀投资企业	100,000.00	100,000.00		营业外收入
稳岗补贴	1,905,298.81	96,095.31	1,809,203.50	营业外收入
社保补贴补助款	95,579.45	95,579.45		营业外收入
以工代训补贴	104,120.00	91,120.00	13,000.00	营业外收入
省级研发经费投入奖补资金	88,900.00	88,900.00		营业外收入
合肥市包河区财政国库支付中心技术合同奖补	80,000.00	80,000.00		营业外收入
知识产权扶持资金	80,000.00	80,000.00		营业外收入
拆迁安置过渡费	57,456.00	57,456.00		营业外收入
宣城市公共就业（人才）服务中心高校补助	55,279.47	55,279.47		营业外收入
沈阳市财政局-贴息贷款补助款	50,495.00	50,495.00		营业外收入
高新企业技术奖励	50,000.00	50,000.00		营业外收入
合肥市包河区财政国库支付中心政策兑现补助	50,000.00	50,000.00		营业外收入
宣城市科学技术局科技创新券资金	30,000.00	30,000.00		营业外收入
创新券接券单位补助	22,000.00	22,000.00		营业外收入

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
高校毕业生社保补贴	20,740.13	20,740.13		营业外收入
宜城市公共就业（人才）服务中心就业补助	13,383.00	13,383.00		营业外收入
失业保险稳岗返还费	12,305.59	12,305.59		营业外收入
升级就业风险储备金	11,311.57	11,311.57		营业外收入
西安高新技术产业开发区信用服务中心补贴	10,000.00	10,000.00		营业外收入
用人单位招用本市农村劳动力社会保障差额补助	7,290.75	7,290.75		营业外收入
失业保险稳岗返还	7,080.52	7,080.52		营业外收入
包河区财政国库支付中心就业风险储备基金	6,591.86	6,591.86		营业外收入
邗江区劳动就业中心奖励收入	6,000.00	6,000.00		营业外收入
厦门市市场监督管理局专利资助	6,000.00	6,000.00		营业外收入
中小型企业吸纳 2020 年应届毕业生一次性就业补贴办事指南	4,500.00	4,500.00		营业外收入
普惠政策补贴	3,000.00	3,000.00		营业外收入
厦门火炬高技术产业开发区管理委员会一次性补贴	2,000.00	2,000.00		营业外收入
厦门市翔里区就业中心第二批跨省员工企业奖励金	1,060.00	1,060.00		营业外收入
"四上"企业统计工作经费补贴	1,000.00	1,000.00		营业外收入
关于明确跨省务工奖励的通知	460.00	460.00		营业外收入
北京市朝阳区发展和改革委员会专业机构定制化服务奖励款	1,800,000.00		1,800,000.00	营业外收入
国家中小企业公共服务示范平台奖励	1,000,000.00		1,000,000.00	营业外收入
西咸新区沣东新城管委会补助款	940,000.00		940,000.00	营业外收入
陕西省西咸新区沣东新城管委会产业扶持政策奖励	2,052,000.00		905,400.00	营业外收入
包河区促进产业转型升级推动经济高质量发展若干政策、包河区经促局	683,408.00		683,408.00	营业外收入

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
枣庄市市中区发展和改革局枣庄英才项目扶持资金	600,000.00		600,000.00	营业外收入
《合肥市支持"三重一创"建设若干政策》	552,600.00		552,600.00	营业外收入
安徽财政支付中心 2020 年创新型省份建设资金	500,000.00		500,000.00	营业外收入
广州市科学技术局科技服务示范机构的建设补助	500,000.00		500,000.00	营业外收入
曹路镇企业财政扶持资金	499,000.00		499,000.00	营业外收入
高新企业补助	750,000.00		457,000.00	营业外收入
收到高新企业补助	350,000.00		350,000.00	营业外收入
西安市服务业综合改革试点专项资金奖励收入	300,000.00		300,000.00	营业外收入
收高企科技奖励	300,000.00		300,000.00	营业外收入
省下第一批高企认定补助	300,000.00		300,000.00	营业外收入
2020 年度苏州市第 31 批科技（技术标准资助）	226,800.00		226,800.00	营业外收入
2020 年苏州姑苏国库科技发展计划项目资金	222,600.00		222,600.00	营业外收入
社保补贴	210,732.33		210,732.33	营业外收入
2020 年市级创新示范企业奖励资金	200,000.00		200,000.00	营业外收入
《钢化玻璃单位产品能耗测试方法》标准	200,000.00		200,000.00	营业外收入
2020 年昆明市支持企业创新平台建设补助资金	200,000.00		200,000.00	营业外收入
2020 年苏州市姑苏区国库支付中心科技发展计划项认定培育奖励	150,000.00		150,000.00	营业外收入
中关村企业信用促进会融资租赁补贴款	138,768.93		138,768.93	营业外收入
防疫扶持资金	129,000.00		129,000.00	营业外收入
苏州市姑苏区国库支付中心科技发展计划项技术标准资助经费	118,440.00		118,440.00	营业外收入
昆明经济技术开发区国库支付中心----2019 年度第二批企业生产扶持资金	107,000.00		107,000.00	营业外收入

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
大型科学仪器共享服务机构	100,000.00		100,000.00	营业外收入
政府补助金-创新平台奖励	100,000.00		100,000.00	营业外收入
昆明经济技术开发区国库支付中心---2018 年研发投入经开区区级配套补助资金	88,000.00		88,000.00	营业外收入
昆明经济技术开发区国库支付中心---2018 年云南省研发投入后补助资金	88,000.00		88,000.00	营业外收入
合肥市人民政府关于印发 2016 年合肥市扶持产业发展"1+3+5"政策体系的通知、合肥市人民政府	84,200.00		84,200.00	营业外收入
上海市 2016 年标准化推进专项资金补贴	100,000.00		70,000.00	营业外收入
西安市科技局规上科技服务业奖励款	60,000.00		60,000.00	营业外收入
技能提升补贴	54,600.00		54,600.00	营业外收入
2019 年西安市标准创新奖	50,000.00		50,000.00	营业外收入
培训补贴	50,000.00		50,000.00	营业外收入
陕西省西咸新区沣东新城管理委员会支持建筑业企业发展壮大奖励资金	50,000.00		50,000.00	营业外收入
2019 年度市级工程技术研究中心	50,000.00		50,000.00	营业外收入
科技创新奖	50,000.00		50,000.00	营业外收入
知识产权示范园区补助经费	50,000.00		50,000.00	营业外收入
枣庄市市中区科学技术局扶持资金	50,000.00		50,000.00	营业外收入
职业技能竞赛补贴	33,253.09		33,253.09	营业外收入
收政府财政补助款	32,566.00		32,566.00	营业外收入
科技保险保费补贴补助	31,650.00		31,650.00	营业外收入
苏州市姑苏区国库职业技能竞赛活动经费	30,000.00		30,000.00	营业外收入
西安市科学技术局西安市技术交易输出方奖补项目补助	30,000.00		30,000.00	营业外收入

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
其他	30,000.00		30,000.00	营业外收入
关于开展2019年度省支持科技创新有关政策申报工作的通知、安徽省科学技术厅	27,000.00		27,000.00	营业外收入
动漫项目制培训补贴	20,700.00		20,700.00	营业外收入
虎丘街道付知识产权资助	20,000.00		20,000.00	营业外收入
枣庄市人民政府国有资产监督管理委员会人才工作专项补助	20,000.00		20,000.00	营业外收入
关于实业保险基金支付企业失业保险费返还的公示—第二十一批、合肥市失业保险管理中心	19,260.65		19,260.65	营业外收入
牧开发区财政局库款户科技奖补	19,000.00		19,000.00	营业外收入
厦门市市场监督管理局专利资助	17,000.00		17,000.00	营业外收入
长沙雨花经济开发区管理委员会补贴	13,600.00		13,600.00	营业外收入
教育费补贴	10,800.00		10,800.00	营业外收入
陕西省西咸新区泾东新城管委会防疫物资补助	10,000.00		10,000.00	营业外收入
环责险补贴	8,000.00		8,000.00	营业外收入
苏州市姑苏区人民政府金阊街道办事处研发项目扶持金	7,500.00		7,500.00	营业外收入
收西安市人力资源和社会保障局职业技能提升培训补贴	6,240.00		6,240.00	营业外收入
技术交易补贴	5,500.00		5,500.00	营业外收入
中关村科技园区西城区园管理委员会	132,950.00		4,200.00	营业外收入
苏州工业园区国库支付中心以工代训补贴	4,000.00		4,000.00	营业外收入
苏州虎丘办事处专利支助	3,500.00		3,500.00	营业外收入
苏州工业园区国库支付中心-科技型中小企业专利奖励	3,000.00		3,000.00	营业外收入
信用管理贯标验收企业	3,000.00		3,000.00	营业外收入
北京市通州区科学技术委员会	2,000.00		2,000.00	营业外收入

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
收西安市雁塔区市场监督管理局知识产权奖补	1,500.00		1,500.00	营业外收入
苏州工业园区国库支付中心国内授权发明补助	1,000.00		1,000.00	营业外收入
无机非金属行业检测仪器验证与推广	2,103,715.36	1,533,630.54	570,084.82	其他收益
科技服务业促进-极端环境下先进陶瓷材料力学性能检验检测公共服务平台	850,000.00	850,000.00		其他收益
稳岗补贴	848,326.67	848,326.67		其他收益
工程结构混凝土强度发展远程监测与预警平台关键技术研究与应用	493,277.51	493,277.51		其他收益
2018 年度高新技术企业认定奖励	400,000.00	400,000.00		其他收益
国家高新技术企业	400,000.00	400,000.00		其他收益
仪器在陶瓷材料力学性能测试中的应用与功能扩展	716,984.14	369,089.27	347,894.87	其他收益
建材领域重要国标标准研究	1,730,000.00	356,272.43	384,785.63	其他收益
研究开发补助	353,570.00	353,570.00		其他收益
湿热气候条件下光伏组件能效测试技术	531,074.86	307,219.85	223,855.01	其他收益
以工代训补贴	298,500.00	298,500.00		其他收益
首都科技条件平台 2020 年度中国建材集团研发实验服务基地绩效考评后补贴实施	257,901.70	257,834.70	67.00	其他收益
厦门市科学技术局 2021 年企业研发费用补助款（研发加计经费补助）	252,400.00	252,400.00		其他收益
机制砂高性能混凝土信息化应用服务示范平台	980,000.00	244,320.25	145,839.56	其他收益
2020 年青岛企业研发投入奖励	221,100.00	221,100.00		其他收益
高新技术补贴	220,000.00	220,000.00		其他收益
氟资源上下游一体化综合利用研究	200,000.00	200,000.00		其他收益
高企研发经费补贴	200,000.00	200,000.00		其他收益
高新企业技术补贴	200,000.00	200,000.00		其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
国家高企认定奖励	200,000.00	200,000.00		其他收益
山东省新型研发机构	200,000.00	200,000.00		其他收益
企业研发经费补助	1,019,600.00	194,800.00	824,800.00	其他收益
环保型高稳定摩擦材料质量评价	188,679.25	188,679.25		其他收益
预应力设计与能量调控实现陶瓷的增强增韧	167,943.43	167,943.43		其他收益
2021 年福博市公共技术服务平台财政补助	160,000.00	160,000.00		其他收益
乡村医所关键技术研发与应用	632,708.86	137,938.08	494,770.78	其他收益
拟工代训补助	136,000.00	136,000.00		其他收益
青职学院校企合作政府补助	135,000.00	135,000.00		其他收益
高新技术企业研发增长补助	130,700.00	130,700.00		其他收益
山东省"政产学研金服用"创新创业共同体建设规范（试行）	120,000.00	120,000.00		其他收益
在危险房屋安全监管中引入数字科技的路径研究	116,037.74	116,037.74		其他收益
高企首次认证补贴	100,000.00	100,000.00		其他收益
合肥市科学技术局高企补助	100,000.00	100,000.00		其他收益
建筑卫生陶瓷产品质量分级研究与应用科技信息公共服务示范平台	100,000.00	100,000.00		其他收益
澜湄区域基础共性建材标准化合作研究	92,223.80	92,223.80		其他收益
工业领域典型产品水足迹量化、评价和认证关键技术研究	155,600.00	89,846.38	48,444.99	其他收益
标准物质资源共享平台服务与共享	1,150,000.00	86,097.60	235,896.02	其他收益
山东省企业研究开发财政补助	83,900.00	83,900.00		其他收益
2020 年度中央引导地方科技发展项目	80,000.00	80,000.00		其他收益
净水产品中涉水材料的关键性能检测和安全评价技术研究	139,400.00	73,775.93	19,387.30	其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
商用车高性能摩擦材料的开发和应用	70,000.00	70,000.00		其他收益
淄博市科学技术局创新奖励资金	66,084.00	66,084.00		其他收益
典型装饰装修材料污染特征与减排技术研究	1,869,000.00	65,438.64	143,456.98	其他收益
姑苏区知识产权扶持政策项目资金	60,000.00	60,000.00		其他收益
高新企业奖	56,000.00	56,000.00		其他收益
家具产品中挥发性有机物（VOCs）释放标识及认证体系的研究	1,995,200.00	54,780.21	275,129.96	其他收益
2020 年高新技术企业认定补助	50,000.00	50,000.00		其他收益
高新技术企业奖励	50,000.00	50,000.00		其他收益
高新企业补助	50,000.00	50,000.00		其他收益
建筑墙体检测服务机器人研发与产业化	1,500,000.00	49,394.28	49,394.28	其他收益
家用环境净化产品精准性能评价及标识技术研究	88,142.00	48,652.66	39,489.34	其他收益
建筑外窗综合能效与环境适应性评价技术研究	1,500,000.00	45,126.96	45,126.96	其他收益
空气净化材料及核心部件的净化性能和安全性检测技术研究	895,300.00	44,981.60	362,870.88	其他收益
机制砂泵送混凝土回弹法测强曲线修订研究	45,465.72	42,975.75		其他收益
含硫废气脱硫过程中废气重量比检测方法的研究	50,000.00	38,789.56		其他收益
培训补贴	30,479.00	30,479.00		其他收益
基于动态环境舱法的典型室内材料 VOCs、SVOCs 散发机理研究	500,000.00	30,329.68	38,137.38	其他收益
G8.5 电子玻璃基板产品缺陷检测评估	460,000.00	29,375.28	-86,941.52	其他收益
隧道气动效应致高速列车玻璃失效行为及应力-能能协同优化	26,879.38	26,879.38		其他收益
2021 年科技保险保费补贴方向补助	24,300.00	24,300.00		其他收益
材料研发测试服务平台	600,000.00	22,054.08	22,054.08	其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
高速动车组玻璃结构优化、检测评价技术与设备开发应用	839,500.00	21,540.84	21,540.84	其他收益
国际背景下我国重点行业碳排放核查及低碳产品认证认可关键技术研究与示范	1,800,000.00	19,647.72	19,647.72	其他收益
机制砂泵送混凝土预警信息研究	22,312.67	18,846.94		其他收益
应检尽检核酸检测费用	18,000.00	18,000.00		其他收益
功能装饰装修材料绿色度评价及选材技术	1,783,500.00	17,857.20	(248.82)	其他收益
山东省企业研发费用投入补助	17,300.00	17,300.00		其他收益
青岛西海岸新区就业服务中心补助就业款	16,731.74	16,731.74		其他收益
和县产业扶持资金	15,000.00	15,000.00		其他收益
首都科技条件平台-首都科技条件平台专项2018年度绩效考评后补贴实施	3,100,000.00	13,981.90	220,870.67	其他收益
广州开发区科学研究和技术服务业企业人才奖	12,150.00	12,150.00		其他收益
室内材料和物品气味散发嗅觉分析方法及电子鼻应用研究	600,000.00	11,804.76	100,601.36	其他收益
基于区块链的工业产品防伪溯源平台	653,600.00	11,666.67		其他收益
中关村开放实验室支持资金	1,402,000.00	10,943.98	37,969.86	其他收益
建筑材料检验认证服务平台与标准制定研究	700,000.00	10,034.52	10,034.52	其他收益
现代服务业企业经营贡献奖	10,000.00	10,000.00		其他收益
绿色建筑材料选用及评价技术研究	489,006.00	9,500.40	9,500.40	其他收益
板式家具企业节能关键技术标准研究	283,018.86	9,140.50	52,435.38	其他收益
科技局科研补助	9,000.00	9,000.00		其他收益
小微企业就业补贴	9,000.00	9,000.00		其他收益
社保补贴	8,707.68	8,707.68		其他收益
国产真密度仪等物理性能检测仪器验证评价与推广	1,400,000.00	8,081.40	8,081.40	其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
贵州省预拌混凝土行业质量提升项目	7,983.54	7,983.54		其他收益
西城区社会保险基金管理中心稳岗补贴	6,666.17	6,666.17		其他收益
国产建材检测科学仪器验证与综合评价能力研发培育	1,800,000.00	6,387.12	6,387.12	其他收益
30m³新型动态环境舱准确定量检测系统的开发	1,000,000.00	5,864.61	-5,864.61	其他收益
双舱连续流动-气流仿真模拟表征复合型空气净化材料净化容量新方法研究	350,000.00	5,694.60	169,160.65	其他收益
2021 年知识产权管理体系贯标认证	5,645.00	5,645.00		其他收益
农产品中有害污染物的可视化试剂盒的设计和研究	5,450.25	5,450.25		其他收益
室内材料和物品 VOCs、SVOCs 散发特征数据库建立	2,605,000.00	5,231.52	113,545.00	其他收益
玻璃制造业污染防治可行技术指南	900,000.00	4,617.00	45,000.20	其他收益
2017 年度科技服务业后补贴专项	800,000.00	4,601.64	4,601.64	其他收益
失业保险稳岗补贴	4,502.47	4,502.47		其他收益
家具 VOCs 快速检测方法研究及比对验证	180,000.00	4,365.73	127,396.80	其他收益
失业保险	3,666.80	3,666.80		其他收益
西海岸新区 20210301 批次用人单位招补助	2,692.79	2,692.79		其他收益
平板玻璃行业重点用能企业能耗控制关键技术标准研究与能评依据集成分析示范	500,000.00	2,660.16	2,660.16	其他收益
上海市知识产权局专利资助费	2,500.00	2,500.00		其他收益
用工困难补贴	2,214.92	2,214.92		其他收益
淄博高新区财务局补助 14 号文	2,000.00	2,000.00		其他收益
2016 年北京市高新技术成果转化项目经费	2,000,000.00	1,102.08	115,814.55	其他收益
隔热涂层功能失效测试方法及环境适应性评价技术研究	200,000.00	1,001.88	85,708.14	其他收益
高新区财政局科技奖励 13 号文	1,000.00	1,000.00		其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
收到一次性吸纳就业补贴	1,000.00	1,000.00		其他收益
太阳能建筑用光伏中空玻璃结构与节能性能测试方法研究	200,000.00	771.34	1,152.36	其他收益
先进耐高温材料产品标准优化、检测评价技术和设备开发应用	700,000.00	728.64	728.64	其他收益
培训补助	300.00	300.00		其他收益
室内材料和物品 VOCs、SVOCs 散发标识体系的建立及工程示范	2,912,500.00	136.00	738,660.84	其他收益
先进建筑结构材料领域关键技术标准研究-部品	100,000.00	-801.00	19,972.96	其他收益
水泥熟料中重金属含量八种国家标准物质的研制	200,000.00	-11,494.56	147,112.34	其他收益
先进无机非金属功能材料领域关键技术标准研究	2,240,000.00	-30,331.25	561,599.38	其他收益
低空飞行器无人机	50,000.00	-50,000.00		其他收益
广州市企业研究开发机构建设专项	1,000,000.00	-	1,000,000.00	其他收益
高性能水过滤器滤芯	331,590.00	-	331,590.00	其他收益
科技资源支撑型中小企业补助	320,000.00	-	320,000.00	其他收益
家具产品中挥发性有机物（VOCs）典型应用示范	230,092.94	-	230,092.94	其他收益
建筑固废再生骨料制备 GRC 装饰制品关键技术与应用	500,000.00	-	200,566.64	其他收益
家居领域绿色产品认证关键技术研究	820,000.00	-	196,677.14	其他收益
玄武岩纤维池窑稳定拉丝技术研究及示范	175,300.92	-	175,300.92	其他收益
碳纤维热稳定性	166,571.08	-	166,571.08	其他收益
首都科技条件平台-首都科技条件平台专项 2019 年度绩效考评后补贴实施	1,850,000.00	-	161,229.80	其他收益
收到长沙科学技术局研发奖补资金	122,500.00	-	122,500.00	其他收益
厦门技师学院疫情期间企业岗位技能培训补贴	118,500.00	-	118,500.00	其他收益
建筑建材重点标准走出去适用性技术研究	1,350,000.00	-	105,630.30	其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
软件退税	103,539.84	-	103,539.84	其他收益
厦门市质量技术监督局（标准化战略实施经费）	675,000.00	-	100,000.00	其他收益
支撑建筑卫生陶瓷产业绿色升级的关键共性 NQI 技术集成及应用示范	100,000.00	-	100,000.00	其他收益
山东省科学技术厅	91,628.90	-	91,628.90	其他收益
建材产品质量监管识别系统开发与推广	100,000.00	-	72,859.00	其他收益
水泥、混凝土、玻璃等不少于 10 种建筑材料相关标准物质研制	200,000.00	-	65,920.49	其他收益
卫浴产品工效学设计技术标准研究	250,000.00	-	57,517.47	其他收益
长沙市科学技术局 2020 年企业、高校及科研院所研发奖补资金	54,700.00	-	54,700.00	其他收益
WED-XRF 在建材样品分析中的应用研究	1,560,000.00	-	54,091.79	其他收益
15 号文补贴	52,396.00	-	52,396.00	其他收益
机械手在高铁列车门窗座椅疲劳试验中的应用研究	50,000.00	-	50,000.00	其他收益
真空绝热板标准 NQI	37,099.30	-	37,099.30	其他收益
消费类电子等重要领域产品绿色设计关键技术标准研究	318,700.00	-	34,000.00	其他收益
典型高耗能工业设备节能认证研究与示范	140,000.00	-	30,000.00	其他收益
淄博市科学技术局	10,251.12	-	10,251.12	其他收益
扶持金	4,000.00	-	4,000.00	其他收益

(六十一) 租赁

1、 作为承租人

项目	本期金额
租赁负债的利息费用	11,063,451.88
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	13,982,543.88
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）	3,380.08
与租赁相关的总现金流出	42,220,489.50

2、 作为出租人

（1）经营租赁

	本期金额
经营租赁收入	3,636,783.77
其中：与未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	

于资产负债表日后将收到的未折现的租赁收款额如下：

剩余租赁期	未折现租赁收款额
1年以内	1,508,875.00
1至2年	1,337,109.38
合计	2,845,984.38

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1、 本期发生的非同一控制下企业合并的情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例（%）	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
上海美诺福科技有限公司	2021/9/30	286,000,000.00	55.00	外部并购	2021/9/30	获得控制权	206,006,989.77	50,248,138.72
安徽元王工程检测科技有限公司	2021/10/31	45,100,000.00	55.00	外部并购	2021/10/31	获得控制权	6,622,990.43	5,325,347.71
烟台市建工检测服务中心有限公司	2021/1/31	113,217,479.00	51.00	外部并购	2021/1/31	获得控制权	27,492,828.76	10,629,614.33
中国建材检验认证集团（山东）计量检测有限公司	2021/6/30	32,190,870.00	65.00	外部并购	2021/6/30	获得控制权	10,006,972.29	4,647,317.03
辽宁泰天检测技术有限公司	2021/6/30	58,825,000.00	65.00	外部并购	2021/6/30	获得控制权	39,962,966.85	20,382,588.50
重庆合信检验认证有限公司	2021/1/31	26,811,943.00	65.00	外部并购	2021/1/31	获得控制权	15,574,698.39	457,480.95
安徽省建筑材料科学技术研究所	2021/4/30	9,204,800.00	80.00	外部并购	2021/4/30	获得控制权	6,027,367.19	1,256,975.84

2、 合并成本及商誉

	上海英诺福科技有限公司	安徽元正工程检测科技有限公司	烟台市建工检测服务中心有限公司	中国建材检验认证集团（山东）计量检测有限公司	辽宁奉天检测技术有限公司	重庆合信检验认证有限公司	安徽省建筑材料科学技术研究所
合并成本							
—现金	286,000,000.00	45,100,000.00	113,217,479.00	32,190,870.00	58,825,000.00	26,811,943.00	9,204,800.00
合并成本合计	286,000,000.00	45,100,000.00	113,217,479.00	32,190,870.00	58,825,000.00	26,811,943.00	9,204,800.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	65,250,894.51	15,246,118.29	74,735,949.34	8,204,883.87	23,521,733.76	21,111,956.20	2,780,020.36
商誉	220,749,105.49	29,853,881.71	38,481,529.66	23,985,986.13	35,303,266.24	5,699,986.80	6,424,779.64

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：合并成本的公允价值根据购买日被购买方净资产的账面价值与评估增值部分的合计金额确定。

大额商誉形成的主要原因：公司非同一控制下并购子公司支付的对价大于被并购方并购日可辨认净资产的公允价值的差额并考虑递延所得税负债及持股比例的影响而形成商誉。

3、 被购买方于购买日可辨认资产、负债

	上海美诺福科技有限公司		安徽元正工程检测科技有限公司		烟台市建工检测服务中心有限公司		中国建材检验认证集团（山东）计量检测有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	342,877,317.97	305,200,280.63	49,346,543.79	42,463,028.59	155,247,633.72	152,422,031.23	16,802,452.09	14,294,787.81
货币资金	1,388,717.93	1,388,717.93	6,384,140.28	6,384,140.28	22,836,123.35	22,836,123.35	7,688,724.17	7,688,724.17
应收款项	106,432,267.63	106,432,267.63	13,627,201.38	13,627,201.38	168,531.04	168,531.04	2,739,120.65	2,739,120.65
预付款项	25,135,850.75	25,135,850.75	462,444.50	462,444.50	49,800.00	49,800.00	62,878.37	62,878.37
存货	133,020,582.94	133,020,582.94						
投资性房地产			10,787,052.52	8,117,848.64				
固定资产	3,328,318.28	2,889,461.37	8,252,141.75	6,184,300.80	14,115,846.25	11,803,604.59	1,959,697.80	1,456,243.52
使用权资产	6,861,362.40	6,861,362.40					1,997,480.98	1,997,480.98
无形资产	39,595,115.84	2,356,935.41	3,211,347.53	1,064,877.16	1,919,463.19	1,406,102.36	2,004,210.00	
长期待摊费用	330,135.81	330,135.81	1,820,334.47	1,820,334.47	2,918,960.38	2,918,960.38	22,844.44	22,844.44
其他资产	26,784,966.39	26,784,966.39	4,801,881.36	4,801,881.36	113,238,909.51	113,238,909.51	327,495.68	327,495.68
负债：	224,240,837.87	214,821,578.53	21,626,328.72	20,593,801.44	8,706,556.59	8,282,716.22	4,179,553.82	3,803,404.18
应付款项	38,036,001.01	38,036,001.01	711,337.50	711,337.50			3,925.00	3,925.00
合同负债	81,873,158.92	81,873,158.92	1,317,857.83	1,317,857.83	7,390,850.38	7,390,850.38	261,540.66	261,540.66
应付职工薪酬	14,613,229.60	14,613,229.60	6,726,224.47	6,726,224.47			818,218.51	818,218.51
应交税费	18,764,946.24	18,764,946.24	8,188,093.85	8,188,093.85	280,447.81	280,447.81	675,509.90	675,509.90
递延所得税负债	9,419,259.34		1,032,527.28		423,840.37		376,149.64	
其他负债	61,534,242.76	61,534,242.76	3,650,287.79	3,650,287.79	611,418.03	611,418.03	2,044,210.11	2,044,210.11
净资产	118,636,480.10	90,378,702.10	27,720,215.07	21,869,227.15	146,541,077.13	144,139,315.01	12,622,898.27	10,491,383.63

	上海美诺福科技有限公司		安徽元正工程检测科技有限公司		烟台市建工检测服务中心有限公司		中国建材检验认证集团（山东）计量检测有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
减：少数股东权益	53,385,585.59	40,669,783.29	12,474,096.78	9,841,152.22	71,805,127.79	70,628,264.35	4,418,014.40	3,671,984.27
取得的净资产	65,250,894.51	49,708,918.81	15,246,118.29	12,028,074.93	74,735,949.34	73,511,050.66	8,204,883.87	6,819,399.36

（续表）

	辽宁奉天检测技术有限公司		重庆合信检验认证有限公司		安徽省建筑材料科学技术研究所	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	61,879,188.71	53,635,828.61	49,310,951.56	48,915,915.12	6,592,202.10	6,592,202.10
货币资金	2,368,740.22	2,368,740.22	5,859,869.03	5,859,869.03	5,084,438.31	5,084,438.31
应收款项	14,619,198.00	14,619,198.00	9,213,813.48	9,213,813.48	278,952.10	278,952.10
预付款项	2,556,484.61	2,556,484.61	34,857.08	34,857.08		
存货	525,069.34	525,069.34			27,979.71	27,979.71
投资性房地产						
固定资产	14,461,785.17	12,038,840.90	2,105,500.04	1,710,463.60	600,584.11	600,584.11
使用权资产	1,565,529.31	1,565,529.31				
无形资产	5,902,115.02	81,699.19				
长期待摊费用	153,335.00	153,335.00	1,654,640.10	1,654,640.10	26,197.94	26,197.94
其他资产	19,726,932.04	19,726,932.04	30,442,271.83	30,442,271.83	574,049.93	574,049.93
负债：	25,691,906.01	24,455,401.99	16,831,018.94	16,771,763.47	3,117,176.65	3,117,176.65
应付款项	3,311,832.43	3,311,832.43	4,938,711.82	4,938,711.82	27,600.00	27,600.00
合同负债	45,698.11	45,698.11	515,350.36	515,350.36	3,706.34	3,706.34

	辽宁泰天检测技术有限公司		重庆合信检验认证有限公司		安徽省建筑材料科学技术研究所	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
应付职工薪酬	2,691,527.81	2,691,527.81			127,433.33	127,433.33
应交税费	111,772.66	111,772.66	89,553.91	89,553.91	104,944.89	104,944.89
递延所得税负债	1,236,504.02		59,255.47			
其他负债	18,294,570.98	18,294,570.98	11,228,147.38	11,228,147.38	2,853,492.09	2,853,492.09
净资产	36,187,282.70	29,180,426.62	32,479,932.62	32,144,151.65	3,475,025.45	3,475,025.45
减：少数股东权益	12,665,548.94	10,213,149.32	11,367,976.42	11,250,453.08	695,005.09	695,005.09
取得的净资产	23,521,733.76	18,967,277.30	21,111,956.20	20,893,698.57	2,780,020.36	2,780,020.36

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：购买日被购买方可辨认净资产公允价值份额由被购买方净资产的账面价值与评估增值部分及公司增资模拟金额的合计确定。

6-1-516

(二) 本期未发生同一控制下企业合并

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
北京奥达clear环境检测有限公司	北京	北京	环境检测	60.00		非同一控制企业合并
中国国检测试控股集团北京有限公司	北京	北京	工程检测	92.80		新设
国检测试控股集团仪器装备（北京）有限公司	北京	北京	检测仪器与智能制造	51.00		新设
中国国检测试控股集团北京科技有限公司	北京	北京	材料检测	51.00		新设
新疆大山建筑材料检测有限公司	新疆	新疆	工程检测	51.00		同一控制下合并
中国国检测试控股集团海南有限公司	海口	海口	工程检测	51.00		非同一控制企业合并
中国中材投资（香港）有限公司	香港	香港	有价证券投资	100.00		同一控制下合并
广东中科华大工程技术检测有限公司	广州	广州	工程检测	88.46		非同一控制企业合并
国检测试控股集团京诚检测有限公司	广东	广东	环境检测	73.97		非同一控制企业合并
中国建材检验认证集团厦门宏业有限公司	厦门	厦门	工程检测	55.00		非同一控制企业合并
中国建材检验认证集团湖南有限公司	湖南	湖南	工程检测	72.37		非同一控制企业合并
上海美诺福科技有限公司	上海	上海	检测仪器与智能制造	55.00		非同一控制企业合并
上海众材工程检测有限公司	上海	上海	工程检测	100.00		非同一控制企业合并
中国建材检验认证集团苏州有限公司	苏州	苏州	材料检测	100.00		同一控制企业合并
北京玻钢院检测中心有限公司	北京	北京	材料检测	51.00		新设
中国国检测试控股集团徐州有限公司	徐州	徐州	工程检测	51.00	2.55	非同一控制企业合并
中国建材检验认证集团浙江有限公司	杭州	杭州	材料检测	51.00		同一控制企业合并

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
中国建材检验认证集团江苏有限公司	苏州	苏州	工程检测	51.00		非同一控制企业合并
苏州混凝土水泥制品研究院检测中心有限公司	苏州	苏州	工程检测	65.00		同一控制下合并
烟台市建工检测服务中心有限公司	山东	山东	工程检测	51.00		非同一控制企业合并
中国建材检验认证集团枣庄有限公司	山东	山东	工程检测	70.00		非同一控制企业合并
中存大数据科技有限公司	北京	北京	数据处理	65.00		新设
国检测试控股集团雄安有限公司	河北	河北	工程检测	100.00		新设
中国建材检验认证集团秦皇岛有限公司	秦皇岛	秦皇岛	材料检测	100.00		同一控制企业合并
中国建材检验认证集团淄博有限公司	山东	山东	材料检测	51.00		新设
中国国检测试控股集团陕西有限公司	陕西	陕西	检测仪器与智能制造	100.00		同一控制企业合并
中国国检测试控股集团西安有限公司	西安	西安	材料检测	100.00		同一控制企业合并
中国国检测试控股集团咸阳有限公司	咸阳	咸阳	材料检测	51.00		新设
辽宁寒天检测技术有限公司	辽宁	辽宁	食农检测	65.00		非同一控制企业合并
中国建材检验认证集团云南合信有限公司	云南	云南	工程检测	60.00		非同一控制企业合并
重庆合信检验认证有限公司	重庆	重庆	工程检测	51.00	14.00	非同一控制企业合并
南京国材检测有限公司	江苏	江苏	材料检测	51.00		同一控制下合并
中国建材检验认证集团安徽有限公司	合肥	合肥	材料检测	51.00		同一控制企业合并
安徽拓维检测服务有限公司	安徽	安徽	食农检测	55.00		非同一控制企业合并
中国建材检验认证集团贵州有限公司	贵阳	贵阳	建材检测	51.00		非同一控制企业合并

2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
国检测试控股集团京诚检测有限公司	26.03	6,851,234.46	3,769,739.65	69,013,616.39
中国建材检验认证集团湖南有限公司	27.63	2,600,919.97	552,600.00	14,292,035.17
上海美诺福科技有限公司	45.00	22,175,163.24		79,845,054.48
中国建材检验认证集团江苏有限公司	49.00	2,833,129.10	980,000.00	18,204,443.47
烟台市建工检测服务中心有限公司	49.00	6,117,220.27		78,182,208.81
辽宁奉天检测技术有限公司	35.00	6,966,512.16		20,101,822.15
中国建材检验认证集团云南合信有限公司	40.00	8,840,061.69	4,000,000.00	36,071,020.89
安徽拓维检测服务有限公司	45.00	3,591,688.08	900,000.00	18,543,227.47

3、 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
国检测试控股集团环境检测有限公司	233,805,472.65	257,090,791.00	490,896,263.65	183,345,367.44	72,565,781.34	255,911,148.78	207,523,781.09	137,362,175.78	344,885,956.87	115,310,804.78	17,015,582.71	132,326,387.49
中国建材检验认证集团湖南有限公司	58,346,826.03	22,139,672.21	80,486,498.24	28,973,162.26	1,736,988.79	30,710,151.05	58,106,313.29	9,738,121.29	67,844,434.58	25,797,493.60		25,797,493.60
上海天环知科股份有限公司	357,659,808.32	25,063,337.30	382,723,145.62	236,275,200.73	5,719,536.07	241,994,736.80						
中国建材检验认证集团证券有限公司	32,793,268.32	16,825,320.50	49,618,588.82	8,486,085.33	4,439,601.91	12,925,687.24	27,991,852.08	10,012,809.91	38,004,661.99	7,094,885.04		7,094,885.04

子公司名称	期末余额						上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
国检集团建工检测服务中心有限公司	167,773,049.07	43,519,403.54	191,292,443.61	22,817,259.04	2,759,454.05	25,576,713.09						
辽宁东大检测技术有限公司	41,139,955.26	20,521,492.36	61,652,447.62	3,893,862.56	8,089,899.54	11,983,762.10						
中国建材检验认证集团云南有限公司	53,989,198.90	48,916,457.85	102,905,656.75	16,775,766.21	1,675,673.84	18,451,380.05	42,635,329.69	42,508,883.80	85,144,213.49	13,356,097.08	1,119,364.80	14,475,461.88
安徽国检检测服务有限公司	31,363,546.02	49,344,144.15	80,707,690.17	41,988,717.40	119,549.75	42,108,267.15	21,927,320.45	12,793,240.18	34,720,560.63	3,189,865.74	71,833.38	3,261,199.12

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
国检测试控股集团京诚检测有限公司	355,375,051.75	37,688,048.86	37,688,048.86	2,552,739.12	185,015,082.35	47,163,884.84	47,163,884.84	19,753,893.13
中国建材检验认证集团湖南有限公司	72,123,858.62	9,608,794.21	9,608,794.21	-7,785,773.34	7,600,901.28	1,114,744.76	1,114,744.76	441,758.90
上海美诺福科技有限公司	206,006,989.77	50,248,138.72	50,248,138.72	-98,224.87				
中国建材检验认证集团江苏有限公司	49,247,999.74	6,582,332.11	6,582,332.11	6,696,444.21	42,972,614.52	5,707,756.67	5,707,756.67	-3,502,903.57
烟台市建工检测服务中心有限公司	37,330,640.68	15,276,931.36	15,276,931.36	7,837,933.74				
辽宁泰天检测技术有限公司	39,962,966.85	20,382,588.50	20,382,588.50	26,921,277.48				
中国建材检验认证集团云南合信有限公司	64,116,931.88	23,073,625.07	23,073,625.07	16,829,494.89	61,184,876.53	24,861,673.73	24,861,673.73	9,486,324.35
安徽拓维检测服务有限公司	60,073,472.12	8,953,641.51	8,953,641.51	9,175,412.57	41,068,804.32	8,618,249.60	8,618,249.60	-6,905,498.33

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
联营企业:		
投资账面价值合计	39,998,969.23	34,563,956.79
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	282,314.89	681,398.83
—其他综合收益		
—综合收益总额	282,314.89	681,398.83

八、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司风险管理办公室设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过全面风险管理领导小组主管递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

(三) 市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发

生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

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。

2、 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以港币计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			上年年末余额		
	港币	其他外币	合计	港币	其他外币	合计
货币资金	7,112,458.14		7,112,458.14	4,469,224.27		4,469,224.27
其他权益工具投资	53,079,032.00		53,079,032.00	53,463,993.60		53,463,993.60
合计	60,191,490.14		60,191,490.14	57,933,217.87		57,933,217.87
其他应付款	15,759,096.67		15,759,096.67	16,282,148.13		16,282,148.13
合计	15,759,096.67		15,759,096.67	16,282,148.13		16,282,148.13

3、 其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

九、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

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
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产			2,521,323.70	2,521,323.70
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			2,521,323.70	2,521,323.70
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资			2,521,323.70	2,521,323.70
（3）衍生金融资产				
（4）其他				
◆应收款项融资		4,344,772.28		4,344,772.28
◆其他债权投资				
◆其他权益工具投资	53,079,032.00			53,079,032.00
◆其他非流动金融资产			7,590,000.00	7,590,000.00
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			7,590,000.00	7,590,000.00
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资			7,590,000.00	7,590,000.00
（3）衍生金融资产				
（4）其他				
持续以公允价值计量的资产总额	53,079,032.00	4,344,772.28	10,111,323.70	67,535,127.98

(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

其他权益工具投资为本公司所持有的香港联合交易所上市公司流通股股票，具有公开的活跃市场报价，采用资产负债表日收盘价格作为公允价值。

(三) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

应收账款融资因其剩余期限较短，账面价值与公允价值接近，采用票面金额作为公允价值。

(四) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

持续第三层次公允价值计量的其他非流动金融资产主要为本公司持有的非上市公司股权投资。

其中，交易性金融资产因已具有明确处置安排和可回收金额，账面价值与公允价值接近，采用账面价值作为公允价值。

其他非流动金融资产参考独立合格专业评估师的评估报告核算公允价值，评估方法为采用市场法，参考近期同行业市场可比公司，选择合适的市盈率指标和不可流通折扣。不可输入观察值为市盈率和不可流通折扣，修正后的市盈率为 13.26，不可流通折扣为 31.23%。

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
中国建筑材料科学研究总院有限公司	北京	科研、建材	214,274.56 万元	64.12	64.12

本公司最终控制方是：中国建材集团有限公司。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注"七、在其他主体中的权益"。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注"七、在其他主体中的权益"。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
湖北碳排放权交易中心有限公司	本公司持有其 9.09%的股权
玻璃新材料创新中心（安徽）有限公司	本公司持有其 6.33%的股权

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
中国建材集团有限公司	最终控制方
中建材中研益科技有限公司	同一控股股东
中建材光芯科技有限公司	同一控股股东
中建材科创新技术研究院（山东）有限公司	同一控股股东
合肥水泥研究设计院有限公司	同一控股股东

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
中国新型建材设计研究院有限公司	同一控股股东
秦皇岛玻璃工业研究设计院有限公司	同一控股股东
咸阳陶瓷研究设计院有限公司	同一控股股东
西安墙体材料研究设计院有限公司	同一控股股东
北京科建苑物业管理有限公司	同一控股股东
《中国建材科技》杂志社有限公司	同一控股股东
中建材行业生产力促进中心有限公司	同一控股股东
中建材中岩科技有限公司	同一控股股东
北京航盾新材料技术有限公司	同一控股股东
哈尔滨玻璃钢研究院有限公司	同一控股股东
瑞泰科技股份有限公司	同一控股股东
西安轻工业钟表研究所有限公司	同一控股股东
中建材衡兴金格兰石英有限公司	同一控股股东
中国建材股份有限公司	同一最终控制方
中国中材集团有限公司	同一最终控制方
凯盛科技集团有限公司	同一最终控制方
北新建材集团有限公司	同一最终控制方
中建材集团进出口有限公司	同一最终控制方
中建材联合投资有限公司	同一最终控制方
中国建材集团财务有限公司	同一最终控制方
中国中材国际工程股份有限公司	同一最终控制方
天津打塘涂料工业发展有限公司	同一最终控制方
徐州聚联科技园区建设发展有限公司	子公司徐州公司 5%以上股东
施新鸣	子公司徐州公司 5%以上股东
青岛京诚节能科技有限公司	子公司广州京诚法定代表人梁建文控制的企业
沈阳福瑞兴管业有限公司	子公司副董事长林俊控制的企业
上海浦东新区建设工程技术监督有限公司	为子公司上海众材高级顾问徐忠昆、副总经理朱文献合计持股 100%的企业
重庆建工集团股份有限公司	持有发行人控股子公司重庆公司 35%股权
北京益普希环境咨询顾问有限公司	持有发行人控股子公司仪器装备公司 49%股权
贵州省建筑材料科学研究设计院有限责任公司	持有发行人控股子公司贵州公司 49%股权
安徽国控资产管理有限公司	持有发行人控股孙公司安徽研究所 20%股权

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
北京科建苑物业管理有限公司	水电费、采暖费、物业费、材料费、技术服务费	7,895,426.25	3,209,006.67
中国建材股份有限公司	水电费、采暖费、物业费、材料费、技术服务费、会议费	4,785,876.42	738,646.52
中建材行业生产力促进中心有限公司	材料费、技术服务费、设备采购费	4,778,969.61	136,548.68
中国建筑材料科学研究总院有限公司	水电费、采暖费、材料费、技术服务费	1,457,350.16	6,965,895.88
中建材光芯科技有限公司	技术服务费	286,792.45	
秦皇岛玻璃工业研究设计院有限公司	水电费、采暖费、技术服务费	261,262.93	311,841.16
中国中材集团有限公司	水电费、采暖费、物业费、材料费、技术服务费	243,146.95	488,164.38
《中国建材科技》杂志社有限公司	水电费、采暖费、材料费、技术服务费	221,239.62	223,081.87
重庆建工集团股份有限公司	材料费、技术服务费	218,790.75	
中建材中研益科技有限公司	水电费、采暖费、材料费、技术服务费	188,953.00	317,743.36
咸阳陶瓷研究设计院有限公司	材料费、技术服务费、会议费	188,679.24	2,946.70
西安墙体材料研究设计院有限公司	水电费、采暖费、物业费、材料费、技术服务费、会议费	162,870.42	200,337.89
中国新型建材设计研究院有限公司	材料费、技术服务费	149,074.81	72,386.04
中建材集团进出口有限公司	水电费、物业费、技术服务费	137,950.00	521,347.75
贵州省建筑材料科学研究设计院有限责任公司	水电费、采暖费、物业费、技术服务费	119,218.54	34,646.00
中建材中岩科技有限公司	技术服务费	10,433.27	2,631.69
北新建材集团有限公司	技术服务费	4,070.80	
合肥水泥研究设计院有限公司	材料费、设备采购费		26,533.01
凯盛科技集团有限公司	材料费、技术服务费		28,301.89
合计		21,110,105.22	13,280,059.49

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
中国建材股份有限公司	检验及认证服务	30,737,921.82	21,346,822.10
	科研及技术服务	29,324,325.92	9,424,110.39
	检测仪器及智能制造	20,433,132.86	2,026,403.23
中国建筑材料科学研究总院有限公司	检验服务	6,154,980.85	5,963,025.40
	科研及技术服务	797,358.46	401,713.20
	检测仪器及智能制造	823,008.86	433,274.34
中国中材集团有限公司	检验服务	887,100.54	277,528.30
	科研及技术服务	3,599,915.25	5,720,900.93
	检测仪器及智能制造	5,161.06	232,055.76

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
凯盛科技集团有限公司	检验及认证服务	1,547,941.50	1,142,638.65
	科研及技术服务	2,138,151.31	1,156,509.40
	检测仪器及智能制造	217,964.61	23,973.44
瑞泰科技股份有限公司	检验服务	630,037.72	760,684.89
	科研及技术服务	255,188.69	35,849.05
	检测仪器及智能制造	1,754,327.96	
重庆建工集团股份有限公司	检验服务	2,744,985.86	
北京航玻新材料技术有限公司	检验服务	117,309.43	17,924.53
	科研及技术服务	666,301.87	6,982.64
中国建材集团有限公司	科研及技术服务	764,150.92	
中建材中岩科技有限公司	检验服务	654,794.32	671,899.05
	科研及技术服务	8,962.26	37,169.81
	检测仪器及智能制造	77,876.11	
中建材中研益科技有限公司	检验服务	455,400.95	38,207.55
合肥水泥研究设计院有限公司	检验服务	427,877.34	253,249.04
	科研及技术服务		141,509.43
秦皇岛玻璃工业研究设计院有限公司	检验服务	164,566.03	58,066.05
	科研及技术服务	1,301.89	
	检测仪器及智能制造	101,769.92	
北京益普希环境咨询顾问有限公司	科研及技术服务	245,283.02	
中建材集团进出口有限公司	检测认证	117,358.49	54,603.78
	科研及技术服务	153,603.79	20,490.57
	检测仪器及智能制造	265.49	
中国新型建材设计研究院有限公司	检验服务	3,207.55	18,169.80
	科研及技术服务	188,679.24	33,962.26
中建材联合投资有限公司	检验服务	163,326.43	
	科研及技术服务	9,433.96	
北新建材集团有限公司	检验服务	123,962.26	37,547.16
	科研及技术服务	19,245.29	11,320.75
青岛京诚节能科技有限公司	检验服务	33,018.87	
《中国建材科技》杂志社有限公司	科研及技术服务	18,867.92	1,698.11
中建材衢州金格兰石英有限公司	检验服务	14,056.61	2,830.19
	科研及技术服务	1,886.79	
咸阳陶瓷研究设计院有限公司	检验服务	14,367.92	19,084.92
贵州省建筑材料科学研究设计院有限责任公司	检验服务	9,396.22	6,415.09
中建材行业生产力促进中心有限公司	检验服务		1,132,075.48
	检测仪器及智能制造	7,841.59	156,194.69

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
西安墙体材料研究设计院有限公司	检验服务	1,188.68	10,896.23
	科研及技术服务	2,830.19	47,169.81
哈尔滨玻璃钢研究院有限公司	科研及技术服务	3,773.59	1,698,113.16
中建材科创新技术研究院（山东）有限公司	科研及技术服务	2,830.19	
北京科建苑物业管理有限公司	科研及技术服务	943.40	
中建材光芯科技有限公司	检验服务	3,773.59	
西安轻工业钟表研究所有限公司	科研及技术服务	943.40	
合计		106,631,898.79	53,421,169.18

2、 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期金额				上期金额
		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	支付的租金	增加的使用权资产	承担的租赁负债利息支出	确认的租赁费
中国建筑材料科学研究总院有限公司	房屋建筑物、设备		11,641,861.98	37,851,754.62	1,731,669.38	9,411,660.57
中国建材股份有限公司	房屋建筑物	2,570,645.67	6,985,873.52	28,148,375.73	1,389,638.52	5,003,455.23
重庆建工集团股份有限公司	房屋建筑物、设备	159,361.16	1,215,203.29	9,708,630.36	371,710.71	
沈阳福隆兴管业有限公司	房屋建筑物		960,000.00	7,188,409.05	283,851.45	
北新建材集团有限公司	房屋建筑物		247,766.06	2,495,312.53	130,247.90	
青岛京诚节能科技有限公司	房屋建筑物		498,414.80	1,706,032.92	64,804.55	
西安墙体材料研究设计院有限公司	房屋建筑物		256,059.36	1,576,316.44	67,610.62	283,082.27
中国中材集团有限公司	房屋建筑物	238,095.24	806,952.40	1,087,340.83	36,578.53	252,540.08
贵州省建筑材料科学研究设计院有限责任公司	房屋建筑物、车辆		174,720.00	775,580.05	34,055.57	215,660.99
秦皇岛玻璃工业研究设计院有限公司	房屋建筑物		465,596.34	675,783.04	22,526.57	461,009.18
北京科建苑物业管理有限公司	房屋建筑物	414,272.23	509,510.33	493,522.02	20,985.37	751,657.15
上海浦东新区建设工程技术监督有限公司	房屋建筑物、车辆	2,790,857.27	2,790,857.27			3,656,571.60
合肥水泥研究设计院有限公司	房屋建筑物	155,142.86	155,142.86			159,171.43
中国轻型建材设计研究院有限公司	房屋建筑物、设备			97,890.19	4,546.59	33,849.56
中建材集团进出口有限公司	房屋建筑物					1,422,171.44

3、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
栾建文、秦云松	10,000,000.00	2020/9/9	2025/12/31	否
栾建文、王秀英	3,000,000.00	2020/4/15	2021/4/14	是
栾建文、秦云松、王秀英、北京亦庄国际融资担保有限公司	2,000,000.00	2020/6/18	2021/6/18	是
栾建文、王秀英	600,000.00	2020/8/4	2021/2/3	是

4、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	7,671,251.63	6,892,542.00

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
货币资金					
	中国建材集团财务有限公司	57,482,723.21		46,063,695.69	
应收账款					
	中国建材股份有限公司	8,307,716.09	572,567.19	3,230,586.92	203,220.78
	重庆建工集团股份有限公司	4,013,534.84	1,623,132.23		
	北京航玻新材料技术有限公司	500,000.00	25,000.00		
	凯盛科技集团有限公司	223,050.00	13,505.00	122,233.02	6,111.65
	中国建筑材料科学研究总院有限公司	129,530.00	6,476.50	2,750.00	137.50
	青岛京诚节能科技有限公司	35,000.00	1,750.00		
	瑞泰科技股份有限公司	60,000.00	30,000.00	60,000.00	30,000.00
	中建材联合投资有限公司	10,000.00	500.00		
	合肥水泥研究设计院有限公司	13,415.09	1,570.75	12,000.00	1,500.00
	中国中材集团有限公司	3,000.00	150.00		
	中建材集团进出口有限公司	3,000.00	150.00		
	西安轻工业钟表研究所有	1,000.00	50.00		

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	限公司				
	中国新型建材设计研究院有限公司	300.00	15.00		
	中建材行业生产力促进中心有限公司			150,000.00	7,500.00
应收票据					
	中国建材股份有限公司	6,724,337.50	272,386.88	6,661,984.00	316,769.20
	中建材中岩科技有限公司	500,000.00		500,000.00	25,000.00
	中国中材集团有限公司	47,000.00			
	瑞泰科技股份有限公司	20,000.00			
预付款项					
	安徽国控资产管理有限公司	212,700.00			
	西安墙体材料研究设计院有限公司	77,315.10		87,226.40	
	中国建筑材料科学研究总院有限公司	33,900.00			
	合肥水泥研究设计院有限公司	11,700.00		450.00	
	中国建材股份有限公司	10,870.00		627,800.00	
	中建材行业生产力促进中心有限公司			1,891,550.00	
	《中国建材科技》杂志社有限公司			94,000.00	
其他应收款					
	重庆建工集团股份有限公司	3,401,268.91	3,045,808.79		
	中国中材集团有限公司	3,272,605.84	654,521.17	5,064,947.65	506,494.76
	中国建材股份有限公司	450,500.00	26,525.00	22,920,052.59	1,146,502.63
	中国新型建材设计研究院有限公司	297,442.14	14,872.11		
	沈阳福隆兴管业有限公司	50,000.00	2,500.00		
	广东京诚文化传播有限公司			9,985,880.00	499,294.00
	青岛京诚节能科技有限公司			5,891,222.91	593,638.29
	徐州聚联科技园区建设发展有限公司			3,491,370.00	
	唐新鸣			900,000.00	
	中建材集团进出口有限公司			30,000.00	3,000.00
合同资产					
	中国建材股份有限公司	2,015,814.00	123,799.90	256,184.00	12,809.20
	中国建材集团有限公司	150,000.00	75,000.00	150,000.00	30,000.00
	凯盛科技集团有限公司	12,000.00	600.00		

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
短期借款			
	中国建材集团财务有限公司	80,000,000.00	
应付账款			
	青岛京诚节能科技有限公司	422,079.82	
	北京益普希环境咨询顾问有限公司	230,000.00	
	中国建材股份有限公司	320,000.00	
	西安墙体材料研究设计院有限公司	85,927.70	19,028.30
	中建材行业生产力促进中心有限公司	80,000.00	60,000.00
	凯盛科技集团有限公司	10,000.00	10,000.00
	北京科建苑物业管理有限公司		200,000.00
	秦皇岛玻璃工业研究设计院有限公司		52,720.00
	中建材集团进出口有限公司		11,000.00
其他应付款			
	中国中材集团有限公司	15,660,000.00	24,136,069.85
	重庆建工集团股份有限公司	6,455,173.74	
	青岛京诚节能科技有限公司	403,113.00	
	合肥水泥研究设计院有限公司	162,900.00	
	中国建材股份有限公司	81,124.10	46,986.91
	贵州省建筑材料科学研究设计院有限责任公司	10,224.04	
	合肥水泥研究设计院有限公司		162,900.00
合同负债			
	中国建材股份有限公司	2,911,848.78	1,262,360.97
	中国建筑材料科学研究总院有限公司	1,765,643.38	1,417,156.64
	秦皇岛玻璃工业研究设计院有限公司	592,981.13	
	中建材中研益科技有限公司	507,735.85	1,037.74
	中国建材集团有限公司	249,716.98	70,471.70
	哈尔滨玻璃钢研究院有限公司	173,584.91	
	北京益普希环境咨询顾问有限公司	94,339.62	
	北京航震新材料技术有限公司	74,792.45	
	中国中材集团有限公司	71,092.93	398.80
	瑞泰科技股份有限公司	63,716.99	1,420,754.72
	凯盛科技集团有限公司	59,523.57	146,117.84
	合肥水泥研究设计院有限公司	40,316.83	
	天津灯塔涂料工业发展有限公司	35,442.48	
	中建材中岩科技有限公司	35,363.21	

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
	中建材行业生产力促进中心有限公司	23,424.53	
	北新建材集团有限公司	5,660.37	
	中建材联合投资有限公司	4,300.00	
	咸阳陶瓷研究设计院有限公司	2,830.19	4,716.98
	中国新型建材设计研究院有限公司	1,886.79	94,339.62
	中建材集团进出口有限公司	1,886.79	20,754.72
租赁负债			
	中国建材股份有限公司	21,949,962.86	
	中国建筑材料科学研究总院有限公司	14,987,990.66	
	重庆建工集团股份有限公司	8,351,238.49	
	沈阳福隆兴物业有限公司	6,116,553.52	
	北新建材集团有限公司	2,276,965.67	
	西安墙体材料研究设计院有限公司	1,022,722.49	
	贵州省建筑材料科学研究设计院有限责任公司	487,370.31	
	北京科建苑物业管理有限公司	342,885.18	
	青岛京诚节能科技有限公司	188,632.53	
	中国新型建材设计研究院有限公司	32,364.88	

(七) 资金集中管理

1、 本公司参与和实行的资金集中管理安排的主要内容如下：

公司为优化财务管理，提高资金使用效率，降低融资成本和融资风险，拟与中国建材集团财务有限公司（以下简称“财务公司”）签署《金融服务协议》。根据该协议，财务公司在经营范围内为公司及公司子公司提供存款、结算、综合授信及其他金融服务。经公司第三届董事会第八次会议、2019 年第一次临时股东大会审议通过，公司与财务公司于 2019 年签署《金融服务协议》，截止 2021 年 12 月 31 日，国检集团在财务公司的存款余额为 5,748.27 万元，流动资金贷款 8,000 万元。2021 年第二次临时股东大会决议通过了《关于与中国建材集团财务有限公司签订《金融服务协议》暨关联交易的议案》

2、 本公司归集至集团的资金

本公司未归集至集团母公司账户而直接存入财务公司的资金

项目名称	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
货币资金	57,482,723.21		46,063,695.69	

项目名称	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
合计	57,482,723.21		46,063,695.69	
其中：利息收入	520,589.73		63,695.69	
其中：因资金集中管理支取受限的资金				

3、 本公司从集团母公司或成员单位拆借的资金

项目名称	期末余额	上年年末余额
短期借款	80,000,000.00	
合计	80,000,000.00	

十一、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额：1,411.00 万股。

公司本期行权的各项权益工具总额：无。

公司本期失效的各项权益工具总额：无。

公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限：

第一期股票期权激励计划合同剩余期限 3.33 年，第二期股票期权激励计划合同剩余期限 4.83 年。

公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限：无。

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法：布莱克-舒尔斯模型。

对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法：公司在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量。

本期估计与上期估计有重大差异的原因：无。

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额：28,568,536.35 元。

本期以权益结算的股份支付确认的费用总额：21,274,148.20 元。

其他说明：

公司已实施两期股票期权激励计划，两期计划情况分别如下：

（一）第一期股票期权激励计划

公司第一期股票期权激励计划根据公司股票期权激励计划的规定及公司 2019 年年

度股东大会的授权，公司于 2020 年 4 月 21 日召开第三届董事会第十九次会议审议通过了《关于向激励对象授予股票期权的议案》，确定激励计划的授予日为 2020 年 4 月 21 日，授予数量 724.00 万份，授予人数 119 人，行权价格 21.40 元/股。行权安排为在可行权日内，若达到本计划规定的行权条件，授予的股票期权自授予登记完成之日起满 24 个月后，激励对象应在未来 36 个月内分三期行权。

第一个行权期自授予登记完成之日起 24 个月后的首个交易日起至授予登记完成之日起 36 个月内的最后一个交易日当日止，可行权比例为 33%；第二个行权期自授予登记完成之日起 36 个月后的首个交易日起至授予登记完成之日起 48 个月内的最后一个交易日当日止，可行权比例为 33%；第三个行权期自授予登记完成之日起 48 个月后的首个交易日起至授予登记完成之日起 60 个月内的最后一个交易日当日止，可行权比例为 34%。

（二）第二期股票期权激励计划

公司第一期股票期权激励计划根据公司股票期权激励计划的规定及公司 2021 年第二次临时股东大会的授权，公司于 2021 年 11 月 5 日召开第四届董事会第十一次会议审议通过了《关于向激励对象授予第二期股票期权的议案》，确定激励计划的授予日为 2021 年 11 月 5 日，授予数量：1,411.00 万份。授予人数：245 人。行权价格：17.44 元/股，行权安排为在可行权日内，若达到本计划规定的行权条件，授予的股票期权自授予登记完成之日起满 24 个月后，激励对象应在未来 36 个月内分三期行权。

第一个行权期自授予登记完成之日起 24 个月后的首个交易日起至授予登记完成之日起 36 个月内的最后一个交易日当日止，可行权比例为 33%；第二个行权期自授予登记完成之日起 36 个月后的首个交易日起至授予登记完成之日起 48 个月内的最后一个交易日当日止，可行权比例为 33%；第三个行权期自授予登记完成之日起 48 个月后的首个交易日起至授予登记完成之日起 60 个月内的最后一个交易日当日止，可行权比例为 34%。

十二、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

无。

(二) 或有事项

1、 未结保函情况

截至 2021 年 12 月 31 日，公司保函情况如下：

申请人	出具人	受益人	保函金额
中国国检测试控股集团北京有限公司	江苏银行北京分行	中国航空技术国际控股有限公司	650,000.00
国检测试控股集团京诚检测有限公司	广州银行番禺支行	中国环境监测总站	747,648.00
国检测试控股集团京诚检测有限公司	广州银行番禺支行	中国环境监测总站	700,344.00
国检测试控股集团京诚检测有限公司	中国银行广州番禺支行	中国环境监测总站	747,648.00
国检测试控股集团京诚检测有限公司	中国银行广州番禺支行	中国环境监测总站	700,344.00
国检测试控股集团京诚检测有限公司	广州银行番禺支行	宁夏回族自治区生态环境监测中心	231,180.00
中国国检测试控股集团青岛京诚有限公司	中国银行股份有限公司青岛西海岸新区分行	青岛市生态环境局	47,500.00
中国国检测试控股集团青岛京诚有限公司	中国银行股份有限公司青岛西海岸新区分行	青岛市环境保护局	101,000.00
国检测试控股集团北京京诚检测服务有限公司	杭州银行股份有限公司北京分行	中国环境监测总站	301,708.80
中国建材检验认证集团厦门宏业有限公司	光大银行江头支行	福安市住建和城乡规划建设局	189,500.00
中国建材检验认证集团厦门宏业有限公司	光大银行江头支行	厦门市湖里区教育局	36,000.00
上海美诺福科技有限公司	中国建设银行股份有限公司上海宝钢宝山支行	抚顺新钢铁有限责任公司	599,000.00
上海美诺福科技有限公司	中国建设银行股份有限公司上海宝钢宝山支行	凌源钢铁集团有限责任公司	1,800,000.00
上海美诺福科技有限公司	中国建设银行股份有限公司上海宝钢宝山支行	福建三钢闽光股份有限公司	257,400.00
上海美诺福科技有限公司	招商银行股份有限公司上海宝山支行	中国十五冶金建设有限公司	1452140.00
国检测试控股集团雄安有限公司	河北银行股份有限公司保定雄县支行	中国雄安集团基础建设有限公司	223,672.83
国检测试控股集团雄安有限公司	河北银行股份有限公司保定雄县支行	中国雄安集团基础建设有限公司	230,478.80
国检测试控股集团雄安有限公司	河北银行股份有限公司保定雄县支行	中国雄安集团基础建设有限公司	51,995.30
国检测试控股集团雄安有限公司	河北银行股份有限公司保定雄县支行	中国雄安集团基础建设有限公司	68,076.02
国检测试控股集团雄安有限公司	河北银行股份有限公司保定雄县支行	中国雄安集团基础建设有限公司	363,238.20
国检测试控股集团雄安有限公司	河北银行股份有限公司保定雄县支行	中国雄安集团基础建设有限公司	136,745.30
国检测试控股集团雄安有限公司	河北银行股份有限公司保定雄县支行	中国雄安集团基础建设有限公司	92,754.86
国检测试控股集团雄安有限公司	河北银行股份有限公司保定雄县支行	中国雄安集团基础建设有限公司	203,918.52
国检测试控股集团雄安有限公司	河北银行股份有限公司保定雄县支行	中国雄安集团基础建设有限公司	448,448.00
国检测试控股集团雄安有限公司	河北银行股份有限公司保定雄县支行	中国雄安集团基础建设有限公司	465,612.87
国检测试控股集团雄安有限公司	河北银行股份有限公司保定雄县支行	中国雄安集团生态建设投资有限公司	29,460.16
国检测试控股集团雄安有限公司	河北银行股份有限公司保定雄县支行	中国雄安集团基础建设有限公司	28,459.92

申请人	出具人	受益人	保函金额
国检测试控股集团雄安有限公司	河北银行股份有限公司保定雄县支行	中国雄安集团基础建设有限公司	407,967.79
国检测试控股集团雄安有限公司	河北银行股份有限公司保定雄县支行	中国雄安集团城市发展投资有限公司	334,534.34
国检测试控股集团雄安有限公司	河北银行股份有限公司保定雄县支行	中国雄安集团基础建设有限公司	420,662.32
国检测试控股集团雄安有限公司	河北银行股份有限公司保定雄县支行	中国雄安集团基础建设有限公司	379,957.69
中国国检测试控股集团海南有限公司	中国工商银行股份有限公司海口海港支行	海南中交海投房地产开发有限公司	56,621.40
中国国检测试控股集团海南有限公司	中国工商银行股份有限公司海口海港支行	海南中交海投房地产开发有限公司	22,012.17
中国国检测试控股集团海南有限公司	中国工商银行股份有限公司海口海港支行	海南中交海投房地产开发有限公司	25,311.61
中国国检测试控股集团海南有限公司	中国工商银行股份有限公司海口海港支行	海南中交海投房地产开发有限公司	58,596.00
中国国检测试控股集团海南有限公司	中国工商银行股份有限公司海口海港支行	海南中交海投房地产开发有限公司	31,363.36
中国建材检验认证集团云南合信有限公司	交通银行昆明云南映象支行	玉溪市抚仙湖置业有限公司	229,000.00
中国建材检验认证集团云南合信有限公司	交通银行昆明云南映象支行	昆明滇池国家旅游度假区国有资产投资经营管理有限责任公司	44,500.00
中国建材检验认证集团云南合信有限公司	交通银行昆明云南映象支行	云南滇中城市建设投资开发有限责任公司	390,000.00
中国建材检验认证集团云南合信有限公司	交通银行昆明云南映象支行	云南省戎合投资控股有限公司	181,246.29
中国建材检验认证集团云南合信有限公司	交通银行昆明云南映象支行	昆明空投城市资源开发有限公司	50,000.00
中国建材检验认证集团云南合信有限公司	交通银行昆明云南映象支行	昆明空投建设管理有限公司	50,000.00
中国建材检验认证集团云南合信有限公司	交通银行昆明云南映象支行	云南省社会事业发展有限公司	200,000.00
中国建材检验认证集团云南合信有限公司	交通银行昆明云南映象支行	云南省第二强制隔离戒毒所	3,900.00
中国建材检验认证集团云南合信有限公司	交通银行昆明云南映象支行	昆明市重点工程建设办公室	40,200.00
中国建材检验认证集团云南合信有限公司	交通银行昆明云南映象支行	昆明地铁资源经营管理有限公司	55,600.00
中国建材检验认证集团云南合信有限公司	交通银行昆明云南映象支行	昆明市重点工程建设办公室	7,800.00
中国建材检验认证集团云南合信有限公司	交通银行昆明云南映象支行	云南云投度假置业有限公司	50,000.00
中国建材检验认证集团云南合信有限公司	交通银行昆明云南映象支行	昆明市公共租赁住房开发建设管理有限公司	100,000.00
中国建材检验认证集团云南合信有限公司	交通银行昆明云南映象支行	云南腾冲驼峰机场开发管理有限公司	14,613.61
中国建材检验认证集团云南合信有限公司	交通银行昆明云南映象支行	昆明长城泛亚国际物流园区开发有限责任公司	47,440.00
中国建材检验认证集团云南合信有限公司	交通银行昆明云南映象支行	昆明市土地开发投资经营有限责任公司	139,794.20
中国建材检验认证集团云南合信有限公司	交通银行昆明云南映象支行	临沧边境经济合作区管理委员会	100,000.00
中国建材检验认证集团云南合信有限公司	交通银行昆明云南映象支行	昆明轨道交通集团有限公司	20,000.00

申请人	出具人	受益人	保函金额
中国建材检验认证集团云南合信有限公司	交通银行昆明云南映象支行	昆明轨道交通集团有限公司	1,061,730.00
中国建材检验认证集团云南合信有限公司	交通银行昆明云南映象支行	云南航空大都市发展投资有限公司	21,929.94
中国建材检验认证集团云南合信有限公司	交通银行昆明云南映象支行	红河烟叶复烤有限公司	20,480.00
中国建材检验认证集团江苏有限公司	苏州银行工业园区支行	苏州市轨道交通集团有限公司	2,770,493.68
中国建材检验认证集团江苏有限公司	苏州银行工业园区支行	苏州轨道交通市域一号线有限公司	675,390.10
中国国检测试控股集团股份有限公司	广发银行股份有限公司北京亚运村支行	北京市轨道交通建设管理有限公司	25,868.56
中国国检测试控股集团股份有限公司	中国银行总行营业部	广州越秀华城房地产开发有限公司	445,166.83

十三、 资产负债表日后事项

(一) 利润分配情况

公司于 2022 年 4 月 26 日召开的第四届董事会第 12 次会议审议通过了《关于 2021 年度利润分配的议案》本次分配以实施权益分派股权登记日的总股本为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股送红股 1 股并派发现金股利 1.26 元（含税），本次拟送红股 60,368,000 股，拟派发现金股利 7,606.368 万元（含税，现金分红占归属于上市公司普通股股东的净利润（252,725,288.62 元）的比率为 30.1%），共计分配利润 13,643.168 万元。同时以资本公积转增股本方式向全体股东每 10 股转增 1 股，本次转增共计 60,368,000 股。上述方案实施完毕后，公司总股本为 724,416,000 股。

十四、 其他重要事项

(一) 年金计划

企业年金计划是指企业参加员工按国家政策规定，在依法参加基本养老保险的基础上，按照自愿、量力的原则，自主建立的企业补充养老保险制度。

为了保障和提高本公司员工退休后的生活水平，建立多支柱的养老保障体系；调动本公司员工的劳动积极性，建立人才长效机制，增强公司的凝聚力和创造力，促进公司健康持续发展，本公司依据中国建材集团有限公司、中国建筑材料科学研究总院有限公司企业年金方案的指导意见，制定并实施企业年金方案实施细则。

报告期公司年金计划无变化，本报告期计提年金 10,231,079.06 元。

(二) 终止经营

1、 归属于母公司所有者的持续经营净利润和终止经营净利润

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司所有者的持续经营净利润	252,725,288.62	231,303,358.80
归属于母公司所有者的终止经营净利润		

十五、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	7,915,807.67	6,128,244.14
商业承兑汇票	4,031,509.10	5,193,240.00
减：坏账准备	1,612,603.64	259,662.00
合计	10,334,713.13	11,061,822.14

2、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		3,693,715.67
商业承兑汇票		
减：坏账准备		
合计		3,693,715.67

3、 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

项目	期末转应收账款金额
商业承兑汇票	2,573,546.00
减：坏账准备	2,573,546.00
合计	

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	44,339,023.44	19,595,769.92
1至2年	7,048,450.98	3,964,539.12
2至3年	2,232,299.00	2,077,405.00
3至4年	2,067,099.00	1,304,227.60
4至5年	1,304,227.60	624,379.00
5年以上	1,483,174.02	864,123.26
小计	58,474,274.04	28,430,443.90
减：坏账准备	7,601,176.15	3,619,817.47
合计	50,873,097.89	24,810,626.43

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	1,783,662.35	3.05	1,783,662.35	100.00						
其中：										
按组合计提坏账准备	56,690,611.69	96.95	5,817,513.80	10.26	50,873,097.89	28,430,443.90	100.00	3,619,817.47	12.73	24,810,626.43
其中：										
信用风险特征组合	56,690,611.69	96.95	5,817,513.80	10.26	50,873,097.89	28,430,443.90	100.00	3,619,817.47	12.73	24,810,626.43
合计	58,474,274.04	100.00	7,601,176.15		50,873,097.89	28,430,443.90	100.00	3,619,817.47		24,810,626.43

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
广州市恒大装修设计院有限公司	87,920.00	87,920.00	100.00	信用状况恶化
海南金苹房地产开发有限公司	18,102.35	18,102.35	100.00	信用状况恶化
衡水瑞洋房地产开发有限公司	67,120.00	67,120.00	100.00	信用状况恶化
衡水盛宇房地产开发有限公司	38,480.00	38,480.00	100.00	信用状况恶化
珠水利华房地产开发有限公司	98,400.00	98,400.00	100.00	信用状况恶化
潍坊市翡翠华庭房地产开发有限公司	24,400.00	24,400.00	100.00	信用状况恶化
深圳恒大材料设备有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	信用状况恶化
石家庄地益嘉房地产开发有限公司	149,200.00	149,200.00	100.00	信用状况恶化
天津景秀置业投资有限公司	46,160.00	46,160.00	100.00	信用状况恶化
天津山水城投资有限公司	149,480.00	149,480.00	100.00	信用状况恶化
天津亿联创展置业有限公司	104,400.00	104,400.00	100.00	信用状况恶化
合计	1,783,662.35	1,783,662.35		

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
信用风险特征组合	56,690,611.69	5,817,513.80	10.26
合计	56,690,611.69	5,817,513.80	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	3,619,817.47	3,981,358.68			7,601,176.15
合计	3,619,817.47	3,981,358.68			7,601,176.15

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
安徽美诺福科技有限公司	10,645,918.50	18.21	
北京市顺义区生态环境局	3,363,000.00	5.75	168,150.00
四川中核艾瑞特工程检测有限公司	2,270,580.00	3.88	178,491.40
珠江投资股份有限公司	1,500,000.00	2.57	75,000.00
莱茵技术（上海）有限公司	1,432,800.00	2.45	71,640.00
合计	19,212,298.50	32.86	493,281.40

(三) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收股利	11,732,548.63	
其他应收款项	265,782,985.08	63,798,509.85
合计	277,515,533.71	63,798,509.85

1、 应收股利

（1）应收股利明细

项目（或被投资单位）	期末余额	上年年末余额
中国国检测试控股集团咸阳有限公司	1,020,000.00	
国检测试控股集团京诚检测有限公司	10,712,548.63	
小计	11,732,548.63	
减：坏账准备		
合计	11,732,548.63	

2、 其他应收款项

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	220,538,823.35	35,309,356.82
1至2年	25,471,063.37	23,142,702.78
2至3年	18,094,226.83	287,252.11
3至4年	287,252.11	5,235,000.00
4至5年	1,849,048.59	2,305.84
5年以上	28,259.84	25,954.00
小计	266,268,674.09	64,002,571.55
减：坏账准备	485,689.01	204,061.70
合计	265,782,985.08	63,798,509.85

（2）按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例(%)	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	309,000.00	0.12	309,000.00	100.00						
其中：										
按组合计提坏账准备	265,959,674.09	99.88	176,689.01	0.07	265,782,985.08	64,002,571.55	100.00	204,061.70	0.32	63,798,509.85
其中：										
信用风险特征组合	265,959,674.09	99.88	176,689.01	0.07	265,782,985.08	64,002,571.55	100.00	204,061.70	0.32	63,798,509.85
合计	266,268,674.09	100.00	485,689.01		265,782,985.08	64,002,571.55	100.00	204,061.70		63,798,509.85

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
河南恒大家居产业园有限公司	307,000.00	307,000.00	100.00	信用状况恶化
恒大地产集团海南有限公司	2,000.00	2,000.00	100.00	信用状况恶化
合计	309,000.00	309,000.00		

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
信用风险特征组合	265,959,674.09	176,689.01	0.07
合计	265,959,674.09	176,689.01	

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	204,061.70			204,061.70
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	294,873.95			294,873.95
本期转回	13,246.64			13,246.64
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	485,689.01			485,689.01

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	64,002,571.55			64,002,571.55
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	446,204,077.54			446,204,077.54
本期终止确认	243,937,975.00			243,937,975.00
其他变动				
期末余额	266,268,674.09			266,268,674.09

（4）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	204,061.70	281,627.31			485,689.01
合计	204,061.70	281,627.31			485,689.01

（6）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款	264,247,468.34	60,899,143.39
备用金	441,918.73	516,521.42
保证金	1,473,625.32	
押金	58,000.00	2,570,117.11
其他	47,661.70	16,789.63
合计	266,268,674.09	64,002,571.55

（7）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
国检测试控股集团京诚检测有限公司	往来款	58,730,000.00	1年以内	22.06	
上海美诺福科技有限公司	往来款	42,000,000.00	1年以内	15.77	
广东中科华大工程技术检测有限公司	往来款	39,441,410.01	1年以内，1-2年，2-3年，4-5年	14.81	
安徽拓维检测服务有限公司	往来款	34,000,000.00	1年以内	12.77	
中国国检测试控股集团徐州有限公司	往来款	25,000,000.00	1年以内	9.39	
合计		199,171,410.01		74.80	

(四) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,885,161,684.41		1,885,161,684.41	1,371,023,752.21		1,371,023,752.21
对联营、合营企业投资	39,998,969.23		39,998,969.23	79,799,840.13		79,799,840.13
合计	1,925,160,653.64		1,925,160,653.64	1,450,823,592.34		1,450,823,592.34

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
苏州混凝土水泥制品研究院检测中心有限公司	4,739,493.03	1,022,335.02		5,761,828.05		
新疆天山建筑材料检测有限公司	898,660.89	138,291.60		1,036,952.49		
中国建材检验认证集团秦皇岛有限公司	7,056,529.76	650,604.00		7,707,133.76		
中国国检测试控股集团北京有限公司	215,102,325.00	676,308.47		215,778,633.47		
国检测试控股集团仪器装备（北京）有限公司	2,550,000.00	296,256.00		2,846,256.00		
中国建材检验认证集团苏州有限公司	33,051,274.84	1,450,994.61		34,502,269.45		
中国建材检验认证集团厦门宏业有限公司	9,241,691.52	850,946.01		10,092,637.53		
上海众材工程检测有限公司	203,449,631.86	2,210,358.00		205,659,989.86		

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
中国建材检验认证集团安徽有限公司	2,550,000.00	579,816.00		3,129,816.00		
中国建材检验认证集团浙江有限公司	3,564,900.00	680,946.00		4,245,846.00		
中国建材检验认证集团江苏有限公司	15,795,720.00	1,200,792.52		16,996,512.52		
中国国检测试控股集团徐州有限公司	23,794,062.00	232,602.00		24,026,664.00		
广东中科华大工程技术检测有限公司	89,787,000.00	31,356.18		89,818,356.18		
中国建材检验认证集团贵州有限公司	2,550,000.00	272,729.40		2,822,729.40		
中国国检测试控股集团陕西有限公司	77,229,223.95	404,014.49		77,633,238.44		
中国国检测试控股集团西安有限公司	5,054,969.12	650,088.72		5,705,057.84		
北京奥达清环境检测有限公司	32,899,260.00	432,300.00		33,331,560.00		
中国国检测试控股集团海南有限公司	7,660,409.00	578,223.50		8,238,632.50		
国检测试控股集团雄安有限公司	25,000,000.00	8,168,653.52		33,168,653.52		
中国中材投资（香港）有限公司	26,595,013.24			26,595,013.24		
中国建材检验认证集团枣庄有限公司	33,505,588.00	370,422.00		33,876,010.00		
中存大数据科技有限公司	6,500,000.00	15,870.00		6,515,870.00		
安徽拓维检测服务有限公司	29,400,000.00	186,420.00		29,586,420.00		
中国建材检验认证集团云南合信有限公司	81,000,000.00	711,900.00		81,711,900.00		
中国国检测试控股集团北京科技有限公司	17,850,000.00	368,034.00		18,218,034.00		
中国建材检验认证集团淄博有限公司	5,610,000.00	288,918.00		5,898,918.00		
中国国检测试控股集团咸阳有限公司	15,300,000.00	585,941.39		15,885,941.39		
北京玻钢院检测中心有限公司	24,378,000.00	836,208.00		25,214,208.00		
国检测试控股集团京诚检测有限公司	230,800,000.00	365,010.00		231,165,010.00		
中国建材检验认证集团湖南有限公司	68,750,000.00	120,612.00		68,870,612.00		
重庆合信检验认证有限公司		21,106,891.00		21,106,891.00		
南京国材检测有限公司	69,360,000.00	80,108.37		69,440,108.37		
烟台市建工检测服务中心有限公司		113,315,873.00		113,315,873.00		
辽宁泰天检测技术有限公司		58,930,670.40		58,930,670.40		
中国建材检验认证集团（山东）计量检测有限公司		6,945,870.00		6,945,870.00		

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海美诺福科技有限公司		286,101,568.00		286,101,568.00		
安徽元正工程检测科技有限公司		3,280,000.00		3,280,000.00		
合计	1,371,023,752.21	514,137,932.20		1,885,161,684.41		

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
湛北碳排放权交易中心有限公司	34,563,956.79			685,626.32		-1,669,520.63	177,781.82			33,402,280.66	
国投一期（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	45,235,883.34		45,235,883.34								
玻璃新材料创新中心（安徽）有限公司		7,000,000.00		-403,311.43						6,596,688.57	
小计	79,799,840.13	7,000,000.00	45,235,883.34	282,314.89		-1,669,520.63	177,781.82			39,998,969.23	
合计	79,799,840.13	7,000,000.00	45,235,883.34	282,314.89		-1,669,520.63	177,781.82			39,998,969.23	

(五) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	519,004,041.73	320,863,418.98	473,665,944.32	264,188,070.06
合计	519,004,041.73	320,863,418.98	473,665,944.32	264,188,070.06

营业收入明细：

项目	本期营业收入	本期营业成本	上期营业收入	上期营业成本
检验检测服务	239,291,100.81	134,624,162.23	266,279,873.85	132,951,956.78
认证服务	90,484,747.34	50,016,693.34	74,263,185.48	42,119,788.82
科研及技术服务	108,653,604.59	71,850,429.87	90,888,292.97	60,739,816.23
检测仪器与智能制造	80,574,588.99	64,372,133.52	42,234,592.02	28,376,508.23
合计	519,004,041.73	320,863,418.98	473,665,944.32	264,188,070.06

(六) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	52,231,390.63	30,220,808.75
权益法核算的长期股权投资收益	282,314.89	917,282.17
处置长期股权投资产生的投资收益	51,645.29	
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	309,404.40	
合计	52,874,755.21	31,138,090.92

十六、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-191,558.75	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	36,701,956.44	
委托他人投资或管理资产的损益	19,018.45	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	10,158,306.54	

项目	金额	说明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,500,281.29	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	45,187,441.39	
所得税影响额	-6,487,755.74	
少数股东权益影响额（税后）	-4,508,732.39	
合计	34,190,953.26	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		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	17.15	0.4186	0.4186
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.83	0.3620	0.3620

中国国检测试控股集团股份有限公司

（加盖公章）

二〇二二年四月二十六日

此证照复印件仅作为报告书附件使用，不得作为他用。

统一社会信用代码

91310101568093764U

营业执照

（副本）

证照编号：01000000202112280028

扫描二维码登录"国家企业信用信息公示系统"了解更多登记、备案、许可、监管信息。

名　　称　立信会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　朱建弟，杨志国

经营范围　审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记帐；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统领域内的技术服务；法律、法规规定的其他业务。
【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

成立日期　2011年01月24日

合伙期限　2011年01月24日 至 不约定期限

主要经营场所　上海市黄浦区南京东路61号四楼

登记机关　上海市黄浦区市场监督管理局

2021 年 12 月 28 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

证书序号：0001247

此复印件仅作为报告书附件使用，不能作为他用。

会计师事务所

执业证书

名　　称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：朱建弟

主任会计师：

经营场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式：特殊普通合伙制

执业证书编号：31000006

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

批准执业日期：2000年6月13日（转制日期 2010年12月31日）

6-1-557

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：上海市财政局

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制

此证复印件仅作为报告书附件使用，
不能作为他用。

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓名 Full name 蒋云刚

性别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1975-11-08

工作单位 Working unit 立信会计师事务所（特殊普通合伙）

身份证号码 Identity card No. 372422197511082413

SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

立信

会计师事务所

（特殊普通合伙）

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。

This certificate is valid for another year after this renewal.

2014 年 12 月 20 日

证书编号：310000080701

发证机关：上海市注册会计师协会

Authorized Institute of CPAs

发证日期：2014 年 12 月 20 日

Date of Issuance

CPA 注册会计师 BICPA 2015

CPA 注册会计师 BICPA 2016

CPA 注册会计师 BICPA 2017

此证复印件仅作为报告书附件使用，
不能作为他用。

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师

姓名 Full name 谢刚

性别 Sex 女

出生日期 Date of birth 1969-01-10

工作单位 Working unit 立信会计师事务所（特殊普通合伙）北京分所

身份证号码 Identity card No. 421281196901100725

立信会计师事务所（特殊普通合伙）

LI XIN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

证书编号：310000069149

No. of Certificate

批准注册协会：北京注册会计师协会

Authorized Institute of CPAs

发证日期：2012 年 11 月 20 日

Date of Issuance

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。

This certificate is valid for another year after this renewal.

2013

2014

2015

2016

2017

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。

This certificate is valid for another year after this renewal.

姓名：谢刚

证书编号：310000069149

北京市财政局

此件以下1页至12页与原件一致
[illegible]律师事务所 见证律师 张贺钺
2022年9月21日

合并资产负债表

编制单位：中国国检测试控股集团股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：		
货币资金	253,638,188.07	315,477,164.66
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		2,521,323.70
衍生金融资产		
应收票据	29,691,810.99	72,971,365.81
应收账款	705,721,179.42	655,555,626.70
应收款项融资	6,300,290.80	4,344,772.28
预付款项	176,672,933.30	100,651,029.53
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	47,944,927.41	43,259,112.38
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	90,540,372.40	73,839,881.88
合同资产	66,726,235.80	67,522,843.93
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	-	-
其他流动资产	8,757,819.27	23,664,921.48
流动资产合计	1,385,993,757.46	1,359,808,042.35
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	43,688,516.24	39,998,969.23
其他权益工具投资	48,732,146.96	53,079,032.00
其他非流动金融资产	7,590,000.00	7,590,000.00
投资性房地产	44,457,680.78	45,089,274.39
固定资产	952,421,751.00	958,062,984.21
在建工程	313,034,054.04	224,042,050.20
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	230,295,116.93	231,259,241.60
无形资产	181,207,841.22	188,389,935.64
开发支出		
商誉	622,564,959.66	622,564,959.66
长期待摊费用	64,496,608.79	57,374,999.02
递延所得税资产	18,255,606.56	15,884,194.10
其他非流动资产	18,037,491.47	23,250,809.87
非流动资产合计	2,544,781,773.65	2,466,586,449.92
资产总计	3,930,775,531.11	3,826,394,492.27

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：中国国检测试控股集团股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
流动负债：		
短期借款	370,000,000.00	105,000,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	133,413,941.44	152,866,987.90
预收款项		
合同负债	224,884,497.36	233,671,077.72
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	37,814,277.79	50,509,174.37
应交税费	49,088,778.57	98,182,474.15
其他应付款	222,812,865.42	209,703,727.22
其中：应付利息		
应付股利	36,119,067.92	1,850,385.54
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	35,467,677.29	43,881,436.29
其他流动负债	28,296,520.69	57,903,582.97
流动负债合计	1,101,778,558.56	951,718,460.62
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	410,197,114.71	397,645,041.19
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	214,956,832.28	190,664,332.39
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	117,393,899.65	98,188,353.46
递延所得税负债	22,503,480.64	23,797,385.20
其他非流动负债		
非流动负债合计	765,051,327.29	710,295,112.24
负债合计	1,866,829,885.85	1,662,013,572.86
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	724,416,000.00	603,680,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	87,050,211.33	147,968,513.54
减：库存股		
其他综合收益	32,013,341.62	36,677,599.89
专项储备		
盈余公积	114,085,224.73	114,085,224.73
一般风险准备		
未分配利润	556,128,865.13	676,152,594.01
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	1,513,693,642.81	1,578,563,932.17
少数股东权益	550,252,002.45	585,816,987.24
所有者权益（或股东权益）合计	2,063,945,645.26	2,164,380,919.41
负债和所有者权益（或股东权益）总计	3,930,775,531.11	3,826,394,492.27

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表

编制单位：中国国检测试控股集团股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：		
货币资金	168,652,602.10	110,901,778.43
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	9,329,832.40	10,334,713.13
应收账款	55,868,231.95	50,873,097.89
应收款项融资		
预付款项	40,090,087.80	23,452,567.81
其他应收款	414,134,367.20	277,515,533.71
其中：应收利息		
应收股利	64,110,253.24	11,732,548.63
存货	5,066,058.03	7,185,296.56
合同资产	1,300,817.07	1,281,129.91
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		842,783.07
流动资产合计	694,441,996.55	482,386,900.51
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,966,021,121.59	1,925,160,653.64
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	7,590,000.00	7,590,000.00
投资性房地产		
固定资产	239,312,061.57	251,228,660.11
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	49,241,532.99	56,460,210.08
无形资产	9,408,031.18	9,260,024.06
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	5,708,348.11	7,406,571.86
递延所得税资产	2,155,788.57	1,528,064.47
其他非流动资产		
非流动资产合计	2,279,436,884.01	2,258,634,184.22
资产总计	2,973,878,880.56	2,741,021,084.73

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

编制单位：中国国检测试控股集团股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
流动负债：		
短期借款	360,000,000.00	80,000,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	55,704,316.80	47,706,629.22
预收款项		
合同负债	96,666,106.76	90,482,896.91
应付职工薪酬	9,450,202.65	15,171,726.86
应交税费	13,680,291.78	19,169,950.67
其他应付款	583,038,130.57	653,293,927.03
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	13,210,312.96	15,888,370.40
其他流动负债	6,140,160.10	6,483,076.69
流动负债合计	1,137,889,521.62	928,196,577.78
非流动负债：		
长期借款	365,350,000.00	392,510,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	45,133,914.91	42,297,688.81
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	98,127,448.99	79,044,292.40
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	508,611,363.90	513,851,981.21
负债合计	1,646,500,885.52	1,442,048,558.99
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	724,416,000.00	603,680,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	292,388,900.67	333,398,330.21
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	113,727,724.73	113,727,724.73
未分配利润	196,845,369.64	248,166,470.80
所有者权益（或股东权益）合计	1,327,377,995.04	1,298,972,525.74
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,973,878,880.56	2,741,021,084.73

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：中国国检测试控股集团股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业总收入	883,999,689.06	807,581,828.93
其中：营业收入	883,999,689.06	807,581,828.93
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	869,524,153.24	754,121,271.17
其中：营业成本	545,067,566.68	496,046,130.11
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	6,159,519.49	5,074,612.14
销售费用	48,055,488.71	40,285,933.98
管理费用	170,063,833.76	143,983,823.20
研发费用	83,674,225.56	64,937,184.23
财务费用	16,503,519.05	3,793,587.51
其中：利息费用	11,080,839.06	1,431,096.19
利息收入	1,113,797.33	2,523,609.95
加：其他收益	16,561,192.35	9,859,803.10
投资收益（损失以“-”号填列）	4,856,377.11	3,094,926.14
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	689,547.01	91,944.40
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-15,449,886.00	-10,708,451.76
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-376,579.30	-1,407,103.19
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-35,179.83	33,031.31
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	20,031,460.15	54,332,763.36
加：营业外收入	11,040,143.35	6,016,471.94
减：营业外支出	1,652,097.83	574,488.43
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	29,419,505.67	59,774,746.87
减：所得税费用	7,602,742.63	10,239,045.32
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	21,816,763.04	49,535,701.55
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	21,816,763.04	49,535,701.55
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.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	16,407,951.12	41,067,002.59
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	5,408,811.92	8,468,698.96
六、其他综合收益的税后净额	-4,664,258.27	-1,751,890.28
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-4,664,258.27	-1,751,890.28
1.不能重分类进损益的其他综合收益	-6,713,239.48	-1,249,644.70
（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	-6,713,239.48	-1,249,644.70
（4）企业自身信用风险公允价值变动		
2.将重分类进损益的其他综合收益	2,048,981.21	-502,245.58
（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	2,048,981.21	-502,245.58
（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	17,152,504.77	47,783,811.27
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额	11,743,692.85	39,315,112.31
（二）归属于少数股东的综合收益总额	5,408,811.92	8,468,698.96
八、每股收益：		
（一）基本每股收益（元/股）	0.0226	0.0567
（二）稀释每股收益（元/股）	0.0226	0.0567

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：中国国检测试控股集团股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业收入	236,636,256.72	219,546,893.61
减：营业成本	147,149,369.87	142,066,685.36
税金及附加	1,861,262.86	1,072,770.36
销售费用	6,489,849.07	5,706,423.88
管理费用	40,769,479.78	35,683,190.83
研发费用	18,281,902.11	18,366,809.38
财务费用	11,185,491.15	1,441,191.44
其中：利息费用	15,769,806.41	2,419,842.23
利息收入	6,119,714.84	2,721,748.76
加：其他收益	8,853,913.82	6,216,935.23
投资收益（损失以“-”号填列）	67,966,710.62	48,464,445.25
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	689,547.01	91,944.40
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-4,085,795.07	-2,035,777.54
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-99,031.74	-103,020.95
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	51,833.88
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	83,534,699.51	67,804,238.23
加：营业外收入	2,373,065.34	2,019,637.91
减：营业外支出	800,000.00	84,555.02
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	85,107,764.85	69,739,321.12
减：所得税费用	-2,813.99	3,457,988.02
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	85,110,578.84	66,281,333.10
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	85,110,578.84	66,281,333.10
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	85,110,578.84	66,281,333.10
七、每股收益：		
（一）基本每股收益（元/股）		
（二）稀释每股收益（元/股）		

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：中国国检测试控股集团股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	856,138,983.53	832,642,538.76
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	434,778.10	-
收到其他与经营活动有关的现金	124,516,809.02	89,974,874.46
经营活动现金流入小计	981,090,570.65	922,617,413.22
购买商品、接受劳务支付的现金	351,141,909.75	331,203,048.39
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		
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		
支付给职工及为职工支付的现金	435,595,201.58	377,146,084.08
支付的各项税费	106,424,343.26	64,949,177.60
支付其他与经营活动有关的现金	116,076,316.04	109,536,859.93
经营活动现金流出小计	1,009,237,770.63	882,835,170.00
经营活动产生的现金流量净额	-28,147,199.98	39,782,243.22
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	2,521,323.70	45,235,883.34
取得投资收益收到的现金	4,166,830.10	3,045,560.21
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	61,619.97	596,073.68
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		1,500,000.00
投资活动现金流入小计	6,749,773.77	50,377,517.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	175,272,586.75	150,549,600.49
投资支付的现金	3,000,000.00	4,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	9,048,000.00	25,484,312.31
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	187,320,586.75	180,033,912.80
投资活动产生的现金流量净额	-180,570,812.98	-129,656,395.57
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		4,461,370.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		4,461,370.00
取得借款收到的现金	460,000,000.00	80,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	460,000,000.00	84,461,370.00
偿还债务支付的现金	182,447,926.48	56,771,615.72
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	87,876,892.27	77,666,599.93
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	750,141.00	6,793,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	41,012,587.48	13,339,634.27
筹资活动现金流出小计	311,337,406.23	147,777,849.92
筹资活动产生的现金流量净额	148,662,593.77	-63,316,479.92
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	429,374.41	-59,814.67
五、现金及现金等价物净增加额	-59,626,044.78	-153,250,446.94
加：期初现金及现金等价物余额	295,634,625.48	295,409,233.75
六、期末现金及现金等价物余额	236,008,580.70	142,158,786.81

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：中国国检测试控股集团股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	252,869,372.82	238,985,277.79
收到的税费返还	174,683.46	
收到其他与经营活动有关的现金	575,671,511.98	947,349,955.84
经营活动现金流入小计	828,715,568.26	1,186,335,233.63
购买商品、接受劳务支付的现金	67,910,777.20	73,325,850.37
支付给职工及为职工支付的现金	109,474,863.15	112,403,306.01
支付的各项税费	22,020,007.62	14,474,903.27
支付其他与经营活动有关的现金	699,687,529.05	823,186,337.31
经营活动现金流出小计	899,093,177.02	1,023,390,396.96
经营活动产生的现金流量净额	-70,377,608.76	162,944,836.67
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		45,235,883.34
取得投资收益收到的现金	14,899,459.00	18,949,578.47
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		63,988.43
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	14,899,459.00	64,249,450.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,382,117.86	40,247,322.28
投资支付的现金	28,863,846.00	4,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	9,048,000.00	206,502,542.00
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	45,293,963.86	250,749,864.28
投资活动产生的现金流量净额	-30,394,504.86	-186,500,414.04
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	410,000,000.00	80,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	410,000,000.00	80,000,000.00
偿还债务支付的现金	157,160,000.00	50,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	91,833,486.41	71,843,042.23
支付其他与筹资活动有关的现金	2,458,721.27	2,355,595.98
筹资活动现金流出小计	251,452,207.68	125,098,638.21
筹资活动产生的现金流量净额	158,547,792.32	-45,098,638.21
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	57,775,678.70	-68,654,215.58
加：期初现金及现金等价物余额	110,430,743.04	150,370,375.66
六、期末现金及现金等价物余额	168,206,421.74	81,716,160.08

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2022年1—6月

编制单位：中国国检测试控股集团股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	2022年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	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	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	603,680,000.00				147,968,513.54		36,677,599.89		114,085,224.73		676,152,594.01		1,578,563,932.17	585,816,987.24	2,164,380,919.41
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	603,680,000.00				147,968,513.54		36,677,599.89		114,085,224.73		676,152,594.01		1,578,563,932.17	585,816,987.24	2,164,380,919.41
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	120,736,000.00				-60,918,302.21		-4,664,258.27				-120,023,728.88		-64,870,289.36	-35,564,984.79	-100,435,274.15
（一）综合收益总额							-4,664,258.27				16,407,951.12		11,743,692.85	5,408,811.92	17,152,504.77
（二）所有者投入和减少资本					-550,302.21								-550,302.21	-5,954,973.33	-6,505,275.54
1、所有者投入的普通股															
2、其他权益工具持有者投入资本															
3、股份支付计入所有者权益的金额					16,156,477.24								16,156,477.24	3,202,093.25	19,358,570.49
4、其他					-16,706,779.45								-16,706,779.45	-9,157,066.58	-25,863,846.03
（三）利润分配											-76,063,680.00		-76,063,680.00	-35,018,823.38	-111,082,503.38
1、提取盈余公积															
2、提取一般风险准备															
3、对所有者（或股东）的分配											-76,063,680.00		-76,063,680.00	-35,018,823.38	-111,082,503.38
4、其他															
（四）所有者权益内部结转	120,736,000.00				-60,368,000.00						-60,368,000.00				
1、资本公积转增资本（或股本）	60,368,000.00				-60,368,000.00										
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	60,368,000.00										-60,368,000.00				
（五）专项储备															
1、本期提取															
2、本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	724,416,000.00				87,050,211.33		32,013,341.62		114,085,224.73		556,128,865.13		1,513,693,642.81	550,252,002.45	2,063,945,645.26

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

6-1-568

合并所有者权益变动表（续）

2021年1—6月

编制单位：中国国检测试控股集团股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	2021年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	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	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	431,200,000.00				219,368,397.82		36,734,563.77		100,830,172.23		592,345,557.89		1,380,478,691.71	334,058,121.26	1,714,536,812.97
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	431,200,000.00				219,368,397.82		36,734,563.77		100,830,172.23		592,345,557.89		1,380,478,691.71	334,058,121.26	1,714,536,812.97
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-172,480,000.00				-78,865,320.61		-1,751,890.28				-114,596,197.41		-22,733,408.30	73,624,219.97	50,890,811.67
（一）综合收益总额							-1,751,890.28				41,067,902.59		39,315,112.31	8,468,698.96	47,783,811.27
（二）所有者投入和减少资本					7,374,679.39								7,374,679.39	83,447,033.53	90,821,712.92
1、所有者投入的普通股														83,447,033.53	83,447,033.53
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					9,044,200.02								9,044,200.02		9,044,200.02
4、其他					-1,669,520.63								-1,669,520.63		-1,669,520.63
（三）利润分配											-69,423,200.00		-69,423,200.00	-18,291,512.52	-87,714,712.52
1、提取盈余公积															
2、提取一般风险准备															
3、对所有者（或股东）的分配											-69,423,200.00		-69,423,200.00	-18,291,512.52	-87,714,712.52
4、其他															
（四）所有者权益内部结转	-172,480,000.00				-86,240,000.00						-86,240,000.00				
1、资本公积转增资本（或股本）	86,240,000.00				-86,240,000.00										
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	86,240,000.00										-86,240,000.00				
（五）专项储备															
1、本期提取															
2、本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	603,680,000.00				140,503,077.21		34,982,673.49		100,830,172.23		477,749,360.48		1,357,745,283.41	407,682,341.23	1,765,427,624.64

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

6-1-569

母公司所有者权益变动表

2022年1—6月

编制单位：中国国检测试控股集团股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	2022年半年度										
	实收资本（或股本）	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	603,680,000.00				333,398,330.21				113,727,724.73	248,166,470.80	1,298,972,525.74
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	603,680,000.00				333,398,330.21				113,727,724.73	248,166,470.80	1,298,972,525.74
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	120,736,000.00				-41,009,429.54					-51,321,101.16	28,405,469.30
（一）综合收益总额										85,110,578.84	85,110,578.84
（二）所有者投入和减少资本					19,358,570.46						19,358,570.46
1、所有者投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入所有者权益的金额					19,358,570.46						19,358,570.46
4、其他											
（三）利润分配										-76,063,680.00	-76,063,680.00
1、提取盈余公积											
2、对所有者（或股东）的分配										-76,063,680.00	-76,063,680.00
3、其他											
（四）所有者权益内部结转	120,736,000.00				-60,368,000.00					-60,368,000.00	
1、资本公积转增资本（或股本）	60,368,000.00				-60,368,000.00						
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	60,368,000.00									-60,368,000.00	
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	724,416,000.00				292,388,900.67				113,727,724.73	196,845,369.64	1,327,377,995.04

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表（续）

2021年1—6月

编制单位：中国国检测试控股集团股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	2021年半年度										
	实收资本（或股本）	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	431,200,000.00				400,033,702.64				100,472,672.23	284,534,198.33	1,216,240,573.20
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	431,200,000.00				400,033,702.64				100,472,672.23	284,534,198.33	1,216,240,573.20
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	172,480,000.00				-78,865,320.61					-89,381,866.90	4,232,812.49
（一）综合收益总额										66,281,333.10	66,281,333.10
（二）所有者投入和减少资本					7,374,679.39						7,374,679.39
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					9,044,200.02						9,044,200.02
4. 其他					-1,669,520.63						-1,669,520.63
（三）利润分配										-69,423,200.00	-69,423,200.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-69,423,200.00	-69,423,200.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转	172,480,000.00				-86,240,000.00					-86,240,000.00	
1. 资本公积转增资本（或股本）	86,240,000.00				-86,240,000.00						
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	86,240,000.00									-86,240,000.00	
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	603,680,000.00				321,168,382.03				100,472,672.23	195,152,331.43	1,220,473,385.69

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：