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　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：杨娟

中国建材检验认证集团股份有限公司
合并资产负债表（续）
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）	124,204,571.33	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　主管会计工作负责人：吕和　会计机构负责人：杨娟

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：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
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：姚燕之印　　主管会计工作负责人：吕和之印　　会计机构负责人：杨娟之印

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　　主管会计工作负责人：吕和　　会计机构负责人：杨娟

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：姚燕　　主管会计工作负责人：吕和　　会计机构负责人：杨娟

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	28,753,298.72	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：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
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		309,730,685.51	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				200,979,354.72	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：

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%

(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
福建正舜汽车车轮有限公司	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
西岸（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
厦门和驿家酒店有限公司	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
河南汇商环保科技有限公司	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	

(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				并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
北京天誉实验车间建设项目	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阻尼试验机	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
北京厦荣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
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	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=④+③	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	21,696,984.08	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
苏州工业园区汇寅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、应用及运行监测公共服务平台	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	5,022,303.46		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
水泥企业节能环保信息化管理系统（数字化水泥厂）	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（新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
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
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 年度绩效考评后补贴实施		1,850,000.00	1,006,650.20		843,349.80	与收益相关
典型装饰装修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
中关村开放实验室支持资金	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	263,212.90	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	203,989.08	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 年北京市高新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及工程示范	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实施	3,100,000.00		1,365,791.23	1,465,721.00	268,487.77	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	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嗅觉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
G8.5 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及应用	169,422.22		24,760.00		144,662.22	与收益相关
贵州省高性能混凝土推广应用及服务平台建设	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 快速检测方法研究及比对验证	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及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
国产真密度仪等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
板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
建材产品质量监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及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
绿色建筑材料选用及评价技术研究	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综合评价能力研发培育	58,953.07		6,387.12		52,565.95	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
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量最比检测方法的研究		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
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	73,939.13	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
先进建筑结构材料领域关键技术标准研究-部品	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集成分析示范	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
卫浴产品工效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新型动态环境舱准确定量检测系统的开发	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
玻璃和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及产业化应用	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质量发展扶持资金		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发		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（－）					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（－）					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
河南浪迪瓷业有限公司	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
高新区财政局淄财科教指（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高品质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
并购经营奖励款	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 年苏州高技能人材公共实训基地奖励	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
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“善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
修缮费	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	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

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			
含硫废气脱硫过程中废气重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枣庄有限公司	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	543,692.34
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	3,272,605.84	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
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誉有限公司	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
北京奥达清环境检测有限公司	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赊销，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里医院	服务费、体检费	475,450.00	379,850.00
咸阳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	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
北京奥达清环境检测有限公司	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
中国耀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誉有限公司		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		
北京玻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