

中国建材检验认证集团股份有限公司

审计报告

信会师报字[2017]第 ZG11081 号

中国建材检验认证集团股份有限公司

审计报告

(2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-2
二、	财务报表	
	合并及公司资产负债表	1-4
	合并及公司利润表	5-6
	合并及公司现金流量表	7-8
	合并及公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-79

审计报告

信会师报字[2017]第 ZG11081 号

中国建材检验认证集团股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的中国建材检验认证集团股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表、2016 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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、审计意见

我们认为,贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了贵公司 2016 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2016 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

立信会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇一七年四月十日

中国建材检验认证集团股份有限公司

合并资产负债表

2016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	年末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	五、(一)	408,833,913.93	169,591,310.78
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动入当期损益的金融资产			
应收票据	五、(二)	1,825,000.00	1,252,000.00
应收账款	五、(三)	67,335,435.27	58,118,663.49
预付款项	五、(四)	31,210,016.84	20,179,670.89
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五、(五)	7,976,791.72	6,237,675.74
买入返售金融资产			
存货	五、(六)	12,589,577.72	5,961,470.62
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、(七)	270,774,049.74	
流动资产合计		800,544,785.22	261,340,791.52
非流动资产:			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	五、(八)	1,000,000.00	1,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产	五、(九)	32,239,457.28	33,078,106.08
固定资产	五、(十)	260,701,094.24	232,212,647.60
在建工程	五、(十一)	53,359,317.39	56,098,042.00
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、(十二)	56,907,484.91	67,270,884.71
开发支出			
商誉	五、(十三)	62,947,457.90	62,947,457.90
长期待摊费用	五、(十四)	11,742,230.22	12,476,028.90
递延所得税资产	五、(十五)	1,408,832.95	1,073,849.62
其他非流动资产			
非流动资产合计		480,305,874.89	466,157,016.81
资产总计		1,280,850,660.11	727,497,808.33

企业法定代表人:

姚燕

主管会计工作负责人:

邱晓

会计机构负责人:

印娟

中国建材检验认证集团股份有限公司
合并资产负债表（续）
2016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	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	五、（十六）	42,916,810.00	43,935,725.33
以公允价值计量且其变动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、（十七）	24,173,548.85	14,975,145.00
预收款项	五、（十八）	91,595,701.83	75,303,557.98
应付职工薪酬	五、（十九）	9,489,546.73	10,129,941.09
应交税费	五、（二十）	16,353,223.52	12,949,155.01
应付利息			
应付股利			
其他应付款	五、（二十一）	21,021,321.73	6,104,017.56
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	五、（二十二）	15,330,000.00	7,500,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		220,880,152.66	170,897,541.97
非流动负债：			
长期借款	五、（二十三）	18,408,383.42	38,982,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	五、（二十四）	54,917,308.94	38,231,742.85
递延所得税负债	五、（十五）	1,230,573.36	1,368,236.73
其他非流动负债			
非流动负债合计		74,556,265.72	78,581,979.58
负债合计		295,436,418.38	249,479,521.55
所有者权益：			
股本	五、（二十五）	220,000,000.00	165,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十六）	452,749,000.00	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（二十七）	41,649,772.04	32,313,868.78
一般风险准备			
未分配利润	五、（二十八）	213,958,299.72	225,650,846.92
归属于母公司的所有者权益合计		928,357,071.76	422,964,715.70
少数股东权益		57,057,169.97	55,053,571.08
所有者权益合计		985,414,241.73	478,018,286.78
负债和所有者权益总计		1,280,850,660.11	727,497,808.33

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

资产负债表

2016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	年末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		317,486,073.49	105,199,641.34
以公允价值计量且其变动入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		1,475,000.00	1,002,000.00
应收账款	十四、(一)	8,596,840.76	4,563,339.66
预付款项		15,321,804.53	10,286,349.64
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十四、(二)	93,392,331.97	73,656,525.72
存货		7,060,903.17	3,003,687.71
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		270,634,529.99	
流动资产合计		713,967,483.91	197,711,544.07
非流动资产:			
可供出售金融资产		1,000,000.00	1,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、(三)	306,601,745.05	306,601,745.05
投资性房地产			
固定资产		55,746,598.35	47,299,426.50
在建工程		10,180,888.80	5,730,305.34
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		4,052,863.79	4,675,021.05
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		3,227,555.95	3,417,219.16
递延所得税资产		373,918.58	297,896.36
其他非流动资产			
非流动资产合计		381,183,570.52	369,021,613.46
资产总计		1,095,151,054.43	566,733,157.53

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
资产负债表（续）
2016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	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		42,916,810.00	43,935,725.33
以公允价值计量且其变动入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		7,485,921.25	2,103,964.32
预收款项		70,281,886.33	59,128,136.19
应付职工薪酬		8,891,828.09	9,464,262.72
应交税费		6,794,903.02	4,753,033.67
应付利息			
应付股利			
其他应付款		55,324,677.45	43,721,512.62
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		690,000.00	7,500,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		192,386,026.14	170,606,634.85
非流动负债：			
长期借款		9,505,183.42	690,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		51,810,759.80	36,965,470.23
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		61,315,943.22	37,655,470.23
负债合计		253,701,969.36	208,262,105.08
所有者权益：			
股本		220,000,000.00	165,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		466,247,216.30	13,498,216.30
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		41,649,772.04	32,313,868.78
未分配利润		113,552,096.73	147,658,967.37
所有者权益合计		841,449,085.07	358,471,052.45
负债和所有者权益总计		1,095,151,054.43	566,733,157.53

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



中国建材检验认证集团股份有限公司
合并利润表
2016年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		665,011,421.56	597,037,871.65
其中: 营业收入	五、(二十九)	665,011,421.56	597,037,871.65
利息收入			
二、营业总成本		533,672,750.89	468,512,102.48
其中: 营业成本	五、(二十九)	348,439,708.46	318,153,253.53
利息支出			
手续费及佣金支出			
税金及附加	五、(三十)	4,077,013.45	3,426,043.03
销售费用	五、(三十一)	19,538,807.03	17,063,513.98
管理费用	五、(三十二)	154,974,042.46	122,441,461.36
财务费用	五、(三十三)	3,782,077.84	5,143,139.61
资产减值损失	五、(三十四)	2,861,101.65	2,284,690.97
其他			
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
投资收益(损失以“-”号填列)	五、(三十五)	336,511.65	
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		131,675,182.32	128,525,769.17
加: 营业外收入	五、(三十六)	18,745,445.35	12,691,476.43
其中: 非流动资产处置利得		437,734.97	14,154.00
减: 营业外支出	五、(三十七)	624,580.15	2,364,290.87
其中: 非流动资产处置损失		547,035.85	1,059,629.52
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		149,796,047.52	138,852,954.73
减: 所得税费用	五、(三十八)	22,021,985.01	20,513,792.67
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		127,774,062.51	118,339,162.06
归属于母公司所有者的净利润		115,773,356.06	104,879,188.44
少数股东损益		12,000,706.45	13,459,973.62
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
2. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
3. 现金流量套期损益的有效部分			
4. 外币财务报表折算差额			
5. 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		127,774,062.51	118,339,162.06
归属于母公司所有者的综合收益总额		115,773,356.06	104,879,188.44
归属于少数股东的综合收益总额		12,000,706.45	13,459,973.62
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.6827	0.6356
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.6827	0.6356

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

利润表

2016年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十四、(四)	299,423,209.59	246,782,693.64
减: 营业成本	十四、(四)	161,187,303.48	132,721,834.20
税金及附加		1,497,491.38	1,320,036.82
销售费用		4,231,911.32	3,661,016.37
管理费用		46,929,066.10	28,134,633.65
财务费用		355,843.11	742,415.65
资产减值损失		507,047.50	555,377.27
其他			
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
投资收益(损失以“-”号填列)	十四、(五)	14,024,769.99	14,752,487.88
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		98,739,316.69	94,399,867.56
加: 营业外收入		10,618,677.62	5,084,869.81
其中: 非流动资产处置利得		8,792.50	
减: 营业外支出		332,762.36	971,372.23
其中: 非流动资产处置损失		260,127.60	87,928.33
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		109,025,231.95	98,513,365.14
减: 所得税费用		15,666,199.33	14,172,877.82
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		93,359,032.62	84,340,487.32
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 以后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净负债净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		93,359,032.62	84,340,487.32
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

中国建材检验认证集团股份有限公司

合并现金流量表

2016年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
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		711,350,011.96	637,450,598.50
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三十九)	55,617,980.66	47,304,988.53
经营活动现金流入小计		766,967,992.62	684,755,587.03
购买商品、接受劳务支付的现金		182,420,074.82	179,496,995.66
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			
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		253,177,088.39	212,040,085.53
支付的各项税费		52,500,098.46	53,793,332.04
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十九)	75,524,944.77	61,036,720.63
经营活动现金流出小计		563,622,206.44	506,367,133.86
经营活动产生的现金流量净额		203,345,786.18	178,388,453.17
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			1,000,000.00
取得投资收益收到的现金		336,511.65	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		9,612,025.16	67,792.53
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			107,261.55
收到其他与投资活动有关的现金	五、(三十九)	224,500,000.00	
投资活动现金流入小计		234,448,536.81	1,175,054.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		68,799,140.08	44,719,761.34
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			1,028,781.98
支付其他与投资活动有关的现金	五、(三十九)	494,070,000.00	
投资活动现金流出小计		562,869,140.08	45,748,543.32
投资活动产生的现金流量净额		-328,420,603.27	-44,573,489.24
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		519,200,000.00	1,250,000.00
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金			1,250,000.00
取得借款收到的现金		52,421,993.42	44,625,725.33
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		571,621,993.42	45,875,725.33
偿还债务支付的现金		66,184,525.33	57,248,800.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		133,101,204.90	39,991,880.43
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润		9,997,107.56	11,193,159.05
支付其他与筹资活动有关的现金	五、(三十九)	6,737,389.26	718,867.94
筹资活动现金流出小计		206,023,119.49	97,959,548.37
筹资活动产生的现金流量净额		365,598,873.93	-52,083,823.04
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		240,524,056.84	81,731,140.89
加: 期初现金及现金等价物的余额		166,614,990.15	84,883,849.26
六、期末现金及现金等价物余额		407,139,046.99	166,614,990.15

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
现金流量表
2016年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
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		324,675,482.14	272,772,737.40
收取利息、手续费及佣金的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		446,360,637.52	399,676,695.32
经营活动现金流入小计		771,036,119.66	672,449,432.72
购买商品、接受劳务支付的现金		85,038,237.11	63,337,088.12
客户贷款及垫款净增加额			
支付给职工以及为职工支付的现金		102,648,877.94	85,526,705.12
支付的各项税费		25,645,775.46	25,486,854.94
支付其他与经营活动有关的现金		449,408,718.75	376,138,069.02
经营活动现金流出小计		662,741,609.26	550,488,717.20
经营活动产生的现金流量净额		108,294,510.40	121,960,715.52
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			1,000,000.00
取得投资收益收到的现金		14,024,769.99	14,645,226.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,774,026.15	7,514.43
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			107,261.55
收到其他与投资活动有关的现金		222,500,000.00	
投资活动现金流入小计		238,298,796.14	15,760,002.31
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		33,874,699.48	22,023,243.90
投资支付的现金			2,550,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			5,917,479.00
支付其他与投资活动有关的现金		492,070,000.00	
投资活动现金流出小计		525,944,699.48	30,490,722.90
投资活动产生的现金流量净额		-287,645,903.34	-14,730,720.59
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		519,200,000.00	
取得借款收到的现金		52,421,993.42	44,625,725.33
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		571,621,993.42	44,625,725.33
偿还债务支付的现金		51,435,725.33	42,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		121,811,053.74	26,257,766.44
支付其他与筹资活动有关的现金		6,737,389.26	718,867.94
筹资活动现金流出小计		179,984,168.33	69,476,634.38
筹资活动产生的现金流量净额		391,637,825.09	-24,850,909.05
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		212,286,432.15	82,379,085.88
加: 期初现金及现金等价物的余额		105,199,641.34	22,820,555.46
六、期末现金及现金等价物余额		317,486,073.49	105,199,641.34

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



合并所有者权益变动表

合并所有者权益变动表

2016年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

机构负责人:  

会计机构负责人:

邱晓之印

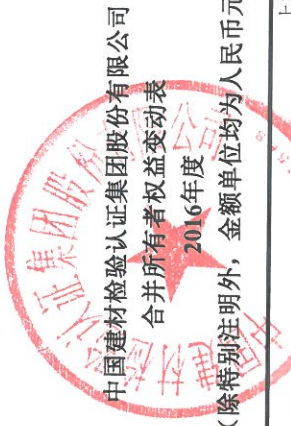
70

报表第9页

主管会计工作负责人:

企业法定代表人:

燕
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

2016年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	上期												
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	165,000,000.00								23,879,820.05		152,205,707.21	46,262,341.76	387,347,869.02
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
前期差错更正													
二、本年初余额	165,000,000.00								23,879,820.05		152,205,707.21	46,262,341.76	387,347,869.02
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									8,434,048.73		73,445,139.71	8,791,229.32	90,670,417.76
（一）综合收益金额											104,879,188.44	13,459,973.62	118,339,162.06
（二）所有者投入和减少资本												6,524,414.75	6,524,414.75
1. 股东投入的普通股												1,250,000.00	1,250,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配												5,274,414.75	5,274,414.75
1. 提取盈余公积									8,434,048.73		-31,434,048.73	-11,193,159.05	-34,193,159.05
2. 对所有者（或股东）的分配									8,434,048.73		-8,434,048.73		
3. 其他											-23,000,000.00	-11,193,159.05	-34,193,159.05
（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. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	165,000,000.00								32,313,868.78		225,650,846.92	55,053,571.08	478,018,286.78

企业法定代表人: 


主管会计工作负责人:





报表 第10页

会计机构负责人:




中国建材检验认证集团股份有限公司

所有者权益变动表

2016年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	上期发生额						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	未分配利润
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	165,000,000.00				13,498,216.30				23,879,820.05	94,752,528.78	297,130,565.13
加：会计政策变更											
前期差错更正											
二、本年年初余额	165,000,000.00				13,498,216.30				23,879,820.05	94,752,528.78	297,130,565.13
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									8,434,048.73	52,906,438.59	61,340,487.32
（一）综合收益金额										84,340,487.32	84,340,487.32
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									8,434,048.73	-31,434,048.73	-23,000,000.00
1. 提取盈余公积									8,434,048.73	-8,434,048.73	
2. 对所有者（或股东）的分配										-23,000,000.00	-23,000,000.00
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. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	165,000,000.00				13,498,216.30				32,313,868.78	147,658,967.37	358,471,052.45

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 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所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所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所有限公司审验，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批复》核准，公司公开发行 55,000,000.00 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。

截至 2016 年 12 月 31 日本公司总股本为 22,000.00 万股，其中有限售条件股份 16,500.00 万股，占总股本的 75.00%；无限售条件股份 5,500.00 万股，占总股本的 25.00%，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	141,057,478.00	141,057,478.00	64.12
浙江省创业投资集团有限公司	8,827,500.00	8,827,500.00	4.01
咸阳陶瓷研究设计院	4,138,917.00	4,138,917.00	1.88
秦皇岛玻璃工业研究设计院	3,756,863.00	3,756,863.00	1.71
西安墙体材料研究设计院	1,719,242.00	1,719,242.00	0.78
社会公众普通股	55,000,000.00	55,000,000.00	25.00
社保基金	5,500,000.00	5,500,000.00	2.50
合计	220,000,000.00	220,000,000.00	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

公司注册资本：贰亿贰仟万元人民币

公司经营范围：认证（业务范围以认证机构批准书为准，其认证机构批准书有效期至 2018 年 12 月 10 日）；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，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 2017 年 4 月 10 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
北京厦荣工程检测有限责任公司
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（原名：贵州省建筑材料科学研究设计院检测有限公司）

注：中国建材检验认证集团贵州有限公司原名贵州省建筑材料科学研究设计院检测有限公司，2016 年 1 月 12 日更名为中国建材检验认证集团贵州有限公司。

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、（十一）应收账款坏账准备”、“三、（十六）固定资产”、“三、（十九）无形资产”、“三、（二十五）收入”。

（一） 遵循企业会计准则的声明

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

（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：本公司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：本公司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。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

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。

（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,采用交易发生日的即期汇率(或:采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示:若采用此种方法,应明示何种方法何种口径)折算。

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

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

(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（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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：

期末如果可供出售金融资产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）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）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：

确定组合的依据	账龄组合
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

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。

(十二) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、在产品等。

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。

(十三) 划分为持有待售的资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

- （1）该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- （2）公司已经就处置该组成部分（或非流动资产）作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- （3）公司已与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- （4）该项转让将在一年内完成。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对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备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换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确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，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，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

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，处置后的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；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按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。

(十五) 投资性房地产

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

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一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十六) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

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	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、建筑物	20-40	5	2.375-4.75
机器设备	10-12	5	7.92-9.50
运输设备	10	5	9.50
办公设备	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。

(十七) 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建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。

(十八) 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。

(十九) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。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，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备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的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，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成本，不确认损益。

(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：

本公司的土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；本公司其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

每期末，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。

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。经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

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。

(二十) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、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。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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。

(二十一) 长期待摊费用

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

(二十二) 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。

(二十三) 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。

(二十四) 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

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。

(二十五) 收入

1、 商品销售收入

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。

3、 让渡资产使用权

与交易相关的经济利益能够流入本公司，收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。其中：（1）利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。（2）使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。（3）经营租赁收入按照直线法在租赁期内确认。

(二十六) 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，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。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，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

(二十七) 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，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。

(二十八) 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。

(二十九) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
- (3) 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

(三十) 资产证券化业务

在运用证券化金融资产的会计政策时，本公司已考虑转移至其他实体的资产的风险和报酬转移程度，以及本公司对该实体行使控制权的程度：

- (1) 当本公司已转移该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时，本公司终止确认该金融资产；
- (2) 当本公司保留该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时，本公司继续确认该金融资产；
- (3) 如本公司并未转移或保留该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬，本公司考虑对该金融资产是否存在控制。如果本公司并未保留控制权，本公司终止确认该金融资产，并把在转移中产生或保留的权利及义务分别确认为资产或负债。如本公司保留控制权，则根据对金融资产的继续涉入程度确认金融资产。

(三十一) 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《增值税会计处理规定》

财政部于 2016 年 12 月 3 日发布了《增值税会计处理规定》(财会[2016]22 号)，适用于 2016 年 5 月 1 日起发生的相关交易。本公司执行该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
(1) 将利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。	财政部于 2016 年 12 月 3 日发布了《增值税会计处理规定》(财会[2016]22 号)	税金及附加
(2) 将自 2016 年 5 月 1 日起企业经营活动发生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目, 2016 年 5 月 1 日之前发生的税费不予调整。比较数据不予调整。		调增税金及附加本年金额 926,462.27 元, 调减管理费用本年金额 926,462.27 元。
(3) 将“应交税费”科目下的“待抵扣税金”等明细科目的借方余额从“应交税费”项目重分类至“其他流动资产”项目。比较数据不予调整。		调增其他流动资产期末余额 1,204,049.74 元, 调增应交税费期末余额 1,204,049.74 元。

2、 重要会计估计变更

无

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税(注 1)	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	17%、6%、3%
营业税	按应税营业收入计缴(自 2016 年 5 月 1 日起, 营改增缴纳增值税)	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、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%、20%、25%

注: 公司主营业务中的检测、认证、延伸服务及安全生产技术服务等业务, 均属于科研、技术类服务, 自新旧税制转换完成日起按 6% 税率征收增值税。

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	25%
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	25%
中国建材检验认证集团厦门宏业有限公司	15%
北京厦荣工程检测有限责任公司	25%
中国建材检验认证集团安徽有限公司	25%
中国建材检验认证集团浙江有限公司	25%
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	25%

纳税主体名称	所得税税率
中国建材检验认证集团贵州有限公司	25%
北京天誉科技有限公司	25%

(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 2014 年 10 月 30 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：GR201411002149），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。

3、 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 2016 年 12 月 6 日取得陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、陕西省国家税务局及陕西省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201661000063），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西安有限公司

中国建材检验认证集团西安有限公司于 2016 年 12 月 6 日取得陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、陕西省国家税务局及陕西省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201661000300），有效期三年，有效期内按照

15%的税率征收企业所得税。

5、 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 2016 年 11 月 24 日取得由上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201631000952），有效期三年，有效期内按照 15%的税率征收企业所得税。

6、 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 2015 年 10 月 12 日取得由厦门市科学技术局、厦门市财政局、福建省厦门市国家税务局、福建省厦门市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201535100383），有效期为三年，有效期内按照 15%的税率征收企业所得税。

7、 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 2014 年 10 月 10 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：GR201444000915），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江苏有限公司

中国建材检验认证集团江苏有限公司于 2014 年 9 月 2 日取得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、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：GR201432001288），有效期三年，有效期内按照 15%的税率征收企业所得税。

五、 合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	389,007.25	565,632.38
银行存款	406,750,039.74	166,049,357.77
其他货币资金	1,694,866.94	2,976,320.63
合 计	408,833,913.93	169,591,310.78
其中：存放在境外的款项总额		

其中使用受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
履约保证金		1,044,315.85
保函保证金	1,694,866.94	1,932,004.78
合 计	1,694,866.94	2,976,320.63

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,825,000.00	930,000.00
商业承兑汇票		322,000.00
合 计	1,825,000.00	1,252,000.00

报告期公司应收票据中不存在因质押而使用受限的应收票据。

(三) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款								
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	75,813,535.46	100.00	8,478,100.19	11.18	64,468,933.00	100.00	6,350,269.51	9.85
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款								
合计	75,813,535.46	100.00	8,478,100.19	11.18	64,468,933.00	100.00	6,350,269.51	9.85

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额				年初余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)		应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	
1 年以内	53,059,702.10	2,652,985.10	5.00		49,907,773.08	2,495,388.65		5.00
1 至 2 年	13,489,003.37	1,348,900.35	10.00		8,005,897.67	800,589.78		10.00
2 至 3 年	3,872,279.74	774,455.94	20.00		3,202,765.20	640,553.05		20.00
3 至 4 年	2,301,739.20	1,150,869.61	50.00		1,259,033.73	629,516.87		50.00
4 至 5 年	1,079,843.73	539,921.87	50.00		618,484.32	309,242.16		50.00
5 年以上	2,010,967.32	2,010,967.32	100.00		1,474,979.00	1,474,979.00		100.00
合计	75,813,535.46	8,478,100.19			64,468,933.00	6,350,269.51		

2、 本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,553,737.12 元。

3、 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	425,906.44

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
苏州市轨道交通集团有限公司	3,088,415.94	4.07	154,420.80
重庆理真科技有限公司	1,985,392.00	2.62	99,269.60
南安市质量计量检测所	1,980,000.00	2.61	99,000.00
苏州工业园区文化事业局	1,889,059.60	2.49	94,452.98
上海海港新城房地产有限公司	1,633,596.00	2.15	127,153.30
合计	10,576,463.54	13.94	574,296.68

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	27,814,200.06	89.12	13,621,843.38	67.50
1 至 2 年	3,019,181.76	9.67	1,047,073.06	5.19
2 至 3 年	87,228.00	0.28	4,380,588.95	21.71
3 年以上	289,407.02	0.93	1,130,165.50	5.60
合计	31,210,016.84	100.00	20,179,670.89	100.00

账龄超过一年且金额重大的预付款项为 2,235,000.00 元，主要为预付设备款。

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	占预付款期末余额合计数的比例(%)
合肥科威电源系统有限公司	4,936,170.00	15.82
中国科学器材有限公司	4,407,816.00	14.12
诺有测控科技(上海)有限公司	1,071,680.00	3.43
北京群菱能源科技有限公司	882,000.00	2.83
无锡环威科技有限公司	845,250.00	2.71
合计	12,142,916.00	38.91

(五) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款								
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	8,718,336.88	100.00	741,545.16	8.51	7,976,791.72	100.00	503,480.63	7.47
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款								
合计	8,718,336.88	100.00	741,545.16	8.51	7,976,791.72	100.00	503,480.63	7.47
								6,237,675.74

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额				年初余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)		其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	
1 年以内	5,911,399.96	295,569.99	5.00		5,619,180.40	280,959.01	5.00	
1 至 2 年	1,898,060.95	189,806.10	10.00		838,029.72	83,802.97	10.00	
2 至 3 年	718,429.72	143,685.94	20.00		130,348.25	26,069.65	20.00	
3 至 4 年	128,848.25	64,424.13	50.00		27,078.00	13,539.00	50.00	
4 至 5 年	27,078.00	13,539.00	50.00		54,820.00	27,410.00	50.00	
5 年以上	34,520.00	34,520.00	100.00		71,700.00	71,700.00	100.00	
合计	8,718,336.88	741,545.16			6,741,156.37	503,480.63		

2、 本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 307,364.53 元。

3、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	年初余额
押金、保证金等	6,794,814.22	5,147,250.91
备用金	1,606,322.40	1,204,132.35
往来款	97,905.65	23,300.89
其他	219,294.61	366,472.22
合计	8,718,336.88	6,741,156.37

4、 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	69,300.00

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
苏州市公共资源交易中心	押金、保证金等	855,000.00	1 年以内	9.81	42,750.00
南安市质量计量检测所	押金、保证金等	803,450.00	3 年以内	9.22	84,345.00
中国核电工程有限公司	保证金	397,984.00	1 年以内	4.56	19,899.20
重庆联合产权交易所集团股份有限公司	押金、保证金等	220,000.00	1 年以内	2.52	11,000.00
苏州高新区建筑行业协会	押金、保证金等	200,000.00	1 年以内	2.29	10,000.00
合计		2,476,434.00		28.40	167,994.20

(六) 存货

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	453,638.97		453,638.97	413,065.55		413,065.55
在产品	2,668,060.68		2,668,060.68	1,234,258.34		1,234,258.34
库存商品	9,467,878.07		9,467,878.07	4,314,146.73		4,314,146.73
合计	12,589,577.72		12,589,577.72	5,961,470.62		5,961,470.62

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣税金	1,201,049.49	
企业所得税	3,000.25	
短期银行理财产品	269,570,000.00	
合计	270,774,049.74	

(八) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
其中：按公允价值计量						
按成本计量	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
合 计	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00

2、 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	期末余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末		
天津生态城绿色建筑研究院有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00					14.30	
合 计	1,000,000.00			1,000,000.00						

(九) 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	土地使用权	在建工程	合计
1. 账面原值				
(1) 年初余额	35,314,502.91			35,314,502.91
(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	35,314,502.91			35,314,502.91
2. 累计折旧和累计摊销				
(1) 年初余额	2,236,396.83			2,236,396.83
(2) 本期增加金额	838,648.80			838,648.80
—计提或摊销	838,648.80			838,648.80
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额	3,075,045.63			3,075,045.63
3. 减值准备				
(1) 年初余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
—处置				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	32,239,457.28			32,239,457.28
(2) 年初账面价值	33,078,106.08			33,078,106.08

2、 投资性房地产抵押情况详见附注（二十四）、长期借款

(十) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	其他	合计
1. 账面原值						
(1) 年初余额	119,247,920.50	191,155,508.85	20,258,916.35	24,539,145.34	4,968,909.06	360,170,400.10
(2) 本期增加金额	19,832,616.90	25,421,640.32	1,090,726.06	5,691,561.38	747,167.67	52,783,712.33
—购置		25,388,296.30	1,090,726.06	3,937,102.30	747,167.67	31,163,292.33
—在建工程转入	19,832,616.90	33,344.02		1,754,459.08		21,620,420.00
—企业合并增加						
—其他						
(3) 本期减少金额		3,902,718.38	310,409.94	454,717.69	633,222.13	5,301,068.14
—处置或报废		3,902,718.38	310,409.94	454,717.69		4,667,846.01
—损耗					633,222.13	633,222.13
(4) 期末余额	139,080,537.40	212,674,430.79	21,039,232.47	29,775,989.03	5,082,854.60	407,653,044.29
2. 累计折旧						
(1) 年初余额	11,040,040.81	93,537,336.95	9,422,980.33	13,957,394.41		127,957,752.50
(2) 本期增加金额	3,272,615.92	15,759,478.52	1,813,375.92	2,266,689.46		23,112,159.82
—计提	3,272,615.92	15,759,478.52	1,813,375.92	2,266,689.46		23,112,159.82
—企业合并增加						
(3) 本期减少金额		3,485,777.72	265,477.38	366,707.17		4,117,962.27
—处置或报废		3,485,777.72	265,477.38	366,707.17		4,117,962.27
—其他						
(4) 期末余额	14,312,656.73	105,811,037.75	10,970,878.87	15,857,376.70		146,951,950.05
3. 减值准备						
(1) 年初余额						
(2) 本期增加金额						
—计提						
—其他						
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
—其他						

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	其他	合计
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	124,767,880.67	106,863,393.04	10,068,353.60	13,918,612.33	5,082,854.60	260,701,094.24
(2) 年初账面价值	108,207,879.69	97,618,171.90	10,835,936.02	10,581,750.93	4,968,909.06	232,212,647.60

2、 固定资产抵押情况详见附注（二十四）、长期借款

(十一) 在建工程

1、 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
华北基地项目—基建部份	28,796,987.09		28,796,987.09	46,624,242.05		46,624,242.05
西北基地项目—基建部份	14,381,441.50		14,381,441.50	3,743,494.61		3,743,494.61
水泥企业节能环保信息化管理系统（数字化水泥厂）项目	3,484,767.93		3,484,767.93	3,484,767.93		3,484,767.93
太阳能光伏应用检测公共服务平台	948,000.00		948,000.00	948,000.00		948,000.00
光伏产业检测、标准、应用及运行监测公共服务平台	5,748,120.87		5,748,120.87	101,527.00		101,527.00
研究实验室家具及安装				1,196,010.41		1,196,010.41
合计	53,359,317.39		53,359,317.39	56,098,042.00		56,098,042.00

2、 重要的在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	年初余额	增加金额	转入固定 资产金额	转入无形 资产金额	期末余额	工程累计投入 占预算比例	工程		其中：本期 利息资本化 金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
								进度	利息资本化 累计金额			
华北基地项目—基建部份	209,894,700.00	46,624,242.05	2,038,705.96	19,865,960.92		28,796,987.09	37.59%	37.59%				募股资金
西北基地项目—基建部份	62,354,646.05	3,743,494.61	10,637,946.89			14,381,441.50	23.06%	23.06%	266,340.22	266,340.22	4.13	募股资金
水泥企业节能环保信息化管理系统（数 字化水泥厂）项目	3,850,000.00	3,484,767.93				3,484,767.93	90.51%	90.51%				拨款
太阳能光伏应用检测公共服务平台	24,700,000.00	948,000.00				948,000.00	10.19%	10.19%				拨款、自筹
光伏产业检测、标准、应用及运行监测 公共服务平台	122,860,000.00	101,527.00	5,646,593.87			5,748,120.87	4.68%	4.68%				拨款、自筹
研究实验室家具及安装	5,397,213.00	1,196,010.41	558,448.67	1,754,459.08			32.51%	100.00%				募股资金
合计	429,056,559.05	56,098,042.00	18,881,695.39	21,620,420.00		53,359,317.39			266,340.22	266,340.22		

(十二) 无形资产

项目	土地使用权	专利权	商标权	软件	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	59,851,139.97	474,343.07	928,977.00	15,369,056.06	76,623,516.10
(2) 本期增加金额				1,841,616.69	1,841,616.69
—购置				1,841,616.69	1,841,616.69
—内部研发					
—企业合并增加					
—其他					
(3) 本期减少金额	9,671,700.00				9,671,700.00
—处置	9,671,700.00				9,671,700.00
—其他					
(4) 期末余额	50,179,439.97	474,343.07	928,977.00	17,210,672.75	68,793,432.79
2. 累计摊销					
(1) 年初余额	3,829,017.79	66,101.47	580,610.78	4,876,901.35	9,352,631.39
(2) 本期增加金额	1,348,753.92	62,616.56	92,897.76	1,727,793.70	3,232,061.94
—计提	1,348,753.92	62,616.56	92,897.76	1,727,793.70	3,232,061.94
—其他					
(3) 本期减少金额	698,745.45				698,745.45
—处置	698,745.45				698,745.45
—其他					
(4) 期末余额	4,479,026.26	128,718.03	673,508.54	6,604,695.05	11,885,947.88
3. 减值准备					
(1) 年初余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
—其他					
(3) 本期减少金额					
—处置					
—其他					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	45,700,413.71	345,625.04	255,468.46	10,605,977.70	56,907,484.91
(2) 年初账面价值	56,022,122.18	408,241.60	348,366.22	10,492,154.71	67,270,884.71

无形资产—土地使用权抵押情况详见附注（二十四）、长期借款。

(十三) 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	年末余额
		企业合并形成的	处置	
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

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	年末余额
		企业合并形成的	处置	
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
合计	62,947,457.90			62,947,457.90

截至 2016 年 12 月 31 日商誉未发生减值，公司未计提商誉减值准备。

(1) 测试相关商誉是否存在减值所采用的方法：

公司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，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后，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，应当就其差额确认减值损失。

根据各子公司业务的特点，将每家子公司的所有资产认定为一个资产组，每年度对其包含的商誉进行减值测试。

(2) 商誉减值测试过程：

公司账面商誉加上未确认归属于少数股东权益的商誉价值为调整后商誉价值，调整后的商誉价值与公司可辨认净资产账面价值之和为调整后账面价值。调整后的账面价值与企业可收回金额比较，若可收回金额大于调整后账面价值，与商誉相关的资产组或者资产组组合不存在减值迹象，商誉不存在减值。

(3) 商誉减值测试所使用参数：

折现率：鉴于国内找不到与公司主营相同的上市公司，选用累加法确定折现率。折现率=无风险报酬率+风险报酬率

无风险报酬率：采用国债的到期收益率，国债的选择标准是到期日距预测日超过 5 年的国债，以其到期收益率的平均值作为平均收益率，以此平均值作为无风险报酬率。

2016 年取值为 3.6%。

影响的风险报酬率的因素包括行业风险、经营风险、财务风险和其他风险。根据国内建材检测行业情况、各子公司所处地区的市场情况及各子公司的情况，中国建材检验认证集团厦门宏业有限公司风险报酬率=4%+3%+2%+2%=11%；上海众材工程检测有限公司风险报酬率=4%+2%+2%+1.5%=9.5%；北京厦荣工程检测有限责任公司风险报酬率=4%+3%+2%+2.5%=11.5%；广东中科华大工程技术检测有限公司风险报酬率=4%+3%+1%+3%=11%；中国建材检验认证集团江苏有限公司风险报酬率=4%+3%+2%+2%=11%；中国建材检验认证集团徐州有限公司风险报酬率=4%+2%+1%+2%=9%。

(十四) 长期待摊费用

项目	年初余额	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	12,476,028.90	3,975,893.18	4,709,691.86		11,742,230.22
合计	12,476,028.90	3,975,893.18	4,709,691.86		11,742,230.22

(十五) 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		年初余额	
	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	9,216,465.15	1,408,832.95	6,850,949.99	1,073,849.62
合计	9,216,465.15	1,408,832.95	6,850,949.99	1,073,849.62

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	7,264,646.93	1,230,573.36	8,575,866.53	1,368,236.73
合计	7,264,646.93	1,230,573.36	8,575,866.53	1,368,236.73

3、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	3,180.20	
合计	3,180.20	

(十六) 短期借款

项目	期末余额	年初余额
信用借款	42,916,810.00	43,935,725.33
合计	42,916,810.00	43,935,725.33

(十七) 应付账款

1、 应付账款按账龄列示:

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	19,892,020.37	11,856,133.26
1 至 2 年	2,580,092.47	2,336,607.14
2 至 3 年	1,072,677.61	172,315.76
3 年以上	628,758.40	610,088.84
合 计	24,173,548.85	14,975,145.00

2、 应付账款按性质列示:

款项性质	期末余额	年初余额
设备款	5,151,147.91	5,514,034.25
材料款	2,314,697.80	1,060,990.74
服务费	12,271,113.49	5,050,407.00
工程款	4,160,509.65	2,159,149.28
其他	276,080.00	1,190,563.73
合计	24,173,548.85	14,975,145.00

3、 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
厦门海阳联运起重工程有限公司	1,451,200.00	项目未完工
中铁宝鸡轨道电气设备检测有限公司	300,000.00	尚未结算
吴中区金庭太湖岩土工程技术服务部	200,000.00	尚未结算
合计	1,951,200.00	/

(十八) 预收款项

1、 预收款项按账龄列示:

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	62,548,133.72	54,818,251.38
1 至 2 年	13,454,938.83	11,281,701.92
2 至 3 年	7,857,436.36	4,547,343.37
3 年以上	7,735,192.92	4,656,261.31
合 计	91,595,701.83	75,303,557.98

2、 预收款项按性质列示:

款项性质	期末余额	年初余额
科研项目款	17,438,609.80	17,896,742.45
检测款	59,478,987.55	43,393,001.92
认证款	4,916,746.16	4,634,019.29
产品销售款	5,664,576.18	2,670,162.70
延伸服务款	3,844,492.14	6,451,490.11
安标服务款	252,290.00	258,141.51
合计	91,595,701.83	75,303,557.98

3、 账龄超过一年的重要预收款项:

款项性质	账龄 1 年以上金额	未结转的原因
科研项目款	8,787,771.60	科研项目未结题
检测款	17,294,163.74	未完成检测
认证款	419,623.40	未完成认证

款项性质	账龄 1 年以上金额	未结转的原因
产品销售款	1,789,872.15	产品未交付
延伸服务款	688,647.22	服务未完成
安标服务款	67,490.00	服务未完成
合计	29,047,568.11	

(十九) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	7,084,309.05	227,823,933.39	228,666,323.80	6,241,918.64
离职后福利-设定提存计划	3,045,632.04	25,135,065.17	24,933,069.12	3,247,628.09
辞退福利		36,186.00	36,186.00	
一年内到期的其他福利				
合计	10,129,941.09	252,995,184.56	253,635,578.92	9,489,546.73

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴		194,159,995.80	194,159,995.80	
(2) 职工福利费	52,631.87	5,396,330.13	5,448,962.00	
(3) 社会保险费	596,341.69	12,570,697.96	12,470,020.84	697,018.81
其中：医疗保险费	517,195.65	11,329,259.66	11,236,828.61	609,626.70
工伤保险费	36,094.69	361,125.73	360,117.43	37,102.99
生育保险费	43,051.35	880,312.57	873,074.80	50,289.12
(4) 住房公积金	68,545.50	12,472,089.76	12,478,230.26	62,405.00
(5) 工会经费和职工教育经费	6,366,789.99	3,141,570.54	4,025,865.70	5,482,494.83
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他短期薪酬		83,249.20	83,249.20	
合计	7,084,309.05	227,823,933.39	228,666,323.80	6,241,918.64

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	915,084.27	21,236,934.27	21,079,261.72	1,072,756.82
失业保险费	70,155.72	1,070,250.63	1,073,838.93	66,567.42
企业年金缴费	2,060,392.05	2,827,880.27	2,779,968.47	2,108,303.85
合计	3,045,632.04	25,135,065.17	24,933,069.12	3,247,628.09

(二十) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	3,562,266.25	2,580,574.54
营业税	20,667.75	291,101.21

税费项目	期末余额	年初余额
企业所得税	8,890,678.05	7,745,693.47
个人所得税	2,549,734.70	1,411,607.42
城市维护建设税	220,604.37	147,324.02
房产税	887,240.09	612,710.61
教育费附加	108,854.89	83,180.30
地方教育费附加	69,602.19	52,834.84
土地使用税	37,729.55	37,729.67
其他	5,845.68	-13,601.07
合计	16,353,223.52	12,949,155.01

(二十一) 其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
质保金、押金	14,944,008.86	1,844,333.74
社保、住房公积金等	3,464,484.89	2,107,028.36
往来款	1,572,705.44	1,517,969.58
房租、水电费等	346,111.50	114,427.51
其他	694,011.04	520,258.37
合 计	21,021,321.73	6,104,017.56

2、其他应付款按账龄列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	18,771,536.84	3,641,464.28
1 至 2 年	500,878.03	861,191.15
2 至 3 年	352,889.27	883,530.55
3 年以上	1,396,017.59	717,831.58
合 计	21,021,321.73	6,104,017.56

3、账龄超过一年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中国建筑材料科学研究总院	643,165.58	未结算
苏州工业园区汇寅创新创业孵化管理有限公司	310,000.00	房屋押金
苏州鸿洋仓储有限公司	185,800.00	房屋押金
合计	1,138,965.58	

(二十二) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	15,330,000.00	7,500,000.00
合 计	15,330,000.00	7,500,000.00

(二十三) 长期借款

借款类别	期末余额	年初余额
抵押借款	8,903,200.00	38,292,000.00
信用借款	9,505,183.42	690,000.00
合计	18,408,383.42	38,982,000.00

说明：2013 年 3 月 22 日，公司向中信银行股份有限公司借款 30,000,000.00 元，借款期限自 2013 年 3 月 22 日至 2016 年 3 月 21 日。公司全资子公司中国建材检验认证集团北京天誉有限公司为此次借款提供保证，并签订了（2013）信银营保字第 000211 号保证合同。2013 年 9 月公司还款 2,500,000.00 元。2014 年 3 月 22 日公司还款 2,500,000.00 元；2014 年 9 月 22 日公司还款 5,000,000.00 元；2015 年 3 月 22 日还款 5,000,000.00 元；2015 年 9 月 22 日公司还款 7,500,000.00 元；2016 年 3 月 22 日公司还款 7,500,000.00 元；截止 2016 年 12 月 31 日该笔长期借款已还清。

2015 年 12 月 29 日，公司向江苏银行股份有限公司北京马连道支行借款 690,000.00 元，借款合同编号为 322715CF010-001JK，借款期限自 2015 年 12 月 29 日至 2017 年 12 月 28 日。根据还款协议，2017 年 12 月 28 日公司应还款 690,000.00 元

2016 年 1 月 27 日，公司向江苏银行股份有限公司北京马连道支行借款 697,340.5 元，借款合同编号为 322715CF010-002JK，借款期限自 2016 年 1 月 27 日至 2018 年 1 月 26 日。根据还款协议，2018 年 1 月 26 日公司应还款 697,340.5 元

2016 年 3 月 10 日，公司向江苏银行股份有限公司北京马连道支行借款 80,140.00 元，借款合同编号为 322715CF010-003JK，借款期限自 2016 年 3 月 10 日至 2018 年 3 月 9 日。根据还款协议，2018 年 3 月 9 日公司应还款 80,140.00 元

2016 年 3 月 30 日，公司向江苏银行股份有限公司北京马连道支行借款 6,053,223.00 元，借款合同编号为 322715CF010-004JK，借款期限自 2016 年 3 月 30 日至 2018 年 3 月 29 日。根据还款协议，2018 年 3 月 29 日公司应还款 6,053,223.00 元

2016 年 6 月 8 日，公司向江苏银行股份有限公司北京马连道支行借款 532,552.01 元，借款合同编号为 322715CF010-005JK，借款期限自 2016 年 6 月 8 日至 2018 年 6 月 7 日。根据还款协议，2018 年 6 月 7 日公司应还款 532,552.01 元

2016 年 9 月 22 日，公司向江苏银行股份有限公司北京马连道支行借款 2,141,927.91 元，借款合同编号为 322715CF010-006JK，借款期限自 2016 年 9 月 22 日至 2018 年 9 月 21 日。根据还款协议，2018 年 9 月 21 日公司应还款 2,141,927.91 元

2013 年 5 月 14 日，公司以苏州工业园区娄葑北区横二路南的房屋建筑物及土地使用权为抵押向上海银行股份有限公司苏州分行借款 26,900,000.00 元，借款期限自 2013 年 5 月 14 日至 2018 年 5 月 11 日。并签订了 DB308130177 号借款抵押合同。被抵押的房地产权证编号苏工园他项（2013）第 0167 号，房屋原值 48,841,369.71

元，其中计入固定资产的房屋建筑物原值为 13,526,866.80 元，累计折旧 1,177,865.45 元，计入投资性房地产房屋建筑物原值为 35,314,502.91 元，累计摊销 3,075,045.63 元；抵押贷款金额为 26,900,000.00 元。土地使用权原值 6,734,530.29 元，累计摊销 577,245.60 元，账面价值 6,157,284.69 元。截止 2016 年 12 月 31 日，该笔长期借款已偿还 17,996,800.00 元，期末余额 8,903,200.00 元。

2012 年 12 月 21 日，公司以蔡伦路 1623 号 1、3 号房产为抵押与上海农村商业银行张江科技支行签订 46,640,000.00 元借款协议（公司实际收到款项时间为 2013 年 1 月 8 日）。借款期限自 2012 年 12 月 24 日至 2017 年 12 月 20 日。2013 年 6 月 20 日，公司还款 4,000,000.00 元；2013 年 12 月 20 日公司还款 4,000,000.00 元；2014 年 6 月 20 日公司还款 4,000,000.00 元；2014 年 12 月 19 日公司还款 4,000,000.00 元；2015 年 6 月 19 日公司还款 4,000,000.00 元；2015 年 12 月 18 日公司还款 4,000,000.00 元；2016 年 6 月 20 日还款 4,000,000.00 元；2016 年 12 月 26 日还款 4,000,000.00 元。被抵押的房地产权证编号沪房地浦字（2013）第 000634 号，房屋原值 97,736,554.80 元，净值 88,554,590.89 元。

(二十四) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	38,231,742.85	30,106,975.00	13,421,408.91	54,917,308.94	
合计	38,231,742.85	30,106,975.00	13,421,408.91	54,917,308.94	/

涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	新增补助金额	计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/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	43,724.74		1,691.88		42,032.86	与收益相关
WED-XRF 在建材样品分析中的应用研究	398,064.99	310,000.00	74,597.08		633,467.91	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	519,442.80		89,569.76		429,873.04	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与能效评价依据集成分析示范	22,819.55		2,660.16		20,159.39	与收益相关
首都科技条件平台--首都科技条件平台专项 2015 年度绩效考评后补贴专项实施	2,100,253.16		1,800,253.16	300,000.00		与收益相关
绿色建筑材料选用及评价技术研究	115,464.32	275.00	23,656.32		92,083.00	与收益相关
太阳能光伏应用检测公共服务平台	5,522,422.57		889,281.11		4,633,141.46	500 万元与资产相关； 100 万元与收益相关
国际背景下我国重点行业碳排放核查及低碳产品认证可关键技术研究示范	214,283.98	790,000.00	761,136.55	95,000.00	148,147.43	与收益相关
面向国际化的先进建材检验认证服务平台	-	6,830,000.00	2,049,000.00		4,781,000.00	与资产相关
首都科技平台--城市与农村垃圾资源综合利用绿色建材制备技术成果转化与示范应用试点	367,305.09		114,513.00		252,792.09	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）	3,850,000.00				3,850,000.00	与资产相关
建筑材料检验认证服务平台与标准制定研究	170,490.25	200,000.00	275,265.83		95,224.42	与收益相关
岛礁复杂气候条件下典型功能材料环境适应性评价技术研究	611,763.90	90,000.00	281,634.67		420,129.23	与收益相关
建筑陶瓷砖低碳认证技术规范和实施规则编制	16,569.00	45,900.00	62,469.00		-	与收益相关
材料研发测试服务平台	600,000.00		501,437.68		98,562.32	与收益相关
光伏组件加速老化测试技术研究及测试设备研制	225,500.00	130,000.00	315,626.00		39,874.00	与收益相关
光伏产业检测、标准、应用及运行监测公共服务平台	13,289,013.50		1,886,682.87		11,402,330.63	2,104.57 万元与资产相 关；352.43 万元与收益 相关
太阳能光伏应用检测公共服务平台建设项目	8,930,000.00				8,930,000.00	与资产相关
建筑墙体检测服务机器人研发与产业化		900,000.00	208,538.26		691,461.74	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		2,900,000.00	591,320.78		2,308,679.22	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		1,800,000.00	408,479.12		1,391,520.88	与收益相关
室内材料和物品 VOCs、SVOCs 散发特征数据库建立		830,000.00	56,409.80	180,000.00	593,590.20	与收益相关
室内材料和物品 VOCs、SVOCs 散发标识体系的建立及工程示范		1,340,000.00	8,274.00	745,000.00	586,726.00	与收益相关

负债项目	年初余额	新增补助金额	计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/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		150,000.00	7,814.00		142,186.00	与收益相关
30m³新型动态环境舱准确定量检测系统的开发		295,000.00	10,752.02		284,247.98	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		170,000.00	2,050.00		167,950.00	与收益相关
功能装饰装修材料绿色度评价及选材技术		757,800.00		412,000.00	345,800.00	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		1,160,500.00	220.00	380,000.00	780,280.00	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		80,000.00			80,000.00	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		839,500.00			839,500.00	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		5,630,000.00			5,630,000.00	与资产相关
2016 年北京市高新技术成果转化项目经费		2,000,000.00			2,000,000.00	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		100,000.00			100,000.00	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	240,000.00		25,865.49		214,134.51	与收益相关
新型建筑结构胶研发与应用	200,000.00		200,000.00			18 万元与资产相关； 2 万元与收益相关
典型劣化混凝土工程的诊治与加固关键技术	794,625.00		508,775.20		285,849.80	64.5 万元与资产相关； 15.5 万元与收益相关
广州市企业研究开发机构建设专项		1,000,000.00			1,000,000.00	与收益相关
建筑室内材料和物品 VOCs、SVOCs 污染源散发机理及控制技术		90,000.00	10,242.26		79,757.74	与收益相关
科技统筹创新工程幕墙机器人		800,000.00	35,207.31		764,792.69	与收益相关
机制改革经费		168,000.00	105,985.60		62,014.40	与收益相关
建筑材料有害物质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		700,000.00			700,000.00	与收益相关
合计	38,231,742.85	30,106,975.00	11,309,408.91	2,112,000.00	54,917,308.94	

(二十五) 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)				年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计
有限售条件股份						
国家持有股						
国有法人持股	156,172,500.00				-5,500,000.00	150,672,500.00
其他内资持股	8,827,500.00				5,500,000.00	14,327,500.00
其中：境内法人持股	8,827,500.00				5,500,000.00	14,327,500.00
境内自然人持股						
外资持股						
其中：境外法人持股						
境外自然人持股						
有限售条件股份合计	165,000,000.00					165,000,000.00
无限售条件股份						
人民币普通股		55,000,000.00				55,000,000.00
境内上市外资股						
境外上市外资股						
无限售条件股份合计		55,000,000.00				55,000,000.00
股份总额	165,000,000.00	55,000,000.00				220,000,000.00

股本变动情况的其他说明：经中国证券监督管理委员会以证监许可[2016]2357号《关于核准中国建材检验认证股份有限公司首次公开发行股票批复》核准，公司向社会公开发行人民币普通股 55,000,000.00 股，增加注册资本 55,000,000.00 元，变更后的注册资本为人民币 220,000,000.00 元，上述增资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2016 年 11 月 3 日出具信会师报字[2016]第 712048 号验资报告。

(二十六) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价		452,749,000.00		452,749,000.00
其中：投资者投入的资本		452,749,000.00		452,749,000.00
合计		452,749,000.00		452,749,000.00

资本公积的说明：本期增加数系根据中国证券监督管理委员会以证监许可[2016]2357号《关于核准中国建材检验认证股份有限公司首次公开发行股票批复》核准，公司向社会公开发行人民币普通股 55,000,000.00 股，实际募集资金净额超过新增注册资本部分作为股本溢价计入资本公积。

(二十七) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	32,313,868.78	9,335,903.26		41,649,772.04
合计	32,313,868.78	9,335,903.26		41,649,772.04

(二十八) 未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额
调整前上期末未分配利润	225,650,846.92	152,205,707.21
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	225,650,846.92	152,205,707.21
加：本期归属于母公司所有者的净利润	115,773,356.06	104,879,188.44
减：提取法定盈余公积	9,335,903.26	8,434,048.73
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利（注）	118,130,000.00	23,000,000.00
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	213,958,299.72	225,650,846.92

注：根据 2015 年 3 月 14 日召开的 2014 年度股东大会决议，审议通过议题四：《关于 2014 年度利润分配的议案》，同意未分配利润中的 23,000,000.00 元进行现金股利分配。

根据 2016 年 2 月 15 日召开的 2015 年度股东大会决议，审议通过议题四：《关于 2015 年度利润分配的议案》，同意未分配利润中的 118,130,000.00 元进行现金股利分配。

(二十九) 营业收入和营业成本

1、 营业收入与营业成本明细如下：

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	659,057,092.48	344,864,736.12	590,856,917.52	314,366,214.27
其他业务	5,954,329.08	3,574,972.34	6,180,954.13	3,787,039.26
合计	665,011,421.56	348,439,708.46	597,037,871.65	318,153,253.53

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	9,107,059.74	1.37	7,875,343.31	1.32
华北	160,249,467.25	24.10	130,751,135.38	21.90
华东	350,469,502.55	52.70	314,163,056.22	52.62
华南	69,540,803.34	10.46	76,836,139.02	12.87
华中	20,425,663.79	3.07	19,968,780.18	3.34
西北	12,106,285.11	1.82	12,226,009.98	2.05
西南	35,137,951.52	5.28	27,859,960.46	4.67
境外	7,974,688.26	1.20	7,357,447.10	1.23
合计	665,011,421.56	100.00	597,037,871.65	100.00

3、 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	659,057,092.48	344,864,736.12	590,856,917.52	314,366,214.27
合计	659,057,092.48	344,864,736.12	590,856,917.52	314,366,214.27

（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	482,826,254.64	239,327,204.10	447,086,499.89	228,183,035.30
认证服务	54,302,674.22	31,370,883.27	55,030,396.82	30,947,497.19
延伸服务	66,908,839.20	35,764,428.69	43,927,316.87	21,038,326.10
产品销售	39,742,545.93	28,944,209.64	34,396,534.18	26,211,980.24
安全生产标准化	15,276,778.49	9,458,010.42	10,416,169.76	7,985,375.44
合计	659,057,092.48	344,864,736.12	590,856,917.52	314,366,214.27

4、 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	160,304,532.25	132,563,746.17
材料费	31,167,222.28	29,440,272.15
会议差旅费	20,725,044.46	19,687,268.63
办公费	14,466,748.35	12,999,319.78
吊装及外协测试费	83,713,528.62	87,245,804.88
折旧及设备相关费用	20,679,678.90	17,754,341.29
房租及水电费	11,674,995.85	12,704,897.87
其他	2,132,985.41	1,970,563.50
主营业务成本合计	344,864,736.12	314,366,214.27

5、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	5,954,329.08	3,574,972.34	6,180,954.13	3,787,039.26
合计	5,954,329.08	3,574,972.34	6,180,954.13	3,787,039.26

6、公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
重庆理真科技有限公司	9,404,235.04	1.41
中国建材股份有限公司	8,950,173.53	1.35
山西尚风科技股份有限公司	7,936,537.62	1.19
苏州市轨道交通集团有限公司	5,329,531.31	0.80
南宁市质量计量检测所	4,478,010.07	0.67
合计	36,098,487.57	5.42

(三十) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	137,018.76	410,510.72
城市维护建设税	1,628,294.74	1,624,497.91
教育费附加	803,147.37	807,288.31
地方教育费附加	534,656.74	538,166.07
其他	973,895.84	45,580.02
合计	4,077,013.45	3,426,043.03

(三十一) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	12,572,448.97	10,720,408.65
业务招待费	1,192,449.59	1,054,024.61
交通费	1,427,314.38	1,744,250.76
差旅费	1,274,910.42	929,491.04
办公费用	1,772,019.42	1,599,440.58
宣传费	478,814.11	587,542.21
劳动保护费	30,802.33	64,650.11
折旧费	239,417.48	213,346.90
其他	550,630.33	150,359.12
合计	19,538,807.03	17,063,513.98

(三十二) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	53,604,010.66	43,890,464.22
研究与开发费用	61,299,916.43	42,961,348.99
办公费	7,060,878.06	6,658,223.89

项目	本期发生额	上期发生额
房租	7,550,596.69	6,984,771.85
折旧摊销费用	8,840,643.95	9,026,033.87
会议差旅费	4,358,074.65	1,502,749.15
业务招待费	1,855,342.54	1,903,429.15
交通费	2,224,203.43	2,205,291.63
劳动保护费	657,073.81	592,992.67
聘请中介机构费用	1,478,131.33	1,738,178.30
其他	6,045,170.91	4,977,977.64
合计	154,974,042.46	122,441,461.36

(三十三) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,668,557.12	5,798,721.38
减：利息收入	1,346,323.28	1,106,591.44
手续费支出	459,844.00	451,009.67
合计	3,782,077.84	5,143,139.61

(三十四) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	2,861,101.65	2,284,690.97
合计	2,861,101.65	2,284,690.97

(三十五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	336,511.65	
合 计	336,511.65	

(三十六) 营业外收入

项目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	本期	上期	本期	上期
非流动资产处置利得合计	437,734.97	14,154.00	437,734.97	14,154.00
其中：处置固定资产利得	20,689.52	14,154.00	20,689.52	14,154.00
处置无形资产利得	417,045.45		417,045.45	
政府补助	17,394,114.57	11,486,915.82	17,394,114.57	11,486,915.82
其他	913,595.81	1,190,406.61	913,595.81	1,190,406.61
合计	18,745,445.35	12,691,476.43	18,745,445.35	12,691,476.43

计入当期损益的政府补助

补助项目	2016 年度	2015 年度	与资产相关/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	1,691.88	7,712.38	与收益相关
WED-XRF 在建材样品分析中的应用研究	74,597.08	174,888.57	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	89,569.76	878,470.80	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	35,399.42	与收益相关
首都科技条件平台--首都科技条件平台专项 2015 年度绩效考评后补贴专项实施	1,800,253.16	499,746.84	与收益相关
绿色建筑材料选用及评价技术研究	23,656.32	95,710.50	与收益相关
太阳能光伏应用检测公共服务平台	889,281.11	463,677.43	500 万元与资产相关; 100 万元与收益相关
国际背景下我国重点行业碳排放核查及低碳产品认证认可关键技术研究及示范	761,136.55	771,555.69	与收益相关
面向国际化的先进建材检验认证服务平台	2,049,000.00		与资产相关
首都科技平台--城市与农村垃圾资源综合利用绿色建材制备技术成果转化与示范应用试点	114,513.00	632,694.91	与收益相关
建筑材料检验认证服务平台与标准制定研究	275,265.83	329,509.75	与收益相关
岛礁复杂气候条件下典型功能材料环境适应性评价技术研究	281,634.67	148,236.10	与收益相关
建筑陶瓷低碳认证技术规范和实施规则编制	62,469.00	14,031.00	与收益相关
材料研发测试服务平台	501,437.68		与收益相关
光伏组件加速老化测试技术与测试设备研制	315,626.00	1,500.00	与收益相关
光伏产业检测、标准、应用及运行监测公共服务平台	1,886,682.87	10,986.50	2104.57 万元与资产相关; 352.43 万元与收益相关
建筑墙体检测服务机器人研发与产业化	208,538.26		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	591,320.78		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	408,479.12		与收益相关
室内材料和物品 VOCs、SVOCs 散发特征数据库建立	56,409.80		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	8,274.00		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	7,814.00		与收益相关
30m³新型动态环境舱准确定量检测系统的开发	10,752.02		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	2,050.00		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	220.00		与收益相关
朝阳区社保中心失业补贴	231,131.46		与收益相关
中关村开放试验室	101,000.00		与收益相关
科技新星-万德田-2011093		1,872.60	与收益相关
陶瓷低碳产品评价方法研究与试点应用		37,390.00	与收益相关
首都科技条件平台-首都科技条件平台 2014 年度绩效考评后补贴专项实施		797,540.63	与收益相关
室内装修用石膏板环境安全检测		400,000.00	与收益相关
浦东新区职业职工培训财政补贴	388,536.00		与收益相关
上海浦东新区地方财政扶持资金		550,000.00	与收益相关
专利资助资金	10,275.00	19,992.50	与收益相关
泉山科技局 2016 年省级专利奖金	4,000.00		与收益相关
上海市节能减排专项资金补贴		37,500.00	与收益相关
浦东新区促进自主品牌和标准化建设资助	1,000,000.00		与收益相关

补助项目	2016 年度	2015 年度	与资产相关/与收益相关
上海市 2016 年标准化推进专项资金补贴	200,000.00		与收益相关
科技小巨人工程项目	700,000.00	1,300,000.00	与收益相关
高新技术成果转化财政扶持资金	75,000.00	9,000.00	与收益相关
曹路镇企业财政扶持资金	880,000.00		与收益相关
上海市科学技术委员会创新券补贴	28,000.00		与收益相关
既有外围护结构饰面层脱落风险检测技术及标准的制定	25,865.49		与收益相关
营改增试点过渡性财政扶持资金		81,600.00	与收益相关
场地调换补偿款		811,030.20	与收益相关
典型劣化混凝土工程的诊治与加固关键技术	508,775.20	5,375.00	64.5 万元与资产相关；15.5 万元与收益相关
纳税大户奖励	20,000.00		与收益相关
新型建筑结构胶研发与应用	200,000.00		18 万元与资产相关；2 万元与收益相关
社保补贴补助款	73,685.64		与收益相关
企业研发经费补助款	740,800.00		与收益相关
稳岗补贴款	59,626.96		与收益相关
毕业生补贴款	3,497.76		与收益相关
2015 年广州市企业研发经费投入后补助区级资助资金	159,910.00		与收益相关
面向中小企业的建筑防水材料公共技术服务平台		1,000,000.00	与收益相关
国标修订：聚氨酯防水涂料；国标制定：中空玻璃用弹性密封胶		420,000.00	与收益相关
姑苏区 2014 年第二批服务业政策扶持资金		30,000.00	与收益相关
建筑用防水材料检测服务平台升级改造	400,000.00	650,000.00	与收益相关
苏州市区小型微型企业招用高校毕业生享受有关就业扶持政策操作办法	2,000.00	13,195.00	与收益相关
苏州市区企业招用高校毕业生享受有关就业扶持政策操作办法		4,000.00	与收益相关
关于下达 2015 年省创新能力建设专项资金（第一批）的通知		500,000.00	与收益相关
2015 年度第二十二批科技发展计划（科技金融专项、科技贷款利息补贴）项目经费		172,800.00	与收益相关
2015 年度第二十批科技发展计划（科技金融专项、科技保险费补贴）项目经费	3,200.00	6,500.00	与收益相关
区级知识产权资助	8,000.00		与收益相关
第一批服务业扶持资金	120,000.00		与收益相关
2015 第二十九批科技资助	420,000.00		与收益相关
2015 科技创新资质奖励	150,000.00		与收益相关
区级知识产权专项资助资金	20,000.00		与收益相关
企业失业保险稳岗合同	39,542.84		与收益相关
建筑室内材料和物品 VOCs、SVOCs 污染源散发机理及控制技术	10,242.26		与收益相关
生产型服务业扶持资金	100,000.00		与收益相关
园区国库中心科技发展资金	3,000.00		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	35,207.31		与收益相关
2015 年省级中小企业发展专项资金		275,000.00	与收益相关
中空玻璃充气控制技术研究		200,000.00	与收益相关
秦皇岛市失业保险事业管理处稳岗补贴	43,500.00		与收益相关
大型科学仪器共享服务机构奖励金		100,000.00	与收益相关

补助项目	2016 年度	2015 年度	与资产相关/与收益相关
2016 年工业和信息发展资金	100,000.00		与收益相关
检验机构机制体制改革	105,985.60		与收益相关
合计	17,394,114.57	11,486,915.82	——

(三十七) 营业外支出

项目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	本期	上期	本期	上期
非流动资产处置损失合计	547,035.85	1,059,629.52	547,035.85	1,059,629.52
其中：固定资产处置损失	547,035.85	1,059,629.52	547,035.85	1,059,629.52
其他	77,544.30	1,304,661.35	77,544.30	1,304,661.35
合计	624,580.15	2,364,290.87	624,580.15	2,364,290.87

(三十八) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	22,219,304.97	21,087,360.99
递延所得税调整	-197,319.96	-573,568.32
其中：坏账准备	-334,983.33	-245,768.52
非同一控制企业合并评估增值部分摊销	137,663.37	-327,799.80
合计	22,021,985.01	20,513,792.67

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	149,796,047.52
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	22,469,407.13
子公司适用不同税率的影响	3,638,944.69
调整以前期间所得税的影响	1,491,175.73
非应税收入的影响	-5,934,054.30
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	356,511.76
所得税费用	22,021,985.01

(三十九) 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	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,346,323.28	1,106,591.44
质保款	17,236,389.07	5,969,987.20
检测废料出售	344,056.10	377,881.29
政府补助款	34,079,680.66	39,280,528.70
收到其他	2,611,531.55	569,999.90
合 计	55,617,980.66	47,304,988.53

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
研究与开发费用	26,897,520.51	16,129,319.09
办公费	8,832,897.48	8,259,928.47
房租	7,550,596.69	6,984,771.85
会议差旅费	5,632,985.07	2,432,240.19
业务招待费	3,047,792.13	2,957,453.76
交通费	3,651,517.81	3,949,542.39
劳动保护费	687,876.14	657,642.78
聘请中介机构费用	1,478,131.33	1,738,178.30
邮电通讯费	640,724.36	725,440.07
修缮费	343,143.95	514,880.35
质保金	11,240,242.46	9,125,125.86
其他	5,521,516.84	7,562,197.52
合 计	75,524,944.77	61,036,720.63

3、 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
赎回理财产品	224,500,000.00	
合 计	224,500,000.00	

4、 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	494,070,000.00	
合 计	494,070,000.00	

5、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
上市筹备费		718,867.94
与 IPO 发行相关的中介机构费	6,737,389.26	
合 计	6,737,389.26	718,867.94

(四十) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	127,774,062.51	118,339,162.06
加：资产减值准备	2,861,101.65	2,284,690.97
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	23,950,808.62	22,725,146.62
无形资产摊销	3,232,061.94	3,041,889.61
长期待摊费用摊销	4,709,691.86	4,194,991.15
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）	109,300.88	1,045,475.52

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	4,668,557.12	5,798,721.38
投资损失（收益以“－”号填列）	-336,511.65	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-334,983.33	-245,768.52
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-137,663.37	-327,799.80
存货的减少（增加以“－”号填列）	-6,628,107.10	1,254,313.05
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-40,699,017.79	-24,418,583.87
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	84,176,484.84	44,696,215.00
其他		
经营活动产生的现金流量净额	203,345,786.18	178,388,453.17
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	407,139,046.99	166,614,990.15
减：现金的期初余额	166,614,990.15	84,883,849.26
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	240,524,056.84	81,731,140.89

2、 本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	本期发生额	上期发生额
取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物		
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		5,225,444.92
加：支付厦门市宏业工程建设技术有限公司股权收购款		
加：支付徐州市建科技术有限公司股权收购款		3,704,226.90
加：支付贵州省建筑材料科学研究设计院检测有限公司股权收购款		2,550,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		1,028,781.98

3、 现金和现金等价物的构成：

项 目	期末余额	年初余额
一、现 金	407,139,046.99	166,614,990.15
其中：库存现金	389,007.25	565,632.38
可随时用于支付的银行存款	406,750,039.74	166,049,357.77
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	407,139,046.99	166,614,990.15

(四十一) 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	1,694,866.94	保函保证金
投资性房地产	32,239,457.28	抵押贷款
固定资产	100,903,592.24	抵押贷款
无形资产	6,157,284.69	抵押贷款
合计	140,995,201.15	

六、 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。	100		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
北京厦荣工程检测有限责任公司	北京	北京	建工检验	63.1		非同一控制企业 合并
中国建材检验认证集团(陕西)有限公司	咸阳	咸阳	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	70		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

2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持 股比例	归属于少数 股东的损益	向少数股东宣告 分派的股利	少数股东权益 余额
中国建材检验认证集团江苏有限公司	49.00	2,258,854.78	490,000.00	11,702,457.28
中国建材检验认证集团厦门宏业有限公司	45.00	8,027,638.92	7,200,000.00	21,135,861.53
广东中科华大工程技术检测有限公司	30.00	705,488.38	900,000.00	6,692,382.78

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司		期末余额					年初余额				
名称	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
中国建材检验认证集团江苏有限公司	31,383,126.93	9,948,189.24	41,331,316.17	17,448,750.28		17,448,750.28	12,243,795.07	10,637,655.39	22,881,450.46	2,608,792.29	
中国建材检验认证集团厦门宏业有限公司	40,883,655.80	25,208,318.39	66,091,974.19	18,837,543.21	285,849.80	19,123,393.01	33,832,203.82	24,777,946.94	58,610,150.76	12,486,142.18	994,625.00
广东中科华大工程技术检测有限公司	27,475,874.95	4,506,444.30	31,982,319.25	8,674,376.64	1,000,000.00	9,674,376.64	17,549,182.64	14,072,730.76	31,621,913.40	8,665,598.71	

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	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	23,162,030.62	4,609,907.72	4,609,907.72	14,233,027.29	19,266,427.64	2,233,646.55	2,233,646.55	3,130,511.16
中国建材检验认证集团厦门宏业有限公司	98,195,845.71	17,839,197.60	17,839,197.60	24,057,129.42	94,758,060.79	19,241,979.08	19,241,979.08	22,220,544.47
广东中科华大工程技术检测有限公司	31,365,564.41	2,351,627.92	2,351,627.92	-7,949,828.95	43,067,460.49	5,290,159.53	5,290,159.53	5,970,257.56

七、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，包括外汇风险、利率风险。公司管理层认为于 2016 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。本公司面临的利率风险主要来源于银行长期借款。公司目前的政策是浮动利率借款。

(2) 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。

(三) 流动性风险

流动风险，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。

公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

	1 年以内
金融资产及金融负债：	
货币资金	408,833,913.93
应收账款	53,059,702.10
其他应收款	5,911,399.96
短期借款	42,916,810.00
应付账款	19,892,020.37
应付职工薪酬	9,489,546.73
其他应付款	18,771,536.84
一年内到期的非流动负债	15,330,000.00

八、 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。

九、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况金额单位：人民币(万元)

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(%)	对本公司的表决权比例(%)
中国建筑材料科学研究总院	北京	科研、建材	140,511.77	64.12	64.12

本公司的实际控制人为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“六、在其他主体中的权益”。

(三) 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
中国巨石股份有限公司	同一最终控制方
中建材集团进出口公司	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
中国联合装备集团有限公司	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
中建材资产管理公司	同一最终控制方
中国中材集团有限公司	同一最终控制方
中国建材集团上海管理有限公司	同一最终控制方
中国建筑材料科学研究总院	控股股东
秦皇岛玻璃工业研究设计院	同一控股股东
轻工业钟表研究所	同一控股股东
中国新型建材设计研究院	同一控股股东
哈尔滨玻璃钢研究院	同一控股股东
西安墙体材料研究设计院	同一控股股东
咸阳陶瓷研究设计院	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
中国建材检验认证集团股份有限公司	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	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厦荣 36.90%股权
辽宁赛沃斯能效科技有限公司（2016.1.6 更名为中创清洁能源发展（沈阳）股份有限公司）	持有发行人控股子公司天誉科技公司 49%股权

(四) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方提供水电费、采暖费情况

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	水电费、采暖费	5,224,398.82	4,605,514.28
秦皇岛玻璃工业研究设计院	水电费、采暖费	176,112.44	197,224.15
西安墙体材料研究设计院	水电费、采暖费、物业费	143,636.00	204,184.42

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
咸阳陶瓷研究设计院	水电费、物业服务费	1,901.78	
中建材资产管理公司	水电费	390,562.84	390,244.76
中国新型建材设计研究院	水电费、物业服务费	172,986.34	222,997.40
北京科建苑物业管理有限公司	物业服务费	542,654.37	668,195.56
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	39,838.08	33,530.00
合计		6,692,090.67	6,321,890.57

关联方提供材料、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	材料费、技术服务费	456,909.84	902,603.58
秦皇岛玻璃工业研究设计院	材料费、技术服务费	95,094.34	22,405.66
中建材行业生产力促进中心有限公司	材料费、技术服务费	119,870.76	
中国建筑材料科学研究总院管庄东里医院	服务费	244,875.00	313,400.00
咸阳陶瓷研究设计院	材料费、技术服务费、会议费	3,252,523.37	57,825.47
中国建材集团有限公司	技术服务费、报刊费	3,400.00	3,000.00
西安墙体材料研究设计院	材料费、技术服务费	452,830.18	
中建材资产管理公司	材料费、技术服务费、加工费	722,894.70	1,821,866.66
北京新科建恒科技有限公司	技术服务费		766,430.10
中国新型建材设计研究院	材料费、技术服务费、报刊费	103,891.25	94,431.11
瑞泰科技股份有限公司	技术服务费	5,377.36	3,679.25
北京中研益工程技术开发中心有限公司	材料费	236,509.79	3,852.99
材料技术国际促进中心	服务费		200,000.00
《中国建材科技》杂志社有限公司	服务费	18,532.06	58,056.60
北京科建苑物业管理有限公司	服务费		1,000.00
中国建材股份有限公司	材料费、技术服务费	173,998.80	
合肥水泥研究设计院	材料费、技术服务费	21,226.42	
凯盛科技集团公司	材料费、技术服务费	47,169.81	
中国中材集团有限公司	材料费、技术服务费	269,023.23	323,849.38
中创清洁能源发展（沈阳）股份有限公司	材料费	1,025,641.02	
合计		7,249,767.93	4,572,400.80

(2) 出售商品/提供劳务情况

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	检测	1,313,315.16	1,506,944.33
	仪器销售	322,512.94	12,829.06
	延伸服务	11,886.79	22,641.51
中建材行业生产力促进中心有限公司	仪器销售	197,534.33	107,546.91
秦皇岛玻璃工业研究设计院	检测	5,377.36	5,018.87
	延伸服务	3,028.30	
瑞泰科技股份有限公司	检测	602,386.80	581,801.88
	延伸服务	143,773.59	84,905.66
中建材中岩科技有限公司	检测	54,905.66	55,662.27
	延伸服务	4,528.31	

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
合肥水泥研究设计院	检测	285,849.04	267,830.19
	延伸服务	8,962.09	
中国新型建材设计研究院	检测		8,679.25
	延伸服务	119,853.78	29,018.87
北京中研益工程技术开发中心有限公司	检测		2,547.17
中国建材股份有限公司	检测认证	3,859,281.91	3,119,081.10
	安全生产技术服务	4,186,981.33	2,760,039.70
	仪器销售	903,910.29	96,230.77
中建材集团进出口公司	检测	14,122.64	64,150.94
	延伸服务	4,061.32	14,717.02
西安墙体材料研究设计院	检测	511,792.44	18,867.96
	延伸服务	48,683.96	16,037.73
咸阳陶瓷研究设计院	检测		8,254.72
	延伸服务	1,457.55	2,672,641.43
北新建材集团有限公司	检测认证		7,169.81
	延伸服务	32,226.41	2,264.15
中国联合装备集团公司	延伸服务		3,396.23
中建材资产管理公司	检测	35,849.06	1,132.08
	延伸服务	1,457.55	
中国建筑材料科学研究总院管庄东里医院	延伸服务	1,132.08	
凯盛科技集团公司	检测认证	185,533.94	117,227.34
	仪器销售	15,068.37	
	延伸服务	10,853.78	37,735.85
中国建材集团上海管理有限公司	检测	415,811.32	
轻工业钟表研究所	延伸服务	1,514.15	
中国建材集团有限公司	检测		320,754.72
哈尔滨玻璃钢研究院	延伸服务	1,132.08	1,132.08
中建材衢州金格兰石英有限公司	检测	6,792.45	8,188.68
	延伸服务		1,132.08
中国新型房屋集团有限公司	检测		4,150.94
	延伸服务	1,132.08	1,132.08
《中国建材科技》杂志社有限公司	延伸服务		68,490.57
	检测	1,886.79	
贵州省建筑材料科学研究设计院有限责任公司	检测	33,477.75	49,368.93
	延伸服务	145,631.07	
浙江三狮集团有限公司	检测		660.38
中国中材集团有限公司	仪器销售	28,173.50	37,564.07
	检测认证	700,846.28	662,854.80
	延伸服务	1,197,320.60	984,129.74
合计		15,420,044.85	13,763,931.87

向关联方提供劳务定价遵循市场定价原则

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	本期发生额	上期发生额
中国建筑材料科学研究总院	房屋建筑物	3,987,156.39	4,186,514.00
秦皇岛玻璃工业研究设计院	房屋建筑物	284,459.46	290,000.00
西安墙体材料研究设计院	房屋建筑物、土地	64,891.56	78,785.00
咸阳陶瓷研究设计院	房屋建筑物、设备	40,673.14	
中建材资产管理公司	房屋建筑物	790,714.28	820,000.00
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	3,707,853.66	3,622,075.44
中国新型建材设计研究院	房屋建筑物	550,801.04	786,171.01
合肥水泥研究设计院	房屋建筑物	164,234.57	136,230.00
北新建材集团有限公司	土地	200,085.00	305,935.00
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	59,714.10	29,760.00
合计		9,850,583.20	10,255,470.45

3、 关联担保情况

本期关联担保已解除，详见附注五、合并财务报表重要项目注释（二十四）长期借款。

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、 关键管理人员薪酬单位：万元

项目名称	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	537.91	433.70

7、 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，发行人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% 股份转让给发行人。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,2015 年、2016 年业务金额分别为 9.87 万元及 30.34 万元。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。待该等服务履行完毕后,将不再发生上述代收代付的关联交易。

(五) 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		年初余额	
		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	10,000.00	500.00	40,000.00	2,000.00
	中国建材股份有限公司	382,950.00	49,267.50	257,503.00	29,943.30
	中国建筑材料科学研究总院	209,318.00	10,465.90	209,318.00	10,465.90
	西安墙体材料研究设计院	50,000.00	2,500.00		
	瑞泰科技股份有限公司	104,920.00	5,246.00		
	中国中材集团有限公司			110,000.00	6,000.00
应收票据					
	中国建材股份有限公司	50,000.00		136,000.00	
	中国建筑材料科学研究总院	200,000.00			
预付账款					
	咸阳陶瓷研究设计院			2,000.00	
	中建材资产管理公司	86,402.00		228,502.00	
	中创清洁能源发展(沈阳)股份有限公司			600,000.00	
	中国建材集团有限公司	1,000.00			
	北新建材集团有限公司	111,600.00			

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
应付账款			
	西安墙体材料研究设计院	30,000.00	30,000.00
	中建材资产管理公司	11,000.00	125,880.34
	中创清洁能源发展(沈阳)股份有限公司	600,000.00	
其他应付款			
	中国建筑材料科学研究总院	643,165.58	643,165.58
	西安墙体材料研究设计院		78,785.00
	贵州省建筑材料科学研究设计院有限责任公司		186,539.61
	合肥水泥研究设计院	80,226.00	
预收账款			

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
	中国建筑材料科学研究总院	430,447.36	529,564.71
	瑞泰科技股份有限公司	48,020.00	83,660.00
	咸阳陶瓷研究设计院	1,041,904.80	1,041,904.80
	中国建材股份有限公司	503,507.15	386,107.15
	凯盛科技集团公司	45,450.00	65,000.00
	中建材衢州金格兰石英有限公司		7,200.00
	秦皇岛玻璃工业研究设计院	43,480.00	
	中国中材集团有限公司	31,405.92	246,248.47

(六) 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、 股份支付

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的股份支付事项。

十一、 承诺及或有事项

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的承诺及或有事项。

十二、 资产负债表日后事项

(一) 资产负债表日后发生的子公司吸收合并事项

2017 年 3 月，中国建材检验认证集团北京天誉有限公司吸收合并北京厦荣工程检测有限责任公司实施完毕。

北京厦荣工程检测有限责任公司工商注销手续于 2017 年 1 月 20 日办理完毕，截至目前其他相关资产的过户手续尚在办理过程中。

(二) 资产负债表日后利润分配情况说明

公司于 2017 年 4 月 10 日召开的第二届董事会第十二次会议审议通过了《关于 2016 年度利润分配的议案》，以公司 2016 年末总股本 220,000,000.00 股为基数，向全体股东每 10 股派发人民币现金股利 1.60 元（含税），总计分配利润金额 35,200,000.00 元，本议案尚需提交公司 2016 年度股东大会审议。

十三、其他重要事项

(一) 年金计划

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

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

(二) 关于实际控制人重组事项

本公司之实际控制人中国建筑材料集团有限公司于 2016 年 8 月 15 日收到国务院国资委核发的《关于中国建筑材料集团有限公司与中国中材集团有限公司重组的通知》（国资发改[2016]243 号），同意中国建筑材料集团有限公司与中国中材集团有限公司实施重组，中国建筑材料集团有限公司更名为中国建材集团有限公司，作为重组后的母公司，中国中材集团有限公司无偿划转进入中国建材集团有限公司，2016 年 11 月 25 日中国建筑材料集团有限公司经北京市工商局核准更名为中国建材集团有限公司。

本次重组后，公司与控股股东及实际控制人之间的产权及控制关系均未发生变化。

截止 2016 年 12 月 31 日，除上述事项外，本公司无需要披露的其他重要事项。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款								
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	10,911,502.21	100.00	2,314,661.45	21.21	8,596,840.76	100.00	1,879,470.42	29.17
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款								
合计	10,911,502.21		2,314,661.45		8,596,840.76		1,879,470.42	
					6,442,810.08			4,563,339.66

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额				年初余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例		应收账款	坏账准备	计提比例	
1 年以内	7,560,825.22	378,041.26	5.00		3,677,843.26	183,892.16	5.00	
1 至 2 年	863,804.67	86,380.47	10.00		322,496.00	32,249.60	10.00	
2 至 3 年	139,497.00	27,899.40	20.00		578,427.50	115,685.50	20.00	
3 至 4 年	400,417.00	200,208.50	50.00		328,783.00	164,391.50	50.00	
4 至 5 年	309,043.00	154,521.50	50.00		209,317.32	104,658.66	50.00	
5 年以上	1,467,610.32	1,467,610.32	100.00		1,278,593.00	1,278,593.00	100.00	
合计	10,741,197.21	2,314,661.45			6,395,460.08	1,879,470.42		

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
关联方组合	170,305.00		
合计	170,305.00		

2、 计提、收回或转回应收账款情况

本期计提坏账准备金额 435,191.03 元。

3、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

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
四川中核艾瑞特工程检测有限公司	613,800.00	5.63	30,690.00
山水文园凯亚房地产开发有限公司	592,565.00	5.43	29,628.25
新疆发改委	570,000.00	5.22	28,500.00
天津泓德汽车玻璃有限公司	520,612.00	4.77	26,030.60
唐山曙光大生水泥有限公司	400,000.00	3.67	20,000.00
合计	2,696,977.00	24.72	134,848.85

(二) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露:

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款								
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	93,570,693.73	100.00	178,361.76	0.19	93,392,331.97	100.00	106,505.29	0.14
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款								
合计	93,570,693.73		178,361.76		93,392,331.97		106,505.29	
								73,656,525.72

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,259,535.14	62,976.76	5.00	1,185,236.21	59,261.81	5.00
1 至 2 年	233,180.37	23,318.04	10.00	366,634.80	36,663.48	10.00
2 至 3 年	361,634.80	72,326.96	20.00			
3 至 4 年				2,840.00	1,420.00	50.00
4 至 5 年	2,840.00	1,420.00	50.00	18,320.00	9,160.00	50.00
5 年以上	18,320.00	18,320.00	100.00			
合计	1,875,510.31	178,361.76		1,573,031.01	106,505.29	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
关联方组合	91,695,183.42		
合计	91,695,183.42		

2、 计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 71,856.47 元。

3、 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	年初余额
与子公司往来款	91,695,183.42	72,190,000.00
保证金、押金	1,259,824.80	971,840.80
员工备用金	587,914.19	601,190.21
其他	27,771.32	
合 计	93,570,693.73	73,763,031.01

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海众材工程检测有限公司	关联方往来款	41,000,000.00	1 年以内,1-4 年	43.82	
中国建材检验认证集团北京天誉有限公司	关联方往来款	35,500,000.00	1 年以内,2-4 年	37.94	
中国建材检验认证集团(陕西)有限公司	关联方往来款	10,195,183.42	1 年以内	10.90	
广东中科华大工程技术检测有限公司	关联方往来款	5,000,000.00	1 年以内	5.34	
中国核电工程有限公司	保证金	397,984.00	1 年以内	0.43	19,899.20
合计	/	92,093,167.42		98.42	

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	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	306,601,745.05		306,601,745.05	306,601,745.05		306,601,745.05
合计	306,601,745.05		306,601,745.05	306,601,745.05		306,601,745.05

1、 对子公司投资

被投资 单位	年初余额	本期		期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
		增加	减少			
北京厦荣工程检测有限责任公司	17,353,325.00			17,353,325.00		
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	51,000,000.00			51,000,000.00		
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	108,449,631.86			108,449,631.86		
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	24,787,000.00			24,787,000.00		
中国建材检验认证集团（陕西）有限公司	20,229,223.95			20,229,223.95		
中国建材检验认证集团西安有限公司	5,054,969.12			5,054,969.12		
中国建材检验认证集团贵州有限公司（注1）	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		
北京天誉科技有限公司	2,550,000.00			2,550,000.00		
合计	306,601,745.05			306,601,745.05	-	-

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	299,423,209.59	161,187,303.48	246,782,693.64	132,721,834.20
其他业务				
合计	299,423,209.59	161,187,303.48	246,782,693.64	132,721,834.20

2、 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	299,423,209.59	161,187,303.48	246,782,693.64	132,721,834.20
合计	299,423,209.59	161,187,303.48	246,782,693.64	132,721,834.20

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	170,771,971.39	82,034,426.76	142,930,190.89	71,732,339.12
认证服务	54,286,973.76	30,500,219.73	54,883,227.02	30,889,720.79
延伸服务	50,042,980.50	33,045,232.12	28,630,998.04	15,900,463.04
产品销售	11,834,132.00	8,547,198.50	11,947,514.10	8,417,984.50
安全生产标准化	12,487,151.94	7,060,226.37	8,390,763.59	5,781,326.75
合计	299,423,209.59	161,187,303.48	246,782,693.64	132,721,834.20

3、 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	7,669,440.89	2.56	6,323,703.14	2.56
华北	129,865,342.40	43.38	102,002,617.01	41.33
华东	85,298,044.31	28.49	68,745,797.55	27.86
华南	24,403,858.71	8.15	21,894,572.87	8.87
华中	15,757,521.67	5.26	16,721,894.28	6.78
西北	8,181,090.34	2.73	6,648,685.72	2.69
西南	20,283,956.85	6.77	17,495,128.63	7.09
境外	7,963,954.42	2.66	6,950,294.44	2.82
合计	299,423,209.59	100.00	246,782,693.64	100.00

4、 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(%)
山西尚风科技股份有限公司	7,936,537.62	2.65
衡水中铁建环保工程有限公司	3,262,264.08	1.09
杭州奥体博览中心萧山建设投资有限公司	3,245,282.94	1.08
北京市经济信息中心	2,518,101.82	0.84
山东金光集团有限公司	2,252,018.81	0.75
合计	19,214,205.27	6.41

(五) 投资收益

1、 投资收益明细

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	13,690,904.92	14,645,226.33
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		107,261.55
理财产品投资收益	333,865.07	
合 计	14,024,769.99	14,752,487.88

2、 成本法核算单位分回的股利或利润明细

被投资单位	本期发生额	上期发生额
中国建材检验认证集团厦门宏业有限公司	8,800,000.00	8,800,000.00
北京厦荣工程检测有限责任公司	1,872,904.92	4,315,226.33
中国建材检验认证集团江苏有限公司	510,000.00	1,530,000.00
中国建材检验认证集团徐州有限公司	408,000.00	
广东中科华大工程技术检测有限公司	2,100,000.00	
合 计	13,690,904.92	14,645,226.33

十五、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-109,300.88	-1,045,475.52
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	17,394,114.57	11,486,915.82
除上述各项之外的其他营业外收支净额	836,051.51	-114,254.74
非经营性损益对利润总额的影响的合计	18,120,865.20	10,327,185.56
减：所得税影响数	2,773,990.61	1,542,865.76
减：少数股东影响数	843,247.87	35,250.70
归属于母公司的非经常性损益影响数	14,503,626.72	8,749,069.10

(二) 净资产收益率及每股收益：

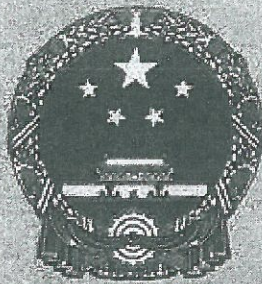
本期	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	25.49	0.6827	0.6827
扣除非经常性损益后归属于公司股东的净利润	22.29	0.5972	0.5972

上期	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	27.45	0.6356	0.6356
扣除非经常性损益后归属于公司股东的净利润	25.16	0.5826	0.5826

中国建材检验认证集团股份有限公司



此证复印件仅作为报告附件使用，
不能作为他用。



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91310101568093764U

证照编号 01000000201605190002

名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊的普通合伙企业

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

执行事务合伙人 朱建弟

成立日期 2011年1月24日

合伙期限 2011年1月24日至不约定期限

经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。

【企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营】



登记机关



2016年05月19日

证书序号: NO. 017359

说明

此复印件仅作参考
不能作为他用

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关: 上海市财政局

二〇一〇年四月八日

中华人民共和国财政部制

会计师事务所 执业证书

名称: 立信会计师事务所 (特殊普通合伙)



主任会计师: 朱建弟

办公场所: 上海市黄浦区南京东路 61 号四楼

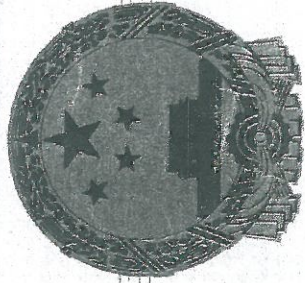
组织形式: 特殊普通合伙制

会计师事务所编号: 31000006

注册资本(出资额): 人民币 10700 万元整

批准设立文号: 沪财会 (2000) 26 号 (转制批文 沪财会 (2010) 82 号)

批准设立日期: 2000 年 6 月 13 日 (转制日期 2010 年 12 月 31 日)



证书号: 000373
此证书复印件仅作为报告附件使用，
不得作为他用。

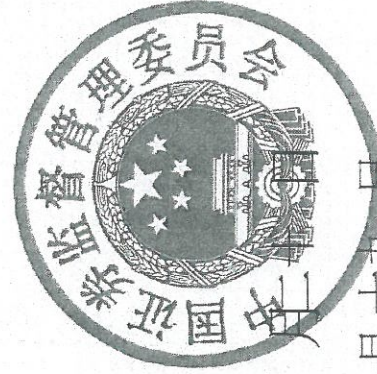
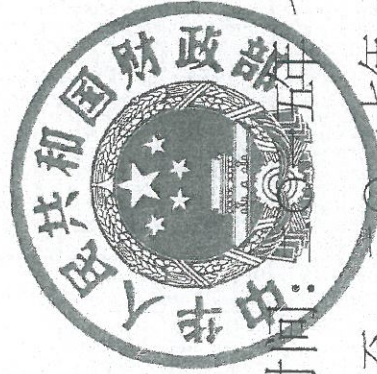
会计师事务所

证券、期货相关业务许可证



经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
立信会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：朱建弟



证书号：34

发证时间：二〇〇七年七月十九日

证书有效期至：二〇〇七年七月十九日

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

此证复印件仅作为附件使用，
不能作为他用。

姓名: 陈星辉
Sex: 男
Date of birth: 1968-12-14
Working unit: 湖北中正会计师事务所有限公司
Identity card No: 420111196812144211

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号: 420003194654
批准注册协会: 湖北省注册会计师协会
发证日期: 2002年10月24日

湖北省注册会计师协会
年度注册

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

北京市注册会计师协会
2007年度年检合格

2008年3月20日

年度检验合格
Annual Renewal Registration

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

2010, 2011, 2012, 2013, 2014, 2015, 2016

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2012.12.4

2012.12.1

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

此证复印件仅作为
不能作为他用。



姓名 陈勇波
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1975-08-15
Date of birth
工作单位 湖北大信会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码 370105750815031
Identity card No.

证书编号 420003204760
No. of Certificate
批准注册协会 湖北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期 2003 年 9 月 25 日
Date of issuance

