

中国建材检验认证集团股份有限公司

审计报告及财务报表

2017 年度

信会师报字[2018]第 ZG10212 号

中国建材检验认证集团股份有限公司
审计报告及财务报表

(2017 年 01 月 01 日至 2017 年 12 月 31 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-4
二、	财务报表	
	合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
	合并利润表和公司利润表	5-6
	合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-101

审计报告

信会师报字[2018]第 ZG10212 号

中国建材检验认证集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了中国建材检验认证集团股份有限公司（以下简称国检集团）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了国检集团 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于国检集团，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
（一）商誉减值	
商誉减值的会计政策详情及分析请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”注释二十所述的会计政策以及“五、合并财务报表项目注释”注释	与商誉减值有关的审计程序包括： （1）我们了解并测试与商誉减值相关的内部控制的设计及执行有效性；

十四。 2017 年 12 月 31 日，国检集团合并财务报表中商誉的账面价值为人民币 62,947,457.90 元。 管理层在每年年度终了对商誉进行减值测试，并依据减值测试的结果调整商誉的账面价值。由于商誉减值测试过程涉及重大的管理层判断和估计，特别在预测未来现金流量方面包括对预测收入、利润率以及折现率所作的假设，这些关键假设具有固有不确定性且可能受到管理层偏向的影响。因此，我们将商誉减值识别为关键审计事项。	(2) 复核管理层对资产组的识别以及如何将商誉分配至各资产组； (3) 了解各资产组的历史业绩情况及发展规划，以及宏观经济和所属行业的发展趋势； (4) 通过将关键参数，包括预测收入、平均增长率、利润率与相关资产组的历史业绩及行业水平进行比较，评价管理层在预计未来现金流量现值时采用的假设和关键判断； (5) 利用估值专家工作，评价管理层预计未来现金流量现值时采用的方法和关键假设；
---	---

四、 其他信息

国检集团管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括国检集团 2017 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

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

治理层负责监督国检集团的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对国检集团持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致国检集团不能持续经营。

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

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

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



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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国注册会计师：

2018 年 3 月 30 日

中国建材检验认证集团股份有限公司
合并资产负债表
2017年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)



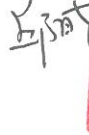
资产	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	五、(一)	326,019,035.54	408,833,913.93
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、(二)	720,088.00	1,825,000.00
应收账款	五、(三)	89,932,350.73	67,335,435.27
预付款项	五、(四)	47,474,507.12	31,210,016.84
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五、(五)	12,397,053.27	7,976,791.72
买入返售金融资产			
存货	五、(六)	12,117,745.54	12,589,577.72
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、(七)	269,799,622.24	270,774,049.74
流动资产合计		758,460,402.44	800,544,785.22
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
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	五、(九)	33,000,000.00	
投资性房地产	五、(十)	32,705,186.80	32,239,457.28
固定资产	五、(十一)	319,391,107.06	260,701,094.24
在建工程	五、(十二)	48,289,733.96	53,359,317.39
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、(十三)	55,522,117.74	56,907,484.91
开发支出			
商誉	五、(十四)	62,947,457.90	62,947,457.90
长期待摊费用	五、(十五)	10,456,250.72	11,742,230.22
递延所得税资产	五、(十六)	1,877,052.63	1,408,832.95
其他非流动资产	五、(十七)	12,730,000.00	
非流动资产合计		577,918,906.81	480,305,874.89
资产总计		1,336,379,309.25	1,280,850,660.11

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

 姚燕印

主管会计工作负责人:

 邱晓印

会计机构负责人:

 杨娟印

中国建材检验认证集团股份有限公司
合并资产负债表（续）
2017年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	五、（十八）		42,916,810.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、（十九）	26,684,896.56	24,173,548.85
预收款项	五、（二十）	120,053,117.72	91,595,701.83
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、（二十一）	8,170,558.87	9,489,546.73
应交税费	五、（二十二）	14,439,712.59	16,353,223.52
应付利息			
应付股利	五、（二十三）	567,103.72	
其他应付款	五、（二十四）	14,439,889.46	21,021,321.73
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、（二十五）		15,330,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		184,355,278.92	220,880,152.66
非流动负债：			
长期借款	五、（二十六）		18,408,383.42
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	五、（二十七）	56,681,694.68	54,917,308.94
递延所得税负债	五、（十六）	1,020,981.59	1,230,573.36
其他非流动负债			
非流动负债合计		57,702,676.27	74,556,265.72
负债合计		242,057,955.19	295,436,418.38
所有者权益：			
股本	五、（二十八）	220,000,000.00	220,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十九）	444,112,288.21	452,749,000.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（三十）	54,901,547.39	41,649,772.04
一般风险准备			
未分配利润	五、（三十一）	309,730,685.51	213,958,299.72
归属于母公司所有者权益合计		1,028,744,521.11	928,357,071.76
少数股东权益		65,576,832.95	57,057,169.97
所有者权益合计		1,094,321,354.06	985,414,241.73
负债和所有者权益总计		1,336,379,309.25	1,280,850,660.11

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

中国建材检验认证集团股份有限公司
资产负债表
2017年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

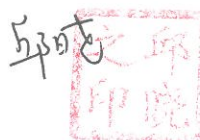
资产	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		137,404,232.35	317,486,073.49
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		368,000.00	1,475,000.00
应收账款	十六、(一)	16,017,597.40	8,596,840.76
预付款项		15,215,743.87	15,321,804.53
应收利息			
应收股利		3,433,910.23	
其他应收款	十六、(二)	63,985,236.83	93,392,331.97
存货		7,259,862.15	7,060,903.17
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		256,090,111.20	270,634,529.99
流动资产合计		499,774,694.03	713,967,483.91
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	十六、(三)	556,601,745.05	306,601,745.05
投资性房地产			
固定资产		98,667,420.17	55,746,598.35
在建工程		7,169,702.78	10,180,888.80
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		3,891,602.93	4,052,863.79
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,888,073.60	3,227,555.95
递延所得税资产		468,627.36	373,918.58
其他非流动资产			
非流动资产合计		669,687,171.89	381,183,570.52
资产总计		1,169,461,865.92	1,095,151,054.43

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

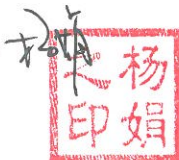
企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:

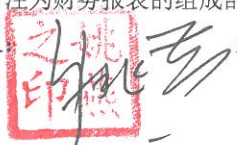


中国建材检验认证集团股份有限公司
资产负债表（续）
2017年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款			42,916,810.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		13,403,795.08	7,485,921.25
预收款项		96,934,045.89	70,281,886.33
应付职工薪酬		7,729,048.58	8,891,828.09
应交税费		7,494,193.46	6,794,903.02
应付利息			
应付股利			
其他应付款		52,483,811.33	55,324,677.45
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			690,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		178,044,894.34	192,386,026.14
非流动负债：			
长期借款			9,505,183.42
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		52,650,133.05	51,810,759.80
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		52,650,133.05	61,315,943.22
负债合计		230,695,027.39	253,701,969.36
所有者权益：			
股本		220,000,000.00	220,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		466,247,216.30	466,247,216.30
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		54,901,547.39	41,649,772.04
未分配利润		197,618,074.84	113,552,096.73
所有者权益合计		938,766,838.53	841,449,085.07
负债和所有者权益总计		1,169,461,865.92	1,095,151,054.43

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



中国建材检验认证集团股份有限公司
合并利润表
2017 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		752,408,925.79	665,011,421.56
其中: 营业收入	五、(三十二)	752,408,925.79	665,011,421.56
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		600,734,577.75	533,672,750.89
其中: 营业成本	五、(三十二)	406,091,046.84	348,439,708.46
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(三十三)	4,713,914.93	4,077,013.45
销售费用	五、(三十四)	21,668,533.01	19,538,807.03
管理费用	五、(三十五)	166,019,822.88	154,974,042.46
财务费用	五、(三十六)	-1,434,867.01	3,782,077.84
资产减值损失	五、(三十七)	3,676,127.10	2,861,101.65
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、(三十八)	8,230,887.71	336,511.65
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	五、(三十九)	305,982.92	437,734.97
汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
其他收益	五、(四十)	14,519,591.26	
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		174,730,809.93	132,112,917.29
加: 营业外收入	五、(四十一)	6,642,281.12	18,307,710.38
减: 营业外支出	五、(四十二)	671,937.06	624,580.15
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		180,701,153.99	149,796,047.52
减: 所得税费用	五、(四十三)	25,476,937.94	22,021,985.01
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		155,224,216.05	127,774,062.51
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		155,224,216.05	127,774,062.51
2. 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类			
1. 少数股东损益		11,000,054.91	12,000,706.45
2. 归属于母公司股东的净利润		144,224,161.14	115,773,356.06
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			
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			
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		155,224,216.05	127,774,062.51
归属于母公司所有者的综合收益总额		144,224,161.14	115,773,356.06
归属于少数股东的综合收益总额		11,000,054.91	12,000,706.45
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.6556	0.6827
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.6556	0.6827

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



中国建材检验认证集团股份有限公司
利润表
2017 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	十六、(四)	350,022,116.93	299,423,209.59
减: 营业成本	十六、(四)	188,228,457.74	161,187,303.48
税金及附加		1,580,519.34	1,497,491.38
销售费用		4,763,554.28	4,231,911.32
管理费用		50,910,825.64	46,929,066.10
财务费用		-2,541,236.60	355,843.11
资产减值损失		1,138,940.19	507,047.50
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)	十六、(五)	34,372,731.64	14,024,769.99
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益 (损失以“-”号填列)		7,264.96	8,792.50
其他收益		10,487,503.75	
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		150,808,556.69	98,748,109.19
加: 营业外收入		886,883.88	10,609,885.12
减: 营业外支出		209,913.03	332,762.36
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		151,485,527.54	109,025,231.95
减: 所得税费用		18,967,774.08	15,666,199.33
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		132,517,753.46	93,359,032.62
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		132,517,753.46	93,359,032.62
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 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		132,517,753.46	93,359,032.62

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

姚 焯

主管会计工作负责人:

邱晓

邱 晓

会计机构负责人:

杨娟

杨 娟

中国建材检验认证集团股份有限公司
合并现金流量表
2017 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		801,161,519.14	711,350,011.96
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			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、(四十四)	36,262,909.53	55,617,980.66
经营活动现金流入小计		837,424,428.67	766,967,992.62
购买商品、接受劳务支付的现金		244,840,380.53	182,420,074.82
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		277,144,839.24	253,177,088.39
支付的各项税费		59,964,090.54	52,500,098.46
支付其他与经营活动有关的现金	五、(四十四)	99,966,202.80	75,524,944.77
经营活动现金流出小计		681,915,513.11	563,622,206.44
经营活动产生的现金流量净额		155,508,915.56	203,345,786.18
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		8,230,887.71	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		370,072.10	9,612,025.16
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、(四十四)	1,175,270,000.00	224,500,000.00
投资活动现金流入小计		1,183,870,959.81	234,448,536.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		95,221,366.51	68,799,140.08
投资支付的现金		33,000,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、(四十四)	1,172,700,000.00	494,070,000.00
投资活动现金流出小计		1,300,921,366.51	562,869,140.08
投资活动产生的现金流量净额		-117,050,406.70	-328,420,603.27
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
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			52,421,993.42
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
偿还债务支付的现金		76,655,193.42	66,184,525.33
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		46,567,077.35	133,101,204.90
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		10,550,000.00	9,997,107.56
支付其他与筹资活动有关的现金	五、(四十四)		6,737,389.26
筹资活动现金流出小计		123,222,270.77	206,023,119.49
筹资活动产生的现金流量净额		-123,222,270.77	365,598,873.93
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-84,763,761.91	240,524,056.84
加：期初现金及现金等价物余额		407,139,046.99	166,614,990.15
六、期末现金及现金等价物余额		322,375,285.08	407,139,046.99

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



中国建材检验认证集团股份有限公司
现金流量表
2017 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		393,529,195.95	324,675,482.14
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		524,795,349.63	446,360,637.52
经营活动现金流入小计		918,324,545.58	771,036,119.66
购买商品、接受劳务支付的现金		106,337,116.19	85,038,237.11
支付给职工以及为职工支付的现金		110,942,244.93	102,648,877.94
支付的各项税费		32,440,657.35	25,645,775.46
支付其他与经营活动有关的现金		537,411,081.66	449,408,718.75
经营活动现金流出小计		787,131,100.13	662,741,609.26
经营活动产生的现金流量净额		131,193,445.45	108,294,510.40
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		30,938,821.41	14,024,769.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,264.96	1,774,026.15
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		1,204,465,183.42	222,500,000.00
投资活动现金流入小计		1,235,411,269.79	238,298,796.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		48,038,646.87	33,874,699.48
投资支付的现金		250,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		1,159,200,000.00	492,070,000.00
投资活动现金流出小计		1,457,238,646.87	525,944,699.48
投资活动产生的现金流量净额		-221,827,377.08	-287,645,903.34
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
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
偿还债务支付的现金		53,111,993.42	51,435,725.33
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		36,335,916.09	121,811,053.74
支付其他与筹资活动有关的现金			6,737,389.26
筹资活动现金流出小计		89,447,909.51	179,984,168.33
筹资活动产生的现金流量净额		-89,447,909.51	391,637,825.09
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-180,081,841.14	212,286,432.15
加: 期初现金及现金等价物余额		317,486,073.49	105,199,641.34
六、期末现金及现金等价物余额		137,404,232.35	317,486,073.49

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人:

印

主管会计工作负责人:

印

会计机构负责人:

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
2017 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债 其他									
一、上年年末余额	220,000,000.00			452,749,000.00					41,649,772.04	213,958,299.72	57,057,169.97	985,414,241.73
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年初余额	220,000,000.00			452,749,000.00								
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				-8,636,711.79					13,251,775.35	95,772,385.79	8,519,462.98	108,907,112.33
（一）综合收益总额										144,224,161.14	11,000,054.91	155,224,216.05
（二）所有者投入和减少资本				-8,636,711.79							8,636,711.79	
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				-8,636,711.79					13,251,775.35	-48,451,775.35	-11,117,103.72	-46,317,103.72
1. 提取盈余公积									13,251,775.35	-13,251,775.35		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-35,200,000.00	-11,117,103.72	-46,317,103.72
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	220,000,000.00			444,112,288.21					54,901,547.39	309,730,685.51	65,576,832.95	1,094,321,354.06

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

姚燕印

主管会计工作负责人:

邱晓印

报表 第 9 页

会计机构负责人:

杨娟印



中国建材检验认证集团股份有限公司
合并所有者权益变动表(续)
2017 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债 其他									
一、上年年末余额	165,000,000.00							32,313,868.78		225,650,846.92	55,053,571.08	478,018,286.78
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年初余额	165,000,000.00							32,313,868.78		225,650,846.92	55,053,571.08	478,018,286.78
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	55,000,000.00			452,749,000.00				9,335,903.26		-11,692,547.20	2,003,598.89	507,395,954.95
（一）综合收益总额										115,773,356.06	12,000,706.45	127,774,062.51
（二）所有者投入和减少资本	55,000,000.00			452,749,000.00								507,749,000.00
1. 股东投入的普通股	55,000,000.00			452,749,000.00								507,749,000.00
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												
1. 提取盈余公积								9,335,903.26		-127,465,903.26	-9,997,107.56	-128,127,107.56
2. 提取一般风险准备								9,335,903.26		-9,335,903.26		
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他										-118,130,000.00	-9,997,107.56	-128,127,107.56
（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、本期末余额	220,000,000.00			452,749,000.00				41,649,772.04		213,958,299.72	57,057,169.97	985,414,241.73

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

姚燕印

主管会计工作负责人:

邱晓印

报表第 10 页

会计机构负责人:

杨娟印



中国建材检验认证集团股份有限公司

所有者权益变动表

2017 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	股本	其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债 其他							
一、上年年末余额	220,000,000.00			466,247,216.30				41,649,772.04	113,552,096.73	841,449,085.07
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	220,000,000.00			466,247,216.30				41,649,772.04	113,552,096.73	841,449,085.07
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								13,251,775.35	84,065,978.11	97,317,753.46
(一) 综合收益总额										
(二) 所有者投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积								13,251,775.35	-48,451,775.35	-35,200,000.00
2. 对所有者 (或股东) 的分配								13,251,775.35	-13,251,775.35	
3. 其他									-35,200,000.00	-35,200,000.00
(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、本期期末余额	220,000,000.00			466,247,216.30				54,901,547.39	197,618,074.84	938,766,838.53

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

姚燕



主管会计工作负责人:

邱晓



会计机构负责人:

杨娟





中国建材检验认证集团股份有限公司
所有者权益变动表（续）
2017 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债 其他							
一、上年年末余额	165,000,000.00			13,498,216.30				32,313,868.78	147,658,967.37	358,471,052.45
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	165,000,000.00			13,498,216.30				32,313,868.78	147,658,967.37	358,471,052.45
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	55,000,000.00			452,749,000.00				9,335,903.26	-34,106,870.64	482,978,032.62
（一）综合收益总额										
（二）所有者投入和减少资本	55,000,000.00			452,749,000.00					93,359,032.62	93,359,032.62
1. 股东投入的普通股	55,000,000.00			452,749,000.00						507,749,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本										507,749,000.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积								9,335,903.26	-127,465,903.26	-118,130,000.00
2. 对所有者（或股东）的分配								9,335,903.26	-9,335,903.26	
3. 其他									-118,130,000.00	-118,130,000.00
（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、本期末余额	220,000,000.00			466,247,216.30				41,649,772.04	113,552,096.73	841,449,085.07

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人：

姚燕

主管会计工作负责人：

邱晓

报表 第 12 页

会计机构负责人：

杨娟

中国建材检验认证集团股份有限公司

二〇一七年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

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

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

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

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

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的批复》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 2017 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 15,617.25 万股，占总股本的 70.99%；无限售条件股份 6,382.75 万股，占总股本的 29.01%，股本结构如下：

股东	持股数量（股）	投入资本额	持股比例（%）
中国建筑材料科学研究总院有限公司	141,057,478.00	141,057,478.00	64.12
社会公众普通股	59,164,943.00	59,164,943.00	26.89
社保基金	5,500,000.00	5,500,000.00	2.50
浙江省创业投资集团有限公司	4,662,557.00	4,662,557.00	2.12
咸阳陶瓷研究设计院有限公司	4,138,917.00	4,138,917.00	1.88
秦皇岛玻璃工业研究设计院有限公司	3,756,863.00	3,756,863.00	1.71
西安墙体材料研究设计院有限公司	1,719,242.00	1,719,242.00	0.78
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

所属行业：专业技术服务

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

本财务报表业经公司董事会于 2018 年 3 月 30 日批准报出。

（二）合并财务报表范围

截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

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

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

注：本公司新设中存大数据科技有限公司，期末尚未实际出资，不纳入合并财务报表范围，详见本附注“十五、其他重要事项”。

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) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对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—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

以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。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

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

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

2、 确认时点

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

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十七）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、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(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

执行《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》、《企业会计准则第 16 号——政府补助》和《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》。

财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2017 年度及以后期间的财务报表。

本公司执行上述三项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) 在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”。比较数据相应调整。	经董事会审议	列示持续经营净利润本年金额 155,224,216.05 元；列示持续经营净利润上年金额 127,774,062.51 元；
(2) 与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益，不再计入营业外收入。比较数据不调整。	经董事会审议	其他收益：14,519,591.26 元
(3) 在利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外收入”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目。比较数据相应调整。	经董事会审议	本期营业外收入减少 305,982.92 元，重分类至资产处置收益；上期营业外收入减少 437,734.97 元，重分类至资产处置收益。

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%
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%、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	15%
中国建材检验认证集团厦门宏业有限公司	15%
中国建材检验认证集团安徽有限公司	15%
中国建材检验认证集团浙江有限公司	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%
中国建材检验认证集团贵州有限公司	15%
北京天誉科技有限公司	25%

(二) 税收优惠

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

1、 中国建材检验认证集团股份有限公司

公司于 2017 年 10 月 25 日取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局及北京市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编

号：GR201711003427)，有效期三年，有效期内按照 15%的税率征收企业所得税。

2、 中国建材检验认证集团苏州有限公司

公司于 2016 年 11 月 30 日取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局及江苏省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201632003698），有效期三年，有效期内按照 15%的税率征收企业所得税。

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。

公司于 2017 年 12 月 11 日取得全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下发的《广东省 2017 年第二批拟认定高新技术企业名单》，将本公司认定为高新技术企业，证书尚在办理过程中，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 2017 年 11 月 17 日取得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，（证书编号：GR201732000123），有效期三年，有效期内按照 15% 的税率征收企业所得税。

9、 中国建材检验认证集团安徽有限公司

中国建材检验认证集团安徽有限公司于 2016 年 12 月 5 日取得由安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，（证书编号：GR201634001205），有效期三年，有效期内按照 15% 的税率征收企业所得税。

10、 中国建材检验认证集团贵州有限公司

中国建材检验认证集团贵州有限公司于 2017 年 8 月 10 日取得由贵州省科学技术厅、贵州省财政厅、贵州省国家税务局、贵州省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，（证书编号：GR201752000081），有效期三年，有效期内按照 15% 的税率征收企业所得税。

11、 中国建材检验认证集团北京天誉有限公司

中国建材检验认证集团北京天誉有限公司于 2017 年 10 月 25 日取得由北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合

颁发的《高新技术企业证书》，（证书编号：GR201711003932），有效期三年，有效期内按照 15%的税率征收企业所得税。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	357,745.60	389,007.25
银行存款	322,017,539.48	406,750,039.74
其他货币资金	3,643,750.46	1,694,866.94
合计	326,019,035.54	408,833,913.93
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
保函保证金	3,643,750.46	1,694,866.94
合 计	3,643,750.46	1,694,866.94

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	720,088.00	1,825,000.00
商业承兑汇票		
合计	720,088.00	1,825,000.00

报告期公司应收票据中无因质押而使用受限的应收票据。

2、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	350,000.00	
商业承兑汇票		
合计	350,000.00	

(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	100,557,985.08	99.82	10,625,634.35	10.57	75,813,535.46	100.00	8,478,100.19	11.18
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	182,450.00	0.18	182,450.00	100.00				
合计	100,740,435.08	/	10,808,084.35	/	75,813,535.46	/	8,478,100.19	/
								67,335,435.27

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		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	77,710,796.34	3,885,539.81	5.00
1 至 2 年	9,876,990.93	987,699.09	10.00
2 至 3 年	6,922,589.93	1,384,518.00	20.00
3 至 4 年	2,090,168.13	1,045,084.08	50.00
4 至 5 年	1,269,292.77	634,646.39	50.00
5 年以上	2,688,146.98	2,688,146.98	100.00
合计	100,557,985.08	10,625,634.35	/

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,036,265.16 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	706,281.00

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
河南浪迪瓷业有限公司	3,500,000.00	3.47	175,000.00
上海轨道交通五号线南延伸发展有限公司	2,358,266.40	2.34	117,913.32
苏州市轨道交通集团有限公司	2,253,644.26	2.24	167,998.71
中国航空技术国际控股有限公司	1,950,000.00	1.94	97,500.00
上海陆家嘴金融贸易区开发股份有限公司	1,935,417.00	1.92	96,770.85
合计	11,997,327.66	11.91	655,182.88

(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	44,315,351.08	93.35	27,814,200.06	89.12
1 至 2 年	2,616,036.03	5.51	3,019,181.76	9.67
2 至 3 年	351,285.67	0.74	87,228.00	0.28
3 年以上	191,834.34	0.40	289,407.02	0.93
合计	47,474,507.12	100.00	31,210,016.84	100.00

账龄超过一年且金额重大的预付款项为 1,586,422.00 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	占预付款项期末余额合计数的比例
广州潮荣汽检发展有限公司	5,142,857.14	10.83
重庆百成进出口贸易有限公司	3,500,000.00	7.37
北京建自凯科系统工程有限公司	2,876,066.20	6.06
苏州交通工程试验检测中心有限公司	2,150,000.00	4.53
无锡环威科技有限公司	1,910,250.00	4.02
合计	15,579,173.34	32.81

(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	13,735,868.37	100.00	1,338,815.10	9.75	8,718,336.88	100.00	741,545.16	8.51
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款								
合计	13,735,868.37	/	1,338,815.10	/	8,718,336.88	/	741,545.16	/
								7,976,791.72

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		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	9,604,440.71	480,222.03	5.00
1 至 2 年	1,915,503.71	191,550.38	10.00
2 至 3 年	1,545,330.98	309,066.20	20.00
3 至 4 年	542,776.72	271,388.36	50.00
4 至 5 年	82,456.25	41,228.13	50.00
5 年以上	45,360.00	45,360.00	100.00
合计	13,735,868.37	1,338,815.10	/

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 639,861.94 元。

3、 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	42,592.00

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
押金、保证金等	11,592,644.50	6,794,814.22
备用金	1,801,375.31	1,606,322.40
往来款	0.00	97,905.65
其他	341,848.56	219,294.61
合计	13,735,868.37	8,718,336.88

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	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
重庆理真科技有限公司	保证金	1,912,960.00	1 年以内	13.93	95,648.00
南安市质量计量检测所	押金、保证金等	803,450.00	2-3 年 763,450.00 元； 3-4 年 40,000.00 元；	5.85	172,690.00
北京美加力实验室装备有限公司	保证金	800,000.00	1 年以内	5.82	40,000.00
广州公共资源交易中心	保证金	481,000.00	1 年内	3.50	24,050.00
中国核电工程有限公司	保证金	397,984.00	1-2 年	2.90	39,798.40
合计	/	4,395,394.00	/	32.00	372,186.40

(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	814,149.24		814,149.24	453,638.97		453,638.97
在产品	1,335,903.03		1,335,903.03	2,668,060.68		2,668,060.68
库存商品	9,967,693.27		9,967,693.27	9,467,878.07		9,467,878.07
合计	12,117,745.54		12,117,745.54	12,589,577.72		12,589,577.72

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣税金	2,796,902.70	1,201,049.49
企业所得税	2,719.54	3,000.25
短期银行理财产品	267,000,000.00	269,570,000.00
合计	269,799,622.24	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	账面余额				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	382,415.00
合计	1,000,000.00			1,000,000.00					/	382,415.00

(九) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
1. 联营企业											
湖北碳排放权交易中心有限公司		33,000,000.00							33,000,000.00		
小计		33,000,000.00							33,000,000.00		
合计		33,000,000.00							33,000,000.00		

注：公司于 2017 年 12 月 14 日支付投资款 3,300 万元，截止 2017 年 12 月 31 日，被投资单位尚未完成工商变更登记。

(十) 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	1,345,127.78			1,345,127.78
—外购	996,160.38			996,160.38
—存货\固定资产\在建工程转入	348,967.40			348,967.40
—企业合并增加				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额	36,659,630.69			36,659,630.69
2. 累计折旧和累计摊销				
(1) 年初余额	3,075,045.63			3,075,045.63
(2) 本期增加金额	879,398.26			879,398.26
—计提或摊销	846,939.62			846,939.62
—存货\固定资产\在建工程转入	32,458.64			32,458.64
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额	3,954,443.89			3,954,443.89
3. 减值准备				
(1) 年初余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	32,705,186.80			32,705,186.80
(2) 年初账面价值	32,239,457.28			32,239,457.28

2、 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋建筑物	996,160.38	房产证手续办理中
合计	996,160.38	

(十一) 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	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) 本期增加金额	9,019,525.71	67,506,103.07	2,193,034.26	7,354,570.35	1,016,010.07	87,089,243.46
—购置		50,322,053.07	2,193,034.26	7,354,570.35	1,016,010.07	60,885,667.75
—在建工程转入	9,019,525.71	17,184,050.00				26,203,575.71
—企业合并增加						
—其他						
(3) 本期减少金额	348,967.40	2,366,045.08	2,497,572.05	1,451,230.83	890,529.85	7,554,345.21
—处置或报废		2,366,045.08	2,497,572.05	1,451,230.83		6,314,847.96
—转入投资性房地产	348,967.40					348,967.40
—损耗					890,529.85	890,529.85
(4) 期末余额	147,751,095.71	277,814,488.78	20,734,694.68	35,679,328.55	5,208,334.82	487,187,942.54
2. 累计折旧						
(1) 年初余额	14,312,656.73	105,811,037.75	10,970,878.87	15,857,376.70		146,951,950.05
(2) 本期增加金额	3,855,063.43	17,528,322.39	1,820,135.23	2,726,425.93		25,929,946.98
—计提	3,855,063.43	17,528,322.39	1,820,135.23	2,726,425.93		25,929,946.98
—企业合并增加						
(3) 本期减少金额	32,458.64	1,831,658.82	1,944,978.36	1,275,965.73		5,085,061.55
—处置或报废		1,831,658.82	1,944,978.36	1,275,965.73		5,052,602.91
—转入投资性房地产	32,458.64					32,458.64
(4) 期末余额	18,135,261.52	121,507,701.32	10,846,035.74	17,307,836.90		167,796,835.48
3. 减值准备						

中国建材检验认证集团股份有限公司
2017 年度
财务报表附注

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) 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						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	129,615,834.19	156,306,787.46	9,888,658.94	18,371,491.65	5,208,334.82	319,391,107.06
(2) 年初账面价值	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、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	1,373,990.29	吸收合并后变更产权人手续尚在办理中
交通工具	775,182.08	吸收合并后变更产权人手续尚在办理中
合计	2,149,172.37	

(十二) 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
北京天誉实验车间建设项目	20,626,841.10		20,626,841.10	28,796,987.09		28,796,987.09
西北基地项目—基建部份	20,493,190.08		20,493,190.08	14,381,441.50		14,381,441.50
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
光伏产业检测、标准、应用及运行监测公共服务平台	3,245,998.87		3,245,998.87	5,748,120.87		5,748,120.87
太阳能光伏应用检测公共服务平台建设项目	438,935.98		438,935.98			
合计	48,289,733.96		48,289,733.96	53,359,317.39		53,359,317.39

注：根据国检集团《首次公开发行股票招股说明书》披露：华北（北京）基地建设暨总部搬迁扩建项目原备案（京通州经信委备案[2013]14 号）到期后，在向北京市经济和信息化委员会申请新的备案（京通州经信委备案[2016]51 号）时，根据现行北京市工业用地建设项目命名的规范要求，将该项目原名称“华北（北京）基地建设暨总部搬迁扩建项目”变更为“中国建材检验认证集团北京天誉有限公司实验车间建设项目”。

2、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
北京天普实验车间建设项目	209,894,700.00	28,796,987.09	849,379.72	9,019,525.71		20,626,841.10	41.29	41.29				募股资金、自筹
西北基地项目—基建部份	62,354,646.05	14,381,441.50	6,111,748.58			20,493,190.08	32.87	32.87	408,709.48	142,369.26	4.42	募股资金、自筹
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	1,082,550.00	2,030,550.00		-	14.58	14.58				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	5,748,120.87	12,651,378.00	15,153,500.00		3,245,998.87	14.98	14.98				拨款、自筹
太阳能光伏应用检测公共服务平台建设项目	72,000,000.00		438,935.98			438,935.98	0.61	0.61				拨款、自筹
合计	495,659,346.05	53,359,317.39	21,133,992.28	26,203,575.71		48,289,733.96	/	/	408,709.48	142,369.26	/	/

(十三) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	商标权	软件	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	50,179,439.97	474,343.07	928,977.00	17,210,672.75	68,793,432.79
(2) 本期增加金额				1,995,672.31	1,995,672.31
—购置				1,995,672.31	1,995,672.31
—内部研发					
—企业合并增加					
—其他					
(3) 本期减少金额					
—处置					
—其他					
(4) 期末余额	50,179,439.97	474,343.07	928,977.00	19,206,345.06	70,789,105.10
2. 累计摊销					
(1) 年初余额	4,479,026.26	128,718.03	673,508.54	6,604,695.05	11,885,947.88
(2) 本期增加金额	1,153,694.40	61,673.16	92,897.76	2,072,774.16	3,381,039.48
—计提	1,153,694.40	61,673.16	92,897.76	2,072,774.16	3,381,039.48
—其他					
(3) 本期减少金额					
—处置					
—其他					
(4) 期末余额	5,632,720.66	190,391.19	766,406.30	8,677,469.21	15,266,987.36
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	44,546,719.31	283,951.88	162,570.70	10,528,875.85	55,522,117.74
(2) 年初账面价值	45,700,413.71	345,625.04	255,468.46	10,605,977.70	56,907,484.91

2、 未办妥产权证书的无形资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	983,093.02	吸收合并后变更产权人手续尚在办理中
合计	983,093.02	

(十四) 商誉

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形 成的	其他	处置	其他	
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	
中国建材检验认 证集团北京天誉 有限公司			11,624,313.34			11,624,313.34
广东中科华大工 程技术检测有限 公司	16,638,822.38					16,638,822.38
中国建材检验认 证集团江苏有限 公司	9,359,945.97					9,359,945.97
中国建材检验认 证集团徐州有限 公司	864,723.28					864,723.28
合计	62,947,457.90		11,624,313.34		11,624,313.34	62,947,457.90

注 1：公司于 2015 年 2 月 10 日、2015 年 3 月 14 日分别召开第二届董事会第二次会议、2014 年年度股东大会，审议通过了《关于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的议案》，同意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（以下简称“北京天誉”）吸收合并公司控股子公司北京厦荣工程检测有限责任公司（以下简称“北京厦荣”），北京厦荣注销法人资格，其业务、资产、负债、权益和人员由北京天誉依法承继。

2017 年 3 月末，上述吸收合并事项已完成，北京厦荣取得了北京市工商行政管理局昌平分局下发的（京昌）登记内销字[2017]第 1 号《准予注销登记通知书》，北京厦荣的工商注销登记和北京天誉的工商变更登记均已办理完毕。本次吸收合并完成后，与北京厦荣相关的资产组转移到北京天誉，不影响其业务正常开展运营。

注 2：截至 2017 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。2017 年取值为 3.6%。

影响的风险报酬率的因素包括行业和市场风险、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%；中国建材检验认证集团北京天誉有限公司风险报酬率=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%。

(十五) 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	11,742,230.22	3,807,991.56	5,093,971.06		10,456,250.72
合计	11,742,230.22	3,807,991.56	5,093,971.06		10,456,250.72

(十六) 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	12,141,028.25	1,877,052.63	9,216,465.15	1,408,832.95
合计	12,141,028.25	1,877,052.63	9,216,465.15	1,408,832.95

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	6,019,649.74	1,020,981.59	7,264,646.93	1,230,573.36
合计	6,019,649.74	1,020,981.59	7,264,646.93	1,230,573.36

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	5,871.20	3,180.20
合计	5,871.20	3,180.20

(十七) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付土地出让款	12,730,000.00	
合计	12,730,000.00	

(十八) 短期借款

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

:

(十九) 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	17,378,001.49	19,892,020.37
1 至 2 年	5,994,220.85	2,580,092.47
2 至 3 年	2,101,088.21	1,072,677.61
3 年以上	1,211,586.01	628,758.40
合 计	26,684,896.56	24,173,548.85

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	6,876,659.47	5,151,147.91
材料款	3,105,673.24	2,314,697.80
服务费	12,159,192.88	12,271,113.49
工程款	4,100,329.88	4,160,509.65
其他	443,041.09	276,080.00
合计	26,684,896.56	24,173,548.85

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	3,201,200.00	合同未执行完
厦门速科发安装工程有限公司	1,450,000.00	合同未执行完
合计	4,651,200.00	/

(二十) 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	89,247,982.73	62,548,133.72
1 至 2 年	12,993,977.02	13,454,938.83
2 至 3 年	7,924,955.26	7,857,436.36
3 年以上	9,886,202.71	7,735,192.92
合 计	120,053,117.72	91,595,701.83

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	23,453,452.39	17,438,609.80
检测款	75,505,118.66	59,478,987.55
认证款	7,216,569.38	4,916,746.16
产品销售款	8,064,772.55	5,664,576.18
延伸服务款	5,504,869.65	3,844,492.14
安标服务款	308,335.09	252,290.00
合计	120,053,117.72	91,595,701.83

3、 账龄超过一年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
科研项目款	8,295,369.05	科研项目未结题
检测款	17,994,383.56	未完成检测
认证款	561,223.69	未完成认证
产品销售款	3,202,141.90	产品未交付
延伸服务款	752,016.79	服务未完成
合计	30,805,134.99	—

(二十一) 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	6,241,918.64	247,361,434.13	246,743,007.21	6,860,345.56
离职后福利-设定提存计划	3,247,628.09	29,146,033.69	31,083,448.47	1,310,213.31
辞退福利		53,741.60	53,741.60	
一年内到期的其他福利				
合计	9,489,546.73	276,561,209.42	277,880,197.28	8,170,558.87

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		208,074,977.94	208,074,977.94	
(2) 职工福利费		6,290,504.11	6,290,504.11	
(3) 社会保险费	697,018.81	14,425,859.03	14,292,356.73	830,521.11
其中: 医疗保险费	609,626.70	12,961,416.08	12,849,828.15	721,214.63
工伤保险费	37,102.99	400,633.91	390,609.05	47,127.85
生育保险费	50,289.12	1,063,809.04	1,051,919.53	62,178.63
(4) 住房公积金	62,405.00	14,284,760.23	14,285,252.23	61,913.00

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(5) 工会经费和职工教育经费	5,482,494.83	4,285,332.82	3,799,916.20	5,967,911.45
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他短期薪酬				
合计	6,241,918.64	247,361,434.13	246,743,007.21	6,860,345.56

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	1,072,756.82	24,030,610.30	23,866,097.16	1,237,269.96
失业保险费	66,567.42	974,838.71	968,462.78	72,943.35
企业年金缴费	2,108,303.85	4,140,584.68	6,248,888.53	
合计	3,247,628.09	29,146,033.69	31,083,448.47	1,310,213.31

(二十二) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	1,940,585.62	3,562,266.25
营业税	20,667.75	20,667.75
企业所得税	9,897,778.56	8,890,678.05
个人所得税	1,814,376.66	2,549,734.70
城市维护建设税	132,397.93	220,604.37
房产税	466,990.87	887,240.09
教育费附加	62,607.51	108,854.89
地方教育费附加	39,120.74	69,602.19
土地使用税	37,729.64	37,729.55
印花税	778.27	
其他	26,679.04	5,845.68
合计	14,439,712.59	16,353,223.52

(二十三) 应付股利

项目	期末余额	年初余额
普通股股利	567,103.72	
合计	567,103.72	

注：应付股利为子公司中国建材检验认证集团北京天誉有限公司应付少数股东北京新科建恒科技有限公司股利 567,103.72 元。

(二十四) 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	8,222,392.88	14,944,008.86
社保、住房公积金等	3,807,678.55	3,464,484.89
往来款	733,903.04	1,572,705.44
房租、水电费等	448,985.06	346,111.50
其他	1,226,929.93	694,011.04
合计	14,439,889.46	21,021,321.73

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	5,230,913.96	18,771,536.84
1 至 2 年	7,907,643.81	500,878.03
2 至 3 年	171,173.53	352,889.27
3 年以上	1,130,158.16	1,396,017.59
合 计	14,439,889.46	21,021,321.73

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
苏州方正工程技术开发检测有限公司	2,789,887.00	保证金未到期
苏州中正工程检测有限公司	4,241,222.00	保证金未到期
合计	7,031,109.00	/

(二十五) 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
合计		15,330,000.00

(二十六) 长期借款

项目	期末余额	年初余额
抵押借款		8,903,200.00
信用借款		9,505,183.42
合计		18,408,383.42

(二十七) 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	54,917,308.94	18,056,077.00	16,291,691.26	56,681,694.68	
合计	54,917,308.94	18,056,077.00	16,291,691.26	56,681,694.68	/

涉及政府补助的项目:

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
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	42,032.86		5,289.88		36,742.98	与收益相关
WED-XRF 在建材样品分析中的应用研究	633,467.91	400,000.00	808,479.58		224,988.33	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	429,873.04		45,126.96		384,746.08	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评依据集成分析示范	20,159.39		2,660.16		17,499.23	与收益相关
绿色建筑材料选用及评价技术研究	92,083.00		9,500.40		82,582.60	与收益相关
太阳能光伏应用检测公共服务平台	4,633,141.46		687,392.35		3,945,749.11	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示范	148,147.43		38,424.76		109,722.67	与收益相关
面向国际标准化的先进建材检验认证服务平台	4,781,000.00		683,000.00		4,098,000.00	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	252,792.09		252,792.09			与收益相关

负债项目	年初余额	本期新增补 助金额	本期计入当期损 益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
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	95,224.42		10,034.52		85,189.90	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	420,129.23		420,129.23			与收益相关
材料研发测试服务平台	98,562.32		-111,520.60		210,082.92	与收益相关
光伏组件加速老化测试技术与测试设备研制	39,874.00	78,500.00	108,285.75		10,088.25	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	11,402,330.63		259,999.64		11,142,330.99	2104.57 万元与资产相关； 352.43 万元与收益相关
太阳能光伏应用检测公共服务平台建设项目	8,930,000.00		26,634.48		8,903,365.52	与资产相关
建筑墙体检测服务机器人研发与产业化	691,461.74		206,606.15		484,855.59	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	2,308,679.22		2,280,401.29		28,277.93	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	1,391,520.88		1,326,180.69		65,340.19	与收益相关
室内材料和物品 VOCs、SVOCs 散发特征数据库建立	673,347.94	980,000.00	558,086.74	105,000.00	990,261.20	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	586,726.00	1,592,500.00	349,293.82	892,500.00	937,432.18	与收益相关

中国建材检验认证集团股份有限公司
2017 年度
财务报表附注

负债项目	年初余额	本期新增补 助金额	本期计入当期损 益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
基于动态环境舱法的典型室内材料 VOCs、SVOCs 散发机理研究	142,186.00	180,000.00	64,300.79		257,885.21	与收益相关
30m³ 新型动态环境舱准确定量检测系统的开发	284,247.98	350,000.00	292,813.92		341,434.06	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	167,950.00	210,000.00	98,425.27		279,524.73	与收益相关
功能装饰装修材料绿色度评价及选材技术	345,800.00	949,377.00	289,474.98	517,000.00	488,702.02	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	780,280.00	644,400.00	86,487.50	527,900.00	810,292.50	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	60,000.00	6,712.10		133,287.90	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		1,058.35		838,441.65	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		139,152.14		5,490,847.86	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		825,904.83		1,174,095.17	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		31,258.44		68,741.56	与收益相关

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
2017 年度科技服务业后补贴专项		800,000.00	150,943.40		649,056.60	与收益相关
首都科技条件平台--首都科技条件平台专项2017 年度绩效考评后补贴专项实施		3,500,000.00			3,500,000.00	与收益相关
标准物质资源共享平台服务与共享		350,000.00	268,797.14		81,202.86	与收益相关
西藏太阳能户外实验场调研项目		63,000.00	19,682.00		43,318.00	与收益相关
家具 VOCs 快速检测方法研究及对比验证		73,700.00	17,548.70		56,151.30	与收益相关
家具产品中挥发性有机物 (VOCs) 典型应用示范		130,000.00			130,000.00	与收益相关
先进建筑结构材料领域关键技术标准研究-部品		55,000.00	6,548.30		48,451.70	与收益相关
玻璃、陶瓷行业碳交易技术与标准集成解决方案开发及应用示范		179,500.00	149,021.57		30,478.43	与收益相关
水泥、混凝土、玻璃等不少于 10 种建筑材料相关标准物质研制		150,000.00	88,454.90		61,545.10	与收益相关
先进无机非金属材料领域关键技术标准研究		1,100,000.00	8,669.00		1,091,331.00	与收益相关
建筑建材重点标准走出去适用性技术研究		1,100,000.00	2,000.00	600,000.00	498,000.00	与收益相关
家居领域绿色产品认证关键技术研究		570,000.00	82,849.00	280,000.00	207,151.00	与收益相关

中国建材检验认证集团股份有限公司
2017 年度
财务报表附注

负债项目	年初余额	本期新增补 助金额	本期计入当期损 益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
空气净化材料 及核心部件的 净化性能和安 全性检测技术 研究		710,500.00		322,200.00	388,300.00	与收益相关
G8.5 电子玻 璃基板产品缺 陷检测评估		200,000.00			200,000.00	与收益相关
2017 年度中 关村开放实验 室支持资金		500,000.00			500,000.00	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	214,134.51		107,068.30		107,066.21	与收益相关
建筑垃圾再 生资源在 high 品质装配式建 筑板材中的应 用		800,000.00	363,175.17		436,824.83	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
科技统筹创 新工程幕墙机 器人	764,792.69		764,792.69			与收益相关
陕西省装饰 装修科技创新 服务平台		700,000.00	245,678.62		454,321.38	与收益相关
中国标准化 研究院消费类 电子等重要领 域产品绿色设 计研究项目		189,600.00			189,600.00	与收益相关
复合自保温 砌块产品研发 及应用		400,000.00	230,577.78		169,422.22	与收益相关
中空玻璃智 能充气及检测 装备研究与开 发		60,000.00			60,000.00	与收益相关
检测机构机 制体制改革经 费	62,014.40		9,000.00		53,014.40	与收益相关
建筑材料有 害物质分析测 试服务平台和 高性能混凝土 推广应用技术 服务平台建设	700,000.00		315,608.89		384,391.11	与收益相关
机制砂高性 能混凝土信		980,000.00	128,439.79		851,560.21	与收益相关

负债项目	年初余额	本期新增补 助金额	本期计入当期损 益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
息化应用服 务示范平台						
典型劣化混 凝土工程的 诊治与加固 关键技术	285,849.80		285,849.80			64.5 万元与资 产相关；15.5 万元与收益相 关
合计	54,917,308.94	18,056,077.00	13,047,091.26	3,244,600.00	56,681,694.68	

(二十八) 股本

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
有限售条件 股份							
国家持有股							
国有法人持 股	156,172,500.00						156,172,500.00
其他内资持 股	8,827,500.00				-8,827,500.00	-8,827,500.00	
其中：境内 法人持股	8,827,500.00				-8,827,500.00	-8,827,500.00	
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				-8,827,500.00	-8,827,500.00	156,172,500.00
无限售条件 股份							
人民币普通 股	55,000,000.00				8,827,500.00	8,827,500.00	63,827,500.00
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				8,827,500.00	8,827,500.00	63,827,500.00
股份总额	220,000,000.00						220,000,000.00

注：本期股本其他变动系股东浙江省创业投资集团有限公司所持上市时限售股锁定期届满，于 2017 年 11 月 16 日上市流通。

(二十九) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	452,749,000.00		8,636,711.79	444,112,288.21
合计	452,749,000.00		8,636,711.79	444,112,288.21

资本公积的说明：子公司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完成后，资本公积减少 5,349,345.16 元；国检集团对子公司广东中科华大工程技术检测有限公司增资完成后，资本公积减少 3,287,366.63 元。计算过程详见“七、（二）”

(三十) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	41,649,772.04	13,251,775.35		54,901,547.39
合计	41,649,772.04	13,251,775.35		54,901,547.39

(三十一) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	213,958,299.72	225,650,846.92
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	213,958,299.72	225,650,846.92
加：本期归属于母公司所有者的净利润	144,224,161.14	115,773,356.06
减：提取法定盈余公积	13,251,775.35	9,335,903.26
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利（注）	35,200,000.00	118,130,000.00
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	309,730,685.51	213,958,299.72

注：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。根据 2017 年 5 月 3 日召开的 2016 年度股东大会决议，审议通过议题四：《关于 2016 年度利润分配的议案》，以公司总股本 220,000,000.00 股为基数，每股派发现金红利 0.16 元（含税），共计派发现金股利 35,200,000.00 元。

(三十二) 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	747,453,523.42	402,698,721.42	659,057,092.48	344,864,736.12
其他业务	4,955,402.37	3,392,325.42	5,954,329.08	3,574,972.34
合计	752,408,925.79	406,091,046.84	665,011,421.56	348,439,708.46

2、 营业收入（分地区）

地区	本期发生额		上期发生额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
东北	10,225,254.11	1.36	9,107,059.74	1.37
华北	166,493,800.81	22.13	160,249,467.25	24.10
华东	396,538,820.94	52.70	350,469,502.55	52.70
华南	83,027,186.01	11.03	69,540,803.34	10.46
华中	32,624,286.43	4.34	20,425,663.79	3.07
西北	12,498,989.25	1.66	12,106,285.11	1.82
西南	42,967,247.19	5.71	35,137,951.52	5.28
境外	8,033,341.05	1.07	7,974,688.26	1.20
合计	752,408,925.79	100.00	665,011,421.56	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	747,453,523.42	402,698,721.42	659,057,092.48	344,864,736.12
合计	747,453,523.42	402,698,721.42	659,057,092.48	344,864,736.12

（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	534,072,283.22	270,408,920.45	482,826,254.64	239,327,204.10
认证服务	59,026,296.35	33,599,494.14	54,302,674.22	31,370,883.27
延伸服务	68,653,715.35	37,162,544.50	66,908,839.20	35,764,428.69
产品销售	58,841,941.05	46,119,258.17	39,742,545.93	28,944,209.64
安全生产技术服务	26,859,287.45	15,408,504.16	15,276,778.49	9,458,010.42
合计	747,453,523.42	402,698,721.42	659,057,092.48	344,864,736.12

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	172,972,292.25	160,304,532.25
材料费	49,695,880.94	31,167,222.28
会议差旅费	21,113,337.57	20,725,044.46
办公费	16,288,563.64	14,466,748.35
吊装及外协测试费	96,932,783.45	83,713,528.62
折旧及设备相关费用	24,818,986.48	20,679,678.90
房租及水电费	18,718,820.20	11,674,995.85
其他	2,158,056.89	2,132,985.41
主营业务成本合计	402,698,721.42	344,864,736.12

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	4,955,402.37	3,392,325.42	5,954,329.08	3,574,972.34
合计	4,955,402.37	3,392,325.42	5,954,329.08	3,574,972.34

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(%)
中国建材股份有限公司	11,759,195.70	1.56
河南浪迪瓷业有限公司	6,844,135.14	0.91
重庆理真科技有限公司	6,333,576.88	0.84
杭州汉德质量认证服务有限公司	5,076,037.59	0.67
上海轨道交通五号线南延伸发展有限公司	3,697,782.46	0.49
合计	33,710,727.77	4.47

(三十三) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税		137,018.76
城市维护建设税	1,626,590.99	1,628,294.74
教育费附加	943,022.55	803,147.37
地方教育费附加	537,897.12	534,656.74
其他	1,606,404.27	973,895.84
合计	4,713,914.93	4,077,013.45

(三十四) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	13,374,082.08	12,572,448.97
业务招待费	1,744,867.14	1,192,449.59
交通费	1,597,857.51	1,427,314.38
差旅费	1,513,326.71	1,274,910.42
办公费用	2,206,153.56	1,772,019.42
宣传费	520,695.77	478,814.11
劳动保护费	29,143.14	30,802.33
折旧费	286,409.97	239,417.48
其他	395,997.13	550,630.33
合计	21,668,533.01	19,538,807.03

(三十五) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	56,183,379.70	53,604,010.66
研究与开发费用	62,253,879.18	61,299,916.43
办公费	6,841,823.13	7,060,878.06
房租	9,558,217.76	7,550,596.69
折旧摊销费用	9,313,444.23	8,840,643.95
会议差旅费	4,063,175.92	4,358,074.65
业务招待费	1,822,768.98	1,855,342.54
交通费	2,326,655.73	2,224,203.43
劳动保护费	576,422.36	657,073.81
聘请中介机构费用	3,649,611.46	1,478,131.33
其他	9,430,444.43	6,045,170.91
合计	166,019,822.88	154,974,042.46

(三十六) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	378,508.09	4,668,557.12
减：利息收入	2,171,909.28	1,346,323.28
汇兑损益	126.48	
手续费支出	358,407.70	459,844.00
合计	-1,434,867.01	3,782,077.84

(三十七) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	3,676,127.10	2,861,101.65
合计	3,676,127.10	2,861,101.65

(三十八) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	382,415.00	
理财产品投资收益	7,848,472.71	336,511.65
合计	8,230,887.71	336,511.65

(三十九) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	24,282.92	20,689.52	24,282.92
无形资产处置收益	281,700.00	417,045.45	281,700.00
合计	305,982.92	437,734.97	305,982.92

(四十) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	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	5,289.88		与收益相关
WED-XRF 在建材样品分析中的应用研究	808,479.58		与收益相关
建筑外窗综合能效与环境适应性评价技术研究	45,126.96		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		与收益相关
绿色建筑材料选用及评价技术研究	9,500.40		与收益相关
太阳能光伏应用检测公共服务平台	687,392.35		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示范	38,424.76		与收益相关
面向国际化的先进建材检验认证服务平台	683,000.00		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	252,792.09		与收益相关
建筑材料检验认证服务平台与标准制定研究	10,034.52		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	420,129.23		与收益相关
材料研发测试服务平台	-111,520.60		与收益相关
光伏组件加速老化测试技术与测试设备研制	108,285.75		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	259,999.64		2104.57 万元与资产相关；352.43 万元与收益相关
太阳能光伏应用检测公共服务平台建设项目	26,634.48		与资产相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
建筑墙体检测服务机器人研发与产业化	206,606.15		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	2,280,401.29		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	1,326,180.69		与收益相关
室内材料和物品 VOCs、SVOCs 散发特征数据库建立	558,086.74		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	349,293.82		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	64,300.79		与收益相关
30m³ 新型动态环境舱准确定量检测系统的开发	292,813.92		与收益相关
室内材料和物品气味散发嗅觉分析及电子鼻应用研究	98,425.27		与收益相关
功能装饰装修材料绿色度评价及选材技术	289,474.98		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	86,487.50		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	6,712.10		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	1,058.35		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	139,152.14		与资产相关
2016 年北京市高新技术成果转化项目经费	825,904.83		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	31,258.44		与收益相关
2017 年度科技服务业后补贴专项	150,943.40		与收益相关
标准物质资源共享平台服务与共享	268,797.14		与收益相关
西藏太阳能户外实验场调研项目	19,682.00		与收益相关
家具 VOCs 快速检测方法研究及比对验证	17,548.70		与收益相关
先进建筑结构材料领域关键技术标准研究-部品	6,548.30		与收益相关
玻璃、陶瓷行业碳交易技术与标准集成解决方案开发及应用示范	149,021.57		与收益相关
水泥、混凝土、玻璃等不少于 10 种建筑材料相关标准物质研制	88,454.90		与收益相关
先进无机非金属材料领域关键技术标准研究	8,669.00		与收益相关
建筑建材重点标准走出去适用性技术研究	2,000.00		与收益相关
家居领域绿色产品认证关键技术研究	82,849.00		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	107,068.30		与收益相关
厦门市科学技术局、厦门市财政局拨付 2017 年度第一批企业研发经费补助资金	591,000.00		与收益相关
建筑垃圾再生资源在高品质装配式建筑板材中的应用	363,175.17		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	97,700.00		与收益相关
广州市科技创新委员会 2016 年广州市企业研发经费省级后补助专项资金	97,700.00		与收益相关
广州开发区科技创新局 (黄埔区科技局) 2016 年度企业研究补助	391,000.00		与收益相关
2017 年度广东省企业研发后补助资金	295,100.00		与收益相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
科技统筹创新工程幕墙机器人	764,792.69		与收益相关
陕西省装饰装修科技创新服务平台	245,678.62		与收益相关
复合自保温砌块产品研发及应用	230,577.78		与收益相关
机制砂高性能混凝土信息化应用服务示范平台	128,439.79		与收益相关
检测机构机制体制改革经费	9,000.00		与收益相关
建筑材料有害物质分析测试服务平台和高性能混凝土推广应用技术服务平台建设	315,608.89		与收益相关
典型劣化混凝土工程的诊治与加固关键技术	285,849.80		64.5 万元与资产相关； 15.5 万元与收益相关
合计	14,519,591.26		

(四十一) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组利得			
接受捐赠			
政府补助	3,054,530.05	17,394,114.57	3,054,530.05
盘盈利得			
其他	3,587,751.07	913,595.81	3,587,751.07
合计	6,642,281.12	18,307,710.38	6,642,281.12

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
浦东新区职业职工培训财政补贴	68,682.46	388,536.00	与收益相关
专利资助费	121,127.50	10,275.00	与收益相关
上海市 2016 年标准化推进专项资金补贴	90,000.00	200,000.00	与收益相关
高新技术成果转化财政扶持资金	14,000.00	75,000.00	与收益相关
曹路镇企业财政扶持资金	650,000.00	880,000.00	与收益相关
上海市科学技术委员会创新券补贴	23,500.00	28,000.00	与收益相关
纳税大户奖励	20,000.00	20,000.00	与收益相关
技术标准资助项目经费	392,000.00		与收益相关
重点服务人才先进工作单位	30,000.00		与收益相关
市级工业经济升级版专项资金	200,000.00		与收益相关
第十五批科技发展计划（科技金融专项）科技保险费补贴	3,600.00		与收益相关
2017 年秦皇岛市科技创新券兑付资金	20,000.00		与收益相关
大型科学仪器共享服务机构补助	100,000.00		与收益相关
高新技术企业后补经费	800,000.00		与收益相关

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
合肥市科技局自主创新政策兑现第 16 条合同交易额奖励	100,000.00		与收益相关
社保中心稳岗补贴款	421,620.09	59,626.96	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	与收益相关
WED-XRF 在建材样品分析中的应用研究		74,597.08	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	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	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	与收益相关
绿色建筑材料选用及评价技术研究		23,656.32	与收益相关
太阳能光伏应用检测公共服务平台		889,281.11	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示范		761,136.55	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	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	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	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		62,469.00	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	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	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

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
家具产品中挥发性有机物（VOCs）释放标识及认证体系的研究		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
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
科技小巨人工程项目		700,000.00	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
典型劣化混凝土工程的诊治与加固关键技术		508,775.20	64.5 万元与资产相关； 15.5 万元与收益相关
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
毕业生补贴款		3,497.76	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	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	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	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
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
泉山科技局 2016 年省级专利奖金		4,000.00	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
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经费		105,985.60	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
合计	3,054,530.05	17,394,114.57	——

(四十二) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	22,000.00		22,000.00
非流动资产毁损报废损失	497,595.84	547,035.85	497,595.84
其他	152,341.22	77,544.30	152,341.22
合计	671,937.06	624,580.15	671,937.06

(四十三) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	26,154,749.39	22,219,304.97
递延所得税费用	-677,811.45	-197,319.96
合计	25,476,937.94	22,021,985.01

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	180,701,153.99
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	27,105,173.10
子公司适用不同税率的影响	579,870.95
调整以前期间所得税的影响	287,477.78
非应税收入的影响	-4,089,948.78
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,594,364.89
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
其他	
所得税费用	25,476,937.94

(四十四) 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	2,171,909.28	1,346,323.28
质保款	10,707,460.69	17,236,389.07
检测废料出售	400,196.00	344,056.10
政府补助款	22,577,547.05	34,079,680.66
收到其他	405,796.51	2,611,531.55
合 计	36,262,909.53	55,617,980.66

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	24,559,405.46	26,897,520.51
办公费	9,047,976.69	8,832,897.48
房租	15,139,688.36	7,550,596.69
会议差旅费	5,576,502.63	5,632,985.07
业务招待费	3,567,636.12	3,047,792.13
交通费	3,924,513.24	3,651,517.81
劳动保护费	605,565.50	687,876.14
聘请中介机构费用	3,649,611.46	1,478,131.33
邮电通讯费	775,226.16	640,724.36
修缮费	3,131,870.54	343,143.95
质保金	22,769,708.60	11,240,242.46
其他	7,218,498.04	5,521,516.84
合 计	99,966,202.80	75,524,944.77

3、 收到的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	1,175,270,000.00	224,500,000.00
合 计	1,175,270,000.00	224,500,000.00

4、 支付的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	1,172,700,000.00	494,070,000.00
合 计	1,172,700,000.00	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
与 IPO 发行相关的中介机构费		6,737,389.26
合 计		6,737,389.26

(四十五) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	155,224,216.05	127,774,062.51
加：资产减值准备	3,676,127.10	2,861,101.65

补充资料	本期金额	上期金额
固定资产折旧	26,809,345.24	23,950,808.62
无形资产摊销	3,381,039.48	3,232,061.94
长期待摊费用摊销	5,093,971.06	4,709,691.86
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）	-305,982.92	-437,734.97
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	497,595.84	547,035.85
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	378,508.09	4,668,557.12
投资损失（收益以“—”号填列）	-8,230,887.71	-336,511.65
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-468,219.68	-334,983.33
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-209,591.77	-137,663.37
存货的减少（增加以“—”号填列）	471,832.18	-6,628,107.10
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-86,524,571.53	-40,699,017.79
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	55,715,534.13	84,176,484.84
其他		
经营活动产生的现金流量净额	155,508,915.56	203,345,786.18
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	322,375,285.08	407,139,046.99
减：现金的期初余额	407,139,046.99	166,614,990.15
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	-84,763,761.91	240,524,056.84

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	322,375,285.08	407,139,046.99
其中：库存现金	357,745.60	389,007.25
可随时用于支付的银行存款	322,017,539.48	406,750,039.74
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	322,375,285.08	407,139,046.99

(四十六) 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	3,643,750.46	保函保证金
合计	3,643,750.46	

六、 合并范围的变更

(一) 其他原因的合并范围变动

1、吸收合并减少子公司北京厦荣工程检测有限责任公司

公司于 2015 年 2 月 10 日召开第二届董事会第二次会议，审议通过了《关于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的议案》，同意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（以下简称“北京天誉”）吸收合并公司控股子公司北京厦荣工程检测有限责任公司（以下简称“北京厦荣”），北京厦荣注销法人资格，其业务、资产、负债、权益和人员由北京天誉依法承继。上述事项经公司于 2015 年 3 月 14 日召开的 2014 年年度股东大会审议通过。

2017 年 3 月 31 日，上述吸收合并事项已完成，北京厦荣取得了北京市工商行政管理局昌平分局下发的（京昌）登记内销字[2017]第 1 号《准予注销登记通知书》，北京厦荣的工商注销登记和北京天誉的工商变更登记均已办理完毕。本次吸收合并完成后，北京天誉由公司全资子公司变为控股子公司。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
中国建材检验认证集团北京天誉有限公司	北京	北京	技术开发； 技术服务； 技术咨询； 技术检测。	85.826		新设
中国建材检验认证集团秦皇岛有限公司	秦皇岛	秦皇岛	建材检验； 检验仪器 设备的开 发和销售	100		同一控制 企业合并
中国建材检验认证集团西安有限公司	西安	西安	建材检验； 检验仪器 设备的开 发和销售	100		同一控制 企业合并
中国建材检验认证集团（陕西）有限公司	陕西	陕西	建材检验； 检验仪器 设备的开 发和销售	100		同一控制 企业合并

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浙江有限公司	杭州	杭州	建材检验； 检验仪器 设备的开 发和销售	51		同一控制 企业合并
上海众材工程检测有限公司	上海	上海	建工检验	100		非同一控 制企业合 并
中国建材检验认证集团江苏有限公司	苏州	苏州	建工检验	51		非同一控 制企业合 并
中国建材检验认证集团苏州有限公司	苏州	苏州	建材检验； 检验仪器 设备的开 发和销售	100		同一控制 企业合并
中国建材检验认证集团厦门宏业有限公司	厦门	厦门	建工检测	55		非同一控 制企业合 并
广东中科华大工程技术检测有限公司	广州	广州	建工检测	88.46		非同一控 制企业合 并
中国建材检验认证集团安徽有限公司	合肥	合肥	检验、技术 服务	51		同一控制 企业合并
中国建材检验认证集团贵州有限公司	贵阳	贵阳	检验、技术 服务	51		非同一控 制企业合 并
中国建材检验认证集团徐州有限公司	徐州	徐州	建工检测	51	5.1	非同一控 制企业合 并
北京天誉科技有限公司	北京	北京	技术开发； 技术服务； 技术咨询； 技术检测	51		新设

注：本公司新设中存大数据科技有限公司，期末尚未实际出资，不纳入合并财务报表范围，详见本附注“十五、其他重要事项”。

2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股 东的损益	本期向少数股东宣 告分派的股利	期末少数股东权 益余额
中国建材检验认证集团 江苏有限公司	49.00	1,436,902.50	2,450,000.00	10,689,359.78
中国建材检验认证集团 厦门宏业有限公司	45.00	7,685,373.09	8,100,000.00	20,721,234.62
中国建材检验认证集团 北京天誉有限公司	14.174	1,085,492.39	567,103.72	9,878,169.31

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					年初余额				
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债
中国建材检验认证集团江苏有限公司	21,172,859.67	10,006,407.52	31,179,267.19	9,364,247.21		9,364,247.21	31,383,126.93	9,948,189.24	41,331,316.17	17,448,750.28
中国建材检验认证集团厦门宏业有限公司	38,623,053.00	25,983,740.37	64,606,793.37	18,559,605.32		18,559,605.32	40,883,655.80	25,208,318.39	66,091,974.19	18,837,543.21
中国建材检验认证集团北京天誉有限公司	36,016,152.88	88,206,972.83	124,223,125.71	54,094,123.07	436,824.83	54,530,947.90	16,566,899.65	79,151,368.68	95,718,268.33	38,679,093.49

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	21,627,481.35	2,932,454.09	2,932,454.09	-6,738,407.80	23,162,030.62	4,609,907.72	4,609,907.72	14,233,027.29
中国建材检验认证集团厦门宏业有限公司	99,921,814.68	17,078,606.87	17,078,606.87	24,354,591.64	98,195,845.71	17,839,197.60	17,839,197.60	24,057,129.42
中国建材检验认证集团北京天誉有限公司	39,891,993.24	5,718,478.51	5,718,478.51	-4,359,694.40	36,297,808.67	5,180,638.18	5,180,638.18	10,000,936.83

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1、 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明：

子公司中国建材检验认证集团北京天誉有限公司（以下简称“北京天誉”）吸收合并北京厦荣工程检测有限责任公司，吸收合并完成后，资本公积减少 5,349,345.16 元，少数股东权益增加 5,349,345.16 元，国检集团对合并方北京天誉的持股比例从 100%下降至 85.826%；

国检集团对子公司广东中科华大工程技术检测有限公司（以下简称“广东中科华大”）增资 6,500 万元，少数股东未同比例增资，本次增资完成后，资本公积减少 3,287,366.63 元，少数股东权益增加 3,287,366.63 元，国检集团对中科华大的持股比例从 70%增长至 88.46%。

2、 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

	北京天誉	广东中科华大
购买成本/处置对价		
—现金		19,500,000.00
—非现金资产的公允价值	14,709,125.77	
购买成本/处置对价合计	14,709,125.77	19,500,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	9,359,780.61	16,212,633.37
差额	5,349,345.16	3,287,366.63
其中：调整资本公积	5,349,345.16	3,287,366.63
调整盈余公积		
调整未分配利润		

八、 与金融工具相关的风险

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

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

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可

获取时)。公司对每一客户均设置了赊销限额,该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时,按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里,并且只有在额外批准的前提下,公司才可在未来期间内对其赊销,否则必须要求其提前支付相应款项。

(二) 市场风险

金融工具的市场风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险,包括汇率风险、利率风险。公司管理层认为于 2017 年 12 月 31 日,公司的主要金融工具不存在重大的市场风险敞口,但管理层会随时监控有关的风险。

(1) 利率风险

利率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

(2) 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

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

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(含 1 年)
金融资产及金融负债:	
货币资金	326,019,035.54
应收账款	77,710,796.34
其他应收款	9,604,440.71
短期借款	
应付账款	17,378,001.49
应付职工薪酬	8,170,558.87
其他应付款	5,230,913.96
一年内到期的非流动负债	

九、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公 司的持股比例 (%)	母公司对本公 司的表决权比 例(%)
中国建筑材料科学研究总院有限公司	北京	科研、建材	191,274.56	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) 本公司的合营和联营企业情况

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

合营或联营企业名称	与本公司关系
湖北碳排放权交易中心有限公司	本公司持有其 9.09%的股权

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
中国建材集团有限公司	实际控制人
中国建材股份有限公司	同一最终控制方
中国巨石股份有限公司	同一最终控制方
中建材集团进出口有限公司	同一最终控制方
北新建材集团有限公司	同一最终控制方
中建材联合投资有限公司	同一最终控制方
凯盛科技集团有限公司	同一最终控制方
中建材资产管理公司	同一最终控制方
中国新型房屋集团有限公司	同一最终控制方

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
中国中材集团有限公司	同一最终控制方
中国建筑材料科学研究总院有限公司	控股股东
秦皇岛玻璃工业研究设计院有限公司	同一控股股东
西安轻工业钟表研究所有限公司	同一控股股东
中国新型建材设计研究院有限公司	同一控股股东
哈尔滨玻璃钢研究院有限公司	同一控股股东
西安墙体材料研究设计院有限公司	同一控股股东
咸阳陶瓷研究设计院有限公司	同一控股股东
北京中研益工程技术开发中心有限公司	同一控股股东
中建材衢州金格兰石英有限公司	同一控股股东
材料技术国际促进中心	同一控股股东
中建材行业生产力促进中心有限公司	同一控股股东
中国建筑材料科学研究总院管庄东里医院	同一控股股东
中建材中岩科技有限公司	同一控股股东
《中国建材科技》杂志社有限公司	同一控股股东
北京科建苑物业管理有限公司	同一控股股东
瑞泰科技股份有限公司	同一控股股东
合肥水泥研究设计院有限公司	同一控股股东
上海浦东新区建设工程技术监督有限公司	为子公司上海众材高级顾问徐忠昆、副总经理朱文献合计持股 100%的企业
贵州省建筑材料科学研究设计院有限责任公司	持有发行人控股子公司贵州公司 49%股权
北京新科建恒科技有限公司	持有发行人控股子公司北京天誉 14.174%股权
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

(五) 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、物业费情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国建筑材料科学研究总院有限公司	水电费、采暖费	8,183,397.61	5,224,398.82
秦皇岛玻璃工业研究设计院有限公司	水电费、采暖费	193,964.75	176,112.44
西安墙体材料研究设计院有限公司	水电费、采暖费、物业费	50,138.00	143,636.00
咸阳陶瓷研究设计院有限公司	水电费、物业服务费		1,901.78
中建材资产管理公司	水电费	512,145.24	390,562.84
中国新型建材设计研究院有限公司	水电费、物业服务费		172,986.34
北京科建苑物业管理有限公司	物业服务费	564,164.10	542,654.37
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	104,799.46	39,838.08
合计		9,608,609.16	6,692,090.67

关联方提供材料、设备、服务费情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国建筑材料科学研究总院有限公司	材料费、技术服务费、会议费、设备采购费	4,630,451.83	456,909.84
秦皇岛玻璃工业研究设计院有限公司	材料费、技术服务费	44,735.85	95,094.34
中建材行业生产力促进中心有限公司	材料费、技术服务费	153,943.39	119,870.76
中国建筑材料科学研究总院管庄东里医院	服务费、体检费	346,050.00	244,875.00
咸阳陶瓷研究设计院有限公司	材料费、技术服务费、设备采购费	815,631.35	3,252,523.37
中国建材集团有限公司	报刊费、技术服务费、材料费	10,000.00	3,400.00
西安墙体材料研究设计院有限公司	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	501,748.04	722,894.70
中国新型建材设计研究院有限公司	材料费、技术服务费	279,521.22	103,891.25
瑞泰科技股份有限公司	材料费、技术服务费	7,924.52	5,377.36
北京中研益工程技术开发中心有限公司	材料费、设备采购费	45,181.20	236,509.79
《中国建材科技》杂志社有限公司	服务费、报刊费、办公费	70,383.00	18,532.06
北京科建苑物业管理有限公司	服务费、住宿费	546,674.88	
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有限公司	材料费、技术服务费	16,509.43	21,226.42
凯盛科技集团有限公司	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	338,506.33	269,023.23
中创清洁能源发展（沈阳）股份有限公司	材料费、技术服务费		1,025,641.02
北新建材集团有限公司	工程款	372,000.00	
合计		8,179,261.04	7,249,767.93

(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有限公司	检测	2,168,574.50	1,313,315.16
	仪器销售	20,000.02	322,512.94
	延伸服务	97,538.18	11,886.79
中建材行业生产力促进中心有限公司	仪器销售	134,273.49	197,534.33
秦皇岛玻璃工业研究设计院有限公司	检测	31,094.34	5,377.36
	仪器销售	162,393.16	
	延伸服务	3,433.96	3,028.30
瑞泰科技股份有限公司	检测	327,424.50	602,386.80
	延伸服务	189,999.99	143,773.59
中建材中岩科技有限公司	检测	57,169.81	54,905.66
	延伸服务	18,867.92	4,528.31
合肥水泥研究设计院有限公司	检测	21,320.75	285,849.04
	延伸服务		8,962.09

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国新型建材设计研究院有限公司	检测	3,018.87	
	延伸服务	23,594.34	119,853.78
北京中研益工程技术开发中心有限公司	仪器销售	10,085.47	
	检测	2,716.99	
中国建材股份有限公司	检测认证	3,844,777.20	3,859,281.91
	安全生产技术服务	7,651,874.25	4,186,981.33
	仪器销售	262,544.25	903,910.29
中建材集团进出口有限公司	检测	196,009.42	14,122.64
	仪器销售	811,965.77	
	延伸服务	24,301.86	4,061.32
西安墙体材料研究设计院有限公司	检测	88,133.78	511,792.44
	延伸服务	1,886.79	48,683.96
咸阳陶瓷研究设计院有限公司	检测	754.72	
	延伸服务	1,660.38	1,457.55
北新建材集团有限公司	检测	7,547.17	
	延伸服务		32,226.41
中建材资产管理公司	检测		35,849.06
	仪器销售	296,068.37	
	延伸服务	46,396.22	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
凯盛科技集团有限公司	检测认证	468,805.63	185,533.94
	仪器销售	78,261.52	15,068.37
	延伸服务	6,037.74	10,853.78
中建材联合投资有限公司	检测认证	283,018.87	415,811.32
西安轻工业钟表研究所有限公司	延伸服务		1,514.15
中国建材集团有限公司	延伸服务	339,622.63	
哈尔滨玻璃钢研究院有限公司	延伸服务	1,660.38	1,132.08
中建材衢州金格兰石英有限公司	检测		6,792.45
中国新型房屋集团有限公司	延伸服务		1,132.08
《中国建材科技》杂志社有限公司	延伸服务	2,264.15	
	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
	延伸服务	32,975.47	145,631.07
中国中材集团有限公司	仪器销售	37,100.95	28,173.50
	检测认证	660,969.88	700,846.28
	延伸服务	1,946,121.48	1,197,320.60
北京科建苑物业管理有限公司	延伸服务	3,962.26	
	检测	9,433.96	
合计		20,375,661.39	15,420,044.85

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	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
中国建筑材料科学研究总院有限公司	房屋建筑物、设备	9,168,095.38	3,987,156.39
秦皇岛玻璃工业研究设计院有限公司	房屋建筑物	322,072.08	284,459.46
西安墙体材料研究设计院有限公司	房屋建筑物、土地	72,663.96	64,891.56
咸阳陶瓷研究设计院有限公司	房屋建筑物、设备		40,673.14
中建材资产管理公司	房屋建筑物	780,952.36	790,714.28
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	3,759,135.72	3,707,853.66
中国新型建材设计研究院有限公司	房屋建筑物	32,692.30	550,801.04
合肥水泥研究设计院有限公司	房屋建筑物	149,651.14	164,234.57
北新建材集团有限公司	土地	235,245.00	200,085.00
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、车辆	170,225.23	59,714.10
合计		14,690,733.17	9,850,583.20

3、 关联担保情况

报告期内未发生关联担保情况。

4、 关联方资金拆借

报告期未发生关联方资金拆借情况。

5、 关联方债务重组情况

报告期未发生关联方债务重组情况。

6、 关联商标使用情况

报告期未发生关联商标使用情况。

7、 关键管理人员薪酬

单位：万元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	630.47	537.91

8、 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，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。

2016 年业务金额为 30.34 万元，2017 年不存在此类关联交易。

(2) 与中国新型建材设计研究院有限公司的偶发性关联交易

2015 年 9 月 1 日，国检集团子公司中国建材检验认证集团浙江有限公司（以下简称“浙江公司”）与中国新型建材设计研究院有限公司下属控股子公司浙江省建筑材料科学研究所有限公司签订房屋租赁合同，租赁地址为杭州市教工路 533 号，租赁期为 2015 年 9 月 1 日至 2018 年 8 月 31 日，租金总额为 229.45 万元。因杭州市西湖区保亭城中村拆迁改造项目，浙江公司于 2016 年 12 月搬迁，原租赁合同终止。2017 年 10 月 29 日，浙江公司收到浙江省建筑材料科学研究所有限公司拆迁补偿款 214 万元。

2016 年 9 月 28 日，浙江公司与中国新型建材设计研究院有限公司签订了浙江公司搬迁装修改造工程及室外工程总承包合同，施工地址为浙江省杭州市余杭区通运街 439 号，合同总额为 208 万元，实际结算的不含税装修工程款为 1,877,728.19 元。

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		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有限公司	12,000.00	1,100.00	10,000.00	500.00
	中国建材股份有限公司	549,510.00	68,045.50	382,950.00	49,267.50
	中国建筑材料科学研究总院有限公司	209,318.00	20,931.80	209,318.00	10,465.90
	西安墙体材料研究设计院有限公司			50,000.00	2,500.00
	瑞泰科技股份有限公司	60,000.00	3,000.00	104,920.00	5,246.00
	中国中材集团有限公司	180,000.00	9,000.00		
	中建材资产管理公司	17,320.00	866.00		
应收票据					
	中国建材股份有限公司	18,000.00		50,000.00	
	中国建筑材料科学研究总院有限公司			200,000.00	
预付账款					
	咸阳陶瓷研究设计院有限公司	179,176.00			
	中建材资产管理公司			86,402.00	
	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	
	中国建材股份有限公司	20,000.00			
	中国建筑材料科学研究总院有限公司	50,842.00			
	中国中材集团有限公司	3,400.00			
	合肥水泥研究设计院有限公司	30,000.00			
	秦皇岛玻璃工业研究设计院有限公司	800.00			

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
应付账款			
	西安墙体材料研究设计院有限公司		30,000.00
	中建材资产管理公司		11,000.00
	中创清洁能源发展（沈阳）股份有限公司	600,000.00	600,000.00
	中国新型建材设计研究院有限公司	104,000.00	
	咸阳陶瓷研究设计院有限公司	700,000.00	
其他应付款			

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
	中国建筑材料科学研究总院有限公司		643,165.58
	合肥水泥研究设计院有限公司	78,300.00	80,226.00
预收账款			
	中国建筑材料科学研究总院有限公司	410,084.34	430,447.36
	瑞泰科技股份有限公司	7,100.00	48,020.00
	咸阳陶瓷研究设计院有限公司	1,041,904.80	1,041,904.80
	中国建材股份有限公司	715,952.63	503,507.15
	凯盛科技集团有限公司	570.00	45,450.00
	秦皇岛玻璃工业研究设计院有限公司		43,480.00
	中国中材集团有限公司	279,329.29	31,405.92
	中建材中岩科技有限公司	8,349.06	
	中国建材集团有限公司	30,000.00	
	中建材资产管理公司	100,000.00	
应付股利			
	北京新科建恒科技有限公司	567,103.72	

(七) 关联方承诺

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

十一、股份支付

截止 2017 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的股份支付事项。

十二、 政府补助

(一) 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表列 报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的项目
			本期发生额	上期发生额	
太阳能光伏应用检测公共服务平台	6,000,000.00	递延收益	687,392.35	889,281.11	其他收益
光伏产业检测、标准、应用及运行监测公共服务平台	13,300,000.00	递延收益	259,999.64	1,886,682.87	其他收益
太阳能光伏应用检测公共服务平台建设项目	8,930,000.00	递延收益	26,634.48		其他收益
建材质量及建筑安全检测技术北京市工程实验室创新能力建设项目	5,630,000.00	递延收益	139,152.14		其他收益
面向国际标准化的先进建材检验认证服务平台	6,830,000.00	递延收益	683,000.00	2,049,000.00	其他收益
水泥企业节能环保信息化管理系统（数字化水泥厂）	3,850,000.00	递延收益			
新型建筑结构胶研发与应用	200,000.00	递延收益		200,000.00	营业外收入
典型劣化混凝土工程的诊治与加固关键技术	800,000.00	递延收益	285,849.80	508,775.20	其他收益
合 计	45,540,000.00	/	2,082,028.41	5,533,739.18	/

(二) 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损 失的金额		计入当期损益或冲减相关成本 费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
太阳能建筑用光伏中空玻璃结构与节能性能测试方法研究	200,000.00	5,289.88	1,691.88	其他收益
WED-XRF 在建材样品分析中的应用研究	1,560,000.00	808,479.58	74,597.08	其他收益
建筑外窗综合能效与环境适应性评价技术研究	1,500,000.00	45,126.96	89,569.76	其他收益
平板玻璃行业重点用能企业能耗控制关键技术标准研究与能效依据集成分析示范	500,000.00	2,660.16	2,660.16	其他收益
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	2,600,000.00		1,800,253.16	营业外收入
绿色建筑材料选用及评价技术研究	489,006.00	9,500.40	23,656.32	其他收益
国际背景下我国重点行业碳排放核查及低碳产品认证认可关键技术与示范	1,800,000.00	38,424.76	761,136.55	其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
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	1,000,000.00	252,792.09	114,513.00	其他收益
建筑材料检验认证服务平台与标准制定研究	700,000.00	10,034.52	275,265.83	其他收益
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	850,000.00	420,129.23	281,634.67	其他收益
建筑陶瓷砖低碳认证技术规范和实施规则编制	76,500.00		62,469.00	营业外收入
材料研发测试服务平台	600,000.00	-111,520.60	501,437.68	其他收益
光伏组件加速老化测试技术与测试设备研制	435,500.00	108,285.75	315,626.00	其他收益
建筑墙体检测服务机器人研发与产业化	900,000.00	206,606.15	208,538.26	其他收益
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	2,280,401.29	591,320.78	其他收益
国产建材检测科学仪器验证与综合评价能力研发培育	1,800,000.00	1,326,180.69	408,479.12	其他收益
室内材料和物品 VOCs、SVOCs 散发特征数据库建立	1,615,000.00	558,086.74	66,652.06	其他收益
室内材料和物品 VOCs、SVOCs 散发标识体系的建立及工程示范	1,295,000.00	349,293.82	8,274.00	其他收益
基于动态环境舱法的典型室内材料 VOCs、SVOCs 散发机理研究	330,000.00	64,300.79	7,814.00	其他收益
30m³ 新型动态环境舱准确定量检测系统的开发	645,000.00	292,813.92	10,752.02	其他收益
室内材料和物品气味散发嗅觉分析方法及电子鼻应用研究	380,000.00	98,425.27	2,050.00	其他收益
功能装饰装修材料绿色度评价及选材技术	778,177.00	289,474.98		其他收益
家具产品中挥发性有机物（VOCs）释放标识及认证体系的研究	897,000.00	86,487.50	220.00	其他收益
行业循环经济实践技术指南等技术标准研究及验证	140,000.00	6,712.10		其他收益
高速动车组玻璃结构优化、检测评价技术与设备开发应用	839,500.00	1,058.35		其他收益
2016 年北京市高新技术成果转化项目经费	2,000,000.00	825,904.83		其他收益
既有建筑玻璃幕墙安全性检测机器人系统研发关键技术及产业化应用	100,000.00	31,258.44		其他收益
2017 年度科技服务业业后补贴专项	800,000.00	150,943.40		其他收益
标准物质资源共享平台服务与共享	350,000.00	268,797.14		其他收益
西藏太阳能户外实验场调研项目	63,000.00	19,682.00		其他收益
家具 VOCs 快速检测方法研究及比对验证	73,700.00	17,548.70		其他收益
先进建筑结构材料领域关键技术标准研究-部品	55,000.00	6,548.30		其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
玻璃、陶瓷行业碳交易技术与标准集成解决方案开发及应用示范	179,500.00	149,021.57		其他收益
水泥、混凝土、玻璃等不少于 10 种建筑材料相关标准物质研制	150,000.00	88,454.90		其他收益
先进无机非金属材料领域关键技术标准研究	1,100,000.00	8,669.00		其他收益
建筑建材重点标准走出去适用性技术研究	500,000.00	2,000.00		其他收益
家居领域绿色产品认证关键技术研究	290,000.00	82,849.00		其他收益
既有建筑外围护结构饰面层脱落风险检测技术及标准的制定	240,000.00	107,068.30	25,865.49	其他收益
浦东新区职业职工培训财政补贴	68,682.46	68,682.46	388,536.00	营业外收入
专利资助费	121,127.50	121,127.50	10,275.00	营业外收入
上海市 2016 年标准化推进专项资金补贴	90,000.00	90,000.00	200,000.00	营业外收入
高新技术成果转化财政扶持资金	14,000.00	14,000.00	75,000.00	营业外收入
曹路镇企业财政扶持资金	650,000.00	650,000.00	880,000.00	营业外收入
上海市科学技术委员会创新券补贴	23,500.00	23,500.00	28,000.00	营业外收入
纳税大户奖励	20,000.00	20,000.00	20,000.00	营业外收入
技术标准资助项目经费	392,000.00	392,000.00		营业外收入
重点服务人才先进工作单位	30,000.00	30,000.00		营业外收入
市级工业经济升级版专项资金	200,000.00	200,000.00		营业外收入
第十五批科技发展计划（科技金融专项）科技保险补贴	3,600.00	3,600.00		营业外收入
2017 年秦皇岛市科技创新券兑付资金	20,000.00	20,000.00		营业外收入
大型科学仪器共享服务机构	100,000.00	100,000.00		营业外收入
检验机构体制机制改革经费	168,000.00	9,000.00	105,985.60	其他收益
合肥市科技自主创新政策兑现第 16 条合同交易额奖励	100,000.00	100,000.00		营业外收入
厦门市科学技术局、厦门市财政局拨付 2017 年度第一批企业研发经费补助资金	591,000.00	591,000.00		其他收益
建筑垃圾再生资源在高品质装配式建筑板材中的应用	800,000.00	363,175.17		其他收益
2015 年广州市企业研发经费投入后补助区级资助资金	257,610.00	97,700.00	159,910.00	其他收益
广州市科技创新委员会 2016 年广州市企业研发经费省级后补助专项资金	97,700.00	97,700.00		其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
广州开发区科技创新局（黄埔区科技局）拨 2016 年度企业研究补助	391,000.00	391,000.00		其他收益
2017 年度广东省企业研发后补助资金	295,100.00	295,100.00		其他收益
科技统筹创新工程幕墙机器人	800,000.00	764,792.69	35,207.31	其他收益
陕西省装饰装修科技创新服务平台	700,000.00	245,678.62		其他收益
复合自保温砌块产品研发及应用	400,000.00	230,577.78		其他收益
机制砂高性能混凝土信息化应用服务平台	980,000.00	128,439.79		其他收益
建筑材料有害物质分析测试服务平台和高性能混凝土推广应用技术服务平台建设	700,000.00	315,608.89		其他收益
高新技术企业后补经费	800,000.00	800,000.00		营业外收入
社保中心稳岗补贴款	421,620.09	421,620.09		营业外收入
朝阳区社保中心失业补贴	231,131.46		231,131.46	营业外收入
中关村开放试验室	101,000.00		101,000.00	营业外收入
浦东新区促进自主品牌和标准化建设资助	1,000,000.00		1,000,000.00	营业外收入
科技小巨人工程项目	700,000.00		700,000.00	营业外收入
社保补贴补助款	73,685.64		73,685.64	营业外收入
企业研发经费补助款	740,800.00		740,800.00	营业外收入
稳岗补贴款	59,626.96		59,626.96	营业外收入
毕业生补贴款	3,497.76		3,497.76	营业外收入
建筑用防水材料检测服务平台升级改造	400,000.00		400,000.00	营业外收入
2015 年度第二批科技发展计划（科技金融专项、科技保险费补贴）项目经费	3,200.00		3,200.00	营业外收入
苏州市区小型微型企业招聘高校毕业生享受有关就业扶持政策操作办法	2,000.00		2,000.00	营业外收入
区级知识产权资助	8,000.00		8,000.00	营业外收入
第一批服务业扶持资金	120,000.00		120,000.00	营业外收入
2015 第二十九批科技资助	420,000.00		420,000.00	营业外收入
2015 科技创新资质奖励	150,000.00		150,000.00	营业外收入
区级知识产权专项资助资金	20,000.00		20,000.00	营业外收入

中国建材检验认证集团股份有限公司
2017 年度年度
财务报表附注

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
企业失业保险稳岗合同	39,542.84		39,542.84	营业外收入
生产型服务业扶持资金	100,000.00		100,000.00	营业外收入
泰山科技局 2016 年省级专利奖金	4,000.00		4,000.00	营业外收入
秦皇岛市失业保险事业管理处稳岗补贴	43,500.00		43,500.00	营业外收入
2016 年工业和信息发展资金	100,000.00		100,000.00	营业外收入
园区国库中心科技发展资金	3,000.00		3,000.00	营业外收入
家具产品中挥发性有机物（VOCs）典型应用示范	130,000.00			
首都科技条件平台--首都科技条件平台专项 2017 年度绩效考评后补贴专项实施	3,500,000.00			
空气净化材料及核心部件的净化性能和安全性能检测技术研究	388,300.00			
G8.5 电子玻璃基板产品缺陷检测评估	200,000.00			
2017 年度中关村开放实验室支持资金	500,000.00			
中国标准化研究院消费类电子等重要领域产品绿色设计研究项目	189,600.00			
中空玻璃智能充气及检测装备研究与开发	60,000.00			
广州市企业研究开发机构建设专项	1,000,000.00			
合计	50,257,707.71	15,492,092.90	11,860,375.39	/

十三、 承诺及或有事项

截止 2017 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的承诺及或有事项。

十四、 资产负债表日后事项

(一) 资产负债表日后对控股子公司增资事项

公司于 2018 年 3 月 3 日召开的第三届董事会第一次会议审议通过了《关于使用募集资金对控股子公司中国建材检验认证集团北京天誉有限公司增资的议案》，同意公司使用募集资金 14,674.90 万元对控股子公司中国建材检验认证集团北京天誉有限公司增资。

本次增资方案如下：本次拟对北京天誉增资 14,674.90 万元，根据中京民信（北京）资产评估有限公司出具的《中国建材检验认证集团北京天誉有限公司股东全部权益价值资产评估报告》（京信评报字（2017）第 204 号），北京天誉每股金额 2.61 元，本次新增股份 5,622.567 万股。本次增资完成后，北京天誉注册资本为 11,422.567 万元，其中，公司出资 10,600.475 万元，占注册资本 92.803%；北京新科建恒科技有限公司出资 822.092 万元，占注册资本 7.197%。本次增资的资本溢价 9,052.333 万元计入北京天誉资本公积金。

本次增资不会引起北京天誉法人治理结构、人员及业务等方面的变动。

(二) 资产负债表日后新设雄安子公司

公司于 2018 年 3 月 5 日召开的第三届董事会第二次会议审议通过了《关于对外投资设立全资子公司的议案》，同意公司使用自有资金 5,000.00 万元在河北省雄安新区投资设立全资子公司。

雄安子公司河北雄安科筑检验认证有限公司于 2018 年 3 月 21 日取得营业执照。

(三) 资产负债表日后利润分配情况说明

公司于 2018 年 3 月 30 日召开的第三届董事会第三次会议审议通过了《关于 2017 年度利润分配的议案》，以公司总股本 220,000,000 股为基数，每 10 股派发现金股利 2 元（含税），共计派发现金股利 44,000,000.00 元（含税）。公司 2017 年不派发股票股利、不进行资本公积金转增股本。本议案尚需提交公司 2017 年度股东大会审议。

(四) 资产负债表日后发生非同一控制下企业合并

公司于 2017 年 12 月 8 日召开的第二届董事会第十七次会议审议通过了《关于收购北京奥达清环境检测有限公司股权的议案》和《关于对海南忠科工程检测中心有限公司增资的议案》，同意公司用 3,289.9260 万元自有资金收购北京奥达清环境检测

有限公司 60%股权；同意公司用 766.0409 万元自有资金对海南忠科工程检测中心有限公司进行增资，认购海南忠科工程检测中心有限公司新增注册资本 208.1633 万元，获得海南忠科工程检测中心有限公司本次增资后 51%的股权，剩余人民币 557.8776 万元计入海南忠科工程检测中心有限公司的资本公积。

截至 2018 年 3 月 30 日，公司对北京奥达清环境检测有限公司的股权收购事项及对海南忠科工程检测中心有限公司的增资事项正在进行中，最终交易价格以评估结果为准。

除上述事项外，报告期内无需要披露的其他资产负债表日后事项。

十五、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。

2017 年 2 月 27 日，中国建材集团有限公司已收到中华人民共和国商务部反垄断局《审查决定通知》（商反垄审查函[2017]第 10 号），通知内容为：“根据《中华人民共和国反垄断法》第二十六条，经审查，现决定，对中国建筑材料集团有限公司收购中国中材集团有限公司股权案不予禁止，从即日起可以实施集中。该案涉及经营者集中反垄断审查之外的其他事项，依据相关法律办理。”

2017 年 3 月 8 日，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的工商变更登记手续已完成，中国中材集团有限公司由之前的国务院国有资产监督管理

委员会履行出资人职责的国有独资公司，变更为由中国建材集团有限公司持有 100% 股权的法人独资公司。

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。

(三) 关于部分股东完成改制及更名的事项

2017 年 11 月 28 日，公司收到控股股东中国建筑材料科学研究总院《关于中国建筑材料科学研究总院等四家企业改制更名的通知》，根据《国务院办公厅关于印发中央企业公司制改制工作实施方案的通知》（国办发〔2017〕69 号）、国务院国资委关于中央企业公司制改制的总体部署和指导意见等，公司股东中国建筑材料科学研究总院、秦皇岛玻璃工业研究设计院、西安墙体材料研究设计院、咸阳陶瓷研究设计院于近日完成了由全民所有制企业改制为有限责任公司（法人独资），名称变更为“中国建筑材料科学研究总院有限公司”、“秦皇岛玻璃工业研究设计院有限公司”、“西安墙体材料研究设计院有限公司”、“咸阳陶瓷研究设计院有限公司”。

改制更名后，新公司经营范围、业务主体、法律关系等均保持不变；原企业资产和债权债务以及对外签订的各项合同、协议等法律文书均由改制后的新公司承继和延续。有关变更事项已办理完成工商登记手续，并领取了新的营业执照。

本次改制及更名完成后，本公司与股东方之间的控制关系和持股比例保持不变。

(四) 新设增加子公司中存大数据科技有限公司

国检集团与广州卓誉投资集团有限公司、亚洲仿真控制系统工程（珠海）有限公司于 2017 年 8 月 1 日签订“关于合资成立中存大数据科技有限公司的协议”（以下简称“合作协议”），合作协议约定三方共同投资设立中存大数据科技有限公司，注册资本 1 亿元，国检集团出资 6,500 万元，占注册资本的 65%，新设子公司的主营业务为数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE 值在 1.5 以上的云计算数据中心除外）。

截止 2017 年 12 月 31 日，合作协议约定的各方尚未实际出资，中存大数据科技有限公司无任何财务数据，因此本期不纳入合并财务报表范围。

(五) 关于募投项目华南（广州）基地变更实施地点及调整投资进度的事项

公司控股子公司广东中科华大工程技术检测有限公司（以下简称“中科华大”）于 2013 年 6 月 19 日取得了中新广州知识城北起步区九龙工业园凤凰三横路以东，地块编号为 JLG Y-J2-3、面积 15,181 平方米的地块土地使用权，作为公司华南（广州）基地建设项目的实施地点。因广州市国土资源和规划委员会对中新广州知识城的整体规划进行了调整，为配合政府整体规划的调整要求，公司将华南（广州）基地实施地点变更至中新广州知识城南起步区面积相当的一块地块（以下简称“新地块”），并对

该建设项目完成时间进行调整，调整后的完成时间为 2022 年 8 月。

2017 年 8 月 23 日，中科华大取得新地块的成交确认书（广州公资交（土地）字[2017]第 089 号）。新地块位于中新广州知识城信息技术产业区广河北辅路以北，学富路以东，玉麟东一路以西，玉麟一路以南，地块编号为 ZSCXN-A2-1，面积为 15,752 平方米。

2017 年 8 月 30 日，中科华大（受让人）与广州市国土资源和规划委员会（出让人）签订《国有建设用地使用权出让合同》，合同约定：出让宗地的用途为工业用地，出让人同意在 2018 年 3 月 31 日前将出让宗地交付给受让人，该宗地的国有建设用地使用权出让年期为 50 年，该宗地的国有建设用地使用权出让价款为人民币 1,273.00 万元。

2017 年 8 月 25 日，公司第二届董事会第十四次会议、第二届监事会第十次会议审议通过《关于公司华南（广州）基地建设项目实施地点变更及调整投资进度的议案》。本次变更募集资金投资项目仅涉及华南（广州）基地建设项目实施地点变更及延期，募投项目的实施主体、建设内容、预期效益等均未变更。

除上述事项外，报告期内无需要披露的其他重要事项。

十六、 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	18,847,479.68	100.00	2,829,882.28	15.01	16,017,597.40	100.00	2,314,661.45	21.21
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款								8,596,840.76
合计	18,847,479.68	/	2,829,882.28	/	16,017,597.40		2,314,661.45	8,596,840.76

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		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	14,273,883.59	713,694.18	5.00
1 至 2 年	1,812,198.12	181,219.81	10.00
2 至 3 年	773,436.50	154,687.30	20.00
3 至 4 年	87,878.97	43,939.49	50.00
4 至 5 年	327,482.00	163,741.00	50.00
5 年以上	1,572,600.50	1,572,600.50	100.00
合计	18,847,479.68	2,829,882.28	/

2、 本期计提、收回或转回应收账款情况

本期计提坏账准备金额 1,023,001.83 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	507,781.00

4、 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
北京小红门房地产开发有限责任公司	1,313,194.23	6.97	65,659.71
四川中核艾瑞特工程检测有限公司	696,400.00	3.69	39,075.00
北京鸿昌房地产开发有限责任公司	689,676.00	3.66	34,483.80
北京新锦城房地产经营管理有限公司	640,000.00	3.40	32,000.00
中航复合材料有限责任公司	600,000.00	3.18	30,000.00
合计	3,939,270.23	20.90	201,218.51

(二) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

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	64,279,536.95	100.00	294,300.12	0.46	63,985,236.83	100.00	178,361.76	0.19
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款								
合计	64,279,536.95	/	294,300.12	/	63,985,236.83		178,361.76	93,392,331.97

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		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	877,392.00	43,869.60	5.00
1 至 2 年	444,169.15	44,416.92	10.00
2 至 3 年	20,181.00	4,036.20	20.00
3 至 4 年	361,634.80	180,817.40	50.00
4 至 5 年			
5 年以上	21,160.00	21,160.00	100.00
合计	1,724,536.95	294,300.12	/

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		
	账面余额	坏账准备	计提比例
关联方组合	62,555,000.00		
合计	62,555,000.00		

2、 本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 115,938.36 元。

3、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
与子公司往来款	62,555,000.00	91,695,183.42
保证金、押金	1,025,824.80	1,259,824.80
员工备用金	678,900.83	587,914.19
其他	19,811.32	27,771.32
合 计	64,279,536.95	93,570,693.73

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	占其他应收款 合计数的比例 (%)	坏账准备期末 余额
中国建材检验认证集团北京 天誉有限公司	往来款	47,055,000.00	1 年以 内	73.20	
中国建材检验认证集团（陕 西）有限公司	往来款	8,000,000.00	1 年以 内	12.45	
广东中科华大工程技术检测 有限公司	往来款	6,000,000.00	1 年以 内	9.33	
中国建材检验认证集团西安 有限公司	往来款	1,500,000.00	1 年以 内	2.33	
中国核电工程有限公司	投标保证金	397,984.00	1-2 年	0.62	39,798.40
合计	—	62,952,984.00	—	97.93	39,798.40

(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	523,601,745.05		523,601,745.05	306,601,745.05		306,601,745.05
对联营、合营企业投资	33,000,000.00		33,000,000.00			
合计	556,601,745.05		556,601,745.05	306,601,745.05		306,601,745.05

1、 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
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	17,353,325.00		68,353,325.00		
中国建材检验认证集团苏州有限公司	33,051,274.84			33,051,274.84		
中国建材检验认证集团厦门宏业有限公司	9,241,691.52			9,241,691.52		
上海众材工程检测有限公司	108,449,631.86	95,000,000.00		203,449,631.86		
中国建材检验认证集团安徽有限公司	2,550,000.00			2,550,000.00		
中国建材检验认证集团浙江有限公司	3,564,900.00			3,564,900.00		
中国建材检验认证集团江苏有限公司	15,795,720.00			15,795,720.00		
广东中科华大工程技术检测有限公司	24,787,000.00	65,000,000.00		89,787,000.00		
中国建材检验认证集团（陕西）有限公司	20,229,223.95	57,000,000.00		77,229,223.95		
中国建材检验认证集团西安有限公司	5,054,969.12			5,054,969.12		
北京天誉科技有限公司	2,550,000.00			2,550,000.00		
中国建材检验认证集团徐州有限公司	3,367,479.00			3,367,479.00		
中国建材检验认证集团贵州有限公司	2,550,000.00			2,550,000.00		
合计	306,601,745.05	234,353,325.00	17,353,325.00	523,601,745.05	-	-

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动						期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他		
1. 联营企业										
湖北碳排放权交易中心有限公司		33,000,000.00								
小计		33,000,000.00								
合计		33,000,000.00								

注：公司于 2017 年 12 月 14 日支付投资款 3,300 万元，截止 2017 年 12 月 31 日，被投资单位尚未完成工商变更登记。

(四) 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	350,022,116.93	188,228,457.74	299,423,209.59	161,187,303.48
其他业务				
合计	350,022,116.93	188,228,457.74	299,423,209.59	161,187,303.48

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	350,022,116.93	188,228,457.74	299,423,209.59	161,187,303.48
合计	350,022,116.93	188,228,457.74	299,423,209.59	161,187,303.48

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	192,857,247.52	92,584,048.84	170,771,971.39	82,034,426.76
认证服务	58,059,975.61	32,173,979.22	54,286,973.76	30,500,219.73
延伸服务	46,358,667.56	30,374,806.37	50,042,980.50	33,045,232.12
产品销售	30,112,551.92	20,399,241.01	11,834,132.00	8,547,198.50
安全生产技术服务	22,633,674.32	12,696,382.30	12,487,151.94	7,060,226.37
合计	350,022,116.93	188,228,457.74	299,423,209.59	161,187,303.48

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	8,389,256.84	2.40	7,669,440.89	2.56
华北	127,080,627.22	36.30	129,865,342.40	43.38
华东	115,858,268.29	33.10	85,298,044.31	28.49
华南	33,025,674.95	9.43	24,403,858.71	8.15
华中	20,680,657.94	5.91	15,757,521.67	5.26
西北	9,748,343.40	2.79	8,181,090.34	2.73
西南	27,602,834.00	7.89	20,283,956.85	6.77
境外	7,636,454.29	2.18	7,963,954.42	2.66
合计	350,022,116.93	100.00	299,423,209.59	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(%)
杭州汉德质量认证服务有限公司	5,076,037.59	1.45
阿克苏诺贝尔太古漆油（广州）有限公司	3,238,435.40	0.93
阿克苏诺贝尔太古漆油（上海）有限公司	2,848,089.76	0.81
江苏铁锚玻璃股份有限公司	2,684,629.24	0.77
衡水中铁建环保工程有限公司	2,206,830.15	0.63
合计	16,054,022.14	4.59

(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	26,883,910.23	13,690,904.92
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	382,415.00	
理财产品投资收益	7,106,406.41	333,865.07
合计	34,372,731.64	14,024,769.99

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秦皇岛有限公司	1,000,000.00	
中国建材检验认证集团北京天誉有限公司	3,433,910.23	
上海众材工程检测有限公司	10,000,000.00	
中国建材检验认证集团厦门宏业有限公司	9,900,000.00	8,800,000.00
北京厦荣工程检测有限责任公司		1,872,904.92
中国建材检验认证集团江苏有限公司	2,550,000.00	510,000.00
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	26,883,910.23	13,690,904.92

十七、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-191,612.92	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	17,574,121.31	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		

项目	金额	说明
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,413,409.85	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	7,848,472.71	保本型理财产品收益
所得税影响额	-4,520,258.86	
少数股东权益影响额	-2,114,458.38	
合计	22,009,673.71	

(二) 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	14.79	0.6556	0.6556
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.53	0.5555	0.5555

中国建材检验认证集团股份有限公司

(加盖公章)

2018 年 3 月 30 日

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 01000000201708310087

名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙

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。

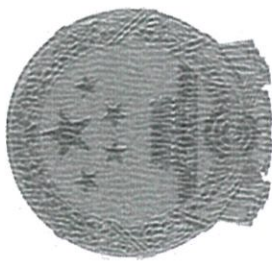
【企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营】



登记机关

2017 年 08 月 31 日





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11350万元整

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)

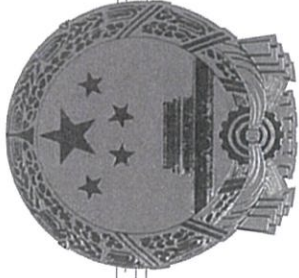
证书序号：NO. 025730

说明

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



中华人民共和国财政部制



此证书附件仅作为报告附件使用，
不能作为他用。

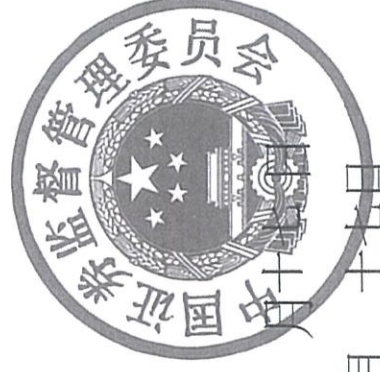
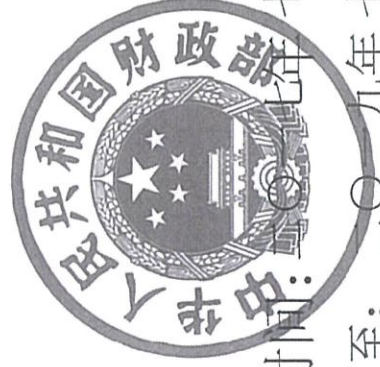
证书序号：000194

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证



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：二〇〇九年七月十七日

证书有效期至：二〇〇九年七月十七日

此证复印件仅作为报告附件使用，
不能作为他用。



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



注意：事项

- 一、注册会计师变更工作单位，应当将原证书交回委托方注销。
- 二、本证书只限于本人使用，不得涂改、转借、转让。
- 三、注册会计师在执业过程中，应当遵守注册会计师协会的有关规定。
- 四、本证书如遗失，应立即向注册会计师协会声明作废旧。

NOTES: 2003.1.9
1. When practicing, 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 announce the certificate invalid through the competent Institute of CPAs.



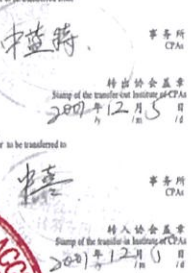
姓名 张军书
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1971年3月20日
Date of birth
工作单位 中盛特会计师事务所
Working unit
身份证号码 220104710320031
Identity card No.

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

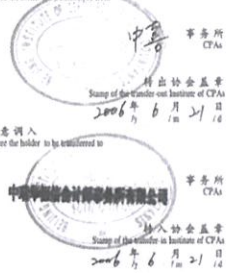


注册会计师工作单位变更事项登记

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



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.



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.



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: 100001022752
No. of Certificate
批准注册协会: 中国注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2000年8月9日
Date of Issuance

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



此证复印件仅作为报告书附件使用，
不能作为他用。



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



证书编号:
No. of Certificate 310000060149

北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPA

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



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.



年 月 日
/y /m /d

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.

年 月 日
/y /m /d