

厦门市建筑科学研究院
集团股份有限公司
二〇一七年度
审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

审计报告

合并及公司资产负债表 1-2

合并及公司利润表 3

合并及公司现金流量表 4

合并及公司股东权益变动表 5-6

财务报表附注 7-86

审计报告

致同审字（2018）第 350ZA0112 号

厦门市建筑科学研究院集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了厦门市建筑科学研究院集团股份有限公司（以下简称建研集团）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2017 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司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，公允反映了建研集团 2017 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2017 年度的合并及公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

（一）应收款项坏账准备的计提

1、 事项描述

如财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”之“12、应收款项”；“五、合并财务报表项目注释”之“2、应收票据、3、应收账款、6、其他应收款”（以下合称“应收款项”）所述。

于 2017 年 12 月 31 日，建研集团合并财务报表中应收账款、应收票据及其他应收款的原值合计为 166,826.91 万元，坏账准备合计为 16,383.55 万元，占贵公司资产总额的比例为 47.83%。

由于应收款项金额重大，且管理层在确定应收款项减值时作出了重大判断，我们将应收款项减值准备的计提确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对应收款项减值准备的计提主要执行了以下审计程序：

（1）评价并测试了管理层复核、评估和确定应收款项减值准备计提的内部控制，包括有关识别减值客观证据和计算减值准备的控制；

（2）检查应收款项减值计提的会计政策，评估所使用的方法的恰当性以及减值准备计提比例的合理性；

（3）对管理层所编制的应收账款的账龄分析表准确性进行了测试；

（4）选取金额重大或高风险的应收款项，独立测试了其可收回性。我们在评估应收款项的可回收性时，检查了相关的支持性证据，包括期后收款、客户的信用历史、经营情况和还款能力，以及外部律师询证函回函；

（5）对于已单项计提坏账准备的应收账款，我们通过检查相关证据，并复核坏账准备的计算，据以验证建研集团公司管理层对坏账准备估算过程及结果的合理性；

（二）商誉减值的测试

1、事项描述

如财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”之“21、资产减值会计政策”；附注“五、合并财务报表项目注释”之“14、商誉”所述，于 2017 年 12 月 31 日，建研集团合并资产负债表中商誉的账面价值为 11,539.00 万元。

在估计包含商誉的相关资产组的可收回金额时，涉及到管理层的重大会计估计和判断，同时考虑商誉对于财务报表整体的重要性，因此我们将商誉减值的测试作为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对商誉减值主要执行了以下审计程序：

（1）评估管理层进行现金流量预测时使用的方法的适当性。

（2）将管理层 2016 年商誉减值测试表中对 2017 年的预测及 2017 年实际情况进行对比，并就识别出的任何重大差异向管理层询问原因，同时考虑相关因素是否已在 2017 年的预测中予以考虑；

（3）综合考虑了历史运营情况、行业走势及新的市场趋势，对管理层使用的未来收入增长率、毛利率和费用率假设进行了合理性分析；

（4）评价管理层采用的折现率的合理性。

四、其他信息

建研集团管理层对其他信息负责。其他信息包括建研集团 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

建研集团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，管理层负责评估建研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，除非管理层计划清算建研集团、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督建研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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（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，就可能导致对建研集团的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建研集团不能持续经营。

（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) 就建研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。

致同会计师事务所
(特殊普通合伙)



中国注册会计师
(项目合伙人)



中国注册会计师



二〇一八年三月三十日

合并及公司资产负债表

2017年12月31日

编制单位：厦门市建筑科学研究院集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	期末数		期初数	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	五、1	115,000,347.14	460,915.23	66,985,086.90	3,914,443.16
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-	-	-
应收票据	五、2	320,243,604.34	-	176,244,980.00	-
应收账款	五、3；十五、1	1,148,427,170.95	1,964,164.90	890,699,975.27	1,474,830.60
预付款项	五、4	19,486,842.04	188,721.27	10,280,474.88	-
应收利息	五、5	2,520,037.37	-	2,285,800.04	2,204,312.34
应收股利		-	-	-	-
其他应收款	五、6；十五、2	35,762,762.35	508,149,100.00	14,262,071.95	232,577,220.00
存货	五、7	72,425,800.86	-	55,446,077.29	-
持有待售资产		-	-	-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	-	-
其他流动资产	五、8	438,620,282.37	353,839.82	504,794,653.85	365,500,000.00
流动资产合计		2,152,486,847.42	511,116,741.22	1,720,999,120.18	605,670,806.10
非流动资产：					
可供出售金融资产	五、9	209,725,990.37	810,000.00	202,028,889.16	810,000.00
持有至到期投资		-	-	-	-
长期应收款		-	-	-	-
长期股权投资	五、10；十五、3	116,380,513.30	690,259,170.39	65,111,860.38	666,559,170.39
投资性房地产	五、11	10,454,599.87	9,759,766.18	20,832,323.98	20,120,750.17
固定资产	五、12	394,443,373.65	33,250,424.63	396,970,505.18	25,187,939.95
在建工程		480,719.74	-	401,972.65	-
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、13	102,625,716.45	7,763,628.28	105,749,702.02	7,758,681.06
开发支出		-	-	-	-
商誉	五、14	115,389,978.31	-	109,359,034.07	-
长期待摊费用	五、15	3,113,015.42	-	3,378,120.79	-
递延所得税资产	五、16	35,019,088.40	1,086,621.28	29,353,216.99	2,156.25
其他非流动资产	五、17	5,361,792.20	8,870.00	2,867,707.23	-
非流动资产合计		992,994,787.71	742,938,480.76	936,053,332.45	720,438,697.82
资产总计		3,145,481,635.13	1,254,055,221.98	2,657,052,452.63	1,326,109,503.92

合并及公司资产负债表（续）

2017年12月31日

项 目	附注	期末数		期初数	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款		-	-	500,000.00	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-	-	-
应付票据	五、18	284,739,025.92	-	180,634,626.32	-
应付账款	五、19	370,908,609.66	3,518,881.97	194,375,991.00	69,423.44
预收款项	五、20	26,320,585.51	1,931,711.59	20,860,892.46	5,128,187.10
应付职工薪酬	五、21	30,293,177.74	2,946,344.56	25,927,771.40	1,261,527.23
应交税费	五、22	37,828,052.01	1,508,866.52	26,800,515.50	1,258,292.63
应付利息		-	-	-	-
应付股利		153,219.89	-	153,219.89	-
其他应付款	五、23	43,478,185.88	35,072,824.23	8,943,414.91	80,146,189.42
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
流动负债合计		793,720,856.61	44,978,628.87	458,196,431.48	87,863,619.82
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
专项应付款					
预计负债	五、24	7,803,000.00	-	-	-
递延收益	五、25	15,200,684.48	983,333.33	18,350,815.89	1,000,000.00
递延所得税负债	五、16	3,738,134.02	-	3,894,279.56	-
其他非流动负债					
非流动负债合计		26,741,818.50	983,333.33	22,245,095.45	1,000,000.00
负债合计		820,462,675.11	45,961,962.20	480,441,526.93	88,863,619.82
股本	五、26	346,119,096.00	346,119,096.00	342,732,000.00	342,732,000.00
资本公积	五、27	599,209,136.78	607,389,871.17	577,384,201.95	575,539,546.79
减：库存股	五、28	32,109,670.08	32,109,670.08	-	-
其他综合收益		-6,429.00	-	-	-
专项储备		-	-	-	-
盈余公积	五、29	49,684,836.27	49,684,836.27	49,485,553.73	49,485,553.73
未分配利润	五、30	1,317,285,320.24	237,009,126.42	1,160,666,526.53	269,488,783.58
归属于母公司股东权益合计		2,280,182,290.21	1,208,093,259.78	2,130,268,282.21	1,237,245,884.10
少数股东权益		44,836,669.81	-	46,342,643.49	-
股东权益合计		2,325,018,960.02	1,208,093,259.78	2,176,610,925.70	1,237,245,884.10
负债和股东权益总计		3,145,481,635.13	1,254,055,221.98	2,657,052,452.63	1,326,109,503.92

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并及公司利润表

2017 年度

编制单位：厦门市建筑科学研究院集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入	五、31；十五、4	1,997,655,720.16	14,111,888.58	1,384,925,742.10	29,570,690.23
减：营业成本	五、31；十五、4	1,479,036,891.66	2,206,405.52	931,591,687.49	3,859,852.73
税金及附加	五、32	14,929,610.16	1,552,223.27	12,292,950.63	1,755,652.63
销售费用	五、33	159,296,574.09	-	127,302,462.01	-
管理费用	五、34	135,310,784.41	20,286,858.22	124,931,517.46	10,788,543.38
财务费用	五、35	-470,622.08	-1,491,302.33	424,238.00	-1,145,403.36
资产减值损失	五、36	24,061,862.46	451,252.10	23,512,296.29	-988,024.99
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、37	29,692,405.09	10,693,285.20	18,274,462.15	91,986,562.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		11,207,803.86	-	2,776,921.09	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、38	1,301,295.11	-653.37	2,874,129.08	-4,115.64
其他收益	五、39	11,183,364.38	503,360.81	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		227,667,684.04	2,302,444.44	186,019,181.45	107,282,516.48
加：营业外收入	五、40	2,397,739.65	6,001.03	19,588,306.67	2,144,881.39
减：营业外支出	五、41	965,980.28	18.56	1,282,999.44	453.49
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		229,099,443.41	2,308,426.91	204,324,488.68	109,426,944.38
减：所得税费用	五、42	36,260,805.25	315,601.53	34,124,197.88	6,562,784.96
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		192,838,638.16	1,992,825.38	170,200,290.80	102,864,159.42
（一）按经营持续性分类：					
其中：持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		192,838,638.16	1,992,825.38	170,200,290.80	102,864,159.42
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
（二）按所有权归属分类：					
其中：少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		1,747,361.91	-	2,917,084.56	-
归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		191,091,276.25		167,283,206.24	
五、其他综合收益的税后净额		-7,143.33	-	-	-
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		-6,429.00			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益					
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益					
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-714.33			
六、综合收益总额		192,831,494.83	1,992,825.38	170,200,290.80	102,864,159.42
归属于母公司股东的综合收益总额		191,084,847.25	1,992,825.38	167,283,206.24	102,864,159.42
归属于少数股东的综合收益总额		1,746,647.58		2,917,084.56	
七、每股收益					
（一）基本每股收益		0.56		0.49	
（二）稀释每股收益		0.56			

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并及公司现金流量表

2017年度

编制单位：厦门市建筑科学研究院集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		1,333,357,784.96	10,985,680.66	1,082,350,533.56	33,684,872.79
收到的税费返还		101,378.35	-	1,626,981.59	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、43	114,234,730.60	3,611,184.30	67,283,628.62	234,942,861.11
经营活动现金流入小计		1,447,693,893.91	14,596,864.96	1,151,261,143.77	268,627,733.90
购买商品、接受劳务支付的现金		815,374,004.79	1,087,194.34	398,101,101.73	-
支付给职工以及为职工支付的现金		190,396,751.41	7,011,872.31	174,016,367.08	6,813,990.63
支付的各项税费		122,927,325.54	2,922,743.54	113,233,019.67	2,860,847.65
支付其他与经营活动有关的现金	五、43	244,295,720.77	371,862,248.90	177,762,531.51	97,974,867.41
经营活动现金流出小计		1,372,993,802.51	382,884,059.09	863,113,019.99	107,649,705.69
经营活动产生的现金流量净额		74,700,091.40	-368,287,194.13	288,148,123.78	160,978,028.21
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		-	-	600,000.00	-
取得投资收益收到的现金		1,458,000.00	-	5,239,410.72	104,052,610.72
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,101,056.89	8,554.76	11,110,277.44	11,129.75
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、43	396,032,554.39	378,397,597.54	47,466,701.36	6,089,886.86
投资活动现金流入小计		404,591,611.28	378,406,152.30	64,416,389.52	114,826,410.75
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		35,006,011.74	1,841,177.00	20,829,020.56	561,565.94
投资支付的现金		24,180,261.79	-	57,660,897.44	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		45,267,631.43	23,705,362.52	14,214,772.06	-
支付其他与投资活动有关的现金	五、43	326,599,000.00	7,000,000.00	282,000,000.00	256,500,000.00
投资活动现金流出小计		431,052,904.96	32,546,539.52	374,704,690.06	257,061,565.94
投资活动产生的现金流量净额		-26,461,293.68	345,859,612.78	-310,288,300.54	-142,235,155.19
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		35,326,095.90	32,109,670.08	-	-
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金		120,000.00	-	-	-
取得借款收到的现金		1,300,000.00	-	7,494,819.10	-
发行债券收到的现金		-	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五、43	782,753.75	21,137,583.34	8,444,873.90	-
筹资活动现金流入小计		37,408,849.65	53,247,253.42	15,939,693.00	-
偿还债务支付的现金		-	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		39,673,200.00	34,273,200.00	34,273,200.00	34,273,200.00
其中：子公司支付少数股东的现金股利		5,400,000.00	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五、43	52,248,635.03	-	17,978,491.77	-
其中：子公司减资支付给少数股东的现金		-	-	-	-
筹资活动现金流出小计		91,921,835.03	34,273,200.00	52,251,691.77	49,273,200.00
筹资活动产生的现金流量净额		-54,512,985.38	18,974,053.42	-36,311,998.77	-49,273,200.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-7,241.55			
五、现金及现金等价物净增加额		-6,281,429.21		-58,452,175.53	
加：期初现金及现金等价物余额		58,460,548.70	3,914,443.16	116,912,724.23	34,444,770.14
六、期末现金及现金等价物余额		52,179,119.49	460,915.23	58,460,548.70	3,914,443.16

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2017年度

编制单位：厦门市建筑科学研究院集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上期金额									
	归属于母公司股东权益							少数股东权益		
	股本	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			
一、上年年末余额	342,732,000.00	577,384,201.95	-	-	-	39,199,137.79	-	1,037,942,936.23	43,425,558.93	2,040,683,834.90
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	342,732,000.00	577,384,201.95	-	-	-	39,199,137.79	-	1,037,942,936.23	43,425,558.93	2,040,683,834.90
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	10,286,415.94	-	122,723,590.30	2,917,084.56	135,927,090.80
（一）综合收益总额								167,283,206.24	2,917,084.56	170,200,290.80
（二）股东投入和减少资本								-	-	-
1. 股东投入的普通股										-
3. 股份支付计入股东权益的金额										-
4. 其他										-
（三）利润分配										-
1. 提取盈余公积										-
2. 对股东的分配										-
3. 其他										-
（四）股东权益内部结转										-
1. 资本公积转增股本										-
2. 盈余公积转增股本										-
3. 盈余公积弥补亏损										-
5. 其他										-
（五）专项储备										-
1. 本期提取										-
2. 本期使用										-
（六）其他										-
四、本年年末余额	342,732,000.00	577,384,201.95	-	-	-	49,485,553.73	-	1,160,666,526.53	46,342,643.49	2,176,610,925.70

公司法定代表人： 主管会计工作的公司负责人： 公司会计机构负责人：

公司股东权益变动表

2017年度

单位：人民币元

编制单位：厦门市建筑科学研究院集团股份有限公司

项 目	本期金额						
	股本	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
一、上年年末余额	342,732,000.00	575,539,546.79	-	-	-	49,485,553.73	269,488,783.58
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	342,732,000.00	575,539,546.79	-	-	-	49,485,553.73	269,488,783.58
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,387,096.00	31,850,324.38	32,109,670.08	-	-	199,282.54	-32,479,657.16
（一）综合收益总额	3,387,096.00	31,850,324.38	32,109,670.08	-	-	-	1,992,825.38
（二）股东（或所有者）投入和减少资本	3,387,096.00	28,722,574.08	32,109,670.08	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股							
3. 股份支付计入股东权益的金额							
4. 其他		3,127,750.30					3,127,750.30
（三）利润分配	-	-	-	-	-	199,282.54	-34,472,482.54
1. 提取盈余公积						199,282.54	-199,282.54
2. 对股东的分配							-34,273,200.00
3. 其他							-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本							-
2. 盈余公积转增股本							-
3. 盈余公积弥补亏损							-
5. 其他							-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取							-
2. 本期使用							-
（六）其他							-
四、本年年末余额	346,119,096.00	607,389,871.17	32,109,670.08	-	-	49,684,836.27	237,009,126.42
							1,208,093,259.78

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

公司股东权益变动表

2017年度

单位：人民币元

编制单位：厦门市建筑科学研究院集团股份有限公司

项 目	上期金额					
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积
一、上年年末余额	342,732,000.00	575,539,546.79	-	-	-	39,199,137.79
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年初余额	342,732,000.00	575,539,546.79	-	-	-	39,199,137.79
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	58,304,543.48
（二）股东（或所有者）投入和减少资本	-	-	-	-	-	102,864,159.42
1. 股东投入的普通股						
2. 股份支付计入股东权益的金额						
3. 其他						
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-34,273,200.00
1. 提取盈余公积						
2. 对股东的分配						
3. 其他						
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-34,273,200.00
1. 资本公积转增股本						
2. 盈余公积转增股本						
3. 盈余公积弥补亏损						
5. 其他						
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取						
2. 本期使用						
（六）其他						
四、本年年末余额	342,732,000.00	575,539,546.79	-	-	-	269,488,783.58
						1,237,245,884.10

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

（1）历史沿革

厦门市建筑科学研究院集团股份有限公司（以下简称“本公司”或“建研集团”）的前身系厦门市建筑科学研究所，该所于 1980 年 1 月 22 日成立，其上级主管单位为厦门市建设与管理局（原厦门市建设委员会）和厦门市科学技术局（原厦门市科学技术委员会），其单位性质为全民所有制事业单位。2001 年 6 月，根据中共厦门市委机构编制委员会办公室厦委编办[2001]013 号《关于厦门市建筑科学研究所更名为厦门市建筑科学研究院的批复》的批准，该所更名为厦门市建筑科学研究院。

根据厦门市政府厦府[2000]综 120 号文《厦门市人民政府关于市属科研机构体制改革工作的通知》的总体要求和厦委办发〔2003〕34 号《厦门市市属国有事业单位改制的若干规定（试行）》的具体规定，厦门市建设与管理局于 2004 年 3 月 19 日以厦建科[2004]8 号文批复同意了《厦门市建筑科学研究院整体改企建制实施方案》。

2004 年 4 月 9 日，厦门市建筑科学研究院有限公司工会委员会（当时用名厦门市建筑科学研究院工会委员会）代表厦门市建筑科学研究院符合持股条件的部分职工作为出资人和 1 名自然人蔡永太共同出资组建成立厦门市建筑科学研究院有限公司，其中：厦门市建筑科学研究院工会委员会以货币方式出资人民币 2700 万元，占 90% 股权，自然人蔡永太以货币方式出资人民币 300 万元，占 10% 股权。公司成立后，按厦门大成资产评估事务所出具的大成评咨字（2003）第 979、980 号《厦门市建筑科学研究院资产评估报告书》中确认的厦门市建筑科学研究院截至 2003 年 10 月 31 日止净资产评估值为依据，根据厦门财政局厦财教[2004]3 号《关于对厦门市建筑科学研究院整体改制有关资产处置问题的批复》，出资购买厦门市建筑科学研究院的净资产，完成了厦门市建筑科学研究院整体改制工作。

2006 年 4 月 19 日，厦门市建筑科学研究院有限公司更名为厦门市建筑科学研究院（集团）有限公司。

为规范工会持股，2007 年 6 月 30 日，厦门市建筑科学研究院有限公司工会委员会将其持有本公司 90% 的股权按实际所代表的职工（50 人）以股权转让的方式转为自然人持股，经本次股权转让后，本公司的注册资本仍为人民币 3000 万元，由蔡永太等 50 名自然人持有。

2007 年 10 月 8 日，厦门市建筑科学研究院（集团）有限公司依法整体变更设立为建研集团，注册资本由人民币 3000 万元变更为人民币 9000 万元，注册资本以建研集团截止至 2007 年 7 月 31 日经审计确认的净资产中的 9000 万元折股投入，每股面值 1 元，变更前后各股东持股比例不变，净资产超过注册资本的余额 22,118,214.66 元计入本公司资本公积。

2010 年 3 月 26 日，经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]373 号文“关于核准厦门市建筑科学研究院集团股份有限公司首次公开发行股票批复”核准，本公司于 2010 年 4 月 26 日分别采用网下配售方式向询价对象公开发行人民币普通股（A 股）600 万股以及采用网上定价方式公开发行人民币普通股（A 股）2400 万股，共计公开发行人民币普通股（A 股）3000 万股，并于 2010 年 5 月 6 日在深圳证券交易所挂牌交易（股票简称：建研集团，股票代码：002398），发行后注册资本变更为 12000 万元。

2011 年 4 月 29 日本公司召开 2010 年度股东大会，审议同意以资本公积金向全体股东每 10 股转 3 股，共计转增 3600 万股，每股面值 1 元，新增注册资本 3600 万元，注册资本由 12000 万元变更为 15600 万元。

2012 年 5 月 19 日本公司召开 2011 年度股东大会，审议同意以资本公积金向全体股东每 10 股转 3 股，共计转增 4680 万股，每股面值 1 元，新增注册资本 4680 万元，注册资本由 15600 万元变更为 20280 万元。

2013 年 5 月 22 日本公司召开 2012 年度股东大会，审议同意以资本公积金向全体股东每 10 股转 3 股，共计转增 6084 万股，每股面值 1 元，新增注册资本 6084 万元，注册资本由 20280 万元变更为 26364 万元。

2015 年 5 月 19 日公司召开 2014 年度股东大会，审议同意以资本公积金向全体股东每 10 股转 3 股，共计转增 7909.20 万股，每股面值 1 元，新增注册资本 7909.20 万元，注册资本由 26364 万元变更为 34273.20 万元。

根据 2017 年 5 月 12 日召开的 2016 年度股东大会、2017 年 6 月 23 日通过的第四届董事会第九次会议决议，本公司向 129 名自然人定向发行限制性股票 338.7096 万股。2017 年 6 月，本公司收到 129 名特定增发对象行权缴纳的出资款，定向增发 338.7096 万股限制性股票，发行价格 9.48 元/股，本次股权激励增资后，本公司总股本 34,611.91 万股，注册资本由 34273.20 万元变更为 34611.91 万元。

（2）统一社会信用代码、法定代表人及总部地址

本公司统一社会信用代码：913502004266020172，法定代表人为蔡永太，本公司注册地及总部地址位于福建省厦门市思明区湖滨南路 62 号。

（3）业务性质及主要经营活动

本公司及其子公司（以下简称“本集团”）所处行业为建筑业。本集团的营业范围涉及建筑材料、建设工程等的检测服务；混凝土（砂浆）添加剂生产、销售；预拌混凝土、预拌砂浆其原材料、制成品的研制与生产；新型建材生产销售、特种专业工程专业承包、地基与基础等工程施工等。本集团所提供的主要产品或服务包括：建设综合技术服务、商品混凝土、外加剂新材料、蒸压加气混凝土砌块、特种工程施工等。

（4）组织架构

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设内部审计部、综合部、人力资源部、财务部、投资部、证券部、技术与信息中心等相关职能部门，拥有福建建研科技有限公司、厦门天润锦龙建材有限公司等 33 个子公司。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第四届董事会第十七次会议于 2018 年 3 月 30 日批准。

2、合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围包括母公司及所有子公司，详见本“附注七、在其他主体中的权益披露”。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本集团还按照中国证监会《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》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策及会计估计

本集团根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销以及收入确认政策，具体会计政策参见附注三、16、附注三、19 和附注三、26。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2017 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本集团会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本集团的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司 KZJ CONSTRUCTION CHEMICALS (M) SDN BHD 根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定马来西亚林吉特为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价

值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日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作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对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。

所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。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，购买日对这部分其他综合收益不作处理，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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他

综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行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相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及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，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的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的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的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，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失

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开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本集团发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，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，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。本集团适用的金融资产包括以下两类：

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等（附注三、12）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于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，按成本计量。

（3）金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时

指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本集团的金融负债；如果是后者，该工具是本集团的权益工具。

（4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、10。

（5）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；

- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
 - ③本集团出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
 - ④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
 - ⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
 - ⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：
 - 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
 - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
 - ⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
 - ⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。
- 低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本。
- ⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本集团对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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。

以成本计量的金融资产

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，或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发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

（6）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本集团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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

10、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本集团以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。

金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本集团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，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：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。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

11、应收票据

应收票据包括应收银行承兑汇票、应收商业承兑汇票（期限均为一年以内），其中对应收商业承兑汇票比照应收款项组合计提坏账准备的比例 5%计提坏账准备。

12、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

（1）单项金额重大并单项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：期末余额达到 500 万元（含 500 万元）以上的应收账款、期末余额达到 50 万元（含 50 万元）以上的其他应收款，确定为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

（2）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

（3）按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独

测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
非合并报表范围单位销售货款及往来款	客户类型	账龄分析法
员工借款、应收补贴款、及合并范围内往来款	客户类型	注

注：组合中，合并报表范围单位销售及往来款、员工暂借款、应收补贴款、关联方往来发生坏账的可能性很小，计提比例均为零。

对非合并报表范围单位销售货款及往来款，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

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）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3 年以上	100.00	100.00

13、存货

（1）存货的分类

本集团存货分为原材料、在产品、库存商品、工程施工、委托加工物资等。

（2）发出存货的计价方法

本集团存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本集团通常按照单个或类别存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本集团存货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

本集团低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

14、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司和联营企业的权益性投资。本集团能够对被投资单位施加重大影响的，为本集团的联营企业。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金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；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，不调整长期股权投资的投资成本；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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，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；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资本公积（其他资本公积）。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各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本集团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。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动

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的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》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之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本集团与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本集团拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、21。

15、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。本集团投资性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。

本集团投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注三、21。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

16、固定资产

（1）固定资产确认条件

本集团固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本集团固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

本集团采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本集团确定各类固定资产的年折旧率如下：

类 别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	10	5	9.50
运输设备	5	5	19.00
办公及电子设备	5	5	19.00
其他设备	3-10	5	9.50-31.67
固定资产装修	5	--	20.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、21。

（4）每年年度终了，本集团对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（5）大修理费用

本集团对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

17、在建工程

本集团在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、21。

18、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本集团发生的借款费用，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。借款费用同时满足下列条件的，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

本集团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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

19、无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、减水剂技术费、计算机软件、专利权等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现

方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	土地使用权权证注明的使用期限	平均年限法	
减水剂技术费	3 年	平均年限法	
计算机软件	3 年、5 年	平均年限法	
专利权	5 年	平均年限法	

本集团于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、21。

20、研究开发支出

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本集团研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

21、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估

计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。

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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

22、长期待摊费用

本集团发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

23、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（4）辞退福利

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本集团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；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期福利

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。

24、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本集团承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。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。本集团于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

25、股份支付及权益工具

（1）股份支付的种类

本集团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。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本集团对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本集团承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。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。

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消

的除外），本集团对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。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，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

26、收入

（1）一般原则

①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本集团于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本集团确认收入。

（2）收入确认的具体方法

①本集团销售商品收入确认的具体方法如下：

本集团销售商品主要包括商品混凝土、外加剂新材料、节能新材料和医疗器械等。

在同时满足上述收入确认原则的情况下，本集团在商品已经发出并经客户确认，且货款已收或预计可以收回后确认相关商品销售收入；

②本集团技术服务收入确认的具体方法如下：

本集团技术服务主要包括建筑材料、建设工程、建筑设备等的检测服务、建设工程测试

技术服务、软件技术服务、勘察设计咨询服务、公路检测服务等。

除公路检测服务按照合同约定的服务期分期确认收入外，其他技术服务收入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：A、技术服务已提供，其中检测服务以提供检测报告作为服务完成的标志；B、收入的金额能够可靠地计量，如果委托方需要行政机关复核工作量及单价的检测服务，以行政机关最终确认的结果为准；C、相关的经济利益很可能流入企业；D、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

27、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本集团对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

28、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本集团根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以

下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

29、经营租赁

（1）本集团作为出租人

经营租赁中的租金，本集团在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

（2）本集团作为承租人

经营租赁中的租金，本集团在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

30、限制性股票

股权激励计划中，本公司授予被激励对象限制性股票，被激励对象先认购股票，如果后续未达到股权激励计划规定的解锁条件，则本公司按照事先约定的价格回购股票。向职工发行的限制性股票按有关规定履行了注册登记等增资手续的，在授予日，本公司根据收到的职工缴纳的认股款确认股本和资本公积（股本溢价）；同时就回购义务确认库存股和其他应付款。

31、重大会计判断和估计

本集团根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

（1）商誉减值

本集团至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本集团需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

（2）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

32、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审 批 程 序	受影响的报表项目	影响金额
根据《企业会计准则第 16 号——政府补助》（2017），政府补助的会计处理方法从总额法改为允许采用净额法，将与资产相关的政府补助相关递延收益的摊销方式从在相关资产使用寿命内平均分配改为按照合理、系统的方法分配，并修改了政府补助的列报项目。2017 年 1 月 1 日尚未摊销完毕的政府补助和 2017 年取得的政府补助适用修订后的准则。对新的披露要求不需提供比较信息，不对比较报表中其他收益的列报进行相应调整。		① 其他收益	11,183,364.38
		② 营业外收入	-11,183,364.38
根据《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会[2017]30 号），在利润表中新增“资产处置收益”行项目，反映企业出售划分为持有待售的非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）或处置组时确认的处置利得或			1,301,295.11
		本年资产处置收益	-1,563,090.21
		本年营业外收入	-261,795.10
		本年营业外支出	2,874,129.08
		上年资产处置收益	-4,206,817.67
		上年营业外收入	-1,332,688.59

会计政策变更的内容和原因	审 批 程 序	受影响的报表项目	影响金额
损失，处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失，以及债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失和非货币性资产交换产生的利得或损失。相应的删除“营业外收入”和“营业外支出”项下的“其中：非流动资产处置利得”和“其中：非流动资产处置损失”项目，反映企业发生的营业利润以外的收益，主要包括债务重组利得或损失、与企业日常活动无关的政府补助、公益性捐赠支出、非常损失、盘盈利得或损失、捐赠利得、非流动资产毁损报废损失等。对比较报表的列报进行了相应调整。		上年营业外支出	

说明：上述会计政策对所有者权益没有影响。

（2）重要会计估计变更

本报告期重要会计估计未发生变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	3、5、6、11、17
城市维护建设税	应纳流转税额	1、5、7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2

注：子公司科之杰集团、福建科之杰、陕西科之杰、河南科之杰、浙江科之杰、贵州科之杰、河北科之杰、福建常青树、健研检测集团同安分公司城建税税率为 5%，上海中浦城建税税率为 1%，其他公司的城建税税率为 7%。

纳税主体名称	简称	所得税税率%
厦门市建筑科学研究院集团股份有限公司	建研集团	25%

厦门市建筑科学研究院集团股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

纳税主体名称	简称	所得税税率%
福建建研科技有限公司	福建建研	25%
厦门科之杰建设工程有限公司	科之杰工程	25%
厦门天润锦龙建材有限公司	天润锦龙	15%
健研检测集团有限公司	健研检测集团	15%
厦门建研家科技有限公司	厦门建研家	25%
科之杰新材料集团有限公司	科之杰集团	15%
常青树建材（福建）开发有限公司	福建常青树	25%
福建科之杰新材料有限公司	福建科之杰	15%
重庆天润匠心建设工程检测有限公司	重庆天润	15%
厦门建研建筑产业研究有限公司	厦门建研	25%
重庆建研科之杰新材料有限公司	重庆科之杰	15%
贵州科之杰新材料有限公司	贵州科之杰	15%
厦门天润锦龙物流有限公司	天润物流	25%
上海中浦勘察技术研究院有限公司	上海中浦	25%
泉州市建筑设计院有限公司	泉州设计院	25%
泉州市泉建工程施工图审查有限公司	泉建审查	15%
泉州市建研创客投资咨询有限公司	建研创客	25%
河南科之杰新材料有限公司	河南科之杰	25%
陕西科之杰新材料有限公司	陕西科之杰	15%
广东科之杰新材料有限公司	广东科之杰	15%
浙江建研科之杰新材料有限公司	浙江科之杰	25%
杭州华冠建材有限公司	杭州华冠	25%
浙江百和混凝土外加剂有限公司	浙江百和	25%
湖南科之杰新材料有限公司	湖南科之杰	25%
海南天润工程检测中心有限公司	海南天润	25%
江西科之杰新材料有限公司	江西科之杰	25%
福建健研医疗科技有限公司	福建健研医疗	25%
厦门健研医疗科技有限公司	厦门健研医疗	25%
厦门建研资产管理有限公司	厦门建研资产管理	25%
河北科之杰新材料有限公司	河北科之杰	25%
云南云检工程技术检测有限公司	云南云检	15%
云南云检工程质量司法鉴定所	云检鉴定所	25%
KZJ CONSTRUCTION CHEMICALS (M) SDN BHD	KZJ 马来西亚	18%

2、税收优惠及批文

（1）增值税的优惠政策

子公司天润锦龙生产销售商品混凝土，根据财税[2014]57 号《国家税务总局关于简并增值税征收率政策的通知》，自 2014 年 7 月 1 日起按产品销售收入 3%计缴增值税。

子公司福建常青树利用粉煤灰和石灰生产蒸压加气混凝土砌块、建筑隔墙用轻质（隔热）条板。根据财税[2015]73 号《财政部 国家税务总局关于新型墙体材料增值税政策的通知》、财税[2015]78 号《财税部 国家税务总局关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知》，自 2015 年 7 月 1 日起，福建常青树销售产品享受增值税即征即退的政策，其中蒸压加气混凝土砌块即征即退税率为 70%，蒸压粉煤灰多孔砖即征即退税率为 50%；自 2015 年 10 月 1 日起，蒸压粉煤灰多孔砖即征即退税率为 70%。

（2）企业所得税的优惠政策

子公司健研检测集团已于 2017 年 10 月 10 日通过高新技术企业复审，并取得厦门市科学技术局、厦门市财政局、厦门市国家税务局、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：GR201735100202），有效期三年，本年企业所得税按 15%的税率缴纳。

子公司科之杰集团已于 2017 年 10 月 10 日通过高新技术企业复审，并取得厦门市科学技术局、厦门市财政局、厦门市国家税务局、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：GR201735100279），有效期三年，本年企业所得税按 15%的税率缴纳。

根据福建省科学技术厅、福建省财政厅、福建省国家税务局、福建省地方税务局批准的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201635000242），子公司福建科之杰自 2016 年 12 月 1 日起被认定为高新技术企业，有效期三年，本年企业所得税按 15%的税率缴纳。

子公司陕西科之杰已于 2017 年 10 月 18 日通过高新技术企业复审，并取得陕西省科学技术厅、陕西财政厅、陕西省国家税务局、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：GR201761000585），有效期三年，本年企业所得税按 15%的税率缴纳。

根据厦门市科学技术局、厦门市财政局、厦门市国家税务局、福建省厦门市地方税务局批准的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201535100095），子公司天润锦龙自 2015 年 10 月 12 日起被认定为高新技术企业，有效期三年，本年企业所得税按 15%的税率缴纳。

根据财税[2011]58 号《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》，自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。子公司重庆天润、重庆科之杰、贵州科之杰、云南云检本年企业所得税按 15%的税率缴纳。

根据广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局批准的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201644005126），子公司广东科之杰自 2016 年 12 月 9 日起被认定为高新技术企业，有效期三年，本年企业所得税按 15%的税率缴纳。

厦门市建筑科学研究院集团股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

根据福建省科学技术厅、福建省财政厅、福建省国家税务局、福建省地方税务局批准的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201735000694），子公司泉建审查自 2017 年 11 月 30 日起被认定为高新技术企业，有效期三年，本年企业所得税按 15% 的税率缴纳。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金：	--	--	21,626.88	--	--	2,436.37
人民币	--	--	21,626.88	--	--	2,436.37
银行存款：	--	--	52,030,434.78	--	--	57,582,968.14
人民币	--	--	51,261,773.23	--	--	57,582,968.14
马来西亚林吉特	478,291.96	1.6071	768,661.55	--	--	--
其他货币资金：	--	--	62,948,285.48	--	--	9,399,682.39
人民币	--	--	62,948,285.48	--	--	9,399,682.39
合 计	--	--	115,000,347.14	--	--	66,985,086.90

说明：（1）截至 2017 年 12 月 31 日，本集团其他货币资金为 62,948,285.48 元，其中银行承兑汇票保证金 56,432,844.62 元，保函保证金 6,316,383.03 元，其他受限资金 72,000.00 元，该等款项合计 62,821,227.65 元由于不能随时用于支取，在现金流量表中不作为现金及现金等价物反映；其中可随时用于支取的其他货币资金 127,057.83 元。

（2）截至 2017 年 12 月 31 日，除上述款项外，本集团不存在其他质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

2、应收票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	91,075,353.23	57,180,503.13
商业承兑汇票	241,229,738.01	125,331,028.29
商业承兑汇票坏账准备	-12,061,486.90	-6,266,551.42
合 计	320,243,604.34	176,244,980.00

（1）期末本集团不存在已质押的应收票据。

（2）期末本集团已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	315,714,381.91	--
商业承兑票据	3,900,000.00	--
合 计	319,614,381.91	--

厦门市建筑科学研究院集团股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（3）期末本集团因出票人未履约而将其转应收账款的票据

种 类	期末转应收账款金额
商业承兑票据	5,867,000.00

说明：截至 2018 年 3 月 30 日，已收回金额 1,671,223.35 元。

3、应收账款

（1）应收账款按种类披露

种 类	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	17,401,382.98	1.34	15,399,693.58	88.50	2,001,689.40
按组合计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
其中：非合并报表范围单位销售货款	1,228,459,456.75	94.89	84,928,923.36	6.91	1,143,530,533.39
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	48,786,068.65	3.77	45,891,120.49	94.07	2,894,948.16
合 计	1,294,646,908.38	100.00	146,219,737.43	11.29	1,148,427,170.95

应收账款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	22,807,652.48	2.24	16,504,354.08	72.36	6,303,298.40
按组合计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
其中：非合并报表范围单位销售货款	941,510,304.44	92.25	69,098,251.24	7.34	872,412,053.20
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	56,257,147.59	5.51	44,272,523.92	78.70	11,984,623.67
合 计	1,020,575,104.51	100.00	129,875,129.24	12.73	890,699,975.27

说明：

①期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
河南金鼎中源混凝土有限公司	5,328,247.50	5,328,247.50	100.00	涉及诉讼，本公司根据预计的可收回金额的净现值单独进行减值测

厦门市建筑科学研究院集团股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

应收账款	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
				试后计提坏账准备
重庆精兴混凝土有限公司	5,400,837.49	5,400,837.49	100.00	涉及诉讼，本公司根据预计的可收回金额的净现值单独进行减值测试后计提坏账准备
重庆筑能建材有限公司	6,672,297.99	4,670,608.59	70.00	涉及诉讼，本公司根据预计的可收回金额的净现值单独进行减值测试后计提坏账准备
合 计	17,401,382.98	15,399,693.58	88.50	

②非合并报表范围单位销售货款，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	1,115,854,562.28	90.83	55,795,413.34	5.00	1,060,059,148.94
1 至 2 年	78,789,330.20	6.42	7,878,933.03	10.00	70,910,397.17
2 至 3 年	17,944,267.55	1.46	5,383,280.27	30.00	12,560,987.28
3 年以上	15,871,296.72	1.29	15,871,296.72	100.00	--
合 计	1,228,459,456.75	100.00	84,928,923.36	6.91	1,143,530,533.39

续上表

账 龄	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	756,030,308.38	80.30	37,801,516.14	5.00	718,228,792.24
1 至 2 年	143,946,223.20	15.29	14,394,622.51	10.00	129,551,600.69
2 至 3 年	35,188,086.13	3.74	10,556,425.86	30.00	24,631,660.27
3 年以上	6,345,686.73	0.67	6,345,686.73	100.00	--
合 计	941,510,304.44	100.00	69,098,251.24	7.34	872,412,053.20

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 23,787,166.77 元，本期非同一控制下合并增加金额 1,052,901.40 元；本期收回或转回坏账准备金额 8,247,400.52 元（含以前年度核销本年转回 40,000.00 元），本期核销金额 248,059.46 元。

其中，本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位名称	转回原因	收回方式	原确定坏账准备的依据	转回或收回金额
西安曲江鸿远建筑制品有限责任公司	收回货款	房产抵款 1,936,245.00 元，货币资金 596,106.50	涉及诉讼，款项收回风险较大	2,669,024.65

厦门市建筑科学研究院集团股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位名称	转回原因	收回方式	原确定坏账准备的依据	转回或收回金额
		元，汇票 1,400,000.00 元		
六盘水顺安商砼有限公司	收回货款	货币资金	涉及诉讼，款项收回风险较大	1,322,261.77
河南共赢砼业有限公司	收回货款	货币资金	涉及诉讼，款项收回风险较大	1,000,000.00
		房产抵款		
汉中磊金基业商混有限责任公司	收回货款	1,439,360.00 元，货币资金 459,643.80 元	涉及诉讼，款项收回风险较大	949,501.90
		元		
郑州宇鹏商砼有限公司	收回货款	房产抵款	涉及诉讼，款项收回风险较大	868,745.90
六盘水市红果绿缘科技环保建材有限公司	收回货款	货币资金	涉及诉讼，款项收回风险较大	577,164.00
		货币资金		
贵州鼎瑞鑫商品混凝土有限公司	收回货款	220,000.00 元；汇票 200,00.00 元	涉及诉讼，款项收回风险较大	335,603.30
		房产抵款		
陕西圆点混凝土有限公司	收回货款	房产抵款	涉及诉讼，款项收回风险较大	304,691.00
太康县金辉砼业有限公司	收回货款	货币资金	涉及诉讼，款项收回风险较大	200,000.00
漳浦顺明混凝土工程有限公司	收回货款	货币资金	涉及诉讼，款项收回风险较大	20,408.00
合 计				8,247,400.52

(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	248,059.46

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
第一名	36,613,407.22	2.83	2,044,586.92
第二名	23,291,753.15	1.80	1,164,587.66
第三名	18,856,362.50	1.46	957,891.13
第四名	14,725,463.60	1.14	736,273.18
第五名	12,656,645.73	0.98	632,832.29
合 计	106,143,632.20	8.21	5,536,171.18

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

厦门市建筑科学研究院集团股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	19,165,053.23	98.35	9,938,408.50	96.67
1 至 2 年	269,048.81	1.38	45,964.93	0.45
2 至 3 年	31,600.00	0.16	263,000.52	2.56
3 年以上	21,140.00	0.11	33,100.93	0.32
合 计	19,486,842.04	100.00	10,280,474.88	100.00

（2）按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
第一名	5,068,699.35	26.01
第二名	4,408,972.86	22.63
第三名	1,472,754.86	7.56
第四名	1,196,960.04	6.14
第五名	920,000.00	4.72
合 计	13,067,387.11	67.06

5、应收利息

项 目	期末数	期初数
银行理财产品利息	2,520,037.37	2,285,800.04

6、其他应收款

（1）其他应收款按种类披露

种 类	期末数				净额
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款	41,289,512.08	99.93	5,526,749.73	13.39	35,762,762.35
其中：非合并报表范围单位往来款	39,057,719.40	94.53	5,526,749.73	14.15	33,530,969.67
员工借款	1,931,417.32	4.67	--	--	1,931,417.32
应收补贴款	300,375.36	0.73	--	--	300,375.36
组合小计	41,289,512.08	99.93	5,526,749.73	13.39	35,762,762.35

厦门市建筑科学研究院集团股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

种 类	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	27,558.12	0.07	27,558.12	100.00	--
合 计	41,317,070.20	100.00	5,554,307.85	13.44	35,762,762.35

其他应收款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款	18,668,663.69	99.85	4,406,591.74	23.60	14,262,071.95
其中：非合并报表范围单位往来款	15,818,720.48	84.61	4,406,591.74	27.86	11,412,128.74
员工借款	2,224,794.03	11.90	--	--	2,224,794.03
应收补贴款	625,149.18	3.34	--	--	625,149.18
组合小计	18,668,663.69	99.85	4,406,591.74	23.60	14,262,071.95
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	27,558.12	0.15	27,558.12	100.00	--
合 计	18,696,221.81	100.00	4,434,149.86	23.72	14,262,071.95

非合并报表范围单位往来款组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	31,839,354.78	81.52	1,591,967.74	5.00	30,247,387.04
1 至 2 年	2,442,134.65	6.25	244,213.47	10.00	2,197,921.18
2 至 3 年	1,550,944.93	3.97	465,283.48	30.00	1,085,661.45
3 年以上	3,225,285.04	8.26	3,225,285.04	100.00	--
合 计	39,057,719.40	100.00	5,526,749.73	14.15	33,530,969.67

续上表

账 龄	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	8,277,459.15	52.33	413,872.97	5.00	7,863,586.18
1 至 2 年	2,858,059.56	18.07	285,805.95	10.00	2,572,253.61

厦门市建筑科学研究院集团股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账 龄	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
2 至 3 年	1,394,698.51	8.82	418,409.56	30.00	976,288.95
3 年以上	3,288,503.26	20.78	3,288,503.26	100.00	--
合 计	15,818,720.48	100.00	4,406,591.74	27.86	11,412,128.74

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,633,247.77 元，本期非同一控制下合并增加金额 152,329.82 元；本期核销金额 1,665,419.60 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	1,665,419.60

（4）其他应收款按款项性质披露

项 目	期末余额	期初余额
往来款（注 1）	10,000,000.00	--
投资意向金（注 2）	7,500,000.00	--
押金、保证金	18,658,741.67	10,217,150.14
非合并范围内单位往来款	739,061.01	2,091,243.96
诉讼、仲裁费	2,073,662.72	2,226,823.08
备用金	1,743,856.10	2,302,352.15
应收政府补助	300,375.36	625,149.18
其他	301,373.34	1,233,503.30
合 计	41,317,070.20	18,696,221.81

注 1：2017 年 8 月 18 日，康联畅享（北京）医疗科技有限公司及全体股东（以下简称甲方）与本公司全资子公司厦门建研资产管理有限公司（以下简称乙方）签署债转股投资协议，协议约定，乙方拟向甲方提供借款共计人民币 2000 万元，分两期支付，首期借款人民币 1000 万元，第二期借款人民币 1000 万元。期末余额系已经支付的首期借款。各方同意，经乙方指派的具有证券从业资格的会计师事务所审计后，若公司自获得乙方首笔借款之日起一年以内，净利润达到人民币 1000 万元以上（以下称“债转股条件”），乙方有权选择将全部或部分借款按约定的估值和金额进行债转股，最高转股金额为 2000 万元。若乙方选择不转股或者部分转股的，对于未转股部分的借款，公司应以 15% 的年单利向乙方偿还，公司实际控制人对该笔借款的本金和利息向乙方承担无限连带责任。

注 2：投资意向金，期末余额：7,500,000.00 元，其中常州市建筑科学研究院集团股份有限公司：5,000,000.00 元；灵汇技术股份有限公司：2,000,000.00 元；南京正华通捷电子系统工程有限公司：500,000.00 元。

厦门市建筑科学研究院集团股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(5) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 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
康联畅享（北京）医疗 科技有限公司	往来款	10,000,000.00	1 年以内	24.20	500,000.00
常州市建筑科学研究院 集团股份有限公司	投资意向金	5,000,000.00	1 年以内	12.10	250,000.00
昆明新都置业有限公司	履约保证金	2,285,363.48	1 年以内	5.53	114,268.17
灵汇技术股份有限公司	投资意向金	2,000,000.00	1 年以内	4.84	100,000.00
重庆市轨道交通（集团） 有限公司	履约保证金	943,283.28	1 年以内	2.28	47,164.16
合 计	--	20,228,646.76	--	48.95	1,011,432.33

(6) 应收政府补助情况

单位名称	政府补助项目 名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额 及依据
漳州台商投资区角美 美国税局	资源综合利用 增值税返还	300,375.36	1 年以内	预计 2018 年全额收回

7、存货

存货分类

存货种类	期末数			期初数		
	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	39,054,386.80	--	39,054,386.80	35,492,920.81	--	35,492,920.81
在产品	22,302,351.00	--	22,302,351.00	15,627,610.63	--	15,627,610.63
库存商品	5,052,604.43	--	5,052,604.43	3,348,897.11	--	3,348,897.11
委托加工物资	5,310,954.34	--	5,310,954.34	884,692.85	--	884,692.85
工程施工	705,504.29	--	705,504.29	91,955.89	--	91,955.89
合 计	72,425,800.86	--	72,425,800.86	55,446,077.29	--	55,446,077.29

8、其他流动资产

项 目	期末数	期初数
银行理财产品	431,209,209.51	500,000,000.00
预缴所得税	2,258,367.87	906,236.56
待抵扣进项税额	1,964,530.07	503,619.74
待认证进项税额	2,640,083.58	2,964,264.14

厦门市建筑科学研究院集团股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末数	期初数
多交或预缴的增值税额	443,120.51	420,533.41
增值税留抵税额	104,970.83	--
合 计	438,620,282.37	504,794,653.85

9、可供出售金融资产

（1）可供出售金融资产情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工 具						
其中：按成本计量	210,202,652.99	476,662.62	209,725,990.37	202,362,552.99	333,663.83	202,028,889.16

厦门市建筑科学研究院集团股份有限公司

财务报表附注

2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（2）采用成本计量的可供出售权益工具

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
	期初	本期增加	本期减少	期末		
厦门思明双润小额贷款股份有限公司	21,800,000.00	7,840,100.00	-	29,640,100.00	10	-
铜仁农村商业银行股份有限公司	14,425,600.00	-	-	14,425,600.00	3	-
北京勘察技术工程有限公司	4,850,290.37	-	-	4,850,290.37	19.39	-
厦门管造建筑设计有限公司	810,000.00	-	-	810,000.00	18	-
KZJ ROCK MATERIAL INC	476,662.62	-	-	476,662.62	40	-
深圳市有棵树科技有限公司	160,000,000.00	-	-	160,000,000.00	8.6498	-
合 计	202,362,552.99	7,840,100.00	-	210,202,652.99	-	-
				142,998.79	476,662.62	-

10、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动					期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备
联营企业								
龙海市龙建工程检测有限公司	4,601,660.08	-	-	1,316,251.72	-	-	1,350,000.00	-
龙岩天润龙城新型建材有限公司	2,156,603.86	-	-	386,349.16	-	-	-	-
云南招标股份有限公司	58,353,596.44	41,410,849.06	-	9,505,202.98	-	-	-	-
合 计	65,111,860.38	41,410,849.06	-	11,207,803.86	-	-	1,350,000.00	-

厦门市建筑科学研究院集团股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

11、投资性房地产

(1) 投资性房地产情况

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	23,467,757.96	6,149,558.85	29,617,316.81
2.本期增加金额	--	--	--
3.本期减少金额	14,145,498.71	--	14,145,498.71
其他转出	14,145,498.71	--	14,145,498.71
4.期末余额	9,322,259.25	6,149,558.85	15,471,818.10
二、累计折旧和累计摊销			
1.期初余额	7,568,534.18	1,216,458.65	8,784,992.83
2.本期增加金额	722,321.28	137,393.88	859,715.16
计提或摊销	722,321.28	137,393.88	859,715.16
3.本期减少金额	4,627,489.76	--	4,627,489.76
其他转出	4,627,489.76	--	4,627,489.76
4.期末余额	3,663,365.70	1,353,852.53	5,017,218.23
三、减值准备			
四、账面价值			
1.期末账面价值	5,658,893.55	4,795,706.32	10,454,599.87
2.期初账面价值	15,899,223.78	4,933,100.20	20,832,323.98

(2) 未办妥产权证书的情况:

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
建研集团：龙岩市检测基地一期的办公楼租赁部分	2,379,749.44	尚未办理完毕

12、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	办公及电子设备	其他设备	固定资产装修	合 计
一、账面原值:							
1.期初余额	344,527,843.05	201,197,305.24	38,331,966.60	29,145,307.11	71,224,043.12	946,897.11	685,373,362.23
2.本期增加金额	25,893,486.65	6,622,681.73	6,828,798.26	3,734,134.11	15,380,864.64	--	58,459,965.39
(1) 购置	7,993,528.83	5,545,766.66	5,836,339.33	2,999,339.51	14,979,027.01	--	37,354,001.34

厦门市建筑科学研究院集团股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	其他设备	固定资产装修	合 计
入							
(2) 在建工程转入	189,700.00	25,033.96	--	15,836.70	114,364.39	--	344,935.05
(3) 企业合并增加	--	1,051,881.11	992,458.93	718,957.90	287,473.24	--	3,050,771.18
(4) 其他增加	17,710,257.82	--	--	--	--	--	17,710,257.82
3.本期减少金额	5,183,452.38	2,238,665.18	2,496,907.08	742,098.76	313,073.19	--	10,974,196.59
处置或报废	5,183,452.38	2,238,665.18	2,496,907.08	742,098.76	313,073.19	--	10,974,196.59
4.期末余额	365,237,877.32	205,581,321.79	42,663,857.78	32,137,342.46	86,291,834.57	946,897.11	732,859,131.03
二、累计折旧							
1.期初余额	88,248,789.05	100,264,055.26	32,898,215.15	22,209,033.66	41,697,046.73	709,415.08	286,026,554.93
2.本期增加金额	21,504,519.27	18,583,173.78	3,753,168.53	2,843,631.32	8,736,607.89	159,192.17	55,580,292.96
(1) 计提	16,877,029.51	18,081,792.12	3,351,093.60	2,554,643.85	8,511,153.30	159,192.17	49,534,904.55
(2) 其他增加	4,627,489.76	501,381.66	402,074.93	288,987.47	225,454.59	--	6,045,388.41
3.本期减少金额	730,022.39	1,701,743.34	2,217,970.78	600,980.20	240,148.23	--	5,490,864.94
处置或报废	730,022.39	1,701,743.34	2,217,970.78	600,980.20	240,148.23	--	5,490,864.94
4.期末余额	109,023,285.93	117,145,485.70	34,433,412.90	24,451,684.78	50,193,506.39	868,607.25	336,115,982.95
三、减值准备							
1.期初余额	1,536,918.72	839,383.40	--	--	--	--	2,376,302.12
2.本期增加金额	--	--	--	--	--	--	--
3.本期减少金额	76,527.69	--	--	--	--	--	76,527.69
处置或报废	76,527.69	--	--	--	--	--	76,527.69
4.期末余额	1,460,391.03	839,383.40	--	--	--	--	2,299,774.43
四、账面价值							
1.期末账面价值	254,754,200.36	87,596,452.69	8,230,444.88	7,685,657.68	36,098,328.18	78,289.86	394,443,373.65
2.期初账面价值	254,742,135.28	100,093,866.58	5,433,751.45	6,936,273.45	29,526,996.39	237,482.03	396,970,505.18

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
福建科之杰：漳州市招商开发区的漳州基地厂房	18,039,898.16	尚未完成全部验收手续
陕西科之杰：西安市蓝田工业园的厂房、仓库、办公楼等房屋建筑物	14,535,151.45	尚未办理完毕
健研检测集团：漳州联东 U 谷厂房（B3-1 幢 02 号）	5,373,215.28	尚未办理完毕
河南科之杰：新乡市七里营镇工业园区的办公楼、仓库、车间等房屋建筑物	4,913,173.33	土地权证未办理
建研集团：龙岩市检测基地一期办公楼自用部分	4,814,296.13	尚未办理完毕

厦门市建筑科学研究院集团股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
健研检测集团：同安基地光学检测楼	3,827,414.77	尚未办理完毕
浙江百和：兰溪市女埠工业园区的厂房	1,307,432.21	尚未办理完毕
湖南科之杰：湘潭市湘潭大学城鹤岭工业园的厂房、办公楼、宿舍和食堂等房屋建筑物	2,620,427.97	土地权证未办理
江西科之杰：南昌市罗亭镇义坪村的厂房	2,589,812.24	尚未办理完毕
陕西科之杰：西安幸福里	1,913,252.10	尚未办理完毕
河南科之杰：鼎盛大道	1,136,493.69	尚未办理完毕
重庆科之杰：国博城商品房	1,062,439.18	尚未办理完毕
陕西科之杰：广厦明珠北苑	1,439,360.00	尚未办理完毕

13、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	减水剂技术费	计算机软件	专利权	合计
一、账面原值					
1.期初余额	121,682,038.60	3,770,000.00	4,223,685.88	303,727.38	129,979,451.86
2.本期增加金额	--	--	549,441.10	--	549,441.10
购置	--	--	549,441.10	--	549,441.10
3.本期减少金额	127,478.45	--	--	--	127,478.45
处置	127,478.45	--	--	--	127,478.45
4.期末余额	121,554,560.15	3,770,000.00	4,773,126.98	303,727.38	130,401,414.51
二、累计摊销					
1.期初余额	17,598,549.25	3,270,000.00	3,123,106.95	238,093.64	24,229,749.84
2.本期增加金额	2,559,505.35	500,000.00	488,750.92	19,417.44	3,567,673.71
计提	2,559,505.35	500,000.00	488,750.92	19,417.44	3,567,673.71
3.本期减少金额	21,725.49	--	--	--	21,725.49
处置	21,725.49	--	--	--	21,725.49
4.期末余额	20,136,329.11	3,770,000.00	3,611,857.87	257,511.08	27,775,698.06
三、减值准备					
四、账面价值					
1.期末账面价值	101,418,231.04	--	1,161,269.11	46,216.30	102,625,716.45
2.期初账面价值	104,083,489.35	500,000.00	1,100,578.93	65,633.74	105,749,702.02

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
河南科之杰：河南省新乡市七里营镇工业园土地	11,293,042.50	土地管理局尚未办理
湖南科之杰：湖南省湘潭市湘潭大学城鹤岭工业园	1,696,666.91	开发区手续不全
建研集团：龙岩检测中心土地使用权	552,900.00	尚未办理完毕

14、商誉

商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加 企业合并形成	本期减少 处置	期末余额
浙江科之杰及其子公司	87,849,538.25	--	--	87,849,538.25
上海中浦	12,728,388.17	--	--	12,728,388.17
泉州设计院及其子公司	4,763,849.96	--	--	4,763,849.96
贵州科之杰	1,902,808.69	--	--	1,902,808.69
重庆科之杰	1,221,642.14	--	--	1,221,642.14
江西科之杰	892,806.86	--	--	892,806.86
云南云检及其子公司	--	6,030,944.24	--	6,030,944.24
合 计	109,359,034.07	6,030,944.24	--	115,389,978.31

说明：

本集团采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。本集团根据管理层批准的财务预算预计未来 5 年内现金流量，其后年度采用的现金流量增长率根据不大于各资产组经营地区所在行业的长期平均增长率推断得出。管理层根据过往表现及其对市场发展的预期编制上述财务预算。根据减值测试的结果，本期期末商誉未发生减值。

15、长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			本期摊销	其他减少	
租入固定资产装修费	1,265,849.19	1,531,329.21	951,440.71	--	1,845,737.69
零星工程改造	2,112,271.60	394,473.48	1,239,467.35	--	1,267,277.73
合 计	3,378,120.79	1,925,802.69	2,190,908.06	--	3,113,015.42

16、递延所得税资产与递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
资产减值准备	166,586,969.23	31,551,778.38	143,285,796.47	26,740,499.54
可抵扣亏损	6,819,662.68	1,428,684.45	5,991,396.25	1,490,921.78

厦门市建筑科学研究院集团股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
未实现内部损益	2,680,566.53	402,084.98	2,791,909.40	418,786.41
递延收益	2,659,554.44	664,888.59	2,812,037.00	703,009.26
股份支付	3,886,607.98	971,652.00	--	--
小 计	182,633,360.86	35,019,088.40	154,881,139.12	29,353,216.99
递延所得税负债：				
公允价值和账面价值的差异（注）	17,721,096.44	3,738,134.02	18,412,931.43	3,894,279.56
小 计	17,721,096.44	3,738,134.02	18,412,931.43	3,894,279.56

注：公允价值和账面价值的差异系非同一控制下的企业合并所产生被合并方的资产公允价值与资产账面价值的差异，具体明细如下：

项 目	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
上海中浦	3,544,877.30	886,219.32
贵州科之杰	147,194.71	22,079.20
重庆科之杰	6,774,205.99	1,016,130.90
浙江科之杰	6,279,611.71	1,569,902.92
江西科之杰	975,206.73	243,801.68
合 计	17,721,096.44	3,738,134.02

（2）未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	25,000.00	--
可抵扣亏损	392,585.07	542,774.29
合 计	417,585.07	542,774.29

（3）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2017 年	--	40,818.42	--
2018 年	14,172.70	28,655.66	--
2019 年	16,863.13	26,675.92	--
2020 年	17,931.22	26,584.09	--
2021 年	28,699.84	420,040.20	--
2022 年	314,918.18	--	--
合 计	392,585.07	542,774.29	--

厦门市建筑科学研究院集团股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

17、其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付房屋、设备款	5,326,152.20	2,837,707.23
预付工程款	35,640.00	30,000.00
合 计	5,361,792.20	2,867,707.23

18、应付票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	284,739,025.92	180,634,626.32

说明：应付票据期末数均于下一会计期间到期。

19、应付账款

项 目	期末数	期初数
采购货款	264,242,562.68	133,299,992.22
外部协作费	69,912,471.40	27,261,004.46
运费	18,559,021.87	14,295,226.22
土地款	10,713,612.43	10,560,500.00
设备工程款	7,046,973.76	4,682,579.79
其他	433,967.52	4,276,688.31
合 计	370,908,609.66	194,375,991.00

20、预收款项

项 目	期末数	期初数
检测款	13,471,134.32	5,593,854.82
货款	10,295,738.60	9,463,081.10
预收房租	1,932,287.59	5,128,187.10
工程款	64,802.00	349,382.44
其他	556,623.00	326,387.00
合 计	26,320,585.51	20,860,892.46

说明：期末无账龄超过 1 年的重要预收款项。

21、应付职工薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	25,927,771.40	186,071,486.48	181,708,847.56	30,290,410.32
离职后福利-设定提存计划	--	8,058,534.17	8,055,766.75	2,767.42

厦门市建筑科学研究院集团股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
辞退福利	--	632,137.10	632,137.10	--
合 计	25,927,771.40	194,762,157.75	190,396,751.41	30,293,177.74

（1）短期薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	25,877,639.39	170,849,357.87	166,472,904.16	30,254,093.10
职工福利费	--	6,071,503.82	6,071,503.82	--
社会保险费	--	5,123,435.97	5,122,783.15	652.82
其中：1. 医疗保险费	--	4,357,164.47	4,356,511.65	652.82
2. 工伤保险费	--	441,169.62	441,169.62	--
3. 生育保险费	--	325,101.88	325,101.88	--
住房公积金	--	2,928,862.12	2,928,862.12	--
工会经费和职工教育经费	50,132.01	1,098,326.70	1,112,794.31	35,664.40
合 计	25,927,771.40	186,071,486.48	181,708,847.56	30,290,410.32

（2）设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
离职后福利				
其中：1. 基本养老保险费	--	7,412,022.97	7,409,255.55	2,767.42
2. 失业保险费	--	646,511.20	646,511.20	--
合 计	--	8,058,534.17	8,055,766.75	2,767.42

说明：辞退福利是在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的经济补偿。计算依据主要为《中华人民共和国劳动合同法》第四十六条以及其它的相关法律法规，符合辞退福利条件的，给予经济补偿。

22、应交税费

税 项	期末数	期初数
增值税	19,694,344.77	12,384,980.61
企业所得税	14,432,508.08	11,557,278.22
房产税	1,025,338.28	1,005,272.68
个人所得税	797,499.49	640,459.30
城市维护建设税	690,556.48	336,529.56
土地使用税	452,242.86	425,592.99
教育费附加	322,477.69	181,718.13

厦门市建筑科学研究院集团股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

税 项	期末数	期初数
地方教育附加	214,974.20	121,145.39
印花税	118,117.50	78,454.46
营业税	--	32,061.29
其他税种	79,992.66	37,022.87
合 计	37,828,052.01	26,800,515.50

23、其他应付款

项 目	期末数	期初数
限制性股票回购义务	32,109,670.08	--
应付股权款	2,600,000.00	2,600,000.00
员工代垫款	2,658,924.52	672,311.45
押金、质保金	2,602,977.02	2,713,931.28
非合并范围内单位往来款	1,845,926.08	1,732,878.64
博士后补助经费	500,000.00	--
其他	1,160,688.18	1,224,293.54
合 计	43,478,185.88	8,943,414.91

24、预计负债

项 目	期末数	期初数	形成原因
应付股权转让款	7,803,000.00	--	说明

说明：系本年购买云南云检股权，根据与转让方签订的股权转让协议中的业绩承诺，预计需支付的剩余股权转让款。

25、递延收益

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
政府补助	18,350,815.89	130,000.00	3,280,131.41	15,200,684.48

说明：计入递延收益的政府补助详见附注十四、2、政府补助。

26、股本（单位：万股）

项 目	期初数	本期增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	34,273.20	338.7096	--	--	--	--	34,611.9096

说明：根据本公司 2017 年 5 月 12 日召开的 2016 年度股东大会、2017 年 6 月 23 日通过的第四届董事会第九次会议决议，本公司向 129 名自然人定向发行限制性股票 338.7096

万股。2017 年 6 月，本公司收到 129 名特定增发对象行权缴纳的出资款，定向增发 338.7096 万股限制性股票，发行价格 9.48 元/股，募集资金总额为人民币 32,109,670.08 元，其中计入股本人民币 3,387,096.00 元，计入资本公积人民币 28,722,574.08 元。本次股权激励增资 32,109,670.08 元业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具“致同验字（2017）第 350ZA0030 号”验资报告审验。

27、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	575,539,546.79	28,722,574.08	10,025,389.55	594,236,731.32
其他资本公积	1,844,655.16	3,127,750.30	--	4,972,405.46
合 计	577,384,201.95	31,850,324.38	10,025,389.55	599,209,136.78

说明：

（1）资本公积-股本溢价本年增加 28,722,574.08 元，系根据本公司 2017 年 5 月 12 日召开的 2016 年度股东大会、2017 年 6 月 23 日通过的第四届董事会第九次会议决议，本公司向 129 名自然人定向发行限制性股票 338.7096 万股。2017 年 6 月，本公司收到 129 名特定增发对象行权缴纳的出资款，定向增发 338.7096 万股限制性股票，发行价格 9.48 元/股，募集资金总额为人民币 32,109,670.08 元，其中计入股本人民币 3,387,096.00 元，计入资本公积人民币 28,722,574.08 元。

（2）资本公积-股本溢价本年减少 10,025,389.55 元，系本年收购子公司陕西科之杰少数股权支付的对价和对应的账面净资产份额的差额调整资本公积-股本溢价。

（3）资本公积-其他资本公积本年增加 3,127,750.30 元，系本年本公司实施股权激励计划，股权激励费用摊销 2,874,797.74 元，本公司员工持有的限制性股票解禁后形成的可税前抵扣金额产生的资本公积 252,952.56 元。

28、库存股

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
库存股	--	32,109,670.08	--	32,109,670.08

说明：库存股本年增加 32,109,670.08 元，系本年本公司实施员工股权激励计划，向 129 名自然人定向发行限制性股票 338.7096 万股，每股面值 1 元，发行价格 9.48 元/股，募集资金总额为人民币 32,109,670.08 元，其中计入股本人民币 3,387,096.00 元，计入资本公积人民币 28,722,574.08 元，同时确认库存股和其他应付款 32,109,670.08 元。

29、盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	49,485,553.73	199,282.54	--	49,684,836.27

说明：法定盈余公积本期增加金额系按母公司 2017 年度净利润的 10%提取。

30、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分 配比例
调整前 上期末未分配利润	1,160,666,526.53	1,037,942,936.23	--
调整 期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	--	--	--
调整后 期初未分配利润	1,160,666,526.53	1,037,942,936.23	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	191,091,276.25	167,283,206.24	--
减：提取法定盈余公积	199,282.54	10,286,415.94	母公司净利 润的 10%
应付普通股股利	34,273,200.00	34,273,200.00	--
期末未分配利润	1,317,285,320.24	1,160,666,526.53	--

说明：2017 年 5 月 12 日本公司召开 2016 年度股东大会，审议通过 2016 年度权益分派方案：以公司总股本 342,732,000.00 股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金股利人民币 1 元（含税），共计 34,273,200.00 元，已全部支付完毕。

31、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	1,988,012,418.67	1,477,752,728.35	1,372,026,504.35	930,258,892.15
其他业务	9,643,301.49	1,284,163.31	12,899,237.75	1,332,795.34
合 计	1,997,655,720.16	1,479,036,891.66	1,384,925,742.10	931,591,687.49

营业收入分业务类别列示如下：

业务类别	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
技术服务	349,491,566.77	188,004,580.80	260,515,574.96	131,129,132.70
其中：检测收入	302,176,718.73	159,924,597.49	229,309,080.22	110,495,224.59
产品销售	1,627,777,085.95	1,283,469,905.85	1,104,206,410.76	792,491,889.66
其中：商品混凝土	195,359,181.10	161,377,351.20	173,838,968.51	139,282,755.76
外加剂新材料	1,406,920,258.57	1,098,901,347.06	909,676,043.07	636,533,415.41
节能新材料	14,680,000.36	12,888,687.63	20,691,399.18	16,675,718.49
医疗器械	10,817,645.92	10,302,519.96	--	--
工程施工	7,070,377.89	6,616,103.89	7,304,518.62	6,637,869.79
租赁收入及其他	13,316,689.55	946,301.12	12,899,237.76	1,332,795.34
合 计	1,997,655,720.16	1,479,036,891.66	1,384,925,742.10	931,591,687.49

32、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税	--	698,332.62
城市维护建设税	4,053,835.31	3,430,967.76
教育费附加	2,118,758.71	1,938,446.59
地方教育费附加	1,412,495.10	1,292,297.69
房产税	4,256,875.76	3,028,654.20
印花税	1,070,458.16	556,259.29
土地使用税	1,886,398.19	1,257,454.45
其他	130,788.93	90,538.03
合 计	14,929,610.16	12,292,950.63

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

33、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
运费	60,933,128.27	42,516,578.94
代理服务费	58,074,156.79	44,274,893.90
薪酬支出	24,312,831.80	23,261,337.17
招待费	5,985,880.43	5,608,474.04
车辆费	3,838,163.53	4,174,347.19
差旅费	2,688,492.83	2,697,841.30
折旧	1,162,439.70	1,278,907.48
租金支出	941,583.97	1,153,015.29
其他	1,359,896.77	2,337,066.70
合 计	159,296,574.09	127,302,462.01

34、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
薪酬支出	51,035,121.87	42,315,852.08
研发费	42,198,464.84	35,909,438.78
折旧与摊销	15,907,131.93	16,404,477.29
业务招待费	4,734,904.41	3,589,631.88
办公费	3,447,458.37	4,029,363.66
维修费	2,525,488.87	4,089,197.05

厦门市建筑科学研究院集团股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
聘请中介机构费	2,519,725.79	1,826,323.90
差旅费	2,255,150.45	2,068,876.81
车辆费	2,104,655.94	2,164,004.43
租金支出	1,614,222.95	1,930,967.42
其他	6,968,458.99	10,603,384.16
合 计	135,310,784.41	124,931,517.46

35、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	--	--
减：利息收入	1,019,501.50	540,565.98
承兑汇票贴息	7,311.11	48,938.71
汇兑损益	6,736.24	--
手续费及其他	534,832.07	915,865.27
合 计	-470,622.08	424,238.00

36、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
(1) 坏账损失	23,918,863.67	23,178,632.46
(2) 可供出售金融资产减值损失	142,998.79	333,663.83
合 计	24,061,862.46	23,512,296.29

37、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	11,207,803.86	2,776,921.09
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	108,000.00	3,883,043.32
银行理财产品投资收益	18,376,601.23	11,608,130.34
其他	--	6,367.40
合 计	29,692,405.09	18,274,462.15

38、资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	1,022,717.37	-211,899.17
无形资产处置利得（损失以“-”填列）	278,577.74	3,086,028.25
合 计	1,301,295.11	2,874,129.08

39、其他收益

补助项目（产生其他收益的来源）	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
研发资金及经费补助	1,578,530.00	--	与收益相关
税收返还	1,312,904.21	--	与收益相关
《海西绿色建筑科技创新平台》项目	1,265,976.84	--	与资产相关
财政扶持资金	944,940.00	--	与收益相关
科技创新奖励金	557,000.00	--	与收益相关
社保补贴款	499,245.76	--	与收益相关
专利奖金及补助	404,500.00	--	与收益相关
高分散聚羧酸减水剂关键技术成果转化	400,000.00	--	与收益相关
福建常青树年产 30 万立方米高性能蒸压 加气混凝土砌块产业化项目	306,040.92	--	与资产相关
标准化奖励	305,000.00	--	与收益相关
福建科之杰聚羧酸高性能减水剂项目	303,531.96	--	与资产相关
高减水型聚羧酸减水剂的研发补助	300,000.00	--	与收益相关
佛山企业培育库入库奖金	300,000.00	--	与收益相关
高环保性中低强度混凝土专业聚羧酸减 水剂研发和产业化项目奖金	300,000.00	--	与收益相关
厦门市高企奖励金	300,000.00	--	与收益相关
新材料首批次奖励经费	300,000.00	--	与收益相关
资助经费	270,000.00	--	与收益相关
工业经济贡献奖	250,000.00	--	与收益相关
高新技术产品补贴	141,000.00	--	与收益相关
技术交易奖励金	137,763.00	--	与收益相关
园区基础设施奖补资金	136,082.52	--	与资产相关
节能产品补贴	100,000.00	--	与资产相关
博士后补贴	100,000.00	--	与收益相关
建筑业奖励金	100,000.00	--	与收益相关
开拓国内外市场补助	69,950.00	--	与收益相关
增产多销奖励金	65,000.00	--	与收益相关
财政局税收奖励	60,000.00	--	与收益相关
厦门市商务局的展会补贴（海外组）	59,000.00	--	与收益相关
劳动协作奖	49,400.00	--	与收益相关
土地竞价款返还	41,053.68	--	与资产相关
厦门市海沧区科学技术局透水混凝土关 键技术及产业化研究项目资助款	40,809.84	--	与资产相关
环保局能源改造费	40,000.00	--	与收益相关
绿色建筑补贴	29,508.10	--	与资产相关
改造厂区内给排水管道政府扶持资金	24,060.84	--	与资产相关
灾后重建补助扶持资金	22,000.00	--	与收益相关
高速公路奖励金	21,000.00	--	与收益相关

厦门市建筑科学研究院集团股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目（产生其他收益的来源）	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
博士后工作站	16,666.67	--	与资产相关
女埠工业园基础设施补助款	16,400.04	--	与资产相关
厦门市质量技术监督局资助费	10,000.00	--	与收益相关
厦门市经济和信息化局展位费补贴	3,000.00	--	与收益相关
促进再就业资金	3,000.00	--	与收益相关
合 计	11,183,364.38	--	--

说明：

政府补助的具体信息，详见附注十四、2、政府补助。

40、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
赔偿金及违约金收入	1,511,584.16	3,381,179.83	1,511,584.16
不需支付的款项	676,338.80	1,843,536.35	676,338.80
政府补助	91,678.00	14,274,951.77	91,678.00
其他	118,138.69	88,638.72	118,138.69
合 计	2,397,739.65	19,588,306.67	2,397,739.65

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
黄标车报废补助	46,200.00	--	与收益相关
罗亭工业园演讲比赛奖励金	2,000.00	--	与收益相关
厦门市海沧区经济和信息化局受灾补助款	43,478.00	--	与收益相关
研发经费补助资金	--	2,012,500.00	与收益相关
增值税即征即退	--	1,713,747.22	与收益相关
《海西绿色建筑科技创新平台》项目	--	1,265,976.84	与资产相关
省级企业技术中心奖励金	--	1,000,000.00	与收益相关
税收返还	--	886,425.32	与收益相关
财政局税收奖励	--	790,800.00	与收益相关
厦门市科学技术局特支计划补助	--	800,000.00	与收益相关
专利奖金及补助	--	698,300.00	与收益相关
《环保型超塑化剂高性能化分子设计的应用研究及成果推广》项目补助	--	600,000.00	与收益相关
技术交易奖金	--	632,381.00	与收益相关
循环经济项目补助款	--	534,000.00	与收益相关

厦门市建筑科学研究院集团股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
社保补贴款	--	387,883.68	与收益相关
企业发展扶持资金	--	380,000.00	与收益相关
福建常青树年产 30 万立方米高性能蒸 压加气混凝土砌块产业化项目	--	306,040.92	与资产相关
福建科之杰聚羧酸高性能减水剂项目	--	303,531.96	与资产相关
《绿色功能型超塑化剂的原位聚合与 功能可控技术的研究及应用》项目补助	--	300,000.00	与收益相关
厦门市高企奖励金	--	200,000.00	与收益相关
创新型企业扶持资金	--	200,000.00	与收益相关
工业经济贡献奖-嘉善县经信局	--	100,000.00	与收益相关
财政扶持资金	--	120,000.00	与收益相关
经贸项目补贴款	--	90,000.00	与收益相关
纳税重点企业奖励金	--	60,000.00	与收益相关
建筑业奖励金	--	50,000.00	与收益相关
博士后补贴	--	80,000.00	与收益相关
中小企业开拓国际市场项目资金	--	42,000.00	与收益相关
其他政府补助	--	721,364.83	--
合 计	91,678.00	14,274,951.77	--

说明：

作为经常性损益的政府补助，具体原因见附注十六、1。

41、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
罚款及滞纳金支出	339,191.25	699,122.35	339,191.25
违约金、赔偿金	371,946.28	273,203.98	371,946.28
公益性捐赠支出	231,000.00	166,000.00	231,000.00
非流动资产毁损报废损失	18,716.25	23,170.63	18,716.25
其他	5,126.50	121,502.48	5,126.50
合 计	965,980.28	1,282,999.44	965,980.28

42、所得税费用

（1）所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	41,639,804.12	33,124,300.87
递延所得税费用	-5,378,998.87	999,897.01
合 计	36,260,805.25	34,124,197.88

（2）所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	229,099,443.41	204,324,488.68
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	57,274,860.89	51,081,122.21
某些子公司适用不同税率的影响	-19,071,974.43	-11,473,193.24
对以前期间当期所得税的调整	2,489,036.28	766,523.36
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-2,631,690.88	-583,831.28
无须纳税的收入（以“-”填列）	-20,300.01	-12,003,641.63
不可抵扣的成本、费用和损失	1,196,001.15	7,507,071.09
税率变动对期初递延所得税余额的影响	23,391.23	324,060.78
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	-569,535.70	4,357.82
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	472,196.92	105,010.05
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-2,905,188.31	-1,603,281.28
其他	4,008.11	--
所得税费用	36,260,805.25	34,124,197.88

43、现金流量表项目注释

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到保证金、履约押金等往来款	106,555,700.71	54,615,663.15
收到政府补助	6,550,298.94	11,346,493.62
收到利息收入	1,128,730.95	1,321,471.85
合 计	114,234,730.60	67,283,628.62

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付期间费用等	133,075,898.90	129,256,951.23
支付往来款等其他	111,219,821.87	48,505,580.28
合 计	244,295,720.77	177,762,531.51

（3）收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收回理财产品及收益	396,032,554.39	47,466,701.36

厦门市建筑科学研究院集团股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（4）支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
购买银行理财产品	309,099,000.00	282,000,000.00
支付债转股投资款	10,000,000.00	--
支付投资意向金	7,500,000.00	--
合 计	326,599,000.00	282,000,000.00

（5）收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
银行承兑汇票保证金	782,753.75	8,444,873.90

（6）支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付承兑汇票、保函保证金和手续费	52,241,323.92	2,929,553.06
承兑汇票贴现利息支出	7,311.11	48,938.71
定增保证金	--	15,000,000.00
合 计	52,248,635.03	17,978,491.77

44、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	192,838,638.16	170,200,290.80
加：资产减值准备	24,061,862.46	23,512,296.29
固定资产折旧、投资性房地产折旧	50,257,225.83	52,339,629.25
无形资产摊销	3,705,067.59	3,801,503.53
长期待摊费用摊销	2,190,908.06	1,661,815.14
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）	-1,301,295.11	-2,850,958.45
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-28,535.74	--
财务费用（收益以“-”号填列）	14,047.35	48,938.71
投资损失（收益以“-”号填列）	-29,692,405.09	-18,274,462.15
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-5,665,871.41	1,156,233.18
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-156,145.54	-156,336.17
存货的减少（增加以“-”号填列）	-16,979,723.57	-18,315,959.62

厦门市建筑科学研究院集团股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补充资料	本期发生额	上期发生额
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-580,229,023.50	-1,524,712.03
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	432,810,544.18	76,549,845.30
其他	2,874,797.73	--
经营活动产生的现金流量净额	74,700,091.40	288,148,123.78
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	52,179,119.49	58,460,548.70
减：现金的期初余额	58,460,548.70	116,912,724.23
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	-6,281,429.21	-58,452,175.53

说明：公司销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额为 638,748,562.72 元。

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	本期发生额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	6,997,000.00
其中：云南云检工程技术检测有限公司	6,997,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	6,829,484.09
其中：云南云检及其子公司	6,829,484.09
取得子公司支付的现金净额	167,515.91

（3）现金及现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	52,179,119.49	58,460,548.70
其中：库存现金	21,626.88	2,436.37
可随时用于支付的银行存款	52,030,434.78	57,582,968.14
可随时用于支付的其他货币资金	127,057.83	875,144.19
二、现金等价物	--	--
三、期末现金及现金等价物余额	52,179,119.49	58,460,548.70

45、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	62,821,227.65	开具银行承兑汇票保证金和保函保证金，见本附注五、1

46、外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	768,661.55
其中：马来西亚林吉特	478,291.96	1.6071	768,661.55
应收账款	--	--	2,105,600.94
其中：美元	112,846.29	6.5342	737,360.21
马来西亚林吉特	851,374.11	1.6071	1,368,240.73
其他应收款	--	--	50,878.67
其中：马来西亚林吉特	31,658.75	1.6071	50,878.67
应付账款	--	--	17,611.30
其中：马来西亚林吉特	10,958.46	1.6071	17,611.30
其他应付款	--	--	377,760.15
其中：马来西亚林吉特	235,057.47	1.6071	377,760.15

六、合并范围的变动

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
云南云检工程技术检测有限公司（简称“云南云检”）	2017 年 4 月	1530 万	51%	股权收购	2017/4/18	注	12,440,602.20	530,212.25

注：

1) 本期内，本公司取得了云南云检 51% 股权，合并成本为现金 15,300,000.00 元，已支付股权价款 7,497,000.00 元，占比 49%，根据评估确定可辨认净资产的公允价值 9,269,055.76 元，购买日确定为 4 月 18 日。

2) 本次股权转让的交易对价为人民币 1530 万元，双方（甲方系本公司全资子公司健研检测集团有限公司，乙方系云南云检的原股东）签署正式股权转让协议 10 个工作日内支付股权转让价款的 49%，共计 749.7 万元。（1）云南云检 2016~2018 三个年度间，乙方完成当年承诺净利润并依据甲方的会计政策进行审计，审计报告出具后 30 日内，甲方向乙方支付股权转让价款 240 万元；2019 年度乙方完成当年承诺净利润并依据甲方的会计政策进行审计，审计报告出具后 30 日内，甲方向乙方支付股权转让价款余款 60.3 万元。以上支付合计 780.3 万元，占股权转让款 51%。（2）若云南云检 2016-2019 年每年年

末应收账款余额以 2016 年 9 月 30 日审计确认的应收账款余额为基数新增应收账款余额超过当年营业收入的 15%，乙方同意甲方从当期应向乙方支付的股权转让款中扣除该超额部分。该扣除部分在 2019 年结算股权转让款时，若 2019 年末应收账款余额未超过上述条件，则之前年度因超额应收账款而扣减的股权转让款在结算 2019 年股权转让款时一并支付，反之则不再支付该等款项。（3）利润承诺期内，若云南云检当期期末累计实际净利润数额低于当期期末累计承诺净利润数额，则乙方应向甲方进行补偿。

（2）合并成本及商誉

项 目	云南云检公司
合并成本：	
现金	7,497,000.00
非现金资产的公允价值	--
发行或承担的债务的公允价值	--
发行的权益性证券的公允价值	--
或有对价的公允价值	7,803,000.00
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	--
合并成本合计	15,300,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	9,269,055.76
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	6,030,944.24

说明：

1）合并成本公允价值的确定方法：被合并企业于股权收购前期对公司截止 2016 年 9 月 30 日的资产进行过评估，根据评估确认的公司可辨认资产和负债的公允价值与账面金额之间无重大差异，评估基准日到合并日之间被购买方生产经营没有发生重大变化，所以，按评估日确定的公允价值为基础延续计算到合并日作为其合并日的公允价值。

2）合并中形成商誉，系合并对价的公允价值与取得被合并单位可辨认净资产公允价值份额的差额。

（3）被购买方于购买日可辨认资产、负债

项 目	云南云检公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	7,137,199.24	7,137,199.24
应收票据	163,605.77	163,605.77
应收账款	19,323,263.49	19,323,263.49
预付款项	341,463.02	341,463.02
其他应收款	920,860.43	920,860.43
其他流动资产	1,215.71	1,215.71

厦门市建筑科学研究院集团股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	云南云检公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
固定资产	1,632,872.53	1,632,872.53
长期待摊费用	794,548.81	794,548.81
递延所得税资产	190,065.52	190,065.52
其他非流动资产	209,339.00	209,339.00
负债：		
应付账款	8,261,861.37	8,261,861.37
预收款项	85,084.00	85,084.00
应付职工薪酬	196,231.68	196,231.68
应交税费	3,027,555.74	3,027,555.74
其他应付款	969,081.60	969,081.60
净资产	18,174,619.13	18,174,619.13
减：少数股东权益	8,905,563.37	8,905,563.37
合并取得的净资产	9,269,055.76	9,269,055.76

2、其他

本期发生的因其他原因导致的合并范围的变动情况：

新设立子公司名称	在子公司的持股比例	导致的合并范围的变动情况的依据	公司成立日期
河北科之杰新材料有限公司	100%	投资新设立子公司	2017/6/29
厦门健研医疗科技有限公司	100%	投资新设立子公司	2017/3/20
福建健研医疗科技有限公司	70%	投资新设立子公司	2017/6/29
厦门建研资产管理有 限公司	100%	投资新设立子公司	2017/3/29
KZJ CONSTRUCTION CHEMICALS (M) SDN BHD	90%	投资新设立子公司	2017/12/21

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

厦门市建筑科学研究院集团股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司简称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
福建建研	福建厦门	福建厦门	建材业	100.00	--	设立或投资取得
天润锦龙	福建厦门	福建厦门	建材业	95.90	4.10	设立或投资取得
健研检测集团	福建厦门	福建厦门	服务业	100.00	--	设立或投资取得
科之杰工程	福建厦门	福建厦门	建筑业	100.00	--	设立或投资取得
福建科之杰	福建漳州	福建漳州	建材业	--	100.00	设立或投资取得
重庆天润	重庆	重庆	服务业	--	100.00	设立或投资取得
厦门建研	福建厦门	福建厦门	服务业	9.00	91.00	设立或投资取得
天润物流	福建厦门	福建厦门	服务业	--	100.00	设立或投资取得
河南科之杰	河南	河南	建材业	--	100.00	设立或投资取得
陕西科之杰	陕西	陕西	建材业	--	100.00	设立或投资取得
广东科之杰	广东	广东	建材业	--	100.00	设立或投资取得
海南天润	海南	海南	服务业	--	60.00	设立或投资取得
厦门建研家	福建厦门	福建厦门	服务业	100.00	--	非同一控制下企业合并取得
福建常青树	福建漳州	福建漳州	建材业	--	100.00	非同一控制下企业合并取得
科之杰集团	福建厦门	福建厦门	建材业	100.00	--	非同一控制下企业合并取得
上海中浦	上海	上海	服务业	--	100.00	非同一控制下企业合并取得
贵州科之杰	贵州	贵州	建材业	--	70.00	非同一控制下企业合并取得
重庆科之杰	重庆	重庆	建材业	--	100.00	非同一控制下企业合并取得
泉州设计院	福建泉州	福建泉州	服务业	--	100.00	非同一控制下企业合并取得
泉建审查	福建泉州	福建泉州	服务业	--	100.00	非同一控制下企业合并取得
建研创客	福建泉州	福建泉州	服务业	--	100.00	非同一控制下企业合并取得
浙江科之杰	浙江	浙江	建材业	--	100.00	非同一控制下企业合并取得
杭州华冠	浙江	浙江	建材业	--	100.00	非同一控制下企业合并取得
浙江百和	浙江	浙江	建材业	--	100.00	非同一控制下企业合并取得
湖南科之杰	湖南	湖南	建材业	--	100.00	非同一控制下企业合并取得
江西科之杰	江西	江西	建材业	--	100.00	非同一控制下企业合并取得
福建健研医疗	福建厦门	福建厦门	研究和试验发展	--	70.00	设立或投资取得

厦门市建筑科学研究院集团股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司简称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
厦门健研医疗	福建厦门	福建厦门	研究和试验发展	100.00	--	设立或投资取得
厦门建研资产管理	福建厦门	福建厦门	商务服务业	100.00	--	设立或投资取得
河北科之杰	河北	河北	建材业	--	100.00	设立或投资取得
云南云检	云南	云南	服务业	--	51.00	非同一控制下企业合并取得
云检鉴定所	云南	云南	服务业	--	51.00	非同一控制下企业合并取得
KZJ 马来西亚	马来西亚	马来西亚	建材业	--	90.00	设立或投资取得

(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
贵州科之杰	30.00	1,550,035.79	5,400,000.00	31,842,577.96

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息:

子 公 司 名 称	期 末 数					
	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
贵州科之杰	252,518,019.01	48,722,104.05	301,240,123.06	193,239,212.98	1,858,983.58	195,098,196.56

续(1):

子 公 司 名 称	期 初 数					
	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
贵州科之杰	212,055,805.13	51,045,216.07	263,101,021.20	141,825,841.99	2,300,038.68	144,125,880.67

续(2):

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
贵州科之杰	266,853,744.85	5,166,785.97	5,166,785.97	41,454,922.38	171,396,092.14	11,004,230.93	11,004,230.93	-2,861,984.34

2、在联营企业中的权益

(1) 重要联营企业

厦门市建筑科学研究院集团股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
龙海市龙建工程检测有限公司	龙海市	龙海市	服务业	--	45.00	权益法
云南招标股份有限公司	云南省	云南省	科学研究和技术服务业	--	42.50	权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息:

项 目	龙海市龙建工程检测有限公司		云南招标股份有限公司	
	期末数	期初数	期末数	期初数
流动资产	11,464,197.75	12,100,781.78	347,018,915.71	318,470,353.02
非流动资产	1,101,717.75	631,082.54	76,249,071.66	70,971,570.08
资产合计	12,565,915.50	12,731,864.32	423,267,987.37	389,441,923.10
流动负债	2,415,000.40	2,505,953.05	261,549,228.07	234,391,931.94
非流动负债	--	--	--	--
负债合计	2,415,000.40	2,505,953.05	261,549,228.07	234,391,931.94
净资产	10,150,915.10	10,225,911.27	161,718,759.30	155,049,991.16
其中：少数股东权益	--	--	1,825,623.99	--
归属于母公司的所有者权益	10,150,915.10	10,225,911.27	159,893,135.31	155,049,991.16
按持股比例计算的净资产份额	4,567,911.80	4,601,660.08	67,954,582.51	33,599,333.08
调整事项	--	--	--	--
其中：商誉	--	--	41,315,065.97	24,754,263.36
未实现内部交易损益	--	--	--	--
减值准备	--	--	--	--
其他	--	--	--	--
对联营企业权益投资的账面价值	4,567,911.80	4,601,660.08	109,269,648.48	58,353,596.44
存在公开报价的权益投资的公允价值	--	--	--	--

续:

项 目	龙海市龙建工程检测有限公司		云南招标股份有限公司	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
营业收入	9,062,240.15	9,332,575.85	120,052,394.61	157,621,593.72
净利润	2,925,003.83	2,723,206.52	26,268,768.14	38,218,164.62

项 目	龙海市龙建工程检测有限公司		云南招标股份有限公司	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
终止经营的净利润	--	--	--	--
其他综合收益	--	--	--	--
综合收益总额	2,925,003.83	2,723,206.52	26,268,768.14	38,218,164.62
企业本期收到的来自合营企业的股利	1,350,000.00	1,350,000.00	--	--

（3）其他不重要联营企业的汇总财务信息

项 目	期末数/本期发生额	期初数/上期发生额
投资账面价值合计	2,542,953.02	2,156,603.86
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	386,349.16	-121,452.96
其他综合收益	--	--
综合收益总额	386,349.16	-121,452.96

八、金融工具风险管理

本集团的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应收票据、应收利息、其他应收款、其他流动资产、可供出售金融资产、应付账款、应付票据、应付股利及其他应付款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本集团财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本集团已制定风险管理政策以辨别和分析本集团所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本集团的风险水平。本集团会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本集团经营活动的改变。本集团的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括利率风险、汇率风险和商品价格风险/权益工具价格风险）。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本集团产生财务损失的风险。

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本集团银行存款主要存放于声誉良好并拥有较高信用评级的金融机构，本集团预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对债务人的财务状况、信用评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本集团会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期、发律师函、诉讼等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

本集团所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本集团没有提供任何其他可能令本集团承受信用风险的担保。

本集团应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本集团应收账款总额的 8.21%（2016 年：7.00%）；本集团其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本集团其他应收款总额的 48.95%（2016 年：16.47%）。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本集团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。

管理流动风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本集团通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2017 年 12 月 31 日，本集团尚未使用的银行借款额度为人民币 22,805.75 万元（2016 年 12 月 31 日：人民币 25,407.91 万元）。

期末本集团持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项 目	期末数				合计
	六个月以内	六个月至一年以内	一年至五年以内	五年以上	
金融负债：					
应付票据	28,473.90	--	--	--	28,473.90
应付账款	35,873.49	1,217.37	--	--	37,090.86
应付利息	--	--	--	--	--
应付股利	--	--	--	15.32	15.32
其他应付款	848.68	141.88	3,357.26	-	4,347.82
金融负债和或有负债合计	65,196.07	1,359.25	3,357.26	15.32	69,927.90

期初本集团持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项 目	期初数				合 计
	六个月以内	六个月至一年以内	一年至五年以内	五年以上	
金融负债：					
短期借款	50.00	--	--	--	50.00
应付票据	18,063.46	--	--	--	18,063.46
应付账款	17,872.69	492.90	1,072.01	--	19,437.60
应付利息	--	--	--	--	--
应付股利	--	--	--	15.32	15.32
其他应付款	546.08	160.08	188.18	--	894.34
金融负债和或有负债合计	36,532.23	652.98	1,260.19	15.32	38,460.72

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

（3）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，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在外汇风险。

2、资本管理

本集团资本管理政策的目标是为了保障本集团能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本集团以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2017 年 12 月 31 日，本集团的资产负债率为 26.08%（2016 年 12 月 31 日：18.08%）。

九、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的长期借款、长期应付款、长期借款和应付债券等。

本集团不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十、关联方及关联交易

1、本公司实际控制人

实际控制人姓名	在本公司任职情况	持股比例	表决权比例
蔡永太	董事长兼总裁	17.58%	29.88%

说明：

1、2017 年公司实施限制性股票激励计划，向公司 129 名激励对象授予限制性股票 338.7096 万股，本次限制性股票授予完成后，公司股份总数由原来的 342,732,000.00 股增加至 346,119,096.00 股，导致公司控股股东持股比例发生了变动。本次授予登记完成前，公司控股股东及实际控制人蔡永太先生持有本公司 60,853,129.00 股，占授予登记完成前公司股份总数的 17.76%，本次授予登记完成后，占公司股份总数的 17.58%。

2、2017 年 10 月 27 日，麻秀星、李晓斌、黄明辉、阮民全、尹峻（以下简称“委托人”）5 位自然人股东签署了表决权《授权委托书》，委托人将其合计持有的建研集团 42,577,257.00 股股份所对应的表决权无条件、不可撤销地委托给蔡永太行使，上述股份占建研集团总股本比例的 12.30%。本次表决权委托完成后，蔡永太拥有表决权的股份总数为 103,430,386.00 股，占建研集团总股本的 29.88%。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本集团联营企业情况

重要的联营企业情况详见附注七、2。

4、本集团的其他关联方情况

关联方名称	与本集团关系
庄舒靖	子公司海南天润少数股东
周云	子公司云南云检少数股东
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

5、关联交易情况

（1）关联担保情况

本集团作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
科之杰集团	20,000,000.00	2017/9/12	2018/9/12	否
科之杰集团	30,000,000.00	2017/11/2	2018/11/1	否
福建科之杰	20,000,000.00	2017/11/2	2018/11/1	否
科之杰集团	40,000,000.00	2017/4/27	2018/4/27	否
福建科之杰	30,000,000.00	2017/4/27	2018/4/27	否
浙江科之杰	40,000,000.00	2017/4/27	2018/4/27	否
贵州科之杰	30,000,000.00	2017/4/27	2018/4/27	否
广东科之杰	20,000,000.00	2017/4/27	2018/4/27	否
重庆科之杰	20,000,000.00	2017/4/27	2018/4/27	否
湖南科之杰	20,000,000.00	2017/4/27	2018/4/27	否
厦门思明双润小额贷款股份有限公司	2,000,000.00	2017/8/7	2018/6/21	否
厦门思明双润小额贷款股份有限公司	5,000,000.00	2017/8/3	2018/8/3	否

（2）关键管理人员薪酬

本集团本期关键管理人员 14 人，上期关键管理人员 16 人，支付薪酬情况见下表：

项目	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
关键管理人员薪酬	661.45	631.63

6、关联方应收应付款项

应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款	庄舒靖	820,000.00	626,950.00
其他应付款	周云	23,426.00	--
其他应付款	蔡永太	--	21,913.20

十一、 股份支付

1、股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	3,387,096.00
公司本期行权的各项权益工具总额	--
公司本期失效的各项权益工具总额	--
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	--
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	--

说明：根据本公司 2017 年 5 月 12 日召开的 2016 年度股东大会决议、6 月 23 日召开的公司第四届董事会第九次会议及第四届监事会第八次会议，本公司向 129 名自然人定向发行限制性股票 338.7096 万股。2017 年 6 月，本公司收到 129 名激励对象缴纳的出资款，定向增发 338.7096 万股限制性股票，发行价格 9.48 元/股，募集资金总额为人民币 32,109,670.08 元，其中计入股本人民币 3,387,096.00 元，计入资本公积人民币 28,722,574.08 元。限制性股份自授予日起 12 个月为禁售期，禁售期后 36 个月为解锁期。在满足激励计划规定的解锁条件时，可分三期申请限制性股票解锁，分别自授予日起 12 个月后、24 个月后、36 个月后申请所授予的限制性股票总量的 30%、30%、40%。

2、以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	公司聘请上海荣正投资咨询有限公司计算授予日权益工具公允价值，并出具《关于公司 2017 年限制性股票激励计划（草案）之独立财务顾问报告》
可行权权益工具数量的确定依据	资产负债表日股权激励股份实际持有数
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	3,127,750.30
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	2,874,797.74

3、股份支付的修改、终止情况

股份支付的修改情况	无
股份支付的终止情况	无

十二、 承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

（1）资本承诺

本公司的全资子公司建研科技，于2017年7月24日与自然人关屹先生、辽宁亿灵科创生物医药科技有限公司（以下简称亿灵科创）签署了《投资意向书》，意向书约定：由关屹先生在福建福州或厦门设立新公司（以下简称标的公司），从事生物医药技术开发、技术转让、医药咨询服务；亿灵科创将其名下所有的在研项目、药品批件及相关资产投入标的公司；建研科技向标的公司增资5000万元人民币，并持有标的公司20%股权。本次拟对外投资的资金为子公司建研科技自有资金，不涉及关联交易，不构成重大资产重组。该事项已于2017年7月24日经公司第四届董事会第十次会议审议通过。截至2017年12月31日，本项目仍在推进中，福建建研科技尚未出资。

本公司的全资子公司建研科技，拟使用自有资金 3000 万元人民币增资深圳长宜科创医药有限公司（以下简称深圳长宜或标的公司），并获得深圳长宜 20%股权。本次拟对外投资的资金为子公司建研科技自有资金，不涉及关联交易，不构成重大资产重组。该事项已于 2017 年 7 月 24 日经公司第四届董事会第十次会议审议通过。截至 2017 年 12 月 31 日，本项目仍在推进中，福建建研科技尚未出资。

本公司的全资子公司建研科技，拟使用自有资金 16500 万元人民币收购沈阳亿灵医药科技有限公司（以下简称亿灵医药）55%的股权。本次拟对外投资的资金为子公司建研科技自有资金，不涉及关联交易，不构成重大资产重组。该事项已于 2017 年 7 月 24 日经公司第四届董事会第十次会议审议通过。截至 2017 年 12 月 31 日，本项目仍在推进中，福建建研科技尚未出资。

2、或有事项

（1）未决诉讼仲裁形成的或有事项及其财务影响

原告	被告	案由	受理法院	标的额（万元）	案件进展情况
科之杰集团	漳浦恒晔混凝土有限公司	货款纠纷	厦门市翔安区人民法院	81.43	审理中
重庆科之杰	重庆外建永畅建筑材料有限公司	货款纠纷	璧山区人民法院	44.00	审理中
贵州科之杰	贵州贵腾混凝土有限公司	货款纠纷	龙里县人民法院	101.28	审理中
贵州科之杰	贵州绿道混凝土有限公司	货款纠纷	龙里县人民法院	29.56	审理中
贵州科之杰	贞丰县仁都水泥永固商砼有限责任公司	货款纠纷	龙里县人民法院	98.19	审理中

厦门市建筑科学研究院集团股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

原告	被告	案由	受理法院	标的额（万元）	案件进展情况
河南科之杰	商丘栗隆建材有限公司	货款纠纷	河南省新乡市中级人民法院	377.35	审理中
浙江科之杰	中天建设集团有限公司	货款纠纷	嘉善人民法院	60.90	审理中
浙江科之杰	麻丽晋	货款纠纷	嘉善人民法院	16.02	审理中
浙江科之杰	苏州瑞恩建材有限公司	货款纠纷	嘉善人民法院	4.17	审理中
天润锦龙	福建省南安市第六建设工程有限公司	货款纠纷	厦门市海沧区人民法院	48.64	审理中
赵红君	重庆天润匠心建设工程有限公司	2013 年 10 月份，公司司机酒后驾车导致同车人员一死一伤，伤者向公司索赔，协商未果后起诉	重庆市江北区人民法院	114.54	审理中
健研检测集团	长乐市闽生机械有限公司	技术服务合同纠纷	厦门仲裁委	6.99	审理中
健研检测集团	福建省坝下古典工艺家具制作有限公司	技术服务合同纠纷	厦门思明区人民法院	10.57	审理中
健研检测集团	泉州工程职业技术学院	技术服务合同纠纷	福建省南安市人民法院	2.55	审理中

（2）为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

本集团提供的担保事项详见本附注十、5（1）

（3）开出保函

所属公司	出具保函银行	受益人	金额	有效期起	有效期止	保证类型
科之杰集团	中国建设银行厦门分行	中铁十一局集团有限公司济青高铁项目部	606,420.00	2016/4/21	2018/5/31	履约保函

厦门市建筑科学研究院集团股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

所属公司	出具保函银行	受益人	金额	有效期起	有效期止	保证类型
科杰集团	中国建设银行厦门分行	中铁十一局集团有限公司济青高铁项目部	615,780.00	2016/4/21	2018/5/31	履约保函
科杰集团	中国建设银行厦门分行	中铁十二局集团有限公司济青高铁项目部	381,306.00	2016/5/19	2018/5/18	履约保函
科杰集团	中国建设银行厦门分行	中铁十八局集团有限公司兴泉铁路宁泉段 6 标项目部	349,200.00	2017/8/1	2021/8/1	履约保函
科杰集团	中国建设银行厦门分行	厦门百城建材有限公司	573,000.00	2017/11/6	2020/3/20	履约保函
科杰集团	厦门银行股份有限公司	厦门百城商贸有限公司	666,211.00	2017/1/9	2017/10/20	履约保函
健研检测集团	中国农业银行厦门翔安支行	厦门市快速公交场站有限公司	202,143.00	2017/12/29	2020/3/23	履约保函
健研检测集团	中国农业银行厦门翔安支行	厦门市快速公交场站有限公司	202,143.00	2017/12/29	2020/3/23	预付款保函
健研检测集团	中国农业银行厦门翔安支行	福州长平高速公路有限责任公司	473,581.75	2017/5/12	2020/1/1	履约保函
健研检测集团	中国农业银行厦门翔安支行	宁德沈海复线双福高速公路有限责任公司	259,234.25	2015/10/16	2019/10/13	履约保函
健研检测集团	中国农业银行厦门翔安支行	福建福平铁路有限责任公司	209,637.50	2014/3/5	2019/10/31	履约保函
健研检测集团	中国农业银行厦门翔安支行	厦门轨道交通集团有限公司	230,044.60	2015/6/19	2019/6/30	履约保函
健研检测集团	中国农业银行厦门翔安支行	泉州双安高速公路有限责任公司	331,271.80	2012/9/4	2018/8/30	履约保函

厦门市建筑科学研究院集团股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

所 属 公 司	出 具 保 函 银 行	受 益 人	金 额	有 效 期 起	有 效 期 止	保 证 类 型
科 之 杰 工 程	中 国 建 设 银 行 股 份 有 限 公 司 厦 门 市 分 行	厦 门 海 投 工 程 建 设 有 限 公 司	307,933.20	2017/7/26	2018/1/26	履 约 保 函
重 庆 天 润	工 行 重 庆 江 北 支 行	重 庆 市 轨 道 交 通 (集 团) 有 限 公 司	313,587.75	2017/11/13	2018/11/9	履 约 保 函
重 庆 天 润	工 行 重 庆 江 北 支 行	仁 怀 市 住 房 和 城 乡 建 设 局	420,000.00	2017/6/1	2018/5/19	履 约 保 函
重 庆 天 润	工 行 重 庆 江 北 支 行	重 庆 市 轨 道 交 通 (集 团) 有 限 公 司	629,695.53	2017/9/14	2018/9/12	履 约 保 函
云 南 云 检	华 夏 银 行 昆 明 金 江 支 行	红 云 红 河 烟 草 (集 团) 有 限 责 任 公 司	144,782.65	2017/9/29	2018/12/31	履 约 保 函

截至 2017 年 12 月 31 日，本集团不存在其他应披露的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

- 1、本公司于 2018 年 3 月 12 日召开了第四届董事会第十六次会议，审议通过了关于使用自有资金收购南京正华 100%股权的议案，并于 2018 年 3 月 12 日与南京正华签订了《购买资产协议》及《购买之资产盈利及减值补偿协议》。
- 2、本公司于 2018 年 3 月 12 日召开了第四届董事会第十六次会议，审议通过了《关于终止重大资产重组的议案》。重大资产重组系 2017 年 10 月 27 日，公司筹划发行股份购买资产，标的企业系常州市建筑科学研究院集团股份有限公司和灵汇技术股份有限公司。
- 3、2018 年 2 月 10 日常州市建筑科学研究院集团股份有限公司（以下简称常州建科院）实际控制人余荣汉、杨江金向常州仲裁委员会提起仲裁申请，请求裁决解除常州建科院与公司双方之间的股权合作意向书。公司于 2018 年 2 月 13 日收到常州仲裁委员会发出的《仲裁通知书》（[2018]常仲字第 0054 号）。目前，公司已向厦门市中级人民法院申请确认与余荣汉、杨江金的仲裁协议无效；厦门市中级人民法院已立案。公司将依据法律、法规的规定及相关协议文件的约定，通过诉讼（或仲裁）等方式，也不排除通过协商、谈判，要求对方承担包括但不限于双倍返还定金等方面的违约责任。
- 4、资产负债表日后利润分配情况说明

公司 2017 年度实现的归属于上市公司股东的净利润为 191,091,276.25 元，其中母公司净利润为 1,992,825.38 元，根据《公司法》、《公司章程》等有关规定，公司以 2017 年度母公司实现的净利润 1,992,825.38 元为基数，按 10%提取法定盈余公积金 199,282.54 元，加上以前年度滚存未分配利润 269,488,783.58 元，扣除分配的 2016 年度现金股利 34,273,200.00 元，截至 2017 年 12 月 31 日止，可供股东分配的利润合计为 237,009,126.42 元。

根据《公司章程》及公司《未来三年股东回报规划（2015-2017）》的规定，在兼顾股东的合理投资回报和公司中远期发展规划的基础上，公司 2017 年度利润分配的预案为：以公司 2017 年 12 月 31 日总股本 346,119,096 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 2.00 元（含税），本次共分配现金股利 69,223,819.20 元，归属母公司剩余未分配利润为 167,785,307.22 元将结转至下一年度。同时公司拟以资本公积向全体股东每 10 股转增 10 股。转增后，本公司资本公积将由 607,389,871.17 元减少为 261,270,775.17 元，总股本由 346,119,096 股增加至 692,238,192 股。

截至 2018 年 3 月 30 日（董事会批准报告日），本集团不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

1、前期差错更正

本报告期无前期重大差错更正。

2、政府补助

种 类	金 额	列 报 项 目	计 入 当 期 损 益 的 金 额
与收益相关	8,994,910.97	其他收益/营业外收入	8,994,910.97
与资产相关	2,280,131.41	其他收益/营业外收入	2,280,131.41

（1）计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补 助 项 目	期 初 余 额	本 期 新 增 补 助 金 额	本 期 结 转 计 入 损 益 的 金 额	其 他 变 动	期 末 余 额	本 期 结 转 计 入 损 益 的 列 报 项 目	与 资 产 相 关 / 与 收 益 相 关
《聚羧酸高性能减水剂》项目补助	3,552,336.57	--	303,531.96	--	3,248,804.61	其他收益	与资产相关
《海西绿色建筑科技创新平台》项目补助	4,083,648.49	--	1,265,976.84	--	2,817,671.65	其他收益	与资产相关
《年产 30 万立方米高性能蒸压加气混凝土砌块产业化项目》项目补助	2,261,740.84	--	306,040.92	--	1,955,699.92	其他收益	与资产相关
罗亭工业园基础设施建设补助款	2,041,237.06	--	136,082.52	--	1,905,154.54	其他收益	与资产相关
贵州龙里县政府基础设施补助款	1,877,958.06	--	41,053.68	--	1,836,904.38	其他收益	与资产相关
厦门市博士后科研工作站检站补助经费	1,000,000.00	--	16,666.67	--	983,333.33	其他收益	与资产相关
《绿色建筑的运行性能测试及运营效果评估关键技术研究》项目补助	900,000.00	--	29,508.10	--	870,491.90	其他收益	与资产相关
浙江金华女埠工业园基础设施补助款	770,799.94	--	16,400.04	--	754,399.90	其他收益	与资产相关
办公楼排水补助	433,094.93	--	24,060.84	--	409,034.09	其他收益	与资产相关
透水混凝土关键技术及产业化研究	130,000.00	130,000.00	40,809.84	--	219,190.16	其他收益	与资产相关

厦门市建筑科学研究院集团股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	期末余额	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
《福建省建筑节能产品与检测企业工程中心》市级配套专项》项目补助	300,000.00	--	100,000.00	--	200,000.00	其他收益	与资产相关
《高环保型中低强度混凝土专业聚羧酸减水剂研发和产业化》补助款	300,000.00	--	300,000.00	--	--	其他收益	与收益相关
《高分散聚羧酸减水剂关键技术成果转化》项目补助	400,000.00	--	400,000.00	--	--	其他收益	与收益相关
高减水型聚羧酸减水剂的研发补助	300,000.00	--	300,000.00	--	--	其他收益	与收益相关
合 计	18,350,815.89	130,000.00	3,280,131.41	--	15,200,684.48	--	--

(2) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	本期计入损益的金额	本期计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
研发资金及经费补助	1,578,530.00	其他收益	与收益相关
税收返还	1,312,904.21	其他收益	与收益相关
《海西绿色建筑科技创新平台》项目	1,265,976.84	其他收益	与资产相关
财政扶持资金	944,940.00	其他收益	与收益相关
科技创新奖励金	557,000.00	其他收益	与收益相关
社保补贴款	499,245.76	其他收益	与收益相关
专利奖金及补助	404,500.00	其他收益	与收益相关
高分散聚羧酸减水剂关键技术成果转化	400,000.00	其他收益	与收益相关
福建常青树年产 30 万立方米高性能蒸压加气混凝土砌块产业化项目	306,040.92	其他收益	与资产相关
标准化奖励	305,000.00	其他收益	与收益相关
福建科之杰聚羧酸高性能减水剂项目	303,531.96	其他收益	与资产相关
高减水型聚羧酸减水剂的研发补助	300,000.00	其他收益	与收益相关
佛山企业培育库入库奖金	300,000.00	其他收益	与收益相关
高环保性中低强度混凝土专业聚羧酸减水剂研发和产业化项目奖金	300,000.00	其他收益	与收益相关
厦门市高企奖励金	300,000.00	其他收益	与收益相关
新材料首批次奖励经费	300,000.00	其他收益	与收益相关
资助经费	270,000.00	其他收益	与收益相关
工业经济贡献奖	250,000.00	其他收益	与收益相关
高新技术产品补贴	141,000.00	其他收益	与收益相关
技术交易奖励金	137,763.00	其他收益	与收益相关
园区基础设施奖补资金	136,082.52	其他收益	与资产相关
节能产品补贴	100,000.00	其他收益	与资产相关
博士后补贴	100,000.00	其他收益	与收益相关
建筑业奖励金	100,000.00	其他收益	与收益相关

厦门市建筑科学研究院集团股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	本期计入损益的金额	本期计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
开拓国内外市场补助	69,950.00	其他收益	与收益相关
增产多销奖励金	65,000.00	其他收益	与收益相关
财政局税收奖励	60,000.00	其他收益	与收益相关
厦门市商务局的展会补贴（海外组）	59,000.00	其他收益	与收益相关
劳动协作奖	49,400.00	其他收益	与收益相关
土地竞价款返还	41,053.68	其他收益	与资产相关
摊销厦门市海沧区科学技术局透水混凝土关键技术及产业化研究项目资助款	40,809.84	其他收益	与资产相关
环保局能源改造费	40,000.00	其他收益	与收益相关
绿色建筑补贴	29,508.10	其他收益	与资产相关
改造厂区内给排水管道政府扶持资金	24,060.84	其他收益	与资产相关
灾后重建补助扶持资金	22,000.00	其他收益	与收益相关
高速公路奖励金	21,000.00	其他收益	与收益相关
博士后工作站	16,666.67	其他收益	与资产相关
女埠工业园基础设施补助款	16,400.04	其他收益	与资产相关
厦门市质量技术监督局资助费	10,000.00	其他收益	与收益相关
厦门市经济和信息化局展位费补贴	3,000.00	其他收益	与收益相关
促进再就业资金	3,000.00	其他收益	与收益相关
黄标车报废补助	46,200.00	营业外收入	与收益相关
厦门市海沧区经济和信息化局受灾补助款	43,478.00	营业外收入	与收益相关
罗亭工业园演讲比赛奖励金	2,000.00	营业外收入	与收益相关
合 计	11,275,042.38	--	--

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款按种类披露

种 类	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
其中：非合并报表范围单位销售货款	2,067,542.00	100.00	103,377.10	5.00	1,964,164.90
合并报表范围单位销售货款	--	--	--	--	--
组合小计	2,067,542.00	100.00	103,377.10	5.00	1,964,164.90

厦门市建筑科学研究院集团股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

种 类	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合 计	2,067,542.00	100.00	103,377.10	5.00	1,964,164.90

应收账款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
其中：非合并报表范围单位销售货款	92,500.00	6.24	8,125.00	8.78	84,375.00
合并报表范围单位销售货款	1,390,455.60	93.76	--	--	1,390,455.60
组合小计	1,482,955.60	100.00	8,125.00	0.55	1,474,830.60
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合 计	1,482,955.60	100.00	8,125.00	0.55	1,474,830.60

说明：

非合并报表范围单位销售货款组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	2,067,542.00	100.00	103,377.10	5.00	1,964,164.90

续上表

账 龄	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	22,500.00	24.32	1,125.00	5.00	21,375.00
1 至 2 年	70,000.00	75.68	7,000.00	10.00	63,000.00
合 计	92,500.00	100.00	8,125.00	8.78	84,375.00

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 95,252.10 元。

（3）按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 2,037,542.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例 98.55%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 101,877.10 元。

2、其他应收款

（1）其他应收款按种类披露

种 类	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
其中：非建研集团合并报表范围单位往来款	7,105,000.00	1.40	356,500.00	5.02	6,748,500.00
建研集团合并报表范围内位往来款	501,400,000.00	98.60	--	--	501,400,000.00
员工借款	600.00	--	--	--	600.00
组合小计	508,505,600.00	100.00	356,500.00	0.07	508,149,100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合 计	508,505,600.00	100.00	356,500.00	0.07	508,149,100.00

其他应收款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
其中：非建研集团合并报表范围单位往来款	5,000.00		500.00	10.00	4,500.00
建研集团合并报表范围内位往来款	232,550,000.00	99.99	--	--	232,550,000.00
员工借款	22,720.00	0.01	--	--	22,720.00
组合小计	232,577,720.00	100.00	500.00	--	232,577,220.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合 计	232,577,720.00	100.00	500.00	--	232,577,220.00

说明：

按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	7,100,000.00	99.93	355,000.00	5.00	6,745,000.00
1 至 2 年	--	--	--	--	--
2 至 3 年	5,000.00	0.07	1,500.00	30.00	3,500.00
合 计	7,105,000.00	100.00	356,500.00	5.02	6,748,500.00

续上表

账 龄	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 至 2 年	5,000.00	100.00	500.00	10.00	4,500.00

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 356,000.00 元。

（3）其他应收款按款项性质披露

项 目	期末余额	期初余额
合并报表范围内单位往来款	501,400,000.00	232,550,000.00
投资意向金	7,000,000.00	--
非合并报表范围内单位往来款	100,000.00	--
押金、保证金	5,000.00	5,000.00
备用金	600.00	22,720.00
合 计	508,505,600.00	232,577,720.00

（4）按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收 款期末余额 合计数的比	坏账准备 期末余额
科之杰新材料集团 有限公司	合并报表范 围内单位往 来款	280,100,000.00	1 年以内	55.08	--
福建建研科技有 限公司	合并报表范 围内单位往 来款	160,450,000.00	1 年以内： 72,200,000.00； 1-2 年： 57,500,000.00； 2-3 年： 30,750,000.00	31.55	--

厦门市建筑科学研究院集团股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收 款期末余额 合计数的比	坏账准备 期末余额
健研检测集团有 限公司	合并报表范 围内单位往 来款	58,350,000.00	1 年以内	11.47	--
常州市建筑科学 研究院集团股份	投资意向金	5,000,000.00	1 年以内	0.98	250,000.00
福建科之杰新材 料有限公司	合并报表范 围内单位往 来款	2,500,000.00	1 年以内	0.49	--
合 计	--	506,400,000.00	--	99.57	250,000.00

3、长期股权投资

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	690,259,170.39	--	690,259,170.39	666,559,170.39	--	666,559,170.39

对子公司投资明细如下：

被投资单位	期初余额	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
福建建研科技有限 公司	111,742,071.97	--	--	111,742,071.97	--	--
健研检测集团有限 公司	89,878,395.96	--	--	89,878,395.96	--	--
厦门建研建筑产业 研究公司	1,800,000.00	--	--	1,800,000.00	--	--
科之杰新材料集团 有限公司	259,417,734.81	--	--	259,417,734.81	--	--
厦门科之杰建设工 程有限公司	8,542,031.76	--	--	8,542,031.76	--	--
厦门天润锦龙建材 有限公司	178,460,525.44	--	--	178,460,525.44	--	--
厦门建研家科技有 限公司	16,718,410.45	--	--	16,718,410.45	--	--
厦门健研医疗科技 有限公司	--	13,500,000.00	--	13,500,000.00	--	--
厦门建研资产管理 有限公司	--	10,200,000.00	--	10,200,000.00	--	--
合 计	666,559,170.39	23,700,000.00	--	690,259,170.39	--	--

4、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	5,561,171.98	1,363,430.48	17,679,992.07	2,624,042.45
其他业务	8,550,716.60	842,975.04	11,890,698.16	1,235,810.28
合 计	14,111,888.58	2,206,405.52	29,570,690.23	3,859,852.73

5、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	10,693,285.20	7,511,451.56
成本法核算的长期股权投资收益	--	107,950,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益	--	-23,527,500.00
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	--	46,243.32
处置可供出售金融资产取得的投资收益	--	6,367.40
合 计	10,693,285.20	91,986,562.28

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	1,329,830.85	--
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	--	--
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	10,455,026.66	--
对非金融企业收取的资金占用费	--	--
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、金融负债产生的公允价值变动损益	--	--

厦门市建筑科学研究院集团股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	说明
处置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	8,247,400.52	--
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	1,311,545.63	--
其他符合非经常性损益定义的损益项目	18,376,601.23	--
非经常性损益总额	39,720,404.89	--
减：非经常性损益的所得税影响数	7,689,892.73	--
非经常性损益净额	32,030,512.16	--
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	979,434.10	--
归属于公司普通股股东的非经常性损益	31,051,078.06	--

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率%	每股收益	
		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	8.66	0.56	0.56
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.26	0.47	0.47

厦门市建筑科学研究院集团股份有限公司

2018 年 3 月 30 日