

**中国国检测试控股集团股份有限公司**

**2023 年度财务报表**

**审计报告**



**中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)**

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层      邮编：100073

电话：(010) 51423818      传真：(010) 51423816

# 目 录

---

## 一、审计报告

## 二、审计报告附送

1. 合并资产负债表
2. 合并利润表
3. 合并现金流量表
4. 合并股东权益变动表
5. 母公司资产负债表
6. 母公司利润表
7. 母公司现金流量表
8. 母公司股东权益变动表
9. 财务报表附注

## 三、审计报告附件

1. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）营业执照复印件
2. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）执业证书复印件
3. 注册会计师执业证书复印件



# 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址（location）：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层

20/F, Tower B, Lize SOHO, 20 Lize Road, Fengtai District, Beijing PR China

电话（tel）：010-51423818 传真（fax）：010-51423816

## 审计报告

中兴华审字（2024）第 013437 号

中国国检测试控股集团股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了中国国检测试控股集团股份有限公司（以下简称“国检集团”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了国检集团 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

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

### 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<b>（一）收入的确认</b>	
请参阅财务报表附注“四、重要会计政策及会计估计”附注四、25 收入所述的会计政策以及附注六、38 营业收入和营业成本所述 2023 年度国检集团合并层面财务报表中营业收入为 266,029.94 万元，较 2022 年度营业收入上升了 9.59%。国检集团营业收入主要来源于检验服务、认证服务、检	审计应对：我们执行的主要审计程序包括：（1）了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性； （2）对营业收入实施分析程序，与历史同期及同行业的毛利率进行对比，分析毛利率变动情况，复核收入的合理性；



关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>测仪器及智能制造、计量校准服务和科研及技术服务。由于收入是国检集团的关键绩效指标，存在为达到目标或期望而被操纵的固有风险，为此我们将收入确认作为关键审计事项。</p>	<p>(3) 选取样本检查合同并对合同进行“五步法”分析，判断履约义务构成和控制权转移的时点，进而评估国检集团收入的确认政策是否符合企业会计准则的要求以及收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；</p> <p>(4) 结合公司客户交付确认单、应收账款函证程序，核实收入的真实性；</p> <p>(5) 采用抽样方式检查本年度回款的银行单据；</p> <p>(6) 针对资产负债表日前后确认的收入，核对客户交付确认单、发票及其他支持性文件，以评估收入是否在恰当的期间确认。</p>
(二) 商誉减值	
<p>如合并财务报表附注四、4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法所述的会计政策以及及附注六、18 商誉所述。</p> <p>2023 年 12 月 31 日，贵公司合并财务报表中商誉的账面价值为人民币 70,226.58 万元。</p> <p>管理层在每年年度终了对商誉进行减值测试，并依据减值测试的结果调整商誉的账面价值。由于商誉减值测试过程涉及重大的管理层判断和估计，特别在预测未来现金流量方面包括对预测收入、利润率以及折现率所作的假设，这些假设具有固有不确定性且可能受到管理层偏向的影响。因此，我们将商誉减值识别为关键审计事项。</p>	<p>审计应对：我们就应收账款的可收回性实施的审计程序包括：</p> <p>(1) 我们了解并测试与商誉减值相关的内部控制的设计及执行有效性；</p> <p>(2) 复核管理层对资产组的识别以及如何将商誉分配至各资产组；</p> <p>(3) 了解各资产组的历史业绩情况及发展规划，以及宏观经济和所属行业的发展趋势；</p> <p>(4) 通过将关键参数，包括预测收入、平均增长率、利润率与相关资产组的历史业绩及行业水平进行比较，评价管理层在预计未来现金流量现值时采用的假设和关键判断；</p> <p>(5) 利用估值专家工作，评价管理层预计未来现金流量现值时采用的方法和关键假设。</p>

#### 四、 其他信息

国检集团管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括国检集团 2023 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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



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

## 五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督国检集团的财务报告过程。

## 六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，



包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

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

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

中兴华会计师事务所（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：



2024年4月29日

# 合并资产负债表

2023年12月31日

编制单位：中国国检测试控股集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	期末余额	上年年末余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	388,918,346.29	322,024,464.57
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	83,752,510.03	69,416,782.87
应收账款	六、3	1,207,246,969.90	937,551,829.97
应收款项融资	六、4	10,618,508.82	599,029.33
预付款项	六、5	64,225,663.86	91,204,355.37
其他应收款	六、6	40,986,267.77	45,738,641.69
存货	六、7	90,818,227.70	91,504,750.78
合同资产	六、8	105,335,475.94	88,734,743.85
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、9	15,638,155.77	10,770,630.90
<b>流动资产合计</b>		<b>2,007,540,126.08</b>	<b>1,657,545,229.33</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、10	44,426,350.82	43,796,571.08
其他权益工具投资	六、11	20,581,614.40	38,935,852.76
其他非流动金融资产	六、12	6,785,076.19	7,387,600.00
投资性房地产	六、13	53,789,723.61	43,826,826.63
固定资产	六、14	1,311,615,447.39	1,044,678,043.32
在建工程	六、15	355,305,986.07	375,276,466.18
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、16	215,686,456.12	219,706,077.62
无形资产	六、17	185,530,750.08	184,956,465.81
开发支出			
商誉	六、18	702,265,834.40	670,533,744.42
长期待摊费用	六、19	78,029,614.38	65,253,105.48
递延所得税资产	六、20	69,529,908.02	58,650,249.47
其他非流动资产	六、21	16,492,788.73	12,033,918.64
<b>非流动资产合计</b>		<b>3,060,039,550.21</b>	<b>2,765,034,921.41</b>
<b>资产总计</b>		<b>5,067,579,676.29</b>	<b>4,422,580,150.74</b>

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

  
朱连印

  
朱连印

  
张楚印

# 合并资产负债表（续）

2023年12月31日

编制单位：中国国检测试控股集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	期末余额	上年年末余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、22	742,723,704.81	402,112,800.00
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、23	265,084,618.33	212,144,817.38
预收款项			
合同负债	六、24	185,930,379.98	189,240,899.15
应付职工薪酬	六、25	63,792,234.07	76,271,845.39
应交税费	六、26	75,678,060.67	80,162,806.60
其他应付款	六、27	163,634,602.22	178,308,409.76
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、28	66,744,457.54	64,055,232.68
其他流动负债	六、29	55,954,737.22	41,009,589.40
<b>流动负债合计</b>		<b>1,619,542,794.84</b>	<b>1,243,306,400.36</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	六、30	548,450,536.40	438,840,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、31	172,148,240.88	173,785,907.00
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、32	97,216,795.10	105,908,935.21
递延所得税负债	六、20	53,839,082.32	50,727,690.44
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>871,654,654.70</b>	<b>769,262,532.65</b>
<b>负债合计</b>		<b>2,491,197,449.54</b>	<b>2,012,568,933.01</b>
<b>股东权益：</b>			
股本	六、33	803,852,591.00	729,222,039.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、34	101,441,558.92	119,488,399.40
减：库存股			
其他综合收益	六、35	3,502,034.60	21,907,103.75
专项储备			
盈余公积	六、36	143,451,286.61	130,218,686.28
一般风险准备			
未分配利润	六、37	859,760,235.72	777,861,223.51
<b>归属于母公司股东权益合计</b>		<b>1,912,007,706.85</b>	<b>1,778,697,451.94</b>
少数股东权益		664,374,519.90	631,313,765.79
<b>股东权益合计</b>		<b>2,576,382,226.75</b>	<b>2,410,011,217.73</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>5,067,579,676.29</b>	<b>4,422,580,150.74</b>

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

  
朱连印

报表第2页

  
朱连印

  
张楚印



# 母公司资产负债表

2023年12月31日

编制单位：中国国检测试控股集团股份有限公司

金额单位：人民币元

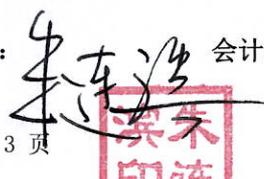
项 目	注释	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金		200,312,148.48	132,216,685.48
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		11,656,032.99	22,152,922.29
应收账款	十八、1	69,235,864.93	45,411,555.54
应收款项融资		7,769,911.90	
预付款项		14,010,699.06	13,314,120.95
其他应收款	十八、2	746,692,819.50	536,823,581.51
存货		8,024,945.71	6,396,225.69
合同资产		405,772.00	2,043,361.52
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		294,782.77	325,242.80
流动资产合计		<b>1,058,402,977.34</b>	<b>758,683,695.78</b>
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十八、3	1,912,951,545.48	1,948,386,572.48
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		6,713,502.36	7,387,600.00
投资性房地产			
固定资产		244,101,284.84	241,852,244.97
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		23,139,003.68	41,609,335.00
无形资产		19,637,703.43	9,489,891.05
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		9,063,561.87	5,646,818.50
递延所得税资产		9,803,257.21	12,169,576.14
其他非流动资产		9,038,776.22	6,939,209.01
非流动资产合计		<b>2,234,448,635.09</b>	<b>2,273,481,247.15</b>
资产总计		<b>3,292,851,612.43</b>	<b>3,032,164,942.93</b>

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：


主管会计工作负责人：


会计机构负责人：


# 母公司资产负债表（续）

2023年12月31日

编制单位：中国检测控股集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	上年年末余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款		710,760,480.40	397,112,800.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		65,927,585.84	40,208,474.51
预收款项			
合同负债		97,071,025.75	86,141,933.65
应付职工薪酬		30,202,437.63	17,324,056.01
应交税费		6,032,634.87	10,785,225.12
其他应付款		573,013,691.59	557,940,029.68
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		19,306,350.88	18,585,922.58
其他流动负债		5,184,006.09	5,092,309.99
<b>流动负债合计</b>		<b>1,507,498,213.05</b>	<b>1,133,190,751.54</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		396,710,000.00	404,840,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		5,154,766.27	25,635,371.22
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		78,051,312.43	87,486,596.90
递延所得税负债		3,470,850.56	6,241,400.26
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>483,386,929.26</b>	<b>524,203,368.38</b>
<b>负债合计</b>		<b>1,990,885,142.31</b>	<b>1,657,394,119.92</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		803,852,591.00	729,222,039.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		140,564,480.71	258,359,859.16
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		143,093,786.61	129,861,186.28
未分配利润		214,455,611.80	257,327,738.57
<b>所有者权益合计</b>		<b>1,301,966,470.12</b>	<b>1,374,770,823.01</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>3,292,851,612.43</b>	<b>3,032,164,942.93</b>

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

朱连洪  
印连

朱连洪  
印连

张楚  
印楚

# 合并利润表

## 2023 年度

编制单位：中国检测控股集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		<b>2,660,299,379.36</b>	<b>2,427,578,703.65</b>
其中：营业收入	六、38	2,660,299,379.36	2,427,578,703.65
<b>二、营业总成本</b>		<b>2,268,937,081.63</b>	<b>2,076,942,443.71</b>
其中：营业成本	六、38	1,463,233,879.51	1,345,321,631.17
税金及附加	六、39	17,258,947.31	14,931,847.80
销售费用	六、40	144,030,824.51	115,538,957.95
管理费用	六、41	364,798,213.61	358,123,476.10
研发费用	六、42	235,273,201.00	206,304,630.17
财务费用	六、43	44,342,015.69	36,721,900.52
其中：利息费用	六、43	45,784,163.32	38,196,760.58
利息收入	六、43	2,356,256.01	2,362,983.35
加：其他收益	六、44	36,351,477.70	39,577,112.30
投资收益（损失以“-”号填列）	六、45	4,687,374.06	5,059,258.84
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	六、45	841,423.82	797,601.85
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	六、45		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、46	-674,097.64	-202,400.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、47	-47,949,420.44	-37,381,208.35
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、48	-3,784,146.11	-9,781,025.80
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、49	1,718,346.17	274,407.16
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>381,711,831.47</b>	<b>348,182,404.09</b>
加：营业外收入	六、50	18,976,529.75	25,864,718.71
减：营业外支出	六、51	2,579,581.41	2,801,436.51
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>398,108,779.81</b>	<b>371,245,686.29</b>
减：所得税费用	六、52	42,952,560.44	28,291,162.54
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>355,156,219.37</b>	<b>342,954,523.75</b>
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		355,156,219.37	342,954,523.75
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		257,097,142.29	254,273,771.05
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		98,059,077.08	88,680,752.70
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		<b>-18,405,069.15</b>	<b>-14,770,496.14</b>
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-18,405,069.15	-14,770,496.14
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-18,748,004.94	-18,328,772.70
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动		-18,748,004.94	-18,328,772.70
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		342,935.79	3,558,276.56
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额		342,935.79	3,558,276.56
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>336,751,150.22</b>	<b>328,184,027.61</b>
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		238,692,073.14	239,503,274.91
（二）归属于少数股东的综合收益总额		98,059,077.08	88,680,752.70
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益	十九、2	0.3204	0.3183
（二）稀释每股收益	十九、2	0.3188	0.3175

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：朱连

主管会计工作负责人：朱连

会计机构负责人：张楚

朱连  
印连

报表第 5 页

朱连  
印连

张楚  
印楚

# 母公司利润表

2023 年度

编制单位：中国国检测试控股集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、营业收入	十八、4	599,236,812.70	555,428,503.22
减：营业成本	十八、4	370,292,857.23	321,010,209.62
税金及附加		2,725,691.32	3,079,554.26
销售费用		9,862,986.28	12,604,093.07
管理费用		70,394,345.44	74,716,075.83
研发费用		50,698,247.56	42,269,151.93
财务费用		19,674,799.95	21,412,451.66
其中：利息费用		42,758,065.47	36,426,504.10
利息收入		23,270,390.45	15,174,609.86
加：其他收益		17,454,205.70	16,141,750.15
投资收益（损失以“-”号填列）	十八、5	50,491,413.17	68,074,765.46
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		841,423.82	797,601.85
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-674,097.64	-202,400.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-3,767,136.86	-3,908,298.95
资产减值损失（损失以“-”号填列）		160,486.65	214,833.01
资产处置收益（损失以“-”号填列）		6,198.51	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		139,258,954.45	160,657,616.52
加：营业外收入		3,878,927.65	6,373,065.34
减：营业外支出		733,880.84	856,592.02
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		142,404,001.26	166,174,089.84
减：所得税费用		10,077,997.95	4,447,680.52
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		132,326,003.31	161,726,409.32
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		132,326,003.31	161,726,409.32
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		132,326,003.31	161,726,409.32

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：


# 合并现金流量表

2023 年度

编制单位：中国国检测试控股集团股份有限公司

金额单位：人民币元

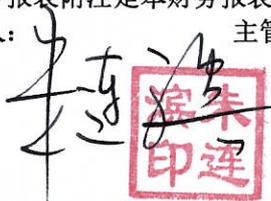
项 目	注释	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,374,563,969.93	2,154,809,306.94
收到的税费返还		1,105,647.34	2,294,387.76
收到其他与经营活动有关的现金		141,856,776.44	158,476,640.55
经营活动现金流入小计		<b>2,517,526,393.71</b>	<b>2,315,580,335.25</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		745,338,903.98	751,170,065.96
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,016,768,291.71	904,146,581.87
支付的各项税费		185,774,272.60	178,623,899.76
支付其他与经营活动有关的现金		283,922,655.33	205,319,849.16
经营活动现金流出小计		<b>2,231,804,123.62</b>	<b>2,039,260,396.75</b>
经营活动产生的现金流量净额		<b>285,722,270.09</b>	<b>276,319,938.50</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			2,521,323.70
取得投资收益收到的现金		2,664,719.98	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		182,732.22	226,536.56
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		<b>2,847,452.20</b>	<b>2,747,860.26</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		408,398,610.37	333,619,015.88
投资支付的现金			3,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		56,099,487.00	84,465,626.10
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		<b>464,498,097.37</b>	<b>421,084,641.98</b>
投资活动产生的现金流量净额		<b>-461,650,645.17</b>	<b>-418,336,781.72</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		17,328,537.65	38,427,563.72
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,215,333,554.81	1,039,112,800.00
收到其他与筹资活动有关的现金		34,069,839.43	21,570,396.93
筹资活动现金流入小计		<b>1,266,731,931.89</b>	<b>1,099,110,760.65</b>
偿还债务支付的现金		766,770,128.40	700,805,041.19
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		159,868,815.30	130,878,625.51
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		37,369,121.93	28,671,457.91
支付其他与筹资活动有关的现金		97,732,711.45	117,764,734.60
筹资活动现金流出小计		<b>1,024,371,655.15</b>	<b>949,448,401.30</b>
筹资活动产生的现金流量净额		<b>242,360,276.74</b>	<b>149,662,359.35</b>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		198,728.45	854,404.90
五、现金及现金等价物净增加额		66,630,630.11	8,499,921.03
加：期初现金及现金等价物余额		304,134,546.51	295,634,625.48
六、期末现金及现金等价物余额		<b>370,765,176.62</b>	<b>304,134,546.51</b>

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

  
印

  
印

  
印



# 母公司现金流量表

2023 年度

编制单位：中国国检测控股集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		629,055,296.35	583,315,551.91
收到的税费返还			844,230.39
收到其他与经营活动有关的现金		1,506,281,441.22	1,337,254,819.53
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>2,135,336,737.57</b>	<b>1,921,414,601.83</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		181,752,350.86	187,575,553.57
支付给职工以及为职工支付的现金		221,422,317.62	194,286,905.73
支付的各项税费		38,717,253.75	41,375,544.82
支付其他与经营活动有关的现金		1,702,933,990.44	1,631,227,626.07
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>2,144,825,912.67</b>	<b>2,054,465,630.19</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-9,489,175.10</b>	<b>-133,051,028.36</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		52,159,477.32	50,787,529.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,198.51	
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>52,165,675.83</b>	<b>50,787,529.08</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		57,066,374.95	20,922,419.69
投资支付的现金		89,291,924.64	115,838,566.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>146,358,299.59</b>	<b>136,760,985.69</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-94,192,623.76</b>	<b>-85,973,456.61</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		17,328,537.65	38,427,563.72
取得借款收到的现金		1,061,840,480.40	984,112,800.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>1,079,169,018.05</b>	<b>1,022,540,363.72</b>
偿还债务支付的现金		756,322,800.00	654,670,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		130,336,087.90	110,200,978.31
支付其他与筹资活动有关的现金		20,286,067.41	17,305,758.88
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>906,944,955.31</b>	<b>782,176,737.19</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>172,224,062.74</b>	<b>240,363,626.53</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加：期初现金及现金等价物余额		131,769,884.60	110,430,743.04
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>200,312,148.48</b>	<b>131,769,884.60</b>

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

朱连印

朱连印

张楚印

# 合并股东权益变动表

2023 年度

金额单位：人民币元

项 目	本期金额										
	优先股	其他权益工具 永续债 其他	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	小计	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	729,222,039.00		119,488,399.40		21,907,103.75		130,218,686.28	777,861,223.51	1,778,697,451.94	631,313,765.79	2,410,011,217.73
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	729,222,039.00		119,488,399.40		21,907,103.75		130,218,686.28	777,861,223.51	1,778,697,451.94	631,313,765.79	2,410,011,217.73
三、本附增减变动金额（减少以 “-”号填列）	74,630,552.00		-18,046,840.48		-18,405,069.15		13,232,600.33	81,899,012.21	133,310,254.91	33,060,754.11	166,371,009.02
（一）综合收益总额					-18,405,069.15			257,097,142.29	238,692,073.14	98,059,077.08	336,751,150.22
（二）股东投入和减少资本	1,673,106.00		-18,046,840.48						-16,373,734.48	-24,571,528.47	-40,945,262.95
1. 股东投入的普通股	1,673,106.00		11,865,131.78						13,538,237.78	-23,403,379.84	-9,865,142.06
2. 其他权益工具持有者投 入资本											
3. 股份支付计入股东权益 的金额			-23,211,813.62						-23,211,813.62	-1,168,148.63	-24,379,962.25
4. 其他			-6,700,158.64						-6,700,158.64		-6,700,158.64
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积							13,232,600.33	-102,240,684.08	-89,008,083.75	-40,426,794.50	-129,434,878.25
2. 提取一般风险准备											
3. 对股东的分配								-13,232,600.33			
4. 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											
4. 设定受益计划变动额结 转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存 收益											
6. 其他											
（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	803,852,591.00		101,441,558.92		3,502,034.60		143,451,286.61	859,760,235.72	1,912,007,706.85	664,374,519.90	2,576,382,226.75

编制单位：中国检测试验集团股份有限公司  
 归属于母公司股东权益  
 法定代表人：朱连波  
 主管会计工作负责人：朱连波  
 会计机构负责人：张印楚  
 报表第 9 页



# 合并股东权益变动表 (续)

2023 年度

金额单位: 人民币元

项 目	上期金额											
	归属于母公司股东权益					专项储备		小计		少数股东权益	股东权益合计	
	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润					
	优先股											
	永续债											
	其他											
一、上年年末余额		147,968,513.54		36,677,599.89		114,085,224.73	676,152,594.01		1,578,563,932.17		585,816,987.24	2,164,380,919.41
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额		147,968,513.54		36,677,599.89		114,085,224.73	676,152,594.01		1,578,563,932.17		585,816,987.24	2,164,380,919.41
三、本期增减变动金额(减少以“一”号填列)		-28,480,114.14		-14,770,496.14		16,133,461.55	101,708,629.50		200,133,519.77		45,496,778.55	245,630,298.32
(一) 综合收益总额												
(二) 股东投入和减少资本		31,887,885.86		-14,770,496.14			254,273,771.05		239,503,274.91		88,680,752.70	328,184,027.61
1. 股东投入的普通股		37,535,164.59							36,693,924.86		-8,165,150.77	28,528,774.09
2. 其他权益工具持有者投入资本									42,341,203.59		17,706,552.15	60,047,755.74
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他		29,766,632.72							29,766,632.72		6,252,731.64	36,019,364.36
(三) 利润分配		-35,413,911.45							-35,413,911.45		-32,124,434.56	-67,538,346.01
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对股东的分配												
4. 其他												
(四) 股东权益内部结转		-60,368,000.00							-60,368,000.00			
1. 资本公积转增股本		-60,368,000.00							-60,368,000.00			
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(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		119,488,399.40		21,907,103.75		130,218,686.28	777,861,223.51		1,778,697,451.94		631,313,765.79	2,410,011,217.73

法定代表人:





主管会计工作负责人:





会计机构负责人:





编制单位: 中国检测测试控股集团股份有限公司

11010510142928

# 母公司股东权益变动表

2023 年度

编制单位：中国检验检疫集团股份公司

金额单位：人民币元

项 目	股本			其他权益工具		资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	729,222,039.00					258,359,859.16				129,861,186.28	257,327,738.57	1,374,770,823.01
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	729,222,039.00					258,359,859.16				129,861,186.28	257,327,738.57	1,374,770,823.01
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	74,630,552.00					-117,795,378.45				13,232,600.33	-42,872,126.77	-72,804,352.89
（一）综合收益总额											132,326,003.31	132,326,003.31
（二）股东投入和减少资本	1,673,106.00					-117,795,378.45						-116,122,272.45
1、股东投入的普通股	1,673,106.00					11,865,131.78						13,538,237.78
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额						-25,901,197.98						-25,901,197.98
4、其他						-103,759,312.25						-103,759,312.25
（三）利润分配												
1、提取盈余公积												
2、提取一般风险准备												
3、对股东的分配												
4、其他												
（四）股东权益内部结转												
1、资本公积转增股本	72,957,446.00										-72,957,446.00	
2、盈余公积转增股本												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他综合收益结转留存收益												
6、其他												
（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	803,852,591.00					140,564,480.71				143,093,786.61	214,455,611.80	1,301,966,470.12

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张楚印

李连印

李连印

# 母公司股东权益变动表 (续)

2023 年度

金额单位: 人民币元

编制单位: 中国国检测试控股集团股份有限公司

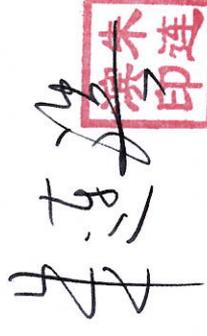
项	上期金额				其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减: 库存股					
一、上年年末余额	603,680,000.00		333,398,330.21			113,727,724.73	248,166,470.80	1,298,972,525.74	
加: 会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	603,680,000.00		333,398,330.21			113,727,724.73	248,166,470.80	1,298,972,525.74	
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	125,542,039.00		-75,038,471.05			16,133,461.55	9,161,267.77	75,798,297.27	
(一) 综合收益总额							161,726,409.32	161,726,409.32	
(二) 股东投入和减少资本	4,806,039.00		-14,670,471.05					-9,864,432.05	
1、股东投入的普通股	4,806,039.00		37,535,164.59					42,341,203.59	
2、其他权益工具持有者投入资本									
3、股份支付计入股东权益的金额									
4、其他									
(三) 利润分配			36,019,364.36					36,019,364.36	
1、提取盈余公积			-88,225,000.00					-88,225,000.00	
2、提取一般风险准备									
3、对股东的分配									
4、其他									
(四) 股东权益内部结转	120,736,000.00		-60,368,000.00						
1、资本公积转增股本	60,368,000.00		-60,368,000.00						
2、盈余公积转增股本									
3、盈余公积弥补亏损									
4、设定受益计划变动额结转留存收益									
5、其他综合收益结转留存收益									
6、其他	60,368,000.00						-60,368,000.00		
(五) 专项储备									
1、本期提取									
2、本期使用									
(六) 其他									
四、本年年末余额	729,222,039.00		258,359,859.16			129,861,186.28	257,327,738.57	1,374,770,823.01	

法定代表人

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

 张智远

 张智远

 张智远



# 中国国检测试控股集团股份有限公司

## 二〇二三年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

### 一、 公司基本情况

#### 1、 公司注册地、组织形式和总部地址

中国国检测试控股集团股份有限公司(以下简称“公司”、“本公司”或“国检集团”)系于 2011 年 12 月,由中国建筑材料科学研究总院有限公司作为主发起人,联合浙江省创业投资集团有限公司、咸阳陶瓷研究设计院有限公司、秦皇岛玻璃工业研究设计院有限公司、西安墙体材料研究设计院有限公司共同发起设立的股份有限公司。2016 年 10 月 14 日,本公司经中国证券监督管理委员会证监许可【2016】2357 号文《关于核准中国建材检验认证集团股份有限公司首次公开发行股票批复》核准,在上海证券交易所上市。本公司所属行业为专业技术服务。截至 2023 年 12 月 31 日止,本公司累计实收资本 80,385.26 万元。

公司法定代表人:朱连滨,统一社会信用代码:91110000101123421K,公司注册地址:北京市朝阳区管庄东里 1 号科研生产区南楼。

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

#### 2、 公司的业务性质和主要经营活动

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

#### 3、 财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 4 月 29 日决议批准报出。

#### 4、 合并报表范围

截至 2023 年 12 月 31 日止,本公司 2023 年度纳入合并范围的二级子公司共 32 户,详见本附注九“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围二级子公司变动,详见本附注八“合并范围的变更”。

二级子公司名称	备注
北京奥达清环境检测有限公司	
国检测试控股集团北京有限公司	
国检测试控股集团仪器装备（北京）有限公司	
国检测试控股集团北京科技有限公司	
中国国检测试控股集团海南有限公司	
中国中材投资（香港）有限公司	
国检测试控股集团（广东）有限公司	
国检测试控股集团京诚检测有限公司	
中国建材检验认证集团厦门宏业有限公司	
中国建材检验认证集团湖南有限公司	
上海美诺福科技有限公司	
中国建材检验认证集团苏州有限公司	
北京玻璃钢院检测中心有限公司	
中国国检测试控股集团徐州有限公司	
中国国检测试控股集团浙江有限公司	
中国建材检验认证集团江苏有限公司	
苏州混凝土水泥制品研究院检测中心有限公司	
烟台市建工检测服务中心有限公司	
中国国检测试控股集团山东有限公司	
中存大数据科技有限公司	
国检测试控股集团雄安有限公司	
中国建材检验认证集团秦皇岛有限公司	
中国国检测试控股集团淄博有限公司	2023 年更名，曾用名:中国建材检验认证集团淄博有限公司
中国国检测试控股集团陕西有限公司	
中国国检测试控股集团西安有限公司	
中国国检测试控股集团咸阳有限公司	
国检测试控股集团云南有限公司	

二级子公司名称	备注
国检测试控股集团重庆检测有限公司	
国检测试控股集团南京国材检测有限公司	2023 年更名，曾用名:南京国材检测有限公司
中国建材检验认证集团安徽有限公司	
中国建材检验认证集团贵州有限公司	
国检测试控股集团计量检测有限公司	2023 年更名，曾用名:安徽华方计量科技有限公司

注：本期财务报表合并范围披露至公司二级子公司。

## 二、 财务报表的编制基础

### 1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司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。

### 2、 持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

## 三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2023 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

## 四、 重要会计政策和会计估计

### 1、 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

## 2、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

## 3、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。本公司下属子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币，中国中材投资（香港）有限公司的记账本位币为港币。本财务报表以人民币列示。

## 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

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

## 5、合并财务报表的编制方法

### （1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

## 6、外币业务和外币报表折算

### （1）外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

### （2）外币财务报表的折算

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

采用报告期的月平均汇率。

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

### **(3) 金融资产终止确认和金融资产转移**

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

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

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

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

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

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

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

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

### **(2) 合并程序**

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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

#### 1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

#### 2) 处置子公司

##### ①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

##### ②分步处置子公司

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

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

### 3) 购买子公司少数股权

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

### 4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

### (1) 金融工具的分类

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

金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

- 一业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 一合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

- 一业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 一合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

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

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

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

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

## **(2) 金融工具的确认依据和计量方法**

### 1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

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

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

#### **(4) 金融负债终止确认**

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

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

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对

价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### **(5) 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法**

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

#### **(6) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法**

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

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

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

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

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

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

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

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

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

## **10、 存货**

### **(1) 存货的分类和成本**

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、发出商品、劳务成本等。

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

## （2）发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

## （3）不同类别存货可变现净值的确定依据

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

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

## （4）存货的盘存制度

采用永续盘存制。

## （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

1) 低值易耗品采用一次转销法

2) 包装物采用一次转销法

## 11、合同资产

### （1）合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

### （2）合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“四、9、（6）金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

## 12、持有待售资产

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产

或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

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

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

### 13、长期股权投资

#### (1) 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

#### (2) 初始投资成本的确定

##### 1) 企业合并形成的长期股权投资

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

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

##### 2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

### （3）后续计量及损益确认方法

#### 1) 成本法核算的长期股权投资

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

#### 2) 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

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

#### 3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

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

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

#### 14、投资性房地产

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

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

#### 15、固定资产

##### （1）固定资产的确认和初始计量

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

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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

##### （2）折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价

值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业 提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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

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

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

### （3）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

- 1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- 2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- 3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- 4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。
- 5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

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

### （4）固定资产处置

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

## 16、在建工程

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

## 17、借款费用

### （1）借款费用资本化的确认原则

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

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

### （2）借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- 1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- 2) 借款费用已经发生；
- 3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

### （3）暂停资本化期间

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

### （4）借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

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

## 18、无形资产

### （1）无形资产的计价方法

- 1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

## 2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

### (2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

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

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

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

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

### (4) 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

### (5) 开发阶段支出资本化的具体条件

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

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

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

5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的, 将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 19、长期资产减值

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

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

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

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

上述资产减值损失一经确认, 在以后会计期间不予转回。

## 20、长期待摊费用

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

### (1) 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

### (2) 摊销年限

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

## 21、合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## 22、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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

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

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

#### 1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

#### 2) 设定受益计划

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

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差

额，确认结算利得或损失。

### （3）辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

## 23、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 24、股份支付

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

### （1）以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

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

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

#### (2) 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

## 25、收入

### (1) 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务,本公司在该段时间内按照履约进度确认收入,但是,履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质,采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时,已经发生的成本预计能够得到补偿的,本公司按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务,本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时,本公司考虑下列迹象:

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利,即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户,即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户,即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户,即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

## (2) 具体原则

### 1) 技术服务收入

本公司的技术服务主要包括检测服务、认证服务、安全生产技术服务及延伸服务。技术服务在同时满足下列条件时,按从客户已收或应收的合同或协议价款的金额确认收入:检测、认证等技术服务已提供,报告等相关服务成果已交付;

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

### 2) 销售商品收入

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

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

## 26、合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- （1）因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- （2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 27、政府补助

### （1）类型

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

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

### （2）确认时点

政府补助在同时满足下列条件的，才能予以确认：

- 1) 企业能够满足政府补助所附条件；
- 2) 企业能够收到政府补助。

### （3）会计处理

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

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

关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

## 28、递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

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

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

## 29、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

对于就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；

减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额，2022 年 6 月 30 日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件，2022 年 6 月 30 日后应付租赁付款额减少不满足该条件；以及综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

### (1) 本公司作为承租人

#### 1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

租赁负债的初始计量金额；

在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

本公司发生的初始直接费用；

本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“四、19、长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

## 2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

取决于指数或比率的可变租赁付款额；

根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；

购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；

行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

## 3) 短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

## 4) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

#### 5) 租金减让

对于采用租金减让简化方法的，本公司不评估是否发生租赁变更，继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

对于短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

### (2) 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

#### 1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

#### 2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“四、9、金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“四、9、金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

### 3) 租金减让

对于采用租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

对于采用租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

### (3) 售后租回交易

公司按照本附注“四、25、收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

#### 1) 作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“四、9、金融工具”。

#### 2) 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“（2）本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“四、9、金融工具”。

### 30、终止经营

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

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

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

### 31、重要会计政策和会计估计的变更

#### （1）会计政策变更

1）执行《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易，以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照该规定进行调整。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	对 2023 年 1 月 1 日余额的影响金额	
		合并	母公司
本公司作为承租人在租赁交易初始确认时递延所得税处理	递延所得税资产	29,932,992.54	6,633,194.07
	递延所得税负债	28,339,348.39	6,241,400.26
	未分配利润	1,324,309.75	391,793.81
	少数股东权益	269,334.40	

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	合并		母公司	
		2023.12.31 /2023 年度	2022.12.31 /2022 年度	2023.12.31 /2023 年度	2022.12.31 /2022 年度
《企业会计准则解释第 16 号》	递延所得税资产	35,860,019.81	29,932,992.54	3,669,167.57	6,633,194.07
	递延所得税负债	33,588,230.94	28,339,348.39	3,470,850.56	6,241,400.26
	所得税费用	678,144.72	1,593,644.15	198,317.01	391,793.81
	未分配利润	1,866,867.85	1,324,309.75	590,110.82	391,793.81
	少数股东损益	135,586.62	269,334.40		
	少数股东权益	404,921.02	269,334.40		

## 五、 税项

### 1、 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	1%、3%、6%、9%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	1%、5%、7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、16.50%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
中国国检测试控股集团股份有限公司	15%
北京奥达清环境检测有限公司	15%

纳税主体名称	所得税税率
国检测试控股集团北京有限公司	15%
国检测试控股集团仪器装备（北京）有限公司	注
国检测试控股集团北京科技有限公司	15%
中国国检测试控股集团海南有限公司	注
中国中材投资（香港）有限公司	16.50%
国检测试控股集团京诚检测有限公司	15%
中国建材检验认证集团厦门宏业有限公司	15%
中国建材检验认证集团湖南有限公司	15%
上海美诺福科技有限公司	15%
中国建材检验认证集团苏州有限公司	15%
北京玻璃钢院检测中心有限公司	15%
中国国检测试控股集团徐州有限公司	25%
中国国检测试控股集团浙江有限公司	15%
中国建材检验认证集团江苏有限公司	15%
苏州混凝土水泥制品研究院检测中心有限公司	15%
烟台市建工检测服务中心有限公司	15%
中国国检测试控股集团山东有限公司	15%
中存大数据科技有限公司	注
国检测试控股集团雄安有限公司	15%
中国建材检验认证集团秦皇岛有限公司	15%
中国国检测试控股集团淄博有限公司	注
中国国检测试控股集团陕西有限公司	15%
中国国检测试控股集团西安有限公司	注
中国国检测试控股集团咸阳有限公司	15%
国检测试控股集团云南有限公司	15%

纳税主体名称	所得税税率
国检测试控股集团重庆检测有限公司	15%
国检测试控股集团南京国材检测有限公司	25%
中国建材检验认证集团安徽有限公司	15%
中国建材检验认证集团贵州有限公司	15%
国检测试控股集团计量检测有限公司	15%
国检测试控股集团（广东）有限公司	25%

注：本年度适用于小型微利企业所得税优惠。根据《国家税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(国家税务总局公告 2023 年第 12 号)对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。从事国家非限制和禁止行业，且同时符合年度应纳税所得额不超过 300 万元、从业人数不超过 300 人、资产总额不超过 5000 万元等三个条件的企业，对其年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率的基础上，再减半征收企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

## 2、税收优惠

### (1) 中国国检测试控股集团股份有限公司

本公司于 2023 年 10 月 26 日取得由北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局及北京市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202311003180），有效期三年，有效期内按照 15%的税率征收企业所得税。

### (2) 北京奥达清环境检测有限公司

北京奥达清环境检测有限公司于 2021 年 9 月 14 日取得由北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202111000490）有效期三年，有效期内按照 15%的税率征收企业所得税。

### (3) 国检测试控股集团北京有限公司

国检测试控股集团北京有限公司于 2023 年 11 月 30 日取得由北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202311005454），有效期三年，有效期内按照 15%的税率征收企业所得税。

### (4) 国检测试控股集团北京科技有限公司

国检测试控股集团北京科技有限公司于 2021 年 12 月 17 日取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202111008480），有效期三年，有效期内按照 15% 的税率征收企业所得税。2023 年度适用于小型微利企业所得税优惠。

**(5) 国检测试控股集团京诚检测有限公司**

国检测试控股集团京诚检测有限公司于 2021 年 12 月 20 日取得由广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，（证书编号：GR202144006583），有效期为三年，有效期内按照 15% 的税率征收企业所得税。

**(6) 中国建材检验认证集团厦门宏业有限公司**

中国建材检验认证集团厦门宏业有限公司 2021 年 12 月 14 日取得由厦门市科学技术局、厦门市财政局、国家税务总局厦门市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202135100842），有效期为三年，有效期内按照 15% 的税率征收企业所得税。

**(7) 中国建材检验认证集团湖南有限公司**

中国建材检验认证集团湖南有限公司于 2023 年 10 月 16 日重新取得湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202343001729），有效期三年，有效期内按照 15% 的税率征收企业所得税。

**(8) 上海美诺福科技有限公司**

上海美诺福科技有限公司于 2022 年 12 月 14 日取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202231003422），有效期三年，有效期内按照 15% 的税率征收企业所得税。）

**(9) 中国建材检验认证集团苏州有限公司**

中国建材检验认证集团苏州有限公司 2022 年 10 月 12 日取得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202232002578），有效期三年，有效期内按照 15% 的税率征收企业所得税。

**(10) 北京玻璃钢院检测中心有限公司**

北京玻璃钢院检测中心有限公司 2021 年 12 月 17 日取得由北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202111003202），有效期三年，有效期内按照 15% 的税率征收企业所得税。

**(11) 中国国检测试控股集团浙江有限公司**

中国国检测试控股集团浙江有限公司 2021 年 12 月 16 日取得由浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202133007882），有效期三年，有效期内按照 15% 的税率征收企业所得税。

**(12) 中国建材检验认证集团江苏有限公司**

中国建材检验认证集团江苏有限公司 2023 年 12 月取得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局及江苏省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202332007082），有效期三年，有效期内按照 15% 的税率征收企业所得税。

**(13) 苏州混凝土水泥制品研究院检测中心有限公司**

苏州混凝土水泥制品研究院检测中心有限公司于 2021 年 11 月 3 日取得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202132002331），有效期为三年，有效期内按照 15% 的税率征收企业所得税。

**(14) 烟台市建工检测服务中心有限公司**

烟台市建工检测服务中心有限公司 2021 年 12 月 8 日取得由山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202037001193），有效期三年，有效期内按照 15% 的税率征收企业所得税。

**(15) 中国国检测试控股集团山东有限公司**

中国国检测试控股集团山东有限公司于 2023 年 12 月 7 日取得由山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202337005175），有效期三年，有效期内按照 15% 的税率征收企业所得税。

**(16) 国检测试控股集团雄安有限公司**

国检测试控股集团雄安有限公司 2021 年 10 月 27 日取得由河北省科学技术厅、河北省财政厅、河北省国家税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202113000137），有效期为三年，有效期内按照 15% 的税率征收企业所得税。

**(17) 中国建材检验认证集团秦皇岛有限公司**

中国建材检验认证集团秦皇岛有限公司 2023 年 11 月 6 日通过了高新技术企业资格审查，取得高新技术企业资格，由河北省科学技术厅、河北省财政厅、河北省国家税务局联合下发了高新技术企业证书（证书编号：GR202313001507），有效期：三年，在此期间公司享受所得税税率 15% 的税收优惠政策。

**(18) 中国国检测试控股集团陕西有限公司**

中国国检测试控股集团陕西有限公司 2022 年 10 月 12 日取得由陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、国家税务总局陕西省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202261001157），有效期三年，有效期内按照 15% 的税率征收企业所得税。

**(19) 中国国检测试控股集团咸阳有限公司**

中国国检测试控股集团咸阳有限公司 2021 年 11 月 25 日取得由陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、陕西省国家税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202161002225），有效期三年，有效期内按照 15% 的税率征收企业所得税。

**(20) 国检测试控股集团云南有限公司**

国检测试控股集团云南有限公司于 2021 年 12 月 3 日取得由云南省科学技术厅、云南省财政局、国家税务局云南省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202153000728），有效期三年，有效期内按照 15% 的税率征收企业所得税。

**(21) 国检测试控股集团重庆检测有限公司**

国检测试控股集团重庆检测有限公司根据 2020 年 4 月财政部、税务总局、国家发展改革委发布财税【2020】第 23 号文《财税部税务总局国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。

**(22) 中国建材检验认证集团安徽有限公司**

中国建材检验认证集团安徽有限公司于 2022 年 10 月 18 日取得由安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202234003606），有效期三年，有效期内按照 15% 的税率征收企业所得税。

**(23) 中国建材检验认证集团贵州有限公司**

中国建材检验认证集团贵州有限公司 2022 年 12 月 19 日取得由贵州省科学技术厅、贵州省财政厅、国家税务总局贵州省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202252000739），有效期三年，有效期内按照 15% 的税率征收企业所得税。

**(24) 国检测试控股集团计量检测有限公司**

国检测试控股集团计量检测有限公司于 2023 年 10 月 16 日经安徽省科学技术厅、财政厅、税务局批准，通过了高新技术企业复审，证书编号 CR202334003483，有效期三年，有效期内按照 15% 的税率征收企业所得税。

**六、合并财务报表项目注释**

**1、货币资金**

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	191,508.91	210,795.83
银行存款	370,573,667.71	303,923,750.68

项目	期末余额	上年年末余额
其他货币资金	18,153,169.67	17,889,918.06
其中：存放财务公司款项	271,659,440.23	84,854,754.28
合计	388,918,346.29	322,024,464.57
其中：存放在境外的款项总额	14,845,922.33	12,193,911.02
存放在境外且资金汇回受到限制的款项		

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

项目	期末余额	期初余额
保函保证金	17,522,369.67	17,379,009.57
履约保证金（招投标保证金）	630,000.00	510,108.49
其他原因受限	800.00	800.00
合计	18,153,169.67	17,889,918.06

## 2、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	48,201,244.56	40,607,077.11
商业承兑汇票	37,422,384.71	30,326,006.06
减：坏账准备	1,871,119.24	1,516,300.30
合计	83,752,510.03	69,416,782.87

(2) 应收票据按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	85,623,629.27	100.00	1,871,119.24	2.19	83,752,510.03	70,933,083.17	100.00	1,516,300.30	2.14	69,416,782.87
其中：银行承兑汇票	60,972,269.88	71.21	638,551.28	1.05	60,333,718.60	40,607,077.11	57.25			40,607,077.11
商业承兑汇票	24,651,359.39	28.79	1,232,567.96	5.00	23,418,791.43	30,326,006.06	42.75	1,516,300.30	5.00	28,809,705.76
合计	85,623,629.27	100.00	1,871,119.24		83,752,510.03	70,933,083.17	100.00	1,516,300.30		69,416,782.87

(3) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收票据坏账准备	1,516,300.30	354,818.94				1,871,119.24
合计	1,516,300.30	354,818.94				1,871,119.24

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		38,238,103.03
商业承兑汇票		11,124,046.91
合计		49,362,149.94

3、应收账款

(1) 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	883,895,385.43	713,976,403.23
1 至 2 年	274,668,446.84	224,673,785.60
2 至 3 年	126,157,786.70	54,159,926.83
3 至 4 年	36,197,749.57	30,484,247.80
4 至 5 年	23,401,631.53	15,184,919.52
5 年以上	27,087,240.62	18,088,654.02
小计	1,371,408,240.69	1,056,567,937.00
减：坏账准备	164,161,270.79	119,016,107.03
合计	1,207,246,969.90	937,551,829.97

(2) 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	14,873,529.36	1.08	14,873,529.36	100.00			10,750,310.48	1.02	10,750,310.48	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,356,534,711.33	98.92	149,287,741.43	11.01	1,207,246,969.90	1,045,817,626.52	98.98	108,265,796.55	10.35	937,551,829.97
其中：信用风险组合（账龄组合）	1,356,534,711.33	98.92	149,287,741.43	11.01	1,207,246,969.90	1,045,817,626.52	98.98	108,265,796.55	10.35	937,551,829.97
合计	1,371,408,240.69	100.00	164,161,270.79		1,207,246,969.90	1,056,567,937.00	100.00	119,016,107.03		937,551,829.97

1) 重要的按单项计提坏账准备的应收账款:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
深圳恒大材料设备有限公司	4,281,509.10	4,281,509.10	100	预计无法收回
保利韶关房地产有限公司	764,116.90	764,116.90	100	预计无法收回
梅州市围龙居实业有限公司	645,240.00	645,240.00	100	预计无法收回
恒大地产集团贵阳置业有限公司	540,956.58	540,956.58	100	预计无法收回
绿地地产集团徐州东部置业有限公司	466,530.00	466,530.00	100	预计无法收回
秦皇岛恒盈房地产开发有限公司	358,800.00	358,800.00	100	预计无法收回
广州供电局有限公司	311,090.88	311,090.88	100	预计无法收回
新疆北新路桥集团股份有限公司	290,000.00	290,000.00	100	预计无法收回
湖南省晟成房地产投资开发有限公司	290,000.00	290,000.00	100	预计无法收回
怀来恒天房地产开发有限公司	243,480.00	243,480.00	100	预计无法收回
四会市汇文房地产开发有限公司	229,239.96	229,239.96	100	预计无法收回
未阳京湘置业有限公司	223,376.00	223,376.00	100	预计无法收回
湖北中地建筑工程有限公司	207,680.97	207,680.97	100	预计无法收回
商丘恒万置业有限公司	205,144.00	205,144.00	100	预计无法收回
开封国际城一号实业开发有限公司	195,584.00	195,584.00	100	预计无法收回
阳江市壹丰实业有限公司	174,340.73	174,340.73	100	预计无法收回
海口鸿才物业管理有限公司	168,600.00	168,600.00	100	预计无法收回
天津山水城投投资有限公司	159,720.00	159,720.00	100	预计无法收回
梅州市华汉房地产开发有限公司	154,397.85	154,397.85	100	预计无法收回
石家庄地益嘉房地产开发有限公司	149,200.00	149,200.00	100	预计无法收回
重庆恒绍房地产开发有限公司	144,867.62	144,867.62	100	预计无法收回
恒大鑫源(昆明)置业有限公司	143,809.85	143,809.85	100	预计无法收回
周口华裕实业有限公司	143,418.00	143,418.00	100	预计无法收回
恒大地产集团洛阳有限公司	118,290.00	118,290.00	100	预计无法收回
韶关市懋素房地产开发有限公司	116,375.00	116,375.00	100	预计无法收回
衡水盛宇房地产开发有限公司	115,400.00	115,400.00	100	预计无法收回
清远市银湖城投资有限公司	114,986.15	114,986.15	100	预计无法收回
南阳义和信房地产开发有限公司	113,700.00	113,700.00	100	预计无法收回

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
张家界大辉煌置业有限公司	113,314.78	113,314.78	100	预计无法收回
耒阳市大鸿运房地产开发有限公司	108,902.00	108,902.00	100	预计无法收回
广州南沙经济技术开发区逸涛雅苑房地产有限公司	108,760.25	108,760.25	100	预计无法收回
湖南未名健康管理有限公司	108,000.00	108,000.00	100	预计无法收回
安阳通瑞达房地产开发有限公司	105,560.00	105,560.00	100	预计无法收回
天津亿联创展置业有限公司	104,400.00	104,400.00	100	预计无法收回
许昌嘉和置业有限公司	103,304.00	103,304.00	100	预计无法收回
信阳合盛房地产开发有限公司	100,894.00	100,894.00	100	预计无法收回
涿水利华房地产开发有限公司	98,400.00	98,400.00	100	预计无法收回
长沙市润泽房地产开发有限公司	97,570.00	97,570.00	100	预计无法收回
濮阳恒荣置业有限公司	95,512.00	95,512.00	100	预计无法收回
云南文化城置业有限公司	93,889.82	93,889.82	100	预计无法收回
许昌帝景置业有限公司	92,972.00	92,972.00	100	预计无法收回
许昌坪山置业有限公司	90,286.00	90,286.00	100	预计无法收回
北京中咨华宇环保技术有限公司内蒙古分公司	89,000.00	89,000.00	100	预计无法收回
恒大地产集团有限公司	88,400.00	88,400.00	100	预计无法收回
西安创恒房地产开发有限公司	88,393.70	88,393.70	100	预计无法收回
广州市恒大装修设计院有限公司	87,920.00	87,920.00	100	预计无法收回
张家界大辉煌置业有限公司	87,165.22	87,165.22	100	预计无法收回
开封开城房地产开发有限公司	81,556.00	81,556.00	100	预计无法收回
西安远声实业有限公司	79,608.10	79,608.10	100	预计无法收回
清远市恒碧房地产开发有限公司	78,320.00	78,320.00	100	预计无法收回
焦作御景置业有限公司	72,604.00	72,604.00	100	预计无法收回
湖南隆祥房地产开发有限公司	70,000.00	70,000.00	100	预计无法收回
湖南环城置业有限公司	70,000.00	70,000.00	100	预计无法收回
阳江市阳东华美居房地产有限公司	68,857.20	68,857.20	100	预计无法收回
衡水隆泽房地产开发有限公司	67,120.00	67,120.00	100	预计无法收回
新疆煤炭设计研究院有限责任公司	66,000.00	66,000.00	100	预计无法收回

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
唐山市福家房地产开发有限公司	60,560.00	60,560.00	100	预计无法收回
内蒙古众鑫环保技术咨询服务股份有限公司	60,000.00	60,000.00	100	预计无法收回
湖南恒久房地产有限公司	59,000.00	59,000.00	100	预计无法收回
湖南新达美梅溪房地产开发有限公司	56,000.00	56,000.00	100	预计无法收回
湖南广华置业有限公司	54,143.00	54,143.00	100	预计无法收回
肇庆国声镭射技术制作有限公司	53,158.98	53,158.98	100	预计无法收回
新乡御景置业有限公司	51,920.00	51,920.00	100	预计无法收回
云浮市恒益房地产开发有限公司	51,600.00	51,600.00	100	预计无法收回
湛江龙潮房地产开发有限公司	50,081.40	50,081.40	100	预计无法收回
海南泓源房地产开发有限公司	46,522.00	46,522.00	100	预计无法收回
厦门市中建华江混凝土有限公司	46,500.00	46,500.00	100	预计无法收回
天津景秀置业投资有限公司	46,160.00	46,160.00	100	预计无法收回
阳江市恒凯房地产开发有限公司	44,080.00	44,080.00	100	预计无法收回
贵州南润房地产开发有限公司	44,005.90	44,005.90	100	预计无法收回
江苏久力环境科技股份有限公司	42,200.00	42,200.00	100	预计无法收回
贵州广聚源房地产开发有限公司	41,186.30	41,186.30	100	预计无法收回
信阳骏景地产有限公司	36,388.00	36,388.00	100	预计无法收回
贵州凯地置业有限公司	35,754.86	35,754.86	100	预计无法收回
马鞍山市环鑫环保咨询服务股份有限公司	32,800.00	32,800.00	100	预计无法收回
清远市俊鑫房地产开发有限公司	31,500.00	31,500.00	100	预计无法收回
贵州铜仁恒大碧湾置业有限公司	26,825.98	26,825.98	100	预计无法收回
海南浩源恒泰农业科技发展有限公司	25,000.00	25,000.00	100	预计无法收回
廊坊市翡翠华庭房地产开发有限公司	24,400.00	24,400.00	100	预计无法收回
福建省恒昌项目管理有限公司晋江分公司	21,000.00	21,000.00	100	预计无法收回
三亚临海达置业有限公司	20,000.00	20,000.00	100	预计无法收回
西安金图置业有限公司	18,677.00	18,677.00	100	预计无法收回
江苏省第一建筑安装有限公司	18,295.00	18,295.00	100	预计无法收回
海南金萃房地产开发有限公司	18,102.35	18,102.35	100	预计无法收回
海口市十四中学	15,490.50	15,490.50	100	预计无法收回

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
安徽荣万环境工程有限公司	15,000.00	15,000.00	100	预计无法收回
乌海市环科环保科技有限公司	13,200.00	13,200.00	100	预计无法收回
乐东昌宏实业开发有限公司	13,000.00	13,000.00	100	预计无法收回
长沙湘江名苑房地产有限公司	12,395.85	12,395.85	100	预计无法收回
惠州市华源宏实业发展有限公司	11,065.28	11,065.28	100	预计无法收回
洋浦金源建筑材料检验有限公司	11,050.00	11,050.00	100	预计无法收回
辽河油田建设有限公司	9,000.00	9,000.00	100	预计无法收回
安徽美星源环保工程有限公司	8,000.00	8,000.00	100	预计无法收回
常宁如高房地产开发有限公司	8,000.00	8,000.00	100	预计无法收回
中国人民武装警察部队海南省消防总队 培训基地	7,000.00	7,000.00	100	预计无法收回
恩平市鲂尚房地产开发有限公司	5,418.00	5,418.00	100	预计无法收回
山西通才工贸有限公司	5,000.00	5,000.00	100	预计无法收回
海南新海国际房地产有限公司	4,756.00	4,756.00	100	预计无法收回
湖南省衡五建设有限公司	4,200.00	4,200.00	100	预计无法收回
广州正佳雨林生态植物园有限公司	3,760.00	3,760.00	100	预计无法收回
乌鲁木齐桑德水务有限公司	3,500.00	3,500.00	100	预计无法收回
晋城建通泽诚煤业有限公司	3,500.00	3,500.00	100	预计无法收回
伊宁市恒大雅苑房地产开发有限公司	3,500.00	3,500.00	100	预计无法收回
贵州恒大滨江房地产开发有限公司	2,920.30	2,920.30	100	预计无法收回
厦门雅丽斯家具有限公司	2,500.00	2,500.00	100	预计无法收回
海南经典环保工程有限公司	2,300.00	2,300.00	100	预计无法收回
山东宏马板簧有限公司	2,000.00	2,000.00	100	预计无法收回
河北建设集团股份有限公司	1,500.00	1,500.00	100	预计无法收回
昆明智生源科技有限公司	1,050.00	1,050.00	100	预计无法收回
海南景晟工贸有限公司	1,000.00	1,000.00	100	预计无法收回
内蒙古万景环保科技有限公司	1,000.00	1,000.00	100	预计无法收回
合计	14,873,529.36	14,873,529.36		

2) 按信用风险特征组合计提坏账准备:

①组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月-1 年 (含 1 年)	883,825,385.43	44,191,959.40	5.00
1—2 年 (含 2 年)	269,887,140.76	26,989,174.08	10.00
2—3 年 (含 3 年)	120,629,006.12	24,125,801.23	20.00
3—4 年 (含 4 年)	35,146,662.32	17,573,331.23	50.00
4—5 年 (含 5 年)	21,278,082.46	10,639,041.25	50.00
5 年以上	25,768,434.24	25,768,434.24	100.00
合计	1,356,534,711.33	149,287,741.43	

(3) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	合并增加	
应收账款坏账准备	119,016,107.03	46,398,125.95	23,000.00	1,858,165.53	582,203.34	164,161,270.79
合计	119,016,107.03	46,398,125.95	23,000.00	1,858,165.53	582,203.34	164,161,270.79

①其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式
中煤科工西安研究院(集团)有限公司	23,000.00	收到回款	银行转账
合计	23,000.00		

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,858,165.53

1) 其中重要的应收账款核销情况:

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
大冶特殊钢有限公司	货款	326,654.94	预计无法收回	总经理办公会	否
重庆海丰建设工程集团有限公司	检测费	247,194.74	预计无法收回	总经理办公会	否
杨伟	检测费	200,000.00	预计无法收回	总经理办公会	否
天津水泥工业设计研究院有限公司	货款	100,000.00	预计无法收回	总经理办公会	否
湖南黄花建设集团股份有限公司	检测费	99,000.00	预计无法收回	总经理办公会	否
江阴兴澄特种钢铁有限公司	货款	97,500.00	预计无法收回	总经理办公会	否
何义伟	检测费	88,000.00	预计无法收回	总经理办公会	否
湖南新澧化工有限公司	检测费	78,000.00	预计无法收回	总经理办公会	否
广东韶钢工程技术有限公司	货款	61,585.00	预计无法收回	总经理办公会	否
重庆新科建设集团有限公司	检测费	53,788.23	预计无法收回	总经理办公会	否
上海浦东日角建筑有限公司	检测费	50,000.00	预计无法收回	总经理办公会	否
江国安	检测费	45,000.00	预计无法收回	总经理办公会	否
任本朝	检测费	40,000.00	预计无法收回	总经理办公会	否
重庆隆天建司台资信息产业园	检测费	40,000.00	预计无法收回	总经理办公会	否
胡长华	检测费	38,200.00	预计无法收回	总经理办公会	否

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
锦州市市场监督管理局	检测费	36,840.00	预计无法收回	总经理办公会	否
康哲（湖南）制药有限公司	检测费	28,500.00	预计无法收回	总经理办公会	否
重庆宏耀建设（集团）有限公司	检测费	25,000.00	预计无法收回	总经理办公会	否
常德市生态环境局柳叶湖分局	检测费	20,240.00	预计无法收回	总经理办公会	否
重庆市渝万建设集团有限公司	检测费	20,000.00	预计无法收回	总经理办公会	否
重庆隆天建设（集团）有限公司	检测费	20,000.00	预计无法收回	总经理办公会	否
叶某	检测费	20,000.00	预计无法收回	总经理办公会	否
桃源县首创环境治理有限责任公司	检测费	15,500.00	预计无法收回	总经理办公会	否
重庆对外建设（集团）有限公司	检测费	14,640.00	预计无法收回	总经理办公会	否
张泽迁	检测费	11,855.00	预计无法收回	总经理办公会	否
陈俊	检测费	10,000.00	预计无法收回	总经理办公会	否
重庆市南川区易博公路工程有限责任公司	检测费	10,000.00	预计无法收回	总经理办公会	否
任小红	检测费	10,000.00	预计无法收回	总经理办公会	否
重庆兴达实业（集团）有限公司	检测费	10,000.00	预计无法收回	总经理办公会	否
广东泰都投资控股股份有限公司	货款	9,500.00	预计无法收回	总经理办公会	否
攀钢集团攀枝花钢铁有限公司	货款	8,700.00	预计无法收回	总经理办公会	否

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
			收回	公会	
常德市生态环境局汉寿分局	检测费	6,045.00	预计无法收回	总经理办公会	否
常德耳鼻喉医院	检测费	3,500.00	预计无法收回	总经理办公会	否
方大特钢科技股份有限公司	货款	3,400.87	预计无法收回	总经理办公会	否
首钢股份公司迁安钢铁公司	货款	3,396.85	预计无法收回	总经理办公会	否
攀钢集团江油长城特殊钢有限公司	货款	2,745.90	预计无法收回	总经理办公会	否
中澳建工集团有限公司	检测费	1,850.00	预计无法收回	总经理办公会	否
阜新市细河区农业农村局	检测费	668.00	预计无法收回	总经理办公会	否
江苏沙钢集团淮钢特钢股份有限公司	货款	500.00	预计无法收回	总经理办公会	否
福建福欣特殊钢有限公司	货款	361.00	预计无法收回	总经理办公会	否
合计		1,858,165.53			

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户 1	38,141,500.00	2,969,000.00	41,110,500.00	2.76	2,055,525.00
客户 2	36,571,320.00	4,063,480.00	40,634,800.00	2.73	2,031,740.00
客户 3	25,007,050.00	1,868,850.00	26,875,900.00	1.80	1,353,530.00

单位名称	应收账款期末 余额	合同资产期末 余额	应收账款和合 同资产期末余 额	占应收账款 和合同资产 期末余额合 计数的比例 (%)	应收账款坏账 准备和合同资 产减值准备期 末余额
客户 4	15,572,840.76	1,541,314.85	17,114,155.61	1.15	1,251,288.11
客户 5	11,512,000.00	1,348,000.00	12,860,000.00	0.86	643,000.00
合计	126,804,710.76	11,790,644.85	138,595,355.61	9.30	7,335,083.11

#### 4、应收款项融资

##### (1) 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	10,618,508.82	599,029.33
合计	10,618,508.82	599,029.33

##### (2) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变 动	期末余额	累计在 其他综 合收益 中确认 的损失 准备
应收票据	599,029.33	64,223,228.71	54,203,749.22		10,618,508.82	
合计	599,029.33	64,223,228.71	54,203,749.22		10,618,508.82	

#### 5、预付款项

##### (1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	58,407,187.25	90.94	81,361,495.24	89.21

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 至 2 年	3,533,805.95	5.50	7,231,781.39	7.93
2 至 3 年	1,502,029.79	2.34	1,585,437.77	1.74
3 年以上	782,640.87	1.22	1,025,640.97	1.12
合计	64,225,663.86	100.00	91,204,355.37	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合 计数的比例(%)
河北旺桥科技有限公司	3,069,968.00	4.78
上海秭实实业有限公司	2,610,000.00	4.06
上海宛成实业有限公司	2,185,000.00	3.40
深圳市博索特科技有限公司	2,019,000.00	3.14
沈阳紫微恒检测设备有限公司	1,956,694.69	3.05
合计	11,840,662.69	18.43

6、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	40,986,267.77	45,738,641.69
合计	40,986,267.77	45,738,641.69

(1) 其他应收款项

1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	24,488,986.62	28,465,927.02
1 至 2 年	8,259,302.00	13,785,474.91
2 至 3 年	9,580,922.95	5,277,881.42

账龄	期末余额	上年年末余额
3 至 4 年	4,096,491.64	2,173,447.65
4 至 5 年	1,787,337.68	3,181,809.39
5 年以上	5,960,837.87	4,558,375.38
小计	54,173,878.76	57,442,915.77
减：坏账准备	13,187,610.99	11,704,274.08
合计	40,986,267.77	45,738,641.69

2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,059,520.35	1.96	1,059,520.35	100.00		1,001,000.00	1.74	1,001,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	53,114,358.41	98.04	12,128,090.64	22.83	40,986,267.77	56,441,915.77	98.26	10,703,274.08	18.96	45,738,641.69
账龄组合	53,114,358.41	98.04	12,128,090.64	22.83	40,986,267.77	56,441,915.77	98.26	10,703,274.08	18.96	45,738,641.69
合计	54,173,878.76	100.00	13,187,610.99		40,986,267.77	57,442,915.77	100.00	11,704,274.08		45,738,641.69

①重要的按单项计提坏账准备的其他应收款项：

名称	期末余额			计提依据
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
山东威诺姆物联网科技有限公司	560,000.00	560,000.00	100.00	预计无法收回
河南恒大家居产业园有限公司	306,000.00	306,000.00	100.00	预计无法收回
恒大地产集团珠三角房地产开发有限公司	70,000.00	70,000.00	100.00	预计无法收回
恒大地产集团广东房地产开发有限公司	34,000.00	34,000.00	100.00	预计无法收回
李哲康	31,520.35	31,520.35	100.00	预计无法收回
12 年以前房租	23,000.00	23,000.00	100.00	预计无法收回
恒大地产集团海南有限公司	10,000.00	10,000.00	100.00	预计无法收回
山西金巢招投标代理有限公司	6,000.00	6,000.00	100.00	预计无法收回
恒大鑫源（昆明）置业有限公司	4,000.00	4,000.00	100.00	预计无法收回
昆明恒富旅游开发有限公司	4,000.00	4,000.00	100.00	预计无法收回
廖琼华	3,000.00	3,000.00	100.00	预计无法收回
刘涛	3,000.00	3,000.00	100.00	预计无法收回
阳江市壹丰实业有限公司	2,000.00	2,000.00	100.00	预计无法收回
恒大地产集团有限公司	1,000.00	1,000.00	100.00	预计无法收回
恒大地产集团兰州置业有限公司	1,000.00	1,000.00	100.00	预计无法收回
洋浦国兴工程建设有限公司	500.00	500.00	100.00	预计无法收回
西安恒大童世界旅游开发有限公司	500.00	500.00	100.00	预计无法收回
合计	1,059,520.35	1,059,520.35		

②按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	24,457,466.27	1,222,873.32	5.00
1—2 年（含 2 年）	8,259,302.00	825,930.20	10.00
2—3 年（含 3 年）	9,268,922.95	1,853,784.59	20.00
3—4 年（含 4 年）	4,071,491.64	2,035,745.82	50.00
4—5 年（含 5 年）	1,734,837.68	867,418.84	50.00

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
5 年以上	5,322,337.87	5,322,337.87	100.00
合计	53,114,358.41	12,128,090.64	

3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	10,703,274.08		1,001,000.00	11,704,274.08
上年年末余额在本期	10,703,274.08		1,001,000.00	11,704,274.08
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,137,955.20		58,520.35	1,196,475.55
本期转回				
本期转销				
本期核销	35,000.00			35,000.00
其他变动	321,861.36			321,861.36
期末余额	12,128,090.64		1,059,520.35	13,187,610.99

4) 其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	56,441,915.77		1,001,000.00	57,442,915.77

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额在本期	56,441,915.77		1,001,000.00	57,442,915.77
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-58,520.35		58,520.35	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	-3,269,037.01			-3,269,037.01
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	53,114,358.41		1,059,520.35	54,173,878.76

5) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	11,704,274.08	1,196,475.55		35,000.00	321,861.36	13,187,610.99
合计	11,704,274.08	1,196,475.55		35,000.00	321,861.36	13,187,610.99

6) 本期实际核销的其他应收款项情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款项	35,000.00

①其中重要的其他应收款项核销情况:

单位名称	其他应收款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
本钢招标有限公司	其他保证金	35,000.00	预计无法收回	总经理办公会	否
合计		35,000.00			

7) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
投标保证金	37,059,286.76	36,679,917.29
往来款项	902,233.07	3,993,194.19
备用金	7,494,319.00	7,571,113.65
股权款		3,790,299.87
其他	8,718,039.93	5,408,390.77
合计	54,173,878.76	57,442,915.77

8) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
广西华业建筑工程有限公司	押金、保证金等	2,000,460.00	2-3 年	3.69	400,092.00
厦门同安置业发展投资有限公司	押金款	1,689,906.24	1 年以内	3.12	84,495.31
张家港宏昌钢板有限公司	押金、保证金	1,050,000.00	1-2 年、2-3 年	1.94	113,000.00
张家界市武陵源区财政局	押金、保证金	1,000,000.00	3-4 年	1.85	500,000.00
湖南中联环工程项目管理有限公司	保证金	925,717.97	1 年以内	1.71	46,285.90
合计		6,666,084.21		12.31	1,143,873.21

## 7、存货

## (1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	25,418,618.40		25,418,618.40	25,266,236.91		25,266,236.91
自制半成品及在产品	13,655,446.11		13,655,446.11	29,163,417.45		29,163,417.45
库存商品（产成品）	32,772,159.91	159,894.63	32,612,265.28	19,609,932.23		19,609,932.23
合同履约成本	19,131,897.91		19,131,897.91	17,465,164.19		17,465,164.19
合计	90,978,122.33	159,894.63	90,818,227.70	91,504,750.78		91,504,750.78

(1) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

类别	上年年末 余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或 转销	其他	
库存商品		159,894.63				159,894.63
合计		159,894.63				159,894.63

8、合同资产

(1) 合同资产情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	119,181,029.27	13,845,553.33	105,335,475.94	98,981,337.08	10,246,593.23	88,734,743.85
合计	119,181,029.27	13,845,553.33	105,335,475.94	98,981,337.08	10,246,593.23	88,734,743.85

(2) 本期合同资产计提减值准备情况

项目	上年年末余额	本期计提	本期转回	本期转销/核销	期末余额
合同资产减值准备	10,246,593.23	3,598,960.10			13,845,553.33
合计	10,246,593.23	3,598,960.10			13,845,553.33

9、其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣/未认证的进项税	14,520,564.26	10,304,192.66
预缴所得税	1,117,591.51	377,294.08
其他		89,144.16
合计	15,638,155.77	10,770,630.90

10、长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业												
湖北碳排放权交易中心有限公司	34,192,651.17				809,980.06				211,644.08		34,790,987.15	
玻璃新材料创新中心(安徽)有限公司	9,603,919.91				31,443.76						9,635,363.67	
小计	43,796,571.08				841,423.82				211,644.08		44,426,350.82	
合计	43,796,571.08				841,423.82				211,644.08		44,426,350.82	

## 11、其他权益工具投资

## (1) 其他权益工具投资情况

项目名称	期末余额	上年年末余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具	20,581,614.40	38,935,852.76			-18,748,004.94		2,361,652.31	
合计	20,581,614.40	38,935,852.76			-18,748,004.94		2,361,652.31	

## 12、其他非流动金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6,785,076.19	7,387,600.00
其中：债务工具投资		
权益工具投资	6,785,076.19	7,387,600.00
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
其他		
合计	6,785,076.19	7,387,600.00

## 13、投资性房地产

## (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	52,050,167.65			52,050,167.65
(2) 本期增加金额	10,800,000.00			10,800,000.00
—外购				
—存货\固定资产\在建工程转入	10,800,000.00			10,800,000.00
—企业合并增加				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额	62,850,167.65			62,850,167.65
2. 累计折旧和累计摊销				
(1) 上年年末余额	8,223,341.02			8,223,341.02
(2) 本期增加金额	837,103.02			837,103.02
—计提或摊销	837,103.02			837,103.02
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额	9,060,444.04			9,060,444.04
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额				

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	53,789,723.61			53,789,723.61
(2) 上年年末账面价值	43,826,826.63			43,826,826.63

#### 14、固定资产

##### (1) 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	1,311,615,447.39	1,044,678,043.32
固定资产清理		
合计	1,311,615,447.39	1,044,678,043.32

## (2) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	其他	合计
1. 账面原值						
(1) 上年年末余额	401,557,799.07	1,129,361,857.06	49,017,820.20	99,230,329.65	6,175,251.11	1,685,343,057.09
(2) 本期增加金额	253,990,111.10	115,972,536.49	3,590,932.40	17,565,339.92	1,144,991.61	392,263,911.52
—购置	39,259,207.17	101,722,887.91	2,249,977.58	12,037,489.87	1,144,991.61	156,414,554.14
—在建工程转入	214,730,903.93	7,276,400.73		5,099,825.71		227,107,130.37
—企业合并增加		6,973,247.85	1,340,954.82	428,024.34		8,742,227.01
(3) 本期减少金额		12,900,829.63	2,048,436.54	2,067,467.22	632,084.97	17,648,818.36
—处置或报废		12,900,829.63	2,048,436.54	2,067,467.22	632,084.97	17,648,818.36
(4) 期末余额	655,547,910.17	1,232,433,563.92	50,560,316.06	114,728,202.35	6,688,157.75	2,059,958,150.25
2. 累计折旧						
(1) 上年年末余额	57,259,132.15	498,997,421.19	25,396,368.52	57,745,622.05		639,398,543.91
(2) 本期增加金额	12,417,447.24	95,387,859.25	4,285,657.88	8,746,087.74		120,837,052.11
—计提	12,417,447.24	92,621,672.67	4,108,374.95	8,598,826.78		117,746,321.64
—企业合并增加		2,766,186.58	177,282.93	147,260.96		3,090,730.47
(3) 本期减少金额		9,931,860.66	1,513,906.22	1,738,887.52		13,184,654.40
—处置或报废		9,931,860.66	1,513,906.22	1,738,887.52		13,184,654.40
(4) 期末余额	69,676,579.39	584,453,419.78	28,168,120.18	64,752,822.27		747,050,941.62

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	其他	合计
3. 减值准备						
（1）上年年末余额		1,224,753.12	18,567.28	23,149.46		1,266,469.86
（2）本期增加金额				25,291.38		25,291.38
—计提				25,291.38		25,291.38
—企业合并增加						
（3）本期减少金额						
—处置或报废						
（4）期末余额		1,224,753.12	18,567.28	48,440.84		1,291,761.24
4. 账面价值						
（1）期末账面价值	585,871,330.78	646,755,391.02	22,373,628.60	49,926,939.24	6,688,157.75	1,311,615,447.39
（2）上年年末账面价值	344,298,666.92	629,139,682.75	23,602,884.40	41,461,558.14	6,175,251.11	1,044,678,043.32

15、在建工程

(1) 在建工程及工程物资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	355,305,986.07		355,305,986.07	375,276,466.18		375,276,466.18
工程物资						
合计	355,305,986.07		355,305,986.07	375,276,466.18		375,276,466.18

(2) 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
北京天誉实验车间建设项目				642,587.58		642,587.58
湖南公司检测实验室建设项目	25,011,963.29		25,011,963.29	59,475,512.60		59,475,512.60
安徽美诺福工厂二期工程	506,715.60		506,715.60			
西北基地项目-基建部分				85,651,002.73		85,651,002.73
雄安实验室装修改造	96,866.04		96,866.04	6,300.00		6,300.00
国检集团（徐州）绿色建筑生态检验检测认证产业园	94,235,456.39		94,235,456.39	86,369,030.81		86,369,030.81
华南基地项目	163,260,169.27		163,260,169.27	110,040,872.75		110,040,872.75
安装设备	9,850,704.18		9,850,704.18	7,551,139.96		7,551,139.96
装修工程	2,331,618.18		2,331,618.18	7,266,813.75		7,266,813.75
湖南华科检测实验室建设项目	60,012,493.12		60,012,493.12	18,273,206.00		18,273,206.00
合计	355,305,986.07		355,305,986.07	375,276,466.18		375,276,466.18

## (3) 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减少 金额	期末余额	工程累计 投入占预 算比例 (%)	工程进 度(%)	利息资本化累 计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利 息资本 化率(%)	资金来 源
北京天誉实验车间 建设项目	209,894,700.00	642,587.58	350,862.68	670,036.36	323,413.90		100.00	100.00				自有资 金
湖南公司检测实验 室建设项目	110,047,300.00	59,475,512.60	23,570,572.62	58,034,121.93		25,011,963.29	75.46	75.46	2,454,578.91	1,659,006.31	3.28	自筹+借 款
安徽美诺福工厂二 期工程	9,200,000.00		506,715.60			506,715.60	5.51	5.51				自有资 金
西北基地项目-基建 部分	117,404,000.00	85,651,002.73	10,382,427.38	96,033,430.11			81.80	81.80	3,199,026.79	658,578.57	2.97	募集/自 筹资金
雄安实验室装修改 造	134,198,800.00	6,300.00	90,566.04			96,866.04	0.07	0.07				自有资 金
国检集团(徐州)绿 色建筑生态检验检 测认证产业园	191,000,000.00	86,369,030.81	53,140,860.44	45,274,434.86		94,235,456.39	80.74	80.74	7,213,373.81	3,616,663.10	3.84	自有资 金
华南基地项目	305,587,300.00	110,040,872.75	53,219,296.52			163,260,169.27	53.43	53.43	6,607,151.84	3,973,273.27	3.11	自有资 金

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减少 金额	期末余额	工程累计 投入占预 算比例 (%)	工程进 度 (%)	利息资本化累 计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利 息资本 化率 (%)	资金来 源
安装设备	41,759,955.64	7,551,139.96	7,351,580.89	3,687,707.96	681,259.22	10,533,753.67	35.69	35.69				自有资 金
装修工程	67,091,948.72	7,266,813.75	36,166,441.35	23,407,399.15	18,377,287.26	1,648,568.69	64.74	64.74				自有资 金
湖南华科检测实验 室建设项目	120,953,700.00	18,273,206.00	41,739,287.12			60,012,493.12	49.62	49.62	1,437,101.00	1,437,101.00	3.44	自有资 金
合计	1,307,137,704.36	375,276,466.18	226,518,610.64	227,107,130.37	19,381,960.38	355,305,986.07			20,911,232.35	11,344,622.25		

## 16、使用权资产

## (1) 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	306,045,360.17	8,449,792.48	965,923.90	315,461,076.55
(2) 本期增加金额	74,427,558.88		855,026.96	75,282,585.84
—新增租赁	72,693,932.22		855,026.96	73,548,959.18
—企业合并增加	1,733,626.66			1,733,626.66
—重估调整				
(3) 本期减少金额	66,367,756.58	1,289,463.25	574,547.76	68,231,767.59
—租赁终止	66,367,756.58	1,289,463.25	574,547.76	68,231,767.59
—处置				
(4) 期末余额	314,105,162.47	7,160,329.23	1,246,403.10	322,511,894.80
2. 累计折旧				
(1) 上年年末余额	93,127,512.17	1,962,202.18	665,284.58	95,754,998.93
(2) 本期增加金额	62,828,117.73	990,340.75	205,005.79	64,023,464.27
—计提	61,516,990.43	990,340.75	205,005.79	62,712,336.97
—企业合并增加	1,311,127.30			1,311,127.30
(3) 本期减少金额	51,480,229.54	898,247.14	574,547.84	52,953,024.52
—租赁终止	51,480,229.54	898,247.14	574,547.84	52,953,024.52
—处置				
(4) 期末余额	104,475,400.36	2,054,295.79	295,742.53	106,825,438.68
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—租赁终止				
—处置				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	209,629,762.11	5,106,033.44	950,660.57	215,686,456.12

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	合计
(2) 上年年末账面价值	212,917,848.00	6,487,590.30	300,639.32	219,706,077.62

## 17、无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利技术	非专利技术	软件使用权	商标权	合计
<b>1. 账面原值</b>						
(1) 上年年末余额	90,505,078.34	74,858,762.81		70,988,545.08	15,513,873.36	251,866,259.59
(2) 本期增加金额		782,001.52	169,811.32	14,884,029.76	3,013,680.00	18,849,522.60
—购置		782,001.52	169,811.32	14,884,029.76		15,835,842.60
—内部研发						
—企业合并增加					3,013,680.00	3,013,680.00
—其他						
(3) 本期减少金额				419,948.71		419,948.71
—处置				419,948.71		419,948.71
—失效且终止确认的部分						
—其他						
(4) 期末余额	90,505,078.34	75,640,764.33	169,811.32	85,452,626.13	18,527,553.36	270,295,833.48
<b>2. 累计摊销</b>						
(1) 上年年末余额	13,769,886.37	14,275,460.27		33,063,385.98	5,801,061.16	66,909,793.78
(2) 本期增加金额	2,074,713.00	5,822,775.16	1,415.04	6,297,243.28	4,079,091.85	18,275,238.33
—计提	2,074,713.00	5,822,775.16	1,415.04	6,297,243.28	4,079,091.85	18,275,238.33
—其他						
(3) 本期减少金额				419,948.71		419,948.71
—处置				419,948.71		419,948.71
—失效且终止确认的部分						
—其他						
(4) 期末余额	15,844,599.37	20,098,235.43	1,415.04	38,940,680.55	9,880,153.01	84,765,083.40
<b>3. 减值准备</b>						
(1) 上年年末余额						

项目	土地使用权	专利技术	非专利技术	软件使用权	商标权	合计
(2) 本期增加金额						
—计提						
(3) 本期减少金额						
—处置						
—失效且终止确认的部分						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	74,660,478.97	55,542,528.90	168,396.28	46,511,945.58	8,647,400.35	185,530,750.08
(2) 上年年末账面价值	76,735,191.97	60,583,302.54		37,925,159.10	9,712,812.20	184,956,465.81

## 18、商誉

### (1) 商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
账面原值						
中国建材检验认证集团厦门宏业有限公司	601,501.96					601,501.96
国检测试控股集团上海有限公司	23,858,150.97					23,858,150.97
国检测试控股集团北京有限公司	11,624,313.34					11,624,313.34
国检测试控股集团（广东）有限公司	16,638,822.38					16,638,822.38
中国建材检验认证集团江苏有限公司	9,359,945.97					9,359,945.97
中国国检测试控股集团徐州有限公司	864,723.28					864,723.28
中国国检测试控股集团海南有限公司	926,415.19					926,415.19
北京奥达清环境检测有限公司	16,360,235.23					16,360,235.23

中国国检测试控股集团股份有限公司 2023 年度财务报表附注

被投资单位名称或形成商誉的 事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
国检测试控股集团（安徽）拓 维检测服务有限公司	21,576,348.44					21,576,348.44
国检测试控股集团云南有限公 司	52,395,126.09					52,395,126.09
中国国检测试控股集团山东有 限公司	406,658.86					406,658.86
国检测试控股集团京诚检测有 限公司	80,474,608.48					80,474,608.48
中国建材检验认证集团湖南有 限公司	37,800,449.52					37,800,449.52
国检测试控股集团辽宁京诚检 测有限公司	1,970,336.91					1,970,336.91
国检测试控股集团安徽元正检 测有限公司	29,853,881.71					29,853,881.71
烟台市建工检测服务中心有限 公司	38,481,529.66					38,481,529.66
中国建材检验认证集团（山东） 计量检测有限公司	23,985,986.13					23,985,986.13
安徽省建筑材料科学技术研究 所	6,424,779.64					6,424,779.64
上海美诺福科技有限公司	220,749,105.49					220,749,105.49
国检测试控股集团辽宁有限公 司	35,303,266.24					35,303,266.24
国检测试控股集团重庆检测有 限公司	5,699,986.80					5,699,986.80
云南云测质量检验有限公司	53,786,731.42					53,786,731.42
国检测试控股集团计量检测有 限公司		31,732,089.98				31,732,089.98
小计	689,142,903.71	31,732,089.98				720,874,993.69
减值准备						
国检测试控股集团（广东）有 限公司	16,638,822.38					16,638,822.38

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
国检测试控股集团辽宁京诚检测有限公司	1,970,336.91					1,970,336.91
小计	18,609,159.29					18,609,159.29
账面价值	670,533,744.42	31,732,089.98				702,265,834.40

1) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

商誉减值测试的资产组或资产组组合为直接归属于资产组的固定资产、无形资产、其他资产等各类可辨认资产，以及商誉、与资产组不可分割的流动资产、负债，以及其他资产（或负债）。上述公司于评估基准日的评估范围，是其形成商誉的资产组涉及的资产，本年上述资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。

2) 商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

重要假设及依据

- ① 假设被评估单位持续经营，并在经营范围、销售模式和渠道、管理层等影响到生产和经营的关键方面与目前情况无重大变化；
- ② 假设被评估单位所处的社会经济环境不产生较大的变化，国家及公司所在地区有关法律、法规与政策与现时无重大变化；
- ③ 假设被评估单位经营方式、经营范围、管理模式等在保持一贯性的基础上不断改进、不断完善，能随着经济的发展，进行适时调整和创新；
- ④ 假设被评估单位所提供的各种产品能适应市场需求，制定的目标和措施能按预定的时间和进度如期实现，并取得预期效益；
- ⑤ 假设利率、汇率、赋税基准及税率，在国家规定的正常范围内无重大变化。

3) 关键参数

单位	预测期	预测期复合增长率	稳定期增长率	利润率	折现率(加权平均资本成本 WACC)
中国建材检验认证集团厦门宏业有限公司	2024 年-2028 年（后续为稳定期）	注 1	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	11.27%

单位	预测期	预测期复合增长率	稳定期增长率	利润率	折现率(加权平均资本成本 WACC)
国检测试控股集团上海有限公司	2024 年-2028 年(后续为稳定期)	注 2	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	12.55%
国检测试控股集团北京有限公司	2024 年-2028 年(后续为稳定期)	注 3	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	13.21%
中国建材检验认证集团江苏有限公司	2024 年-2028 年(后续为稳定期)	注 4	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	12.04%
中国国检测试控股集团徐州有限公司	2024 年-2028 年(后续为稳定期)	注 5	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	11.95%
中国国检测试控股集团海南有限公司	2024 年-2028 年(后续为稳定期)	注 6	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	12.70%
北京奥达清环境检测有限公司	2024 年-2028 年(后续为稳定期)	注 7	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	11.46%
国检测试控股集团(安徽)拓维检测服务有限公司	2024 年-2028 年(后续为稳定期)	注 8	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	11.72%
国检测试控股集团云南有限公司	2024 年-2028 年(后续为稳定期)	注 9	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	13.79%
中国国检测试控股集团山东有限公司	2024 年-2028 年(后续为稳定期)	注 10	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	11.25%
国检测试控股集团京诚检测有限公司	2024 年-2028 年(后续为稳定期)	注 11	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	12.37%
中国建材检验认证集团湖南有限公司	2024 年-2028 年(后续为稳定期)	注 12	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	12.66%
国检测试控股集团安徽元正检测有限公司	2024 年-2028 年(后续为稳定期)	注 13	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	13.00%
烟台市建工检测服务中心有限公司	2024 年-2028 年(后续为稳定期)	注 14	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	13.73%
中国建材检验认证集团(山东)计量检测有限公司	2024 年-2028 年(后续为稳定期)	注 15	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	12.90%
安徽省建筑材料科	2024 年-2028	注 16	持平	根据预测的收	11.20%

单位	预测期	预测期复合增长率	稳定期增长率	利润率	折现率(加权平均资本成本 WACC)
学技术研究所	年(后续为稳定期)			入、成本、费用等计算	
上海美诺福科技有限公司	2024年-2028年(后续为稳定期)	注 17	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	12.73%
国检测试控股集团辽宁有限公司	2024年-2028年(后续为稳定期)	注 18	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	13.93%
国检测试控股集团重庆检测有限公司	2024年-2028年(后续为稳定期)	注 19	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	12.40%
云南云测质量检验有限公司	2024年-2028年(后续为稳定期)	注 20	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	14.15%
国检测试控股集团计量检测有限公司	2024年-2028年(后续为稳定期)	注 21	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	12.80%

注 1：中国建材检验认证集团厦门宏业有限公司成立时间较长，各项生产经营已经趋于稳定状态。结合在手订单及企业经营预算，本次预测 2024-2028 年复合增长率为 4.50%，在国资委公布的“建材工业”企业绩效指标平均值和较低值之间。

注 2：结合在手订单及企业经营预算，本次预测国检测试控股集团上海有限公司 2024-2028 年复合增长率为 6.69%，处于国资委公布的“建筑业”企业绩效指标平均值左右。

注 3：结合在手订单及企业经营预算，本次预测国检测试控股集团北京有限公司 2024-2028 年复合增长率为 9.00%，处于国资委公布的“建材工业”企业绩效指标平均值和良好值之间。

注 4：根据中国建材检验认证集团江苏有限公司的历史收入增长水平以及已经签订及预期合同量，本次预测 2024-2028 年复合增长率为 2.82%，在国资委公布的“建材工业”销售收入增长率指标的良好值和平均值之间。

注 5：中国国检测试控股集团徐州有限公司历史年盈利状况较好，经营情况基本达到稳定状态，本次 2024-2028 年复合增长率按 1.00% 预测，处于国资委公布的“建材工业”销售收入增长率指标的良好值和平均值之间。

注 6：中国国检测试控股集团海南有限公司本次预测 2024-2028 年复合增长率为 13.07%，处于国资委公布的“建材工业”销售收入增长率指标的良好值和平均值之间。

注 7: 北京奥达清环境检测有限公司历史年度经营较为稳定, 营业收入增长率较为平稳, 结合在手订单及企业经营预算, 本次预测北京奥达清环境检测有限公司 2024-2028 年复合增长率为 3.00%, 处于国资委公布的“社会服务业”企业绩效指标平均值和较低值之间。

注 8: 结合在手订单及企业经营预算, 国检测试控股集团(安徽)拓维检测服务有限公司本次预测 2024-2028 年复合增长率为 5.00%, 处于国资委公布的“社会服务业”企业绩效指标平均值和较低值之间。

注 9: 国检测试控股集团云南有限公司本次预测 2024-2028 年复合增长率为 7.00%, 处于《企业绩效评价标准值 2022》公布的“建材工业”销售收入增长率指标的平均值左右。

注 10: 结合在手订单及企业经营预算, 本次预测中国国检测试控股集团山东有限公司 2024-2028 年复合增长率为 8.00%, 处于国资委公布的“建材工业”企业绩效指标平均值左右。

注 11: 由于企业各项生产经营已经趋于稳定状态, 根据已经签订及预期合同量, 本次预测国检测试控股集团京诚检测有限公司 2024-2028 年收入复合增长率为 8.50%, 在国资委公布的“社会服务业”行业企业绩效指标平均值和较低值之间。

注 12: 结合在手订单及企业经营预算, 本次预测中国建材检验认证集团湖南有限公司 2024-2028 年收入复合增长率为 3.50%, 低于国资委公布的“建材工业”企业绩效指标平均值。

注 13: 结合在手订单及企业经营预算, 本次预测国检测试控股集团安徽元正检测有限公司 2024-2028 年收入复合增长率为 3.00%, 低于国资委公布的“建材工业”企业绩效指标平均值。

注 14: 结合在手订单及企业经营预算, 本次预测烟台市建工检测服务中心有限公司 2024-2028 年收入复合增长率为 5.50%, 与国资委公布的“建材工业”企业绩效指标平均值接近。

注 15: 结合在手订单及企业经营预算, 本次预测中国建材检验认证集团(山东)计量检测有限公司 2024-2028 年收入复合增长率为 5.73%, 2028 年之后维持 2028 年水平, 处于国资委公布的“社会服务业”企业绩效指标平均值和良好值之间。

注 16: 安徽省建筑材料科学技术研究所结合在手订单及企业经营预算, 本次预测 2024-2028 年复合增长率为 3.00%, 处于国资委公布的“建材工业”企业绩效指标平均值和良好值之间。

注 17: 上海美诺福科技有限公司结合在手订单及企业经营预算, 预测期 2024-2028 年预测收入复合增长率为 6.00%, 2028 年之后维持 2028 年水平, 低于国资委公布的“社会服务业”企业绩效指标平均值。

注 18：结合在手订单及企业经营预算数据，本次预测国检测试控股集团辽宁有限公司 2024-2028 年复合增长率为 4.00%，在国资委公布的“社会服务业”企业绩效指标平均值和较低值之间。

注 19：结合企业经营预算和未来规划，本次预测国检测试控股集团重庆检测有限公司 2024-2028 年复合增长率为 12.47%，在国资委公布的“建材工业”企业绩效指标平均值和良好值之间。

注 20：由于云南云测质量检验有限公司经营已趋于稳定，结合在手订单及企业经营预算，本次预测 2024-2028 年复合增长率为 0.78%，低于国资委公布的“社会服务业”企业绩效指标平均值。

注 21：结合在手订单及企业经营预算，本次预测国检测试控股集团计量检测有限公司 2024-2028 年收入复合增长率为 2.99%，低于国资委公布的“建材工业”企业绩效指标平均值。

#### 4) 商誉减值测试的影响

##### ① 国检测试控股集团安徽元正检测有限公司业绩完成情况：

考核期	承诺金额	实现金额（扣除非经常性损益）
2021 年度	11,500,000.00	12,499,335.50
2022 年度	12,200,000.00	13,577,057.57
2023 年度	13,300,000.00	13,782,228.88
累计	37,000,000.00	39,858,621.95

国检测试控股集团安徽元正检测有限公司 2023 年完成了业绩承诺。根据专家商誉减值测试结果，包含整体商誉的资产组的公允价值 8,415.77 万元，资产组预计未来现金流量的现值 13,700.00 万元，经过测试，公司收购国检测试控股集团安徽元正检测有限公司形成的商誉本期不存在减值。

##### ② 中国建材检验认证集团（山东）计量检测有限公司业绩完成情况：

考核期	承诺金额	实现金额（扣除非经常性损益）
2021 年度	6,130,000.00	6,186,681.80
2022 年度	6,650,000.00	7,267,157.11
2023 年度	6,720,000.00	6,457,179.87
累计	19,500,000.00	19,911,018.78

中国建材检验认证集团（山东）计量检测有限公司 2023 年累计完成业绩承诺。根据专家商誉减值测试结果，包含整体商誉的资产组的公允价值 4,916.00 万元，资产组预计未来现金流量的现值 6,690.00 万元，经过测试，公司收购中国建材检验认证集团（山东）计量检测有限公司形成的商誉本期不存在减值。

##### ③ 上海美诺福科技有限公司业绩完成情况：

考核期	承诺金额	实现金额（扣除非经常性损益）
2021 年度-2023 年度	151,000,000.00	152,329,994.96
累计	151,000,000.00	152,329,994.96

上海美诺福科技有限公司为 2021 年度至 2023 年度累计业绩承诺，2021 年-2023 年累计完成 15,233.00 万元。根据专家商誉减值测试结果，包含整体商誉的资产组的公允价值 72,948.54 万元，资产组预计未来现金流量的现值 73,490.00 万元，经过测试，公司收购上海美诺福科技有限公司形成的商誉本期不存在减值。

④国检测试控股集团辽宁有限公司业绩完成情况：

考核期	承诺金额	实现金额（扣除非经常性损益）
2021 年度	12,100,000.00	12,217,079.23
2022 年度	13,160,000.00	13,342,291.80
2023 年度	13,770,000.00	14,645,459.30
累计	39,030,000.00	40,204,830.33

国检测试控股集团辽宁有限公司 2023 年完成了业绩承诺。根据专家商誉减值测试结果，包含整体商誉的资产组的公允价值 14,163.79 万元，资产组预计未来现金流量的现值 15,490.00 万元，经过测试，公司收购国检测试控股集团辽宁有限公司形成的商誉本期不存在减值。

⑤云南云测质量检验有限公司：

考核期	承诺金额	实现金额（扣除非经常性损益）
2022 年度	17,500,000.00	12,599,787.79
2023 年度	18,600,000.00	17,037,892.42
2024 年度	19,500,000.00	
累计	55,600,000.00	29,637,680.21

云南云测质量检验有限公司 2023 年完成业绩承诺的 91.60%。根据专家商誉减值测试结果，包含整体商誉的资产组的公允价值 19,406.98 万元，资产组预计未来现金流量的现值 19,610.00 万元，经过测试，公司收购云南云测质量检验有限公司形成的商誉本期不存在减值。

⑥国检测试控股集团计量检测有限公司：

考核期	承诺金额	实现金额（扣除非经常性损益）
2022 年度	8,480,000.00	8,393,711.09
2023 年度	9,410,000.00	9,690,742.64
2024 年度	10,350,000.00	
累计	28,240,000.00	18,084,453.73

国检测试控股集团计量检测有限公司 2023 年完成了业绩承诺。根据专家商誉减值测试

结果，包含整体商誉的资产组的公允价值 7,451.11 万元，资产组预计未来现金流量的现值 9,100.00 万元，经过测试，国检测试控股集团计量检测有限公司形成的商誉本期不存在减值。

## 19、长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修支出	65,121,748.17	33,696,248.73	20,788,382.52		78,029,614.38
其他	131,357.31		131,357.31		
合计	65,253,105.48	33,696,248.73	20,919,739.83		78,029,614.38

## 20、递延所得税资产和递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	193,225,448.98	27,683,577.89	142,483,274.64	20,669,796.94
股权激励费用	37,954,867.43	5,560,438.03	52,546,653.95	7,615,093.82
递延收益	2,839,148.60	425,872.29	2,882,441.16	432,366.17
使用权资产	233,550,713.22	35,860,019.81	233,841,139.68	29,932,992.54
合计	467,570,178.23	69,529,908.02	431,753,509.43	58,650,249.47

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
资产摊销差异	16,075,844.07	2,411,376.61	16,850,537.45	2,527,580.62
非同一控制企业合并资产评估增值	96,243,990.86	17,839,474.77	107,919,758.56	19,860,761.43
使用权资产	215,686,456.12	33,588,230.94	219,706,077.62	28,339,348.39
合计	328,006,291.05	53,839,082.32	344,476,373.63	50,727,690.44

## 21、其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款	573,750.00		573,750.00	849,961.71		849,961.71
预付设备款	15,919,038.73		15,919,038.73	11,183,956.93		11,183,956.93
合计	16,492,788.73		16,492,788.73	12,033,918.64		12,033,918.64

## 22、短期借款

### (1) 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款	742,723,704.81	402,112,800.00
合计	742,723,704.81	402,112,800.00

短期借款分类的说明：

(1) 公司与中国建材集团财务有限公司签订了合同号为 2023 中国建材财贷字第 070 号-2 贷款合同，贷款金额 5,000.00 万元，贷款期限为 2023 年 6 月 9 日至 2024 年 5 月 26 日。

(2) 公司与中国建材集团财务有限公司签订了合同号为 2023 中国建材财贷字第 091 贷款合同，贷款金额 6,000.00 万元，贷款期限为 2023 年 7 月 24 日至 2024 年 7 月 24 日。

(3) 公司与中国建材集团财务有限公司签订了合同号为 2023 中国建材财贷字第 070 号-4 贷款合同，贷款金额 10,000.00 万元，贷款期限为 2023 年 12 月 4 日至 2024 年 5 月 26 日。

(4) 公司与广发银行股份有限公司北京亚运村支行签订了合同号为 (2022) 京银综授额字第 000492 号贷款合同，贷款金额 5,000.00 万元，贷款期限为 2023 年 2 月 24 日至 2024 年 2 月 24 日。

(5) 公司与广发银行股份有限公司北京亚运村支行签订了合同号为 (2022) 京银综授额字第 000492 号 N22038166 贷款合同，贷款金额 5,000.00 万元，贷款期限为 2023 年 4 月 3 日至 2024 年 4 月 3 日。

(6) 公司与广发银行股份有限公司北京亚运村支行签订了合同号为 (2023) 京银综授额字第 000350 号贷款合同，贷款金额 10,000.00 万元，贷款期限为 2023 年 9 月 19 日至 2024 年 9 月 19 日。

(7) 公司与北京银行股份有限公司北三环支行签订了合同号为 0806530 贷款合同，贷款金额 221.35 万元，贷款期限为 2023 年 3 月 24 日至 2024 年 3 月 24 日。

(8) 公司与北京银行股份有限公司北三环支行签订了合同号为 0806530 贷款合同，贷款金额 215.00 万元，贷款期限为 2023 年 4 月 10 日至 2024 年 3 月 24 日。

(9) 公司与北京银行股份有限公司北三环支行签订了合同号为 0813090 贷款合同，贷

款金额 800.00 万元，贷款期限为 2023 年 4 月 17 日至 2024 年 4 月 17 日。

(10) 公司与北京银行股份有限公司北三环支行签订了合同号为 0814541 贷款合同，贷款金额 2,800.00 万元，贷款期限为 2023 年 4 月 28 日至 2024 年 4 月 28 日。

(11) 公司与北京银行股份有限公司北三环支行签订了合同号为 0818351 贷款合同，贷款金额 310.00 万元，贷款期限为 2023 年 5 月 15 日至 2024 年 5 月 15 日。

(12) 公司与北京银行股份有限公司北三环支行签订了合同号为 0819745 贷款合同，贷款金额 1,500.00 万元，贷款期限为 2023 年 5 月 22 日至 2024 年 5 月 22 日。

(13) 公司与北京银行股份有限公司北三环支行签订了合同号为 0814541 贷款合同，贷款金额 60.00 万元，贷款期限为 2023 年 5 月 22 日至 2024 年 5 月 22 日。

(14) 公司与北京银行股份有限公司北三环支行签订了合同号为 0822909 贷款合同，贷款金额 294.79 万元，贷款期限为 2023 年 6 月 9 日至 2024 年 6 月 9 日。

(15) 公司与北京银行股份有限公司北三环支行签订了合同号为 0822854 贷款合同，贷款金额 1,300.00 万元，贷款期限为 2023 年 6 月 9 日至 2024 年 6 月 12 日。

(16) 公司与北京银行股份有限公司北三环支行签订了合同号为 0833152 贷款合同，贷款金额 100.00 万元，贷款期限为 2023 年 7 月 10 日至 2024 年 7 月 10 日。

(17) 公司与北京银行股份有限公司北三环支行签订了合同号为 0833152 贷款合同，贷款金额 225.36 万元，贷款期限为 2023 年 7 月 10 日至 2024 年 7 月 10 日。

(18) 公司与北京银行股份有限公司北三环支行签订了合同号为 0833497 贷款合同，贷款金额 375.39 万元，贷款期限为 2023 年 7 月 13 日至 2024 年 7 月 13 日。

(19) 公司与北京银行股份有限公司北三环支行签订了合同号为 0822909 贷款合同，贷款金额 70.00 万元，贷款期限为 2023 年 7 月 21 日至 2024 年 6 月 9 日。

(20) 公司与北京银行股份有限公司北三环支行签订了合同号为 0842492 贷款合同，贷款金额 500.00 万元，贷款期限为 2023 年 8 月 21 日至 2024 年 8 月 21 日。

(21) 公司与北京银行股份有限公司北三环支行签订了合同号为 0822909 贷款合同，贷款金额 35.00 万元，贷款期限为 2023 年 8 月 21 日至 2024 年 6 月 9 日。

(22) 公司与北京银行股份有限公司北三环支行签订了合同号为 0833497 贷款合同，贷款金额 23.20 万元，贷款期限为 2023 年 8 月 21 日至 2024 年 7 月 13 日。

(23) 公司与北京银行股份有限公司北三环支行签订了合同号为 0833152 贷款合同，贷款金额 30.00 万元，贷款期限为 2023 年 8 月 9 日至 2024 年 7 月 10 日。

(24) 公司与北京银行股份有限公司北三环支行签订了合同号为 0833152 贷款合同，贷款金额 170.00 万元，贷款期限为 2023 年 8 月 9 日至 2024 年 7 月 10 日。

(25) 公司与北京银行股份有限公司北三环支行签订了合同号为 0839549 贷款合同，贷款金额 268.38 万元，贷款期限为 2023 年 8 月 21 日至 2024 年 8 月 9 日。

(26) 公司与北京银行股份有限公司北三环支行签订了合同号为 0839549 贷款合同，贷

款金额 2,500.00 万元，贷款期限为 2023 年 8 月 9 日至 2024 年 8 月 9 日。

(27) 公司与北京银行股份有限公司北三环支行签订了合同号为 0833152 贷款合同，贷款金额 100.00 万元，贷款期限为 2023 年 8 月 9 日至 2024 年 7 月 10 日。

(28) 公司与北京银行股份有限公司北三环支行签订了合同号为 0833152 贷款合同，贷款金额 100.00 万元，贷款期限为 2023 年 9 月 13 日至 2024 年 7 月 10 日。

(29) 公司与北京银行股份有限公司北三环支行签订了合同号为 0833152 贷款合同，贷款金额 42.22 万元，贷款期限为 2023 年 9 月 13 日至 2024 年 7 月 10 日。

(30) 公司与北京银行股份有限公司北三环支行签订了合同号为 0833152 贷款合同，贷款金额 100.00 万元，贷款期限为 2023 年 9 月 28 日至 2024 年 7 月 10 日。

(31) 公司与北京银行股份有限公司北三环支行签订了合同号为 0833152 贷款合同，贷款金额 255.36 万元，贷款期限为 2023 年 9 月 28 日至 2024 年 7 月 10 日。

(32) 公司与北京银行股份有限公司北三环支行签订了合同号为 0869439 贷款合同，贷款金额 1,680.00 万元，贷款期限为 2023 年 12 月 1 日至 2024 年 12 月 1 日。

(33) 公司与中国工商银行股份有限公司北京管庄支行签订了合同号为 2023 年（朝阳）字 02963 号贷款合同，贷款金额 16,000.00 万元，贷款期限为 2023 年 9 月 26 日至 2024 年 9 月 25 日。

(34) 本公司之子公司中国建材检验认证集团湖南有限公司与招商银行股份有限公司长沙分行签署合同编号为 TK2310271626312 的贷款合同借款 1,000.00 万元，贷款期间为 2023 年 9 月 29 日至 2024 年 9 月 28 日。

(35) 本公司之子公司中国建材检验认证集团湖南有限公司与招商银行股份有限公司长沙分行签署合同编号为 TK2309271709487 的贷款合同借款 999.00 万元，贷款期间为 2023 年 9 月 27 日至 2024 年 9 月 27 日。

(36) 本公司之子公司云南云测质量检验有限公司与中国工商银行股份有限公司呈贡支行签署合同编号为 2023 年（呈贡）字 00191 号的贷款合同借款 1,197.32 万元，贷款期间为 2023 年 8 月 8 日至 2024 年 8 月 8 日。

## 23、应付账款

### (1) 应付账款款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
服务费	53,761,715.36	71,409,641.49
材料款	97,621,463.46	61,021,486.19
设备款	58,710,503.38	44,079,709.48
工程款	28,077,721.19	19,586,637.09
其他	26,913,214.94	16,047,343.13
合计	265,084,618.33	212,144,817.38

(2) 应付账款账龄列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内 (含 1 年)	199,055,550.63	146,766,002.40
1—2 年 (含 2 年)	39,755,614.05	47,280,134.56
2—3 年 (含 3 年)	17,081,126.99	10,017,485.79
3 年以上	9,192,326.66	8,081,194.63
合计	265,084,618.33	212,144,817.38

1) 账龄超过一年或逾期的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
云南瑞恒劳务分包有限公司	4,928,942.79	合同尚在履行期
湖南省科宏大坝监测中心有限公司	3,654,150.64	合同尚在履行期
河北雄安泽保盛基建筑工程设计有限公司	3,525,680.00	合同尚在履行期
秦皇岛源辰科技设备有限公司	1,437,623.01	合同尚在履行期
宿迁润丰工程有限公司	1,020,000.00	合同尚在履行期
合计	14,566,396.44	

24、合同负债

(1) 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
科研项目款	14,513,344.09	19,309,943.94

项目	期末余额	上年年末余额
检测款	136,576,602.60	124,528,380.46
认证款	3,168,060.40	7,927,783.49
产品销售款	18,808,647.84	19,186,423.96
延伸服务款	12,835,742.91	18,220,414.30
计量校准服务款	27,982.14	67,953.00
合计	185,930,379.98	189,240,899.15

## 25、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	64,961,038.66	913,596,893.19	926,556,450.79	52,001,481.06
离职后福利-设定提存计划	11,281,306.73	97,693,025.17	97,183,578.89	11,790,753.01
辞退福利	29,500.00	2,779,453.58	2,808,953.58	
一年内到期的其他福利				
合计	76,271,845.39	1,014,069,371.94	1,026,548,983.26	63,792,234.07

### (2) 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	58,124,984.76	777,655,821.22	788,621,633.66	47,159,172.32
(2) 职工福利费		28,538,795.00	28,468,570.90	70,224.10
(3) 社会保险费	3,094,576.81	48,661,660.11	49,063,595.31	2,692,641.61
其中：医疗保险费	2,985,597.26	47,082,359.45	47,438,641.04	2,629,315.67
工伤保险费	96,488.57	1,555,848.56	1,589,011.19	63,325.94
生育保险费	12,490.98	23,452.10	35,943.08	
(4) 住房公积金	308,431.10	46,045,655.38	46,222,094.48	131,992.00
(5) 工会经费和职工教育经费	3,433,045.99	12,694,961.48	14,180,556.44	1,947,451.03
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	64,961,038.66	913,596,893.19	926,556,450.79	52,001,481.06

(3) 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	2,796,954.05	81,707,006.51	82,014,774.38	2,489,186.18
失业保险费	124,495.40	2,756,151.64	2,782,084.17	98,562.87
企业年金缴费	8,359,857.28	13,229,867.02	12,386,720.34	9,203,003.96
合计	11,281,306.73	97,693,025.17	97,183,578.89	11,790,753.01

26、 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	26,566,645.25	31,648,887.83
企业所得税	38,923,879.72	41,182,740.85
房产税	1,125,290.31	554,106.86
土地使用税	224,401.18	213,588.84
个人所得税	3,678,514.90	3,173,399.50
城市维护建设税	1,349,976.49	1,660,309.56
教育费附加	701,517.71	889,290.26
地方教育附加	454,259.27	579,182.77
印花税	229,355.49	164,721.47
其他税费	2,424,220.35	96,578.66
合计	75,678,060.67	80,162,806.60

27、 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利	11,255,423.58	8,197,751.01
其他应付款项	152,379,178.64	170,110,658.75
合计	163,634,602.22	178,308,409.76

(1) 应付股利

项目	期末余额	上年年末余额
普通股股利	11,255,423.58	8,197,751.01
合计	11,255,423.58	8,197,751.01

## (2) 其他应付款项

### 1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
股权及资产组购置款	95,353,700.00	116,624,080.00
往来款	13,392,665.29	19,384,823.68
社保、住房公积金等	10,578,427.36	6,409,066.62
质保金、押金、房租、水电费等	8,100,725.62	7,375,849.39
其他	24,953,660.37	20,316,839.06
合计	152,379,178.64	170,110,658.75

### 2) 账龄超过一年或逾期的重要其他应付款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海视琪咨询管理中心（有限合伙）	42,900,000.00	股权投资款
湖州溢添企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	7,659,015.00	股权投资款
广州卓誉投资集团有限公司	6,500,000.00	股权投资款
国诚企业管理（烟台）合伙企业（有限合伙）	4,504,500.00	股权投资款
安吉鑫业稳晟企业管理合伙企业（有限合伙）	3,900,000.00	股权投资款

## 28、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	5,341,985.20	4,000,000.00
一年内到期的租赁负债	61,402,472.34	60,055,232.68
合计	66,744,457.54	64,055,232.68

## 29、其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
已背书未到期票据	49,362,149.94	29,624,768.13
待转销项税	6,592,587.28	8,427,350.22
其他		2,957,471.05
合计	55,954,737.22	41,009,589.40

### 30、长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	151,740,536.40	34,000,000.00
信用借款	396,710,000.00	404,840,000.00
合计	548,450,536.40	438,840,000.00

长期借款分类的说明：

(1) 本公司之子公司中国建材检验认证集团湖南有限公司与中国银行股份有限公司湖南湘江新区分行签署合同编号为 2022 年湘新公业借字 12309003 号的借款合同借款 4,000 万元，贷款期间为 2022 年 6 月 30 日到 2032 年 12 月 30 日，截至 2023 年 12 月 31 日已偿还 400 万元，到期的 400 万元重分类到“一年内到期的非流动负债”科目列报。

(2) 本公司与上海浦东发展银行股份有限公司北京建国路支行签署合同编号为 91092020280116 的借款合同借款 1,323.00 万元，贷款期间为 2020 年 4 月 15 日到 2025 年 3 月 21 日，截至 2023 年 12 月 31 日已偿还 680.00 万元。

(3) 本公司与上海浦东发展银行股份有限公司北京建国路支行签署合同编号为 91092021280209 的借款合同借款 5,090.00 万元，贷款期间为 2021 年 8 月 30 日到 2025 年 3 月 21 日，截至 2023 年 12 月 31 日已偿还 1,860.00 万元。

(4) 本公司与上海浦东发展银行股份有限公司北京建国路支行签署合同编号为 91092021280233 的借款合同借款 12,581.00 万元，贷款期间为 2021 年 9 月 29 日到 2026 年 9 月 21 日，截至 2023 年 12 月 31 日已偿还 3,040.00 万元。

(5) 本公司与中国工商银行股份有限公司北京朝阳支行签署合同编号为 0020000051-2022 年（朝阳）字 01096 号的借款合同借款 6,700.00 万元，贷款期间为 2022 年 7 月 1 日到 2027 年 7 月 1 日，截至 2023 年 12 月 31 日已偿还 670.00 万元。

(6) 本公司与中国工商银行股份有限公司北京朝阳支行签署合同编号为 0020000051-2022 年（朝阳）字 01096 号的借款合同借款 2,300.00 万元，贷款期间为 2023 年 1 月 16 日到 2027 年 7 月 1 日，截至 2023 年 12 月 31 日已偿还 926.00 万元。

(7) 本公司与中国工商银行股份有限公司北京朝阳支行签署合同编号为 0020000051-2023 年（朝阳）字 04814 的借款合同借款 2,848.00 万元，贷款期间为 2023 年

12 月 22 日到 2028 年 12 月 13 日。

(8) 本公司与中国建材集团财务有限公司签署合同编号为 2022 中国建材财贷字第 137 号-1 的借款合同借款 5,000.00 万元，贷款期间为 2022 年 10 月 28 日到 2025 年 10 月 28 日，截至 2023 年 12 月 31 日已偿还 200.00 万元。

(9) 本公司与交通银行股份有限公司北京天坛支行签署合同编号为 14201040 的借款合同借款 1,000.00 万元，贷款期间为 2020 年 4 月 30 日到 2025 年 3 月 21 日，截至 2023 年 12 月 31 日已偿还 295.00 万元。

(10) 本公司与交通银行股份有限公司北京天坛支行签署合同编号为 14211070 的借款合同借款 12,870.00 万元，贷款期间为 2021 年 12 月 17 日到 2026 年 11 月 9 日，截至 2023 年 12 月 31 日已偿还 2,370.00 万元。

(11) 本公司之孙公司国检测试控股集团湖南华科科技有限公司中国银行湖南大学支行签署合同编号为 2023 年湘新公业借字 12309007 号的借款合同借款 3,957.00 万元，贷款期间为 2023 年 8 月 31 日到 2033 年 1 月 31 日。

(12) 本公司之子公司中国建材检验认证集团徐州有限公司交通银行徐州淮西支行签署合同编号为 Z2305LN15605878 的借款合同借款 3,000.00 万元，贷款期间为 2023 年 6 月 14 日到 2025 年 6 月 21 日。

(13) 本公司之子公司中国建材检验认证集团徐州有限公司交通银行徐州淮西支行签署合同编号为 Z2305LN15605879 的借款合同借款 3,854.00 万元，贷款期间为 2023 年 9 月 27 日到 2025 年 6 月 21 日。

(14) 本公司之孙公司云南云测质量检验有限公司招商银行昆明经济开发区支行签署合同编号为 873523DAJ00001 的借款合同借款 1,341.99 万元，贷款期间为 2023 年 9 月 7 日到 2033 年 8 月 20 日，截至 2023 年 12 月 31 日已偿还 44.73 万元，到期的 134.20 万元重分类到“一年内到期的非流动负债”科目列报

### 31、 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	293,498,622.99	278,234,223.21
减：未确认融资费用	59,947,909.77	44,393,083.53
减：一年内到期的租赁负债	61,402,472.34	60,055,232.68
合计	172,148,240.88	173,785,907.00

### 32、 递延收益

中国国检测试控股集团股份有限公司 2023 年度财务报表附注

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	105,908,935.21	12,486,000.00	21,178,140.11	97,216,795.10
合计	105,908,935.21	12,486,000.00	21,178,140.11	97,216,795.10

其中：涉及政府补助的项目：

项目	年初余额	本期新增补助金 额	本期计入损益金 额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
水泥企业节能环保信息化管理系统（数字化水泥厂）	1,788,780.88		404,618.28		1,384,162.60	与资产相关
面向国际化的先进建材检验认证服务平台	683,100.00		683,000.00		100	与资产相关
建材质量及建筑安全检测技术北京市工程实验室创新能力建设项目	2,798,203.45		558,497.04		2,239,706.41	与资产相关
2016 年北京市高新技术成果转化项目经费	102,468.50		29,036.15		73,432.35	与收益相关
平台建设项目	56,709,325.84		6,386,074.20		50,323,251.64	与资产相关
仪器在陶瓷材料力学性能测试中的应用与功能扩展	222,602.66		20,413.20		202,189.46	与收益相关
首都科技条件平台 2020 年度中国建材集团研发实验服务基地绩效考评后补贴实施	127,562.70		14,535.60		113,027.10	与收益相关
无机非金属行业检测仪器验评与推广	166,381.07		17,980.08		148,400.99	与收益相关
室内材料和物品 VOCs、SVOCs 散发特征数据库建立	204,672.32		25,931.52		178,740.80	与收益相关
室内材料和物品 VOCs、SVOCs 散发标识体系的建立及工程示范	1,182.49				1,182.49	与收益相关
基于动态环境舱法的典型室内材料 VOCs、SVOCs 散发机理研究	178,015.85		30,280.68		147,735.17	与收益相关
室内材料和物品气味散发嗅觉分析及电子鼻应用研究	85,289.85		11,804.76		73,485.09	与收益相关
首都科技条件平台-首都科技条件平台专项 2018 年度绩效考评后补贴实施	50,000.00		19,811.70		30,188.30	与收益相关

项目	年初余额	本期新增补助金 额	本期计入损益金 额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
绿色建筑材料选用及评价技术研究	35,080.60		9,500.40		25,580.20	与收益相关
建筑材料检验认证服务平台与标准制定研究	35,017.30		10,034.09		24,983.21	与收益相关
建筑外窗综合能效与环境适应性评价技术研究	159,111.28		45,126.96		113,984.32	与收益相关
先进建筑结构材料领域关键技术标准研究-部品	801				801	与收益相关
先进耐高温材料产品标准优化、检测评价技术和设备开发应用	6,708.02		728.64		5,979.38	与收益相关
平板玻璃行业重点用能企业能耗控制关键技术标准研究与能评 依据集成分析示范	4,723.60		2,660.16		2,063.44	与收益相关
太阳能光伏应用检测公共服务平台	1,905,499.18		458,027.36		1,447,471.82	与资产相关/ 与收益相关
光伏产业检测、标准、应用及运行监测公共服务平台	847,285.79		847,285.79			与资产相关/ 与收益相关
太阳能光伏应用检测公共服务平台建设项目	5,071,224.13		850,105.80		4,221,118.33	与资产相关
高速动车组玻璃结构优化、检测评价技术与设备开发应用	119,556.85		21,540.84		98,016.01	与收益相关
先进无机非金属功能材料领域关键技术标准研究	40,331.25				40,331.25	与收益相关
2017 年度科技服务业后补贴专项	141,074.46		4,601.64		136,472.82	与收益相关
G8.5 电子玻璃基板产品缺陷检测评估	246,345.88		30,135.36		216,210.52	与收益相关
国家新材料生产应用示范平台（新型显示材料生产应用示范平 台）	2,011,336.46		282,921.96		1,728,414.50	与资产相关/ 与收益相关

项目	年初余额	本期新增补助金 额	本期计入损益金 额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
国产建材检测科学仪器验证与综合评价能力研发培育	33,404.59		6,387.12		27,017.47	与收益相关
水泥、混凝土、玻璃等不少于 10 种建筑材料相关标准物质研制	56.71				56.71	与收益相关
标准物质资源共享平台服务与共享	10,728.00		2,256.00		8,472.00	与收益相关
国产真密度仪等物理性能检测仪器验证评价与推广	61,470.80		8,081.40		53,389.40	与收益相关
水泥熟料中重金属含量八种国家标准物质的研制	12,475.44		1,463.28		11,012.16	与收益相关
家具产品中挥发性有机物（VOCs）典型应用示范	1,482.36				1,482.36	与收益相关
板式家具企业节能关键技术标准研究	15,261.87		869		14,392.87	与收益相关
中关村开放实验室支持资金	334,197.57		9,508.40		324,689.17	与收益相关
太阳能建筑用光伏中空玻璃结构与节能性能测试方法研究	31,615.99				31,615.99	与收益相关
建筑墙体检测服务机器人研发与产业化	295,000.77		49,394.28		245,606.49	与收益相关
家具产品中挥发性有机物（VOCs）释放标识及认证体系的研究	12,942.72		12,942.71		0.01	与收益相关
公共服务平台建设项目	1,443,609.70		170,401.92		1,273,207.78	与资产相关/ 与收益相关
国际背景下我国重点行业碳排放核查及低碳产品认证认可关键技术研究与示范	12,914.38		12,914.38			与收益相关
材料研发测试服务平台	99,812.52		22,054.08		77,758.44	与收益相关
典型装饰装修材料污染特征与减排技术研究	466,102.52		65,438.64		400,663.88	与收益相关
玻璃制造业污染防治可行技术指南	76,595.43		4,617.00		71,978.43	与收益相关

项目	年初余额	本期新增补助金 额	本期计入损益金 额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
双舱连续流动-气流仿真模拟表征复合型空气净化材料净化容量新方法研究	44,346.96		5,694.60		38,652.36	与收益相关
功能装饰装修材料绿色度评价及选材技术	140,078.33		17,857.20		122,221.13	与收益相关
建筑室内材料和物品 VOCs、SVOCs 污染源散发机理及控制技术	3,107.10		607.92		2,499.18	与收益相关
科技服务业促进-极端环境下先进陶瓷材料力学性能检验检测公共服务平台	25,118.16		2,660.16		22,458.00	与收益相关
预应力设计与能量调控实现陶瓷的增强增韧	212,488.94		212,488.94			与收益相关
隧道气动效应致高速列车玻璃失效行为及应力-散能协同优化	98,621.92	82,000.00	23,099.11		157,522.81	与收益相关
原材料行业工业互联网赋能与公共服务平台	281,769.30		91,871.76		189,897.54	与资产相关/ 与收益相关
建材行业智能制造标准试验验证公共服务平台	648,640.51		160,254.84		488,385.67	与资产相关/ 与收益相关
净化海砂拌合混凝土对钢筋耐久性的影响研究	13,166.00		13,166.00			与收益相关
高温涂层的高通量测试评价技术和装置研制	465,655.01	470,000.00	449,699.54		485,955.47	与收益相关
基于表面工程技术制备高强高韧预应力陶瓷及应用	56,284.96		55,261.31		1,023.65	与收益相关
重点原材料行业碳达峰、碳中和公共服务平台	5,847,966.93		721,548.08		5,126,418.85	与收益相关
科技服务品牌机构发展	3,000,000.00		958,179.61		2,041,820.39	与收益相关
面向智能光伏的组件回收技术标准、碳足迹核算验证与成果产业		1,550,000.00	637,371.55		912,628.45	与收益相关

项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
化公共服务平台						
首都科技条件平台 2022 年度中国建材集团研发实验服务基地绩效考评后补贴实施		950,000.00	950,000.00			与收益相关
K20·nSiO 复合防玻璃测试与性能研究		15,000.00			15,000.00	与收益相关
铁路运输企业“双碳”目标实施路径与方法研究		560,000.00	560,000.00			与收益相关
高品质绿色建筑设计方法与智慧协同平台		160,000.00	87,579.84		72,420.16	与收益相关
科技服务品牌机构发展		3,000,000.00	143,963.59		2,856,036.41	与收益相关
茶叶品质质量技术研究)		250,000.00	210,000.00		40,000.00	与资产相关
云南省科技特派员扶持科技人才补贴		120,000.00	70,289.00		49,711.00	与资产相关
道地中药材及制品、高原特色农产品质量控制关键技术创新与应用		142,800.00	142,800.00			与资产相关
农产品中有害污染物的可视化试剂盒的设计和研究	2,234,549.75				2,234,549.75	与收益相关
企业平台补助款	1,162,441.16	1,351,200.00	1,251,159.21		1,262,481.95	与资产相关
企业发展专项资金	1,720,000.00		143,333.33		1,576,666.67	与资产相关
基于区块链的工业产品防伪溯源平台	334,890.20		123,028.20		211,862.00	与收益相关
低碳高延性水泥基材料及制品关键技术研发		500,000.00	360,770.89		139,229.11	与收益相关
复合自保温砌块产品研发及应用	144,662.22		144,662.22			与收益相关
国拨-咸阳市摩擦材料重点实验室	100,000.00				100,000.00	与收益相关

项目	年初余额	本期新增补助金 额	本期计入损益金 额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
国拨-陕西省汽车摩擦材料检验检测服务平台		400,000.00	41,499.80		358,500.20	与收益相关
澜湄区域基础共性建材标准化合作研究	7,776.20				7,776.20	与资产相关
2021WY03——2021 年知识产权管理体系贯标认证	12,605.00				12,605.00	与资产相关
2023 年国有企业专利转化促进项目		1,000,000.00			1,000,000.00	与收益相关
山东检验认证平台项目专项资金	9,884,138.07		1,446,488.40		8,437,649.67	与资产相关
2020 年度中央引导地方科技发展项目	776,845.96		147,147.33		629,698.63	与资产相关/ 与收益相关
农产品全链条质量与安全控制技术	1,405,297.88	1,840,000.00	718,265.54		2,527,032.34	与收益相关
玻璃幕墙安全性能检测机器人系统研制	400,000.00	-80,000.00	135,411.72		184,588.28	与收益相关
云南创新创业科技检测服务平台搭建	180,250.00		21,000.00		159,250.00	与资产相关
高 OH-条件下玻璃质量检测(玻璃熔窑利用氢能成套技术及装备)	50,000.00	-50,000.00				与收益相关
含硫废气脱硫过程中废气重量比检测方法的研究	4,726.17				4,726.17	与收益相关
机制砂泵送混凝土回弹法测强曲线修订研究	689.97				689.97	与收益相关
机制砂泵送混凝土预警信息研究	3,465.73				3,465.73	与收益相关
临海环境下绿色海工混凝土制备关键技术及工程应用科研项目		225,000.00			225,000.00	与收益相关
合计	105,908,935.21	12,486,000.00	21,178,140.11		97,216,795.10	——

### 33、股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	729,222,039.00		72,957,446.00		1,673,106.00	74,630,552.00	803,852,591.00

注（1）：2023 年 5 月 19 日，公司 2022 年年度股东大会审议通过了，《关于 2022 年度利润分配的议案》。本次利润分配以方案实施前的公司总股本 729,574,457 股为基数，向全体股东每股派发现金红利 0.122 元（含税），每股派送红股 0.1 股，共计派发现金红利 89,008,083.75 元，派送红股 72,957,446 股。

注（2）：公司在《中国国检测试控股集团股份有限公司 2019 年股票期权激励计划》股票期权激励计划第一个自主行权期在 2023 年度和第二个自主行权期行权起始日 2023 年 11 月 8 日至 2023 年末，股权激励对象累计行权且完成股份过户登记的共 1,673,106 股，增加股本 167.31 万元，增加资本公积-资本溢价 1.186.51 万元。

## 34、资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	79,036,063.74	14,026,794.52	7,563,879.40	85,498,978.86
其他资本公积	40,452,335.66	863,628.12	25,373,383.72	15,942,580.06
合计	119,488,399.40	14,890,422.64	32,937,263.12	101,441,558.92

注（1）：2023 年度，资本溢价变动主要原因：

①2023 年度，本公司股权激励对象累计行权且完成股份过户登记的共 1,673,106.00 股，相应增加资本公积-资本溢价 1,402.68 万元，其中股权激励对象本年行权认购股票增加资本公积 1,186.51 万元，同时行权对应的股权激励部分从其他资本公积确认为资本溢价 216.17 万元。

②2023 年度，本公司因收购下属子公司少数股东股权，相应减少资本公积-资本溢价 403.85 万元。

③2023 年度，下属子公司新疆天山建筑材料检测有限公司注销，相应减少资本公积-资本溢价 352.54 万元。

注（2）：2023 年度，其他资本公积变动主要原因：

①本公司于 2020 年 4 月和 2021 年 11 月依次向职工授予股票期权及限制性股票，本年冲减未行权费用 2,321.18 万元。

②本公司之四级子公司云南云测质量检验有限公司少数股东支付补偿款 303.03 万元，其中归属于母公司为 86.36 万元。

## 35、其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额	期末余额
----	--------	------	------

		本期所得税前 发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母 公司	税后归属于 少数股东	减：前期计入 其他综合收益 当期转入留存 收益	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	20,929,076.67	-18,748,004.94			-18,748,004.94			2,181,071.73
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	20,929,076.67	-18,748,004.94			-18,748,004.94			2,181,071.73
企业自身信用风险公允价值变动								
2. 将重分类进损益的其他综合收益	978,027.08	342,935.79			342,935.79			1,320,962.87
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金 额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	978,027.08	342,935.79			342,935.79			1,320,962.87
其他综合收益合计	21,907,103.75	-18,405,069.15			-18,405,069.15			3,502,034.60

## 36、 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	130,218,686.28	13,232,600.33		143,451,286.61
任意盈余公积				
合计	130,218,686.28	13,232,600.33		143,451,286.61

## 37、 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	777,861,223.51	676,152,594.01
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	777,861,223.51	676,152,594.01
加：本期归属于母公司所有者的净利润	257,097,142.29	254,273,771.05
减：提取法定盈余公积	13,232,600.33	16,133,461.55
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	89,008,083.75	76,063,680.00
转作股本的普通股股利	72,957,446.00	60,368,000.00
期末未分配利润	859,760,235.72	777,861,223.51

## 38、 营业收入和营业成本

## (1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,654,830,609.63	1,461,536,788.79	2,423,744,351.27	1,343,990,341.99
其他业务	5,468,769.73	1,697,090.72	3,834,352.38	1,331,289.18
合计	2,660,299,379.36	1,463,233,879.51	2,427,578,703.65	1,345,321,631.17

## (2) 营业收入明细

项目	本期金额	上期金额
检验检测服务	1,810,552,854.39	1,744,211,547.38
认证服务	101,880,371.61	97,204,954.24
检测仪器及智能制造	483,150,166.57	371,133,651.49
计量校准服务	58,753,243.67	23,102,759.33
科研及技术服务	200,493,973.39	188,091,438.83
合计	2,654,830,609.63	2,423,744,351.27

(3) 营业收入（分区域）

地区	本期发生额		上期发生额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
东北	112,800,055.98	4.24	152,323,375.79	6.27
华北	532,688,193.18	20.02	559,438,475.16	23.05
华东	1,048,946,365.44	39.43	955,945,610.21	39.38
华南	212,197,678.86	7.98	191,519,746.91	7.89
华中	326,546,267.13	12.27	242,290,560.20	9.98
西北	155,358,621.33	5.84	90,966,742.71	3.75
西南	252,155,317.71	9.48	226,892,750.72	9.34
港澳台	282,736.24	0.01	494,417.28	0.02
境外	19,324,143.49	0.73	7,707,024.67	0.32
合计	2,660,299,379.36	100.00	2,427,578,703.65	100.00

(4) 主营业务成本分项列示

项目	本期发生额	上期发生额
人员费用	571,295,538.80	505,219,989.79
材料费	317,724,390.16	265,844,034.77
会议差旅费	35,913,171.03	45,954,309.77
办公费	33,939,627.69	29,428,329.90
吊装及外协测试费	367,116,738.97	356,138,704.99

项目	本期发生额	上期发生额
折旧及设备相关费用	103,554,413.62	105,255,990.83
房租及水电费	26,975,124.60	24,344,035.42
其他	5,017,783.92	11,804,946.52
合计	1,461,536,788.79	1,343,990,341.99

(5) 公司前五名的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
西安源森鸿鼎电子科技有限公司	52,548,672.62	1.98
洛阳黄河同力水泥有限责任公司	37,859,517.19	1.42
福建三钢闽光股份有限公司	36,985,329.18	1.39
中国雄安集团城市发展投资有限公司	23,632,527.65	0.89
湖南涟钢电磁材料有限公司	17,522,123.87	0.66
合计	168,548,170.51	6.34

39、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	5,733,295.11	4,999,764.80
教育费附加	2,717,010.59	2,503,157.33
地方教育费附加	1,812,842.49	1,328,101.56
其他	6,995,799.12	6,100,824.11
合计	17,258,947.31	14,931,847.80

40、销售费用

项目	本期金额	上期金额
人工成本	76,507,879.53	73,975,067.41
办公费用	7,652,217.11	8,304,725.17
业务招待费	7,024,548.85	5,160,869.49

项目	本期金额	上期金额
差旅费	5,000,351.68	3,805,818.17
交通费	1,177,948.41	1,946,278.83
宣传费	1,229,437.13	1,853,233.10
折旧费	2,572,213.07	1,781,775.98
劳动保护费	27,454.92	45,998.76
其他	42,838,773.81	18,665,191.04
合计	144,030,824.51	115,538,957.95

#### 41、管理费用

项目	本期金额	上期金额
人工成本	242,408,505.73	236,590,189.10
折旧摊销费用	54,592,856.57	46,671,585.69
办公费	15,856,415.63	16,095,926.78
聘请中介机构费用	11,256,549.22	13,031,908.24
业务招待费	8,019,793.91	7,198,771.03
交通费	4,360,421.80	4,494,267.21
会议差旅费	4,802,843.93	4,430,547.12
党建工作经费	2,857,158.26	3,002,584.91
房租	3,385,961.14	2,649,638.17
劳动保护费	1,733,857.74	2,031,036.81
其他	15,523,849.68	21,927,021.04
合计	364,798,213.61	358,123,476.10

#### 42、研发费用

项目	本期金额	上期金额
人工成本	126,500,449.01	122,543,998.19
科研项目管理费	41,217,591.77	35,903,097.80
材料费	29,968,655.45	22,035,446.51
外协费	13,344,258.20	11,348,190.71
会议差旅费	6,040,662.79	2,334,153.43

项目	本期金额	上期金额
燃料动力费	2,296,626.13	1,456,433.11
设备费	4,271,283.45	3,907,872.64
办公费	713,133.50	624,136.02
其他	10,920,540.70	6,151,301.76
合计	235,273,201.00	206,304,630.17

#### 43、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	45,784,163.32	38,196,760.58
其中：租赁负债利息费用	13,838,544.89	12,218,150.31
减：利息收入	2,356,256.01	2,362,983.35
汇兑损益		
手续费支出	881,406.05	767,480.89
其他支出	32,702.33	120,642.40
合计	44,342,015.69	36,721,900.52

#### 44、其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	31,953,379.29	31,949,264.32
进项税加计抵减	3,733,937.88	6,661,798.32
代扣个人所得税手续费	495,493.84	477,985.86
其他	168,666.69	488,063.80
合计	36,351,477.70	39,577,112.30

#### 45、投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	841,423.82	797,601.85
处置长期股权投资产生的投资收益	1,484,297.93	

项目	本期金额	上期金额
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	2,361,652.31	4,261,656.99
合计	4,687,374.06	5,059,258.84

#### 46、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
其他非流动金融资产	-674,097.64	-202,400.00
合计	-674,097.64	-202,400.00

#### 47、信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	354,818.94	-1,242,540.44
应收账款坏账损失	46,398,125.95	40,324,406.96
其他应收款坏账损失	1,196,475.55	-1,700,658.17
合计	47,949,420.44	37,381,208.35

#### 48、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	159,894.63	
合同资产减值损失	3,598,960.10	3,963,079.14
固定资产减值损失	25,291.38	
商誉减值损失		5,817,946.66
合计	3,784,146.11	9,781,025.80

#### 49、资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	1,718,346.17	274,407.16	1,718,346.17
合计	1,718,346.17	274,407.16	1,718,346.17

## 50、营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助	17,386,212.23	22,483,683.53	17,386,212.23
经批准无需支付的应付款项	419,804.94	444,448.42	419,804.94
违约金收入	187,428.42		187,428.42
报废、毁损资产处置收入	24,900.06	106,774.55	24,900.06
其他	958,184.10	2,829,812.21	958,184.10
合计	18,976,529.75	25,864,718.71	18,976,529.75

项目	本期发生额	上期发生额	资产/收益相关
2023 年度中小企业发展服务体系质量提升相关资金支持	1,864,900.00		收益相关
2023 年朝阳区高新技术产业发展引导资金-支持重大高精尖成果产业化项目	1,500,000.00		收益相关
昆明经济技术开发区工业和科技局 2022 年科技服务业技改扩能补助	1,060,288.68		收益相关
上海市浦东新区贸易发展推进中心-镇级财政扶持款	1,002,000.00	297,000.00	收益相关
2023 年专精特新小巨人企业奖励资金	1,000,000.00		收益相关
装配式烧结砖墙体的研究	993,000.00		收益相关
包河区 2023 年第七批次推动经济高质量发展若干政策奖补	728,000.00		收益相关
标准制修订资助经费	600,000.00		收益相关
2023 年中央引导地方科技发展资金项目	500,000.00		收益相关
2023 年海口市第一批高新技术产业扶持奖励资金	500,000.00		收益相关
雄安新区发改局专精特新奖励	500,000.00		收益相关
2023 年企业业务模式创新及企业技术中心奖励	500,000.00		收益相关
2023 年昆明市企业创新平台补助	500,000.00		收益相关
2022 年支持企业科技创新资金	500,000.00		收益相关
新引进租金补贴	371,200.00		收益相关
和县经济和信息化局-经信局付 2023 年省级制造强省、民营经济补助	347,000.00		收益相关
北京市中小企业公共服务示范平台和小型微型企业创业创新示范基地 2022 年服务绩效	300,000.00		收益相关
北京市科学技术委员会-第 136 批支持科技服务机构在重点区域聚集发展	300,000.00		收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	资产/收益相关
专精特新中小企业奖励	300,000.00		收益相关
区科委科创 3 0 条产业扶持资金-上海市宝山区经济委员会	250,000.00		收益相关
北京市通州区投资促进服务中心-“通八条”政策扶持资金	244,100.00		收益相关
包河区 2023 年第二批免申即享惠企政策兑现	250,000.00		收益相关
中关村科技园区管理委员会-2023 年第二批高新技术“小升规”培育项目支持	200,000.00		收益相关
2021 年规上科技服务业企业提速增量奖励	200,000.00		收益相关
标准化奖励资金	200,000.00		收益相关
广州市工信局 2022 年省级专精特新中小企业市级奖励	200,000.00		收益相关
经开区社会事务局发放高校毕业生就业补贴	165,000.00		收益相关
2022 年度苏州市（姑苏区）标准化战略资助项目经费	132,300.00		收益相关
2020 年区级研发投入后补助	126,775.55		收益相关
2021 年经开区研发投入后补助	126,600.00		收益相关
区科技和信息化局本级拨付的补贴	125,000.00		收益相关
2023 年度科技型企业培训补助	110,000.00		收益相关
2023 年包河区第一批次推动经济高质量发展等	100,000.00		收益相关
高企补助	510,000.00		收益相关
2023 年省级研发经费投入奖补资金	80,000.00		收益相关
2022 年度企业经济贡献奖	70,000.00		收益相关
和县经济和信息化局-经信局付 2020 年度和县促进制造业补助	70,000.00		收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	资产/收益相关
合肥市庐阳区人民政府亳州路街道办事处科研所项目过渡费	86,184.00		收益相关
税务退回企业招用建档立卡贫困人员抵减增值税款项	52,000.00		收益相关
包河区 2023 年第五批次推动经济高质量发展若干政策奖补	50,000.00		收益相关
新认定市级大数据企业奖励	50,000.00		收益相关
2022 年标准创新奖励	50,000.00		收益相关
国家高新技术企业认定	50,000.00		收益相关
姑苏区 2023 第一批科技创新发展补助-2022 年市级瞪羚企业	50,000.00		收益相关
2023 年审计科技计划对下转移支付高新技术企业认定补助	50,000.00		收益相关
2022 年技术合同认定登记奖补	50,000.00		收益相关
省级服务业正向激励资金	50,000.00		收益相关
高新补助	50,000.00		收益相关
升高补贴	52,600.00		收益相关
和县经济和信息化局-经信局付 2021 年度和县促进制造业政策奖补	49,956.00		收益相关
都市科技创新发展（高新技术企业绩效、科技服务机构奖励）项目及经费	40,000.00		收益相关
和县科技局付 2021 年度科技政策市兑现资金 高新增加值奖励	27,500.00		收益相关
2022 年陕西省科学技术奖励	20,000.00		收益相关
宣城市经济和信息化局 2022 年度省“专精特新”奖励	20,000.00		收益相关
财政支付中心补助	20,000.00		收益相关
国家知识产权优势企业补助	10,000.00		收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	资产/收益相关
2023 年第一批全区现代化服务高质量发展奖励资金	9,000.00		收益相关
市级知识产权奖励	7,000.00		收益相关
吸纳重点群体就业一次性补贴	6,000.00		收益相关
地方教育附加专项资金-企业职工培训费补贴	3,808.00		收益相关
党组织组建补助	2,000.00		收益相关
第六批吸纳重点群体一次性就业补贴-上海市宝山区经济委员会	2,000.00		收益相关
一次性吸纳重点人员补贴	2,000.00		收益相关
地方政府补助（一）		4,000,000.00	收益相关
2022 年制造强省、民营经济政策资金支持项目		2,379,000.00	收益相关
地方政府补助（二）		2,000,000.00	收益相关
高新企业补助		1,880,000.00	收益相关
水泥熟料易烧性的研究项目经费		997,500.00	收益相关
经开区工业和科技局 2022 创新平台建设补助资金		960,000.00	收益相关
瞪羚企业补助款		700,000.00	收益相关
合肥市包河区科学技术局包河区 2022 年第六批次推动经济高质量发展补助 1		624,900.00	收益相关
经开区科技局技改项目扶持资金		614,220.55	收益相关
上海市宝山区经济委员会区级企业技术中心 SQs		600,000.00	收益相关
上海市浦东新区市场监督管理局质量发展扶持补贴		600,000.00	收益相关
2022 年苏州市级打造先进制造业基地专项资金		560,000.00	收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	资产/收益相关
英才和柔性人才奖励		520,000.00	收益相关
离退休人员专项滚存		490,051.48	收益相关
昆明经济技术开发区工业区和科技局---2022 年昆明市技术改造及创新平台建设补助资金		400,000.00	收益相关
西咸新区先进制造产业补助		359,100.00	收益相关
2022 年度省级普惠金融发展专项资金		300,000.00	收益相关
标准创制项目-国际标准提案资金支持		300,000.00	收益相关
高企认定奖励金补助		300,000.00	收益相关
2020 年云南省研发投入后补助		234,100.00	收益相关
2021 年标准资助费		200,000.00	收益相关
2022 年制造强省、民营经济政策资金支持项目		198,000.00	收益相关
科研院所项目过渡费		172,368.00	收益相关
合肥市市场监督管理局 2021 年标准化项目奖补资金 16.2 万		162,000.00	收益相关
上海市标准化专项推进经费		150,000.00	收益相关
2020 年度市科技政策兑现		150,000.00	收益相关
2018-2019 年促进制造业升级政		150,000.00	收益相关
收昆明经济技术开发区招商合作局---2021 年企业生产扶持资金		130,000.00	收益相关
2021 年企业生产扶持资金		123,000.00	收益相关
广东省社会保险基金管理局一次性留工补助款		108,500.00	收益相关
高新区扩岗补助		101,500.00	收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	资产/收益相关
2022 年区级产业扶持		100,000.00	收益相关
姑苏区研发绩效补助		100,000.00	收益相关
姑苏区人民政府金阊街道办事处扶持资金		100,000.00	收益相关
浦东新区财政局科技发展基金		100,000.00	收益相关
西咸新区沣东新城管委会稳增长补贴款		100,000.00	收益相关
西安市市场监督管理局标准创新奖奖励		100,000.00	收益相关
大型仪器后补助经费		100,000.00	收益相关
呼和浩特市赛罕区科学技术局创新引导奖励资金		100,000.00	收益相关
呼和浩特市科学技术局政策性拨款（呼和浩特市人民政府关于进一步推动科技创新构建区域创新中心的实施意见）		100,000.00	收益相关
收昆明经济技术开发区工业和科技局----2020 年云南省研发投入后补助		80,000.00	收益相关
山东省企业研发费用投入补助		60,000.00	收益相关
投资促进中心付 2021 年优质项目奖励		60,000.00	收益相关
中小型科技企业科技研发补助		50,000.00	收益相关
到西安市科学技术局 21 年度高企补贴		50,000.00	收益相关
合肥市包河区经济和信息化局包河区第六批推动经济高质量发展若干政策补助		50,000.00	收益相关
合肥市包河区科学技术局包河区 2022 年第六批次推动经济高质量发展补助 2		50,000.00	收益相关
2022 陕西省技术创新引导计划第二批（高企补贴）		50,000.00	收益相关
合肥市科学技术局支持引导企业加大研发投入补助 35000		35,000.00	收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	资产/收益相关
云南北理工（官渡）科技孵化器有限公司转账中央引导资金项目款		30,000.00	收益相关
和县经济和信息化局产业扶持基金		29,330.00	收益相关
和县科技局付 2020 年度市政策兑现		27,500.00	收益相关
姑苏区人民政府金阊街道办事处扶持资金		25,600.00	收益相关
科技发展计划项目资金		25,000.00	收益相关
和县科技局付 2020 年度市科技政策兑现		25,000.00	收益相关
西安高新技术产业开发区管理委员会技术审核费		24,450.00	收益相关
呼和浩特市就业服务中心失业保险留工培训补助金		18,500.00	收益相关
重庆市大渡口区市场监督管理局--收到 2022 年度知识产权资助		16,000.00	收益相关
和县财政国库支付中心和县市场监督管理局-转 2021 年和县质量提升扶持资助奖励金		15,000.00	收益相关
社保局一次性扩岗、留工补助		13,100.00	收益相关
创新政策高新技术企业研发投入增长后补助		12,100.00	收益相关
苏州市 2022 年度第 32 批科技项目（企业研发费用奖励）		11,000.00	收益相关
2021 年企业经济贡献奖金		10,000.00	收益相关
失保基金代理支付专户-扩岗补助		9,000.00	收益相关
苏州市姑苏区虎丘街道办事处奖励		5,000.00	收益相关
广州市番禺区劳动就业服务管理中心吸纳脱贫人口就业补助款		5,000.00	收益相关
和县科技局付省支持企业加大研发投入补助资金		5,000.00	收益相关
科技创新奖励		5,000.00	收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	资产/收益相关
非公党组织书记补贴		3,300.00	收益相关
市经委会划付专精特新企业信用贷款贴息资金		3,099.81	收益相关
知识产权奖励费		2,800.00	收益相关
重庆市九龙坡区财政局—收到第七批就业补助资金		2,000.00	收益相关
重庆市知识产权局--收到专利资助*		2,000.00	收益相关
合肥市包河区人力资源和社会保障局中小企业吸纳高校毕业生就业补贴		2,000.00	收益相关
沈阳市工业和信息化局-贷款补贴		1,732.00	收益相关
专利资助		1,725.00	收益相关
专利奖励		1,500.00	收益相关
沈阳市社会保险事业服务中心社保基金返款		1,500.00	收益相关
和县公共就业（人才）服务中心失业保险		1,000.00	收益相关
肥市失业保险管理中心一次性扩岗补助		1,000.00	收益相关
沔东新城工信局产业奖补拨款		900.00	收益相关
失保基金代理支付专户-培训补贴		600.00	收益相关
科技创新奖励 2		500.00	收益相关
税费返还		206.69	收益相关
合计	17,386,212.23	22,483,683.53	

## 51、营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	852,000.00	928,000.00	852,000.00
非流动资产损坏报废损失	1,198,719.62	1,444,758.43	1,198,719.62
赔偿金、违约金及罚款支出	421,017.76	315,500.05	421,017.76
其他支出	107,844.03	113,178.03	107,844.03
合计	2,579,581.41	2,801,436.51	2,579,581.41

## 52、所得税费用

## (1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	48,914,917.25	44,686,789.48
递延所得税费用	-5,962,356.81	-16,395,626.94
其他		
合计	42,952,560.44	28,291,162.54

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	398,108,779.81
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	59,716,316.97
子公司适用不同税率的影响	620,210.01
调整以前期间所得税的影响	-1,897,137.09
非应税收入的影响	-6,735,849.28
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-9,552,952.65
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-122,907.46
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	924,879.94
其他影响	
所得税费用	42,952,560.44

53、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	2,356,256.01	2,362,983.35
质保款	42,807,263.61	42,520,175.04
检测废料出售	686,272.32	211,523.93
政府补助款	40,647,451.41	62,153,529.60
收到往来款	55,359,533.09	51,228,428.63
合计	141,856,776.44	158,476,640.55

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
金融机构手续费	881,781.33	885,278.47
质保金	35,193,367.88	46,873,797.58
除金融机构手续费外的期间费用等	247,847,506.12	157,560,773.11
合计	283,922,655.33	205,319,849.16

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
票据贴现	34,069,839.43	21,570,396.93
合计	34,069,839.43	21,570,396.93

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付的少数股权收购款	36,119,844.64	67,538,346.00
租赁款	61,612,866.81	50,226,388.60
合计	97,732,711.45	117,764,734.60

54、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	355,156,219.37	342,954,523.75
加：资产减值准备	3,784,146.11	9,781,025.80
信用减值损失	47,949,420.44	37,381,208.35
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	118,583,424.66	104,900,143.53
使用权资产摊销	62,712,336.97	54,137,955.79
无形资产摊销	18,275,238.33	17,922,527.52
长期待摊费用摊销	20,919,739.83	19,031,667.54
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)	-1,718,346.17	-274,407.16
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	1,173,819.56	1,337,983.88
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	674,097.64	202,400.00
财务费用(收益以“—”号填列)	45,784,163.32	38,196,760.58
投资损失(收益以“—”号填列)	-4,687,374.06	-5,059,258.84
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-10,656,786.52	15,918,319.38
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	3,059,539.69	-32,313,946.31
存货的减少(增加以“—”号填列)	686,523.08	-14,959,611.32
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-262,319,281.15	-338,133,946.70
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-113,654,611.01	25,296,592.71
其他		
经营活动产生的现金流量净额	285,722,270.09	276,319,938.50
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	370,765,176.62	304,134,546.51
减：现金的期初余额	304,134,546.51	295,634,625.48
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	66,630,630.11	8,499,921.03

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	38,936,800.00
其中：国检测试控股集团计量检测有限公司	38,936,800.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	2,736,593.00
其中：国检测试控股集团计量检测有限公司	2,736,593.00
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	19,899,280.00
其中：国检测试控股集团京诚检测有限公司	12,064,000.00
国检测试控股集团（安徽）拓维检测服务有限公司	2,058,000.00
云南云测质量检验有限公司	5,777,280.00
取得子公司支付的现金净额	56,099,487.00

## (3) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	370,765,176.62	304,134,546.51
其中：库存现金	191,508.91	210,795.83
可随时用于支付的银行存款	370,573,667.71	303,923,750.68
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	370,765,176.62	304,134,546.51
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## 55、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
----	--------	------

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	18,153,169.67	履约、保函保证金
固定资产	69,584,898.48	抵押借款
在建工程	77,639,837.47	抵押借款
无形资产	18,177,655.00	抵押借款
合计	183,555,560.62	

## 56、租赁

### (1) 本公司作为承租人

①使用权资产、租赁负债情况参见“本附注六、16、28、31”。

#### ②计入本期损益情况

项目	本期金额
租赁负债的利息费用	13,838,544.89
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	5,970,036.07
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）	456,183.41
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
其中：售后租回交易产生部分	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	71,577,483.58
售后租回交易产生的相关损益	
售后租回交易现金流入	
售后租回交易现金流出	
其他	

#### ③与租赁相关的现金流量流出情况

项目	现金流量类别	本期金额
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	筹资活动现金流出	61,612,866.81
对短期租赁和低价值资产支付的付款额（适用于简化处理）	经营活动现金流出	9,964,616.77
合计	——	71,577,483.58

(2) 本公司作为出租人

①与经营租赁有关的信息

A、计入本期损益的情况

项目	计入本期损益	
	列报项目	金额
租赁收入	营业收入	3,344,162.88
合计		3,344,162.88

B、租赁收款额的收款情况

期间	将收到的未折现租赁收款额
资产负债表日后第 1 年	2,905,397.65
资产负债表日后第 2 年	2,754,022.55
资产负债表日后第 3 年	1,109,530.61
资产负债表日后第 4 年	
资产负债表日后第 5 年	
剩余年度	
合计	6,768,950.81

七、 研发支出

项目	本期金额	上期金额
人工成本	126,500,449.01	122,543,998.19
科研项目管理费	41,217,591.77	35,903,097.80
材料费	29,968,655.45	22,035,446.51
外协费	13,344,258.20	11,348,190.71
会议差旅费	6,040,662.79	2,334,153.43
燃料动力费	2,296,626.13	1,456,433.11
设备费	4,271,283.45	3,907,872.64
办公费	713,133.50	624,136.02
其他	10,920,540.70	6,151,301.76
合计	235,273,201.00	206,304,630.17

项目	本期金额	上期金额
其中：费用化研发支出	235,273,201.00	206,304,630.17
资本化研发支出		

## 八、合并范围的变更

### 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的情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流量
国检测试控股集团 计量检测有限公司	2023 年 4 月 30 日	47,600,000.00	70.00	外部并购	2023-4-30	获得控制权	34,390,760.56	14,832,835.26	7,783,862.02

注：2023 年本公司以 4,760.00 万元的价格，受让张阳阳、董大川、阳代芝、合肥骅方企业管理咨询服务有限公司（有限合伙）持有国检测试控股集团计量检测有限公司 70% 的股权。

### 2、合并成本及商誉

项目	国检测试控股集团计量检测有限公司
合并成本	
— 现金	47,600,000.00
合并成本合计	47,600,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	15,867,910.02
商誉	31,732,089.98

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：合并成本的公允价值根据购买日被购买方净资产的账面价值与评估增值部分的合计金额

确定。

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

### 3、被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	国检测试控股集团计量检测有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	2,736,593.00	2,736,593.00
应收账款	9,385,290.43	9,385,290.43
预付款项	361,905.26	361,905.26
其他应收款	6,860,732.49	6,860,732.49
存货		
其他流动资产		
长期股权投资	71,573.83	71,573.83
固定资产	5,671,283.50	5,473,341.84
使用权资产	598,901.28	422,499.36
无形资产	3,013,680.00	-

项目	国检测试控股集团计量检测有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
长期待摊费用	656,248.74	656,248.74
递延所得税资产	222,872.03	222,872.03
其他非流动资产	530,635.80	530,635.80
负债：		
短期借款	3,000,000.00	3,000,000.00
应付账款	1,570,143.02	1,570,143.02
合同负债	346,543.82	346,543.82
应付职工薪酬	767,399.84	767,399.84
应交税费	145,103.15	145,103.15
其他应付款	446,396.99	446,396.99
其他流动负债	23,882.06	23,882.06
一年内到期的非流动负债	581,748.88	581,748.88
递延所得税负债	560,055.73	51,852.19
净资产	22,668,442.87	19,788,622.83
减：少数股东权益	6,800,532.85	5,936,586.85
取得的净资产	15,867,910.02	13,852,035.98

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：购买日被购买方可辨认净资产公允价值份额由被购买方净资产的账面价值与评估增值部分及公司增资模拟

金额的合计确定。

## （二）其他原因的合并范围变动

本公司合并范围内二级子公司变动情况

截至 2023 年 12 月 31 日止，本公司 2023 年度纳入合并范围的二级子公司共 32 户

### （1）国检测试控股集团上海有限公司划转情况

本公司 2023 年 12 月末将持有国检测试控股集团上海有限公司 51%的股权，转让给全资子公司国检测试控股集团雄安有限公司。

### （2）新疆天山建筑材料检测有限公司注销情况

根据国检集团压降精简企业管理的要求，本公司二级子公司新疆天山建筑材料检测有限公司以注销方式进行压减。新疆天山建筑材料检测有限公司于 2023 年 12 月 28 日取得乌鲁木齐高新技术产业开发区市场监督管理局注销登记证明。

## 九、 在其他主体中的权益

### 1、 企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
北京奥达清环境检测有限公司	16,480,000.00	北京	北京	环境检测	60.00		非同一控制企业合并
国检测试控股集团北京有限公司	114,225,670.00	北京	北京	工程检测	92.80		新设
国检测试控股集团仪器装备（北京）有限公司	5,000,000.00	北京	北京	检测仪器与智能制造	51.00		新设

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
国检测试控股集团北京科技有限公司	10,000,000.00	北京	北京	材料检测	51.00		新设
中国国检测试控股集团海南有限公司	4,081,633.00	海口	海口	工程检测	51.00		非同一控制企业合并
中国中材投资（香港）有限公司	641,392.54	香港	香港	有价证券投资	100.00		同一控制下合并
国检测试控股集团（广东）有限公司	50,000,000.00	广州	广州	工程检测	88.46		非同一控制企业合并
国检测试控股集团京诚检测有限公司	55,000,000.00	广东	广东	环境检测	73.97		非同一控制企业合并
中国建材检验认证集团厦门宏业有限公司	16,456,509.85	厦门	厦门	工程检测	55.00		非同一控制企业合并
中国建材检验认证集团湖南有限公司	12,666,700.00	湖南	湖南	工程检测	72.37		非同一控制企业合并
上海美诺福科技有限公司	50,650,650.00	上海	上海	检测仪器与智能制造	55.00		非同一控制企业合并
中国建材检验认证集团苏州有限公司	33,000,000.00	苏州	苏州	材料检测	100.00		同一控制企业合并
北京玻璃钢院检测中心有限公司	8,000,000.00	北京	北京	材料检测	51.00		新设
中国国检测试控股集团徐州有限公司	9,605,882.00	徐州	徐州	工程检测	51.00	2.55	非同一控制企业合并
中国国检测试控股集团浙江有限公司	10,180,000.00	杭州	杭州	材料检测	100.00		同一控制企业合并
中国建材检验认证集团江苏有限公司	5,172,000.00	苏州	苏州	工程检测	51.00		非同一控制企业合并
苏州混凝土水泥制品研究院检测中心有限公司	10,000,000.00	苏州	苏州	工程检测	65.00		同一控制下合并
烟台市建工检测服务中心有限公司	3,673,469.00	山东	山东	工程检测	51.00		非同一控制企业合并
中国国检测试控股集团山东有限公司	50,000,000.00	山东	山东	工程检测	70.00		非同一控制企业合并
中存大数据科技有限公司	10,000,000.00	北京	北京	数据处理	65.00		新设
国检测试控股集团雄安有限公司	50,000,000.00	河北	河北	工程检测	100.00		新设

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
中国建材检验认证集团秦皇岛有限公司	7,000,000.00	秦皇岛	秦皇岛	材料检测	100.00		同一控制企业合并
中国国检测试控股集团淄博有限公司	8,000,000.00	山东	山东	材料检测	51.00		新设
中国国检测试控股集团陕西有限公司	10,000,000.00	陕西	陕西	检测仪器与智能制造	100.00		同一控制企业合并
中国国检测试控股集团西安有限公司	5,000,000.00	西安	西安	材料检测	100.00		同一控制企业合并
中国国检测试控股集团咸阳有限公司	10,000,000.00	咸阳	咸阳	材料检测	51.00		新设
国检测试控股集团云南有限公司	1,000,000.00	云南	云南	工程检测	60.00		非同一控制企业合并
国检测试控股集团重庆检测有限公司	5,142,857.00	重庆	重庆	工程检测	51.00	14.00	非同一控制企业合并
国检测试控股集团南京国材检测有限公司	10,000,000.00	江苏	江苏	材料检测	51.00		同一控制下合并
中国建材检验认证集团安徽有限公司	5,000,000.00	合肥	合肥	材料检测	51.00		同一控制企业合并
中国建材检验认证集团贵州有限公司	5,000,000.00	贵阳	贵阳	建材检测	51.00		非同一控制企业合并
国检测试控股集团计量检测有限公司	10,000,000.00	合肥	合肥	计量校准	70.00		非同一控制下合并

## 2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
国检测试控股集团京诚检测有限公司	26.03	1,925,946.97		74,925,408.28

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的 股利	期末少数股东权益余额
中国建材检验认证集团湖南有限公司	27.63	2,320,199.59		19,175,762.97
上海美诺福科技有限公司	45.00	32,205,207.60	11,396,223.00	107,113,548.85
中国建材检验认证集团江苏有限公司	49.00	3,996,060.99	1,470,000.00	23,537,202.84
烟台市建工检测服务中心有限公司	49.00	4,557,366.35	3,990,000.00	80,020,512.55
国检测试控股集团辽宁有限公司	35.00	4,789,047.45	700,000.00	27,424,205.40
国检测试控股集团云南有限公司	40.00	6,268,673.35	1,200,000.00	46,193,574.36
国检测试控股集团（安徽）拓维检测服务有限公司	45.00	7,881,498.79	2,865,000.00	30,953,238.89

### 3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
国检测试控股集团京诚检测有限公司	389,188,016.18	299,614,957.60	688,802,973.78	312,237,149.39	96,647,076.23	408,884,225.62	329,243,174.44	268,444,097.26	597,687,271.70	271,556,354.99	62,725,666.79	334,282,021.78
中国建材检验认证集团湖南有限公司	89,706,854.00	95,360,394.21	185,067,248.21	83,532,106.97	33,703,145.47	117,235,252.44	70,355,581.72	73,519,201.20	143,874,782.92	47,655,006.07	36,593,833.80	84,248,839.87
上海美诺福科技有限公司	400,045,006.36	26,292,546.83	426,337,553.19	214,003,767.72	3,253,917.89	217,257,685.61	334,877,992.90	24,302,480.98	359,180,473.88	196,173,958.84	3,647,271.62	199,821,230.46

子公司名称	期末余额						上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
中国建材检验认证集团江苏有限公司	41,473,114.99	44,471,240.90	85,944,355.89	12,351,017.69	25,558,230.36	37,909,248.05	37,284,938.04	43,338,860.42	80,623,798.46	10,201,687.59	26,882,187.43	37,083,875.02
烟台市建工检测服务中心有限公司	130,190,635.52	69,300,789.67	199,491,425.19	13,330,593.61	1,191,222.80	14,521,816.41	121,619,066.32	74,895,992.39	196,515,058.71	15,192,881.29	3,063,750.65	18,256,631.94
国检测试控股集团辽宁有限公司	89,202,615.41	26,781,590.22	115,984,205.63	30,891,603.69	12,589,749.22	43,481,352.91	62,669,688.78	19,592,727.72	82,262,416.50	14,311,608.08	7,676,070.24	21,987,678.32
国检测试控股集团云南有限公司	80,284,914.62	53,425,532.77	133,710,447.39	17,410,443.72	4,592,401.51	22,002,845.23	64,951,338.32	54,189,922.34	119,141,260.66	15,814,111.90	4,603,387.48	20,417,499.38
国检测试控股集团（安徽）拓维检测服务有限公司	102,129,779.97	171,726,895.11	273,856,675.08	151,981,232.15	14,912,765.63	166,893,997.78	79,936,570.80	134,001,880.65	213,938,451.45	130,322,311.60	3,355,794.95	133,678,106.55

(续)

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
国检测试控股集团京诚检测有限公司	352,397,245.88	18,112,440.48	18,112,440.48	-38,976,909.78	395,839,592.64	42,267,075.05	42,267,075.05	8,912,919.71
中国建材检验认证集团湖南有限公司	82,571,701.86	8,592,795.75	8,592,795.75	-4,169,806.86	81,628,250.82	12,081,449.86	12,081,449.86	5,085,702.45
上海美诺福科技有限公司	336,371,803.10	75,445,167.80	75,445,167.80	-13,448,723.70	245,529,384.11	44,021,426.60	44,021,426.60	-2,957,190.31
中国建材检验认证集团江苏	65,845,627.14	8,155,226.51	8,155,226.51	7,961,995.88	56,684,529.95	7,958,034.98	7,958,034.98	12,197,144.21

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
有限公司								
烟台市建工检测服务中心有限公司	55,586,679.78	14,630,302.99	14,630,302.99	14,297,965.90	52,439,955.97	18,356,440.25	18,356,440.25	39,560,031.46
国检测试控股集团辽宁有限公司	75,647,023.78	14,639,528.82	14,639,528.82	-5,222,283.80	57,158,331.11	13,979,474.89	13,979,474.89	-2,597,142.28
国检测试控股集团云南有限公司	54,115,203.12	16,645,154.28	16,645,154.28	7,961,995.88	51,786,712.90	18,299,442.58	18,299,442.58	8,539,338.13
国检测试控股集团（安徽）拓维检测服务有限公司	155,882,682.00	28,583,441.91	28,583,441.91	19,472,766.02	120,123,764.81	25,125,463.54	25,125,463.54	24,114,805.93

4、不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
合营企业：		
联营企业：		
投资账面价值合计	44,426,350.82	43,796,571.08
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	841,423.82	797,601.85
—其他综合收益		
—综合收益总额	841,423.82	797,601.85

十、政府补助

1、政府补助的种类、金额和列报项目

(1) 计入当期损益的政府补助

1) 与资产相关的政府补助

种类	政府补助金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期金额	上期金额	
平台建设项目	56,730,000.00	递延收益	6,386,074.20	6,437,205.76	其他收益
山东检验认证平台项目专项资金	13,402,102.00	递延收益	1,446,488.40	1,727,758.55	其他收益
光伏产业检测、标准、应用及运行监测公共服务平台	13,300,000.00	递延收益	847,285.79	1,660,876.44	其他收益
陕西省西咸新区沣东新城管委会 2018 年服务业综合改革专项资金	1,050,000.00	递延收益	-	1,050,000.00	其他收益
太阳能光伏应用检测公共服务平台建设项目	8,930,000.00	递延收益	850,105.80	850,105.80	其他收益
企业平台补助款	3,069,047.06	递延收益	-	810,904.86	其他收益
面向国际化的先进建材检验认证服务平台	6,830,000.00	递延收益	683,000.00	683,000.00	其他收益
建材质量及建筑安全检测技术北京市工程实验室创新能力建设项目	5,630,000.00	递延收益	558,497.04	558,497.04	其他收益
太阳能光伏应用检测公共服务平台	6,000,000.00	递延收益	458,027.36	458,028.24	其他收益
水泥企业节能环保信息化管理系统（数字化水泥厂）	3,850,000.00	递延收益	404,618.28	396,159.78	其他收益
2020 年度中央引导地方科技发展项目	1,250,000.00	递延收益	-	306,605.22	其他收益

种类	政府补助金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期金额	上期金额	
国家新材料生产应用示范平台（新型显示材料生产应用示范平台）	1,500,000.00	递延收益	282,921.96	304,921.96	其他收益
公共服务平台建设项目	3,000,000.00	递延收益	170,401.92	170,401.92	其他收益
建材行业智能制造标准试验验证公共服务平台	2,950,000.00	递延收益	160,254.84	-52,673.03	其他收益
原材料行业工业互联网赋能与公共服务平台	545,000.00	递延收益	91,871.76	-58,237.60	其他收益
科技服务品牌机构发展		递延收益	1,102,143.20		其他收益
面向智能光伏的组件回收技术标准、碳足迹核算验证与成果产业化公共服务平台		递延收益	637,371.55		其他收益
基于区块链的工业产品防伪溯源平台		递延收益	123,028.20		其他收益
2021 年中小企业公共服务平台建设项目		递延收益	646,706.84		其他收益
2020 年中小企业公共服务平台建设项目		递延收益	155,756.66		其他收益
2019 年中小企业公共服务平台建设项目		递延收益	144,891.58		其他收益
2018 年中小企业公共服务平台建设项目		递延收益	275,930.33		其他收益
2017 年中小企业公共服务平台建设项目		递延收益	27,873.80		其他收益

与收益相关的政府补助

种类	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	计入当期损益或冲减相
----	--------	----------------------	------------

		本期金额	上期金额	关成本费用损失的项目
杨行镇政府财政扶持金	2,470,000.00	2,300,000.00	170,000.00	其他收益
2023 年度中小企业发展服务体系质量提升相关资金支持	1,864,900.00	1,864,900.00		营业外收入
2023 年朝阳区高新技术产业发展引导资金-支持重大高精尖成果产业化项目	1,500,000.00	1,500,000.00		营业外收入
昆明经济技术开发区工业和科技局 2022 年科技服务业技改扩能补助	1,060,288.68	1,060,288.68		营业外收入
上海市浦东新区贸易发展推进中心-镇级财政扶持款	1,299,000.00	1,002,000.00	297,000.00	营业外收入
中小企业（民营经济）发展专项资金	1,000,000.00	1,000,000.00		其他收益
2023 年专精特新小巨人企业奖励资金	1,000,000.00	1,000,000.00		营业外收入
装配式烧结砖墙体的研究	993,000.00	993,000.00		营业外收入
首都科技条件平台 2022 年度中国建材集团研发实验服务基地绩效考评后补贴实施	950,000.00	950,000.00		其他收益
包河区 2023 年第七批次推动经济高质量发展若干政策奖补	728,000.00	728,000.00		营业外收入
重点原材料行业碳达峰、碳中和公共服务平台	2,123,581.15	721,548.08	1,402,033.07	其他收益
农产品全链条质量与安全控制技术-国拨（zzyf-04）	1,152,967.66	718,265.54	434,702.12	其他收益
标准制修订资助经费	600,000.00	600,000.00		营业外收入
铁路运输企业“双碳”目标实施路径与方法研究	560,000.00	560,000.00		其他收益
高企补助	510,000.00	510,000.00		营业外收入
2023 年企业业务模式创新及企业技术中心奖励	500,000.00	500,000.00		营业外收入
2023 年昆明市企业创新平台补助	500,000.00	500,000.00		营业外收入
2023 年海口市第一批高新技术产业扶持奖励资金	500,000.00	500,000.00		营业外收入

种类	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
2023 年中央引导地方科技发展资金项目	500,000.00	500,000.00		营业外收入
高质量园区建设-“支持企业在园区落地发展”资金	500,000.00	500,000.00		其他收益
雄安新区发改局专精特新奖励	500,000.00	500,000.00		营业外收入
枣庄市级英才奖补	500,000.00	500,000.00		其他收益
2022 年支持企业科技创新资金	500,000.00	500,000.00		营业外收入
高温涂层的高通量测试评价技术和装置研制	924,044.53	449,699.54	474,344.99	其他收益
厦门市市场监督管理局 2023 年标准化战略经费	400,000.00	400,000.00		其他收益
新引进租金补贴	371,200.00	371,200.00		营业外收入
低碳高延性水泥基材料及制品关键技术研发	360,770.89	360,770.89		其他收益
2022 年质量提升和标准化战略奖励	360,000.00	360,000.00		其他收益
和县经济和信息化局-经信局付 2023 年省级制造强省、民营经济补助	347,000.00	347,000.00		营业外收入
稳岗补贴	1,775,023.05	302,112.58	1,355,336.57	其他收益
北京市科学技术委员会-第 136 批支持科技服务机构在重点区域聚集发展	300,000.00	300,000.00		营业外收入
北京市中小企业公共服务示范平台和小型微型企业创业创新示范基地 2022 年服务绩效奖励	300,000.00	300,000.00		营业外收入
2021 年度质量提升和标准化战略奖励	300,000.00	300,000.00		其他收益
专精特新中小企业奖励	300,000.00	300,000.00		营业外收入
吸收高校毕业生奖励	272,383.10	272,383.10		其他收益

种类	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
高新技术企业创新发展支持资金	265,900.00	265,900.00		其他收益
区科委科创 3 0 条产业扶持资金-上海市宝山区经济委员会	250,000.00	250,000.00		营业外收入
包河区 2023 年第二批免申即享惠企政策兑现	250,000.00	250,000.00		营业外收入
2021 年经开区研发投入后补助	120,100.00	120,100.00		其他收益
2021 年经开区研发投入后补助	126,600.00	126,600.00		营业外收入
北京市通州区投资促进服务中心-“通八条”政策扶持资金	244,100.00	244,100.00		营业外收入
预应力设计与能量调控实现陶瓷的增强增韧	357,656.57	212,488.94	145,167.63	其他收益
茶叶品质质量技术研究	210,000.00	210,000.00		其他收益
2020-2023 重点群体创业就业补贴	209,300.00	209,300.00		其他收益
厦门市科学技术局 2023 年重点实验室评估奖励金	200,000.00	200,000.00		其他收益
2021 年规上科技服务业企业提速增量奖励	200,000.00	200,000.00		营业外收入
中关村科技园区管理委员会-2023 年第二批高新技术“小升规”培育项目支持	200,000.00	200,000.00		营业外收入
2022 年质量强园区奖励扶持资金	200,000.00	200,000.00		其他收益
标准化奖励资金	200,000.00	200,000.00		营业外收入
广州市工信局 2022 年省级专精特新中小企业市级奖励	200,000.00	200,000.00		营业外收入
经开区社会事务局发放高校毕业生就业补贴	165,000.00	165,000.00		营业外收入
2022 年高技术服务业奖励	150,000.00	150,000.00		其他收益
山东先进无机非金属材料测试评价中心-	147,147.33	147,147.33		其他收益

种类	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
复合自保温砌块项目	144,662.22	144,662.22		其他收益
云龙区经济发展局 2021 年省级现代服务发展专项基金	143,333.33	143,333.33		其他收益
道地中药材及制品、高原特色农产品质量控制关键技术创新与应用	142,800.00	142,800.00		其他收益
玻璃幕墙安全性能检测机器人系统研制	135,411.72	135,411.72		其他收益
2022 年度苏州市（姑苏区）标准化战略资助项目经费	132,300.00	132,300.00		营业外收入
2020 年区级研发投入后补助	126,775.55	126,775.55		营业外收入
区科技和信息化局本级拨付的补贴	125,000.00	125,000.00		营业外收入
北京经济技术开发区科技创新局-科创二十条专项资金_其他资金项目	123,000.00	123,000.00		其他收益
咸阳市秦都区市场监督管理局知识产权专项资金	120,000.00	120,000.00		其他收益
2023 年度技术创新引导计划	50,000.00	120,000.00		其他收益
厦门市社会保险中心政府补助	120,000.00	120,000.00		其他收益
2020 年区级研发投入后补助	115,028.06	115,028.06		其他收益
高企房租补贴	114,524.00	114,524.00		其他收益
2023 年度科技型企业培训补助	110,000.00	110,000.00		营业外收入
2023 年省级研发经费补助	109,500.00	109,500.00		其他收益
2021 普惠政策第二批次政策补贴	103,000.00	103,000.00		其他收益
广州市科学技术局 2021 年度高新技术企业培育专题补助	100,000.00	100,000.00		其他收益
2023 年包河区第一批次推动经济高质量发展等	100,000.00	100,000.00		营业外收入

种类	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
宣城经济技术开发区管理委员会财政局财政补助	100,000.00	100,000.00		其他收益
枣庄英才区级扶持资金	100,000.00	100,000.00		其他收益
2023 年度陕西省技术创新引导计划-省瞪羚及潜在企业研发经费补助	100,000.00	100,000.00		其他收益
2021 年普惠政策第三批次（产业类）补助	100,000.00	100,000.00		其他收益
创新平台建设资金补助	100,000.00	100,000.00		其他收益
海南省人力资源开发局拨社会保险补贴	98,114.12	98,114.12		其他收益
高品质绿色建筑设计与智慧协同平台	87,579.84	87,579.84		其他收益
合肥市庐阳区人民政府亳州路街道办事处科研所项目过渡费	86,184.00	86,184.00		营业外收入
社保返还	100,281.80	84,140.93	16,140.87	其他收益
一次留工培训补助	83,000.00	83,000.00		其他收益
中央引导资金项目	81,000.00	81,000.00		其他收益
一次性扩岗补助	2,500.00	54,050.00		其他收益
2023 年省级研发经费投入奖补资金	80,000.00	80,000.00		营业外收入
青岛市黄岛区公共就业和人才服务中心	100,096.52	77,378.14		其他收益
创新券补助	72,075.00	72,075.00		其他收益
云南省科技特派员扶持科技项目补贴	70,289.00	70,289.00		其他收益
2022 年度企业经济贡献奖	70,000.00	70,000.00		营业外收入
和县经济和信息化局-经信局付 2020 年度和县促进制造业补助	70,000.00	70,000.00		营业外收入

种类	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
2022 年省级中小企业发展专项资金中小企业技术改造 50 万元（含）至 1000 万元项目资金补贴	70,000.00	70,000.00		其他收益
重庆市九龙坡区就业和人才中心一收到“稳岗返还”清算款	67,656.00	67,656.00		其他收益
典型装饰装修材料污染特征与减排技术研究	98,888.26	65,438.64	33,449.62	其他收益
财政扶持-宝山区罗泾镇人民政府代管资金管理户	60,000.00	60,000.00		其他收益
稳岗扩岗补贴	58,915.00	58,915.00		其他收益
宣城市社会保险基金管理中心稳岗补贴	55,266.43	55,266.43		其他收益
基于表面工程技术制备高强高韧预应力陶瓷及应用	98,976.35	55,261.31	43,715.04	其他收益
社保补贴	278,198.16	53,880.00	158,798.21	其他收益
升高补贴	52,600.00	52,600.00		营业外收入
税务退回企业招用建档立卡贫困人员抵减增值税款项	52,000.00	52,000.00		营业外收入
经开区付 2023 年稳岗补贴	50,614.54	50,614.54		其他收益
2023 年审计科技计划对下转移支付高新技术企业认定补助	50,000.00	50,000.00		营业外收入
南京市雨花台区劳动就业管理中心-科技创新	50,000.00	50,000.00		其他收益
咸阳市知识产权局 23 年省级专项贯标补助	50,000.00	50,000.00		其他收益
2022 年技术合同认定登记奖补	50,000.00	50,000.00		营业外收入
姑苏区 2023 第一批科技创新发展补助-2022 年市级瞪羚企业	50,000.00	50,000.00		营业外收入
新认定市级大数据企业奖励	50,000.00	50,000.00		营业外收入

种类	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
包河区 2023 年第五批次推动经济高质量发展若干政策奖补	50,000.00	50,000.00		营业外收入
苏州工业园区经济发展委员会第一批鼓励品牌打造奖励	50,000.00	50,000.00		其他收益
马鞍山市经济和信息化局拨付 2022 年度免申即享类政策第一批资金	50,000.00	50,000.00		其他收益
2022 年标准创新奖励	50,000.00	50,000.00		营业外收入
国家高新技术企业认定	50,000.00	50,000.00		营业外收入
西安市科学技术局国家高新技术企业认定奖励项目	50,000.00	50,000.00		其他收益
省级服务业正向激励资金	50,000.00	50,000.00		营业外收入
高新补助	50,000.00	50,000.00		营业外收入
和县经济和信息化局-经信局付 2021 年度和县促进制造业政策奖补	49,956.00	49,956.00		营业外收入
建筑墙体检测服务机器人研发与产业化	98,788.56	49,394.28	49,394.28	其他收益
南京市雨花台区劳动就业管理中心-社保补贴	49,347.49	49,347.49		其他收益
企业研究开发费用姑苏区奖励	48,900.00	48,900.00		其他收益
厦门火炬高技术产业开发区管理委员会社保补贴	45,786.14	45,786.14		其他收益
建筑外窗综合能效与环境适应性评价技术研究	90,253.92	45,126.96	45,126.96	其他收益
陕西省汽车摩擦材料检验检测服务平台	41,499.80	41,499.80		其他收益
都市科技创新发展（高新技术企业绩效、科技服务机构奖励）项目及经费	40,000.00	40,000.00		营业外收入
苏州市姑苏区国库支付中心发展项目扶持资金	40,000.00	40,000.00		其他收益
稳岗返还	87,928.03	38,937.87		其他收益

种类	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
厦门火炬高技术产业开发区管理委员会社保补差	37,244.00	37,244.00		其他收益
北京经济技术开发区社会事业局-助企稳岗补助_助企稳岗补助	36,300.00	36,300.00		其他收益
合肥市蜀山区人力资源和社会保障局 中小微企业吸纳高校毕业生单位社保补贴	34,658.48	34,658.48		其他收益
稳岗补助/扩岗补助	32,507.94	32,507.94		其他收益
基于动态环境舱法的典型室内材料 VOCs、SVOCs 散发机理研究	60,561.36	30,280.68	30,280.68	其他收益
G8.5 电子玻璃基板产品缺陷检测评估	67,503.90	30,135.36	37,368.54	其他收益
扩岗补贴	120,415.00	30,000.00	27,000.00	其他收益
2016 年北京市高新技术成果转化项目经费	54,502.12	29,036.15	53,400.04	其他收益
和县科技局付 2021 年度科技政策市兑现资金 高新增加值奖励	27,500.00	27,500.00		营业外收入
室内材料和物品 VOCs、SVOCs 散发特征数据库建立	51,863.04	25,931.52	25,931.52	其他收益
收款/社保补贴/中小企业吸纳就业补贴	25,000.00	25,000.00		其他收益
隧道气动效应致高速列车玻璃失效行为及应力-散能协同优化	83,597.81	23,099.11	60,498.70	其他收益
宣城市社会保险基金管理中心一次性扩岗补贴	23,000.00	23,000.00		其他收益
青岛市黄岛区公共就业和人才服务中心-用工困难人员补贴	22,718.38	22,718.38		其他收益
收到失业保险稳岗返还	22,645.62	22,645.62		其他收益
扩岗补助	65,000.00	22,500.00	42,500.00	其他收益
南京市社会保险管理中心-稳岗返还	22,288.00	22,288.00		其他收益

种类	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
材料研发测试服务平台	44,108.16	22,054.08	22,054.08	其他收益
宣城经济技术开发区管理委员会重点（主导）产业人才租房补贴	21,800.00	21,800.00		其他收益
高速动车组玻璃结构优化、检测评价技术与设备开发应用	43,081.68	21,540.84	21,540.84	其他收益
姑苏区研发费用奖补	20,900.00	20,900.00		其他收益
仪器在陶瓷材料力学性能测试中的应用与功能扩展	40,826.40	20,413.20	20,413.20	其他收益
财政扶持	80,000.00	20,000.00		其他收益
苏州市技能名师工作室资助	20,000.00	20,000.00		其他收益
2022 年陕西省科学技术奖励	20,000.00	20,000.00		营业外收入
宣城市经济和信息化局 2022 年度省“专精特新”奖励	20,000.00	20,000.00		营业外收入
财政支付中心补助	20,000.00	20,000.00		营业外收入
2021 年枣庄英才奖励	20,000.00	20,000.00		其他收益
首都科技条件平台-首都科技条件平台专项 2018 年度绩效考评后补贴实施	53,446.90	19,811.70	33,635.20	其他收益
无机非金属行业检测仪器验评与推广	47,883.65	17,980.08	29,903.57	其他收益
功能装饰装修材料绿色度评价及选材技术	17,857.20	17,857.20	17,857.20	其他收益
西安市社会保险管理中心失业保险稳岗补贴	16,413.06	16,413.06		其他收益
结转 2023 年稳岗返还	16,095.00	16,095.00		其他收益
企业研发经费补助	16,000.00	16,000.00		其他收益
失业保险稳岗补贴	14,986.05	14,986.05		其他收益

种类	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
收到社保稳岗返还（失业保险）	14,703.00	14,703.00		其他收益
首都科技条件平台 2020 年度中国建材集团研发实验服务基地绩效考评后补贴实施	29,071.20	14,535.60	14,535.60	其他收益
收到荥阳市社会保障局退 2022.8-2023.3 应届生社保补贴	14,126.88	14,126.88		其他收益
一次性稳岗补贴	13,500.00	13,500.00		其他收益
净化海砂拌合混凝土对钢筋耐久性的影响研究	120,000.00	13,166.00	106,834.00	其他收益
家具产品中挥发性有机物（VOCs）释放标识及认证体系的研究	12,942.71	12,942.71		其他收益
国际背景下我国重点行业碳排放核查及低碳产品认证认可关键技术研究及示范	32,562.10	12,914.38	19,647.72	其他收益
合肥市失业保险管理中心 2023 失业保险稳岗返还	12,084.46	12,084.46		其他收益
经开区社会事务局发放省级就业见习补助资金	12,000.00	12,000.00		其他收益
一次性吸纳就业奖励补贴资金	12,000.00	12,000.00		其他收益
收到荥阳市社会保障局 2022 年稳岗失业补贴	11,853.53	11,853.53		其他收益
室内材料和物品气味散发嗅觉分析方法及电子鼻应用研究	23,609.52	11,804.76	11,804.76	其他收益
2022 年望城区技术交易合同奖补资金	11,200.00	11,200.00		其他收益
失业保险返还	11,089.02	11,089.02		其他收益
职工产假期间企业社保补贴	10,721.26	10,721.26		其他收益
北京经济技术开发区社会保险保障中心一次性扩岗补助	10,500.00	10,500.00		其他收益
建筑材料检验认证服务平台与标准制定研究	20,068.61	10,034.09	10,034.52	其他收益

种类	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
宣城市市场监督管理局第二批安徽省“小个专”党组织示范点奖金	10,000.00	10,000.00		其他收益
2023 年新港高新科小申报第一批奖励	10,000.00	10,000.00		其他收益
国家知识产权优势企业补助	10,000.00	10,000.00		营业外收入
中关村开放实验室支持资金（2017-2018 年度）	9,508.40	9,508.40		其他收益
绿色建筑材料选用及评价技术研究	19,000.80	9,500.40	9,500.40	其他收益
南京市社会保险管理中心-扩岗补贴	9,000.00	9,000.00		其他收益
2023 年第一批全区现代化服务高质量发展奖励资金	9,000.00	9,000.00		营业外收入
呼和浩特市就业服务中心失业保险稳岗补贴	8,481.31	8,481.31		其他收益
南京市雨花台区劳动就业管理中心-培训补贴	8,400.00	8,400.00		其他收益
国产真密度仪等物理性能检测仪器验证评价与推广	16,162.80	8,081.40	8,081.40	其他收益
呼和浩特市就业服务中心失业保险补贴	8,028.07	8,028.07		其他收益
高校毕业生补贴	7,851.60	7,851.60		其他收益
失业保险扩岗补助金	7,500.00	7,500.00		其他收益
收到荣阳市社会保障局退 2023.4-2023.7 应届生社保补贴	7,158.95	7,158.95		其他收益
市级知识产权奖励	7,000.00	7,000.00		营业外收入
国产建材检测科学仪器验证与综合评价能力研发培育	12,774.24	6,387.12	6,387.12	其他收益
呼和浩特市就业服务中心失业保险扩岗补贴	6,000.00	6,000.00		其他收益
苏州市劳动就业管理服务中心扩岗补贴	1,500.00	6,000.00		其他收益

种类	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
吸纳重点群体就业一次性补贴	6,000.00	6,000.00		营业外收入
2023 年失业稳岗返还款	5,989.75	5,989.75		其他收益
失业保险稳岗返还	5,795.18	5,795.18		其他收益
双舱连续流动-气流仿真模拟表征复合型空气净化材料净化容量新方法研究	11,389.20	5,694.60	5,694.60	其他收益
苏州工业园区科技创新奖励	5,200.00	5,200.00		其他收益
高校毕业生就业补贴	5,000.00	5,000.00		其他收益
石狮市人力资源公共服务中心-2022 年一次性留工培训补助	5,000.00	5,000.00		其他收益
玻璃制造业污染防治可行技术指南	9,234.00	4,617.00	4,617.00	其他收益
2017 年度科技服务业后补贴专项	9,203.28	4,601.64	4,601.64	其他收益
厦门火炬高技术产业开发区管理委员会招工招才奖励	4,500.00	4,500.00		其他收益
地方教育附加专项资金-企业职工培训费补贴	3,808.00	3,808.00		营业外收入
沈阳市社会保险事业服务中心社保基金返款	3,000.00	3,000.00		其他收益
沈阳市社会保险事业服务中心社保基金返款	1,500.00		1,500.00	营业外收入
结转 2023 年扩岗补贴	3,000.00	3,000.00		其他收益
湖北省 2022 年失业保险稳岗返还金	2,889.00	2,889.00		其他收益
平板玻璃行业重点用能企业能耗控制关键技术标准研究与能评依据集成分析示范	4,795.15	2,660.16	2,134.99	其他收益
科技服务业促进-极端环境下先进陶瓷材料力学性能检验检测公共服务平台	827,538.18	2,660.16	-25,121.98	其他收益

种类	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
标准物质资源共享平台服务与共享	87,436.53	2,256.00	-917.07	其他收益
合肥市失业保险管理中心一次性扩岗补助	5,000.00	2,000.00		其他收益
第六批吸纳重点群体一次性就业补贴-上海市宝山区经济委员会	2,000.00	2,000.00		营业外收入
党组织组建补助	2,000.00	2,000.00		营业外收入
应届生补助	2,000.00	2,000.00		其他收益
第四批企业招用高校毕业奖励金	2,000.00	2,000.00		其他收益
一次性吸纳重点人员补贴	2,000.00	2,000.00		营业外收入
一次性扩岗补贴	75,500.00	1,500.00		其他收益
厦门技师学院-收 2023 年 08 月 01 日-08 月 31 日以工代训补贴	1,500.00	1,500.00		其他收益
失业保险扩岗补助	1,500.00	1,500.00		其他收益
2019 年失业保险返还	1,486.68	1,486.68		其他收益
水泥熟料中重金属含量八种国家标准物质的研制	2,926.56	1,463.28	1,463.28	其他收益
就业见习补贴	1,368.00	1,368.00		其他收益
合肥市失业保险管理中心 一次性扩岗补助	1,000.00	1,000.00		其他收益
板式家具企业节能关键技术标准研究	869.00	869.00		其他收益
先进耐高温材料产品标准优化、检测评价技术和设备开发应用	1,457.28	728.64	728.64	其他收益
建筑室内材料和物品 VOCs、SVOCs 污染源散发机理及控制技术	3,365.43	607.92	-3,107.10	其他收益
社保失业保险返还金	346.56	346.56		其他收益

种类	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
地方政府补助（一）	4,000,000.00		4,000,000.00	营业外收入
园区退税	2,865,691.00		2,865,691.00	其他收益
2022 年制造强省、民营经济政策资金支持项目	2,577,000.00		2,577,000.00	营业外收入
地方政府补助（二）	2,000,000.00		2,000,000.00	营业外收入
高新企业补助	1,880,000.00		1,880,000.00	营业外收入
水泥熟料易烧性的研究项目经费	997,500.00		997,500.00	营业外收入
经开区工业和科技局 2022 创新平台建设补助资金	960,000.00		960,000.00	营业外收入
印花税及契税退税	952,220.00		952,220.00	其他收益
科技成果转化奖励	883,100.00		883,100.00	其他收益
宣城经济技术开发区管理委员会财政局退税	855,470.00		855,470.00	其他收益
咸阳市秦都区工业和信息化局拨付 2022 年中小企业发展专项资金补助	850,000.00		850,000.00	其他收益
瞪羚企业补助款	700,000.00		700,000.00	营业外收入
研发、技改基金	680,824.00		680,824.00	其他收益
合肥市包河区科学技术局包河区 2022 年第六批次推动经济高质量发展补助	674,900.00		674,900.00	营业外收入
合肥蜀山经济开发区管委会房租补贴	636,743.00		636,743.00	其他收益
经开区科技局技改项目扶持资金	614,220.55		614,220.55	营业外收入
上海市宝山区经济委员会区级企业技术中心 SQs	600,000.00		600,000.00	营业外收入
上海市浦东新区市场监督管理局质量发展扶持补贴	600,000.00		600,000.00	营业外收入

种类	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
宣城经济技术开发区管理委员会财政局奖补	585,000.00		585,000.00	其他收益
2022 年苏州市级打造先进制造业基地专项资金	560,000.00		560,000.00	营业外收入
英才和柔性人才奖励	520,000.00		520,000.00	营业外收入
离退休人员专项滚存	490,051.48		490,051.48	营业外收入
昆明经济技术开发区工业区和科技局---2022 年昆明市技术改造及创新平台建设补助资金	400,000.00		400,000.00	营业外收入
徐州市人力资源和社会保障局稳岗留工补贴	382,105.00		382,105.00	其他收益
西咸新区先进制造产业补助	359,100.00		359,100.00	营业外收入
工程结构混凝土强度发展远程监测与预警平台关键技术研究与应用	306,722.49		306,722.49	其他收益
基于区块链的工业产品防伪溯源平台	303,903.93		303,903.93	其他收益
2022 年度省级普惠金融发展专项资金	300,000.00		300,000.00	营业外收入
标准创制项目-国际标准提案资金支持	300,000.00		300,000.00	营业外收入
高企认定奖励金补助	300,000.00		300,000.00	营业外收入
厦门火炬高新区资金扶持	300,000.00		300,000.00	其他收益
乡村厕所关键技术研发与应用	240,091.31		240,091.31	其他收益
2020 年云南省研发投入后补助	234,100.00		234,100.00	营业外收入
石景山区创新资金项目	200,000.00		200,000.00	其他收益
2021 年标准资助费	200,000.00		200,000.00	营业外收入

种类	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
专利资助费用	200,000.00		200,000.00	其他收益
湿热气候条件下光伏组件能效测试技术	188,225.22		188,225.22	其他收益
科研院所项目过渡费	172,368.00		172,368.00	营业外收入
合肥市市场监督管理局 2021 年标准化项目奖补资金 16.2 万	162,000.00		162,000.00	营业外收入
上海市标准化专项推进经费	150,000.00		150,000.00	营业外收入
2020 年度市科技政策兑现	150,000.00		150,000.00	营业外收入
2018-2019 年促进制造业升级政	150,000.00		150,000.00	营业外收入
复合材料新型测试评价标准体系与数据库技术-专项	133,300.00		133,300.00	其他收益
收昆明经济技术开发区招商合作局----2021 年企业生产扶持资金	130,000.00		130,000.00	营业外收入
企业研发费用补贴	127,400.00		127,400.00	其他收益
姑苏区人民政府金阊街道办事处扶持资金	125,600.00		125,600.00	营业外收入
2021 年企业生产扶持资金	123,000.00		123,000.00	营业外收入
广东省社会保险基金管理局一次性留工补助款	108,500.00		108,500.00	营业外收入
高新区扩岗补助	101,500.00		101,500.00	营业外收入
社会社保补助款	100,937.94		100,937.94	其他收益
2022 年区级产业扶持	100,000.00		100,000.00	营业外收入
姑苏区研发绩效补助	100,000.00		100,000.00	营业外收入
浦东新区财政局科技发展基金	100,000.00		100,000.00	营业外收入

种类	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
西咸新区沣东新城管委会稳经济增长补贴款	100,000.00		100,000.00	营业外收入
西安市市场监督管理局标准创新奖奖励	100,000.00		100,000.00	营业外收入
大型仪器后补助经费	100,000.00		100,000.00	营业外收入
呼和浩特市赛罕区科学技术局创新引导奖励资金	100,000.00		100,000.00	营业外收入
呼和浩特市科学技术局政策性拨款（呼和浩特市人民政府关于进一步推动科技创新构建区域创新中心的实施意见）	100,000.00		100,000.00	营业外收入
2021 年小巨人奖励资金	100,000.00		100,000.00	其他收益
收昆明经济技术开发区工业和科技局---2021 年度获得专精特新小巨人企业奖励资金	100,000.00		100,000.00	其他收益
宣城市公共就业（人才）服务中心高校补助	95,694.74		95,694.74	其他收益
长沙市雨花区科学技术局 2021 年研发补贴款	91,100.00		91,100.00	其他收益
留工补助	81,600.00		81,600.00	其他收益
收昆明经济技术开发区工业和科技局---2020 年云南省研发投入后补助	80,000.00		80,000.00	营业外收入
山东省企业研发费用投入补助	60,000.00		60,000.00	营业外收入
投资促进中心付 2021 年优质项目奖励	60,000.00		60,000.00	营业外收入
企业研究开发财政补助资金	50,000.00		50,000.00	其他收益
中小型科技企业科技研发补助	50,000.00		50,000.00	营业外收入
到西安市科学技术局 21 年度高企补贴	50,000.00		50,000.00	营业外收入

种类	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
合肥市包河区经济和信息化局包河区第六批推动经济高质量发展若干政策补助	50,000.00		50,000.00	营业外收入
2022 陕西省技术创新引导计划第二批（高企补贴）	50,000.00		50,000.00	营业外收入
合肥市科学技术局支持引导企业加大研发投入补助 35000	35,000.00		35,000.00	营业外收入
以工代训	31,500.00		31,500.00	其他收益
留工培训补助	30,900.00		30,900.00	其他收益
企业研发费补助科研项目	30,000.00		30,000.00	其他收益
云南北理工（官渡）科技孵化器有限公司转账中央引导资金项目款	30,000.00		30,000.00	营业外收入
宣城市科学技术局补助	30,000.00		30,000.00	其他收益
和县经济和信息化局产业扶持基金	29,330.00		29,330.00	营业外收入
和县科技局付 2020 年度市政策兑现	27,500.00		27,500.00	营业外收入
收到社保失业金退款	27,227.60		27,227.60	其他收益
科技发展计划项目资金	25,000.00		25,000.00	营业外收入
和县科技局付 2020 年度市科技政策兑现	25,000.00		25,000.00	营业外收入
西安高新技术产业开发区管理委员会技术审核费	24,450.00		24,450.00	营业外收入
2021 年第二批在昆企业岗位开发补贴	22,500.00		22,500.00	其他收益
中央引导地方专项发展资金摊销购入的固定资产	21,000.00		21,000.00	其他收益
呼和浩特市就业服务中心失业保险留工培训补助金	18,500.00		18,500.00	营业外收入
2021 年知识产权管理体系贯标认证	16,750.00		16,750.00	其他收益

种类	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
培训补贴	16,585.00		16,585.00	其他收益
重庆市大渡口区市场监督管理局--收到 2022 年度知识产权资助	16,000.00		16,000.00	营业外收入
和县财政国库支付中心和县市场监督管理局-转 2021 年和县质量提升扶持资助奖励金	15,000.00		15,000.00	营业外收入
耕地质量等级检测平台的开发与应用	15,000.00		15,000.00	其他收益
留工补贴	30,595.00		14,500.00	其他收益
待报解预算收入	14,051.30		14,051.30	其他收益
社保减免	13,399.39		13,399.39	其他收益
社保局一次性扩岗、留工补助	13,100.00		13,100.00	营业外收入
创新政策高新技术企业研发投入增长后补助	12,100.00		12,100.00	营业外收入
收 20220402 用人单位吸纳款青岛市黄岛区公共就业和人才服务中心	11,391.26		11,391.26	其他收益
以工代训补贴	11,000.00		11,000.00	其他收益
苏州市 2022 年度第 32 批科技项目（企业研发费用奖励）	11,000.00		11,000.00	营业外收入
扩岗补助金	10,500.00		10,500.00	其他收益
奖励补贴	60,000.00		10,000.00	其他收益
2021 年企业经济贡献奖金	10,000.00		10,000.00	营业外收入
发改委补助	10,000.00		10,000.00	其他收益
烟台市发展和改革委员会奖励资金	10,000.00		10,000.00	其他收益

种类	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
增值税减免	9,033.09		9,033.09	其他收益
失保基金代理支付专户-扩岗补助	9,000.00		9,000.00	营业外收入
宣城市公共就业（人才）服务中心补助	9,000.00		9,000.00	其他收益
应检尽检核酸检测费用	8,547.00		8,547.00	其他收益
就业奖励补贴资金	20,000.00		8,000.00	其他收益
含硫废气脱硫过程中废气重量比检测方法的研究	6,484.27		6,484.27	其他收益
研发费补助	6,374.00		6,374.00	其他收益
科技创新奖励	5,500.00		5,500.00	营业外收入
苏州市姑苏区虎丘街道办事处奖励	5,000.00		5,000.00	营业外收入
广州市番禺区劳动就业服务管理中心吸纳脱贫人口就业补助款	5,000.00		5,000.00	营业外收入
和县科技局付省支持企业加大研发投入补助资金	5,000.00		5,000.00	营业外收入
企业平台补助款	4,154.86		4,154.86	其他收益
非公党组织书记补贴	3,300.00		3,300.00	营业外收入
市经委会划付专精特新企业信用贷款贴息资金	3,099.81		3,099.81	营业外收入
合肥市蜀山区人力资源和社会保障局高校毕业生补贴	3,000.00		3,000.00	其他收益
知识产权奖励费	2,800.00		2,800.00	营业外收入
培训补助	7,400.00		2,400.00	其他收益
高校毕业生奖励补贴	9,851.60		2,000.00	其他收益

种类	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
应届生补贴	4,000.00		2,000.00	其他收益
重庆市九龙坡区财政局—收到第七批就业补助资金	2,000.00		2,000.00	营业外收入
重庆市知识产权局--收到专利资助*2	2,000.00		2,000.00	营业外收入
合肥市包河区人力资源和社会保障局中小企业吸纳高校毕业生就业补贴	2,000.00		2,000.00	营业外收入
机制砂泵送混凝土回弹法测强曲线修订研究	1,800.00		1,800.00	其他收益
沈阳市工业和信息化局-贷款补贴	1,732.00		1,732.00	营业外收入
专利资助	1,725.00		1,725.00	营业外收入
电子退库	1,617.69		1,617.69	其他收益
专利奖励	1,500.00		1,500.00	营业外收入
吸纳脱贫人员来厦补助	1,080.00		1,080.00	其他收益
和县公共就业（人才）服务中心失业保险	1,000.00		1,000.00	营业外收入
肥市失业保险管理中心一次性扩岗补助	1,000.00		1,000.00	营业外收入
沔东新城工信局产业奖补拨款	900.00		900.00	营业外收入
税控服务费抵减增值税款	840.00		840.00	其他收益
失保基金代理支付专户-培训补贴	600.00		600.00	营业外收入
税费减免	532.57		532.57	其他收益
失业保险补助	500.00		500.00	其他收益
招工招才奖励	500.00		500.00	其他收益

种类	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
工业领域典型产品水足迹量化、评价和认证关键技术研究	298.37		298.37	其他收益
税费返还	206.69		206.69	营业外收入
退税款	204.80		204.80	其他收益
车船税返还	150.00		150.00	其他收益
室内材料和物品 VOCs、SVOCs 散发标识体系的建立及工程示范	112.00		-24.00	其他收益
消费类电子等重要领域产品绿色设计关键技术标准研究	-200.00		-200.00	其他收益
中关村开放实验室支持资金	4,415.08		-6,528.90	其他收益

## 十一、与金融工具相关的风险

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

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

### （一）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

### （二）流动性风险

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

### （三）市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

#### 1、利率风险

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

##### （1）汇率风险

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

本公司面临的汇率风险主要来源于以港币计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和

外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			上年年末余额		
	港币	其他 外币	合计	港币	其他 外币	合计
货币资金	14,845,922.33		14,845,922.33	12,193,911.02		12,193,911.02
其他权益 工具投资	20,581,614.40		20,581,614.40	38,935,852.76		38,935,852.76
合计	35,427,536.73		35,427,536.73	51,129,763.78		51,129,763.78
其他应付 款	17,490,377.71		17,490,377.71	17,240,818.47		17,240,818.47
合计	17,490,377.71		17,490,377.71	17,240,818.47		17,240,818.47

## 2、其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

## 十二、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
◆交易性金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				
◆应收款项融资		10,618,508.82		10,618,508.82
◆其他债权投资				
◆其他权益工具投资	20,581,614.40			20,581,614.40
◆其他非流动金融资产			6,785,076.19	6,785,076.19
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			6,785,076.19	6,785,076.19
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资			6,785,076.19	6,785,076.19
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	<b>20,581,614.40</b>	<b>10,618,508.82</b>	<b>6,785,076.19</b>	<b>37,985,199.41</b>

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

其他权益工具投资为本公司所持有的香港联合交易所上市公司流通股股票，具有公开的活跃市场报价，采用资产负债表日收盘价格作为公允价值。

## 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

应收账款融资因其剩余期限较短，账面价值与公允价值接近，采用票面金额作为公允价值。

#### 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

持续第三层次公允价值计量的其他非流动金融资产主要为本公司持有的非上市公司股权投资。

其中，交易性金融资产因已具有明确处置安排和可回收金额，账面价值与公允价值接近，采用账面价值作为公允价值。

其他非流动金融资产参考独立合格专业评估师的评估报告核算公允价值，评估方法为采用市场法，参考近期同行业市场可比公司，选择合适的市盈率指标和不可流通折扣。不可输入观察值为市盈率和不可流通折扣，修正后的市盈率为 11.15，不可流通折扣为 26.2%。

### 十三、关联方及关联交易

#### 1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
中国建筑材料科学研究总院有限公司	北京	科研、建材	267,812.56	64.28	64.28

#### 2、本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“九、在其他主体中的权益”。

#### 3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“九、在其他主体中的权益”。

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

合营或联营企业名称	与本公司关系
湖北碳排放权交易中心有限公司	联营企业
玻璃新材料创新中心（安徽）有限公司	联营企业

#### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
中国建材集团有限公司	最终控制方
《中国建材科技》杂志社有限公司	同一控股股东
北京航玻新材料技术有限公司	同一控股股东
北京科建苑物业管理有限公司	同一控股股东
哈尔滨玻璃钢研究院有限公司	同一控股股东
秦皇岛玻璃工业研究设计院有限公司	同一控股股东
瑞泰科技股份有限公司	同一控股股东
西安墙体材料研究设计院有限公司	同一控股股东
西安轻工业钟表研究所有限公司	同一控股股东
咸阳陶瓷研究设计院有限公司	同一控股股东
中国新型建材设计研究院有限公司	同一控股股东
中建材光芯科技有限公司	同一控股股东
中建材光子科技有限公司	同一控股股东
中建材科创新技术研究院（山东）有限公司	同一控股股东
中建材衢州金格兰石英有限公司	同一控股股东
中建材行业生产力促进中心有限公司	同一控股股东
中建材中岩科技有限公司	同一控股股东
中建材中研益科技有限公司	同一控股股东
北新建材集团有限公司	同一最终控制方
凯盛科技集团有限公司	同一最终控制方
天津灯塔涂料工业发展有限公司	同一最终控制方
咸阳非金属矿研究设计院有限公司	同一最终控制方
中材高新材料股份有限公司	同一最终控制方
中国建材股份有限公司	同一最终控制方
中国建材集团财务有限公司	同一最终控制方
中国巨石股份有限公司	同一最终控制方
中国中材集团有限公司	同一最终控制方
中建材集团进出口有限公司	同一最终控制方
中建材联合投资有限公司	同一最终控制方
中建材西南管理有限公司	同一最终控制方
中建材资产管理有限公司	同一最终控制方
宣城和维企业管理服务中心（有限合伙）	重要控股子公司安徽拓维公司 10% 以上小股东

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
安徽国控资产管理有限公司	持有控股三级子公司安徽研究所 20%股权
栾建文	重要控股子公司广州京诚公司 10%以上小股东
青岛京诚节能环保科技园有限公司	控股子公司广州京诚法定代表人栾建文控制的企业
青岛京诚节能科技有限公司	本公司二级控股子公司广州京诚法定代表人栾建文控制的企业
贵州省建筑材料科学研究设计院有限责任公司	持有本公司二级控股子公司贵州公司 49%股权
沈阳福隆兴管业有限公司	本公司三级控股子公司辽宁公司副董事长林俊控制的企业
北京益普希环境咨询顾问有限公司	持有本公司二级控股子公司仪器装备公司 49%股权
重庆建工集团股份有限公司	持有本公司二级控股子公司重庆公司 35%股权
上海浦东新区建设工程技术监督有限公司	本公司二级控股子公司上海公司高级顾问徐忠昆、副总经理朱文献合计持股 100%的企业
烟台交运集团有限责任公司	持有本公司二级控股子公司烟台公司 49%股权

## 5、关联交易情况

### 1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### ①采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
中建材集团进出口有限公司	材料费、技术服务费	10,693,150.00	29,702.97
北京科建苑物业管理有限公司	水电费、采暖费、物业费、材料费、技术服务费	9,087,765.80	8,954,019.29
中国建材股份有限公司	水电费、采暖费、物业费、材料费、技术服务费	9,068,786.11	4,364,891.74
中材高新材料股份有限公司	材料费、技术服务费	1,885,184.91	177,103.71
中国新型建材设计研究院有限公司	材料费、技术服务费	1,845,683.03	5,899,016.98
中国中材集团有限公司	技术服务费	1,759,949.86	45,457.95
中建材行业生产力促进中心有限公司	材料费、技术服务费、设备采购费	1,708,527.79	2,181,330.75
中国建筑材料科学研究总院有限公	水电费、采暖费、材料费、	1,441,743.51	774,666.26

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
司	技术服务费		
中建材资产管理有限公司	材料费、技术服务费	997,638.89	
重庆建工集团股份有限公司	水电费、物业费、技术服务费	293,631.19	130,638.25
中建材中研益科技有限公司	材料费、技术服务费	290,750.29	210,353.43
秦皇岛玻璃工业研究设计院有限公司	水电费、采暖费	290,697.27	553,419.62
安徽国控资产管理有限公司	水电费、物业费	187,636.61	47,619.74
贵州省建筑材料科学研究设计院有限责任公司	水电费、采暖费、物业费、技术服务费	120,707.00	111,680.88
西安墙体材料研究设计院有限公司	水电费、采暖费、材料费、技术服务费	107,432.98	135,471.70
《中国建材科技》杂志社有限公司	技术服务费	80,675.47	101,226.45
凯盛科技集团有限公司	材料费、技术服务费	3,000.00	
中建材光芯科技有限公司	技术服务费		902,717.49
中建材中岩科技有限公司	技术服务费		619.47

②出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国建材股份有限公司	检测仪器与智能制造	56,013,221.97	3,815,161.44
	检测认证	37,608,909.29	34,644,964.72
	科研及技术服务	20,434,242.42	21,376,447.69
中材高新材料股份有限公司	检测认证	7,062,465.35	6,209,055.23
	科研及技术服务	623,132.06	119,811.31
中国建筑材料科学研究总院有限公司	检测认证	2,958,439.28	6,618,333.19
	科研及技术服务	2,545,797.09	3,159,382.93
	检测仪器与智能制造	1,745,612.29	1,527,345.17
中国建材集团有限公司	科研及技术服务	6,018,867.76	
	检测认证	36,867.92	194,610.55
重庆建工集团股份有限公司	检测认证	3,654,982.89	249,034.36
凯盛科技集团有限公司	检测认证	1,300,795.28	1,548,310.74

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
	科研及技术服务	1,118,584.86	535,367.88
	检测仪器与智能制造	263,806.22	398,150.44
中建材联合投资有限公司	检测认证	1,647,320.72	100,708.31
	科研及技术服务	563,799.99	522,245.27
中国中材集团有限公司	检测认证	769,221.33	846,037.53
	科研及技术服务	602,339.60	505,896.20
	检测仪器与智能制造	15,973.46	5,044.24
北京航玻新材料技术有限公司	检测认证	1,371,000.94	160,924.53
	检测仪器与智能制造	263.72	8,938.05
	科研及技术服务		7,396.22
中建材中研益科技有限公司	科研及技术服务	1,132,075.45	45,283.02
	检测认证	199,349.11	1,042,320.75
中建材光子科技有限公司	检测认证	538,971.69	3,566.05
	科研及技术服务	499,999.99	1,698.11
瑞泰科技股份有限公司	检测认证	729,582.11	555,877.36
	科研及技术服务	84,009.42	152,000.00
中建材中岩科技有限公司	检测认证	550,291.53	372,769.74
	科研及技术服务	8,358.49	110,084.91
北京益普希环境咨询顾问有限公司	检测仪器与智能制造	351,769.92	763,008.82
	科研及技术服务	105,396.22	3,373,818.33
	检测认证	101,132.06	1,179.25
哈尔滨玻璃钢研究院有限公司	科研及技术服务	237,056.60	1,469,773.54
	检测认证		249,056.61
中国巨石股份有限公司	科研及技术服务	96,603.78	5,924.53
	检测认证	57,872.64	92,273.58
中建材集团进出口有限公司	检测认证	101,330.19	
	科研及技术服务		14,981.13
北新建材集团有限公司	科研及技术服务	58,245.29	41,584.91
	检测认证	25,505.66	58,396.22
中建材资产管理有限公司	科研及技术服务	65,235.85	46,688.70
	检测认证	16,981.13	80,896.23
中建材光芯科技有限公司	科研及技术服务	56,603.77	662,075.45

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
	检测认证	20,754.72	16,641.52
中建材行业生产力促进中心有限公司	检测仪器与智能制造	59,654.87	1,671,513.28
	科研及技术服务	471.7	23,424.53
秦皇岛玻璃工业研究设计院有限公司	检测认证	32,037.71	26,462.25
	科研及技术服务	12,075.47	21,396.22
中建材衢州金格兰石英有限公司	检测认证	27,169.82	19,716.99
	科研及技术服务	3,396.22	3,396.23
贵州省建筑材料科学研究设计院有限责任公司	检测认证	16,830.19	
	科研及技术服务	9,245.28	75,018.87
中国新型建材设计研究院有限公司	检测认证	16,200.00	37,735.85
	科研及技术服务		75,759.44
咸阳陶瓷研究设计院有限公司	检测认证	4,362.26	15,420.77
	科研及技术服务	2,830.19	2,905.66
中建材科创新技术研究院（山东）有限公司	检测认证	4,669.80	46,183.97
西安轻工业钟表研究所有限公司	科研及技术服务	2,839.62	1,207.55
北京科建苑物业管理有限公司	科研及技术服务	1,273.58	4,830.19
《中国建材科技》杂志社有限公司	科研及技术服务		28,301.89
西安墙体材料研究设计院有限公司	检测认证		2,188.68
	科研及技术服务		5,924.53
中国建材集团财务有限公司	检测认证		15,373.58
	科研及技术服务		188,679.24
中建材西南管理有限公司	检测认证		2,330.10
天津灯塔涂料工业发展有限公司	检测认证		45,047.17

2) 关联租赁情况

出租方名称	租赁资产	本期金额
-------	------	------

	种类	简化处理的短期 租赁和低价值资 产租赁的租金费 用以及未纳入租 赁负债计量的可 变租赁付款额	支付的租金	增加的使用 权资产	承担的租赁 负债利息支 出
中建材资产管理有限公司	房屋建筑 物				59,247.38
中国建筑材料科学研究 总院有限公司	房屋建筑 物、车辆		14,360,481.94		235,266.33
北京科建苑物业管理有 限公司	房屋建筑 物	702,293.61	794,036.73		13,177.73
中建材中研益科技有限 公司	房屋建筑 物				57,473.48
中国建材股份有限公司	房屋建筑 物	4,633,724.31	8,500,387.75	459,033.21	1,094,342.01
安徽国控资产管理有限 公司	房屋建筑 物		303,857.14		62,109.12
贵州省建筑材料科学研 究设计院有限责任公司	房屋建筑 物		43,680.00		21,600.15
沈阳福隆兴管业有限公 司	房屋建筑 物		1,815,680.03	6,649,278.37	474,117.77
秦皇岛玻璃工业研究设 计院有限公司	房屋建筑 物		548,000.00	492,317.20	9,615.35
上海浦东新区建设工程 技术监督有限公司	房屋建筑 物、车辆				
西安墙体材料研究设计 院有限公司	房屋建筑 物、土地		320,074.02	32,341.25	54,536.70
中国中材集团有限公司	房屋建筑 物	426,642.87	764,066.63		55,334.79
中建材科创新技术研究 院（山东）有限公司	房屋建筑 物		96,000.00		5,264.69
中国新型建材设计研究 院有限公司	设备				1,615.99

出租方名称	租赁资产种类	本期金额			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	增加的使用权资产	承担的租赁负债利息支出
重庆建工集团股份有限公司	房屋建筑物、设备	125,500.38	94,846.57		566,052.42
青岛京诚节能科技有限公司	房屋建筑物		803,890.35	3,553,292.32	98,917.89

(续)

出租方名称	租赁资产种类	上期金额			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	增加的使用权资产	承担的租赁负债利息支出
中建材资产管理有限公司	房屋建筑物		264,127.52		105,018.16
中国建筑材料科学研究总院有限公司	房屋建筑物、车辆		12,856,651.52		1,279,505.10
北京科建苑物业管理有限公司	房屋建筑物	539,082.58	593,394.51		17,372.81
中建材中研益科技有限公司	房屋建筑物		330,188.68	1,474,863.48	98,057.29
中国建材股份有限公司	房屋建筑物	3,613,716.82	8,271,996.45		1,201,882.42
安徽国控资产管理有限公司	房屋建筑物		531,750.00	1,938,299.22	36,710.40
贵州省建筑材料科学研究设计院	房屋建筑物		174,720.00		30,579.07

出租方名称	租赁资产种类	上期金额			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	增加的使用权资产	承担的租赁负债利息支出
有限责任公司					
沈阳福隆兴管业有限公司	房屋建筑物		941,714.32		316,429.02
秦皇岛玻璃工业研究设计院有限公司	房屋建筑物		529,000.00	246,158.62	9,658.89
上海浦东新区建设工程技术监督有限公司	房屋建筑物	37,350.00	37,350.00		
西安墙体材料研究设计院有限公司	房屋建筑物、土地		393,917.58		53,978.44
中国中材集团有限公司	房屋建筑物		881,735.75	2,304,417.06	86,685.89
中建材科创新技术研究院（山东）有限公司	房屋建筑物		104,640.00	256,959.32	10,501.03
中国新型建材设计研究院有限公司	设备		33,849.56		3,187.64
重庆建工集团股份有限公司	房屋建筑物、设备	228,832.13	712,790.92		465,984.04
青岛京诚节能科技有限公司	房屋建筑物		814,457.31		33,966.72

## 6、关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	9,756,833.89	9,514,117.40

## 7、关联方应收应付等未结算项目

### 1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
货币资金					
	中国建材集团财务有限公司	271,659,440.23		84,854,754.28	
应收账款					
	中建材中研益科技有限公司	80,250.00	4,012.50		
	中建材光子科技有限公司	230,000.00	11,500.00		
	中国建材股份有限公司	58,652,155.39	2,972,176.78	10,149,595.86	821,062.71
	重庆建工集团股份有限公司	2,778,799.47	1,275,266.16	2,398,923.86	1,236,828.33
	北京航玻新材料技术有限公司	270,000.00	54,000.00	270,000.00	27,000.00
	凯盛科技集团有限公司	357,833.02	21,816.65	319,977.40	22,956.37
	中建材资产管理有限公司			3,000.00	300.00
	中国建材集团财务有限公司			16,296.00	814.80
	中国建筑材料科学研究总院有限公司	3,084,620.00	155,731.00	1,497,920.00	74,896.00
	瑞泰科技股份有限公司	20,000.00	1,000.00	46,000.00	2,300.00
	中建材联合投资有限公司			6,320.80	516.04
	中国中材集团有限公司	113,400.00	8,670.00	93,375.80	4,668.79
	中国新型建材设计研究院有限公司			300.00	30.00
	北京益普希环境咨询顾问有限公司	848,544.00	77,524.40	3,650,427.51	182,521.38

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	中建材光芯科技有限公司	250,000.00	25,000.00	500,000.00	25,000.00
	中材高新材料股份有限公司	550,459.30	27,522.97	218,690.50	10,934.53
应收票据					
	中国建材股份有限公司	12,721,551.00	593,358.70	11,730,460.50	471,371.70
	瑞泰科技股份有限公司	27,978.59	-		
	中建材中岩科技有限公司	448,992.50	-	400,000.00	
预付账款					
	西安墙体材料研究设计院有限公司	96,643.87		6,987.55	
	中国建筑材料科学研究总院有限公司	49,290.00		13,020.00	
	中国建材股份有限公司	233,370.00		226,476.56	
	《中国建材科技》杂志社有限公司	4,600.00		7,400.00	
	中国中材集团有限公司	414,508.40		2,400.00	
	北京科建苑物业管理有限公司	664,131.51		137,144.62	
	咸阳陶瓷研究设计院有限公司	3,000.00			
	中建材行业生产力促进中心有限公司	234,000.00			
	中建材中研益科技有限公司			8,000.00	
	安徽国控资产管理有限公司	131,671.43		202,571.44	
其他应收款					
	重庆建工集团股份有限公司	640,132.10	367,196.98	640,132.10	333,080.09
	中国中材集团有限公司	339,011.79	169,505.90	339,011.79	169,505.90
	中国建材股份有限公司	1,025,077.66	100,103.88	481,000.00	53,550.00
	中国新型建材设计研究院	326,442.14	62,388.43	326,442.14	31,194.21

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	有限公司				
	安徽国控资产管理有限公司	35,450.00	3,545.00	35,450.00	1,772.50
	凯盛科技集团有限公司	3,000.00	300.00	3,000.00	150.00
合同资产					
	中国建材股份有限公司	7,239,809.97	441,842.50	1,944,040.00	138,502.00
	凯盛科技集团有限公司	31,000.00	1,550.00	12,000.00	600.00
	北京益普希环境咨询顾问有限公司	86,220.00	8,622.00	86,220.00	4,311.00

2) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
短期借款			
	中国建材集团财务有限公司	210,000,000.00	150,000,000.00
应付账款			
	中建材集团进出口有限公司	7,485,205.00	
	中国中材集团有限公司	1,975,648.34	119,545.44
	青岛京诚节能科技有限公司	1,855,165.71	
	中国新型建材设计研究院有限公司	699,623.02	
	中国建材股份有限公司	308,490.57	
	咸阳陶瓷研究设计院有限公司	300,000.00	
	中建材行业生产力促进中心有限公司	78,000.00	194,000.00
	重庆建工集团股份有限公司	42,619.00	
	中建材中研益科技有限公司	29,700.00	
	中国建筑材料科学研究总院有限公司	10,000.00	
	贵州省建筑材料科学研究设计院有限责任公司	5,000.00	5,000.00
	西安墙体材料研究设计院有限公司	-	30,748.83
合同负债			
	中国建材股份有限公司	6,143,049.69	5,475,680.52
	中国建筑材料科学研究总院有限公司	2,986,601.23	486,850.21
	凯盛科技集团有限公司	663,365.09	468,546.99
	中建材集团进出口有限公司	534,657.50	
	中建材中研益科技有限公司	302,890.90	36,739.06
	中建材中岩科技有限公司	223,009.49	162,393.36

	秦皇岛玻璃工业研究设计院有限公司	112,440.00	17,271.62
	瑞泰科技股份有限公司	92,707.55	57,582.77
	中国建材集团有限公司	64,700.00	61,037.74
	中国新型建材设计研究院有限公司	50,000.00	
	西安墙体材料研究设计院有限公司	42,800.00	
	中材高新材料股份有限公司	38,231.89	8,437.17
	中国中材集团有限公司	26,377.40	4,528.30
	北京益普希环境咨询顾问有限公司	12,000.00	101,877.89
	北新建材集团有限公司	11,037.74	10,412.96
	中建材衢州金格兰石英有限公司	7,169.81	
	《中国建材科技》杂志社有限公司	4,600.00	
	中国巨石股份有限公司	4,240.00	
	北京航玻新材料技术有限公司	2,830.19	328,679.25
	中建材资产管理有限公司	1,280.00	
	中建材科创新技术研究院（山东）有限公司	-	9,433.96
	贵州省建筑材料科学研究设计院有限责任公司	-	9,245.28
	咸阳陶瓷研究设计院有限公司	-	2,830.19
应付股利			
	栾建文	2,259,757.63	2,259,757.63
	湖州泓添企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	1,953,000.00	1,302,000.00
	中国建材股份有限公司	1,470,000.00	980,000.00
	安吉契昶鑫企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	773,640.00	773,640.00
	宣城和维企业管理服务中心（有限合伙）		1,100,000.00
其他应付款			
	重庆建工集团股份有限公司	654,601.47	
	中国建筑材料科学研究总院有限公司	482,300.56	
	青岛京诚节能科技有限公司	383,113.00	
	安徽国控资产管理有限公司		70,900.00
	中材高新材料股份有限公司		60,793.40
	中国建材股份有限公司		2,038.35
长期借款			
	中国建材集团财务有限公司	48,000,000.00	50,000,000.00
租赁负债			
	沈阳福隆兴管业有限公司	9,410,701.88	5,364,531.68
	重庆建工集团股份有限公司	8,375,734.76	8,191,551.61
	中国建材股份有限公司	2,789,923.01	18,858,743.09
	中建材中研益科技有限公司	970,016.89	1,158,745.90
	安徽国控资产管理有限公司	841,868.72	1,205,159.60
	青岛京诚节能科技有限公司	475,285.50	

西安墙体材料研究设计院有限公司	295,057.40	593,148.97
北京科建苑物业管理有限公司	174,590.47	260,306.39
贵州省建筑材料科学研究设计院有限责任公司	170,274.19	338,031.03
中建材资产管理有限公司	-	2,058,302.37
中国建筑材料科学研究总院有限公司	-	240,051.51
中建材科创新技术研究院（山东）有限公司	-	83,382.80
中国新型建材设计研究院有限公司		4,075.44

## 8、资金集中管理

1) 本公司参与和实行的资金集中管理安排的主要内容如下：

公司为优化财务管理，提高资金使用效率，降低融资成本和融资风险，拟与中国建材集团财务有限公司（以下简称“财务公司”）签署《金融服务协议》。根据该协议，财务公司在经营范围内为公司及公司子公司提供存款、结算、综合授信及其他金融服务。经公司第三届董事会第八次会议、2019 年第一次临时股东大会审议通过，公司与财务公司于 2019 年签署《金融服务协议》，截止 2023 年 12 月 31 日，国检集团在财务公司的存款余额为 27,165.94 万元，流动资金贷款 21,000 万元、长期贷款 4,800 万元。

2) 本公司归集至集团的资金

本公司未归集至集团母公司账户而直接存入财务公司的资金

项目名称	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
货币资金	271,659,440.23		84,854,754.28	
合计	271,659,440.23		84,854,754.28	
其中：利息收入	506,560.92		714,626.68	
其中：因资金集中管理支取受限的资金				

3) 本公司从集团母公司或成员单位拆借的资金

项目名称	期末余额	上年年末余额
短期借款	210,000,000.00	150,000,000.00
长期借款	48,000,000.00	50,000,000.00
合计	258,000,000.00	200,000,000.00
其中：利息支出	6,262,130.01	6,605,616.65

## 十四、承诺及或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，公司保函情况如下

申请人	出具人	受益人	保函金额
国检测试控股集团云南有限公司	交通银行股份有限公司昆明云南映象支行	昆明轨道交通集团有限公司	1,063,816.62
中国国检测试控股集团青岛京诚有限公司	中国银行青岛西海岸新区分行	泰安市生态环境局	997,291.60
中国建材检验认证集团江苏有限公司	苏州银行股份有限公司工业园区支行	苏州市轨道交通集团有限公司	906,657.25
中国建材检验认证集团厦门宏业有限公司	中国光大银行股份有限公司厦门江头支行	海颐建工集团有限公司	841,066.00
中国建材检验认证集团江苏有限公司	苏州银行股份有限公司工业园区支行	苏州市轨道交通集团有限公司	779,077.48
中国建材检验认证集团江苏有限公司	苏州银行股份有限公司工业园区支行	苏州市轨道交通集团有限公司	713,469.04
中国建材检验认证集团江苏有限公司	苏州银行股份有限公司工业园区支行	苏州轨道交通市域一号线有限公司	675,390.10
国检测试控股集团雄安有限公司	河北银行股份有限公司保定雄安支行	河北雄安轨道快线有限责任公司	659,157.22
国检测试控股集团雄安有限公司	河北银行股份有限公司保定雄安支行	中国雄安集团基础建设有限公司	465,612.87
中国建材检验认证集团江苏有限公司	苏州银行股份有限公司工业园区支行	苏州轨道交通市域一号线有限公司	453,432.65
国检测试控股集团雄安有限公司	河北银行股份有限公司保定雄安支行	中国雄安集团基础建设有限公司	448,448.00
国检测试控股集团雄安有限公司	河北银行股份有限公司保定雄安支行	中国雄安集团基础建设有限公司	420,662.32
国检测试控股集团雄安有限公司	河北银行股份有限公司保定雄安支行	中国雄安集团基础建设有限公司	407,967.79
国检测试控股集团雄安有限公司	河北银行股份有限公司保定雄安支行	中国雄安集团基础建设有限公司	379,957.69
中国建材检验认证集团江苏有限公司	苏州银行股份有限公司工业园区支行	苏州市轨道交通集团有限公司	371,289.91
国检测试控股集团云南有限公司	交通银行股份有限公司昆明云南映象支行	昆明市城建投资开发有限责任公司	369,470.48
国检测试控股集团雄安有限公司	河北银行股份有限公司保定	中国雄安集团基础建设	363,238.20

申请人	出具人	受益人	保函金额
公司	雄安支行	有限公司	
国检测试控股集团雄安有限公司	河北银行股份有限公司保定雄安支行	国检测试控股集团雄安有限公司	334,534.34
中国建材检验认证集团江苏有限公司	苏州银行股份有限公司工业园区支行	苏州市轨道交通集团有限公司	315,040.16
国检测试控股集团北京京诚检测服务有限公司	杭州银行北京分行营业部	北京市生态环境监测中心	301,708.80
国检测试控股集团云南有限公司	交通银行股份有限公司昆明云南映象支行	云南滇中汇能智慧能源有限公司	268,916.77
中国建材检验认证集团江苏有限公司	苏州银行股份有限公司工业园区支行	苏州工业园区教育发展投资有限公司	250,000.00
国检测试控股集团雄安有限公司	河北银行股份有限公司保定雄安支行	中国雄安集团基础建设有限公司	230,478.80
国检测试控股集团雄安有限公司	河北银行股份有限公司保定雄安支行	中国雄安集团基础建设有限公司	223,672.83
国检测试控股集团雄安有限公司	河北银行股份有限公司保定雄安支行	中国雄安集团基础建设有限公司	203,918.52
国检测试控股集团云南有限公司	交通银行股份有限公司昆明云南映象支行	云南省社会事业发展有限公司	200,348.54
中国建材检验认证集团厦门宏业有限公司	中国光大银行股份有限公司厦门江头支行	福建市建和城乡规划建设局	189,500.00
国检测试控股集团云南有限公司	交通银行股份有限公司昆明云南映象支行	云南省戎合投资控股有限公司	181,562.14
国检测试控股集团云南有限公司	交通银行股份有限公司昆明云南映象支行	昆明轨道交通集团有限公司	176,685.35
国检测试控股集团北京京诚检测服务有限公司	杭州银行北京分行营业部	雄安高速铁路有限公司	150,000.00
国检测试控股集团云南有限公司	交通银行股份有限公司昆明云南映象支行	昆明市土地开发投资经营有限责任公司	140,550.08
中国建材检验认证集团海南有限公司	工商海港支行	华能海南发电股份有限公司南山电厂	139,920.00
国检测试控股集团雄安有限公司	河北银行股份有限公司保定雄安支行	中国雄安集团基础建设有限公司	136,745.30

申请人	出具人	受益人	保函金额
中国建材检验认证集团海南有限公司	工商海口秀英支行	中国人民解放军 92295 部队	123,216.56
国检测试控股集团云南有限公司	交通银行股份有限公司昆明云南映象支行	昆明金马粮食物流有限公司	119,524.52
中国建材检验认证集团厦门宏业有限公司	中国光大银行股份有限公司厦门江头支行	厦门信息集团建设开发有限公司	107,206.50
中国建材检验认证集团江苏有限公司	苏州银行股份有限公司工业园区支行	苏州市轨道交通集团有限公司	101,290.95
国检测试控股集团云南有限公司	交通银行股份有限公司昆明云南映象支行	昆明市公共租赁住房开发建设管理有限公司	100,540.72
云南云测质量检验有限公司	招商银行 0802 户	昆明市生态环境局	100,000.00
国检测试控股集团云南有限公司	交通银行股份有限公司昆明云南映象支行	临沧边境经济合作区管理委员会	100,000.00
国检测试控股集团雄安有限公司	河北银行股份有限公司保定雄安支行	中国雄安集团基础建设有限公司	92,754.86
国检测试控股集团云南有限公司	交通银行股份有限公司昆明云南映象支行	红云红河烟草(集团)有限责任公司	90,317.90
国检测试控股集团云南有限公司	交通银行股份有限公司昆明云南映象支行	中央储备粮楚雄直属库有限公司	76,179.49
国检测试控股集团云南有限公司	交通银行股份有限公司昆明云南映象支行	中央储备粮楚雄直属库有限公司	74,922.02
中国国检测试控股集团青岛京诚有限公司	中国银行青岛西海岸新区分行	青岛市生态环境局	74,660.00
国检测试控股集团雄安有限公司	河北银行股份有限公司保定雄安支行	中国铁路北京局有限公司站南工程项目管理部	70,000.00
国检测试控股集团雄安有限公司	河北银行股份有限公司保定雄安支行	中国雄安集团基础建设有限公司	68,076.02
国检测试控股集团京诚检测有限公司	中国银行股份有限公司广州番禺天安科技支行	中国环境监测总站	68,040.00
中国建材检验认证集团海南有限公司	工商海口秀英支行	中交第二公路工程局有限公司	58,596.00
国检测试控股集团京诚检测有限公司	中国银行股份有限公司广州番禺天安科技支行	中国环境监测总站	58,548.00

申请人	出具人	受益人	保函金额
中国建材检验认证集团海南有限公司	工商海口秀英支行	中交第四公路工程局有限公司	56,621.40
国检测试控股集团雄安有限公司	河北银行股份有限公司保定雄安支行	中国雄安集团基础建设有限公司	51,995.30
国检测试控股集团云南有限公司	交通银行股份有限公司昆明云南映象支行	云南滇中立康实业开发有限公司	50,087.12
国检测试控股集团云南有限公司	交通银行股份有限公司昆明云南映象支行	昆明长坡泛亚国际物流园区开发有限责任公司	47,696.52
国检测试控股集团云南有限公司	交通银行股份有限公司昆明云南映象支行	昆明滇池国家旅游度假区国有资产投资经营管理(集团)有限责任公司	46,941.00
中国建材检验认证集团海南有限公司	工商海港支行	海南中交海投房地产开发有限公司	38,367.44
中国建材检验认证集团海南有限公司	工商海口秀英支行	中交第四公路工程局有限公司	31,363.36
国检测试控股集团云南有限公司	交通银行股份有限公司昆明云南映象支行	红云红河烟草(集团)有限责任公司	29,630.06
国检测试控股集团雄安有限公司	河北银行股份有限公司保定雄安支行	中国雄安集团生态建设投资有限公司	29,460.16
国检测试控股集团雄安有限公司	河北银行股份有限公司保定雄安支行	中国雄安集团基础建设有限公司	28,459.92
中国建材检验认证集团海南有限公司	工商海口秀英支行	中交二公局第五工程局有限公司	25,311.61
国检测试控股集团云南有限公司	交通银行股份有限公司昆明云南映象支行	石林国有资本投资有限公司	24,587.77
国检测试控股集团京诚检测有限公司	中国银行股份有限公司广州番禺天安科技支行	中国环境监测总站	22,960.31
中国建材检验认证集团海南有限公司	工商海口秀英支行	中交第四公路工程局有限公司	22,012.17
国检测试控股集团云南有限公司	交通银行股份有限公司昆明云南映象支行	昆明轨道交通集团有限公司	20,039.31
国检测试控股集团雄安有限公司	河北银行股份有限公司保定雄安支行	中国雄安集团基础建设有限公司	18,545.95

## 十五、 股份支付

### （一）股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额：无。

公司本期行权的各项权益工具总额：1,673,106.00 股。

公司本期失效的各项权益工具总额：无。

公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限：

第一期股票期权激励计划合同剩余期限 1.33 年，第二期股票期权激励计划合同剩余期限 2.83 年。

公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限：无。

### （二）以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法：布莱克-舒尔斯模型。

对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法：公司在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量。

本期估计与上期估计有重大差异的原因：无。

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额：33,602,119.60 元。

本期以权益结算的股份支付确认的费用总额：-24,733,049.47 元。

其他说明：

公司已实施两期股票期权激励计划，两期计划情况分别如下：

#### （一）第一期股票期权激励计划

公司第一期股票期权激励计划根据公司股票期权激励计划的规定及公司 2019 年年度股东大会的授权，公司于 2020 年 4 月 21 日召开第三届董事会第十九次会议审议通过了《关于向激励对象授予股票期权的议案》，确定激励计划的授予日为 2020 年 4 月 21 日，授予数量 724.00 万份，授予人数 119 人，行权价格 21.40 元/股。行权安排为在可行权日内，若达到本计划规定的行权条件，授予的股票期权自授予登记完成之日起满 24 个月后，激励对象应在未来 36 个月内分三期行权。

第一个行权期自授予登记完成之日起 24 个月后的首个交易日起至授予登记完成之日起 36 个月内的最后一个交易日当日止，可行权比例为 33%；第二个行权期自授予登记完成之日起 36 个月后的首个交易日起至授予登记完成之日起 48 个月内的最后一个交易日当日止，可行权比例为 33%；第三个行权期自授予登记完成之日起 48 个月后的首个交易日起至授予登记完成之日起 60 个月内的最后一个交易日当日止，可行权比例为 34%。

## （二）第二期股票期权激励计划

公司第一期股票期权激励计划根据公司股票期权激励计划的规定及公司 2021 年第二次临时股东大会的授权，公司于 2021 年 11 月 5 日召开第四届董事会第十一次会议审议通过了《关于向激励对象授予第二期股票期权的议案》，确定激励计划的授予日为 2021 年 11 月 5 日，授予数量：1,411.00 万份。授予人数：245 人。行权价格：17.44 元/股，行权安排为在可行权日内，若达到本计划规定的行权条件，授予的股票期权自授予登记完成之日起满 24 个月后，激励对象应在未来 36 个月内分三期行权。

第一个行权期自授予登记完成之日起 24 个月后的首个交易日起至授予登记完成之日起 36 个月内的最后一个交易日当日止，可行权比例为 33%；第二个行权期自授予登记完成之日起 36 个月后的首个交易日起至授予登记完成之日起 48 个月内的最后一个交易日当日止，可行权比例为 33%；第三个行权期自授予登记完成之日起 48 个月后的首个交易日起至授予登记完成之日起 60 个月内的最后一个交易日当日止，可行权比例为 34%。

## 十六、资产负债表日后事项

### （一）利润分配情况

公司拟定 2023 年利润分配预案为：本次分配以实施权益分派股权登记日的总股本为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金股利 1.12 元（含税）。截至 2023 年 12 月 31 日，公司总股本 803,852,591.00 股，以此计算合计拟派发现金红利 90,031,490.19 元（含税）。

### （二）子公司转让情况

公司于 2023 年 12 月 28 日发布《中国国检测试控股集团股份有限公司关于转让中存大数据科技有限公司 65%股权暨关联交易的公告》公司与中存公司签订了《关于中存大数据科技有限公司的股权转让协议》，公司拟转让所持中存公司 65%股权，转让价格以经中国建材集团有限公司备案的资产评估结果为基础，确定为 677.56 万元。中存公司股权转让手续于 2024 年 1 月完成股权转让手续，2024 年中存公司不在本公司合并范围内。

## 十七、其他重要事项

### 1、年金计划

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

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

报告期公司年金计划无变化，本报告期计提年金 13,229,867.02 元。

十八、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	56,434,712.26	38,646,147.90
1 至 2 年	12,118,950.93	8,215,115.27
2 至 3 年	7,313,157.28	5,776,953.35
3 至 4 年	5,070,294.10	1,747,568.50
4 至 5 年	1,747,278.80	2,057,104.00
5 年以上	2,939,437.60	1,723,773.60
小计	85,623,830.97	58,166,662.62
减：坏账准备	16,387,966.04	12,755,107.08
合计	69,235,864.93	45,411,555.54

## (2) 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	5,815,171.45	6.79	5,815,171.45	100.00		5,815,171.45	10.00	5,815,171.45	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	79,808,659.52	93.21	10,572,794.59	13.25	69,235,864.93	52,351,491.17	90.00	6,939,935.63	13.26	45,411,555.54
其中：账龄组合	79,808,659.52	93.21	10,572,794.59	13.25	69,235,864.93	52,351,491.17	90.00	6,939,935.63	13.26	45,411,555.54
合计	85,623,830.97	100.00	16,387,966.04		69,235,864.93	58,166,662.62	100.00	12,755,107.08		45,411,555.54

(3) 重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
深圳恒大材料设备有限公司	4,281,509.10	4,281,509.10	100.00	预计无法收回
广州市恒大装修设计院有限公司	87,920.00	87,920.00	100.00	预计无法收回
天津景秀置业投资有限公司	46,160.00	46,160.00	100.00	预计无法收回
海南金萃房地产开发有限公司	18,102.35	18,102.35	100.00	预计无法收回
天津山水城投资有限公司	159,720.00	159,720.00	100.00	预计无法收回
天津亿联创展置业有限公司	104,400.00	104,400.00	100.00	预计无法收回
唐山市福家房地产开发有限公司	60,560.00	60,560.00	100.00	预计无法收回
怀来恒天房地产开发有限公司	243,480.00	243,480.00	100.00	预计无法收回
石家庄地益嘉房地产开发有限公司	149,200.00	149,200.00	100.00	预计无法收回
秦皇岛恒盈房地产开发有限公司	358,800.00	358,800.00	100.00	预计无法收回
廊坊市翡翠华庭房地产开发有限公司	24,400.00	24,400.00	100.00	预计无法收回
涿水利华房地产开发有限公司	98,400.00	98,400.00	100.00	预计无法收回
衡水盛宇房地产开发有限公司	115,400.00	115,400.00	100.00	预计无法收回
衡水隆泽房地产开发有限公司	67,120.00	67,120.00	100.00	预计无法收回
合计	5,815,171.45	5,815,171.45		

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	12,755,107.08	3,632,858.96				16,387,966.04
合计	12,755,107.08	3,632,858.96				16,387,966.04

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
上海美诺福科技有限公司	5,570,910.79		5,570,910.79	6.47	
深圳恒大材料设备有限公司	4,281,509.10		4,281,509.10	4.97	4,281,509.10
中国航空制造技术研究院	2,775,457.25		2,775,457.25	3.22	137,764.86
北京海开高科产业发展有限公司	2,619,425.00		2,619,425.00	3.04	130,971.25
北京世纪金源购物中心管理有限公司	2,600,000.00		2,600,000.00	3.02	130,000.00
合计	17,847,302.14		17,847,302.14	20.72	4,680,245.21

## 2、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利	30,032,183.16	28,222,183.16
其他应收款项	716,660,636.34	508,601,398.35
合计	746,692,819.50	536,823,581.51

### (1) 应收股利明细

项目 (或被投资单位)	期末余额	上年年末余额
中国国检测试控股集团咸阳有限公司	1,530,000.00	1,020,000.00
国检测试控股集团辽宁有限公司	2,600,000.00	2,600,000.00
国检测试控股集团京诚检测有限公司	22,575,823.16	22,575,823.16
中国建材检验认证集团湖南有限公司	2,026,360.00	2,026,360.00

项目（或被投资单位）	期末余额	上年年末余额
国检测试控股集团雄安有限公司	1,300,000.00	
小计	30,032,183.16	28,222,183.16
减：坏账准备		
合计	30,032,183.16	28,222,183.16

## （2）其他应收款项

### 1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	274,248,464.68	307,650,113.79
1 至 2 年	252,344,714.31	160,514,802.51
2 至 3 年	152,340,287.29	21,351,970.90
3 至 4 年	20,995,942.06	18,034,204.83
4 至 5 年	16,924,204.83	287,252.11
5 年以上	522,762.11	1,503,925.78
小计	717,376,375.28	509,342,269.92
减：坏账准备	715,738.94	740,871.57
合计	716,660,636.34	508,601,398.35

### 2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款	712,955,675.92	506,709,194.05
备用金	282,278.27	349,580.69
保证金	4,064,768.28	2,162,143.55
押金	55,353.00	84,300.00
其他	18,299.81	37,051.63
合计	717,376,375.28	509,342,269.92

### 3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计

	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	432,871.57		308,000.00	740,871.57
上年年末余额在本期	432,871.57		308,000.00	740,871.57
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-23,132.63		-2,000.00	-25,132.63
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	409,738.94		306,000.00	715,738.94

4) 其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	509,034,269.92		308,000.00	509,342,269.92
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	208,036,105.36			208,036,105.36
本期终止确认			2,000.00	2,000.00
其他变动				
期末余额	717,070,375.28		306,000.00	717,376,375.28

5) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	740,871.57	-25,132.63			715,738.94
合计	740,871.57	-25,132.63			715,738.94

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
国检测试控股集团(广东)有限公司	往来款	158,868,286.24	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年、5 年以上	22.15	
国检测试控股集团京诚检测有限公司	往来款	137,668,346.36	1 年以内、1-2 年、2-3 年	19.19	
上海美诺福科技有限公司	往来款	82,800,000.00	1 年以内、1-2 年	11.54	
国检测试控股集团(安徽)拓维检测服务有限公司	往来款	77,789,388.30	1 年以内、1-2 年、2-3 年	10.84	
中国国检测试控股集团徐州有限公司	往来款	75,000,000.00	1 年以内、1-2 年、2-3 年	10.45	
合计		532,126,020.90		74.17	

3、长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,868,525,194.66		1,868,525,194.66	1,904,590,001.40		1,904,590,001.40
对联营、合营企业投资	44,426,350.82		44,426,350.82	43,796,571.08		43,796,571.08
合计	1,912,951,545.48		1,912,951,545.48	1,948,386,572.48		1,948,386,572.48

(1) 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末 余额	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他		
中国中材投资（香港）有限公司	26,595,013.24						26,595,013.24	
中国建材检验认证集团江苏有限公司	15,795,720.00						15,795,720.00	
国检测试控股集团（广东）有限公司	89,787,000.00						89,787,000.00	
中国建材检验认证集团贵州有限公司	2,550,000.00						2,550,000.00	
中国建材检验认证集团秦皇岛有限公司	7,056,529.76						7,056,529.76	
苏州混凝土水泥制品研究院检测中心有限公司	4,739,493.03						4,739,493.03	
国检测试控股集团北京有限公司	215,102,325.00						215,102,325.00	
国检测试控股集团仪器装备（北京）有限公司	2,550,000.00						2,550,000.00	

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末 余额	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他		
新疆天山建筑材料检测有限公司	898,660.89			898,660.89				
中国国检测试控股集团淄博有限公司	5,610,000.00					5,610,000.00		
北京奥达清环境检测有限公司	32,899,260.00					32,899,260.00		
中国国检测试控股集团徐州有限公司	23,794,062.00					23,794,062.00		
国检测试控股集团雄安有限公司	50,000,000.00					50,000,000.00		
中国建材检验认证集团安徽有限公司	2,550,000.00					2,550,000.00		
中国建材检验认证集团厦门宏业有限公司	9,241,691.52		16,200,000.00			25,441,691.52		
中国建材检验认证集团苏州有限公司	33,051,274.84					33,051,274.84		
中国国检测试控股集团西安有限公司	5,054,969.12					5,054,969.12		
中国国检测试控股集团陕西有	77,229,223.95					77,229,223.95		

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末 余额	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他		
限公司								
中存大数据科技有限公司	6,500,000.00					6,500,000.00		
国检测试控股集团北京科技有 限公司	17,850,000.00					17,850,000.00		
北京玻璃钢院检测中心有限公司	24,378,000.00					24,378,000.00		
中国国检测试控股集团山东有 限公司	33,505,588.00		19,919,844.64			53,425,432.64		
国检测试控股集团南京国材检 测有限公司	69,360,000.00					69,360,000.00		
烟台市建工检测服务中心有限 公司	113,217,479.00					113,217,479.00		
国检测试控股集团云南有限公 司	81,000,000.00					81,000,000.00		
上海美诺福科技有限公司	286,000,000.00					286,000,000.00		
中国国检测试控股集团浙江有 限公司	29,428,746.00					29,428,746.00		
中国建材检验认证集团（山东） 计量检测有限公司	6,930,000.00					6,930,000.00		

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末 余额	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他		
中国建材检验认证集团湖南有限公司	68,750,000.00						68,750,000.00	
国检测试控股集团重庆检测有限公司	21,037,063.00						21,037,063.00	
国检测试控股集团上海有限公司	203,449,631.86			103,759,312.25			99,690,319.61	
国检测试控股集团安徽元正检测有限公司	3,280,000.00						3,280,000.00	
中国国检测试控股集团咸阳有限公司	15,300,000.00						15,300,000.00	
国检测试控股集团湖南华科科技有限公司	41,674,500.00						41,674,500.00	
中国国检测试控股集团海南有限公司	7,660,409.00						7,660,409.00	
国检测试控股集团京诚检测有限公司	230,800,000.00						230,800,000.00	
云南云测质量检验有限公司	1,416,000.00						1,416,000.00	
国检测试控股集团计量检测有			47,600,000.00				47,600,000.00	

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末 余额	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他		
限公司								
子公司期权费用	38,547,361.19					-15,126,678.24	23,420,682.95	
合计	1,904,590,001.40		83,719,844.64	104,657,973.14		-15,126,678.24	1,868,525,194.66	

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上 年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末 余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权益变 动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值 准备	其他		
联营企业												
湖北碳排放权交易中心 有限公司	34,192,651.17				809,980.06				211,644.08			34,790,987.15
玻璃新材料创新中心(安 徽)有限公司	9,603,919.91				31,443.76							9,635,363.67
合计	43,796,571.08				841,423.82				211,644.08			44,426,350.82

#### 4、营业收入和营业成本

##### (1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	599,236,812.70	370,292,857.23	555,428,503.22	321,010,209.62
其他业务				
合计	599,236,812.70	370,292,857.23	555,428,503.22	321,010,209.62

(续)

类别	本期金额	
	营业收入	营业成本
检验检测服务	277,190,444.63	159,294,323.59
认证服务	93,600,078.23	51,804,046.15
检测仪器及智能制造	80,500,312.49	61,315,093.05
科研及技术服务	147,945,977.35	97,879,394.44
合计	599,236,812.70	370,292,857.23

#### 5、投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	53,757,833.24	67,277,163.61
权益法核算的长期股权投资收益	841,423.82	797,601.85
处置长期股权投资产生的投资收益	-4,107,843.89	
合计	50,491,413.17	68,074,765.46

## 十九、 补充资料

## 1、 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	544,526.61	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	49,508,258.21	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-674,097.64	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的收益		
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		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
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		

项目	金额	说明
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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	1,668,853.60	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	51,047,540.78	
所得税影响额	7,753,401.92	
少数股东权益影响额（税后）	9,513,611.07	
合计	33,780,527.79	

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	13.9318	0.3204	0.3204
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.1012	0.2783	0.2783

中国检测试控股集团股份有限公司

(加盖公章)

二〇二四年四月二十九日





# 营业执照

(副本) (5-1)

统一社会信用代码

91110102082881146K



扫描市场主体身份码  
了解更多登记、备案、  
许可、监管信息，体  
验更多应用服务。

名称 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

出资额 8276 万元

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2013 年 11 月 04 日

执行事务合伙人 李尊农、乔久华

主要经营场所 北京市丰台区丽泽路 20 号院 1 号楼南楼  
20 层

经营范围 一般项目：工程造价咨询业务；工程管理服务；资产评估。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）  
许可项目：注册会计师业务；代理记账。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

登记机关



<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年 1 月 1 日至 6 月 30 日通过

国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址：

国家市场监督管理总局监制



# 会计师事务所 执业证书

名称：中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：李尊农

主任会计师：

经营场所：北京市丰台区丽泽路20号院1号楼南楼20层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000167

批准执业文号：京财会许可〔2013〕0066号

批准执业日期：2013年10月25日

证书序号：0014686

## 说明

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

发证机关：

北京市财政局

二〇一三年八月十七日

中华人民共和国财政部制



首页

机构概况

新闻发布

政务信息

办事服务

互动交流

统计信息

专题专栏

当前位置: 首页 > 政务信息 > 政府信息公开 > 主动公开目录 > 按主题查看 > 证券服务机构监管 > 审计与评估机构

索引号	bm56000001/2022-00004038	分类	审计与评估机构:监管对象
发布机构		发文日期	2022年04月12日
名称	从事证券服务业务会计师事务所名录(截至2022.3.31)		
文号		主题词	

从事证券服务业务会计师事务所名录(截至2022.3.31)

从事证券服务业务会计师事务所名录(截至2022.3.31)

序号	会计师事务所名称	通讯地址	联系电话
70	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层	028-62922216
71	亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市丰台区丽泽路16号院3号楼20层2001	0371-65336688
72	永拓会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市朝阳区关东店北街一号(国安大厦13层)	010-65950411
73	尤尼泰振青会计师事务所(特殊普通合伙)	山东省青岛市市北区上清路20号	0532-85921367
74	浙江天平会计师事务所(特殊普通合伙)	杭州市拱墅区湖州街567号北城天地商务中心9幢十一层	0571-56832576
75	浙江至诚会计师事务所(特殊普通合伙)	杭州市上城区西湖大道2号3层305室	0579-83803988-8636
76	致同会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层	010-85665218
77	中汇会计师事务所(特殊普通合伙)	杭州市新北路8号华联时代大厦A幢601室	0571-88879063
78	中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市西城区西直门外大街112号10层	010-68360123
79	中瑞诚会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市西城区阜成门外大街31号5层512A	010-62267688
80	中审华会计师事务所(特殊普通合伙)	天津市和平区解放北路188号信达广场52层	022-88238268-8239
81	中京国瑞(武汉)会计师事务所(普通合伙)	湖北省武汉市武昌区公正路216号平安金融科技大厦11楼	027-87318882
82	中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市海淀区复兴路47号天行建商务大厦20层2206	010-51716767
83	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)	武汉市武昌区东湖路169号2-9层	027-86781250
84	中天运会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市西城区车公庄大街9号院五栋大楼B1座1七、八层	010-88395676
85	中喜会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市东城区崇文门外大街11号新成文化大厦A座11层	010-67088759
86	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市西城区阜成门外大街2号22层A24	0311-85927137
87	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市西城区阜外大街1号东塔楼15层	010-51423818
88	中证天通会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市海淀区西直门北大街甲43号1号楼13层1316-1326	010-62212990

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



1981

姓名: 张震  
Full name: 张震

性别: 男  
Sex: 男

出生日期: 1978-09-26  
Date of birth: 1978-09-26

工作单位: 北京中兴新世纪会计师事务所有限公司  
Working unit: 北京中兴新世纪会计师事务所有限公司

身份证号码: 152321197809265738  
Identity card No.: 152321197809265738

注册日期: 2010年3月1日  
Registration date: 2010年3月1日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



2010年3月1日

注册编号: 110100100002  
北京注册会计师协会

发证日期: 2009年9月1日  
Date of issuance: 2009年9月1日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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




姓名: 张震  
注册编号: 110100100002

年 月 日  
y m d

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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




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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章  
2012年10月15日  
转出协会盖章  
2012年10月15日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章  
2012年7月19日  
转出协会盖章  
2012年7月19日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

注 意 事 项

一、注册会计师执行业务，必要时应向委托方出示本证书。  
二、本证书只限本人使用，不得转让、涂改。  
三、注册会计师停止执业或注销执业证书的，应将本证书交还至当地注册会计师协会。  
四、本证书如遗失，应立即向当地注册会计师协会报告，登报声明作废，办理补办手续。

NOTES

- When practising, the CPA shall show the client this certificate.
- This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
- The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting stationary business.
- If the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of revocation after making an announcement of loss on the newspaper.

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

姓名: 张文雷  
 Full name: 张文雷  
 性别: 男  
 Sex: 男  
 出生日期: 1968-01-20  
 Date of birth: 1968-01-20  
 工作单位: 大信会计师事务所有限公司北京分所  
 Working unit: 大信会计师事务所有限公司北京分所  
 身份证号码: 11010219680120155X  
 Identity card No.: 11010219680120155X

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

证书编号: 420003204575  
 No. of Certificate: 420003204575  
 北京注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs

批准注册协会:  
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 二〇〇八年九月二十日  
 Date of Issuance: 2008年9月20日

  
 2008年9月20日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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





年 月 日      年 月 日  
 /   /   /      /   /   /

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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







姓名: 张文雷  
 证书编号: 420003204575

年 月 日      年 月 日  
 /   /   /      /   /   /

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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

  
 转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 2009年12月11日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

  
 转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 2009年12月11日

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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

  
 转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 2012年11月27日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

  
 转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 2012年11月27日

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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

  
 转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 2008年10月17日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

  
 转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 2008年10月17日

NOTES

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

转出: 中兴华(北京) 2007.1.1  
 转入: 中兴华(北京) 2007.8.31