

中国国检测试控股集团股份有限公司

2025 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	1-5
二、审计报告附送	
1. 合并及母公司资产负债表	1-4
2. 合并及母公司利润表	5-6
3. 合并及母公司现金流量表	7-8
4. 合并股东权益变动表	9-10
5. 母公司股东权益变动表	11-12
6. 财务报表附注	1-180
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（2026）第 00006980 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 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 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 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 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独立性准则和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
（一）收入的确认	
<p>请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计 26、收入”所述的会计政策以及附注五、44 营业收入和营业成本所述 2025 年度国检集团合并层面财务报表中营业收入为 260,387.97 万元，较 2024 年度营业收入下降了 0.50%。国检集团营业收入主要来源于检验服务、认证服务、检测仪器及智能制造、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>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；</p> <p>（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；</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五、20 商誉所述。2025 年 12 月 31 日，国检集团合并财务报表中商誉的账面价值为人民币 67,494.80 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，</p>	<p>审计应对：我们执行的主要审计程序包括：</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</p>



关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>特别在预测未来现金流量方面包括对预测收入、利润率以及折现率所作的 关键假设，这些关键假设具有固有不确定性且可能受到管理层偏向的影响。因此，我们将商誉减值识别为关键审计事项。</p>	<p>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 2025 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督国检集团的财务报告过程。



六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（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。



中国注册会计师：
（项目合伙人）



中国注册会计师：



中国·北京

2026年4月17日

中国国检测试控股集团股份有限公司
合并资产负债表
2025年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	1	488,644,715.02	605,919,426.24
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	2	44,163,192.03	65,092,206.15
应收账款	3	1,502,120,459.59	1,337,001,209.27
应收款项融资	4	36,929,506.37	26,101,362.37
预付款项	5	85,842,879.93	87,681,771.58
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	6	36,196,325.20	41,490,466.75
买入返售金融资产			
存货	7	123,965,551.17	137,841,253.40
其中: 数据资源			
合同资产	8	102,773,194.97	145,648,964.08
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	9	1,984,869.00	2,392,428.77
其他流动资产	10	16,161,831.38	20,776,249.95
流动资产合计		2,438,782,524.66	2,469,945,338.56
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	11	4,942,887.26	8,024,604.82
长期股权投资	12	45,136,468.64	45,297,442.30
其他权益工具投资	13	31,445,811.20	22,290,672.00
其他非流动金融资产	14	2,912,302.13	5,513,502.36
投资性房地产	15	89,459,349.42	54,934,681.79
固定资产	16	1,734,955,451.25	1,477,136,401.36
在建工程	17	36,244,968.56	234,745,389.91
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	18	217,443,188.70	260,682,364.62
无形资产	19	158,216,571.52	171,119,713.77
其中: 数据资源			
开发支出			
其中: 数据资源			
商誉	20	674,947,951.01	688,677,854.57
长期待摊费用	21	70,842,441.86	69,319,810.83
递延所得税资产	22	90,846,396.11	82,725,464.40
其他非流动资产	23	52,963,891.20	45,826,671.87
非流动资产合计		3,210,357,678.86	3,166,294,574.60
资产总计		5,649,140,203.52	5,636,239,913.16

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

中国国检测试控股集团股份有限公司
合并资产负债表（续）
2025年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	25	564,391,615.27	578,702,654.89
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	26	15,000,000.00	24,460,000.00
应付账款	27	425,278,353.16	291,798,723.07
预收款项			
合同负债	28	207,661,135.32	217,331,021.36
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	29	68,477,242.33	52,144,099.06
应交税费	30	44,180,677.69	63,413,436.78
其他应付款	31	97,944,133.24	115,916,312.67
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	32	64,197,926.65	116,606,620.30
其他流动负债	33	34,626,986.93	64,437,351.37
流动负债合计		1,521,758,070.59	1,524,810,219.50
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	34	223,885,489.34	256,797,551.20
应付债券	35	745,835,439.40	728,565,736.56
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	36	181,148,413.81	208,303,017.85
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	37	98,635,489.56	87,243,548.26
递延所得税负债	22	51,260,161.94	59,134,956.62
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,300,764,994.05	1,340,044,810.49
负债合计		2,822,523,064.64	2,864,855,029.99
所有者权益：			
股本	38	803,960,683.00	803,928,549.00
其他权益工具	39	66,412,146.29	66,429,667.11
其中：优先股			
永续债			
资本公积	40	86,978,777.47	86,800,055.46
减：库存股			
其他综合收益	41	14,330,896.94	5,175,826.69
专项储备			
盈余公积	42	172,469,529.47	159,975,059.04
一般风险准备			
未分配利润	43	972,109,854.24	956,838,676.79
归属于母公司所有者权益合计		2,116,261,887.41	2,079,147,834.09
少数股东权益		710,355,251.47	692,237,049.08
所有者权益合计		2,826,617,138.88	2,771,384,883.17
负债和所有者权益总计		5,649,140,203.52	5,636,239,913.16

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：








中国国检测试控股集团股份有限公司

母公司资产负债表

2025年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		342,312,898.92	451,098,024.81
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		10,938,501.69	9,165,658.26
应收账款	1	176,397,099.93	118,725,436.70
应收款项融资		12,974,941.82	8,845,110.69
预付款项		30,611,849.98	28,943,261.57
其他应收款	2	885,533,682.66	858,352,743.59
存货		33,209,023.85	25,828,751.88
其中: 数据资源			
合同资产		5,342,787.45	7,165,562.32
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		728,734.70	598,942.05
流动资产合计		1,498,049,521.00	1,508,723,491.87
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	3	1,869,666,050.33	1,882,367,023.99
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		2,912,302.13	5,513,502.36
投资性房地产			
固定资产		228,210,337.94	226,697,108.35
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		57,679,050.16	67,910,095.37
无形资产		17,294,642.76	18,456,438.33
其中: 数据资源			
开发支出			
其中: 数据资源			
商誉			
长期待摊费用		7,453,003.40	8,936,099.25
递延所得税资产		13,171,186.31	13,096,453.69
其他非流动资产		15,720,089.11	14,971,157.85
非流动资产合计		2,212,106,662.14	2,237,947,879.19
资产总计		3,710,156,183.14	3,746,671,371.06

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:


朱连


印京


张楚

中国国检测试控股集团股份有限公司
 母公司资产负债表（续）
 2025年12月31日
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		351,668,867.87	490,083,801.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		212,718,766.95	118,640,473.03
预收款项			
合同负债		120,780,382.79	101,530,124.78
应付职工薪酬		25,307,441.39	23,044,692.60
应交税费		5,944,641.49	10,738,036.80
其他应付款		620,368,657.35	593,555,865.63
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		32,452,976.95	76,827,307.85
其他流动负债		11,215,192.17	9,236,623.33
流动负债合计		1,380,456,926.96	1,423,656,925.02
非流动负债：			
长期借款		44,828,000.00	81,169,000.00
应付债券		745,835,439.40	728,565,736.56
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		32,906,040.28	33,761,842.63
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		78,269,804.73	71,072,029.64
递延所得税负债		8,651,857.52	10,186,514.31
其他非流动负债			
非流动负债合计		910,491,141.93	924,755,123.14
负债合计		2,290,948,068.89	2,348,412,048.16
所有者权益：			
股本		803,960,683.00	803,928,549.00
其他权益工具		66,412,146.29	66,429,667.11
其中：优先股			
永续债			
资本公积		82,792,699.37	95,153,977.36
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		172,112,029.47	159,617,559.04
未分配利润		293,930,556.12	273,129,570.39
所有者权益合计		1,419,208,114.25	1,398,259,322.90
负债和所有者权益总计		3,710,156,183.14	3,746,671,371.06

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：








中国检测测试控股集团股份有限公司
合并利润表
2025年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		2,603,879,657.75	2,616,961,226.03
其中: 营业收入		2,603,879,657.75	2,616,961,226.03
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,382,247,945.05	2,280,221,147.99
其中: 营业成本	44	1,609,390,144.68	1,478,316,106.62
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	45	20,307,391.01	20,241,711.69
销售费用	46	128,682,917.08	148,470,221.86
管理费用	47	370,869,682.13	359,291,504.86
研发费用	48	204,640,191.65	225,374,188.05
财务费用	49	48,357,618.50	48,527,414.91
其中: 利息费用		52,778,106.02	51,733,310.07
利息收入		4,995,219.73	4,034,817.39
加: 其他收益	50	39,752,708.54	50,547,791.29
投资收益 (损失以“-”号填列)	51	1,642,851.64	2,091,634.55
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		16,141.65	871,091.48
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)	52	-2,601,200.23	-1,200,000.00
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	53	-74,877,024.74	-55,525,383.61
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	54	-21,301,782.89	-23,624,175.98
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	55	865,741.02	2,348,687.94
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		165,113,006.04	311,378,632.23
加: 营业外收入	56	21,310,460.97	13,250,976.16
减: 营业外支出	57	4,484,237.25	3,877,013.39
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		181,939,229.76	320,752,595.00
减: 所得税费用	58	15,038,921.08	44,607,280.25
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		166,900,308.68	276,145,314.75
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		166,900,308.68	276,145,314.75
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)		119,414,896.04	203,642,206.75
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		47,485,412.64	72,503,108.00
六、其他综合收益的税后净额		9,199,910.60	1,673,792.09
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		9,155,070.25	1,673,792.09
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		9,821,090.40	1,245,488.00
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		9,821,090.40	1,245,488.00
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-666,020.15	428,304.09
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		-666,020.15	428,304.09
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		44,840.35	
七、综合收益总额		176,100,219.28	277,819,106.84
归属于母公司所有者的综合收益总额		128,569,966.29	205,315,998.84
归属于少数股东的综合收益总额		47,530,252.99	72,503,108.00
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)	59	0.1485	0.2533
(二) 稀释每股收益 (元/股)	59	0.1404	0.2533

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:


朱连军


印京


印楚

中国国检测试控股集团股份有限公司
 母公司利润表
 2025年度
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		681,197,781.57	625,670,667.96
减：营业成本		490,556,936.56	395,802,921.17
税金及附加		3,277,268.82	3,026,043.49
销售费用		10,915,956.62	10,588,993.99
管理费用		60,540,792.97	53,844,294.50
研发费用		45,184,879.44	51,022,805.59
财务费用		19,313,786.07	21,119,380.23
其中：利息费用		48,982,270.49	48,184,540.45
利息收入		29,772,700.07	27,210,974.14
加：其他收益		16,093,086.71	18,870,102.09
投资收益（损失以“-”号填列）	5	66,247,990.86	76,779,467.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		16,141.65	871,091.48
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）		-2,601,200.23	-1,200,000.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-8,837,316.34	-4,503,440.51
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-354,200.37	-729,886.93
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-111,652.74	618,142.55
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		121,844,868.98	180,100,614.05
加：营业外收入		12,197,797.10	6,252,880.75
减：营业外支出		1,026,976.42	762,216.88
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		133,015,689.66	185,591,277.92
减：所得税费用		8,070,985.34	20,353,553.65
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		124,944,704.32	165,237,724.27
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		124,944,704.32	165,237,724.27
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 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		124,944,704.32	165,237,724.27
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：








中国国检测试控股集团股份有限公司
合并现金流量表
2025年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,384,905,196.56	2,372,705,022.78
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		64,278.81	245,566.21
收到其他与经营活动有关的现金		149,789,006.98	134,520,652.57
经营活动现金流入小计		2,534,758,482.35	2,507,471,241.56
购买商品、接受劳务支付的现金		795,690,374.84	769,914,694.53
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		973,263,799.22	985,682,983.19
支付的各项税费		167,835,259.05	179,582,494.39
支付其他与经营活动有关的现金		235,944,801.08	303,334,323.86
经营活动现金流出小计		2,172,734,234.19	2,238,514,495.97
经营活动产生的现金流量净额		362,024,248.16	268,956,745.59
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		1,921,359.68	1,412,335.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,373,954.91	277,988.56
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			2,647,431.03
收到其他与投资活动有关的现金		445,000,000.00	
投资活动现金流入小计		450,295,314.59	4,337,755.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		193,162,319.76	195,151,314.84
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		15,926,695.40	32,764,720.46
支付其他与投资活动有关的现金		445,000,000.00	
投资活动现金流出小计		654,089,015.16	227,916,035.30
投资活动产生的现金流量净额		-203,793,700.57	-223,578,279.94
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		5,591,195.41	2,207,868.20
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		5,591,195.41	
取得借款收到的现金		932,090,330.76	2,532,909,598.51
收到其他与筹资活动有关的现金		19,724,953.92	20,755,107.39
筹资活动现金流入小计		957,406,480.09	2,555,872,574.10
偿还债务支付的现金		1,015,850,265.24	2,148,244,010.99
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		149,068,626.91	167,446,542.59
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		29,760,494.99	37,045,499.22
支付其他与筹资活动有关的现金		62,638,888.36	63,844,950.51
筹资活动现金流出小计		1,227,557,780.51	2,379,535,504.09
筹资活动产生的现金流量净额		-270,151,300.42	176,337,070.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-385,331.99	346,890.17
五、现金及现金等价物净增加额		-112,306,084.82	222,062,425.83
加：期初现金及现金等价物余额		592,827,602.45	370,765,176.62
六、期末现金及现金等价物余额		480,521,517.63	592,827,602.45

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。


公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





中国国检测试控股集团股份有限公司
 母公司现金流量表
 2025年度
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		684,417,140.53	625,969,230.95
收到的税费返还			238,771.08
收到其他与经营活动有关的现金		1,456,312,120.19	1,792,586,435.83
经营活动现金流入小计		2,140,729,260.72	2,418,794,437.86
购买商品、接受劳务支付的现金		204,553,769.14	188,264,030.57
支付给职工以及为职工支付的现金		243,864,486.54	237,337,344.69
支付的各项税费		42,686,196.19	38,697,846.90
支付其他与经营活动有关的现金		1,398,549,054.01	1,835,152,028.54
经营活动现金流出小计		1,889,653,505.88	2,299,451,250.70
经营活动产生的现金流量净额		251,075,754.84	119,343,187.16
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		56,252,453.45	56,894,518.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			600.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			4,642,862.54
收到其他与投资活动有关的现金		145,000,000.00	
投资活动现金流入小计		201,252,453.45	61,537,981.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		48,306,207.79	35,852,194.86
投资支付的现金		11,744,695.40	45,932,202.39
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		145,000,000.00	
投资活动现金流出小计		205,050,903.19	81,784,397.25
投资活动产生的现金流量净额		-3,798,449.74	-20,246,416.11
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			607,868.20
取得借款收到的现金		695,702,518.87	2,338,160,744.62
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		695,702,518.87	2,338,768,612.82
偿还债务支付的现金		906,995,285.00	2,034,038,801.38
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		120,328,106.44	131,968,814.99
支付其他与筹资活动有关的现金		24,441,558.42	21,071,891.17
筹资活动现金流出小计		1,051,764,949.86	2,187,079,507.54
筹资活动产生的现金流量净额		-356,062,430.99	151,689,105.28
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加: 期初现金及现金等价物余额		451,098,024.81	200,312,148.48
六、期末现金及现金等价物余额		342,312,898.92	451,098,024.81

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:







中国国检测试控股集团股份有限公司
合并股东权益变动表
2025年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额											少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减资库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			小计
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	803,928,549.00			66,429,667.11	86,800,055.46		5,175,826.69		159,975,059.04		956,838,676.79	2,079,147,834.09	692,237,049.08	2,771,384,883.17
加: 会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	803,928,549.00			66,429,667.11	86,800,055.46		5,175,826.69		159,975,059.04		956,838,676.79	2,079,147,834.09	692,237,049.08	2,771,384,883.17
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	32,134.00			-17,520.82	178,722.01		9,155,070.25		12,494,470.43		15,271,177.45	37,114,053.32	18,118,202.39	55,232,255.71
(一) 综合收益总额							9,155,070.25				119,414,896.04	128,569,966.29	47,530,252.99	176,100,219.28
(二) 所有者投入和减少资本	32,134.00			-17,520.82	178,722.01						193,335.19	5,591,195.41	5,784,530.60	
1. 所有者投入的普通股	32,134.00				178,722.01						210,856.01	5,591,195.41	5,802,051.42	
2. 其他权益工具持有者投入资本				-17,520.82										
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配									12,494,470.43		-104,143,718.59	-91,649,248.16	-35,003,246.01	-126,652,494.17
1. 提取盈余公积									12,494,470.43		-12,494,470.43			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配											-91,649,248.16	-91,649,248.16	-35,003,246.01	-126,652,494.17
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他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、本期末余额	803,960,683.00			66,412,146.29	86,978,777.47		14,330,896.94		172,469,529.47		972,109,854.24	2,116,261,887.41	710,355,251.47	2,826,617,138.88

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:


朱连印

主管会计工作负责人:


印京

会计机构负责人:


张楚印

中国国检测试控股集团股份有限公司
合并股东权益变动表(续)
2025年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	上期金额											少数股东权益	所有者权益合计			
	股本			其他权益工具			资本公积		专项储备		盈余公积			一般风险准备	未分配利润	小计
	优先股	永续债	其他	存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积									
一、上年年末余额	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
加: 会计政策变更																
前期差错更正																
同一控制下企业合并																
其他																
二、本年初余额	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
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	75,958.00			66,429,667.11	-14,641,503.46		1,673,792.09			16,523,772.43			97,078,441.07	167,140,127.24	27,862,529.18	195,002,656.42
(一) 综合收益总额							1,673,792.09						203,642,206.75	205,315,998.84	72,503,108.00	277,819,106.84
(二) 所有者投入和减少资本	75,958.00			66,429,667.11	-14,641,503.46									51,864,121.65	-2,643,940.12	49,220,181.53
1. 所有者投入的普通股	75,958.00				524,110.20									600,068.20	1,600,000.00	2,200,068.20
2. 其他权益工具持有者投入资本				66,429,667.11										66,429,667.11		66,429,667.11
3. 股份支付计入所有者权益的金额					-10,787,810.34									-10,787,810.34	-2,247,543.19	-13,035,353.53
4. 其他					-4,377,803.32									-4,377,803.32	-1,996,396.93	-6,374,200.25
(三) 利润分配										16,523,772.43			-106,563,765.68	-90,039,993.25	-41,996,638.70	-132,036,631.95
1. 提取盈余公积										16,523,772.43			-106,563,765.68	-90,039,993.25	-41,996,638.70	-132,036,631.95
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者(或股东)的分配														-90,039,993.25	-90,039,993.25	
4. 其他																
(四) 所有者权益内部结转																
1. 资本公积转增资本(或股本)																
2. 盈余公积转增资本(或股本)																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																
5. 其他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、本期末余额	803,928,549.00			66,429,667.11	86,800,055.46		5,175,826.69			159,975,059.04			956,836,676.79	2,079,147,834.09	692,237,049.08	2,771,384,883.17

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



中国检测控股集团股份有限公司
母公司股东权益变动表
2025 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额										
	股本	其他权益工具			减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	803,928,549.00			66,429,667.11	95,153,977.36				159,617,559.04	273,129,570.39	1,398,259,322.90
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	803,928,549.00			66,429,667.11	95,153,977.36				159,617,559.04	273,129,570.39	1,398,259,322.90
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	32,134.00			-17,520.82	-12,361,277.99				12,494,470.43	20,800,985.73	20,948,791.35
（一）综合收益总额										124,944,704.32	124,944,704.32
（二）所有者投入和减少资本	32,134.00			-17,520.82	-12,361,277.99						-12,346,664.81
1. 所有者投入的普通股	32,134.00				178,722.01						210,856.01
2. 其他权益工具持有者投入资本				-17,520.82							-17,520.82
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					-12,540,000.00						-12,540,000.00
（三）利润分配								12,494,470.43	-104,143,718.59		-91,649,248.16
1. 提取盈余公积								12,494,470.43	-12,494,470.43		
2. 对所有者（或股东）的分配									-91,649,248.16		-91,649,248.16
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他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、本期期末余额	803,960,683.00			66,412,146.29	82,792,699.37			172,112,029.47	293,930,556.12	293,930,556.12	1,419,208,114.25

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：



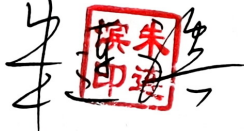



 中国检测控股集团股份有限公司
 母公司股东权益变动表（续）
 2025年度
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	803,852,591.00				140,564,480.71				143,093,786.61	214,455,611.80	1,301,966,470.12
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	803,852,591.00				140,564,480.71				143,093,786.61	214,455,611.80	1,301,966,470.12
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	75,958.00			66,429,667.11	-45,410,503.35			16,523,772.43	58,673,958.59	96,292,852.78	
（一）综合收益总额									165,237,724.27	165,237,724.27	
（二）所有者投入和减少资本	75,958.00			66,429,667.11	-45,410,503.35						21,095,121.76
1. 所有者投入的普通股	75,958.00										75,958.00
2. 其他权益工具持有者投入资本				66,429,667.11							66,429,667.11
3. 股份支付计入所有者权益的金额					-12,511,243.35						-12,511,243.35
4. 其他					-32,899,260.00						-32,899,260.00
（三）利润分配								16,523,772.43	-106,563,765.68		-90,039,993.25
1. 提取盈余公积								16,523,772.43	-16,523,772.43		
2. 对所有者（或股东）的分配									-90,039,993.25		-90,039,993.25
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他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、本期期末余额	803,928,549.00			66,429,667.11	95,153,977.36				159,617,559.04	273,129,570.39	1,398,259,322.90

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：




会计机构负责人：




中国国检测试控股集团股份有限公司

二〇二五年度财务报表附注

(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 2025 年 12 月 31 日止,本公司累计股本 80,396.07 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、 公司实际从事的主要经营活动

公司经营范围:一般项目:企业总部管理;标准化服务;公路水运工程试验检测服务;计量技术服务;消防技术服务;土壤污染防治服务;土地整治服务;土壤污染治理与修复服务;技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;专用设备制造(不含许可类专业设备制造);实验分析仪器制造;安全咨询服务;环保咨询服务;环境保护监测;碳减排、碳转化、碳捕捉、碳封存技术研发;节能管理服务;医学研究和试验发展;货物进出口;技术进出口;进出口代理。许可项目:检验检测服务;农产品质量安全检测;水利工程质量检测;放射卫生技术服务;室内环境检测;安全生产检验检测;雷电防护装置检测;建设工程质量检测;建设工程勘察;特种设备检验检测;测绘服务;安全评价业务;职业卫生技术服务;认证服务。

3、 财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2026 年 4 月 17 日决议批准报出。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企

业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

2、 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

1、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

2、 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。

3、 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

4、 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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。

6、 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。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“三、13、长期股权投资”。

7、 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。

8、 外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

(2) 外币财务报表的折算

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

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

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：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 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）：

- 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；
- 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。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

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。

(3) 金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

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。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

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：

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

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

(4) 金融负债终止确认

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订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，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) 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司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)和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

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。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》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。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款,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。

对于其他金融工具,本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

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。对于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），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

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） 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

（4） 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。

（5） 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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。

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“（三）9、（6）金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

12、 持有待售和终止经营

(1) 持有待售

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。

(2) 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。

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）。

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。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

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				

上表中“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）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）	摊销方法	预计使用寿命的确定依据
土地	43-50	年限平均法	预计使用年限
专利权	10	年限平均法	预计使用年限
商标使用权	10	年限平均法	预计使用年限
软件	10	年限平均法	预计使用年限

(3) 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。

(4) 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、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、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。

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。

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。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。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。

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

25、 优先股、永续债等其他金融工具

本公司根据所发行优先股/永续债的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司发行的永续债/优先股等金融工具满足以下条件之一，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为金融负债：

- 1) 存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；
- 2) 包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；
- 3) 包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算；
- 4) 存在间接地形成合同义务的合同条款；
- 5) 发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。

不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

26、 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。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

(2) 按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

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。

27、 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。

28、 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

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

(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。

29、 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)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

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，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。

30、 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。

(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“三、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的，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。

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。

(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“三、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“三、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) 售后租回交易

公司按照本附注“三、26、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。

在租赁期开始日后，使用权资产和租赁负债的后续计量及租赁变更详见本附注“三、30、租赁（1）本公司作为承租人”。在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，公司确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不会导致确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。

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“三、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“三、9、金融工具”。

31、 债务重组

(1) 本公司作为债权人

本公司在收取债权现金流量的合同权力终止时终止确认债权。以资产清偿债务或者将债务转为权益工具方式进行债务重组的,本公司在相关资产符合其定义和确认条件时予以确认。

以资产清偿债务方式进行债务重组的,本公司初始确认受让的非金融资产时,以成本计量。存货的成本,包括放弃债权的公允价值和使该资产达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、保险费等其他成本。对联营企业或合营企业投资的成本,包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。投资性房地产的成本,包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。固定资产的成本,包括放弃债权的公允价值和使该资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等其他成本。生物资产的成本,包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金、运输费、保险费等其他成本。无形资产的成本,包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。将债务转为权益工具方式进行的债务重组导致债权人将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的,本公司按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本计量其初始投资成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的,本公司按照本附注“三、9、金融工具”确认和计量重组债权。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的,本公司首先按照本附注“三、9、金融工具”确认和计量受让的金融资产和重组债权,然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例,对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配,并以此为基础按照前述方法分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额,应当计入当期损益。

(2) 本公司作为债务人

本公司在债务的现时义务解除时终止确认债务。

以资产清偿债务方式进行债务重组的,本公司在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认,所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。本公司初始确认权益工具时按照权益工具的公允价值计量，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，应当计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照本附注“三、9、金融工具”确认和计量重组债务。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司按照前述方法确认和计量权益工具和重组债务，所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额，计入当期损益。

32、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

执行《金融工具准则实施问答》关于标准仓单交易相关会计处理的规定

财政部于 2025 年 7 月 8 日发布标准仓单交易相关会计处理实施问答，明确规定，根据金融工具确认计量准则，企业在期货交易所通过频繁签订买卖标准仓单的合同以赚取差价、不提取标准仓单对应的商品实物的，通常表明企业具有收到合同标的后在短期内将其再次出售以从短期波动中获取利润的惯例，企业应当将其签订的买卖标准仓单的合同视同金融工具，并按照金融工具确认计量准则的规定进行会计处理。企业按照前述合同约定取得标准仓单后短期内再将其出售的，不应确认销售收入，而应将收取的对价与所出售标准仓单的账面价值的差额计入投资收益；企业期末持有尚未出售的标准仓单的，应将其列报为其他流动资产。对于按照前述合同约定取得的标准仓单，如果能够消除或显著减少会计错配的，企业可以在初始确认时选择以公允价值计量且其变动计入当期损益，并一致应用于符合选择条件的所有标准仓单。对于初始确认时已选择以公允价值计量且其变动计入当期损益的标准仓单，企业在后续期间不得撤销该选择。

根据《关于严格执行企业会计准则 切实做好企业 2025 年年报工作的通知》(财会〔2025〕33 号)的要求，企业因执行上述标准仓单相关规定而调整会计处理方法的，应当对财务报表可比期间信息进行调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 重要会计估计变更

本公司本年未发生重要会计估计变更。

四、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%、20%、25%、30%

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%
国检测试控股集团北京生态环境保护技术研究院有限公司	注
国检测试控股集团北京有限公司	25%
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	15%
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%
国检测试控股集团雄安有限公司	15%

纳税主体名称	所得税税率
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%
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	15%
中国建材检验认证集团安徽有限公司	15%
中国建材检验认证集团贵州有限公司	25%
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%
中建材尼日利亚科技有限公司	30%

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) 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 2024 年 10 月 29 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：GR202411009975)，有效期三年，有效期内按照 15%的税率征收企业所得税。2024 年度适用于小型微利企业所得税优惠。

(3) 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 2024 年 11 月 28 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: GR202444007085)，有效期为三年，有效期内按照 15%的税率征收企业所得税。

(4) 中国建材检验认证集团厦门宏业有限公司

中国建材检验认证集团厦门宏业有限公司 2024 年 11 月 8 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: GR202435100694)，有效期为三年，有效期内按照 15%的税率征收企业所得税。

(5) 中国建材检验认证集团湖南有限公司

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。

(6) 上海美诺福科技有限公司

上海美诺福科技有限公司于 2025 年 12 月 25 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: GR202531006790)，有效期三年，有效期内按照 15%的税率征收企业所得税。

(7) 中国建材检验认证集团苏州有限公司

中国建材检验认证集团苏州有限公司 2025 年 11 月 18 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: GR202532003020)，有效期三年，有效期内按照 15%的税率征收企业所得税。

(8) 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 2024 年 12 月 02 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: GR202411004483)，有效期三年，有效期内按照 15%的税率征收企业所得税。

(9) 中国国检测试控股集团徐州有限公司

中国国检测试控股集团徐州有限公司于 2024 年 11 月 06 日取得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局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: GR202432000117)，有效期为三年，有效期内按照 15%的税率征收企业所得税。

(10) 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 2024 年 12 月 6 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: GR202433008902), 有效期三年, 有效期内按照 15% 的税率征收企业所得税。

(11) 中国建材检验认证集团江苏有限公司

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。

(12) 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 2024 年 11 月 19 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: GR202432005890), 有效期为三年, 有效期内按照 15% 的税率征收企业所得税。

(13) 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 2023 年 12 月 7 日取得山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务局山东省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号: GR202337007134), 有效期三年, 有效期内按照 15% 的税率征收企业所得税。

(14) 中国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。

(15) 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 2024 年 12 月 30 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: GR202413004147), 有效期为三年, 有效期内按照 15% 的税率征收企业所得税。

(16) 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。

（17）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 2025 年 12 月 19 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：GR202561000857），有效期三年，有效期内按照 15%的税率征收企业所得税。

（18）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 2024 年 12 月 16 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：GR202461002635），有效期三年，有效期内按照 15%的税率征收企业所得税。

（19）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 2024 年 11 月 1 日取得由云南省科学技术厅、云南省财政厅、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：GR202453000737），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。

（21）国检测试控股集团南京国材检测有限公司

国检测试控股集团南京国材检测有限公司于 2024 年 12 月 16 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：GR202432013304），有效期为三年，有效期内按照 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 2025 年 12 月 8 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：GR202534004992），有效期三年，有效期内按照 15%的税率征收企业所得税。

（23）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 日取得由安徽省科学技术厅、财政厅、税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号: GR202334003483), 有效期三年, 有效期内按照 15% 的税率征收企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

注：以下期末指“2025年12月31日”，上年年末指“2024年12月31日”，本期指“2025年度”，上期指“2024年度”。

1、货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	97,458.09	107,947.06
数字货币		
银行存款	247,303,875.99	356,065,121.18
其他货币资金	8,123,197.39	9,450,750.31
存放财务公司款项	233,120,183.55	240,295,607.69
合计	488,644,715.02	605,919,426.24
其中：存放在境外的款项总额	23,785,217.88	17,214,258.22
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	上年年末余额
保函保证金	3,249,134.39	7,664,295.84
履约保证金	719,821.50	719,821.50
其他	1,086,899.00	1,066,632.97
涉诉冻结	3,066,842.50	3,641,073.48
合计	8,123,197.39	13,091,823.79

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	29,657,752.81	42,840,930.28

项目	期末余额	上年年末余额
商业承兑汇票	14,505,439.22	22,251,275.87
合计	44,163,192.03	65,092,206.15

(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	44,934,970.71	100.00	771,778.68	1.72	44,163,192.03	66,263,325.94	100.00	1,171,119.79	1.77	65,092,206.15
其中：										
银行承兑汇票	29,666,087.31	66.02	8,334.50	0.03	29,657,752.81	42,840,930.28	64.65			42,840,930.28
商业承兑汇票	15,268,883.40	33.98	763,444.18	5.00	14,505,439.22	23,422,395.66	35.35	1,171,119.79	5.00	22,251,275.87
合计	44,934,970.71	100.00	771,778.68		44,163,192.03	66,263,325.94	100.00	1,171,119.79		65,092,206.15

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		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
银行承兑汇票	29,666,087.31	8,334.50	0.03
商业承兑汇票	15,268,883.40	763,444.18	5.00
合计	44,934,970.71	771,778.68	

(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	
按组合计提 预期信用损 失的应收票 据	1,171,119.79	-399,341.11				771,778.68
合计	1,171,119.79	-399,341.11				771,778.68

(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		18,229,275.36
商业承兑汇票		1,862,451.29
合计		20,091,726.65

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（含 1 年）	942,401,750.04	846,605,578.31
1 至 2 年	364,425,286.17	384,328,527.62

账龄	期末余额	上年年末余额
2 至 3 年	240,232,531.94	171,024,203.82
3 至 4 年	121,930,670.03	90,187,713.80
4 至 5 年	68,898,219.11	24,390,368.15
5 年以上	56,476,178.44	38,739,214.62
小计	1,794,364,635.73	1,555,275,606.32
减：坏账准备	292,244,176.14	218,274,397.05
合计	1,502,120,459.59	1,337,001,209.27

(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	20,744,146.97	1.16	20,744,146.97	100.00		14,755,936.70	0.95	14,755,936.70	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,773,620,488.76	98.84	271,500,029.17	15.31	1,502,120,459.59	1,540,519,669.62	99.05	203,518,460.35	13.21	1,337,001,209.27
其中：										
账龄组合	1,773,620,488.76	100.00	271,500,029.17	15.31	1,502,120,459.59	1,540,519,669.62	100.00	203,518,460.35	13.21	1,337,001,209.27
合计	1,794,364,635.73	100.00	292,244,176.14		1,502,120,459.59	1,555,275,606.32	100.00	218,274,397.05		1,337,001,209.27

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	预期无法收回
海南未来产业园投资运营控股有限公司	1,705,721.00	1,705,721.00	100.00	预期无法收回
合肥志峰环保咨询有限责任公司	1,230,000.00	1,230,000.00	100.00	预期无法收回
梅州市围龙居实业有限公司	645,240.00	645,240.00	100.00	预期无法收回
保利韶关房地产有限公司	613,428.00	613,428.00	100.00	预期无法收回
恒大地产集团贵阳置业有限公司	540,956.58	540,956.58	100.00	预期无法收回
济宁欣和环保科技有限公司	495,000.00	495,000.00	100.00	预期无法收回
内蒙古环科园环境科技有限责任公司	379,550.00	379,550.00	100.00	预期无法收回
秦皇岛恒盈房地产开发有限公司	358,800.00	358,800.00	100.00	预期无法收回
海口鸿才物业管理有限公司	355,635.76	355,635.76	100.00	预期无法收回
广州供电局有限公司	311,090.88	311,090.88	100.00	预期无法收回
上海科领赢环境科技有限公司	300,000.00	300,000.00	100.00	预期无法收回
湖南省晟成房地产投资开发有限公司	290,000.00	290,000.00	100.00	预期无法收回
新疆北新路桥集团股份有限公司	290,000.00	290,000.00	100.00	预期无法收回
山东环泰环保科技有限公司	288,812.00	288,812.00	100.00	预期无法收回
怀来恒天房地产开发有限	243,480.00	243,480.00	100.00	预期无法收回

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
公司				
四会市汇文房地产开发有限公司	229,239.96	229,239.96	100.00	预期无法收回
未阳京湘置业有限公司	223,376.00	223,376.00	100.00	预期无法收回
广东广量规划设计有限公司	222,400.00	222,400.00	100.00	预期无法收回
漳州市晶晶环保技术开发有限公司	211,700.00	211,700.00	100.00	预期无法收回
漳州牛庄文化创意产业集团有限公司	210,400.00	210,400.00	100.00	预期无法收回
商丘恒万置业有限公司	205,144.00	205,144.00	100.00	预期无法收回
开封国际城一号实业开发有限公司	195,584.00	195,584.00	100.00	预期无法收回
阳江市壹丰实业有限公司	174,340.73	174,340.73	100.00	预期无法收回
天津山水城投资有限公司	159,720.00	159,720.00	100.00	预期无法收回
梅州市华汉房地产开发有限公司	154,397.85	154,397.85	100.00	预期无法收回
广州开发区水质净化管理中心	152,800.00	152,800.00	100.00	预期无法收回
石家庄地益嘉房地产开发有限公司	149,200.00	149,200.00	100.00	预期无法收回
重庆恒绍房地产开发有限公司	144,867.62	144,867.62	100.00	预期无法收回
恒大鑫源（昆明）置业有限公司	143,809.85	143,809.85	100.00	预期无法收回
周口华裕实业有限公司	143,418.00	143,418.00	100.00	预期无法收回
珠海市金湾区环境监测站	127,520.00	127,520.00	100.00	预期无法收回
山东省环科院环境科技有限公司	126,500.00	126,500.00	100.00	预期无法收回
恒大地产集团洛阳有限公司	118,290.00	118,290.00	100.00	预期无法收回

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
韶关市懋素房地产开发有限公司	116,375.00	116,375.00	100.00	预期无法收回
衡水盛宇房地产开发有限公司	115,400.00	115,400.00	100.00	预期无法收回
清远市银湖城投资有限公司	114,986.15	114,986.15	100.00	预期无法收回
浙江省疏浚工程有限公司 平江分公司	114,244.45	114,244.45	100.00	预期无法收回
南阳义和信房地产开发有限公司	113,700.00	113,700.00	100.00	预期无法收回
耒阳市大鸿运房地产开发有限公司	108,902.00	108,902.00	100.00	预期无法收回
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	100.00	预期无法收回
安阳通瑞达房地产开发有限公司	105,560.00	105,560.00	100.00	预期无法收回
天津亿联创展置业有限公司	104,400.00	104,400.00	100.00	预期无法收回
许昌嘉和置业有限公司	103,304.00	103,304.00	100.00	预期无法收回
信阳合盛房地产开发有限公司	100,894.00	100,894.00	100.00	预期无法收回
涿水利华房地产开发有限公司	98,400.00	98,400.00	100.00	预期无法收回
濮阳恒荣置业有限公司	95,512.00	95,512.00	100.00	预期无法收回
云南文化城置业有限公司	93,889.82	93,889.82	100.00	预期无法收回
许昌帝景置业有限公司	92,972.00	92,972.00	100.00	预期无法收回
许昌坪山置业有限公司	90,286.00	90,286.00	100.00	预期无法收回
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	100.00	预期无法收回
恒大地产集团有限公司	88,400.00	88,400.00	100.00	预期无法收回
西安创恒房地产开发有限	88,393.70	88,393.70	100.00	预期无法收回

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
公司				
广州市恒大装修设计院有限公司	87,920.00	87,920.00	100.00	预期无法收回
滨州市环境保护科学技术研究所	83,600.00	83,600.00	100.00	预期无法收回
开封开城房地产开发有限公司	81,556.00	81,556.00	100.00	预期无法收回
西安远声实业有限公司	79,608.10	79,608.10	100.00	预期无法收回
清远市恒碧房地产开发有限公司	78,320.00	78,320.00	100.00	预期无法收回
焦作御景置业有限公司	72,604.00	72,604.00	100.00	预期无法收回
湖南环城置业有限公司	70,000.00	70,000.00	100.00	预期无法收回
阳江市阳东华美居房地产有限公司	68,857.20	68,857.20	100.00	预期无法收回
衡水隆泽房地产开发有限公司	67,120.00	67,120.00	100.00	预期无法收回
青岛绿科展业环保科技有限公司	66,500.00	66,500.00	100.00	预期无法收回
新疆煤炭设计研究院有限责任公司	66,000.00	66,000.00	100.00	预期无法收回
广东创合工程项目管理有限公司	65,000.00	65,000.00	100.00	预期无法收回
杭州墨泰科技股份有限公司	61,900.00	61,900.00	100.00	预期无法收回
唐山市福家房地产开发有限公司	60,560.00	60,560.00	100.00	预期无法收回
内蒙古众鑫环保技术咨询服务有限公司	60,000.00	60,000.00	100.00	预期无法收回
中石化江汉油田工程建设潜江有限公司	60,000.00	60,000.00	100.00	预期无法收回
湖南恒久房地产有限公司	59,000.00	59,000.00	100.00	预期无法收回

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
广州华浩能源环保集团股份有限公司	54,771.00	54,771.00	100.00	预期无法收回
肇庆国声镭射技术制作有限公司	53,158.98	53,158.98	100.00	预期无法收回
重庆恒斌建设(集团)有限公司	52,000.00	52,000.00	100.00	预期无法收回
新乡御景置业有限公司	51,920.00	51,920.00	100.00	预期无法收回
云浮市恒益房地产开发有限公司	51,600.00	51,600.00	100.00	预期无法收回
湛江龙潮房地产开发有限公司	50,081.40	50,081.40	100.00	预期无法收回
海南泓源房地产开发有限公司	46,522.00	46,522.00	100.00	预期无法收回
厦门市中建华江混凝土有限公司	46,500.00	46,500.00	100.00	预期无法收回
天津景秀置业投资有限公司	46,160.00	46,160.00	100.00	预期无法收回
阳江市恒凯房地产开发有限公司	44,080.00	44,080.00	100.00	预期无法收回
贵州南润房地产开发有限公司	44,005.90	44,005.90	100.00	预期无法收回
南京国环科技股份有限公司淄博分公司	44,000.00	44,000.00	100.00	预期无法收回
江苏久力环境科技股份有限公司	42,200.00	42,200.00	100.00	预期无法收回
贵州广聚源房地产开发有限公司	41,186.30	41,186.30	100.00	预期无法收回
佛山市禅城区张槎街道生态环境综合事务中心	36,824.00	36,824.00	100.00	预期无法收回
江苏绿源工程设计研究有限公司山东分公司	36,500.00	36,500.00	100.00	预期无法收回

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
信阳骏景地产有限公司	36,388.00	36,388.00	100.00	预期无法收回
广东省南粤交通清云高速公路管理中心	36,300.00	36,300.00	100.00	预期无法收回
贵州凯地置业有限公司	35,754.86	35,754.86	100.00	预期无法收回
山西浩瑞鑫环保工程技术有限公司	34,000.00	34,000.00	100.00	预期无法收回
马鞍山市环鑫环保咨询服务有限有限公司	32,800.00	32,800.00	100.00	预期无法收回
广州市增城区新塘镇环境保护所	32,004.00	32,004.00	100.00	预期无法收回
清远市俊鑫房地产开发有限公司	31,500.00	31,500.00	100.00	预期无法收回
广东华南环境科技有限公司	30,000.00	30,000.00	100.00	预期无法收回
黄山华方计量科技有限公司	30,000.00	30,000.00	100.00	预期无法收回
珠海市丰科环保科技有限公司	29,716.98	29,716.98	100.00	预期无法收回
贵州铜仁恒大碧湾置业有限公司	26,825.98	26,825.98	100.00	预期无法收回
佛山市城市规划设计研究院	26,250.00	26,250.00	100.00	预期无法收回
海南浩源恒泰农业科技发展有限公司	25,000.00	25,000.00	100.00	预期无法收回
廊坊市翡翠华庭房地产开发有限公司	24,400.00	24,400.00	100.00	预期无法收回
湖南广华置业有限公司	24,143.00	24,143.00	100.00	预期无法收回
潍坊市环境科学研究设计院有限公司青岛分公司	23,500.00	23,500.00	100.00	预期无法收回
山东九恒集团有限公司	23,000.00	23,000.00	100.00	预期无法收回
中科森环企业管理(北京)	22,000.00	22,000.00	100.00	预期无法收回

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
有限公司长治分公司				
左权县粟城集中供水管理站	21,850.00	21,850.00	100.00	预期无法收回
福建省恒昌项目管理有限公司晋江分公司	21,000.00	21,000.00	100.00	预期无法收回
江西南大融汇环境技术有限公司山东分公司	21,000.00	21,000.00	100.00	预期无法收回
广州市番禺区卫生监督所	20,413.68	20,413.68	100.00	预期无法收回
海南经典美创实业有限公司	20,000.00	20,000.00	100.00	预期无法收回
湖南兴湘建设有限公司望城分公司	20,000.00	20,000.00	100.00	预期无法收回
三亚临海达置业有限公司	20,000.00	20,000.00	100.00	预期无法收回
世纪鑫海（天津）环境科技股份有限公司威海分公司	20,000.00	20,000.00	100.00	预期无法收回
南京国环环境科技发展股份有限公司广东分公司	19,000.00	19,000.00	100.00	预期无法收回
上海贤美科技中心	18,793.00	18,793.00	100.00	预期无法收回
西安金图置业有限公司	18,677.00	18,677.00	100.00	预期无法收回
江苏一建	18,295.00	18,295.00	100.00	预期无法收回
海南金萃房地产开发有限公司	18,102.35	18,102.35	100.00	预期无法收回
鄂尔多斯市百利丰科技有限责任公司	18,000.00	18,000.00	100.00	预期无法收回
广西环科院环保有限公司	18,000.00	18,000.00	100.00	预期无法收回
济宁富美环境研究设计院有限公司	18,000.00	18,000.00	100.00	预期无法收回
亨斯迈纺织染化（中国）有限公司	17,636.75	17,636.75	100.00	预期无法收回
四川省国环环境工程咨询	17,000.00	17,000.00	100.00	预期无法收回

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
有限公司青岛分公司				
佛山市顺德区龙江镇利群海绵厂	16,000.00	16,000.00	100.00	预期无法收回
左权县城北集中供水管理站	15,750.00	15,750.00	100.00	预期无法收回
海口市十四中学	15,490.50	15,490.50	100.00	预期无法收回
佛山市高明区明城镇龙母猪场	15,100.00	15,100.00	100.00	预期无法收回
安徽荣万环境工程有限公司	15,000.00	15,000.00	100.00	预期无法收回
佛山市高明刘玲纺织染整有限公司	14,500.00	14,500.00	100.00	预期无法收回
山西绿宇环境科技有限公司	14,000.00	14,000.00	100.00	预期无法收回
乐东昌宏实业开发有限公司	13,000.00	13,000.00	100.00	预期无法收回
长沙湘江名苑房地产有限公司	12,395.85	12,395.85	100.00	预期无法收回
广州泰邦食品科技有限公司	12,280.00	12,280.00	100.00	预期无法收回
惠州市华源宏实业发展有限公司	11,065.28	11,065.28	100.00	预期无法收回
洋浦金源建筑材料检验有限公司	11,050.00	11,050.00	100.00	预期无法收回
佛山市高明区奥霖木器加工场	10,000.00	10,000.00	100.00	预期无法收回
内蒙古蒙环天一环保科技有限公司	10,000.00	10,000.00	100.00	预期无法收回
辽河油田建设有限公司	9,000.00	9,000.00	100.00	预期无法收回
内蒙古千翔环境科技有限公司	9,000.00	9,000.00	100.00	预期无法收回

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
曲靖市常丰明茂再生资源 科技有限公司	9,000.00	9,000.00	100.00	预期无法收回
左权县辽阳镇盛强农建水 保专业队	9,000.00	9,000.00	100.00	预期无法收回
厦门众志达互联网装修工 程股份公司	8,400.00	8,400.00	100.00	预期无法收回
安徽建能环境科技有限公 司	8,200.00	8,200.00	100.00	预期无法收回
安徽美星源环保工程有限 公司	8,000.00	8,000.00	100.00	预期无法收回
恒合（广州）科技有限公 司	8,000.00	8,000.00	100.00	预期无法收回
东营全通工程咨询有限公 司	7,000.00	7,000.00	100.00	预期无法收回
东营御景格润环保科技有 限公司	7,000.00	7,000.00	100.00	预期无法收回
新兴县龙腾纸业有限有限 公司	7,000.00	7,000.00	100.00	预期无法收回
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	100.00	预期无法收回
广州市番禺区环境科学研 究所	6,700.00	6,700.00	100.00	预期无法收回
合肥中麟环保技术有限责 任公司	6,000.00	6,000.00	100.00	预期无法收回
菏泽昌佳车业有限公司	6,000.00	6,000.00	100.00	预期无法收回
左权县拐儿镇瑞旭农建水 保专业队	6,000.00	6,000.00	100.00	预期无法收回
佛山市禅城区小西湾固体 废物处理中心（普通合伙）	5,850.00	5,850.00	100.00	预期无法收回
佛山市南海区桂城银太阳 中西餐厅东二分店	5,500.00	5,500.00	100.00	预期无法收回
恩平市鲮尚房地产开发有 限公司	5,418.00	5,418.00	100.00	预期无法收回

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
限公司				
左权县抗旱服务队	5,400.00	5,400.00	100.00	预期无法收回
佛山市南海牛叙火锅店	5,200.00	5,200.00	100.00	预期无法收回
贵州原野农林发展有限公司	5,200.00	5,200.00	100.00	预期无法收回
其他零星金额汇总	239,931.16	239,931.16	100.00	预期无法收回
合计	20,744,146.97	20,744,146.97		

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		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	1,773,620,488.76	271,500,029.17	15.31
合计	1,773,620,488.76	271,500,029.17	

(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	
单项计提	14,755,936.70	6,052,845.55		64,635.28		20,744,146.97
账龄组合	203,518,460.35	67,943,763.82		1,268.00	39,073.00	271,500,029.17
合计	218,274,397.05	73,996,609.37		65,903.28	39,073.00	292,244,176.14

(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	65,903.28

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
内蒙古碧城环保科技有限公司	服务款	13,800.00	对方公司已注销	总经理办公会决议	否
河南源通环保工程有限公司包头分公司	服务款	10,000.00	对方公司已注销	总经理办公会决议	否
包头市大森环境产业有限责任公司	服务款	2,835.28	对方公司已注销	总经理办公会决议	否
九原区沃圣养殖场	服务款	38,000.00	对方公司已注销	总经理办公会决议	否
合计		64,635.28			

(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
客户名称 1	31,373,662.31	4,236,429.24	35,610,091.55	1.85	3,908,798.33
客户名称 2	12,344,033.11	2,691,090.81	15,035,123.92	0.78	1,866,185.56
客户名称 3	8,846,429.28	5,669,000.00	14,515,429.28	0.76	1,171,121.46
客户名称 4	9,782,046.41	3,467,848.80	13,249,895.21	0.69	2,638,429.04
客户名称 5	12,303,762.03		12,303,762.03	0.64	694,012.76
合计	74,649,933.14	16,064,368.85	90,714,301.99	4.72	10,278,547.15

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
银行承兑汇票	36,929,506.37	26,101,362.37

项目	期末余额	上年年末余额
商业承兑汇票		
应收账款		
合计	36,929,506.37	26,101,362.37

(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
银行承兑汇票	26,101,362.37	104,457,726.22	93,629,582.22		36,929,506.37	
合计	26,101,362.37	104,457,726.22	93,629,582.22		36,929,506.37	

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

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	16,623,578.40	
合计	16,623,578.40	

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	64,081,078.35	74.65	71,939,747.04	82.04
1 至 2 年	14,742,069.34	17.17	13,017,442.53	14.85
2 至 3 年	4,470,564.91	5.21	1,129,952.71	1.29
3 年以上	2,549,167.33	2.97	1,594,629.30	1.82
合计	85,842,879.93	100.00	87,681,771.58	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(%)
陕西和信工程检测有限公司	3,842,200.00	4.48
深圳市博索特科技有限公司	2,649,000.00	3.09
上海宛成实业有限公司	2,050,504.01	2.39
吉林省华阳特种设备检测服务有限公司	1,660,229.50	1.93
江苏瑜工环保科技有限公司	1,605,000.00	1.87
合计	11,806,933.51	13.76

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	36,196,325.20	41,490,466.75
合计	36,196,325.20	41,490,466.75

(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 (含 1 年)	19,146,622.76	24,792,533.45
1 至 2 年	10,057,095.64	10,143,936.84
2 至 3 年	5,709,055.38	5,212,500.00
3 至 4 年	3,971,180.84	7,183,041.08
4 至 5 年	5,116,077.48	2,499,950.82
5 年以上	6,961,452.57	5,370,509.11
小计	50,961,484.67	55,202,471.30
减: 坏账准备	14,765,159.47	13,712,004.55
合计	36,196,325.20	41,490,466.75

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	1,557,277.21	3.06	1,557,277.21	100.00		1,080,209.88	1.96	1,080,209.88	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	49,404,207.46	96.94	13,207,882.26	26.73	36,196,325.20	54,122,261.42	98.04	12,631,794.67	23.34	41,490,466.75
其中：										
账龄组合	49,404,207.46	100.00	13,207,882.26	26.73	36,196,325.20	54,122,261.42	100.00	12,631,794.67	23.34	41,490,466.75
合计	50,961,484.67	100.00	14,765,159.47		36,196,325.20	55,202,471.30	100.00	13,712,004.55		41,490,466.75

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				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	坏账准备
山东威诺姆物联网科技有限公司	560,000.00	560,000.00	100.00	预期无法收回	560,000.00	560,000.00
李剑锋	348,499.83	348,499.83	100.00	预期无法收回		
河南恒大家居产业园有限公司	300,000.00	300,000.00	100.00	预期无法收回	303,000.00	303,000.00
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	预期无法收回	70,000.00	70,000.00
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	预期无法收回	34,000.00	34,000.00
云南北理工（官渡）科技孵化器有限公司	25,440.00	25,440.00	100.00	预期无法收回		
中国远东国际招标有限公司广东分公司	25,375.00	25,375.00	100.00	预期无法收回		
黄锡喜	25,200.00	25,200.00	100.00	预期无法收回		
12 年以前房租	23,000.00	23,000.00	100.00	预期无法收回	23,000.00	23,000.00
广东省机电设备招标中心有限公司中山分公司	20,621.00	20,621.00	100.00	预期无法收回		
广州市番禺区市桥叠蕾办公设备店	18,000.00	18,000.00	100.00	预期无法收回		
广州传迈文化股份有限公司	15,221.38	15,221.38	100.00	预期无法收回		
云南蓝本招标咨询有限公司	14,000.00	14,000.00	100.00	预期无法收回		
恒大地产集团海南有限公司	10,000.00	10,000.00	100.00	预期无法收回	10,000.00	10,000.00
安徽省港航建设投资集团有限公司	8,300.00	8,300.00	100.00	预期无法收回		
广州市番禺区市桥点位办公用品店	8,000.00	8,000.00	100.00	预期无法收回		

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	坏账准备
安徽省驷马山灌区续建配套与节水改造工程建设管理局	6,080.00	6,080.00	100.00	预期无法收回		
山西金巢招投标代理有限公司	6,000.00	6,000.00	100.00	预期无法收回	6,000.00	6,000.00
恒大鑫源（昆明）置业有限公司	4,000.00	4,000.00	100.00	预期无法收回	4,000.00	4,000.00
昆明恒富旅游开发有限公司	4,000.00	4,000.00	100.00	预期无法收回	4,000.00	4,000.00
陈介文	3,800.00	3,800.00	100.00	预期无法收回		
廖琼华	3,000.00	3,000.00	100.00	预期无法收回	3,000.00	3,000.00
刘涛	3,000.00	3,000.00	100.00	预期无法收回	3,000.00	3,000.00
广州市番禺区市桥家腾办公用品经营部	3,000.00	3,000.00	100.00	预期无法收回		
黄学贤	2,600.00	2,600.00	100.00	预期无法收回		
安庆市皖宜项目咨询管理有限公司	2,340.00	2,340.00	100.00	预期无法收回		
云大知城房屋押金	2,180.00	2,180.00	100.00	预期无法收回		
阳江市壹丰实业有限公司	2,000.00	2,000.00	100.00	预期无法收回	2,000.00	2,000.00
怀远县公共资源交易中心	2,000.00	2,000.00	100.00	预期无法收回		
李小莉	1,600.00	1,600.00	100.00	预期无法收回		
广州群生招标代理有限公司	1,300.00	1,300.00	100.00	预期无法收回		
恒大地产集团有限公司	1,000.00	1,000.00	100.00	预期无法收回	1,000.00	1,000.00
安徽浩悦环境科技有限责任公司	1,000.00	1,000.00	100.00	预期无法收回		
恒大地产集团兰州置业有限公司	1,000.00	1,000.00	100.00	预期无法收回	1,000.00	1,000.00

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	坏账准备
洋浦国兴工程建设有限公司	500.00	500.00	100.00	预期无法收回	500.00	500.00
西安恒大童世界旅游开发有限公司	500.00	500.00	100.00	预期无法收回	500.00	500.00
黄培胜	240.00	240.00	100.00	预期无法收回		
林俊虹	240.00	240.00	100.00	预期无法收回		
林培聪	240.00	240.00	100.00	预期无法收回		
合计	1,557,277.21	1,557,277.21			1,025,000.00	1,025,000.00

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 (%)
账龄组合	49,404,207.46	13,207,882.26	26.73
合计	49,404,207.46	13,207,882.26	

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	12,631,794.67		1,080,209.88	13,712,004.55
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				
本期计提	581,203.39		477,067.33	1,058,270.72
本期转回				
本期转销	5,115.80			5,115.80
本期核销				
其他变动				
期末余额	13,207,882.26		1,557,277.21	14,765,159.47

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	
按单项计提坏账	1,080,209.88	477,067.33				1,557,277.21

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	
准备						
账龄组合	12,631,794.67	581,203.39		5,115.80		13,207,882.26
合计	13,712,004.55	1,058,270.72		5,115.80		14,765,159.47

5) 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	5,115.80

6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金	46,048,700.66	41,838,750.92
备用金	2,580,340.41	7,640,657.19
其他	2,332,443.60	5,723,063.19
合计	50,961,484.67	55,202,471.30

7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
新清环境技术（连云港）有限公司	保证金	2,024,600.00	1 年以内、1-2 年	3.97	201,230.00
广西华业建筑工程有限公司	保证金	2,000,460.00	4-5 年	3.93	1,000,230.00
厦门同安置业发展投资有限公司	保证金	1,689,906.24	2-3 年	3.32	337,981.25
徐州市新盛超华置业有限公司	保证金	1,244,500.20	1 年以内	2.44	62,225.01
江苏沙钢钢铁有限公司	保证金	1,050,000.00	3-4 年、4-5 年	2.06	525,000.00
合计		8,009,466.44		15.72	2,126,666.26

7、 存货

(1) 存货分类

类别	期末余额			上年年末余额		
	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	26,419,651.10		26,419,651.10	29,189,143.90		29,189,143.90
在产品	18,914,401.73		18,914,401.73	14,853,495.15		14,853,495.15
库存商品	46,357,019.00		46,357,019.00	48,497,359.79	319,789.26	48,177,570.53
合同履约成本	32,274,479.34		32,274,479.34	45,621,043.82		45,621,043.82

类别	期末余额			上年年末余额		
	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
合计	123,965,551.17		123,965,551.17	138,161,042.66	319,789.26	137,841,253.40

(2) 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	319,789.26			319,789.26		
合计	319,789.26			319,789.26		

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	126,362,332.72	23,589,137.75	102,773,194.97	169,366,618.93	23,717,654.85	145,648,964.08
合 计	126,362,332.72	23,589,137.75	102,773,194.97	169,366,618.93	23,717,654.85	145,648,964.08

(2) 合同资产按减值计提方法分类披露

类别	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
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提减值准备	208,032.06	0.16	208,032.06	100.00		208,032.06	0.12	208,032.06	100.00	
按信用风险特征组合计提减值准备	126,154,300.66	99.84	23,381,105.69	18.53	102,773,194.97	169,158,586.87	99.88	23,509,622.79	13.90	145,648,964.08
其中：										
账龄组合	126,154,300.66	100.00	23,381,105.69	18.53	102,773,194.97	169,158,586.87	100.00	23,509,622.79	13.90	145,648,964.08
合计	126,362,332.72	100.00	23,589,137.75		102,773,194.97	169,366,618.93	100.00	23,717,654.85		145,648,964.08

重要的按单项计提减值准备的合同资产：

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	减值准备
昆明启恒房地产开发有限公司	178,193.48	178,193.48	100.00	预期无法收回	178,193.48	178,193.48
恒大地产集团贵阳置业有限公司	16,730.62	16,730.62	100.00	预期无法收回	16,730.62	16,730.62
贵州广聚源房地产开发有限公司	2,909.70	2,909.70	100.00	预期无法收回	2,909.70	2,909.70
贵州南润房地产开发有限公司	2,316.10	2,316.10	100.00	预期无法收回	2,316.10	2,316.10
贵州凯地置业有限公司	6,051.54	6,051.54	100.00	预期无法收回	6,051.54	6,051.54
贵州铜仁恒大碧湾置业有限公司	1,676.92	1,676.92	100.00	预期无法收回	1,676.92	1,676.92
贵州恒大滨江房地产开发有限公司	153.70	153.70	100.00	预期无法收回	153.70	153.70
合计	208,032.06	208,032.06			208,032.06	208,032.06

按信用风险特征组合计提减值准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	合同资产	减值准备	计提比例 (%)
账龄组合	126,154,300.66	23,381,105.69	18.53
合计	126,154,300.66	23,381,105.69	

(3) 本期合同资产计提减值准备情况

项目	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		本期计提	本期转回	本期转销/核销	其他变动	

项目	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		本期计提	本期转回	本期转销/核销	其他变动	
合同资产	23,717,654.85	-132,517.10			4,000.00	23,589,137.75
合计	23,717,654.85	-132,517.10			4,000.00	23,589,137.75

9、 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期应收款	1,984,869.00	2,392,428.77
合计	1,984,869.00	2,392,428.77

10、 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	15,646,878.28	20,216,096.32
预缴所得税	514,953.10	560,153.63
合计	16,161,831.38	20,776,249.95

11、 长期应收款

(1) 长期应收款情况

项目	期末余额			上年年末余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品	5,492,096.95	549,209.69	4,942,887.26	8,572,869.75	548,264.93	8,024,604.82	4%
合计	5,492,096.95	549,209.69	4,942,887.26	8,572,869.75	548,264.93	8,024,604.82	

(2) 长期应收款坏账准备

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
分期收款销售商品	548,264.93	221,485.76			-220,541.00	549,209.69
合计	548,264.93	221,485.76			-220,541.00	549,209.69

12、 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 (账面价值)	减值准备上 年年末余额	本期增减变动								期末余额(账 面价值)	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		
2. 联营企业												
湖北碳排放权交易中心有限公司	35,625,263.52				87,648.23				177,115.31			35,535,796.44
玻璃新材料创新中心(安徽)有限公司	9,672,178.78				-71,506.58							9,600,672.20
小计	45,297,442.30				16,141.65				177,115.31			45,136,468.64
合计	45,297,442.30				16,141.65				177,115.31			45,136,468.64

13、 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目名称	上年年末余额	本期增减变动					期末余额	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	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
		追加投资	减少投资	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	其他					
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	22,290,672.00			9,821,090.40			31,445,811.20	949,303.81	13,247,650.13		
合计	22,290,672.00			9,821,090.40			31,445,811.20	949,303.81	13,247,650.13		

14、 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	2,912,302.13	5,513,502.36
其中：权益工具投资	2,912,302.13	5,513,502.36
合计	2,912,302.13	5,513,502.36

15、 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	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	65,533,416.88		65,533,416.88
(2) 本期增加金额	36,151,347.37	3,050,342.42	39,201,689.79
—存货\固定资产\在建工程转入	36,151,347.37	3,050,342.42	39,201,689.79
(3) 本期减少金额	996,160.38		996,160.38
—转入固定资产	996,160.38		996,160.38
(4) 期末余额	100,688,603.87	3,050,342.42	103,738,946.29
2. 累计折旧和累计摊销			
(1) 上年年末余额	10,598,735.09		10,598,735.09
(2) 本期增加金额	3,223,108.68	656,973.23	3,880,081.91
—计提或摊销	1,598,458.96	3,466.41	1,601,925.37
—存货\固定资产\在建工程转入	1,624,649.72	653,506.82	2,278,156.54
(3) 本期减少金额	199,220.13		199,220.13
—转入固定资产	199,220.13		199,220.13
(4) 期末余额	13,622,623.64	656,973.23	14,279,596.87
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	87,065,980.23	2,393,369.19	89,459,349.42
(2) 上年年末账面价值	54,934,681.79		54,934,681.79

16、 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	1,734,955,451.25	1,477,136,401.36
固定资产清理		
合计	1,734,955,451.25	1,477,136,401.36

(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	844,607,082.56	1,303,010,360.86	52,627,300.74	128,541,617.76	7,090,894.22	2,335,877,256.14
(2) 本期增加金额	306,770,296.53	113,260,521.35	2,714,731.96	18,398,248.85	890,520.52	442,034,319.21
—购置	5,941,235.11	105,445,119.46	2,714,731.96	18,398,248.85	890,520.52	133,389,855.90
—在建工程转入	299,832,901.04	7,815,401.89				307,648,302.93
—投资性房地产转入	996,160.38					996,160.38
(3) 本期减少金额	36,151,347.37	12,118,088.80	2,892,446.74	4,400,653.67	908,835.04	56,471,371.62
—处置或报废		12,118,088.80	2,892,446.74	4,400,653.67	908,835.04	20,320,024.25
—转入投资性房地产	36,151,347.37					36,151,347.37
(4) 期末余额	1,115,226,031.72	1,404,152,793.41	52,449,585.96	142,539,212.94	7,072,579.70	2,721,440,203.73
2. 累计折旧						
(1) 上年年末余额	89,145,899.84	665,014,412.83	30,017,903.14	73,296,169.12		857,474,384.93
(2) 本期增加金额	22,709,464.43	104,476,029.74	3,715,805.53	12,548,601.65		143,449,901.35
—计提	22,510,244.30	104,476,029.74	3,715,805.53	12,548,601.65		143,250,681.22
—投资性房地产转入	199,220.13					199,220.13
(3) 本期减少金额	1,624,649.72	8,984,650.53	2,429,822.86	3,198,914.24		16,238,037.35
—处置或报废		8,984,650.53	2,429,822.86	3,198,914.24		14,613,387.63

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
—转入投资性房地产	1,624,649.72					1,624,649.72
(4) 期末余额	110,230,714.55	760,505,792.04	31,303,885.81	82,645,856.53		984,686,248.93
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	64,714.28	459,573.04		7,746.37		532,033.69
—计提	64,714.28	459,573.04		7,746.37		532,033.69
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 期末余额	64,714.28	1,684,326.16	18,567.28	30,895.83		1,798,503.55
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	1,004,930,602.89	641,962,675.21	21,127,132.87	59,862,460.58	7,072,579.70	1,734,955,451.25
(2) 上年年末账面价值	755,461,182.72	636,771,194.91	22,590,830.32	55,222,299.18	7,090,894.22	1,477,136,401.36

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
中国建材检验认证集团徐州有限公司绿色建筑生态检验检测认证产业园二期	179,470,181.36	尚未验收
湖南华科检测实验室建设项目	74,195,072.35	尚未验收
中国国检测试控股集团股份有限公司湖南公司检测实验室建设项目	51,235,553.60	尚未验收
中国建材检验认证集团徐州有限公司绿色建筑生态检验检测认证产业园一期	42,317,629.35	尚未验收
国检测试控股集团北京有限公司房屋及建筑物	48,930,219.55	房产证未更名
运输工具	108,133.19	车辆登记证未更名

17、 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	36,244,968.56		36,244,968.56	234,745,389.91		234,745,389.91
工程物资	-			-		
合计	36,244,968.56		36,244,968.56	234,745,389.91		234,745,389.91

(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
湖南公司检测实验室建设项目	15,569,514.34		15,569,514.34	15,421,208.94		15,421,208.94
雄安实验室装修改造	4,371,256.52		4,371,256.52	225,191.46		225,191.46
湖南华科检测实验室建设项目	3,427,954.75		3,427,954.75	73,996,757.52		73,996,757.52
安徽美诺福工厂二期工程				6,350,086.80		6,350,086.80

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
国检集团（徐州）绿色建筑生态检验检测认证产业园				132,064,308.58		132,064,308.58
华南基地项目				943,277.70		943,277.70
安装设备	7,443,298.13		7,443,298.13	5,305,437.62		5,305,437.62
装修工程	5,432,944.82		5,432,944.82	439,121.29		439,121.29
合计	36,244,968.56		36,244,968.56	234,745,389.91		234,745,389.91

(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
湖南公司 检测实验 室建设项 目	110,047,300.00	15,421,208.94	148,305.40			15,569,514.34	76.58	76.58%	3,323,846.37	245,584.56	2.88	募集+自 筹资金
雄安实验 室装修改 造	132,353,500.00	225,191.46	14,393,284.63	279,611.17	9,967,608.40	4,371,256.52	22.73	22.73%	1,668,483.60	1,668,483.60	2.58	募集+自 筹资金
湖南华科 检测实验 室建设项 目	120,953,700.00	73,996,757.52	19,727,781.73	85,891,352.47	4,405,232.03	3,427,954.75	77.49	77.49%	4,089,183.38	242,024.30	2.58	募集+自 筹资金
安徽美诺 福工厂二 期工程	9,200,000.00	6,350,086.80	3,093,232.35	9,443,319.15			102.64	100.00%				自筹资 金
国检集团 (徐州)绿	191,000,000.00	132,064,308.58	47,405,872.78	179,470,181.36			93.96	93.96%	17,695,189.75	5,125,820.61	2.90	自筹资 金+借款

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
色建筑生 态检验检 测认证产 业园												
华南基地 项目	305,587,300.00	943,277.70	28,607,660.30	29,550,938.00			65.34	65.34%	7,956,222.20			自筹资 金+借款
合计		229,000,831.00	113,376,137.19	304,635,402.15	14,372,840.43	23,368,725.61			34,732,925.30	7,281,913.07		

18、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	379,793,291.43	10,317,768.34	898,384.50	391,009,444.27
(2) 本期增加金额	25,168,163.69	446,603.47		25,614,767.16
—新增租赁	25,168,163.69	446,603.47		25,614,767.16
(3) 本期减少金额	36,626,055.67	1,603,816.68	641,488.08	38,871,360.43
—租赁终止	36,626,055.67	1,603,816.68	641,488.08	38,871,360.43
(4) 期末余额	368,335,399.45	9,160,555.13	256,896.42	377,752,851.00
2. 累计折旧				
(1) 上年年末余额	126,482,473.24	3,174,472.46	670,133.95	130,327,079.65
(2) 本期增加金额	50,844,088.09	1,014,983.91	142,618.39	52,001,690.39
—计提	50,844,088.09	1,014,983.91	142,618.39	52,001,690.39
(3) 本期减少金额	20,336,580.78	1,041,038.88	641,488.08	22,019,107.74
—租赁终止	20,336,580.78	1,041,038.88	641,488.08	22,019,107.74
(4) 期末余额	156,989,980.55	3,148,417.49	171,264.26	160,309,662.30
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				
—转出至固定资产				
—处置				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	211,345,418.90	6,012,137.64	85,632.16	217,443,188.70
(2) 上年年末账面价值	253,310,818.19	7,143,295.88	228,250.55	260,682,364.62

19、 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
1. 账面原值						
(1) 上年年末余额	90,505,078.34	75,700,764.33	169,811.32	89,684,533.82	18,527,553.36	274,587,741.17
(2) 本期增加金额		100,000.00		8,504,508.35		8,604,508.35
—购置		100,000.00		8,504,508.35		8,604,508.35
(3) 本期减少金额	3,050,342.42			14,102.56		3,064,444.98
—处置				14,102.56		14,102.56
—转入投资性房地产	3,050,342.42					3,050,342.42
(4) 期末余额	87,454,735.92	75,800,764.33	169,811.32	98,174,939.61	18,527,553.36	280,127,804.54
2. 累计摊销						
(1) 上年年末余额	17,953,606.71	25,977,552.75	18,395.52	46,656,516.81	12,861,955.61	103,468,027.40
(2) 本期增加金额	2,073,398.28	6,183,698.70	16,980.48	6,657,601.40	4,179,136.14	19,110,815.00
—计提	2,073,398.28	6,183,698.70	16,980.48	6,657,601.40	4,179,136.14	19,110,815.00
(3) 本期减少金额	653,506.82			14,102.56		667,609.38
—处置				14,102.56		14,102.56
—转入投资性房地产	653,506.82					653,506.82

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
(4) 期末余额	19,373,498.17	32,161,251.45	35,376.00	53,300,015.65	17,041,091.75	121,911,233.02
3. 减值准备						
(1) 上年年末余额						
(2) 本期增加金额						
—计提						
(3) 本期减少金额						
—处置						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	68,081,237.75	43,639,512.88	134,435.32	44,874,923.96	1,486,461.61	158,216,571.52
(2) 上年年末账面价值	72,551,471.63	49,723,211.58	151,415.80	43,028,017.01	5,665,597.75	171,119,713.77

20、 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
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	718,904,656.78					718,904,656.78

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	
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
国检测试控股集团京诚检测有限公司	13,587,979.83		10,335,296.64			23,923,276.47
上海美诺福科技有限公司			3,394,606.92			3,394,606.92
小计	30,226,802.21		13,729,903.56			43,956,705.77
账面价值	688,677,854.57		-13,729,903.56			674,947,951.01

(2) 商誉所属资产组或资产组组合的构成、所属经营分部的相关信息

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。

(3) 商誉减值测试过程、关键参数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。

(4) 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	2026年-2030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	13.25%

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	2026年-2030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	13.52%
国检测试控股集团北京有限公司	2026年-2030年(后续为稳定期)	注 3	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	14.59%
中国建材检验认证集团江苏有限公司	2026年-2030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	13.52%
中国国检测试控股集团徐州有限公司	2026年-2030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	13.71%
中国国检测试控股集团海南有限公司	2026年-2030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	13.95%
北京奥达清环境检测有限公司	2026年-2030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	13.18%
国检测试控股集团(安徽)拓维检测服务有限公司	2026年-2030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	13.37%
国检测试控股集团云南有限公司	2026年-2030年(后续为稳定期)	注 9	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	15.06%
中国国检测试控股集团山东有限公司	2026年-2030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	12.86%
国检测试控股集团京诚检测有限公司	2026年-2030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	13.36%
中国建材检验认证集团湖南有限公司	2026年-2030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	14.16%
国检测试控股集团安徽元正检测有限公司	2026年-2030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	14.16%
烟台市建工检测服务中心有限公司	2026年-2030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	14.91%
中国建材检验认证集团(山东)计量检测有限公司	2026年-2030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	13.78%
安徽省建筑材料科学技术研究所	2026年-2030年(后续为稳定期)	注 16	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	12.45%
上海美诺福科技有限公司	2026年-2030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	13.77%
国检测试控股集团辽宁有限公司	2026年-2030年(后续为稳定	注 18	持平	根据预测的收入、成本、费	14.77%

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)
	期)			用等计算	
国检测试控股集团重庆检测有限公司	2026年-2030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	13.29%
云南云测质量检验有限公司	2026年-2030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	16.54%
国检测试控股集团计量检测有限公司	2026年-2030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	13.85%

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 2026-2030 年复合增长率为 5.50%。

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 2026-2030 年复合增长率为 5.00%。

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 2026-2030 年复合增长率为-6.94%。

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 2026-2030 年复合增长率为 1.08%。

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 2026-2030 年复合增长率按 7.50% 预测。

注 6: 中国国检测试控股集团海南有限公司本次预测 2026-2030 年复合增长率为 3.50%。

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 2026-2030 年复合增长率为 5.00%。

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 2026-2030 年复合增长率为 5.50%。

注 9: 国检测试控股集团云南有限公司本次预测 2026-2030 年复合增长率为 11.50%。

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 2026-2030 年复合增长率为 16.98%。

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 2026-2030 年收入复合增长率为 8.98%。

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 2026-2030 年收入复合增长率为 2.70%。

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 2026-2030 年收入复合增长率为 4.00%。

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 2026-2030 年收入复合增长率为 9.25%。

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 2026-2030 年收入复合增长率为 13.74%。

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 2026-2030 年复合增长率为 3.25%。

注 17：上海美诺福科技有限公结合在手订单及企业经营预算，预测期 2026-2030 年预测收入复合增长率为 16.39%。

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 2026-2030 年复合增长率为 6.73%。

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 2026-2030 年复合增长率为 9.25%。

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 2026-2030 年复合增长率为 9.49%。

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 2026-2030 年收入复合增长率为 2.48%。

21、 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	69,319,810.83	19,273,754.00	17,751,122.97		70,842,441.86
合计	69,319,810.83	19,273,754.00	17,751,122.97		70,842,441.86

22、 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	339,844,399.05	52,946,398.68	257,743,230.43	38,674,387.25
股权激励费用			5,911,576.72	831,460.17
递延收益	1,068,616.40	160,292.46	1,232,666.67	184,900.00
租赁负债	261,624,957.25	37,739,704.97	273,567,652.95	43,034,716.98
合计	602,537,972.70	90,846,396.11	538,455,126.77	82,725,464.40

(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	21,241,084.77	3,145,348.72	20,366,339.33	2,897,856.60
非同一控制企业合并资 产评估增值	72,137,644.41	12,940,656.62	79,009,995.66	15,254,375.50
使用权资产	243,888,259.97	35,174,156.60	260,682,364.62	40,982,724.52
合计	337,266,989.15	51,260,161.94	360,058,699.61	59,134,956.62

23、 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	182,260.00		182,260.00	717,238.00		717,238.00
预付设 备款	22,816,199.84		22,816,199.84	20,592,999.47		20,592,999.47
合同资 产	37,137,794.10	7,172,362.74	29,965,431.36	29,362,457.30	4,846,022.90	24,516,434.40
合计	60,136,253.94	7,172,362.74	52,963,891.20	50,672,694.77	4,846,022.90	45,826,671.87

24、 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末				上年年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	8,123,197.39	8,123,197.39	其他	保证金、其他	13,091,823.79	13,091,823.79	其他	保证金、其他
固定资产	429,402,261.04	410,179,155.80	抵押	抵押借款	134,871,814.08	129,990,511.77	抵押	抵押借款
在建工程	15,421,208.94	15,421,208.94	抵押	抵押借款	206,061,066.10	206,061,066.10	抵押	抵押借款
无形资产	18,177,655.00	15,874,934.00	抵押	抵押借款	18,177,655.00	16,238,559.80	抵押	抵押借款
合计	471,124,322.37	449,598,496.13			372,202,358.97	365,381,961.46		

25、 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款	19,160,446.63	12,562,820.00
抵押借款	8,591,681.75	
信用借款	536,639,486.89	566,139,834.89
合计	564,391,615.27	578,702,654.89

短期借款说明：

- 1) 公司与北京银行股份有限公司北三环支行签订了贷款合同，贷款金额 13,000.00 万元，截止 2025 年 12 月 31 日，贷款余额 10,000.00 万元。
- 2) 公司与北京农村商业银行股份有限公司东城支行签订了贷款合同，贷款金额 13,000.00 万元，截止 2025 年 12 月 31 日，贷款余额 7,000.00 万元。
- 3) 公司与中国工商银行股份有限公司北京朝阳支行签订了贷款合同，贷款金额 13,000.00 万元，截止 2025 年 12 月 31 日，贷款余额 11,000.00 万元。
- 4) 公司与中国建材集团财务有限公司签订了贷款合同，截止 2025 年 12 月 31 日，贷款余额 7,166.89 万元。
- 5) 本公司之子公司国检测试控股集团雄安有限公司与中国银行股份有限公司河北雄安分行签订了贷款合同，贷款金额 800 万元，截止 2025 年 12 月 31 日，贷款余额 70.87 万元。
- 6) 本公司之子公司国检测试控股集团雄安有限公司与中国银行股份有限公司雄县咎岗支行签订了贷款合同，贷款金额 200 万元，截止 2025 年 12 月 31 日，贷款余额 89.45 万元。
- 7) 本公司之子公司国检测试控股集团雄安有限公司与中国建材集团财务有限公司签订了贷款合同，截止 2025 年 12 月 31 日，贷款余额 650.29 万元。
- 8) 本公司之三级子公司国检测试控股集团(安徽)拓维检测服务有限公司与中国建设银行股份有限公司宣城佟公路支行签订了贷款合同，截止 2025 年 12 月 31 日，贷款金额 1800.00 万元。
- 9) 本公司之三级子公司国检测试控股集团(安徽)拓维检测服务有限公司与中国建材集团财务有限公司签订了贷款合同，截止 2025 年 12 月 31 日，贷款金额 322.24 万元。
- 10) 本公司下属公司云南云测质量检验有限公司与招商银行股份有限公司昆明分行签订了贷款合同，截止 2025 年 12 月 31 日，贷款金额 916.04 万元；
- 11) 本公司下属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昆明呈贡春融支行签订了贷款合同，截止 2025 年 12 月 31 日，贷款金额 1,066.19 万元。

- 12) 本公司之孙公司国检测试控股集团辽宁有限公司与中国工商银行股份有限公司沈阳经济技术开发区支行签订了贷款合同, 截止 2025 年 12 月 31 日, 贷款金额 440.00 万元。
- 13) 本公司之孙公司国检测试控股集团辽宁有限公司与中国建材集团财务有限公司签订了贷款合同, 截止 2025 年 12 月 31 日, 贷款金额 193.15 万元。
- 14) 本公司之子公司中国国检测试控股集团徐州有限公司与徐州农村商业银行股份有限公司龙云支行签订了贷款合同, 截止 2025 年 12 月 31 日, 贷款金额 1,000.00 万元。
- 15) 本公司之子公司上海美诺福科技有限公司与中国银行股份有限公司上海市分行营业部签订了贷款合同, 截止 2025 年 12 月 31 日, 贷款金额为 1,500.00 万元。
- 16) 本公司之子公司上海美诺福科技有限公司与交通银行股份有限公司上海宝山支行签订了, 截止 2025 年 12 月 31 日, 贷款金额为 1,000.00 万元。
- 17) 本公司之子公司上海美诺福科技有限公司与招商银行股份有限公司上海分行签订了授信协议, 授信金额 3,000.00 万元, 截止 2025 年 12 月 31 日, 贷款余额为 500.00 万元。
- 18) 本公司之子公司中国国检测试控股集团海南有限公司与中国建材集团财务有限公司签订了贷款合同, 截止 2025 年 12 月 31 日, 贷款金额 500.00 万元。
- 19) 本公司之子公司国检测试控股集团京诚检测有限公司与中国银行股份有限公司广州番禺支行签订了贷款合同, 截止 2025 年 12 月 31 日, 贷款金额 1,000.00 万元。
- 20) 本公司之孙公司中国国检测试控股集团青岛京诚有限公司与兴业银行股份有限公司青岛黄岛支行签订了贷款合同, 截止 2025 年 12 月 31 日, 贷款金额 859.17 万元。
- 21) 本公司之孙公司国检测试控股集团陕西京诚检测有限公司与中国工商银行股份有限公司西安紫薇田园都市支行签订了贷款合同, 截止 2025 年 12 月 31 日, 贷款金额 300.00 万元。
- 22) 本公司之孙公司国检测试控股集团(湖南) 华中科技大学有限公司与中国建设银行股份有限公司长沙芙蓉支行签订了贷款合同, 截止 2025 年 12 月 31 日, 贷款金额 1,999.21 万元。
- 23) 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建设银行股份有限公司长沙树木岭支行签订了贷款合同, 截止 2025 年 12 月 31 日, 贷款金额 1,600.00 万元。
- 24) 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光大银行股份有限公司长沙八一路支行签订了贷款合同, 截止 2025 年 12 月 31 日, 贷款金额 1,500.00 万元。
- 25) 本公司之子公司中国建材检验认证集团湖南有限公司与交通银行股份有限公司湖南省分行营业部签订了贷款合同, 截止 2025 年 12 月 31 日, 贷款金额 1,000.00 万元。
- 26) 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营业部签订了贷款合同, 截止 2025 年 12 月 31 日, 贷款金额 1,000.00 万元。
- 27) 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建设银行股份有限公司长沙芙蓉支行签订了贷款合同, 截止 2025 年 12 月 31 日, 贷款金额 400.00 万元。
- 28) 本公司之子公司中国国检测试控股集团陕西有限公司与中国工商银行股份有限公司陕西

- 自贸区西安沣东分行签订了贷款合同,截止 2025 年 12 月 31 日,贷款金额 800.00 万元。
- 29)本公司之子公司中国国检测试控股集团陕西有限公司与中国建材集团财务有限公司签订了贷款合同,截止 2025 年 12 月 31 日,贷款金额 673.20 万元。
- 30)本公司之孙公司中国建材检验认证集团(山东)计量检测有限公司与中国工商银行股份有限公司烟台莱山支行签订了贷款合同,截止 2025 年 12 月 31 日,贷款金额 92.46 万元。

26、 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	15,000,000.00	24,460,000.00
合计	15,000,000.00	24,460,000.00

27、 应付账款

(1) 应付账款按照账龄列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内(含 1 年)	298,807,263.71	204,088,703.05
1-2 年(含 2 年)	61,812,008.12	58,056,458.14
2-3 年(含 3 年)	40,862,660.09	10,907,964.94
3 年以上	23,796,421.24	18,745,596.94
合计	425,278,353.16	291,798,723.07

(2) 应付账款按照款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
服务费	137,917,422.17	77,545,697.19
材料款	139,478,751.09	113,542,047.20
设备款	21,247,346.72	48,852,123.97
工程款	87,326,514.66	24,611,106.97
其他	39,308,318.52	27,247,747.74
合计	425,278,353.16	291,798,723.07

28、 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
检测款	145,108,239.52	102,563,026.52
认证款	5,556,478.96	74,056.60
产品销售款	12,011,026.96	15,838,871.46
科研及技术服务款	44,489,324.44	98,679,372.94
计量校准服务款	496,065.44	175,693.84
合计	207,661,135.32	217,331,021.36

29、 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	39,627,851.67	878,047,654.26	863,454,350.07	54,221,155.86
离职后福利-设定提存计划	12,516,247.39	105,906,555.15	104,166,716.07	14,256,086.47
辞退福利		3,711,838.92	3,711,838.92	
一年内到期的其他福利				
合计	52,144,099.06	987,666,048.33	971,332,905.06	68,477,242.33

(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	35,193,711.83	737,280,361.34	727,161,184.50	45,312,888.67
(2) 职工福利费	4,646.00	27,542,621.53	27,451,381.53	95,886.00
(3) 社会保险费	2,059,223.15	51,644,270.98	50,999,959.01	2,703,535.12
其中：医疗保险费	1,986,381.49	49,565,699.00	48,925,774.22	2,626,306.27
工伤保险费	72,841.66	2,078,571.98	2,074,184.79	77,228.85
生育保险费				
其他				
(4) 住房公积金	689,793.00	47,692,312.49	46,772,302.49	1,609,803.00
(5) 工会经费和职工教育经费	1,680,477.69	13,888,087.92	11,069,522.54	4,499,043.07
(6) 短期带薪缺勤				

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他				
合计	39,627,851.67	878,047,654.26	863,454,350.07	54,221,155.86

(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	2,478,940.85	87,326,618.67	87,204,563.41	2,600,996.11
失业保险费	97,979.98	3,003,938.76	3,000,034.44	101,884.30
企业年金缴费	9,939,326.56	15,575,997.72	13,962,118.22	11,553,206.06
合计	12,516,247.39	105,906,555.15	104,166,716.07	14,256,086.47

30、 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	18,153,001.77	18,806,306.05
企业所得税	18,494,235.70	33,532,528.64
房产税	1,301,256.06	1,296,859.15
土地使用税	201,616.55	207,338.66
个人所得税	3,922,736.35	4,789,177.22
城市维护建设税	1,006,403.37	1,154,675.27
教育费附加税	477,111.33	552,354.09
地方教育费附加税	320,220.23	353,760.02
印花税	218,217.97	297,241.56
其他税费	85,878.36	2,423,196.12
合计	44,180,677.69	63,413,436.78

31、 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		

项目	期末余额	上年年末余额
应付股利	12,426,968.08	13,329,403.01
其他应付款项	85,517,165.16	102,586,909.66
合计	97,944,133.24	115,916,312.67

(1) 应付股利

项目	期末余额	上年年末余额
普通股股利	12,426,968.08	13,329,403.01
合计	12,426,968.08	13,329,403.01

(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	26,233,200.00	54,726,335.65
往来款	28,598,998.03	17,567,000.99
社保、住房公积金等	8,115,109.47	8,846,106.33
质保金、押金等	4,000,348.19	6,148,967.99
其他	18,569,509.47	15,298,498.70
合计	85,517,165.16	102,586,909.66

32、 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
1 年内到期的长期借款	14,805,152.20	51,341,985.20
1 年内到期的租赁负债	49,392,774.45	65,264,635.10
合计	64,197,926.65	116,606,620.30

33、 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	22,466,358.11	51,620,159.80

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	12,160,628.82	12,817,191.57
合计	34,626,986.93	64,437,351.37

34、 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	159,376,656.00	153,398,551.20
信用借款	64,508,833.34	103,399,000.00
合计	223,885,489.34	256,797,551.20

长期借款说明：

(1) 公司与中国工商银行股份有限公司北京朝阳支行签订了贷款合同，贷款金额 16,837.22 万元，截止 2025 年 12 月 31 日，已偿还 11,408.10 万元，贷款余额为 5,429.11 万元。其中，946.31 万元重分类至“一年内到期的非流动负债”科目列报。

(2) 本公司之四级子公司云南云测质量检验有限公司与招商银行昆明经济开发区支行签订了贷款合同，贷款金额 1,341.99 万元，截止 2025 年 12 月 31 日，已偿还 313.14 万元，贷款余额为 1,028.85 万元。其中，一年内到期的 134.20 万元重分类到“一年内到期的非流动负债”科目列报。

(3) 本公司之子公司中国国检测试控股集团徐州有限公司与交通银行股份有限公司徐州淮西支行签订了贷款合同，贷款金额 13,700 万元，截止 2025 年 12 月 31 日，已偿还 1,913.99 万元，贷款余额为 11,786.01 万元。

(4) 本公司之孙公司国检测试控股集团（湖南）华中科技大学有限公司与中国银行股份有限公司长沙市湖南大学支行签订了贷款合同，贷款金额 3,957 万元，截止 2025 年 12 月 31 日，已偿还 2,900 万元，借款余额为 1,057.00 万元。

(5) 本公司之孙公司国检测试控股集团（湖南）华中科技大学有限公司与招商银行股份有限公司长沙分行签订了贷款合同，截止 2025 年 12 月 31 日，贷款金额 1,968.08 万元。

(6) 本公司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订了贷款合同，贷款金额 4,000 万元，截止 2025 年 12 月 31 日，已偿还 1,400 万元，贷款余额为 2,600.00 万元。其中，一年内到期的 400.00 万元重分类到“一年内到期的非流动负债”科目列报。

35、 应付债券

(1) 应付债券明细

项目	期末余额	上年年末余额
应付债券	745,835,439.40	728,565,736.56
合计	745,835,439.40	728,565,736.56

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	上年年末余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额	是否违约
国检转债	100.00	第一年 0.2%、第二年 0.4%、第三年 0.6%、第四年 1.5%、第五年 1.8%、第六年 2.0%	2024/10/17	自 2024 年 10 月 17 日至 2030 年 10 月 16 日	800,000,000.00	728,565,736.56		1,866,666.66	17,213,698.16	1,810,661.98	745,835,439.40	否
合计					800,000,000.00	728,565,736.56		1,866,666.66	17,213,698.16	1,810,661.98	745,835,439.40	

36、 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
应付租赁款	274,732,006.19	331,797,603.65
减：未确认融资费用	44,190,817.93	58,229,950.70
减：一年内到期的租赁负债	49,392,774.45	65,264,635.10
合计	181,148,413.81	208,303,017.85

37、 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	87,243,548.26	32,589,399.91	21,197,458.61	98,635,489.56	
合计	87,243,548.26	32,589,399.91	21,197,458.61	98,635,489.56	

38、 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	803,928,549.00	32,134.00				32,134.00	803,960,683.00

说明：实收资本发行新股为“国检转债”转股，本年“国检转债”转股金额为 211,000.00 元，累计转股数量为 32,134.00 股，增加股本 32,134.00 元。

39、 其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

发行在外的金融工具	上年年末		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
国检转债		66,429,667.11				17,520.82		66,412,146.29
合计		66,429,667.11				17,520.82		66,412,146.29

说明：本年“国检转债”转股，相应减少其他权益工具 17,520.82 元。

40、 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）	81,733,568.95	178,722.01		81,912,290.96
其他资本公积	5,066,486.51			5,066,486.51
合计	86,800,055.46	178,722.01		86,978,777.47

说明：本年“国检转债”转股金额为 211,000.00 元，累计转股数量为 32,134.00 股，增加股本 32,134.00 元，相应增加资本公积 178,722.01 元。

41、 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：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	3,426,559.73	9,821,090.40			9,821,090.40			13,247,650.13
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	3,426,559.73	9,821,090.40			9,821,090.40			13,247,650.13
2. 将重分类进损益的其他综合收益	1,749,266.96	-621,179.80			-666,020.15	44,840.35		1,083,246.81
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
外币财务报表折算差额	1,749,266.96	-621,179.80			-666,020.15	44,840.35		1,083,246.81
其他综合收益合计	5,175,826.69	9,199,910.60			9,155,070.25	44,840.35		14,330,896.94

42、 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	159,975,059.04	12,494,470.43		172,469,529.47
合计	159,975,059.04	12,494,470.43		172,469,529.47

43、 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	956,838,676.79	859,760,235.72
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	956,838,676.79	859,760,235.72
加：本期归属于母公司所有者的净利润	119,414,896.04	203,642,206.75
减：提取法定盈余公积	12,494,470.43	16,523,772.43
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	91,649,248.16	90,039,993.25
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	972,109,854.24	956,838,676.79

44、 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	2,598,292,742.24	1,607,743,504.95	2,612,063,781.57	1,476,880,288.93
其他业务	5,586,915.51	1,646,639.73	4,897,444.46	1,435,817.69
合计	2,603,879,657.75	1,609,390,144.68	2,616,961,226.03	1,478,316,106.62

(2) 主营业务收入明细

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
检验检测服务	1,801,636,688.38	1,070,423,183.71	1,867,232,110.01	1,032,377,552.46
认证服务	103,089,661.22	55,638,567.76	107,510,647.92	59,514,344.73
检测仪器及智能制造	369,974,238.87	267,155,224.89	388,174,832.68	259,758,981.39
计量校准服务	71,654,968.49	34,043,344.48	62,590,088.33	26,485,086.38
科研及技术服务	251,937,185.28	180,483,184.11	186,556,102.63	98,744,323.96
合计	2,598,292,742.24	1,607,743,504.95	2,612,063,781.57	1,476,880,288.92

(3) 营业收入（分区域）

地区	本期发生额		本期发生额	
	金额	金额	金额	比例
东北	68,458,403.89	2.64%	136,146,837.00	5.20%
华北	423,367,548.11	16.26%	414,346,805.86	15.83%
华东	1,182,782,299.65	45.42%	1,095,481,698.39	41.86%
华南	202,961,261.85	7.79%	201,916,608.35	7.72%
华中	274,200,881.05	10.53%	259,457,444.90	9.91%
西北	153,885,649.20	5.91%	159,295,166.47	6.09%
西南	270,628,127.43	10.39%	339,736,294.70	12.98%
港澳台	568,568.80	0.02%	454,270.31	0.02%
国外	27,026,917.77	1.04%	10,126,100.05	0.39%
合计	2,603,879,657.75	100.00%	2,616,961,226.03	100.00%

45、 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
房产税	7,948,817.96	7,090,396.56
城市维护建设税	5,400,235.83	5,804,825.43
教育费附加	2,489,282.24	2,669,859.30
地方教育费附加	1,663,353.11	1,781,659.61
印花税	1,287,146.85	1,374,253.37
土地使用税	1,034,506.94	997,843.55

项目	本期金额	上期金额
车船使用税	127,880.47	156,969.71
其他	356,167.61	365,904.16
合计	20,307,391.01	20,241,711.69

46、 销售费用

项目	本期金额	上期金额
人工成本	80,219,939.46	76,234,745.81
业务招待费	5,324,499.80	6,287,439.54
办公费用	4,849,316.43	7,612,368.52
差旅费	4,361,521.96	4,071,278.57
折旧费	1,430,920.36	2,171,182.34
宣传费	652,154.28	1,969,935.23
交通费	63,699.31	743,424.45
劳动保护费	27,233.40	19,834.34
其他	31,753,632.08	49,360,013.06
合计	128,682,917.08	148,470,221.86

47、 管理费用

项目	本期金额	上期金额
人工成本	222,123,636.41	224,433,460.59
折旧摊销费用	58,269,924.00	57,826,995.22
办公费	16,318,308.94	18,093,480.88
会议差旅费	9,267,503.99	8,425,219.05
房租	8,249,399.69	4,066,053.31
聘请中介机构费用	7,613,693.85	7,013,564.00
业务招待费	5,154,124.23	7,781,886.56
交通费	3,601,584.44	5,343,254.38
劳动保护费	2,017,188.80	2,719,795.33
党建工作经费	1,752,292.30	4,002,885.94
其他	36,502,025.48	19,584,909.60

项目	本期金额	上期金额
合计	370,869,682.13	359,291,504.86

48、 研发费用

项目	本期金额	上期金额
人工成本	122,703,094.48	129,017,092.26
科研项目管理费	38,323,756.26	40,963,815.22
材料费	19,344,359.34	26,595,647.61
外协费	9,252,978.97	17,069,204.28
会议差旅费	3,334,957.13	4,905,555.53
燃料动力费	2,310,244.04	3,037,990.94
设备费	110,956.82	252,647.63
办公费	4,504.86	26,114.94
其他	9,255,339.75	3,506,119.64
合计	204,640,191.65	225,374,188.05

49、 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	52,778,106.02	51,733,310.07
其中：租赁负债利息费用	11,008,146.20	13,002,680.66
减：利息收入	4,995,219.73	4,034,817.39
汇兑损益	-9,954.78	
手续费支出	521,800.06	811,741.89
其他支出	62,886.93	17,180.34
合计	48,357,618.50	48,527,414.91

50、 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	38,648,827.13	45,857,539.85
进项税加计抵减	167,934.02	3,822,926.97

项目	本期金额	上期金额
代扣个人所得税手续费	410,353.50	457,442.08
其他	525,593.89	409,882.39
合计	39,752,708.54	50,547,791.29

51、 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	16,141.65	871,091.48
处置长期股权投资产生的投资收益		-457,572.56
其他权益工具投资持有期间的投资收益	949,303.81	1,412,335.77
处置可供出售金融资产取得的投资收益（旧准则适用）		369,426.17
债务重组产生的投资收益	-4,300.00	-103,646.31
其他	681,706.18	
合计	1,642,851.64	2,091,634.55

52、 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	-2,601,200.23	-1,200,000.00
合计	-2,601,200.23	-1,200,000.00

53、 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	-399,341.11	-699,999.45
应收账款坏账损失	73,996,609.37	55,141,649.57
其他应收款坏账损失	1,058,270.72	535,468.56
长期应收款坏账损失	221,485.76	548,264.93
合计	74,877,024.74	55,525,383.61

54、 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	7,039,845.64	9,876,301.52
固定资产减值损失	532,033.69	
商誉减值损失	13,729,903.56	13,587,979.83
合计	21,301,782.89	23,624,175.98

55、 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	865,741.02	2,348,687.94	865,741.02
合计	865,741.02	2,348,687.94	865,741.02

56、 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
非流动资产报废利得	35,035.28	34,418.29	35,035.28
经批准无需支付的应付款项	17,549,575.66	12,049,460.89	17,549,575.66
罚款及违约金收入	149,271.89	90,450.06	149,271.89
其他	3,576,578.14	1,076,646.92	3,576,578.14
合计	21,310,460.97	13,250,976.16	21,310,460.97

57、 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	805,800.00	969,800.00	805,800.00
非流动资产损坏报废损失	878,338.43	1,057,547.41	878,338.43
罚没及滞纳金支出	2,161,107.52	964,802.99	2,161,107.52
其他支出	638,991.30	884,862.99	638,991.30
合计	4,484,237.25	3,877,013.39	4,484,237.25

58、 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	31,034,647.48	52,553,212.57
递延所得税费用	-15,995,726.40	-7,945,932.32
其他		
合计	15,038,921.08	44,607,280.25

(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	181,939,229.76
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	27,290,884.46
子公司适用不同税率的影响	1,959,109.04
调整以前期间所得税的影响	-1,952,206.86
非应税收入的影响	-144,816.82
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	13,449,467.29
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-5,522,086.07
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	21,974,667.24
其他	-42,016,097.20
所得税费用	15,038,921.08

59、 每股收益

(1) 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	119,414,896.04	203,642,206.75
本公司发行在外普通股的加权平均数	803,943,138.08	803,852,591.00
基本每股收益	0.1485	0.2533
其中：持续经营基本每股收益	0.1485	0.2533

项目	本期金额	上期金额
终止经营基本每股收益		

(2) 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	130,057,974.36	203,642,206.75
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	926,610,162.62	803,852,591.00
稀释每股收益	0.1404	0.2533
其中：持续经营稀释每股收益	0.1404	0.2533
终止经营稀释每股收益		

60、 现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

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	4,995,219.73	4,034,817.39
质保款	46,259,695.58	44,820,535.68
检测废料出售	1,032,112.29	1,013,664.10
政府补助款	38,257,832.58	43,798,316.47
收到往来款	59,244,146.80	40,853,318.93
合计	149,789,006.98	134,520,652.57

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	521,800.06	811,741.89
质保金	47,270,010.33	39,493,126.48
除金融机构手续费外的期间费用等	188,152,990.69	263,029,455.49
合计	235,944,801.08	303,334,323.86

(2) 与投资活动有关的现金

1) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
现金管理投资	445,000,000.00	
合计	445,000,000.00	

2) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收回现金管理投资	445,000,000.00	
合计	445,000,000.00	

(3) 与筹资活动有关的现金

1) 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	19,724,953.92	18,460,855.39
收回租赁款	-	2,294,252.00
合计	19,724,953.92	20,755,107.39

2) 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		3,209,640.11
租赁款	62,638,888.36	60,635,310.40
合计	62,638,888.36	63,844,950.51

61、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
------	------	------

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	166,900,308.68	276,145,314.75
加：信用减值损失	74,877,024.74	55,525,383.61
资产减值损失	21,301,782.89	23,624,175.98
固定资产折旧	144,852,606.59	135,641,054.66
生产性生物资产折旧		
油气资产折耗		
使用权资产折旧	52,001,690.39	59,636,051.30
无形资产摊销	19,110,815.00	19,001,161.22
长期待摊费用摊销	17,751,122.97	23,776,786.16
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）	-865,741.02	-2,348,687.94
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	843,303.15	1,023,129.12
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	2,601,200.23	1,200,000.00
财务费用（收益以“-”号填列）	52,778,106.02	51,733,310.07
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,642,851.64	-2,091,634.55
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-8,120,931.71	-13,195,556.38
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-7,874,794.68	5,295,874.30
存货的减少（增加以“-”号填列）	14,195,491.49	-47,182,920.33
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-187,421,066.17	-262,190,728.72
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	736,181.23	-56,635,967.66
其他		
经营活动产生的现金流量净额	362,024,248.16	268,956,745.59
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		
承担租赁负债方式取得使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	480,521,517.63	592,827,602.45
减：现金的期初余额	592,827,602.45	370,765,176.62
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		

补充资料	本期金额	上期金额
现金及现金等价物净增加额	-112,306,084.82	222,062,425.83

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

	金额
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	15,926,695.40
其中：国检测试控股集团计量检测有限公司	6,664,000.00
上海美诺福科技有限公司	4,752,695.40
国检测试控股集团安徽元正检测有限公司	4,510,000.00
取得子公司支付的现金净额	15,926,695.40

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	480,521,517.63	592,827,602.45
其中：库存现金	97,458.09	107,947.06
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	480,424,059.54	592,719,655.39
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	480,521,517.63	592,827,602.45
其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物		

62、 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
----	--------	------	-----------

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			23,785,217.88
其中：美元	765,647.00	7.0288	5,353,480.39
港币	20,083,216.87	0.9032	18,139,161.48
奈拉	59,709,389.80	0.0049	292,576.01

63、 租赁

(1) 作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	11,008,146.20	13,002,680.66
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	14,931,734.91	12,757,835.49
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）	120,412.21	317,122.65
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	74,822,331.69	72,438,532.26
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		

(2) 作为出租人

1) 经营租赁

	本期金额	上期金额
经营租赁收入	4,665,679.40	3,764,283.62
其中：与未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入		

于资产负债表日后将收到的未折现的租赁收款额如下：

剩余租赁期	本期金额	上期金额
1 年以内	3,878,040.04	3,503,963.57
1 至 2 年	2,703,792.54	1,769,012.60
2 至 3 年	1,286,361.35	500,000.00
3 至 4 年	756,533.83	
4 至 5 年	467,889.91	
5 年以上	440,366.97	
合计	9,532,984.64	5,772,976.17

六、 研发支出

1、 研发支出

项目	本期金额	上期金额
人工成本	122,703,094.48	129,017,092.26
科研项目管理费	38,323,756.26	40,963,815.22
材料费	19,344,359.34	26,595,647.61
外协费	9,252,978.97	17,069,204.28
会议差旅费	3,334,957.13	4,905,555.53
燃料动力费	2,310,244.04	3,037,990.94
设备费	110,956.82	252,647.63
办公费	4,504.86	26,114.94
其他	9,255,339.75	3,506,119.64
合计	204,640,191.65	225,374,188.05
其中：费用化研发支出	204,640,191.65	225,374,188.05
资本化研发支出		

七、 合并范围的变更

为响应国家“一带一路”倡议，落实国检集团国际化发展战略，加快国际化赛道布局，公司与中材建设有限公司、中国建材总院及西安墙体材料研究设计院有限公司共同出资设立中建材尼日利亚科技有限公司，建设中非绿色低碳建材联合实验室。2025 年 6 月，中建材尼日利亚科技有限公司完成注册成立。

八、 在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

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生态环境保护技术研究院有限公司	10,000,000.00	北京	北京	研究和试验发展	100.00		同一控制下合并
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
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	100.00		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	50,650,650.00	上海	上海	检测仪器	55.00		非同一控

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	
有限公司				与智能制造			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	10,660,000.00	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	100.00		非同一控制企业合并
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
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陕西有限公司	77,000,000.00	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	5,000,000.00	西安	西安	材料检测	100.00		同一控制

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	
集团西安有限公司							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	5,000,000.00	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	材料检测	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
中建材尼日利亚科技有限公司	20,000,000.00	尼日利亚	尼日利亚	材料检测	51.00		新设

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	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%	-10,635,760.91		46,999,908.79
中国建材检验认证集团湖南有限公司	27.63%	1,846,909.81	1,878,840.00	22,083,558.87
上海美诺福科技有限公司	45.00%	4,242,712.66	6,749,895.00	102,167,974.99
中国建材检验认证集团江苏	49.00%	6,010,691.60	2,744,000.00	30,543,059.41

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
有限公司				
烟台市建工检测服务中心有限公司	49.00%	4,516,293.87	2,043,300.00	89,149,205.99
国检测试控股集团辽宁有限公司	35.00%	-93,141.85	1,750,000.00	28,677,827.21
国检测试控股集团云南有限公司	40.00%	2,393,697.58	1,480,000.00	48,669,754.01
国检测试控股集团(安徽)拓维检测服务有限公司	45.00%	5,630,266.96	1,935,000.00	46,145,046.88

(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	396,460,892 .58	300,095,769 .34	696,556,661 .92	438,957,153 .69	69,088,495. 46	508,045,649 .15	410,111,600. 19	291,789,866 .58	701,901,466 .77	404,644,163 .45	75,562,265. 81	480,206,429 .26

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
限 公 司												
中 国 建 材 检 验 认 证 集 团 湖 南	134,625,709 .85	90,061,148. 89	224,686,858 .74	114,926,241 .39	31,000,357. 86	145,926,599 .25	101,162,553 .78	90,289,356. 00	191,451,909 .78	84,431,037. 49	28,353,856. 75	112,784,894 .24

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
有 限 公 司												
上 海 美 诺 福 科 技 有 限 公 司	315,443,857 .39	66,771,587. 51	382,215,444 .90	175,068,761 .30	1,303,298.0 6	176,372,059 .36	390,890,139 .99	62,324,417. 47	453,214,557 .46	243,257,676 .78	2,418,818.6 9	245,676,495 .47

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	62,818,922. 14	39,049,777. 21	101,868,699 .35	16,651,445. 46	22,884,479. 58	39,535,925. 04	47,064,764. 83	42,140,498. 81	89,205,263. 64	9,239,297.1 9	24,299,909. 69	33,539,206. 88

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
烟 台 市 建 工 检 测 服 务 中 心 有 限 公 司	138,574,750 .59	69,994,190. 92	208,568,941 .51	14,336,328. 42	437,890.69	14,774,219. 11	132,852,541 .32	68,576,891. 06	201,429,432 .38	13,435,561. 92	542,803.97	13,978,365. 89

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
司 国 检 测 试 控 股 集 团 辽 宁 有 限 公 司	93,313,228. 88	21,655,820. 87	114,969,049 .75	28,120,773. 98	8,851,912.8 8	36,972,686. 86	106,969,349 .83	24,295,756. 64	131,265,106 .47	37,906,141. 52	11,051,679. 97	48,957,821. 49

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 云 南 有 限 公 司	95,343,263. 64	51,789,870. 32	147,133,133 .96	25,107,074. 70	2,464,913.2 8	27,571,987. 98	85,948,616. 30	53,536,602. 97	139,485,219 .27	19,740,764. 73	3,167,015.0 9	22,907,779. 82
国	176,841,599	167,729,602	344,571,201	177,113,418	12,314,473.	189,427,891	158,912,990	171,589,188	330,502,179	172,548,823	14,241,313.	186,790,136

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
检 测 试 控 股 集 团 (安 徽) 拓 维 检 测 服	.40	.21	.61	.21	19	.40	.65	.51	.16	.23	24	.47

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
务 有 限 公 司												

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	253,396,801.49	-33,184,024.74	-33,184,024.74	-14,760,687.16	272,017,559.35	-55,046,496.79	-55,046,496.79	-117,701.73
中国建材检验认证集团湖南有限公司	106,372,345.05	6,893,243.95	6,893,243.95	3,907,405.76	104,082,185.90	13,737,034.74	13,737,034.74	8,572,693.94
上海美诺福科技有限公司	236,252,491.36	13,305,323.55	13,305,323.55	21,639,600.29	252,717,139.88	36,757,939.27	36,757,939.27	6,940,051.24
中国建材检验认证集团江	79,388,999.77	12,266,717.55	12,266,717.55	10,161,033.66	75,499,092.81	11,078,836.12	11,078,836.12	9,854,599.23

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
苏有限公司								
烟台市建工检测服务中心有限公司	52,391,619.65	10,513,655.91	10,513,655.91	7,111,106.15	51,240,914.33	8,736,184.71	8,736,184.71	5,548,361.67
国检测试控股集团辽宁有限公司	41,141,100.50	689,077.91	689,077.91	17,589,531.05	71,252,195.44	13,125,266.15	13,125,266.15	-1,292,519.07
国检测试控股集团云南有限公司	51,375,092.80	6,683,706.53	6,683,706.53	8,990,607.34	49,094,290.05	8,240,049.09	8,240,049.09	2,806,379.88
国检测试控股集团(安徽)拓维检测服务有限公司	168,844,826.57	20,014,217.52	20,014,217.52	-1,436,879.20	209,974,930.38	40,604,680.98	40,604,680.98	3,996,022.93

(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
联营企业：		
投资账面价值合计	45,136,468.64	45,297,442.30
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	16,141.65	871,091.48
—其他综合收益		
—综合收益总额	16,141.65	871,091.48

九、 政府补助

1、 计入当期损益的政府补助

类型	本期金额	上期金额
与资产相关的政府补助	14,166,226.00	14,032,475.52
与收益相关的政府补助	24,482,601.13	33,452,054.45
合计	38,648,827.13	47,484,529.97

2、涉及政府补助的负债项目

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期转入其他收益金额	本期冲减成 本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益 相关
递延收益	87,243,548.26	32,589,399.91		20,665,508.61		531,950.00	98,635,489.56	与资产/收益相关政 府补助

十、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险。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。

(1) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司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。

(2) 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。

(3) 市场风险

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

2) 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。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	18,139,161.48	5,646,056.40	23,785,217.88	17,214,258.22		17,214,258.22
其他权益工具投资	31,445,811.20		31,445,811.20	22,290,672.00		22,290,672.00
合计	49,584,972.68	5,646,056.40	55,231,029.08	39,504,930.22		39,504,930.22
其他应付款	17,432,475.34	51.15	17,432,526.49	17,872,533.40		17,872,533.40
合计	17,432,475.34	51.15	17,432,526.49	17,872,533.40		17,872,533.40

3) 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。

十一、公允价值的披露

1、 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。

2、 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
◆应收款项融资		36,929,506.37		36,929,506.37
◆其他权益工具投资	31,445,811.20			31,445,811.20
◆其他非流动金融资产			2,912,302.13	2,912,302.13
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			2,912,302.13	2,912,302.13

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资			2,912,302.13	2,912,302.13
持续以公允价值计量的资产总额	31,445,811.20	36,929,506.37	2,912,302.13	71,287,619.70

3、 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。

4、 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

应收款项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。

5、 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 14.65，不可流通折扣为 29.64%。

十二、关联方及关联交易

1、 本公司的母公司情况

单位：万元

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	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	271,704.56	64.27	64.27

2、 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

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“七、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
北京科建苑物业管理有限公司	同一控股股东
中国建材股份有限公司	同一最终控制方
中建材行业生产力促进中心有限公司	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
中国中材集团有限公司	同一最终控制方
《中国建材科技》杂志社有限公司	同一控股股东
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
中建材中研益科技有限公司	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

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
中国新型建材设计研究院有限公司	同一控股股东
中建材集团进出口有限公司	同一最终控制方
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
中材高新材料股份有限公司	同一最终控制方
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
中存大数据科技有限公司	同一控股股东
中建材资产管理有限公司	同一最终控制方
咸阳陶瓷研究设计院有限公司	同一控股股东
凯盛科技集团有限公司	同一最终控制方
北新建材集团有限公司	同一最终控制方
中建材光子科技有限公司	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
瑞泰科技股份有限公司	同一控股股东
中国建材集团有限公司	最终控制方
中建材中岩科技有限公司	同一控股股东
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
中建材联合投资有限公司	同一最终控制方
中建材衢州金格兰石英有限公司	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
中建材光芯科技有限公司	同一控股股东
西安轻工业钟表研究所有限公司	同一控股股东
中国巨石股份有限公司	同一最终控制方
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
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
中国建材集团财务有限公司	同一最终控制方
栾建文	重要控股子公司广州京诚公司 10%以上 小股东
辽宁泓添企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	本公司三级控股子公司辽宁公司小股东

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
安吉契昶鑫管理咨询合伙企业（有限合伙）	本公司二级控股子公司湖南公司小股东
安徽元测企业管理有限公司	本公司四级控股子公司安徽元正小股东
辽宁奉天生态环境有限公司	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
中国建筑材料工业地质勘查中心	同一最终控制方

5、 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	获批的交易 额度（如适 用）	是否超过 交易额 度（如适用）	上期金额
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	8,296,395.14			8,702,238.39
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	4,390,277.79			5,470,457.44
中国建筑材料科学 研究总院有限公司	水电费、采暖费、 材料费、技术服 务费	1,812,746.13			2,062,423.50
北新建材集团有限 公司	材料费、技术服 务费、设备采购 费	1,613,377.24			249,362.91
中材高新材料股份 有限公司	材料费、技术服 务费	1,511,085.45			2,514,622.64
中国新型建材设计 研究院有限公司	材料费、技术服 务费	1,163,146.21			843,987.89
中存大数据科技有 限公司	技术服务费	1,036,707.55			624,066.04
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	854,612.20			3,577,263.70

关联方	关联交易内容	本期金额	获批的交易 额度（如适 用）	是否超过 交易额度 （如适用）	上期金额
	费				
中国建筑材料工业 地质勘查中心	水电费、采暖费、 物业费、材料费、 技术服务费	511,618.17			584,187.65
咸阳陶瓷研究设计 院有限公司	材料费、技术服 务费	507,547.16			132,830.19
秦皇岛玻璃工业研 究设计院有限公司	水电费、采暖费、 材料费、技术服 务费	428,333.66			393,379.45
北京航玻新材料技 术有限公司	材料费、技术服 务费	237,781.35			1,283.02
中建材中研益科技 有限公司	材料费、技术服 务费	235,610.89			221,924.87
重庆建工集团股份 有限公司	水电费、物业费、 技术服务费	216,720.58			214,575.90
西安墙体材料研究 设计院有限公司	水电费、采暖费、 物业费、材料费、 技术服务费	183,825.81			323,231.97
中建材资产管理有 限公司	材料费、技术服 务费	124,704.86			124,704.86
安徽国控资产管理 有限公司	水电费、物业费	97,193.31			100,687.69
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	94,247.80			82,002.50
中建材光子科技有 限公司	材料费、技术服 务费				284,601.77

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
-----	--------	------	------

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
中国建材集团有限公司	科研及技术服务	1,967,924.51	5,971,697.95
	检测认证	51,173,719.92	42,202,421.61
中国建材股份有限公司	科研及技术服务	20,942,230.40	23,394,742.15
	检测仪器与智能制造	15,082,755.56	25,413,272.12
	检测认证	936,629.74	1,505,708.55
凯盛科技集团有限公司	科研及技术服务	509,556.63	635,820.77
	检测仪器与智能制造	2,529,946.43	1,839,044.24
	检测认证	129,660.38	8,679.25
中国中材集团有限公司	科研及技术服务	75,471.69	134,207.54
	检测	1,917,959.80	860,591.86
中国建筑材料工业地质勘查中心	科研及技术服务	30,433.98	184,226.45
	检测仪器与智能制造	17,401.77	10,424.78
	检测认证	290,613.18	77,537.74
北新建材集团有限公司	科研及技术服务	121,660.38	25,820.74
	检测仪器与智能制造	20,515.93	2,575.22
	检测认证	18,490.57	18,867.92
中建材资产管理有限公司	科研及技术服务	-	79,650.93
	检测	2,728,399.14	822,435.93
中建材联合投资有限公司	科研及技术服务	618,283.01	224,657.56
	检测	5,625,145.20	8,327,575.76
中国建筑材料科学研究总院有限公司	科研及技术服务	384,792.43	1,070,180.80
	检测仪器与智能制造	8,595,606.20	-
	检测	6,221.70	-
中国新型建材设计研究院有限公司	科研及技术服务	1,415.09	88,377.36
	检测仪器与智能制造	699.12	-
	科研及技术服务	-	192,047.16
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	44,212.40	83,915.93
	检测认证	315,613.14	668,849.05
瑞泰科技股份有限公司	科研及技术服务	268,735.29	126,698.09
	检测仪器与智能制造	179,198.29	-
	检测	64,103.77	39,339.65
秦皇岛玻璃工业研究设计院有限公司	科研及技术服务	33,150.95	153,264.14

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
咸阳陶瓷研究设计院有限公司	检测	3,773.59	7,481.14
	科研及技术服务	94,339.62	96,886.79
中建材中岩科技有限公司	检测认证	1,322,036.82	552,773.63
	科研及技术服务	240,566.03	18,481.13
中建材中研益科技有限公司	检测	162,028.32	745,140.53
	科研及技术服务	-	13,584.91
	检测仪器与智能制造	-	99,056.60
北京航玻新材料技术有限公司	检测	1,070,354.72	342,588.67
	科研及技术服务	-	4,113.20
	检测仪器与智能制造	-	1,858.41
中建材衢州金格兰石英有限公司	检测	17,641.51	11,320.76
	科研及技术服务	-	4,150.94
中材高新材料股份有限公司	检测	9,871,978.75	9,742,625.86
	科研及技术服务	72,292.45	64,216.98
	检测仪器与智能制造	171,752.20	-
哈尔滨玻璃钢研究院有限公司	检测	33,113.21	28,301.89
	科研及技术服务	41,509.43	7,509.43
西安墙体材料研究设计院有限公司	检测	81,924.53	48,056.61
	科研及技术服务	28,301.88	-
中存大数据科技有限公司	技术服务收入	47,169.81	
中建材光芯科技有限公司	检测	104,574.71	56,608.50
	科研及技术服务	-	4,113.20
中建材光子科技有限公司	检测	41,830.19	116,810.38
	科研及技术服务	66,037.74	4,113.20
西安轻工业钟表研究所有限公司	检测	11,358.49	
	科研及技术服务	-	8,556.59
贵州省建筑材料科学研究设计院有限责任公司	检测	40,094.34	-
	科研及技术服务	-	50,943.40
北京益普希环境咨询顾问有限公司	检测	995,990.55	-
	科研及技术服务	179,245.28	-
重庆建工集团股份有限公司	检测	4,890,629.32	848,403.11
辽宁奉天生态环境有限公司	检测	162,641.51	

(2) 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期金额					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	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
中国建筑材料科学研究总院有限公司	房屋建筑物、设备	84,070.80		14,902,040.20	638,185.37	-	84,070.80		84,070.80	1,429,503.64	
中建材中研益科技有限公司	房屋建筑物	-		-		-	-		330,188.68	44,861.04	
北京科建苑物业管理有 限公司	房屋建筑物	682,866.56		682,866.56	-	-	636,560.53		630,495.77	9,237.19	
西安墙体材料研究设计	房屋建筑物、土地	-		284,008.19	6,637.68	-	-		425,311.41	24,967.51	

出租方名称	租赁资产种类	本期金额					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	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
院有限公司											
北京航玻新材料技术有限公司	房屋建筑物	-		48,000.00	15,743.43	434,905.70	-		96,000.00	1,569.17	
秦皇岛玻璃工业研究设计院有限公司	房屋建筑物	733,944.96		733,944.96	-	-	366,972.48		618,348.62	2,827.59	
中国建材股份有限公司	房屋建筑物、设备	3,214,807.38		8,684,784.49	860,843.31	876,675.59	2,679,599.12		8,618,348.26	996,412.88	
中国建筑材料工业地质勘查中心	房屋建筑物	-		1,278,025.43	50,765.11	2,317,451.19	568,857.16		764,066.62	3,699.27	
安徽国控资	房屋建筑	74,034.28		405,142.86	30,193.96	-	-		405,142.86	46,487.40	

出租方名称	租赁资产种类	本期金额					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	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
产管理有限公司	物										
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	-		500,899.65	82,714.54	804,722.11	-		-	12,386.67	
沈阳福隆兴管业有限公司	房屋建筑物	-		1,948,685.37	495,073.78	-	-		1,870,150.40	556,460.67	
重庆建工集团股份有限公司	房屋建筑物、设备	139,215.04		139,215.04	391,881.36	-	103,253.56		903,630.74	442,340.17	
青岛京诚节能科技有限	房屋建筑物	-		-	-	-	-		-	23,874.91	

出租方名称	租赁资产种类	本期金额					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	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
公司											

(3) 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	9,900,177.56	9,975,905.00

6、 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		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					
	中国建材集团财务有限公司	233,120,183.55		240,295,607.69	
应收账款					
	中国建材股份有限公司	49,335,931.84	5,596,342.10	46,380,733.47	3,383,101.44
	中国建筑材料科学研究总院有限公司	5,252,760.00	502,338.00	6,312,578.50	385,528.93
	北京益普希环境咨询顾问有限公司	2,429,854.00	422,070.00	630,444.00	125,398.80
	重庆建工集团股份有限公司	2,371,998.06	558,475.29	2,222,516.42	927,984.55
	中建材联合投资有限公司	1,914,589.80	125,065.49	359,690.00	17,984.50
	中材高新材料股份有限公司	1,297,320.49	64,866.02	386,863.50	19,343.18
	中国建筑材料工业地质勘查中心	657,145.00	53,539.78		
	凯盛科技集团有限公司	578,854.00	85,497.20	712,130.74	56,329.04
	中建材中岩科技有限公司	303,000.00	15,150.00		
	北新建材集团有限公司	241,000.00	12,050.00	2,910.00	145.50

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	瑞泰科技股份有限公司	126,000.00	6,750.00	1,000.00	200.00
	中建材光子科技有限公司	100,000.00	10,000.00	100,000.00	5,000.00
	咸阳陶瓷研究设计院有限公司	60,000.00	3,000.00		
	哈尔滨玻璃钢研究院有限公司	44,000.00	2,200.00		
	西安墙体材料研究设计院有限公司	30,000.00	1,500.00		
	北京航玻新材料技术有限公司	955.00	47.75	895.00	44.75
	中国中材集团有限公司			252,610.00	17,720.50
	中建材光芯科技有限公司			55,720.00	2,786.00
	中国建材集团有限公司			60,000.00	3,000.00
	贵州省建筑材料科学研究设计院有限责任公司			40,000.00	2,000.00
应收票据					
	中国建材股份有限公司	17,099,859.51	591,197.39	9,162,127.02	363,536.63
	凯盛科技集团有限公司	12,000.00			
	中国建筑材料工业地质勘查中心	57,900.00	2,895.00		
	中材高新材料股份有限公司	465,066.00	23,253.30		
	中建材中岩科技有限公司	290,584.00	14,529.20		

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	中国建筑材料科学研究总院有限公司			1,856,000.00	92,800.00
预付款项					
	中国建材股份有限公司	4,253,582.96		4,412,382.96	
	中存大数据科技有限公司	516,000.00		722,396.23	
	北京科建苑物业管理有限公司	244,690.80			
	安徽国控资产管理 有限公司	135,047.62		135,047.62	
	中国建筑材料科学研究总院有限公司	109,320.00		163,611.22	
	北新建材集团有限公司	99,582.16		88,468.66	
	中材高新材料股份有限公司	40,000.00			
	西安墙体材料研究设计院有限公司	24,369.80		81,247.17	
	中国建筑材料工业地质勘查中心	7,200.00			
	中国新型建材设计研究院有限公司	4,500.00			
	《中国建材科技》杂志社有限公司			4,600.00	
	咸阳陶瓷研究设计院有限公司			103,000.00	
	中建材行业生产力促进中心有限公司			148,000.00	
	中建材中研益科技有限公司			8,000.00	
	北京航玻新材料技			268,000.00	

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	术有限公司				
其他应收款					
	中国建材股份有限公司	2,034,607.02	280,955.77	1,117,736.08	213,573.61
	重庆建工集团股份有限公司	504,489.77	261,100.14	300,000.00	250,000.00
	中国建筑材料工业地质勘查中心	339,011.79	339,011.79		
	中国新型建材设计研究院有限公司	326,442.14	163,221.07	326,442.14	154,521.07
	中存大数据科技有限公司	42,494.00	2,791.90	13,344.00	667.20
	安徽国控资产管理 有限公司	35,450.00	17,725.00	35,450.00	7,090.00
	北新建材集团有限 公司	4,000.00	200.00		
	中国中材集团有限 公司			339,011.79	339,011.79
合同资产					
	中国建材股份有限 公司	8,284,855.83	1,398,667.01	9,849,272.30	886,730.63
	凯盛科技集团有限 公司	154,856.00	11,192.80	175,490.00	9,724.50
	中国建筑材料科学 研究总院有限公司	488,000.00	26,300.00	38,000.00	1,900.00
	瑞泰科技股份有限 公司	5,900.00	295.00		
	北京益普希环境咨 询顾问有限公司	86,220.00	43,110.00	86,220.00	17,244.00
	重庆建工集团股份 有限公司	2,576,521.92	128,826.10		

(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	95,057,698.78	78,683,801.00
应付账款			
	中国建筑材料科学研究总院有限公司	15,940,690.28	15,558,867.87
	北新建材集团有限公司	8,284,479.12	7,485,205.00
	重庆建工集团股份有限公司	2,712,665.58	346,064.37
	北京科建苑物业管理有限公司	1,569,029.23	182,146.95
	中国建筑材料工业地质勘查中心	1,022,161.24	
	中存大数据科技有限公司	995,000.00	1,145,000.00
	中国新型建材设计研究院有限公司	886,193.40	741,600.00
	中建材行业生产力促进中心有限公司	173,471.91	415,318.58
	中建材资产管理有限公司	132,561.27	
	中国建材股份有限公司	101,225.10	215,245.80
	贵州省建筑材料科学研究设计院有限责任公司	43,680.00	5,000.00
	西安墙体材料研究设计院有限公司	41,281.52	2,619.40
	中国中材集团有限公司		1,202,368.37
	青岛京诚节能科技有限公司		2,261,334.95
	中建材光子科技有限公司		213,600.00
	北京航玻新材料技术有限公司		32,320.00
其他应付款			
	重庆建工集团股份有限公司		754,594.46
	青岛京诚节能科技有限公司	383,113.00	383,113.00
	安吉契昶鑫管理咨询合伙企业(有限合伙)	38,048.50	
	中国新型建材设计研究院有限公司	19,000.00	
	中国建材股份有限公司	1,500.00	
应付股利			
	昆明云成铭企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	3,217,291.00	
	中国建材股份有限公司	774,200.00	588,000.00

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
	李建华	552,000.00	
	宣城和维企业管理服务中心（有限合伙）	483,000.00	
	安吉契昶鑫管理咨询合伙企业（有限合伙）	435,661.08	
	栾建文		2,259,757.63
	辽宁泓添企业管理咨询合伙企业（有限合伙）		2,308,191.72
	中国中材集团有限公司		490,000.00
	安徽元测企业管理有限公司		3,953,846.00
合同负债			
	中国建材股份有限公司	4,544,746.20	3,569,101.85
	中国建筑材料科学研究总院有限公司	2,735,519.82	1,685,025.60
	中材高新材料股份有限公司	1,274,727.17	31,762.08
	凯盛科技集团有限公司	631,130.29	255,712.26
	瑞泰科技股份有限公司	560,417.93	397,990.56
	北新建材集团有限公司	545,695.24	545,695.24
	中建材中研益科技有限公司	319,962.27	217,218.87
	中存大数据科技有限公司	172,552.18	
	中国中材集团有限公司	99,056.60	5,486.79
	中国建材集团有限公司	64,700.00	64,700.00
	北京航玻新材料技术有限公司	61,836.23	24,550.19
	中建材中岩科技有限公司	29,138.66	283.02
	北京科建苑物业管理有限公司	18,700.00	18,700.00
	烟台交运集团有限责任公司	18,348.62	
	中建材联合投资有限公司	15,878.49	
	秦皇岛玻璃工业研究设计院有限公司	12,911.70	12,911.70
	中国建筑材料工业地质勘查中心	3,600.00	
	中建材资产管理有限公司	1,280.00	1,280.00
	中国新型建材设计研究院有限公司	400.00	
	北京益普希环境咨询顾问有限公司		57,990.56
	中建材衢州金格兰石英有限公司		3,200.00
长期借款			

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
	中国建材集团财务有限公司		46,000,000.00
租赁负债			
	中国建材股份有限公司	9,144,003.79	12,542,333.56
	沈阳福隆兴管业有限公司	7,271,642.89	8,725,254.48
	重庆工业设备安装集团有限公司	5,961,862.31	8,030,813.79
	中国建筑材料工业地质勘查中心	1,317,701.86	
	中建材中研益科技有限公司	522,798.74	354,500.57
	贵州省建筑材料科学研究设计院有限责任公司	502,921.37	
	中建材科创新技术研究院（山东）有限公司	319,162.88	
	安徽国控资产管理有限公司	67,750.08	462,956.12
	西安墙体材料研究设计院有限公司		28,065.32
	北京科建苑物业管理有限公司		92,084.54
	中国建筑材料科学研究总院有限公司		7,328,499.58

7、 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 2025 年 12 月 31 日，国检集团在财务公司的存款余额为 23,312.02 万元，流动资金贷款 9,505.77 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	233,120,183.55		240,295,607.69	
合计	233,120,183.55		240,295,607.69	

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
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	95,057,698.78	78,683,801.00
一年内到期非流动负债		46,000,000.00
合计	95,057,698.78	124,683,801.00

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额：无。

公司本期行权的各项权益工具总额：无。

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 0.00 年，第二期股票期权激励计划合同剩余期限 0.83 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。

2、以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法：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：20,151,569.40 元。

本期以权益结算的股份支付确认的费用总额：0.00 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%。

十四、承诺及或有事项

1、截至 2025 年 12 月 31 日，公司保函情况如下：

单位：元

申请人	出具人	受益人	保函金额
中国国检测试控股集团股份有限公司	中国银行股份有限公司	重庆渝高明嘉房地产开发有限公司	4,080,000.00
中国国检测试控股集团股份有限公司	中国银行股份有限公司	上海速联达房地产开发有限公司	147,792.81
中国国检测试控股集团股份有限公司	中国银行股份有限公司	河北雄安轨道快线有限责任公司	116,818.00
中国国检测试控股集团股份有限公司	中国银行股份有限公司	中国邮政集团有限公司上海市分公司	33,500.00
中国国检测试控股集团股份有限公司	中国银行股份有限公司	中央军委后勤保障部 219 工程建设指挥部	427,407.95
中国国检测试控股集团股份有限公司	中国银行股份有限公司	中央军委后勤保障部 219 工程建设指挥部	2,502,927.25
中国国检测试控股集团股份有限公司	中国银行股份有限公司	福建泉州闽光钢铁有限责任公司	2,169,400.00
中国国检测试控股集团股份有限公司	中国银行股份有限公司	北京市轨道交通建设管理有限公司	145,395.00
中国建材检验认证集团安徽有限公司	招商银行股份有限公司合肥分行	华润水泥(长治)有限公司	32,000.00
中国建材检验认证集团安徽有限公司	招商银行股份有限公司合肥分行	宿州市第一人民医院	4,160.00
北京奥达清环境检测有限公司	北京银行股份有限公司北京官园支行	北京市顺义区生态环境局	69,325.00
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分行	厦门鼎翔盛产业建设发展有限公司	426,000.00
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分行	厦门市翔安投资集团有限公司	20,000.00
中国建材检验认证集团湖南有限公司	招商银行股份有限公司长沙分行	长沙水业集团有限公司	141,651.35
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

申请人	出具人	受益人	保函金额
中国建材检验认证集团江苏有限公司	苏州银行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
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苏州独墅湖支行	苏州高铁枢纽投资开发有限公司	57,999.97
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	苏州国际会展集团有限公司	92,774.64
中国国检测试控股集团海南有限公司	中国工商银行股份有限公司海口秀英支行	华能海南发电股份有限公司南山电厂	139,920.00
烟台市建工检测服务中心有限公司	招商银行股份有限公司烟台分行	安徽水安建设集团股份有限公司	6,000.00
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支行	广州市南沙区排水和污水处理事务中心	129,407.40
国检测试控股集团京诚山西有限公司	中国工商银行股份有限公司太原府西街支行	山西省忻州生态魂晶监测中心	11,245.00
国检测试控股集团雄安有限公司	中国银行股份有限公司	中矿金石实业有限公司	79,458.63
国检测试控股集团雄安有限公司	中国银行股份有限公司	河北雄安轨道快线有限责任公司	18,545.95
国检测试控股集团雄安有限公司	中国银行股份有限公司	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	中国银行股份有限公司	雄安雄商金融岛发展有限公司	693,482.67
国检测试控股集团雄安有限公司	中国银行股份有限公司	河北雄安佳瑞置业有限公司	246,246.17
国检测试控股集团雄安有限公司	中国银行股份有限公司	中国大唐集团置业有限公司	583,685.00
中国国检测试控股集团股份有限公司	宁波银行股份有限公司	中国核动力研究设计院	7,500.00
中国国检测试控股集团股份有限公司	中国银行股份有限公司	重庆渝高明嘉房地产开发有限公司	63,000.00
国检测试控股集团上海有限公司	招商银行股份有限公司	上海汇在东方建设发展有限公司	20,000.00
国检测试控股集团上海有限公司	招商银行股份有限公司	上海领东置业有限公司	10,000.00

申请人	出具人	受益人	保函金额
公司			
国检测试控股集团上海有限公司	招商银行股份有限公司	上海业东置业有限公司	10,000.00
国检测试控股集团上海有限公司	招商银行股份有限公司	上海业东置业有限公司	20,000.00
国检测试控股集团上海有限公司	招商银行股份有限公司	上海汇在东方建设发展有限公司	20,000.00
国检测试控股集团上海有限公司	招商银行股份有限公司	上海领东置业有限公司	20,000.00
国检测试控股集团上海有限公司	招商银行股份有限公司	保利置业集团(上海)投资有限公司	10,000.00
国检测试控股集团上海有限公司	招商银行股份有限公司	保利置业集团(上海)投资有限公司	10,000.00
国检测试控股集团上海有限公司	招商银行股份有限公司	保利置业集团(上海)投资有限公司	10,000.00
上海美诺福科技有限公司	中国银行股份有限公司	浦项(张家港)不锈钢股份有限公司	41,810.00
上海美诺福科技有限公司	中国银行股份有限公司	浦项(张家港)不锈钢股份有限公司	42,940.00
上海美诺福科技有限公司	中国银行股份有限公司	福建三钢闽光股份有限公司	175,800.00
上海美诺福科技有限公司	中国银行股份有限公司	中国矿产资源集团舟山发展有限公司	4,301,180.00
上海美诺福科技有限公司	中国银行股份有限公司	重庆钢铁股份有限公司	706,761.98
上海美诺福科技有限公司	中国银行股份有限公司	振石集团东方特钢有限公司	650,000.00
中国国检测试控股集团青岛京诚有限公司	中国银行股份有限公司	泰安市生态环境局	997,291.60
中国建材检验认证集团湖南有限公司	中国建设银行股份有限公司	中石化湖南石油化工有限公司	200,000.00
中国建材检验认证集团湖南有限公司	招商银行股份有限公司长沙分行	昆明滇池建设管理有限责任公司	968,144.70
中国建材检验认证集团湖南有限公司	招商银行股份有限公司长沙分行	湖南省长沙水文水资源勘测中心	115,593.00
中国建材检验认证集团湖南有限公司	招商银行股份有限公司长沙分行	郴州市苏仙区水利事务中心	1,378,673.60

申请人	出具人	受益人	保函金额
有限公司	分行		
中国建材检验认证集团湖南有限公司	中国建设银行股份有限公司	中石化湖南石油化工有限公司	200,000.00
中国建材检验认证集团湖南有限公司	招商银行股份有限公司长沙分行	湖南能源集团大通湖发电有限公司	72,148.31
中国建材检验认证集团湖南有限公司	招商银行股份有限公司长沙分行	三峡国际招标有限责任公司	150,000.00
云南云测质量检验有限公司	招商银行股份有限公司昆明支行	红河哈尼族彝族自治州生态环境局	69,000.00
国检测试控股集团云南有限公司	招商银行股份有限公司昆明分行	昆明市建设服务中心	392,653.87
国检测试控股集团云南有限公司	招商银行股份有限公司昆明分行	昆明市土地开发投资经营有限责任公司	139,794.20
国检测试控股集团云南有限公司	招商银行股份有限公司昆明分行	昆明安珑房地产开发有限责任公司	82,840.94
国检测试控股集团云南有限公司	招商银行股份有限公司昆明分行	云南省妇女联合会	5,740.00
国检测试控股集团云南有限公司	招商银行股份有限公司昆明分行	昆明市官渡区瀚鑫达置业有限公司	7,400.00
国检测试控股集团云南有限公司	招商银行股份有限公司昆明分行	云南省妇女联合会	8,882.95
国检测试控股集团云南有限公司	招商银行股份有限公司昆明分行	昆明市市安居集团有限公司	15,000.00
国检测试控股集团云南有限公司	招商银行股份有限公司昆明分行	云南省睿城建设项目管理有限公司	16,400.00
国检测试控股集团云南有限公司	招商银行股份有限公司昆明分行	昆明市五华区建设服务中心	480,002.25
国检测试控股集团云南有限公司	招商银行股份有限公司昆明分行	云南磨憨开发投资集团有限公司	85,912.67
国检测试控股集团云南有限公司	招商银行股份有限公司昆明分行	昆明惠居保障房建设管理有限公司	100,155.21
国检测试控股集团云南有限公司	招商银行股份有限公司昆明分行	云南省兴嵩产业投资有限公司	180,000.00

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	招商银行股份有限公司昆明分行	云南双龙建设投资有限公司	90,000.00
国检测试控股集团云南有限公司	招商银行股份有限公司昆明分行	昆明春都城市建设投资有限公司	47,180.00
国检测试控股集团云南有限公司	招商银行股份有限公司昆明分行	云南磨憨开发投资集团有限公司	25,059.05
国检测试控股集团云南有限公司	招商银行股份有限公司昆明分行	云南睿城建设项目管理有限公司	71,765.80
国检测试控股集团云南有限公司	招商银行股份有限公司昆明分行	云南机场集团有限责任公司 德宏芒市机场	7,074.00
国检测试控股集团云南有限公司	招商银行股份有限公司昆明分行	云南滇中新区城市建设管理局	7,500.00
国检测试控股集团云南有限公司	招商银行股份有限公司昆明分行	昆明交投城市投资发展集团有限公司	25,971.60
国检测试控股集团云南有限公司	招商银行股份有限公司昆明分行	云南国土资源职业学院	39,460.10
国检测试控股集团云南有限公司	招商银行股份有限公司昆明分行	昆明惠居保障房建设管理有限公司	118,417.17
国检测试控股集团云南有限公司	招商银行股份有限公司昆明分行	昆明金马粮物流有限公司	119,524.52
国检测试控股集团云南有限公司	招商银行股份有限公司昆明分行	昆明市官渡区国有资产投资经营有限公司	131,342.75
国检测试控股集团云南有限公司	招商银行股份有限公司昆明分行	昆明市惠居保障房建设管理有限公司	108,727.94
国检测试控股集团云南有限公司	招商银行股份有限公司昆明分行	昆明市城市综合交通枢纽有限责任公司	58,980.00
国检测试控股集团云南有限公司	招商银行股份有限公司昆明分行	昆明市儿童医院	296,143.32
国检测试控股集团云南有限公司	招商银行股份有限公司昆明分行	云南机场集团有限责任公司 陇川广宋通用机场	5,616.00
国检测试控股集团云南有限公司	招商银行股份有限公司昆明分行	云南民族大学	160,566.00
国检测试控股集团云南有限公司	招商银行股份有限公司昆明分行	云南磨憨开发投资集团有限	138,696.40

申请人	出具人	受益人	保函金额
公司	分行	公司	
国检测试控股集团云南有限公司	招商银行股份有限公司昆明分行	云南磨慈商贸有限公司	278,380.20
国检测试控股集团云南有限公司	招商银行股份有限公司昆明分行	昆明城乡土地运营有限公司	1,050.00
国检测试控股集团云南有限公司	招商银行股份有限公司昆明分行	昆明国资事业发展有限责任公司	159,053.22
国检测试控股集团云南有限公司	招商银行股份有限公司昆明分行	云南绿色低碳产业发展有限公司	709,093.90
国检测试控股集团云南有限公司	招商银行股份有限公司昆明分行	昆明春都城市建设投资有限公司	254,780.00
国检测试控股集团云南有限公司	招商银行股份有限公司昆明分行	宜良市水务局	130,958.00
国检测试控股集团云南有限公司	招商银行股份有限公司昆明分行	云南永昌硅业股份有限公司	188,190.00
国检测试控股集团云南有限公司	招商银行股份有限公司昆明分行	云南省农业科学院	92,453.11
国检测试控股集团云南有限公司	招商银行股份有限公司昆明分行	云南师范大学	158,828.00
国检测试控股集团云南有限公司	招商银行股份有限公司昆明分行	云南师范大学	317,656.00
国检测试控股集团云南有限公司	招商银行股份有限公司昆明分行	云南云上云大数据产业开发投资有限公司	16,100.00
国检测试控股集团云南有限公司	招商银行股份有限公司昆明分行	云南中烟再造烟叶有限责任公司	103,795.73

2、或有事项

(1) 未决诉讼

云南潘祥记工贸有限公司、云南潘祥记食品有限公司(以下简称工贸公司、食品公司)因与云南云测质量检验有限公司(以下简称云南云测)服务合同纠纷请求昆明市呈贡区人民法院冻结云南云测富滇银行股份有限公司昆明经开区支行 1484 账户 3,016,842.50 元。昆明市呈贡区人民法院于 2025 年 11 月 19 日立案受理后采用简易程序审理,经法院主持调解后,云南云测已胜诉。现该案件已完结,云南云测在富滇银行股份有限公司昆明经开区支行 1484

账户已解冻。

十五、资产负债表日后事项

1、 利润分配情况

公司拟定 2025 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 0.67 元（含税）。截至 2025 年 12 月 31 日，公司总股本 803,960,683.00 股，以此计算合计拟派发现金红利 53,865,365.76 元（含税）。

十六、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 15,575,997.72 元。

十七、 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 (含 1 年)	131,347,582.10	97,066,781.20
1 至 2 年	39,222,906.17	18,138,033.96
2 至 3 年	12,188,710.29	9,404,934.43
3 至 4 年	9,012,922.10	6,788,332.28
4 至 5 年	6,606,452.28	4,526,242.35
5 年以上	7,402,820.95	3,304,152.40
小计	205,781,393.89	139,228,476.62
减：坏账准备	29,384,293.96	20,503,039.92
合计	176,397,099.93	118,725,436.70

(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	2.83	5,815,171.45	100.00		5,815,171.45	4.18	5,815,171.45	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	199,966,222.44	97.17	23,569,122.51	11.79	176,397,099.93	133,413,305.17	95.82	14,687,868.47	11.01	118,725,436.70
其中：										
账龄组合	199,966,222.44	100.00	23,569,122.51	11.79	176,397,099.93	133,413,305.17	100.00	14,687,868.47	11.01	118,725,436.70
合计	205,781,393.89	100.00	29,384,293.96		176,397,099.93	139,228,476.62	100.00	20,503,039.92		118,725,436.70

重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额			计提依据	上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)		账面余额	坏账准备
深圳恒大材料设备有限公司	4,281,509.10	4,281,509.10	100	预期无法收回	4,281,509.10	4,281,509.10
秦皇岛恒盈房地产开发有限公司	358,800.00	358,800.00	100	预期无法收回	358,800.00	358,800.00
怀来恒天房地产开发有限公司	243,480.00	243,480.00	100	预期无法收回	243,480.00	243,480.00
天津山水城投资有限公司	159,720.00	159,720.00	100	预期无法收回	159,720.00	159,720.00
石家庄地益嘉房地产开发有限公司	149,200.00	149,200.00	100	预期无法收回	149,200.00	149,200.00
衡水盛宇房地产开发有限公司	115,400.00	115,400.00	100	预期无法收回	115,400.00	115,400.00
天津亿联创展置业有限公司	104,400.00	104,400.00	100	预期无法收回	104,400.00	104,400.00
涿水利华房地产开发有限公司	98,400.00	98,400.00	100	预期无法收回	98,400.00	98,400.00
广州市恒大装修设计院有限公司	87,920.00	87,920.00	100	预期无法收回	87,920.00	87,920.00
衡水隆泽房地产开发有限公司	67,120.00	67,120.00	100	预期无法收回	67,120.00	67,120.00

名称	期末余额			计提依据	上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)		账面余额	坏账准备
唐山市福家房地产开发有限公司	60,560.00	60,560.00	100	预期无法收回	60,560.00	60,560.00
天津景秀置业投资有限公司	46,160.00	46,160.00	100	预期无法收回	46,160.00	46,160.00
廊坊市翡翠华庭房地产开发有限公司	24,400.00	24,400.00	100	预期无法收回	24,400.00	24,400.00
海南金萃房地产开发有限公司	18,102.35	18,102.35	100	预期无法收回	18,102.35	18,102.35
合计	5,815,171.45	5,815,171.45			5,815,171.45	5,815,171.45

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		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	199,966,222.44	23,569,122.51	11.79
合计	199,966,222.44	23,569,122.51	

(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	
单项计提	5,815,171.45	-				5,815,171.45
账龄组合	14,687,868.47	8,881,254.04				23,569,122.51

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	
合计	20,503,039.92	8,881,254.04				29,384,293.96

(4) 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
Waaree Energies Limited	7,934,351.71		7,934,351.71	3.74	396,717.59
国检测试控股集团京诚检测有限公司	7,293,500.00		7,293,500.00	3.44	
广州越秀华城房地产开发有 限公司	4,115,080.00	2,125,920.00	6,241,000.00	2.94	624,100.00
北京市通州区张家湾镇人民 政府	6,115,400.00		6,115,400.00	2.88	672,540.00
中国建筑材料科学研究总院 有限公司	4,784,760.00		4,784,760.00	2.25	464,238.00
合计	30,243,091.71	2,125,920.00	32,369,011.71	15.25	2,157,595.59

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	58,885,879.29	48,729,368.22
其他应收款项	826,647,803.37	809,623,375.37

项目	期末余额	上年年末余额
合计	885,533,682.66	858,352,743.59

(1) 应收股利

1) 应收股利明细

项目（或被投资单位）	期末余额	上年年末余额
普通股股利	58,885,879.29	48,729,368.22
小计	58,885,879.29	48,729,368.22
减：坏账准备		
合计	58,885,879.29	48,729,368.22

(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（含 1 年）	93,674,042.08	290,383,298.08
1 至 2 年	252,342,772.76	189,337,649.47
2 至 3 年	167,570,255.28	154,947,397.71
3 至 4 年	154,010,494.13	138,646,342.74
4 至 5 年	123,129,499.35	20,025,797.63
5 年以上	37,168,002.46	17,442,616.94
小计	827,895,066.06	810,783,102.57
减：坏账准备	1,247,262.69	1,159,727.20
合计	826,647,803.37	809,623,375.37

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	300,000.00	0.04	300,000.00	100.00		303,000.00	0.04	303,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	827,595,066.06	99.96	947,262.69	0.11	826,647,803.37	810,480,102.57	99.96	856,727.20	0.11	809,623,375.37
其中：										
账龄组合	827,595,066.06	100.00	947,262.69	0.11	826,647,803.37	810,480,102.57	100.00	856,727.20	0.11	809,623,375.37
合计	827,895,066.06	100.00	1,247,262.69		826,647,803.37	810,783,102.57	100.00	1,159,727.20		809,623,375.37

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	上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)		账面余额	坏账准备
河南恒大家居产业有限公司	300,000.00	300,000.00	100.00	预期无法收回	303,000.00	303,000.00
合计	300,000.00	300,000.00			303,000.00	303,000.00

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 (%)
账龄组合	827,595,066.06	947,262.69	13.28
合计	827,595,066.06	947,262.69	

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	856,727.20		303,000.00	1,159,727.20
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				
本期计提	90,535.49		-3,000.00	87,535.49
本期转回				
本期转销				
本期核销				

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)	
其他变动				
期末余额	947,262.69		300,000.00	1,247,262.69

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	
按单项计提坏账准备	303,000.00	-3,000.00	-			300,000.00
账龄组合	856,727.20	90,535.49	-			947,262.69
合计	1,159,727.20	87,535.49				1,247,262.69

5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金	9,736,279.06	7,414,689.63
往来款项	817,137,035.73	803,235,095.75
备用金	533,031.00	90,097.03
其他	488,720.27	43,220.16
合计	827,895,066.06	810,783,102.57

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	往来款	184,465,707.67	1-5 年、	22.28	

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
东)有限公司			5年以上		
国检测试控股集团京诚检测有限公司	往来款	148,025,797.92	1-5年	17.88	
国检测试控股集团(湖南)华中科技大学有限公司	往来款	93,131,496.09	1-3年	11.25	
中国国检测试控股集团徐州有限公司	往来款	77,969,499.79	1年以内、3-5年	9.42	
国检测试控股集团(安徽)拓维检测服务有限公司	往来款	72,628,137.72	1-2年、4-5年	8.77	
合计		576,220,639.19		69.60	

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	1,824,529,581.69		1,824,529,581.69	1,837,069,581.69		1,837,069,581.69
对联营、合营企业投资	45,136,468.64		45,136,468.64	45,297,442.30		45,297,442.30
合计	1,869,666,050.33		1,869,666,050.33	1,882,367,023.99		1,882,367,023.99

(1) 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额(账面 价值)	减值准备上年年末 余额	本期增减变动				期末余额(账面价 值)	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 集团秦皇岛有限公 司	7,056,529.76						7,056,529.76	
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	
国检测试控股集团 雄安有限公司	50,000,000.00						50,000,000.00	
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	
中国建材检验认证 集团苏州有限公司	33,051,274.84						33,051,274.84	

被投资单位	上年年末余额(账面价值)	减值准备上年年末余额	本期增减变动				期末余额(账面价值)	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厦门宏业有限公司	25,441,691.52						25,441,691.52	
国检测试控股集团上海有限公司	99,690,319.61						99,690,319.61	
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江苏有限公司	15,795,720.00						15,795,720.00	
中国国检测试控股集团徐州有限公司	23,794,062.00						23,794,062.00	
中国国检测试控股集团山东有限公司	53,425,432.64						53,425,432.64	
云南云测质量检验有限公司	1,416,000.00						1,416,000.00	
苏州混凝土水泥制	4,739,493.03						4,739,493.03	

被投资单位	上年年末余额(账面价值)	减值准备上年年末余额	本期增减变动				期末余额(账面价值)	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		
品研究院检测中心有限公司								
上海美诺福科技有限公司	286,000,000.00						286,000,000.00	
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	
国检测试控股集团(广东)有限公司	89,787,000.00						89,787,000.00	
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	
国检测试控股集团湖南华科科技有限公司	44,884,140.11						44,884,140.11	
国检测试控股集团北京生态环境保护	10,436,700.00						10,436,700.00	

被投资单位	上年年末余额(账面 价值)	减值准备上年年末 余额	本期增减变动				期末余额(账面价 值)	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		
技术研究院有限公司								
中国建材检验认证 集团湖南有限公司	68,750,000.00						68,750,000.00	
中国建材检验认证 集团贵州有限公司	2,550,000.00						2,550,000.00	
国检测试控股集团 云南有限公司	83,400,000.00						83,400,000.00	
国检测试控股集团 重庆检测有限公司	21,037,063.00						21,037,063.00	
中国国检测试控股 集团陕西有限公司	77,229,223.95						77,229,223.95	
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 集团咸阳有限公司	15,300,000.00						15,300,000.00	
国检测试控股集团 南京国材检测有限	69,360,000.00						69,360,000.00	

被投资单位	上年年末余额(账面价值)	减值准备上年年末余额	本期增减变动				期末余额(账面价值)	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		
公司								
烟台市建工检测服务中心有限公司	113,217,479.00						113,217,479.00	
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			-	
中国国检测试控股集团淄博有限公司	5,610,000.00			5,610,000.00			-	
中国中材投资(香港)有限公司	26,595,013.24						26,595,013.24	
国检测试控股集团计量检测有限公司	47,600,000.00						47,600,000.00	
子公司期权费用	15,317,989.87						15,317,989.87	
合计	1,837,069,581.69			12,540,000.00			1,824,529,581.69	

(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	本期增减变动	期末余额(账	减值准备期
-------	--------	--------	--------	--------	-------

	(账面价值)	年末余额	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	面价值)	末余额
1. 联营企业												
湖北碳排放 权交易中心 有限公司	35,625,263.52		-		87,648.23			177,115.31			35,535,796.44	
玻璃新材料 创新中心(安 徽)有限公司	9,672,178.78		-		-71,506.58						9,600,672.20	
小计	45,297,442.30				16,141.65			177,115.31			45,136,468.64	
合计	45,297,442.30				16,141.65			177,115.31			45,136,468.64	

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	681,197,781.57	490,556,936.56	625,670,667.96	395,802,921.17
-检验检测服务	306,011,167.25	202,486,306.98	299,139,078.96	187,087,789.95
-认证服务	94,561,473.85	53,202,998.47	99,332,403.92	56,062,322.13
-检测仪器及智能制造	82,176,184.40	64,351,008.99	85,409,476.92	64,558,444.84
-科研及技术服务	198,448,956.07	170,516,622.12	141,789,708.16	88,094,364.25
合计	681,197,781.57	490,556,936.56	625,670,667.96	395,802,921.17

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	65,683,904.00	75,591,703.66
权益法核算的长期股权投资收益	16,141.65	871,091.48
处置长期股权投资产生的投资收益		316,672.72
其他	547,945.21	
合计	66,247,990.86	76,779,467.86

十八、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	22,437.87	
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	38,648,827.13	
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	-2,601,200.23	
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资产损失		
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产生的收益		
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	-4,300.00	
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		

项目	金额	说明
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		
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	17,669,526.87	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,320,534.45	
小计	55,055,826.09	
所得税影响额	7,374,585.82	
少数股东权益影响额（税后）	7,060,495.59	
合计	40,620,744.68	

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	5.71	0.1485	0.1404
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.77	0.0980	0.0965



 中国国检测试控股集团股份有限公司
 （加盖公章）
 二〇二六年四月十七日
 101051014292



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)
类型 特殊普通合伙企业
出资额 9411 万元
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

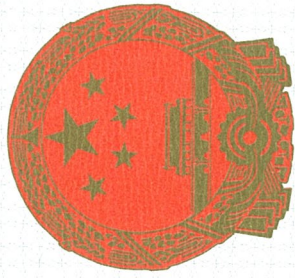
经营范围

一般项目：资产评估；工程造价咨询业务；工程管理服务；信息技术咨询服务；数据处理服务；区块链技术相关软件和服务；软件开发；人工智能基础软件开发；人工智能应用软件开发；（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



2026 年 01 月 19 日



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：

执业证书编号：110900167

批准执业文号：京财会许可〔2013〕0066号

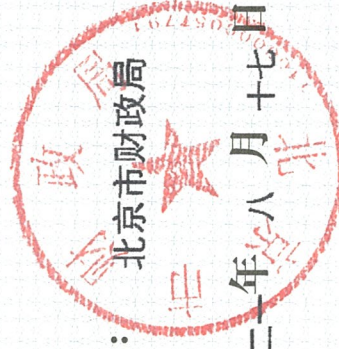
批准执业日期：2013年10月25日

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：



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 > 办事服务 > 备案结果公示

从事证券服务业务会计师事务所备案名录 (截至2026年1月9日)

日期: 2026-01-09 来源: 证监会

【字号: 大 中 小】

从事证券服务业务会计师事务所备案名录 (截至2026年1月9日)

序号	会计师事务所名称	通讯地址	联系电话
91	中汇会计师事务所 (特殊普通合伙)	浙江省杭州市上城区新业路8号华联时代大厦A幢601室	0571-88879063
92	中京国瑞 (武汉) 会计师事务所 (普通合伙)	湖北省武汉市东湖新技术开发区珞狮南路517号明泽大厦18楼1810室	027-87318880
93	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号十层1001	010-68360123
94	中瑞诚会计师事务所 (特殊普通合伙)	北京市海淀区西直门北大街32号枫蓝国际中心写字楼A座1806	010-66553366
95	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	022-23193866-8200
96	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号大行建商务大厦23层	010-51716852
97	中审众环会计师事务所 (特殊普通合伙)	湖北省武汉市武昌区中北路166号长江产业大厦17-18楼	027-86790712
98	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11层1101室	010-67085873
99	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	010-52805612
100	中兴华会计师事务所 (特殊普通合伙)	北京市丰台区丽泽路20号院1号楼南楼20层	010-51423818
101	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	010-62212990-8096
102	中准会计师事务所 (特殊普通合伙)	北京市海淀区首体南路22号国兴大厦4层	010-88356126
103	众华会计师事务所 (特殊普通合伙)	上海市虹口区东大名路1089号北外滩来福士广场东塔楼18楼	021-63525500
104	重庆康华会计师事务所 (特殊普通合伙)	重庆市渝中区中山三路168号中安大厦22楼	023-63870921-616

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
证书编号: 110100100002
张震 110100100002

年 月 日
年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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


年 月 日
年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



注册编号: 110100100002
发证日期: 九月 日



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

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: 北京中兴华新世纪会计师事务所有限公司
Working unit: 北京中兴华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7月19日
2012年7月19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7月19日
2012年7月19日

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，应将本证书缴回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

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting stationary business.
4. If the CPA loses the certificate, he/she 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.

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10月15日
2012年10月15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10月15日
2012年10月15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.




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



姓名 张文雪
 Full name 张文雪
 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



证书编号: 430003204575
 No. of Certificate 430003204575
 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


 2009年12月20日


 110101

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
 Year Month Day

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
 Year Month Day

姓名: 张文雪
 证书编号: 420003204575

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
 2012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


 转出: 中兴华会计师事务所(普通合伙) 2007.1.1

注册会计师执业公告: 必要时须向委托方出示本证书。
 一、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
 二、注册会计师停止执业法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

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.

转入: 中兴华会计师事务所(普通合伙) 2007.8.31