

**中机寰宇认证检验股份有限公司**  
**2022年1-6月、2021年度、2020年度、2019年度**  
**审计报告**

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-11
— 母公司股东权益变动表	12-14
— 财务报表附注	15-180

# 北京注册会计师协会

## 业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码：	110101362022756016225
报告名称：	审计报告
报告文号：	XYZH/2022BJAA40595
被审（验）单位名称：	中机寰宇认证检验股份有限公司
会计师事务所名称：	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
业务类型：	财务报表审计
报告意见类型：	无保留意见
报告日期：	2022年08月26日
报备日期：	2022年08月31日
签字人员：	张昆(100000130499)， 曲爽晴(110101360116)
	
（可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息）	

说明：本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备，不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。



信永中和会计师事务所

ShineWing  
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街  
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,  
No.8, Chaoyangmen Beidajie,  
Dongcheng District, Beijing,  
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288  
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190  
facsimile: +86(010)6554 7190

## 审计报告

XYZH/2022BJAA40595

中机寰宇认证检验股份有限公司全体股东:

### 一、 审计意见

我们审计了中机寰宇认证检验股份有限公司（以下简称中机认检公司）财务报表，包括2022年6月30日、2021年12月31日、2020年12月31日、2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，2022年1-6月、2021年度、2020年度、2019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，公允反映了中机认检公司2022年6月30日、2021年12月31日、2020年12月31日、2019年12月31日的合并及母公司财务状况以及2022年1-6月、2021年度、2020年度、2019年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

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

1. 收入确认	
关键审计事项	审计中的应对
<p>收入确认会计政策的披露参见财务报表附注四、25；收入披露详见合并财务报表附注六、33。</p> <p>中机认检公司 2022 年 1-6 月、2021 年度、2020 年度、2019 年度实现的合并营业收入分别为 312,590,294.25 元、535,664,191.98 元、429,609,895.31 元和 347,548,997.62 元。营业收入作为中机认检公司的关键业绩指标之一，收入确认是否恰当对中机认检公司财务数据有重大影响，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，因此我们将收入的确认识别为关键审计事项。</p>	<p>针对中机认检公司的收入确认，我们实施的主要审计程序包括：</p> <p>(1) 获取中机认检公司销售与收入环节相关的内部控制制度，了解和评价内部控制设计，并对关键节点实施穿行测试和检查，评估这些内部控制设计和运行的有效性；</p> <p>(2) 对营业收入和毛利率的波动实施实质性分析程序，向管理层了解波动的原因，并判断收入和毛利率波动的合理性；</p> <p>(3) 抽样检查与营业收入相关的销售合同、销售发票、销售回款等资料，结合管理层访谈，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的规定，并评估收入确认的真实性及完整性；</p> <p>(4) 结合应收账款和预收款项审计，对重要客户的销售收入执行函证，并对整个函证过程进行控制，函证内容包括期末余额以及当期确认收入的金额，确认收入交易的真实性和完整性；</p> <p>(5) 查询客户的工商资料及涉诉情况，并对重要客户进行实地走访，了解重要客户的经营状况及持续经营能力，与中机认检公司是否存在关联关系，核实主要客户的背景信息及双方的交易信息；</p> <p>(6) 抽样检查中机认检公司资产负债表日前后确认的营业收入，核对销售合同、销售发票、销售回款等资料，评估收入确认是否在恰当的会计期间；</p> <p>通过实施以上程序，我们认为中机认检公司管理层关于收入确认方面所做的判断是恰当的，营业收入确认符合企业会计准则的规定。</p>

<b>2. 应收账款的可收回性</b>	
<b>关键审计事项</b>	<b>审计中的应对</b>
<p>金融工具减值会计政策的披露参见财务报表附注四、10；应收账款披露详见合并财务报表附注六、3。</p> <p>截至2022年6月30日、2021年12月31日、2020年12月31日、2019年12月31日止，中机认检公司应收账款余额分别为173,147,501.91元、131,629,752.58元、112,725,501.41元和99,654,973.54元；坏账准备余额分别为15,784,261.55元、14,475,928.84元、11,142,714.39元、6,060,668.88元。由于中机认检公司管理层在确定应收账款预计可收回金额时需要运用重要会计估计和判断，且若应收账款不能按期收回或者无法收回，对财务报表的影响较为重大，因此我们将应收账款的可回收性识别为关键审计事项。</p>	<p>针对中机认检公司应收账款的可收回性，我们实施的主要审计程序包括：</p> <p>(1) 了解和评估管理层关于应收款项和减值准备相关内部控制的设计，并测试关键控制执行的有效性；</p> <p>(2) 通过检查销售合同及管理层访谈，了解和评估中机认检公司的应收账款坏账准备计提政策；</p> <p>(3) 获取管理层评估应收账款是否发生减值所依据的基础资料，包括客户信用记录、违约或延迟付款记录以及期后实际还款情况等，评价应收账款坏账准备计提的充分性；</p> <p>(4) 针对管理层按照组合计算预期信用损失的模型，我们评估了预期信用损失模型计量方法的合理性；对模型中相关历史信用损失数据的准确性进行了测试，评估历史违约损失百分比，根据对中机认检公司所在行业的了解及参考外部数据源，评估管理层对前瞻性信息调整的合理性；按照考虑前瞻性信息调整后的违约损失百分比，重新计算了预期信用损失。</p> <p>(5) 对以账龄组合为基础评估预期信用损失的应收款项，我们评估了管理层对应收款项信用风险组合的划分，检查了应收款项账龄，重新计算预期信用损失计提金额的准确性。</p> <p>通过实施以上程序，我们认为中机认检公司管理层关于应收账款的可回收性方面所做的判断是恰当的，应收账款余额的确认符合企业会计准则的规定。</p>

#### **四、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，管理层负责评估中机认检公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算中机认检公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中机认检公司的财务报告过程。

## 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对中机认检公司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中机认检公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、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。

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

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

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

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。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：

(项目合伙人)



中国注册会计师：



中国 北京

二〇二二年八月二十六日



合并资产负债表

编制单位：中机寰宇认证检验股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>					
货币资金	六、1	317,437,829.36	318,334,297.54	39,452,232.65	34,265,318.92
交易性金融资产					
衍生金融资产					
应收票据	六、2	56,211,294.93	67,373,698.62	31,886,673.57	32,645,611.84
应收账款	六、3	157,363,240.36	117,153,823.74	101,582,787.02	93,594,304.66
应收款项融资					
预付款项	六、4	4,688,685.14	3,395,160.39	1,627,668.92	3,685,327.52
其他应收款	六、5	1,827,869.12	1,561,086.26	353,578,718.02	277,080,073.71
其中：应收利息					
应收股利					
存货					
合同资产	六、6	3,559,213.30	2,903,915.71	382,948.51	
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	六、7	8,314,026.62	5,249,675.42	5,150,260.47	3,152,964.50
<b>流动资产合计</b>		<b>549,402,158.83</b>	<b>515,971,657.68</b>	<b>533,661,289.16</b>	<b>444,423,601.15</b>
<b>非流动资产：</b>					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款					
长期股权投资	六、8	1,701,027.60	1,603,038.35	1,368,571.53	1,098,199.48
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产	六、9	209,051,208.67	174,938,428.68	110,731,146.03	89,378,339.97
在建工程	六、10	64,024,002.76	48,153,438.03	15,926,748.76	15,058,235.03
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	六、11	10,518,784.57	9,964,311.95		
无形资产	六、12	398,539,631.26	402,706,725.16	411,010,081.46	285,862,481.56
开发支出					
商誉	六、13	8,427,134.02	8,427,134.02	8,427,134.02	
长期待摊费用	六、14	7,708,479.00	7,454,781.03	9,269,484.91	1,538,379.24
递延所得税资产	六、15	3,735,674.25	4,185,393.15	4,993,255.20	4,171,209.05
其他非流动资产	六、16	4,732,569.02	35,193,313.28	38,173,928.69	12,036,660.64
<b>非流动资产合计</b>		<b>708,438,511.15</b>	<b>692,626,563.65</b>	<b>599,900,350.60</b>	<b>409,143,504.97</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,257,840,669.98</b>	<b>1,208,598,221.33</b>	<b>1,133,561,639.76</b>	<b>853,567,106.12</b>

法定代表人：

付志坚



主管会计工作负责人：

魏斌

3-2



会计机构负责人：

李琼





合并资产负债表 (续)

编制单位: 中航寰宇认证检验股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
<b>流动资产:</b>					
短期借款	六、17		3,692,265.60	1,501,950.00	
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款	六、18	53,866,220.06	50,389,212.49	38,248,572.02	26,092,657.22
预收款项	六、19				98,429,620.84
合同负债	六、20	144,462,331.72	146,543,021.81	92,877,916.34	
应付职工薪酬	六、21	66,675,905.27	25,708,189.71	19,987,138.12	17,678,639.50
应交税费	六、22	13,885,376.49	14,217,740.92	14,338,937.93	6,501,868.45
其他应付款	六、23	9,232,205.76	72,524,695.50	112,706,097.05	40,688,724.62
其中: 应付利息					
应付股利			62,850,000.00	106,620,118.91	36,734,257.54
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	六、24	6,016,946.18	4,992,124.36		
其他流动负债	六、25	7,980,193.12	7,742,194.24	4,965,442.09	
<b>流动负债合计</b>		<b>302,119,178.60</b>	<b>325,809,444.63</b>	<b>294,626,053.55</b>	<b>189,391,510.63</b>
<b>非流动负债:</b>					
长期借款					
应付债券					
其中: 优先股					
永续债					
租赁负债	六、26	4,814,199.58	5,199,898.84		
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	六、27	14,946,658.47	14,646,406.57	11,315,247.96	9,824,631.80
递延所得税负债	六、15	38,918,772.67	39,234,884.20	40,087,002.17	40,897,681.56
其他非流动负债					
<b>非流动负债合计</b>		<b>58,679,630.72</b>	<b>59,081,189.61</b>	<b>51,402,250.13</b>	<b>50,722,313.36</b>
<b>负债合计</b>		<b>360,798,809.32</b>	<b>384,890,634.24</b>	<b>336,028,303.68</b>	<b>240,113,823.99</b>
<b>所有者权益:</b>					
股本	六、28	169,563,900.00	169,563,900.00	169,563,900.00	133,330,000.00
其他权益工具					
其中: 优先股					
永续债					
资本公积	六、29	501,457,820.12	501,457,820.12	481,622,561.84	329,941,685.30
减: 库存股					
其他综合收益					
专项储备	六、30	6,425,452.48	7,632,430.84	7,118,330.97	6,602,641.56
盈余公积	六、31	7,455,583.00	7,455,583.00	19,240,200.11	10,163,974.44
一般风险准备					
未分配利润	六、32	140,733,317.93	71,655,033.02	64,108,286.31	93,493,928.51
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>		<b>827,636,073.53</b>	<b>757,764,766.98</b>	<b>741,551,288.23</b>	<b>573,532,227.81</b>
少数股东权益		69,405,787.13	65,942,620.11	55,982,047.85	39,921,054.32
<b>所有者权益合计</b>		<b>897,041,860.66</b>	<b>823,707,387.09</b>	<b>797,533,336.08</b>	<b>613,453,282.13</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>1,257,840,669.98</b>	<b>1,208,598,021.33</b>	<b>1,133,561,639.76</b>	<b>853,567,106.12</b>

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

付志坚



魏娥



李琼





母公司资产负债表

编制单位：中机寰宇认证检验股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>					
货币资金		302,702,422.09	273,127,949.88	2,886,145.47	3,121,502.24
交易性金融资产					
衍生金融资产					
应收票据		3,206,624.25	3,724,000.00	4,457,324.00	190,000.00
应收账款	十七、1	27,879,337.08	15,264,687.60	28,684,232.01	1,408,911.43
应收款项融资					
预付款项		595,854.88	444,034.60	215,765.00	5,204.00
其他应收款	十七、2	60,051,631.22	70,048,223.27	445,519,280.44	85,736,393.45
其中：应收利息					
应收股利		60,000,000.00	70,000,000.00	92,954,336.93	65,752,870.01
存货					
合同资产					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产		34,680,377.37	28,500,000.00	47,500,000.00	2,346,675.43
<b>流动资产合计</b>		<b>429,096,246.89</b>	<b>391,108,895.35</b>	<b>529,262,746.92</b>	<b>92,808,586.55</b>
<b>非流动资产：</b>					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款					
长期股权投资	十七、3	502,208,931.12	502,208,931.12	502,208,931.12	456,208,931.12
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产		30,721,320.97	32,163,935.80	34,755,406.40	35,507,504.66
在建工程				168,141.60	7,868,847.71
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产					
无形资产		11,611,498.05	11,657,445.91	11,601,596.36	12,172,522.16
开发支出					
商誉					
长期待摊费用		5,396,760.25	6,538,957.27	8,441,644.20	611,151.04
递延所得税资产					
其他非流动资产		320,000.00	756,500.00	384,000.00	629,940.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>550,258,510.39</b>	<b>553,225,770.10</b>	<b>567,759,719.68</b>	<b>512,998,896.69</b>
<b>资产总计</b>		<b>979,354,757.28</b>	<b>944,334,665.45</b>	<b>1,087,022,466.60</b>	<b>605,807,483.24</b>

法定代表人：

付志坚



主管会计工作负责人：

魏永



审计机构负责人：

李琼



母公司资产负债表 (续)

编制单位: 中航宇认证检验股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2022年5月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
<b>流动资产:</b>					
短期借款					
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款		3,556,402.75	1,802,179.12	4,990,991.20	1,348,989.89
预收款项					18,514.34
合同负债		432,949.02	757,754.59	491,240.56	
应付职工薪酬		10,700,772.05	5,523,916.38	3,405,499.71	2,087,452.25
应交税费		525,050.66	1,115,848.63	309,803.29	230,756.68
其他应付款		268,064,512.69	236,159,518.97	367,218,554.56	68,843,285.47
其中: 应付利息					
应付股利			62,850,000.00	106,620,118.91	35,734,257.54
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债		637,682.79	36,105.84	10,580.09	
<b>流动资产合计</b>		<b>283,917,369.96</b>	<b>245,395,323.53</b>	<b>376,426,669.41</b>	<b>72,528,998.63</b>
<b>非流动资产:</b>					
长期借款					
应付债券					
其中: 优先股					
永续债					
租赁负债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益		213,866.75	526,801.34	540,905.25	
递延所得税负债					
其他非流动负债					
<b>非流动资产合计</b>		<b>213,866.75</b>	<b>526,801.34</b>	<b>540,905.25</b>	
<b>负债合计</b>		<b>284,131,236.71</b>	<b>245,922,124.87</b>	<b>376,967,574.66</b>	<b>72,528,998.63</b>
<b>所有者权益:</b>					
股本		169,563,900.00	169,563,900.00	169,563,900.00	133,330,000.00
其他权益工具					
其中: 优先股					
永续债					
资本公积		514,392,967.83	514,392,967.83	494,457,729.55	342,876,853.01
减: 库存股					
其他综合收益					
专项储备		584,237.85	597,195.13	636,841.31	509,268.30
盈余公积		7,455,583.00	7,455,583.00	19,240,200.11	10,163,974.44
未分配利润		3,226,811.89	6,402,874.62	26,156,220.97	46,398,388.86
<b>所有者权益合计</b>		<b>695,223,520.57</b>	<b>698,412,540.58</b>	<b>710,054,891.94</b>	<b>533,278,484.61</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>979,354,757.28</b>	<b>944,334,665.45</b>	<b>1,087,022,466.60</b>	<b>605,807,483.24</b>

法定代表人:

付志坚



主管会计工作负责人:

魏永斌



会计机构负责人:

李琼



3-2-1-11



编制单位：中航资本控股股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
<b>一、营业总收入</b>		672,639,294.25	535,664,191.98	429,609,895.31	347,548,997.62
其中：营业收入	六、33	617,690,294.25	535,664,191.98	429,609,895.31	347,548,997.62
<b>二、营业总成本</b>		427,282,591.59	423,676,198.37	340,058,752.83	282,482,249.32
其中：营业成本		160,849,033.31	296,381,252.37	237,181,760.35	198,605,543.98
税金及附加	六、34	1,363,494.78	2,981,573.06	3,234,251.89	2,441,508.08
销售费用	六、35	7,321,665.70	12,338,878.84	7,602,053.62	6,081,542.95
管理费用	六、36	42,317,760.25	76,190,043.15	68,366,272.69	62,898,181.53
研发费用	六、37	18,148,983.23	41,127,864.07	26,232,859.80	16,809,753.22
财务费用	六、38	-2,718,345.78	-5,343,413.12	-2,658,445.52	-4,254,280.44
其中：利息费用		285,453.67	876,964.60	2,297,555.56	
利息收入		2,401,541.12	6,693,484.29	5,485,042.10	3,608,633.92
加：其他收益	六、39	6,294,113.64	20,011,733.25	15,325,712.53	8,652,863.14
投资收益（损失以“-”号填列）	六、40	382,732.07	336,390.11	599,648.39	276,920.43
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		97,989.25	234,456.82	270,372.05	264,928.86
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）					
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、41	-4,186,225.67	-4,391,689.43	-4,634,025.63	-2,888,341.02
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、42	-34,489.36	-132,682.49		
资产处置收益（损失以“-”号填列）					
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		89,783,833.44	127,811,545.05	100,942,477.77	70,908,180.84
加：营业外收入	六、43	451,916.87	275,322.41	495,540.27	329,711.20
减：营业外支出	六、44	104,784.33	635,912.56	463,688.87	337,501.07
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		90,110,965.98	127,450,954.90	100,975,331.17	70,900,400.97
减：所得税费用	六、45	17,821,414.67	21,110,907.90	17,312,454.91	11,818,664.38
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		72,489,551.31	106,340,047.00	83,662,876.26	59,081,736.59
<b>(一) 按经营持续性分类</b>					
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		72,489,551.31	106,340,047.00	83,662,876.26	59,081,736.59
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
<b>(二) 按所有权归属分类</b>					
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		69,078,284.91	102,029,274.74	81,618,793.38	58,910,682.27
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		3,411,266.40	4,310,772.26	2,044,082.88	71,054.32
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>					
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额					
<b>(一) 不能重分类进损益的其他综合收益</b>					
1. 重新计量设定受益计划变动额					
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益					
3. 其他权益工具投资公允价值变动					
4. 企业自身信用风险公允价值变动					
5. 其他					
<b>(二) 将重分类进损益的其他综合收益</b>					
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（现金流量套期损益的有效部分）					
6. 外币财务报表折算差额					
7. 其他					
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
<b>七、综合收益总额</b>		72,489,551.31	106,340,047.00	83,662,876.26	59,081,736.59
归属于母公司股东的综合收益总额		69,078,284.91	102,029,274.74	81,618,793.38	58,910,682.27
归属于少数股东的综合收益总额		3,411,266.40	4,310,772.26	2,044,082.88	71,054.32
<b>八、每股收益：</b>					
(一) 基本每股收益（元/股）		0.4074	0.6017	0.6122	0.4909
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.4074	0.6017	0.6122	0.4909

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

付志坚

魏斌

李咏晓



母公司利润表

编制单位：中机数字认证检验股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
<b>一、营业收入</b>	十七、1	20,778,209.94	42,606,571.52	33,985,659.90	12,912,231.09
减：营业成本	十七、2	8,111,897.80	13,904,582.32	8,450,508.88	7,891,248.93
税金及附加		191,571.92	311,494.40	379,487.40	320,052.32
销售费用		1,239,922.04	1,829,675.39	295,800.44	182,354.57
管理费用		14,990,903.93	28,798,068.48	24,322,140.10	13,590,901.57
研发费用		913,480.48	1,134,529.59	317,809.29	
财务费用		-1,421,655.23	-4,510,034.65	-1,655,243.42	-666,515.23
其中：利息费用					
利息收入		1,445,814.39	4,561,662.15	1,764,490.45	570,247.73
加：其他收益		417,447.44	2,077,933.51	208,288.67	
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	284,742.82	70,000,000.00	92,954,336.93	65,752,870.01
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
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）					
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-739,903.98	1,718,107.83	-4,182,370.57	-86,712.21
资产减值损失（损失以“-”号填列）					
资产处置收益（损失以“-”号填列）					
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-3,285,624.73	74,934,277.33	90,855,412.26	57,160,346.73
加：营业外收入		110,000.01	527.95	27,596.64	0.57
减：营业外支出		438.01	205,814.60	120,752.21	127,618.97
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-3,176,062.73	74,729,190.68	90,762,256.69	57,032,731.33
减：所得税费用					
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-3,176,062.73	74,729,190.68	90,762,256.69	57,032,731.33
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,176,062.73	74,729,190.68	90,762,256.69	57,032,731.33
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>					
（一）不能重分类进损益的其他综合收益					
1.重新计量设定受益计划变动额					
2.权益法下不能转损益的其他综合收益					
3.其他权益工具投资公允价值变动					
4.企业自身信用风险公允价值变动					
5.其他					
（二）将重分类进损益的其他综合收益					
1.权益法下可转损益的其他综合收益					
2.其他债权投资公允价值变动					
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
4.其他债权投资信用减值准备					
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）					
6.外币财务报表折算差额					
7.其他					
<b>六、综合收益总额</b>		-3,176,062.73	74,729,190.68	90,762,256.69	57,032,731.33
<b>七、每股收益</b>					
（一）基本每股收益（元/股）					
（二）稀释每股收益（元/股）					

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

付志坚

魏印志

李琼



3-2-1-13



合并现金流量表

编制单位：中航寰宇认证检验股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>					
销售商品、提供劳务收到的现金		290,396,183.32	533,646,976.28	436,282,171.03	609,309,385.96
客户存款和同业存放款项净增加额					
向中央银行借款净增加额					
向其他金融机构拆入资金净增加额					
收到原保险合同保费取得的现金					
收到再保业务现金净额					
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		6,020,186.41			
收到其他与经营活动有关的现金	六、46	10,727,114.40	32,127,078.28	20,318,068.23	14,189,809.58
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>307,153,494.13</b>	<b>565,774,054.56</b>	<b>456,592,239.26</b>	<b>623,498,985.53</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		86,641,723.66	176,789,191.91	151,707,723.02	99,588,329.30
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					
为交易目的而持有的金融资产净增加额（适用前三版）					
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		81,228,370.92	197,540,931.94	180,537,816.20	148,271,420.28
支付的各项税费		21,613,546.18	41,060,247.73	33,655,262.19	27,552,269.21
支付其他与经营活动有关的现金	六、46	13,472,714.90	28,700,016.03	33,871,061.67	25,805,077.46
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>202,956,355.76</b>	<b>444,060,386.61</b>	<b>389,871,862.98</b>	<b>301,217,096.23</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>104,197,138.38</b>	<b>121,713,667.93</b>	<b>66,720,356.23</b>	<b>122,281,889.30</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>					
收回投资收到的现金		120,000,000.00	11,000,000.00	73,000,000.00	12,250,000.00
取得投资收益收到的现金		301,827.29	101,923.29	229,276.34	11,991.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		12,650.00	35,896.50	15,014.15	1,730.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金	六、46		358,910,815.74	2,750,513.82	
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>120,314,477.29</b>	<b>369,868,735.53</b>	<b>76,004,804.31</b>	<b>12,263,721.56</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		41,887,741.94	104,719,235.69	195,961,764.43	47,417,463.16
投资支付的现金		120,000,000.00	11,400,000.00	73,000,000.00	12,350,000.00
质押贷款净增加额					
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金	六、46			70,238,242.23	146,806,287.48
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>161,887,741.94</b>	<b>116,119,235.69</b>	<b>339,250,006.66</b>	<b>206,673,750.62</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-41,573,264.65</b>	<b>253,749,500.84</b>	<b>-263,245,202.35</b>	<b>-194,410,029.06</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>					
吸收投资收到的现金			6,650,000.00	187,449,776.54	71,650,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			6,650,000.00	11,635,000.00	39,850,000.00
取得借款收到的现金			2,926,613.60	100,000,000.00	
发行债券收到的现金（适用前三版）					
收到其他与筹资活动有关的现金					
<b>筹资活动现金流入小计</b>			<b>9,576,613.60</b>	<b>287,449,776.54</b>	<b>71,650,000.00</b>
偿还债务所支付的现金		2,299,200.00		100,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		60,045,215.88	97,742,890.55	7,196,477.10	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润					
支付其他与筹资活动有关的现金	六、46	2,151,600.00	6,085,333.13		
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>24,496,015.88</b>	<b>103,828,223.68</b>	<b>107,196,477.10</b>	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-44,439,402.28</b>	<b>-94,251,610.08</b>	<b>180,253,299.44</b>	<b>71,650,000.00</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>494,727.01</b>	<b>-150,951.22</b>	<b>-306,891.02</b>	<b>634,033.08</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-1,377,324.64</b>	<b>280,041,416.37</b>	<b>3,437,562.35</b>	<b>585,893.23</b>
加：期初现金及现金等价物余额		318,234,297.54	37,692,881.27	34,255,318.92	33,709,425.69
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>316,856,972.90</b>	<b>318,234,297.54</b>	<b>37,692,881.27</b>	<b>34,255,318.92</b>

法定代表人：

付志坚

主管会计工作负责人：

魏斌

会计机构负责人：

李琼



母公司现金流量表

编制单位：中航重宇认证检验股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>					
销售商品、提供劳务收到的现金		6,349,425.52	58,547,702.90	10,904,536.56	12,023,888.46
收到的税费返还		51,103.76			
收到其他与经营活动有关的现金		1,186,906.84	5,959,335.40	33,391,058.70	6,150,819.20
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>7,587,435.32</b>	<b>64,507,038.30</b>	<b>44,295,595.26</b>	<b>18,174,705.66</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		6,091,518.31	8,187,512.44	2,044,353.07	2,084,928.63
支付给职工以及为职工支付的现金		9,998,898.14	25,701,361.47	18,702,356.51	12,252,106.39
支付的各项税费		943,017.84	1,098,206.58	446,291.41	289,811.54
支付其他与经营活动有关的现金		4,244,881.81	42,754,987.45	37,870,811.28	11,287,495.88
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>21,278,296.10</b>	<b>77,732,067.94</b>	<b>58,863,812.47</b>	<b>25,914,343.42</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-13,690,860.78</b>	<b>-13,225,029.64</b>	<b>-14,568,217.21</b>	<b>-7,739,637.76</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>					
收回投资收到的现金		120,000,008.00			
取得投资收益收到的现金		18,906,042.29	64,299,411.91	33,941,534.91	41,150,604.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			1,870.00	1,300.00	800.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金		96,552,491.73	405,127,168.93		
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>235,458,542.02</b>	<b>469,428,249.83</b>	<b>33,942,834.91</b>	<b>41,151,404.70</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		193,201.13	1,953,687.49	4,366,504.14	21,720,084.93
投资支付的现金		120,000,000.00		34,000,000.00	29,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金		3,000,000.00	86,380,732.54	152,165,324.43	19,370,628.96
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>123,193,201.13</b>	<b>88,334,419.93</b>	<b>190,531,828.57</b>	<b>70,090,705.89</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>112,265,340.89</b>	<b>381,093,830.90</b>	<b>-156,589,994.66</b>	<b>-28,939,301.19</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>					
吸收投资收到的现金				175,814,778.54	32,000,000.00
取得借款收到的现金					
发行债券收到的现金（应付债券）					
收到其他与筹资活动有关的现金					
<b>筹资活动现金流入小计</b>				<b>175,814,778.54</b>	<b>32,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金					
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		60,000,000.00	97,636,794.75	4,892,921.54	
支付其他与筹资活动有关的现金					
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>60,000,000.00</b>	<b>97,636,794.75</b>	<b>4,892,921.54</b>	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-60,000,000.00</b>	<b>-97,636,794.75</b>	<b>170,921,857.00</b>	<b>32,000,000.00</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>					
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>					
加：期初现金及现金等价物余额		273,127,949.88	2,885,145.47	3,121,502.24	7,800,441.19
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>302,702,422.89</b>	<b>273,127,949.88</b>	<b>2,885,145.47</b>	<b>3,121,502.24</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

付志坚

坚付  
印志

魏永斌  
印永

李琼

琼李  
印晓

合并权益变动表

单位：人民币元

2022年1-6月

项	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	合计
	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
	优先股	永续债										
一、上年年末余额			591,457,820.12			7,455,583.00			71,655,033.02		65,942,820.11	823,707,587.09
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、本年年初余额			591,457,820.12			7,455,583.00			71,655,033.02		65,942,820.11	823,707,587.09
三、本年年末余额 (至少填“一”号期初)												
(一) 综合收益总额												
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对股东的分配												
4. 其他												
(四) 股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 专项储备计提或冲回留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额			591,457,820.12			8,425,452.40			140,733,317.93		69,405,787.13	897,041,860.66

合并报表负责人：

至塑合并工作负责人：

法定代表人：

李琼

魏斌

付志坚





合并现金流量表 (续1)

单位: 人民币元

项目	2021年度										
	白猫子母公司财务报表										
	现金流量	其他权益工具	资本公积	其他权益	其他权益	其他权益	其他权益	其他权益	其他权益	其他权益	其他权益
一、上年年末余额	109,564,900.00		481,522,501.84		7,116,330.87	18,240,200.11	64,106,295.31		741,051,288.23	55,962,047.85	797,533,536.08
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、本年年初余额	109,564,900.00		481,522,501.84		7,116,330.87	18,240,200.11	64,106,295.31		741,051,288.23	55,962,047.85	797,533,536.08
三、本年年末余额 (减少以“-”号填列)			19,835,258.28		816,099.87	-11,794,817.11	7,548,737.71		16,313,478.75	9,960,772.26	26,174,251.01
(一) 现金流量总额											
(二) 现金流量净额											
1. 经营活动产生的现金流量											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 政府补助计入现金流量净额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 向股东支付现金											
4. 其他											
(四) 现金流量内部结构											
1. 现金流量净额											
2. 现金流量净额											
3. 现金流量净额											
4. 现金流量净额											
5. 现金流量净额											
6. 其他											
(五) 专项准备											
1. 专项准备											
2. 专项准备											
(六) 其他											
四、本年年末余额	109,564,900.00		501,457,800.12		7,932,430.84	7,455,382.00	71,655,033.02		757,764,766.98	65,942,820.11	823,707,587.09



李琼



魏斌



付志坚

合并现金流量表 (续2)

单位: 人民币元

项目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	合计		
	实收资本		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			其他	小计
	股本	其他	优先股	永续债										
一、上年年末余额	133,330,000.00		329,941,685.30		10,183,874.44		6,802,641.56		10,183,874.44	93,454,928.51		573,832,227.81	39,971,054.32	613,453,282.13
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、本年年末余额	133,330,000.00		329,941,685.30		10,183,874.44		6,802,641.56		10,183,874.44	93,454,928.51		573,832,227.81	39,971,054.32	613,453,282.13
三、本年期初余额 (减少以“-”号填列)	36,233,900.00		151,580,876.54		9,076,225.87		813,689.41		9,076,225.87	-29,385,643.20		168,519,060.42	16,060,993.83	184,080,053.96
(一) 综合收益总额										81,618,793.38		81,618,793.38	2,044,082.68	83,662,876.26
(二) 所有者投入和减少资本	36,233,900.00		151,580,876.54									187,814,776.54	14,018,910.65	201,821,687.19
1. 所有者投入的普通股	36,233,900.00		151,580,876.54									187,814,776.54	11,633,000.00	199,448,776.54
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他													2,381,910.65	2,381,910.65
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积									9,076,225.87					
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者的分配														
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增实收资本														
2. 盈余公积转增实收资本														
3. 盈余公积转增资本公积														
4. 盈余公积弥补亏损														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本年提取														
2. 本年使用														
(六) 其他														
四、本年年末余额	169,663,900.00		491,622,561.84		19,240,300.11		7,116,330.97		19,240,300.11	64,106,296.31		741,551,258.23	85,962,047.85	797,533,336.08

法定代表人: 李志强  
 主管会计工作负责人: 魏永斌  
 会计机构负责人: 李咏飞



合并现金流量表 (续3)

单位: 人民币元

编制单位: 中测岩土工程股份有限公司	2019年度														
	归属于母公司所有者权益														
	流动资产	其他权益工具		股本	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	权益工具	其他	311,271,635.30	5,418,678.59	4,400,701.31	59,748,082.17	59,748,082.17	4,400,701.31	59,748,082.17	59,748,082.17	59,748,082.17	59,748,082.17	59,748,082.17	59,748,082.17	59,748,082.17
二、本年年初余额	13,330,000.00	13,330,000.00	18,670,000.00	1,191,964.97	5,703,273.13	58,910,682.27	58,910,682.27	58,910,682.27	58,910,682.27	58,910,682.27	58,910,682.27	58,910,682.27	58,910,682.27	58,910,682.27	
(一) 综合收益总额	13,330,000.00	13,330,000.00	18,670,000.00	1,191,964.97	5,703,273.13	58,910,682.27	58,910,682.27	58,910,682.27	58,910,682.27	58,910,682.27	58,910,682.27	58,910,682.27	58,910,682.27	58,910,682.27	
(二) 所有者投入的普通股	13,330,000.00	13,330,000.00	18,670,000.00	1,191,964.97	5,703,273.13	58,910,682.27	58,910,682.27	58,910,682.27	58,910,682.27	58,910,682.27	58,910,682.27	58,910,682.27	58,910,682.27	58,910,682.27	
1. 所有者投入的普通股	13,330,000.00	13,330,000.00	18,670,000.00	1,191,964.97	5,703,273.13	58,910,682.27	58,910,682.27	58,910,682.27	58,910,682.27	58,910,682.27	58,910,682.27	58,910,682.27	58,910,682.27	58,910,682.27	
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者进行分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(股本)															
2. 盈余公积转增资本(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. 本年提取															
2. 本年使用															
(六) 其他															
三、本年年末余额	133,330,000.00	329,941,635.30	6,602,641.56	10,103,374.44	93,453,227.81	613,453,227.13	93,453,227.81	613,453,227.13	93,453,227.81	613,453,227.13	93,453,227.81	613,453,227.13	93,453,227.81	613,453,227.13	



法定代表人: 付志坚  
 主管会计工作负责人: 魏斌  
 会计机构负责人: 李琼



母公司权益变动表

单位：人民币元

编制单位：中弘寰宇山证检验股份有限公司	2022年1-6月										
	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	其他	股东权益合计
		优先股	永续债								
一、上年年末余额	169,563,900.00			514,392,987.83				597,195.13	6,402,874.62		698,412,540.58
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	169,563,900.00			514,392,987.83				597,195.13	6,402,874.62		698,412,540.58
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								-12,957.28	-3,176,062.73		-3,189,020.01
（一）综合收益总额											
（二）股东投入和减少股本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 提取专项储备											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 投资收益计入当期损益留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	169,563,900.00			514,392,987.83				584,237.85	3,226,811.89		695,223,520.57

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

付志坚

魏永斌

李琼



母公司权益变动表 (续1)

单位: 人民币元

	2021年度										
	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	其他	股东权益合计
		优先股	永续债								
一、上年年末余额	169,583,900.00			494,457,729.55			636,841.31	19,240,200.11	26,156,220.97		710,054,891.94
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年末余额	169,583,900.00			494,457,729.55			636,841.31	19,240,200.11	26,156,220.97		710,054,891.94
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)				19,835,258.28			-39,640.18	-11,784,617.11	-19,753,340.35		-11,642,351.36
(一) 综合收益总额											
(二) 股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积								7,472,919.07	-93,804,814.93		-86,331,895.86
2. 对股东的分配								7,472,919.07	-7,472,919.07		
3. 其他									-86,331,895.86		-86,331,895.86
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增股本				19,835,258.28				-19,257,536.18	-677,722.10		0.00
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 专项储备计提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				19,835,258.28				-19,257,536.18	-677,722.10		0.00
(五) 专项储备											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	169,583,900.00			514,292,987.83			597,195.13	7,455,583.00	5,402,874.62		698,412,540.58

法定代表人:

付志坚



主管会计工作负责人:

魏斌



会计机构负责人:

李琼



母公司权益变动表 (续2)

单位: 人民币元

项目	2020年度		股本	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
	年初余额										
	比例	其他									
一、上年年末余额	133,330,000.00		342,876,853.01				509,268.30	10,183,974.44	46,396,388.86		533,278,484.61
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	133,330,000.00		342,876,853.01				509,268.30	10,183,974.44	46,396,388.86		533,278,484.61
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	36,233,900.00		151,380,876.54				127,873.01	9,076,225.67	-20,242,187.89		176,776,407.33
(一) 综合收益总额									90,762,256.69		90,762,256.69
(二) 所有者投入和减少资本	36,233,900.00		151,380,876.54								187,814,776.54
1. 所有者投入的普通股	36,233,900.00		151,380,876.54								187,814,776.54
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积								9,076,225.67	-111,004,424.58		-101,928,198.91
2. 对所有者权益的分配								9,076,225.67	-9,076,225.67		
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本											
2. 盈余公积转增资本											
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. 本年提取											
2. 本年使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	189,563,900.00		494,457,729.55				636,841.31	19,240,200.11	26,154,220.97		710,054,891.94



李琼



魏斌



付志坚

法定代表人:

至财务总监:

会计机构负责人:

母公司权益变动表 (续3)

单位: 人民币元

	2019年度											
	实收资本	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	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	120,000,000.00				324,206,853.01			362,925.47	4,460,701.31	14,530,495.46		463,560,975.25
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	120,000,000.00				324,206,853.01			362,925.47	4,460,701.31	14,530,495.46		463,560,975.25
三、本年年末余额 (减少以“-”号填列)	133,330,000.00				18,070,000.00			146,342.83	5,703,273.13	31,887,893.40		68,717,609.36
(一) 综合收益总额										57,032,731.33		57,032,731.33
(二) 所有者投入和减少资本	13,330,000.00				18,070,000.00							32,000,000.00
1. 所有者投入的普通股	13,330,000.00				18,070,000.00							32,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积									5,703,273.13	-5,703,273.13		
2. 对所有者权益的分配									5,703,273.13	-5,703,273.13		
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增实收资本												
2. 盈余公积转增实收资本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 专项储备计提转回或转销留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备								146,342.83				146,342.83
1. 本年提取								235,065.84				235,065.84
2. 本年使用								89,343.01				89,343.01
(六) 其他												
四、本年年末余额	133,330,000.00				342,276,853.01			609,268.30	10,163,974.44	46,398,388.86		633,278,484.61

李琼印

李琼

魏斌印

魏斌

付志坚印

付志坚

会计师事务所: 金中恒信

主管会计工作负责人:

法定代表人:

## 中机寰宇认证检验股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 一、公司的基本情况

中机寰宇认证检验股份有限公司（以下简称本公司，在包含子公司时统称本集团）原名北京中汽寰宇机动车检验中心有限公司，2003年11月28日经北京市工商行政管理局大兴分局登记注册的股份制（合作）企业，注册资本100.00万元，初始设立各股东持股情况如下：

单位：万元

股东名称	出资金额	出资比例（%）
黄学平	30.00	30.00
郑金城	18.00	18.00
龚清清	13.00	13.00
马世明	13.00	13.00
马铁华	13.00	13.00
白晓燕	13.00	13.00
合计	100.00	100.00

2005年12月，本公司申请变更经营范围，北京市工商行政管理局大兴分局为本公司换发营业执照时将企业经济性质的描述从“股份制（合作）”变更为“集体所有制（股份合作）”。

2007年12月6日，中汽认证中心与本公司原股东签订股权转让协议，以零值受让原股东以2007年9月30日为基准日所对应本公司净资产，2008年1月31日进行工商变更，完成企业制改革变更为有限责任公司，注册资本100.00万元，由中汽认证中心以净资产出资。变更后各股东持股情况如下：

单位：万元

股东名称	出资金额	出资比例（%）
中汽认证中心	100.00	100.00

2009年4月，中汽认证中心分别以资本公积、盈余公积、未分配利润转增资本1,141.60万元，以实物出资158.40万元，中机生产力促进中心以货币出资300.00万元，变更后各股东持股情况如下：

单位：万元

股东名称	出资金额	出资比例（%）
中汽认证中心	1,300.00	81.25
中机生产力促进中心	300.00	18.75
合计	1,600.00	100.00



## 中机寰宇认证检验股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2017年8月11日,变更投资人中汽认证中心为机械科学研究总院。按照《机械总院关于做好中汽寰宇公司资产划转工作的通知》机科企发[2017]426号文,中汽认证中心持有本公司的81.25%股权无偿划转至机械科学研究总院,本公司变为机械科学研究总院二级子公司。变更后各股东持股情况如下:

单位:万元

股东名称	出资金额	出资比例(%)
机械科学研究总院	1,300.00	81.25
中机生产力促进中心	300.00	18.75
<b>合计</b>	<b>1,600.00</b>	<b>100.00</b>

2017年12月11日依据股东大会决议,北京中汽寰宇机动车检验中心有限公司变更公司名称为“中机寰宇认证检验有限公司”。

2017年12月,按照《机械总院关于同意“认检业务”实施重组的决定》机科企发[2017]691号文,机械科学研究总院集团有限公司将持有的中汽认证中心有限公司、中机科(北京)车辆检测工程研究院有限公司100%国有股权,无偿划转至中机寰宇认证检验有限公司。

2017年12月29日,本公司控股股东机械科学研究总院,更名为机械科学研究总院集团有限公司。变更后各股东持股情况如下:

单位:万元

股东名称	出资金额	出资比例(%)
机械科学研究总院集团有限公司	1,300.00	81.25
中机生产力促进中心	300.00	18.75
<b>合计</b>	<b>1,600.00</b>	<b>100.00</b>

2018年12月,按照《机械总院集团关于同意中机寰宇认证检验有限公司章程修改的批复》机科战投发[2018]584号文,根据《机械总院关于同意“认检业务”实施重组的决定》(机科企发[2017]691号)有关要求,按机械科学研究总院集团有限公司91.50%、中机生产力促进中心8.50%调整出资比例后,中机寰宇认证检验有限公司以资本公积转增实收资本方式,同比例增资,注册资本增加至12,000.00万元。变更后各股东持股情况如下:

单位:万元

股东名称	出资金额	出资比例(%)
机械科学研究总院集团有限公司	10,980.00	91.50
中机生产力促进中心	1,020.00	8.50
<b>合计</b>	<b>12,000.00</b>	<b>100.00</b>

## 中机寰宇认证检验股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2019年10月31日，按照《关于同意工研资本投资参股中机寰宇认证检验有限公司的批复》机科战投发[2019]463号文，机械科学研究总院集团有限公司同意工研资本出资3,200.00万元对本公司增资，增资后本公司注册资本13,333.00万元，工研资本占股比10%。

2020年3月31日第二届第一次股东会通过上述变更，2020年4月17日完成注册资本工商变更。变更后各股东持股情况如下：

单位：万元

股东名称	出资金额	出资比例 (%)
机械科学研究总院集团有限公司	10,980.00	82.35
工研资本控股股份有限公司	1,333.00	10.00
中机生产力促进中心	1,020.00	7.65
<b>合计</b>	<b>13,333.00</b>	<b>100.00</b>

2020年12月7日第五次临时股东会审议并通过关于《宁波百寰企业管理合伙企业（有限合伙）、宁波百发企业管理合伙企业（有限合伙）、宁波百茂企业管理合伙企业（有限合伙）、湖州鼎友股权投资合伙企业（有限合伙）、工研资本控股股份有限公司分别投资参股中机寰宇认证检验有限公司》的议案。同意宁波百寰企业管理合伙企业（有限合伙）以增资方式向本公司投资人民币5,410.899426万元，宁波百发企业管理合伙企业（有限合伙）以增资方式向本公司投资人民币3,816.27825万元，宁波百茂企业管理合伙企业（有限合伙）以增资方式向本公司投资人民币4,054.299978万元，湖州鼎友股权投资合伙企业（有限合伙）以股权投资方式将其持有的博也汽车科技（宁波）有限公司60%的股权变更登记在本公司名下，完成向本公司出资，投资金额为人民币1,200.00万元，工研资本控股股份有限公司以增资方式向本公司投资人民币4,300.00万元。

上述交易于2020年12月28日完成工商变更并修改公司章程。本次增资后，本公司注册资本变更为16,956.39万元，变更后各股东持股情况如下：

单位：万元

股东名称	出资金额	出资比例 (%)
机械科学研究总院集团有限公司	10,980.00	64.75
工研资本控股股份有限公司	2,162.57	12.75
宁波百寰企业管理合伙企业（有限合伙）	1,043.89	6.16
中机生产力促进中心	1,020.00	6.02
宁波百茂企业管理合伙企业（有限合伙）	782.17	4.61
宁波百发企业管理合伙企业（有限合伙）	736.25	4.34
湖州鼎友股权投资合伙企业（有限合伙）	231.51	1.37
<b>合计</b>	<b>16,956.39</b>	<b>100.00</b>

## 中机寰宇认证检验股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2021年9月2日中机寰宇认证检验股份有限公司创立大会暨第一次股东大会，审议并通过《关于公司整体变更设立为股份有限公司方案的议案》，公司整体变更为股份有限公司，并于2021年9月30日完成工商变更。

2021年9月14日，本公司控股股东机械科学研究总院集团有限公司，更名为中国机械科学研究总院集团有限公司。变更后各股东持股情况如下：

单位：万元

股东名称	出资金额	出资比例 (%)
中国机械科学研究总院集团有限公司	10,980.00	64.75
工研资本控股股份有限公司	2,162.57	12.75
宁波百寰企业管理合伙企业（有限合伙）	1,043.89	6.16
中机生产力促进中心	1,020.00	6.02
宁波百茂企业管理合伙企业（有限合伙）	782.17	4.61
宁波百发企业管理合伙企业（有限合伙）	736.25	4.34
湖州鼎友股权投资合伙企业（有限合伙）	231.51	1.37
<b>合计</b>	<b>16,956.39</b>	<b>100.00</b>

2021年12月6日，本公司之股东中机生产力促进中心，更名为中机生产力促进中心有限公司。变更后各股东持股情况如下：

单位：万元

股东名称	出资金额	出资比例 (%)
中国机械科学研究总院集团有限公司	10,980.00	64.75
工研资本控股股份有限公司	2,162.57	12.75
宁波百寰企业管理合伙企业（有限合伙）	1,043.89	6.16
中机生产力促进中心有限公司	1,020.00	6.02
宁波百茂企业管理合伙企业（有限合伙）	782.17	4.61
宁波百发企业管理合伙企业（有限合伙）	736.25	4.34
湖州鼎友股权投资合伙企业（有限合伙）	231.51	1.37
<b>合计</b>	<b>16,956.39</b>	<b>100.00</b>

本集团主营业务包括：汽车、工程机械、军用改装车及机电产品的试验；设备检验检测；技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务；销售技术标准和资料；物业管理；租赁工程机械、试验设备、设施；出租商业用房、办公用房；摄影、打字、复印服务；会议服务；餐饮服务（限分支机构经营）；住宿；资产评估；认证服务；特种设备检验检测。

（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；住宿、资产评估、认证服务、特种设备检验检测以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

## 中机寰宇认证检验股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

### 二、合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括5家2级子公司及2家3级子公司。

2019年度,本公司新设2家2级子公司及1家3级子公司,合并范围新增中机寰宇(山东)车辆认证检测有限公司、中机寰宇(江苏)智能制造认证检测有限公司及中机科(天津)汽车检测服务有限公司。

2020年度,本公司通过非同一控制下企业合并方式合并1家2级子公司,合并范围新增中机博也(宁波)汽车技术有限公司。

2021年度及2022年1-6月,本公司合并财务报表范围未发生变化。

合并财务报表范围变化详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”。

### 三、财务报表的编制基础

#### (1) 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定,并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

#### (2) 持续经营

本集团有近期获利经营的历史且有财务资源支持,不存在可能导致对本集团自报表期末起12个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况,认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

### 四、重要会计政策及会计估计

#### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

#### 2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

## 中机寰宇认证检验股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

### 3. 营业周期

本集团的营业周期为12个月。

### 4. 记账本位币

本集团以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

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。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，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍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，将其差额计入合并当期营业外收入。

### 6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

## 中机寰宇认证检验股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本集团在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。

## 中机寰宇认证检验股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

### 7. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

### 8. 外币业务和外币财务报表折算

#### (1) 外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益。

#### (2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益类项目除“未分配利润”外,均按业务发生时的即期汇率折算;利润表中的收入与费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额,在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

### 9. 金融资产和金融负债

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

#### (1) 金融资产

##### 1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征,将金融资产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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产:①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额,以摊余成本进行后续计量。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产,按照实际利率法摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失,计入当期损益。

## 中机寰宇认证检验股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团将同时符合下列条件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：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产所产生的所有利得或损失，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和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之外的金融资产，本集团将其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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

### 2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收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同时符合下列条件：集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付）之和的差额计入当期损益。

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，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收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同时符合下列条件：集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金



## 中机寰宇认证检验股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

流，仅为对本金金额为基础的利息的支付)之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

### (2) 金融负债

#### 1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除下列各项外，本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（含属于金融负债的衍生工具），包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，此类金融负债按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。此类金融负债，本集团按照金融资产转移相关准则规定进行计量。

③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。本集团作为此类金融负债的发行方的，在初始确认后按照依据金融工具减值相关准则规定确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除依据收入准则相关规定所确定的累计摊销后的余额孰高进行计量。

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

#### 2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，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。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

### (3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是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

## 中机寰宇认证检验股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

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。本集团优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。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大意义的输入值所属的最低层次决定。

### (4) 金融工具减值

#### 1) 金融工具减值计量和会计处理

本公司对于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债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

本集团对于《企业会计准则第14号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款及合同资产，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。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，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。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

中机寰宇认证检验股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

① 具体组合及计量预期信用损失的方法

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	承兑人信用	不计提坏账准备
应收银行承兑汇票	风险等级	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失
应收商业承兑汇票	票据类型	
应收账款及合同资产——账龄组合	相同账龄具有相似信用风险	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失

② 应收账款及合同资产——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	预期信用损失率(%)
1年以内	5.00
1-2年	10.00
2-3年	30.00
3-4年	50.00
4-5年	80.00
5年以上	100.00

3) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

① 具体组合及计量预期信用损失的方法

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	相同账龄具有相似信用风险	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。

② 其他应收款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	预期信用损失率(%)
1年以内	5.00
1-2年	10.00
2-3年	30.00

## 中机寰宇认证检验股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	预期信用损失率(%)
3-4年	50.00
4-5年	80.00
5年以上	100.00

### (5) 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件时,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:(1)本集团具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;(2)本集团计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

### 10. 应收票据及应收账款

应收票据及应收账款的预期信用损失的确定方法参照上述 9.(4) 金融工具减值相关内容描述。

应收票据及应收账款的预期信用损失的会计处理方法如下:

本集团在资产负债表日计算应收账款预期信用损失,如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额,本集团将其差额确认为应收账款减值损失,借记“信用减值损失”,贷记“坏账准备”。相反,本集团将差额确认为减值利得,做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失,认定相关应收账款无法收回,经批准予以核销的,根据批准的核销金额,借记“坏账准备”,贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备,按其差额借记“信用减值损失”。

#### (1) 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本集团取得的应收票据包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。

对于银行承兑汇票,承兑人为信用风险较小的银行,本集团判断该类银行承兑汇票的现金流量与预期能收到的现金流量之间不存在差异,不计提坏账准备;承兑人为信用风险较大的银行或其他金融机构,本集团参照商业承兑汇票计提坏账准备。

对于商业承兑汇票,本集团按照应收账款账龄划分组合计提坏账准备。本集团在收入确认时对应收账款进行初始确认,后又将该应收账款转为商业承兑汇票结算的,按照账龄连续计算原则划分应收商业承兑汇票的账龄。

## 中机寰宇认证检验股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

### (2) 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本集团按照债务人类型和初始确认日期为共同风险特征,对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加,确定预期信用损失。

1) 本集团将存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项的应收账款,确定为信用风险自初始确认后显著增加的应收账款,按照该应收账款的账面金额与预期能收到的现金流量现值的差额,确定应收账款的预期信用损失,计提坏账准备。

2) 本集团对其他未单项测试的应收账款,基于所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息、账龄,预计违约损失率,按资产负债表日余额确定应收账款的预期信用损失,计提坏账准备。

## 11. 其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法参照上述 9. (4) 金融工具减值相关内容描述。

其他应收款的预期信用损失的会计处理方法如下:

(1) 本集团将存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项的其他应收款,确定为信用风险自初始确认后显著增加的其他应收款,按照该其他应收款的账面金额与预期能收到的现金流量现值的差额,确定其他应收款的预期信用损失,计提坏账准备。

(2) 本集团对其他未单项测试的其他应收款,基于所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息、账龄、预计违约损失率,按资产负债表日余额确定其他应收款账龄组合的预期信用损失,计提坏账准备。

## 12. 合同资产

### (1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产,是指本集团已向客户转让商品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。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品,因已交付其中一项商品而有权收取款项,但收取该款项还取决于交付另一项商品的,本集团将该收款权利作为合同资产。

## 中机寰宇认证检验股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

### (2) 合同资产的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,参照上述 10. 应收票据及应收账款相关内容描述。

会计处理方法,本集团在资产负债表日计算合同资产预期信用损失,如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额,本集团将其差额确认为减值损失,借记“资产减值损失”,贷记“合同资产减值准备”。相反,本集团将差额确认为减值利得,做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失,认定相关合同资产无法收回,经批准予以核销的,根据批准的核销金额,借记“合同资产减值准备”,贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备,按其差额借记“资产减值损失”。

### 13. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资和对联营企业的投资。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%以上但低于 50%的表决权时,通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的,还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的,为本集团的子公司。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,长期股权投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外,以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为投资成本;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投资成本;投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算,对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

## 中机寰宇认证检验股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

### 14. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值超过 3,000.00 元的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输工具、电子设备、其他设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	10-40	5.00	2.38-9.50
2	机器设备	5-10	5.00	9.50-19.00
3	运输工具	5-8	5.00	11.88-19.00
4	电子设备	3-10	5.00	9.50-31.67
5	其他设备	5	5.00	19.00

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

### 15. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

### 16. 使用权资产（自 2021 年 1 月 1 日起适用）

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

## 中机寰宇认证检验股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

### (1) 初始计量

在租赁期开始日，本集团按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：①租赁负债的初始计量金额；②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；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④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，属于为生产存货而发生的除外。

### (2) 后续计量

在租赁期开始日后，本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

#### 使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本集团对使用权资产计提折旧。使用权资产自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本集团在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，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。

#### 使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值，本集团按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

## 17. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、专利技术、软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。



## 中机寰宇认证检验股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

土地使用权从出让起始日起,按其出让年限平均摊销;无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下:

序号	类别	摊销年限(年)	摊销方法
1	土地使用权	50.00	直线法
2	专利技术	10.00	直线法
3	软件	8.00	直线法

### 18. 研究与开发

本集团的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性,分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出,于发生时计入当期损益;开发阶段的支出,同时满足下列条件的,确认为无形资产:

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- (3) 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;

(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。

不满足上述条件的开发阶段的支出,于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。

### 19. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、经营租赁资产等项目进行检查,当存在减值迹象时,本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。

本集团于每一资产负债表日对与商誉相关的各资产组进行商誉减值测试,首先将该商誉及归属于少数股东权益的商誉包括在内,调整各资产组的账面价值,然后将调整后的各

## 中机寰宇认证检验股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

资产组账面价值与其可收回金额进行比较，以确定各资产组（包括商誉）是否发生了减值。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### 20. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括装修费和网络服务费用。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### 21. 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

### 22. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

### 23. 租赁负债（自2021年1月1日起适用）

#### （1）初始计量

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

## 中机寰宇认证检验股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 1) 租赁付款额

租赁付款额,是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项,包括:①固定付款额及实质固定付款额,存在租赁激励的,扣除租赁激励相关金额;②取决于指数或比率的可变租赁付款额,该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定;③本集团合理确定将行使购买选择权时,购买选择权的行权价格;④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时,行使终止租赁选择权需支付的款项;⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

### 2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时,本集团采用租赁内含利率作为折现率,该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本集团因无法确定租赁内含利率的,采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率,是指本集团在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产,在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关:①本集团自身情况,即集团的偿债能力和信用状况;②“借款”的期限,即租赁期;③“借入”资金的金额,即租赁负债的金额;④“抵押条件”,即标的资产的性质和质量;⑤经济环境,包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本集团以银行贷款利率,考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

### (2) 后续计量

在租赁期开始日后,本集团按以下原则对租赁负债进行后续计量:①确认租赁负债的利息时,增加租赁负债的账面金额;②支付租赁付款额时,减少租赁负债的账面金额;③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时,重新计量租赁负债的账面价值。

本集团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,但应当资本化的除外。周期性利率是指本集团对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率,或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时,本集团所采用的修订后的折现率。

### (3) 重新计量

在租赁期开始日后,发生下列情形时,本集团按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债,并相应调整使用权资产的账面价值。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,本集团将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动(该情形下,采用原折现率折现);②保余值预计的应付金额发生变动(该情形下,采用原折现率折现);③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动(该情形下,采用修订后的折现率折现);④购买选择权的评估结果发生变化(该情形下,采用修订后的折现率折

## 中机寰宇认证检验股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

现)；⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）。

### 24. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本集团在等待期内取消所授予权益工具的（因未满足可行权条件而被取消的除外），作为加速行权处理，即视同剩余等待期内的股权支付计划已经全部满足可行权条件，在取消所授予权益工具的当期确认剩余等待期内的所有费用。

### 25. 收入确认原则和计量方法

(1) 以下与收入确认有关的会计政策自2020年1月1日起适用

本集团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的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始时，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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本集团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。本集团确认的交易价格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。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本集团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。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率

## 中机寰宇认证检验股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本集团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：

1. 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。
2. 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

3. 在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间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，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入，并按照投入法或产出法确定履约进度。履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，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，本集团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，本集团考虑下列迹象：

1. 本集团就该商品或服务享有现时收款权利。
2. 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。
3. 本集团已将该商品的实物转移给客户。
4. 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
5. 客户已接受该商品或服务。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

本集团的营业收入主要包括检测服务收入、认证服务收入、汽车设计服务收入及其他技术服务收入等。

销售收入具体确认方法如下：

## 中机寰宇认证检验股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

### 1) 检测服务

根据检测报告出具后，是否需经车辆准入监管部门及其他机构审核、是否需要公示等维度，将检测服务收入确认方式区分如下：

①检测服务完成并出具检测报告后，车辆准入监管部门对检测报告进行审核，并在对应检测车型公示期结束后，车辆准入监管部门对相应车型进行公告。则公告时点视为合同约定的检测义务已完成，达到收入确认条件。

②认证机构下发的进口车检测任务，认证机构按期对已完成的检测任务进行确认，该类业务收入确认时点以取得认证机构确认的项目对账单为收入确认时点。

除上述情况外，其他检测服务在提供检测服务并出具检测报告后，视为完成合同约定的检测义务，检测报告出具时点为收入确认时点。部分合同中包含交付\验收条款，则以检测报告交付\通过验收时点作为收入确认时点。

### 2) 认证服务

认证服务在向客户提供认证服务（包括初认证、扩变项、监督复评），并出具认证证书时，视为认证业务的合同义务完成，达到收入确认条件。认证服务收入确认时点为认证证书出具时点。

### 3) 汽车设计服务

设计服务包括汽车整车造型设计，汽车车身、内外饰和总布置、底盘、电器、CAE 等工程设计，汽车改型设计，汽车零部件设计等。该类服务在完成合同约定的阶段性履约义务，并经客户确认后，根据合同约定的对应履约阶段金额确认收入。

### 4) 其他技术服务

其他技术服务主要包括评价业务、培训业务、咨询业务等。

其他技术服务在完成合同约定的服务内容，并向客户交付相应的报告及其他工作成果后确认收入。

(2) 以下与收入确认有关的会计政策适用于 2019 年度

### 1) 销售商品

商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：①公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；②公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的

## 中机寰宇认证检验股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

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时。

### 2) 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量),采用完工百分比法确认提供劳务收入。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的,分别下列情况处理:若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入,并按相同金额结转劳务成本;若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认提供劳务收入。

### 3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入的金额能够可靠地计量时,确认让渡资产使用权的收入。

本公司2019年度收入的具体确认原则与2020、2021年2022年1-6月相同。

## 26. 政府补助

本集团的政府补助包括从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。其中,与资产相关的政府补助,是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助;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。如果政府文件中未明确规定补助对象,本集团按照上述区分原则进行判断,难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时,按照应收的金额计量;政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量,公允价值不能可靠取得的,按照名义金额(1元)计量。

与资产相关的政府补助,冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益,确认为递延收益的与资产相关的政府补助,在相关资产使用寿命内按照平均年限法分期计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

## 中机寰宇认证检验股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

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

### 27. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团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。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认递延所得税资产。

### 28. 租赁

#### (1) 租赁的识别

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,本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同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。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利,本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益,并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的,本集团将合同予以分拆,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,本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

#### (2) 本集团作为承租人

##### 1) 租赁确认

在租赁期开始日,本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量参见附注四“16. 使用权资产”以及“23. 租赁负债”。



## 中机寰宇认证检验股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

### 2) 租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①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或延长了租赁期限；②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长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，本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本集团采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本集团采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当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；②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

### 3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

#### (3) 本集团为出租人

在(1)评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上，本集团作为出租人，在租赁开始日，将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁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，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本集团通常将其分类为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权；③资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用

## 中机寰宇认证检验股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

寿命的大部分（不低于租赁资产使用寿命的75%）；④在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值（不低于租赁资产公允价值的90%。）；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本集团也可能将其分类为融资租赁：①若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担；②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人；③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

### 1) 融资租赁会计处理

#### ①初始计量

在租赁期开始日，本集团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。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，以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。租赁收款额，是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：①承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额；存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；④承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

#### ②后续计量

本集团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。该周期性利率，是指确定租赁投资净额采用内含折现率（转租情况下，若转租的租赁内含利率无法确定，采用原租赁的折现率（根据与转租有关的初始直接费用进行调整）），或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

#### ③租赁变更的会计处理

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①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；②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。

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁条件的，本集团自租赁变更生效日开始将其作为一项

## 中机寰宇认证检验股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

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。

### 2) 经营租赁的会计处理

#### ①租金的处理

在租赁期内各个期间,本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

提供的激励措施

提供免租期的,本集团将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分配,免租期内应当确认租金收入。本集团承担了承租人某些费用的,将该费用自租金收入总额中扣除,按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

#### ②初始直接费用

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本,在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

#### ③折旧

对于经营租赁资产中的固定资产,本集团采用类似资产的折旧政策计提折旧;对于其他经营租赁资产,采用系统合理的方法进行摊销。

#### ④可变租赁付款额

本集团取得的与经营租赁有关的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。

#### ⑤经营租赁的变更

经营租赁发生变更的,本集团自变更生效日开始,将其作为一项新的租赁进行会计处理,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。

## 29. 重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

1) 新收入准则:财政部于2017年7月5日发布了《企业会计准则第14号——收入(2017年修订)》(财会〔2017〕22号)(以下简称“新收入准则”)。经本公司董事会决议通过,本集团于2020年1月1日起开始执行前述新收入准则。

## 中机寰宇认证检验股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

为执行新收入准则，本集团重新评估主要合同收入的确认、计量、核算和列报等方面。根据新收入准则的规定，选择仅对在2020年1月1日尚未完成合同的累积影响数进行调整，对于最早可比期间期初之前或2020年1月1日之前发生的合同变更予以简化处理，即根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即2020年1月1日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

2) 新租赁准则：财政部于2018年12月7日发布了《企业会计准则第21号——租赁（2018年修订）》（财会[2018]35号）（以下简称“新租赁准则”）。经本公司第四届董事会第十一次会议于2021年8月27日决议通过，本集团于2021年1月1日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，本集团选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

本集团选择仅对2021年1月1日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即2021年1月1日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

于新租赁准则首次执行日（即2021年1月1日），本集团的具体衔接处理及其影响如下：

### ① 本集团作为承租人

对首次执行日前的融资租赁，本集团作为承租人按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；对首次执行日前的经营租赁，作为承租人在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债；原租赁准则下按照权责发生制计提的应付未付租金，纳入剩余租赁付款额中。

对首次执行日前的经营租赁，本集团在首次执行日按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。本集团于首次执行日对使用权资产进行减值测试并进行相应的会计处理。

本集团对于首次执行日前的租赁资产属于低价值资产的经营租赁，不确认使用权资产和租赁负债。对于首次执行日除低价值租赁之外的经营租赁，本集团根据每项租赁采用下列一项或多项简化处理：

- a 将于首次执行日后12个月内完成的租赁，作为短期租赁处理；

## 中机寰宇认证检验股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

b 计量租赁负债时,具有相似特征的租赁采用同一折现率;

c 使用权资产的计量不包含初始直接费用;

d 存在续约选择权或终止租赁选择权的,本集团根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期;

e 作为使用权资产减值测试的替代,本集团根据《企业会计准则第13号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同,并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产;

f 首次执行日之前发生租赁变更的,本集团根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

### ② 本集团作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁,本集团作为转租出租人在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估和分类。重分类为融资租赁的,将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

### (2) 2020年1月1日起执行新收入准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

#### 1) 合并资产负债表

单位:元

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
预收款项	98,429,620.84	0.00	-98,429,620.84
合同负债	0.00	93,496,759.12	93,496,759.12
其他流动负债	0.00	4,932,861.72	4,932,861.72

#### 合并资产负债表调整情况说明:

根据新收入准则的要求,自2020年1月1日起,本集团对收入来源及客户合同履行情况进行复核以评估新收入准则对财务报表的影响。本集团的收入主要为检测服务收入、认证服务收入、汽车设计服务收入及其他服务收入等。收入确认时点和金额无变化,对科目列报进行调整,2020年1月1日预收账款调减98,429,620.84元,合同负债调增93,496,759.12元,其他流动负债调增4,932,861.72元。

## 中机寰宇认证检验股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 2) 母公司资产负债表

单位: 元

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
预收款项	18,514.34	0.00	-18,514.34
合同负债	0.00	17,466.36	17,466.36
其他流动负债	0.00	1,047.98	1,047.98

母公司资产负债表调整情况说明:

根据新收入准则的要求,自2020年1月1日起,本公司对收入来源及客户合同履行情况进行复核以评估新收入准则对财务报表的影响。本公司的收入主要为检测服务收入及其他服务收入等。收入确认时点和金额无变化,对科目列报进行调整,2020年1月1日预收账款调减18,514.34元,合同负债调增17,466.36元,其他流动负债调增1,047.98元。

(3) 2021年1月1日起执行新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目说明

### 3) 合并资产负债表

单位: 元

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
使用权资产	0.00	14,723,030.30	14,723,030.30
一年内到期的非流动负债	0.00	4,993,338.95	4,993,338.95
租赁负债	0.00	9,729,691.35	9,729,691.35

合并资产负债表调整情况说明:

本集团根据新租赁准则,于2021年1月1日计入资产负债表的租赁负债所采用的增量借款利率的加权平均值为4.79%。

### 4) 母公司资产负债表

首次执行新租赁准则对母公司报表无影响。

## 中机寰宇认证检验股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 五、税项

#### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	3%、5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7%、5%
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%

不同企业所得税税率纳税主体说明:

纳税主体名称	所得税税率
中汽认证中心有限公司	15%
中联认证中心(北京)有限公司	15%
中机科(北京)车辆检测工程研究院有限公司	15%
中机科(北京)车辆检测工程研究院有限公司延庆分公司	15%
中机科(北京)车辆检测工程研究院有限公司怀来分公司	25%
中机科(北京)车辆检测工程研究院有限公司德州分公司	25%
中机寰宇(山东)车辆认证检测有限公司	15%、25%
中机寰宇(江苏)智能制造认证检测有限公司	25%
中机博也(宁波)汽车技术有限公司	20%

#### 2. 税收优惠

##### 1) 增值税

根据财政部、税务总局和海关总署印发了《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部税务总局海关总署公告2019年第39号)规定,提供邮政服务、电信服务、现代服务、生活服务四项服务取得的销售额占全部销售额的比重超过50%的纳税人。自2019年4月1到2021年12月31日,允许按照当期可抵扣进项税额加计10%抵减应纳税额。

根据财政部、税务总局公告2022年第11号《关于促进服务业领域困难行业纾困发展有关增值税政策的公告》,《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部 税务总局 海关总署公告2019年39号)第七条和《财政部 税务总局关于明确生活性服务业增值税加计抵减政策的公告》(财政部 税务总局公告2019年第87号)规定的生产、生活性服务业增值税加计抵减政策,执行期限延长至2022年12月31日。本集团符合该加计抵减政策。

## 中机寰宇认证检验股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

根据国家税务总局公告2016年第29号国家税务总局关于发布《营业税改征增值税跨境应税行为增值税免税管理办法（试行）》的公告，本公司之子公司中汽认证中心有限公司向境外单位提供的认证服务免征增值税。

### 2) 所得税

根据财政部、国家税务总局和科技部于2018年发布的《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税〔2018〕99号）规定，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在2018年1月1日至2023年12月31日期间，再按照实际发生额的75%在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的175%在税前摊销。2022年发布的《关于进一步提高科技型中小企业研发费用税前加计扣除比例的公告》（财政部 税务总局 科技部公告2022年第16号）规定，科技型中小企业自2022年1月1日起，按照实际发生额的100%加计扣除；形成无形资产的，按照无形资产成本的200%在税前摊销。报告期内，本公司之子公司中机博也（宁波）汽车技术有限公司2022年研发费用按照实际发生额的100%加计扣除，本集团其他公司研发费用按照实际发生额的75%加计扣除。

根据北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务局北京市税务局批准，本公司之子公司中汽认证中心有限公司于2019年10月15日取得编号为GR201911002818的高新技术企业认证证书，自2019年1月1日至2021年12月31日期间按照15%的税率征收企业所得税。截至报告日本公司之子公司中汽认证中心有限公司正在进行高新技术企业认证证书的申报。

经北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务局北京市税务局核准，本公司之子公司中机科（北京）车辆检测工程研究院有限公司于2019年7月15日取得GR201911000269号《高新技术企业证书》，有效期三年。自2019年1月1日至2021年12月31日期间享受15%的优惠所得税税率。截至报告日本公司之子公司中机科（北京）车辆检测工程研究院有限公司正在进行高新技术企业认证证书的申报。

根据北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务局北京市税务局批准，本公司之下属单位中联认证中心（北京）有限公司于2018年9月10日取得编号为GR201811001916的高新技术企业认证证书，自2018年1月1日至2020年12月31日期间按照15%的税率征收企业所得税；2021年10月25日取得编号为GR202111002589的高新技术企业认证证书，自2021年1月1日至2023年12月31日期间按照15%的税率征收企业所得税。

2021年12月15日，本公司之子公司中机寰宇（山东）车辆认证检测有限公司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



## 中机寰宇认证检验股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

业证书》(证书编号:GR202137004692),有效期为三年。自2021年1月1日至2023年12月31日期间享受15%的优惠所得税税率。

根据财税[2019]13号文,财政部、国家税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》,自2019年1月1日至2021年12月31日,对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%的税率缴纳企业所得税;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。根据国家税务总局、财政部《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告2021年第12号),对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,再减半征收企业所得税。根据财政部、税务总局《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告2022年第13号),对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。本公司之子公司中机博也(宁波)汽车技术有限公司于2021年1月1日至2022年12月31日期间对年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按12.5%计入应纳税所得额,于2022年1月1日至2022年12月31日期间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25%计入应纳税所得额。

### 3) 其他税费

根据(财税〔2016〕12号)文件《财政部 国家税务总局关于扩大有关政府性基金免征范围的通知》第一条规定,本公司之子公司中机寰宇(江苏)智能制造认证检测有限公司2019年作为按月纳税的月销售额或营业额不超过10万元(按季度纳税的季度销售额或营业额不超过30万元)的缴纳义务人,免征教育费附加、地方教育附加、水利建设基金。

## 中机寰宇认证检验股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 六、合并财务报表主要项目注释

#### 1. 货币资金

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
库存现金	0.00	0.00	0.00	8,563.86
银行存款	316,956,972.90	318,334,297.54	37,692,881.27	34,256,755.06
其他货币资金	480,856.46	0.00	1,759,351.38	0.00
<b>合计</b>	<b>317,437,829.36</b>	<b>318,334,297.54</b>	<b>39,452,232.65</b>	<b>34,265,318.92</b>
其中:存放在境外的款项总额	270,923.86	81,529.47	92,651.92	94,675.48

注:截止2022年6月30日,本公司无因抵押、质押或冻结等使用受限,以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。2022年6月30日、2020年12月31日其他货币资金为信用证保证金。

#### 使用受到限制的货币资金

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
信用证保证金	480,856.46	0.00	1,759,351.38	0.00

#### 2. 应收票据

##### (1) 应收票据分类列示

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
银行承兑汇票	52,713,094.73	67,373,698.62	31,601,673.57	32,645,611.84
商业承兑汇票	3,498,200.20	0.00	285,000.00	0.00
<b>合计</b>	<b>56,211,294.93</b>	<b>67,373,698.62</b>	<b>31,886,673.57</b>	<b>32,645,611.84</b>

##### (2) 期末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

###### 1) 截止2022年6月30日已经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	7,396,999.23	170,000.00

中机寰宇认证检验股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2) 截止2021年12月31日已经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	10,345,581.23	9,020,000.00

3) 截止2020年12月31日已经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	20,896,748.00	4,691,920.00

4) 截止2019年12月31日，本公司无已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

(3) 按坏账计提方法分类列示

类别	2022年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	58,309,927.25	100.00	2,098,632.32	3.60	56,211,294.93

(续)

类别	2021年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	69,569,471.59	100.00	2,195,772.97	3.16	67,373,698.62

(续)

类别	2020年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	32,998,948.51	100.00	1,112,274.94	3.37	31,886,673.57

中机寰宇认证检验股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续)

类别	2019年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	34,139,112.00	100.00	1,493,500.16	4.37	32,645,611.84

1) 按组合计提应收票据坏账准备

名称	2022年6月30日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
无风险组合:	—	—	—
商业承兑汇票小计	0.00	0.00	0.00
银行承兑汇票小计	25,461,416.25	0.00	0.00
账龄组合:	—	—	—
1年以内(含1年)	23,920,054.92	1,196,002.75	5.00
1-2年	8,879,536.27	887,953.63	10.00
2-3年	48,919.81	14,675.94	30.00
合计	58,309,927.25	2,098,632.32	—

(续)

名称	2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
无风险组合:	—	—	—
商业承兑汇票小计	0.00	0.00	0.00
银行承兑汇票小计	31,521,222.38	0.00	0.00
账龄组合:	—	—	—
1年以内(含1年)	33,190,279.40	1,659,513.97	5.00
1-2年	4,605,659.72	460,565.98	10.00
2-3年	252,310.09	75,693.02	30.00
合计	69,569,471.59	2,195,772.97	—

(续)

名称	2020年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
无风险组合:	—	—	—
银行承兑汇票小计	13,519,611.22	0.00	0.00

中机寰宇认证检验股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

名称	2020年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合:	—	—	—
1年以内(含1年)	17,913,175.59	895,658.77	5.00
1-2年	1,266,161.70	126,616.17	10.00
2-3年	300,000.00	90,000.00	30.00
合计	32,998,948.51	1,112,274.94	—

(续)

名称	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
无风险组合:	—	—	—
银行承兑汇票小计	17,311,482.44	0.00	0.00
账龄组合:	—	—	—
1年以内(含1年)	3,785,255.88	189,262.79	5.00
1-2年	13,042,373.68	1,304,237.37	10.00
合计	34,139,112.00	1,493,500.16	—

(4) 本期计提、收回、转回的应收票据坏账准备

2022年1-6月

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提预期信用损失的应收票据	2,195,772.97	-97,140.65	0.00	0.00	0.00	2,098,632.32

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的: 无。

2021年度

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提预期信用损失的应收票据	1,112,274.94	1,083,498.03	0.00	0.00	0.00	2,195,772.97

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的: 无。

中机寰宇认证检验股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2020年度

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提预期信用损失的应收票据	1,493,500.16	-381,225.22	0.00	0.00	0.00	1,112,274.94

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无。

2019年度

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提预期信用损失的应收票据	704,431.10	789,069.06	0.00	0.00	0.00	1,493,500.16

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无。

本期实际核销的应收票据：无。

3. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

1) 截止2022年6月30日，应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	2022年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	2,404,872.77	1.39	2,404,872.77	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	170,742,629.14	98.61	13,379,388.78	7.84	157,363,240.36
合计	173,147,501.91	100.00	15,784,261.55	9.12	157,363,240.36

中机寰宇认证检验股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

①按单项计提应收账款坏账准备

单位名称	2022年6月30日			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
泰安东岳重工有限公司	729,700.00	729,700.00	100.00	破产清算
沈阳北方交通工程公司	458,339.62	458,339.62	100.00	预计无法收回
深圳市凌扬汽车有限公司	287,264.15	287,264.15	100.00	预计无法收回
河北兴发专用汽车制造有限公司	168,000.00	168,000.00	100.00	预计无法收回
山推沃起机械有限公司	148,136.00	148,136.00	100.00	预计无法收回
山东天亿重工股份有限公司	163,240.00	163,240.00	100.00	破产清算
北京建安特西维欧特种设备制造有限公司	61,300.00	61,300.00	100.00	预计无法收回
营口奥捷专用汽车制造有限公司	42,500.00	42,500.00	100.00	预计无法收回
河北万众矿山机械有限公司	40,000.00	40,000.00	100.00	预计无法收回
其他	306,393.00	306,393.00	100.00	预计无法收回
<b>合计</b>	<b>2,404,872.77</b>	<b>2,404,872.77</b>	—	—

②按组合计提应收账款坏账准备

账龄	2022年6月30日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	132,196,761.36	6,609,838.08	5.00
1-2年	30,198,259.71	3,019,825.97	10.00
2-3年	2,692,796.54	807,838.96	30.00
3-4年	5,273,211.53	2,636,605.77	50.00
4-5年	381,600.00	305,280.00	80.00
<b>合计</b>	<b>170,742,629.14</b>	<b>13,379,388.78</b>	—

2) 截止2021年12月31日，应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	2021年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	3,819,200.00	2.90	3,819,200.00	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	127,810,552.58	97.10	10,656,728.84	8.34	117,153,823.74
<b>合计</b>	<b>131,629,752.58</b>	<b>100.00</b>	<b>14,475,928.84</b>	<b>11.00</b>	<b>117,153,823.74</b>

中机寰宇认证检验股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

① 按单项计提应收账款坏账准备

名称	2021年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
泰安东岳重工有限公司	729,700.00	729,700.00	100.00	破产清算
四川长江工程起重机有限责任公司	2,926,260.00	2,926,260.00	100.00	破产清算
山东天亿重工股份有限公司	163,240.00	163,240.00	100.00	破产清算
合计	3,819,200.00	3,819,200.00	100.00	—

② 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	105,727,735.09	5,286,386.76	5.00
1-2年	11,362,784.57	1,136,278.46	10.00
2-3年	5,748,114.20	1,724,434.26	30.00
3-4年	4,924,578.72	2,462,289.36	50.00
4-5年	0.00	0.00	80.00
5年以上	47,340.00	47,340.00	100.00
合计	127,810,552.58	10,656,728.84	—

3) 截止2020年12月31日,应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	2020年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	2,926,260.00	2.60	2,926,260.00	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	109,799,241.41	97.40	8,216,454.39	7.48	101,582,787.02
合计	112,725,501.41	100.00	11,142,714.39	9.88	101,582,787.02

① 按单项计提应收账款坏账准备

名称	2020年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
四川长江工程起重机有限责任公司	2,926,260.00	2,926,260.00	100.00	破产清算



中机寰宇认证检验股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

② 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	2020年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	87,493,851.08	4,374,692.56	5.00
1-2年	14,414,966.33	1,441,496.63	10.00
2-3年	7,843,084.00	2,352,925.20	30.00
3-4年	0.00	0.00	50.00
4-5年	0.00	0.00	80.00
5年以上	47,340.00	47,340.00	100.00
<b>合计</b>	<b>109,799,241.41</b>	<b>8,216,454.39</b>	<b>—</b>

4) 截止2019年12月31日，应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	2019年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备	99,654,973.54	100.00	6,060,668.88	6.08	93,594,304.66
<b>合计</b>	<b>99,654,973.54</b>	<b>100.00</b>	<b>6,060,668.88</b>	<b>6.08</b>	<b>93,594,304.66</b>

① 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	78,816,689.62	3,940,834.48	5.00
1-2年	20,790,943.92	2,079,094.40	10.00
2-3年	0.00	0.00	30.00
3-4年	0.00	0.00	50.00
4-5年	33,000.00	26,400.00	80.00
5年以上	14,340.00	14,340.00	100.00
<b>合计</b>	<b>99,654,973.54</b>	<b>6,060,668.88</b>	<b>—</b>

中机寰宇认证检验股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	2022年6月30日	2021年12月31日
1年以内(含1年)	132,363,661.36	105,727,735.09
1-2年	30,621,558.88	11,366,026.55
2-3年	3,060,727.14	6,779,514.20
3-4年	6,662,614.53	7,709,136.74
4-5年	391,600.00	0.00
5年以上	47,340.00	47,340.00
<b>合计</b>	<b>173,147,501.91</b>	<b>131,629,752.58</b>

(续)

账龄	2020年12月31日	2019年12月31日
1年以内(含1年)	87,497,093.06	78,816,689.62
1-2年	15,283,126.33	20,790,943.92
2-3年	9,897,942.02	0.00
3-4年	0.00	0.00
4-5年	0.00	33,000.00
5年以上	47,340.00	14,340.00
<b>合计</b>	<b>112,725,501.41</b>	<b>99,654,973.54</b>

(3) 应收账款坏账准备情况

类别	期初余额	2022年1-6月变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备的应收账款	3,819,200.00	1,511,932.77	0.00	2,926,260.00	0.00	2,404,872.77
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	10,656,728.84	2,722,659.94	0.00	0.00	0.00	13,379,388.78
<b>合计</b>	<b>14,475,928.84</b>	<b>4,234,592.71</b>	<b>0.00</b>	<b>2,926,260.00</b>	<b>0.00</b>	<b>15,784,261.55</b>

中机寰宇认证检验股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

类别	期初余额	2021年度变动金额				期末余额
		计提	收回或 转回	转销或核销	其他	
单项金额重大并 单项计提坏账准 备的应收账款	2,926,260.00	892,940.00	0.00	0.00	0.00	3,819,200.00
按信用风险特征 组合计提坏账准 备的应收账款	8,216,454.39	2,440,274.45	0.00	0.00	0.00	10,656,728.84
<b>合计</b>	<b>11,142,714.39</b>	<b>3,333,214.45</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>14,475,928.84</b>

(续)

类别	期初余额	2020年度变动金额				期末余额
		计提	收回或 转回	转销或 核销	其他	
单项金额重大并 单项计提坏账准 备的应收账款	0.00	2,926,260.00	0.00	0.00	0.00	2,926,260.00
按信用风险特征 组合计提坏账准 备的应收账款	6,060,668.88	1,966,939.87	0.00	0.00	188,845.64	8,216,454.39
<b>合计</b>	<b>6,060,668.88</b>	<b>4,893,199.87</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>188,845.64</b>	<b>11,142,714.39</b>

(续)

类别	期初余额	2019年度变动金额				期末余额
		计提	收回或 转回	转销或 核销	其他	
单项金额重大并 单项计提坏账准 备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征 组合计提坏账准 备的应收账款	3,895,219.32	2,165,449.56	0.00	0.00	0.00	6,060,668.88
<b>合计</b>	<b>3,895,219.32</b>	<b>2,165,449.56</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>6,060,668.88</b>

中机寰宇认证检验股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 2022年1至6月实际核销的应收账款

项目	2022年6月30日核销金额
实际核销的应收账款	2,926,260.00

其中2022年1至6月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	款项是否由关联交易产生
四川长江工程起重机有限责任公司	试验检测费	2,926,260.00	对方单位破产清算,按照判决书及《破产财产分配方案》裁定,普通债权清偿率为0%,该笔债权预计不可收回	内部审批	否

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2022年6月30日余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中国质量认证中心	23,566,404.45	1年以内 23,201,429.06; 1-2年364,975.39	13.61	1,196,568.99
泰安航天特种车有限公司	8,042,640.00	1年以内 3,669,090.94; 1-2年2,687,500.00; 2-3年690,381.13; 3-4年995,667.93	4.64	1,157,152.85
徐州重型机械有限公司	7,852,636.16	1年以内 6,793,019.18; 1-2年1,057,616.98; 2-3年2,000.00	4.54	446,012.66
安徽江淮汽车集团股份有限公司	5,445,007.00	1年以内 1,515,227.00; 1-2年3,929,780.00	3.14	468,739.35
浙江英伦电动汽车研究开发有限公司	4,473,654.64	1年以内	2.58	223,682.73
合计	49,380,342.25	—	28.51	3,492,156.58

中机寰宇认证检验股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

单位名称	2021年12月31日 余额	账龄	占应收账款期 末余额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
泰安航天特种车有限公司	7,732,330.56	1年以内 5,810,790.94 1-2年 708,909.43 2-3年 1,212,630.19	5.87	725,219.55
徐州重型机械有限公司	7,048,180.98	1年以内 6,613,105.51 1-2年 435,075.47	5.35	374,162.82
中国质量认证中心	4,164,093.37	1年以内	3.16	208,204.67
安徽江淮汽车集团股份有限公司	3,929,780.00	1年以内 1,912,582.00 1-2年 2,017,198.00	2.99	297,348.90
徐州徐工汽车制造有限公司	3,527,550.00	1年以内	2.68	176,377.50
<b>合计</b>	<b>26,401,934.91</b>	—	<b>20.05</b>	<b>1,781,313.44</b>

(续)

单位名称	2020年12月31日 余额	账龄	占应收账款期 末余额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
徐州重型机械有限公司	9,240,682.93	1年以内	8.20	462,034.15
北京福田戴姆勒汽车有限公司	7,032,040.00	1年以内	6.24	351,602.00
安徽江淮汽车集团股份有限公司	4,292,108.00	1年以内	3.81	214,605.40
山东唐骏欧铃汽车制造有限公司	3,266,552.19	1年以内 3,214,244.83 1-2年 52,307.36	2.90	165,942.98
德州市生态环境局	3,071,320.83	1年以内	2.72	153,566.04
<b>合计</b>	<b>26,902,703.95</b>	—	<b>23.87</b>	<b>1,347,750.57</b>

(续)

单位名称	2019年12月31日 余额	账龄	占应收账款期 末余额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
中国质量认证中心	6,559,743.51	1年以内	6.58	327,987.18

中机寰宇认证检验股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	2019年12月31日 余额	账龄	占应收账款期 末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
徐州重型机械有限 公司	5,997,984.71	1年以内4,885,984.71 1-2年1,112,000.00	6.02	355,499.24
北京福田戴姆勒汽 车有限公司	5,577,440.00	1年以内5,424,652.45 1-2年152,787.55	5.60	286,511.38
安徽江淮汽车集团 股份有限公司	4,806,210.00	1年以内4,788,210.00 1-2年18,000.00	4.82	241,210.50
四川长江工程起重 机有限责任公司	2,926,260.00	1年以内868,160.00 1-2年2,058,100.00	2.94	249,218.00
<b>合计</b>	<b>25,867,638.22</b>	—	<b>25.96</b>	<b>1,460,426.30</b>

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	2022年6月30日	
	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	4,666,933.14	99.54
1-2年	16,500.00	0.35
2-3年	5,252.00	0.11
<b>合计</b>	<b>4,688,685.14</b>	<b>100.00</b>

(续)

项目	2021年12月31日	
	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	3,381,704.80	99.60
1-2年	13,455.59	0.40
<b>合计</b>	<b>3,395,160.39</b>	<b>100.00</b>

(续)

项目	2020年12月31日	
	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	1,625,958.92	99.89
1-2年	1,710.00	0.11
<b>合计</b>	<b>1,627,668.92</b>	<b>100.00</b>

中机寰宇认证检验股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

项目	2019年12月31日	
	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	3,685,327.52	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	2022年6月30日	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
威海广泰空港设备股份有限公司	800,000.00	1年以内	17.06
富德生命人寿保险股份有限公司北京分公司	637,474.51	1年以内	13.60
江苏长江智能制造研究院有限责任公司	453,000.00	1年以内	9.66
苏州卓勤机械科技有限公司	369,376.00	1年以内	7.88
中国石化销售股份有限公司北京石油分公司	332,564.36	1年以内	7.09
合计	2,592,414.87	—	—

(续)

单位名称	2021年12月31日	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
北京亚康万玮信息技术股份有限公司	698,617.47	1年以内	20.58
重庆赛尔特科技有限公司	530,000.00	1年以内	15.61
济南高远机动车检测有限公司	323,537.14	1年以内	9.53
中国石化销售股份有限公司北京石油分公司	235,044.87	1年以内 229,241.28 1-2年 5,803.59	6.92
北京天瑞国科汽车技术有限公司	216,118.75	1年以内	6.37
合计	2,003,318.23	—	—

(续)

单位名称	2020年12月31日	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
北京亚康万玮信息技术股份有限公司	620,907.85	1年以内	38.15
中国石化销售股份有限公司北京石油分公司	252,120.00	1年以内	15.49

中机寰宇认证检验股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	2020年12月31日	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
成都青软青之软件有限公司	130,000.00	1年以内	7.99
成都方和圆科技有限公司	120,000.00	1年以内	7.37
北京守信物业管理有限公司	62,010.00	1年以内	3.81
<b>合计</b>	<b>1,185,037.85</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

(续)

单位名称	2019年12月31日	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
中国人民解放军32184部队	2,193,240.00	1年以内	59.51
国鑫德誉(北京)企业管理咨询有限公司	400,000.00	1年以内	10.85
长沙金阳机械设备科技开发有限公司	346,896.00	1年以内	9.41
中国石化销售股份有限公司北京石油分公司	198,700.00	1年以内	5.39
北京自如生活企业管理有限公司	98,020.00	1年以内	2.66
<b>合计</b>	<b>3,236,856.00</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

5. 其他应收款

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
应收利息	0.00	0.00	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00	0.00	0.00
其他应收款	1,827,869.12	1,561,086.26	353,578,718.02	277,080,073.71
<b>合计</b>	<b>1,827,869.12</b>	<b>1,561,086.26</b>	<b>353,578,718.02</b>	<b>277,080,073.71</b>

其他应收款

项目名称	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
其他应收款	2,017,064.46	1,701,508.09	353,743,962.90	277,163,247.03
减: 坏账准备	189,195.34	140,421.83	165,244.88	83,173.32
<b>合计</b>	<b>1,827,869.12</b>	<b>1,561,086.26</b>	<b>353,578,718.02</b>	<b>277,080,073.71</b>

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
保证金、押金	1,734,159.78	1,481,811.46	1,342,180.00	291,300.00
往来款	149,500.00	198,153.63	148,385.95	279,857.12



中机寰宇认证检验股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

款项性质	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
备用金	80,000.00	12,500.00	12,500.00	57,500.00
代垫员工社会保险费	53,404.68	9,043.00	3,531.61	3,909.28
资金池业务	0.00	0.00	352,237,365.34	276,530,680.63
<b>合计</b>	<b>2,017,064.46</b>	<b>1,701,508.09</b>	<b>353,743,962.90</b>	<b>277,163,247.03</b>

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

1) 2022年6月30日其他应收款坏账准备计提情况

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)	
2022年1月1日余额	0.00	140,421.83	0.00	140,421.83
2022年1月1日其他应收款账面余额在本期	—	—	—	—
—转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
—转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
—转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
—转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本期计提	0.00	48,773.51	0.00	48,773.51
本期转回	0.00	0.00	0.00	0.00
本期转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本期核销	0.00	0.00	0.00	0.00
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
2022年6月30日余额	0.00	189,195.34	0.00	189,195.34

2) 2021年度其他应收款坏账准备计提情况

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)	
2021年1月1日余额	0.00	165,244.88	0.00	165,244.88
2021年1月1日其他应收款账面余额在本期	—	—	—	—

中机寰宇认证检验股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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)	
--转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本期计提	0.00	-24,823.05	0.00	-24,823.05
本期转回	0.00	0.00	0.00	0.00
本期转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本期核销	0.00	0.00	0.00	0.00
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
2021年12月31日余额	0.00	140,421.83	0.00	140,421.83

3) 2020年度其他应收款坏账准备计提情况

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)	
2020年1月1日余额	0.00	83,173.32	0.00	83,173.32
2020年1月1日其他应 收款账面余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本期计提	0.00	22,050.98	0.00	22,050.98
本期转回	0.00	0.00	0.00	0.00
本期转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本期核销	0.00	0.00	0.00	0.00
其他变动	0.00	60,020.58	0.00	60,020.58
2020年12月31日余额	0.00	165,244.88	0.00	165,244.88

中机寰宇认证检验股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4) 2019年度其他应收款坏账准备计提情况

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)	
2019年1月1日余额	0.00	49,350.92	0.00	49,350.92
2019年1月1日其他应 收款账面余额在本期	—	—	—	—
—转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
—转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
—转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
—转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本期计提	0.00	33,822.40	0.00	33,822.40
本期转回	0.00	0.00	0.00	0.00
本期转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本期核销	0.00	0.00	0.00	0.00
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
2019年12月31日余额	0.00	83,173.32	0.00	83,173.32

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
1年以内 (含1年)	713,454.68	962,579.46	284,186,707.90	276,811,744.76
1-2年	1,185,700.00	646,928.63	69,437,255.00	241,502.27
2-3年	117,909.78	92,000.00	10,000.00	0.00
3-4年	0.00	0.00	0.00	110,000.00
4-5年	0.00	0.00	110,000.00	0.00
合计	2,017,064.46	1,701,508.09	353,743,962.90	277,163,247.03

中机寰宇认证检验股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(4) 其他应收款坏账准备情况

1) 2022年6月30日其他应收款坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
信用风险特征组合	140,421.83	48,773.51	0.00	0.00	0.00	189,195.34

2) 2021年度其他应收款坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
信用风险特征组合	165,244.88	-24,823.05	0.00	0.00	0.00	140,421.83

3) 2020年度其他应收款坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
信用风险特征组合	83,173.32	22,050.98	0.00	0.00	60,020.58	165,244.88

4) 2019年度其他应收款坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
信用风险特征组合	49,350.92	33,822.40	0.00	0.00	0.00	83,173.32

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无。

本期度实际核销的其他应收款：无

中机寰宇认证检验股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

1) 2022年6月30日按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2022年6月30日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
吉利汽车研究院(宁波)有限公司	押金及保证金	560,000.00	1年以内80,000.00 1-2年480,000.00	27.76	52,000.00
浙江吉利新能源商用车集团有限公司	押金及保证金	551,750.00	1年以内2,650.00 1-2年549,100.00	27.35	55,042.50
国信国际工程咨询集团股份有限公司北京第四分公司	押金及保证金	150,000.00	1年以内	7.44	7,500.00
北京华实盈信科技发展有限公司	押金及保证金	110,000.00	1年以内	5.45	5,500.00
北京汽车制造厂(青岛)有限公司	押金及保证金	100,000.00	1年以内	4.96	5,000.00
<b>合计</b>	—	<b>1,471,750.00</b>	—	—	<b>125,042.50</b>

2) 2021年12月31日按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2021年12月31日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
吉利汽车研究院(宁波)有限公司	押金及保证金	560,000.00	1年以内300,000.00 1-2年260,000.00	32.91	41,000.00
浙江吉利新能源商用车集团有限公司	押金及保证金	551,250.00	1年以内361,450.00 1-2年189,800.00	32.40	37,052.50
枫盛汽车科技集团有限公司	押金及保证金	115,000.00	1年以内	6.76	5,750.00
天津港东疆建设开发有限公司	押金及保证金	100,000.00	1-2年	5.88	10,000.00
舒茨曼座椅(宁波)有限公司	押金及保证金	90,000.00	2-3年	5.29	27,000.00
<b>合计</b>	—	<b>1,416,250.00</b>	—	—	<b>120,802.50</b>

中机寰宇认证检验股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3) 2020年12月31日按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2020年12月31日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
中国机械科学研究总院集团有限公司	资金池业务	352,237,365.34	1年以内 287,484,827.90 1-2年 64,752,537.44	99.57	0.00
浙江吉利新能源商用车集团有限公司	押金及保证金	389,250.00	1年以内	0.11	19,462.50
吉利汽车研究院(宁波)有限公司	押金及保证金	360,000.00	1年以内	0.10	18,000.00
宁波吉利汽车研究开发有限公司	押金及保证金	181,900.00	1年以内	0.05	9,095.00
北京弘洁建设集团有限公司	押金及保证金	122,914.25	1年以内	0.03	6,145.71
<b>合计</b>	—	<b>353,291,429.59</b>	—	—	<b>52,703.21</b>

4) 2019年12月31日按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2019年12月31日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
中国机械科学研究总院集团有限公司	资金池业务	276,530,680.63	1年以内 276,330,078.36 1-2年200,602.27	99.77	0.00
北京兴力通达科技发展有限公司	往来款	279,857.12	1年以内	0.10	13,992.86
北京华实盈信科技发展有限公司	押金及保证金	110,000.00	3-4年	0.04	55,000.00
中航技国际经贸发展有限公司	押金及保证金	50,000.00	1年以内	0.02	2,500.00
王艺璇	备用金	40,000.00	1年以内	0.01	2,000.00
<b>合计</b>	—	<b>277,010,537.75</b>	—	<b>99.94</b>	<b>73,492.86</b>

(6) 涉及政府补助的应收款项: 无。

中机寰宇认证检验股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

6. 合同资产

(1) 合同资产情况

项目	2022年6月30日		
	账面余额	减值准备	账面价值
按预期信用损失一般模型计提坏账准备的合同资产	3,746,540.33	187,327.03	3,559,213.30

(续)

项目	2021年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
按预期信用损失一般模型计提坏账准备的合同资产	3,056,753.38	152,837.67	2,903,915.71

(续)

项目	2020年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
按预期信用损失一般模型计提坏账准备的合同资产	403,103.69	20,155.18	382,948.51

(续)

项目	2019年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
按预期信用损失一般模型计提坏账准备的合同资产	0.00	0.00	0.00

(2) 合同资产计提减值准备情况

类别	2021年12月31日	本期变动金额				2022年6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
合同资产减值准备	152,837.67	34,489.36	0.00	0.00	0.00	187,327.03

中机寰宇认证检验股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

类别	2020年12月31日	本期变动金额				2021年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
合同资产减值准备	20,155.18	132,682.49	0.00	0.00	0.00	152,837.67

(续)

类别	2019年12月31日	本期变动金额				2020年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
合同资产减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00	20,155.18	20,155.18

(续)

类别	2018年12月31日	本期变动金额				2019年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
合同资产减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

(3) 合同资产减值准备计提情况

1) 2022年1月1日至6月30日合同资产减值准备计提情况

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)	
2022年1月1日余额	0.00	152,837.67	0.00	152,837.67
2022年1月1日债权投资账面余额在本期	—	—	—	—
—转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
—转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
—转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
—转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本期计提	0.00	34,489.36	0.00	34,489.36
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
2022年6月30日余额	0.00	187,327.03	0.00	187,327.03



中机寰宇认证检验股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2) 2021年度合同资产减值准备计提情况

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)	
2021年1月1日余额	0.00	20,155.18	0.00	20,155.18
2021年1月1日债权投资账面余额在本期	—	—	—	—
—转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
—转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
—转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
—转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本期计提	0.00	132,682.49	0.00	132,682.49
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
2021年12月31日余额	0.00	152,837.67	0.00	152,837.67

3) 2020年度合同资产减值准备计提情况

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)	
2020年1月1日余额	0.00	0.00	0.00	0.00
2020年1月1日债权投资账面余额在本期	—	—	—	—
—转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
—转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
—转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
—转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本期计提	0.00	0.00	0.00	0.00
其他变动	0.00	20,155.18	0.00	20,155.18
2020年12月31日余额	0.00	20,155.18	0.00	20,155.18

中机寰宇认证检验股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4) 2019年度合同资产减值准备计提情况

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)	
2019年1月1日余额	0.00	0.00	0.00	0.00
2019年1月1日债权投资账面余额在本期	—	—	—	—
—转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
—转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
—转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
—转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本期计提	0.00	0.00	0.00	0.00
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
2019年12月31日余额	0.00	0.00	0.00	0.00

7. 其他流动资产

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
待抵扣进项税	5,153,649.25	5,189,872.51	5,117,516.35	3,152,964.50
预缴企业所得税	0.00	59,802.91	32,744.12	0.00
上市发行费用	3,160,377.37	0.00	0.00	0.00
合计	8,314,026.62	5,249,675.42	5,150,260.47	3,152,964.50

中机寰宇认证检验股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

8. 长期股权投资

被投资单位	2021年12月31日账面价值	2022年增减变动								2022年6月30日账面价值	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		
联营企业											
北京九鼎国联认证有限公司	1,603,038.35	0.00	0.00	97,989.25	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,701,027.60	0.00

(续)

被投资单位	2020年12月31日账面价值	2021年增减变动								2021年12月31日账面价值	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		
联营企业											
北京九鼎国联认证有限公司	1,368,571.53	0.00	0.00	234,466.82	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,603,038.35	0.00

(续)

被投资单位	2019年12月31日账面价值	2020年增减变动								2020年12月31日账面价值	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		
联营企业											

中机寰宇认证检验股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位	2019年12月31日账面价值	2020年增减变动								2020年12月31日账面价值	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		
北京九鼎国联认证有限公司	1,098,199.48	0.00	0.00	270,372.05	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,368,571.53	0.00

(续)

被投资单位	2018年12月31日账面价值	2019年增减变动								2019年12月31日账面价值	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		
联营企业											
北京九鼎国联认证有限公司	833,270.62	0.00	0.00	264,928.86	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,098,199.48	0.00

注:北京九鼎国联认证有限公司共4名股东,董事会设6人,本公司之子公司中联认证中心(北京)有限公司于北京九鼎国联认证有限公司董事会拥有1个席位,能够对北京九鼎国联认证有限公司产生重大影响。

9. 固定资产

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
固定资产	209,051,208.67	174,938,428.68	110,731,146.03	89,378,339.97
固定资产清理	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	209,051,208.67	174,938,428.68	110,731,146.03	89,378,339.97

中机寰宇认证检验股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 固定资产情况

1) 2022年6月30日固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值	—	—	—	—	—	—
1. 期初余额	74,523,846.87	142,032,616.36	7,334,235.13	10,092,233.48	718,466.62	234,701,398.46
2. 本期增加金额	1,470,988.49	42,180,701.39	0.00	1,003,978.08	17,666.86	44,673,334.82
(1) 购置	1,470,988.49	23,764,772.20	0.00	1,003,978.08	17,666.86	26,257,405.63
(2) 在建工程转入	0.00	18,415,929.19	0.00	0.00	0.00	18,415,929.19
3. 本期减少金额	0.00	567,531.29	0.00	11,439.74	0.00	578,971.03
(1) 处置或报废	0.00	567,531.29	0.00	11,439.74	0.00	578,971.03
4. 期末余额	75,994,835.36	183,645,786.46	7,334,235.13	11,084,771.82	736,133.48	278,795,762.25
二、累计折旧	—	—	—	—	—	—
1. 期初余额	18,681,282.32	32,319,359.14	2,850,301.55	5,522,998.34	389,028.43	59,762,969.78
2. 本期增加金额	991,628.07	8,258,857.13	420,894.66	740,152.98	49,205.61	10,460,738.45
(1) 计提	991,628.07	8,258,857.13	420,894.66	740,152.98	49,205.61	10,460,738.45
3. 本期减少金额	0.00	468,476.71	0.00	10,677.94	0.00	479,154.65
(1) 处置或报废	0.00	468,476.71	0.00	10,677.94	0.00	479,154.65
4. 期末余额	19,672,910.39	40,109,739.56	3,271,196.21	6,252,473.38	438,234.04	69,744,553.58
三、减值准备	—	—	—	—	—	—
1. 期初余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

中机寰宇认证检验股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备及其他	合计
4. 期末余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值	—	—	—	—	—	—
1. 期末账面价值	56,321,924.97	143,536,046.90	4,063,038.92	4,832,298.44	297,899.44	209,051,208.67
2. 期初账面价值	55,842,564.55	109,713,257.22	4,483,933.58	4,569,235.14	329,438.19	174,938,428.68

2) 2021年度固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值	—	—	—	—	—	—
1. 期初余额	49,023,846.87	91,713,455.38	6,840,309.11	8,679,708.87	646,169.79	156,903,490.02
2. 本期增加金额	25,500,000.00	50,339,181.28	527,046.02	1,455,161.03	106,265.29	77,927,653.62
(1) 购置	0.00	39,389,862.76	527,046.02	1,455,161.03	106,265.29	41,478,335.10
(2) 在建工程转入	25,500,000.00	10,949,318.52	0.00	0.00	0.00	36,449,318.52
3. 本期减少金额	0.00	20,020.30	33,120.00	42,636.42	33,968.46	129,745.18
(1) 处置或报废	0.00	20,020.30	33,120.00	42,636.42	33,968.46	129,745.18
4. 期末余额	74,523,846.87	142,032,616.36	7,334,235.13	10,092,233.48	718,466.62	234,701,398.46
二、累计折旧	—	—	—	—	—	—
1. 期初余额	17,324,741.58	22,355,464.47	1,982,183.70	4,201,744.65	308,209.59	46,172,343.99
2. 本期增加金额	1,356,540.74	9,979,843.39	868,117.85	1,360,733.60	113,088.88	13,678,324.46
(1) 计提	1,356,540.74	9,979,843.39	868,117.85	1,360,733.60	113,088.88	13,678,324.46
3. 本期减少金额	0.00	15,948.72	0.00	39,479.91	32,270.04	87,698.67
(1) 处置或报废	0.00	15,948.72	0.00	39,479.91	32,270.04	87,698.67
4. 期末余额	18,681,282.32	32,319,359.14	2,850,301.55	5,522,998.34	389,028.43	59,762,969.78

中机寰宇认证检验股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备及其他	合计
三、减值准备	—	—	—	—	—	—
1. 期初余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值	—	—	—	—	—	—
1. 期末账面价值	55,842,564.55	109,713,257.22	4,483,933.58	4,569,235.14	329,438.19	174,938,428.68
2. 期初账面价值	31,699,105.29	69,357,990.91	4,858,125.41	4,477,964.22	337,960.20	110,731,146.03

3) 2020年度固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值	—	—	—	—	—	—
1. 期初余额	40,806,277.21	71,577,474.44	4,190,780.51	6,966,287.58	620,823.09	124,161,642.83
2. 本期增加金额	8,217,569.66	20,251,695.73	2,897,992.60	1,845,825.64	160,014.93	33,373,098.56
(1) 购置	0.00	20,215,723.70	2,516,337.24	1,650,914.80	143,482.93	24,526,458.67
(2) 在建工程转入	8,217,569.66	0.00	0.00	0.00	0.00	8,217,569.66
(3) 企业合并增加	0.00	35,972.03	381,655.36	194,910.84	16,532.00	629,070.23
3. 本期减少金额	0.00	115,714.79	248,464.00	132,404.35	134,668.23	631,251.37
(1) 处置或报废	0.00	115,714.79	248,464.00	132,404.35	134,668.23	631,251.37
4. 期末余额	49,023,846.87	91,713,455.38	6,840,309.11	8,679,708.87	646,169.79	156,903,490.02
二、累计折旧	—	—	—	—	—	—
1. 期初余额	16,065,784.57	14,946,448.55	1,454,018.98	1,965,575.46	351,475.30	34,783,302.86

中机寰宇认证检验股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备及其他	合计
2. 本期增加金额	1,258,957.01	7,478,152.19	761,746.77	2,359,577.93	84,479.10	11,942,913.00
(1) 计提	1,258,957.01	7,474,603.32	710,490.35	2,359,577.93	81,862.66	11,885,491.27
(2) 合并增加	0.00	3,548.87	51,256.42	0.00	2,616.44	57,421.73
3. 本期减少金额	0.00	69,136.27	233,582.05	123,408.74	127,744.81	553,871.87
(1) 处置或报废	0.00	69,136.27	233,582.05	123,408.74	127,744.81	553,871.87
4. 期末余额	17,324,741.58	22,355,464.47	1,982,183.70	4,201,744.65	308,209.59	46,172,343.99
三、减值准备	—	—	—	—	—	—
1. 期初余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值	—	—	—	—	—	—
1. 期末账面价值	31,699,105.29	69,357,990.91	4,858,125.41	4,477,964.22	337,960.20	110,731,146.03
2. 期初账面价值	24,740,492.64	56,631,025.89	2,736,761.53	5,000,712.12	269,347.79	89,378,339.97

4) 2019年度固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值	—	—	—	—	—	—
1. 期初余额	40,719,869.43	45,203,825.84	3,633,488.47	4,569,145.64	456,095.86	94,582,425.24
2. 本期增加金额	86,407.78	27,047,348.60	557,292.04	2,397,141.94	171,727.23	30,259,917.59
(1) 购置	86,407.78	8,547,309.97	557,292.04	2,397,141.94	171,727.23	11,759,878.96
(2) 在建工程转入	0.00	18,500,038.63	0.00	0.00	0.00	18,500,038.63



中机寰宇认证检验股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备及其他	合计
3. 本期减少金额	0.00	673,700.00	0.00	0.00	7,000.00	680,700.00
(1) 处置或报废	0.00	673,700.00	0.00	0.00	7,000.00	680,700.00
4. 期末余额	40,806,277.21	71,577,474.44	4,190,780.51	6,966,287.58	620,823.09	124,161,642.83
二、累计折旧	—	—	—	—	—	—
1. 期初余额	15,246,284.27	9,994,572.05	959,582.60	928,551.05	307,943.40	27,436,933.37
2. 本期增加金额	819,500.30	5,591,850.36	494,436.38	1,037,024.41	50,181.90	7,992,993.35
(1) 计提	819,500.30	5,591,850.36	494,436.38	1,037,024.41	50,181.90	7,992,993.35
3. 本期减少金额	0.00	639,973.86	0.00	0.00	6,650.00	646,623.86
(1) 处置或报废	0.00	639,973.86	0.00	0.00	6,650.00	646,623.86
4. 期末余额	16,065,784.57	14,946,448.55	1,454,018.98	1,965,575.46	351,475.30	34,783,302.86
三、减值准备	—	—	—	—	—	—
1. 期初余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值	—	—	—	—	—	—
1. 期末账面价值	24,740,492.64	56,631,025.89	2,736,761.53	5,000,712.12	269,347.79	89,378,339.97
2. 期初账面价值	25,473,585.16	35,209,253.79	2,673,905.87	3,640,594.59	148,152.46	67,145,491.87

(2) 暂时闲置的固定资产: 无

(3) 未办妥产权证书的固定资产: 无。

中机寰宇认证检验股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

10. 在建工程

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
在建工程	64,024,002.76	48,153,438.03	15,926,748.76	15,058,235.03
工程物资	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>64,024,002.76</b>	<b>48,153,438.03</b>	<b>15,926,748.76</b>	<b>15,058,235.03</b>

(1) 在建工程情况

项目	2022年6月30日		
	账面余额	减值准备	账面价值
东花园排放实验室	17,334,418.05	0.00	17,334,418.05
CVS 全流排放分析系统	13,208,761.00	0.00	13,208,761.00
两驱商用车底盘测功机	8,920,353.98	0.00	8,920,353.98
电力扩容设施项目	7,387,007.91	0.00	7,387,007.91
信号及车辆网络系统测试验证实验室建设及配套设施购置项目	7,263,716.81	0.00	7,263,716.81
发动机台架测试系统	6,517,079.60	0.00	6,517,079.60
密闭排放测试系统	3,268,063.69	0.00	3,268,063.69
远程视频与分屏系统	124,601.72	0.00	124,601.72
<b>合计</b>	<b>64,024,002.76</b>	<b>0.00</b>	<b>64,024,002.76</b>

(续)

项目	2021年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
CVS 全流排放分析系统	13,208,761.00	0.00	13,208,761.00
发电机组	10,610,619.47	0.00	10,610,619.47
东花园排放实验室	9,887,066.52	0.00	9,887,066.52
发动机台架测试系统	6,517,079.60	0.00	6,517,079.60
低温环境仓	7,159,292.02	0.00	7,159,292.02
机械冲击试验台	646,017.70	0.00	646,017.70
远程视频与分屏系统	124,601.72	0.00	124,601.72
<b>合计</b>	<b>48,153,438.03</b>	<b>0.00</b>	<b>48,153,438.03</b>

中机寰宇认证检验股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

项目	2020年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
轻型车排放试验楼	7,720,797.76	0.00	7,720,797.76
低温环境仓	3,332,743.35	0.00	3,332,743.35
CVS设备	2,613,251.73	0.00	2,613,251.73
转鼓设备	1,664,530.54	0.00	1,664,530.54
东花园排放实验室	427,283.78	0.00	427,283.78
耐压爆破试验台	88,495.58	0.00	88,495.58
制动管膨胀量试验台	79,646.02	0.00	79,646.02
<b>合计</b>	<b>15,926,748.76</b>	<b>0.00</b>	<b>15,926,748.76</b>

(续)

项目	2019年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
黑牡丹科技园21幢办公用房	7,189,387.32	0.00	7,189,387.32
装修工程	7,868,847.71	0.00	7,868,847.71
<b>合计</b>	<b>15,058,235.03</b>	<b>0.00</b>	<b>15,058,235.03</b>

中机寰宇认证检验股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

1) 2022年1-6月重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转入固定资产	其他减少	
东花园排放实验室	9,887,066.52	7,447,351.53	0.00	0.00	17,334,418.05
CVS 全流排放分析系统	13,208,761.00	0.00	0.00	0.00	13,208,761.00
两驱商用车底盘测功机	0.00	8,920,353.98	0.00	0.00	8,920,353.98
电力增容设施项目	0.00	7,387,007.91	0.00	0.00	7,387,007.91
信号及车辆网络系统测试验证实验室建设及配套设施购置项目	0.00	7,263,716.81	0.00	0.00	7,263,716.81
发动机台架测试系统	6,517,079.60	0.00	0.00	0.00	6,517,079.60
密闭排放测试系统	0.00	3,268,063.69	0.00	0.00	3,268,063.69
远程视频与分屏系统	124,601.72	0.00	0.00	0.00	124,601.72
机械冲击试验台	646,017.70	0.00	646,017.70	0.00	0.00
发电机组	10,610,619.47	0.00	10,610,619.47	0.00	0.00
低温环境仓	7,159,292.02	0.00	7,159,292.02	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>48,153,438.03</b>	<b>34,286,493.92</b>	<b>18,415,929.19</b>	<b>0.00</b>	<b>64,024,002.76</b>

中机寰宇认证检验股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续)

工程名称	预算数	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
东花园排放实验室	39,200,000.00	44.22	44.22	0.00	0.00	0.00	自筹
CVS 全流排放分析系统	14,925,900.00	88.50	88.50	0.00	0.00	0.00	自筹
两驱商用车底盘测功机	11,420,000.00	78.11	78.11	0.00	0.00	0.00	自筹
电力增容设施项目	18,500,000.00	39.93	39.93	0.00	0.00	0.00	自筹
信号及车辆网络系统测试 验证实验室建设及配套设 施购置项目	15,000,000.00	48.42	48.42	0.00	0.00	0.00	自筹
发动机台架测试系统	7,364,300.00	88.50	88.50	0.00	0.00	0.00	自筹
密闭排放测试系统	4,500,000.00	72.62	72.62	0.00	0.00	0.00	自筹
远程视频与分屏系统	140,800.00	88.50	88.50	0.00	0.00	0.00	自筹
机械冲击试验台	1,000,000.00	100.00	100.00	0.00	0.00	0.00	自筹
发电机组	12,000,000.00	100.00	100.00	0.00	0.00	0.00	自筹
低温环境仓	8,090,000.00	100.00	100.00	0.00	0.00	0.00	自筹
<b>合计</b>	<b>132,141,000.00</b>	—	—	—	—	—	—

2) 2021年度重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转入固定资产	其他减少	
CVS 全流排放分析系统	0.00	13,208,761.00	0.00	0.00	13,208,761.00

中机寰宇认证检验股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

工程名称	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转入固定资产	其他减少	
发电机组	0.00	10,610,619.47	0.00	0.00	10,610,619.47
东花园排放实验室	427,283.78	9,459,782.74	0.00	0.00	9,887,066.52
低温环境仓	3,332,743.35	3,826,548.67	0.00	0.00	7,159,292.02
发动机台架测试系统	0.00	6,517,079.60	0.00	0.00	6,517,079.60
机械冲击试验台	0.00	646,017.70	0.00	0.00	646,017.70
远程视频与分屏系统	0.00	124,601.72	0.00	0.00	124,601.72
轻型车排放试验楼	7,720,797.76	17,779,202.24	25,500,000.00	0.00	0.00
CVS设备	2,613,251.73	3,987,180.42	6,600,432.15	0.00	0.00
转鼓设备	1,664,530.54	2,516,214.23	4,180,744.77	0.00	0.00
耐压爆破试验台	88,495.58	0.00	88,495.58	0.00	0.00
制动管膨胀量试验台	79,646.02	0.00	79,646.02	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>15,926,748.76</b>	<b>68,676,007.79</b>	<b>36,449,318.52</b>	<b>0.00</b>	<b>48,153,438.03</b>

(续)

工程名称	预算数	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
CVS全流排放分析系统	14,925,900.00	88.50	88.50	0.00	0.00	0.00	自筹
发电机组	12,000,000.00	88.42	88.42	0.00	0.00	0.00	自筹
东花园排放实验室	39,200,000.00	25.22	25.22	0.00	0.00	0.00	自筹
低温环境仓	8,096,813.00	88.42	88.42	0.00	0.00	0.00	自筹

中机寰宇认证检验股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

工程名称	预算数	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
发动机台架测试系统	7,364,300.00	88.50	88.50	0.00	0.00	0.00	自筹
机械冲击试验台	1,000,000.00	64.60	64.60	0.00	0.00	0.00	自筹
远程视频与分屏系统	140,800.00	88.50	88.50	0.00	0.00	0.00	自筹
轻型车排放试验楼	30,437,317.00	100.00	100.00	0.00	0.00	0.00	自筹
CVS 设备	6,874,429.00	100.00	100.00	0.00	0.00	0.00	自筹
转鼓设备	4,957,197.00	100.00	100.00	0.00	0.00	0.00	自筹
耐压爆破试验台	100,000.00	100.00	100.00	0.00	0.00	0.00	自筹
制动管膨胀量试验台	90,000.00	100.00	100.00	0.00	0.00	0.00	自筹
<b>合计</b>	<b>125,186,756.00</b>	—	—	—	—	—	—

3) 2020年度重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转入固定资产	其他减少	
轻型车排放试验楼	0.00	7,720,797.76	0.00	0.00	7,720,797.76
低温环境仓	0.00	3,332,743.35	0.00	0.00	3,332,743.35
CVS 设备	0.00	2,613,251.73	0.00	0.00	2,613,251.73
转鼓设备	0.00	1,664,530.54	0.00	0.00	1,664,530.54
东花园排放实验室	0.00	427,283.78	0.00	0.00	427,283.78
耐压爆破试验台	0.00	88,495.58	0.00	0.00	88,495.58
制动管膨胀量试验台	0.00	79,646.02	0.00	0.00	79,646.02

中机寰宇认证检验股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

工程名称	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转入固定资产	其他减少	
装修工程	7,868,847.71	0.00	0.00	7,868,847.71	0.00
黑牡丹科技园 21 幢办公用房	7,189,387.32	1,028,182.34	8,217,569.66	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>15,058,235.03</b>	<b>16,954,931.10</b>	<b>8,217,569.66</b>	<b>7,868,847.71</b>	<b>15,926,748.76</b>

(续)

工程名称	预算数	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
轻型车排放试验楼	27,437,317.00	28.14	28.14	0.00	0.00	0.00	自筹
低温环境仓	8,096,813.00	41.16	41.16	0.00	0.00	0.00	自筹
CVS 设备	6,874,429.00	38.01	38.01	0.00	0.00	0.00	自筹
转鼓设备	4,957,197.00	33.58	33.58	0.00	0.00	0.00	自筹
东花园排放实验室	39,200,000.00	1.09	1.09	0.00	0.00	0.00	自筹
耐压爆破试验台	100,000.00	88.50	88.50	0.00	0.00	0.00	自筹
制动管膨胀量试验台	90,000.00	88.50	88.50	0.00	0.00	0.00	自筹
装修工程	8,891,797.91	100.00	100.00	0.00	0.00	0.00	自筹
黑牡丹科技园 21 幢办公用房	7,600,000.00	100.00	100.00	0.00	0.00	0.00	自筹
<b>合计</b>	<b>103,247,553.91</b>	—	—	—	—	—	—



中机寰宇认证检验股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4) 2019年度重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转入固定资产	其他减少	
装修工程	0.00	7,868,847.71	0.00	0.00	7,868,847.71
黑牡丹科技园21幢办公用房	0.00	7,189,387.32	0.00	0.00	7,189,387.32
配光设备	2,188,547.00	937,948.70	3,126,495.70	0.00	0.00
CIS加速度碰撞模拟台车测试试验台	0.00	8,021,130.09	8,021,130.09	0.00	0.00
碰撞测试假人	0.00	4,298,765.53	4,298,765.53	0.00	0.00
便携式排放系统	0.00	2,310,344.83	2,310,344.83	0.00	0.00
儿童座椅翻转试验台	0.00	431,034.47	431,034.47	0.00	0.00
车载高速摄像机	0.00	220,689.66	220,689.66	0.00	0.00
H点装置	0.00	66,019.42	66,019.42	0.00	0.00
升降架	0.00	25,558.93	25,558.93	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>2,188,547.00</b>	<b>31,369,726.66</b>	<b>18,500,038.63</b>	<b>0.00</b>	<b>15,058,235.03</b>

(续)

工程名称	预算数	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
装修工程	8,900,000.00	88.41	88.41	0.00	0.00	0.00	自筹
黑牡丹科技园21幢办公用房	7,600,000.00	94.60	94.60	0.00	0.00	0.00	自筹
配光设备	3,658,000.00	100.00	100.00	0.00	0.00	0.00	自筹

中机寰宇认证检验股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

工程名称	预算数	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
CIS 加速度碰撞模拟台车测试试验台	9,900,000.00	100.00	100.00	0.00	0.00	0.00	自筹
碰撞测试假人	5,216,124.00	100.00	100.00	0.00	0.00	0.00	自筹
便携式排放系统	2,680,000.00	100.00	100.00	0.00	0.00	0.00	自筹
儿童座椅翻转试验台	500,000.00	100.00	100.00	0.00	0.00	0.00	自筹
车载高速摄像机	256,000.00	100.00	100.00	0.00	0.00	0.00	自筹
H点装置	68,000.00	100.00	100.00	0.00	0.00	0.00	自筹
升降架	42,354.80	100.00	100.00	0.00	0.00	0.00	自筹
<b>合计</b>	<b>38,820,478.80</b>	—	—	—	—	—	—

中机寰宇认证检验股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

11. 使用权资产

(1) 2022年1-6月使用权资产明细

项目	房屋建筑物
一、账面原值	—
1. 期初余额	14,723,030.30
2. 本期增加金额	3,259,813.09
3. 本期减少金额	0.00
4. 期末余额	17,982,843.39
二、累计折旧	—
1. 期初余额	4,758,718.35
2. 本期增加金额	2,705,340.47
计提	2,705,340.47
3. 本期减少金额	0.00
处置	0.00
4. 期末余额	7,464,058.82
三、减值准备	—
1. 期初余额	0.00
2. 本期增加金额	0.00
3. 本期减少金额	0.00
4. 期末余额	0.00
四、账面价值	—
1. 期末账面价值	10,518,784.57
2. 期初账面价值	9,964,311.95

(2) 2021年度使用权资产明细

项目	房屋建筑物
一、账面原值	—
1. 期初余额	14,723,030.30
2. 本期增加金额	0.00
3. 本期减少金额	0.00
4. 期末余额	14,723,030.30
二、累计折旧	—
1. 期初余额	0.00
2. 本期增加金额	4,758,718.35

中机寰宇认证检验股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物
计提	4,758,718.35
3. 本期减少金额	0.00
处置	0.00
4. 期末余额	4,758,718.35
三、减值准备	—
1. 期初余额	0.00
2. 本期增加金额	0.00
3. 本期减少金额	0.00
4. 期末余额	0.00
四、账面价值	—
1. 期末账面价值	9,964,311.95
2. 期初账面价值	14,723,030.30

12. 无形资产

(1) 2022年1-6月无形资产明细

项目	土地使用权	专利权	计算机软件	合计
一、账面原值	—	—	—	—
1. 期初余额	439,958,354.53	531,800.00	1,749,728.20	442,239,882.73
2. 本期增加金额	0.00	0.00	252,212.40	252,212.40
(1) 购置	0.00	0.00	252,212.40	252,212.40
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	439,958,354.53	531,800.00	2,001,940.60	442,492,095.13
二、累计摊销	—	—	—	—
1. 期初余额	39,151,242.35	92,935.92	288,979.30	39,533,157.57
2. 本期增加金额	4,295,170.97	30,978.66	93,156.67	4,419,306.30
(1) 计提	4,295,170.97	30,978.66	93,156.67	4,419,306.30
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	43,446,413.32	123,914.58	382,135.97	43,952,463.87
三、减值准备	—	—	—	—
1. 期初余额	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值	—	—	—	—

中机寰宇认证检验股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	土地使用权	专利权	计算机软件	合计
1. 期末账面价值	396,511,941.21	407,885.42	1,619,804.63	398,539,631.26
2. 期初账面价值	400,807,112.18	438,864.08	1,460,748.90	402,706,725.16

(2) 2021年度无形资产明细

项目	土地使用权	专利权	计算机软件	合计
一、账面原值	—	—	—	—
1. 期初余额	439,958,354.53	531,800.00	1,270,450.00	441,760,604.53
2. 本期增加金额	0.00	0.00	479,278.20	479,278.20
(1) 购置	0.00	0.00	479,278.20	479,278.20
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	439,958,354.53	531,800.00	1,749,728.20	442,239,882.73
二、累计摊销	—	—	—	—
1. 期初余额	30,560,900.75	30,978.64	158,643.68	30,750,523.07
2. 本期增加金额	8,590,341.60	61,957.28	130,335.62	8,782,634.50
(1) 计提	8,590,341.60	61,957.28	130,335.62	8,782,634.50
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	39,151,242.35	92,935.92	288,979.30	39,533,157.57
三、减值准备	—	—	—	—
1. 期初余额	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值	—	—	—	—
1. 期末账面价值	400,807,112.18	438,864.08	1,460,748.90	402,706,725.16
2. 期初账面价值	409,397,453.78	500,821.36	1,111,806.32	411,010,081.46

(3) 2020年度无形资产明细

项目	土地使用权	专利权	计算机软件	合计
一、账面原值	—	—	—	—
1. 期初余额	307,363,800.95	0.00	1,066,202.21	308,430,003.16
2. 本期增加金额	132,594,553.58	531,800.00	204,247.79	133,330,601.37
(1) 购置	132,594,553.58	0.00	204,247.79	132,798,801.37
(2) 企业合并增加	0.00	531,800.00	0.00	531,800.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	439,958,354.53	531,800.00	1,270,450.00	441,760,604.53

中机寰宇认证检验股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	土地使用权	专利权	计算机软件	合计
二、累计摊销	—	—	—	—
1. 期初余额	22,524,232.87	0.00	43,288.73	22,567,521.60
2. 本期增加金额	8,036,667.88	30,978.64	115,354.95	8,183,001.47
(1) 计提	8,036,667.88	0.00	115,354.95	8,152,022.83
(2) 企业合并增加	0.00	30,978.64	0.00	30,978.64
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	30,560,900.75	30,978.64	158,643.68	30,750,523.07
三、减值准备	—	—	—	—
1. 期初余额	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值	—	—	—	—
1. 期末账面价值	409,397,453.78	500,821.36	1,111,806.32	411,010,081.46
2. 期初账面价值	284,839,568.08	0.00	1,022,913.48	285,862,481.56

(4) 2019年度无形资产明细

项目	土地使用权	专利权	计算机软件	合计
一、账面原值	—	—	—	—
1. 期初余额	307,363,800.95	0.00	189,007.52	307,552,808.47
2. 本期增加金额	0.00	0.00	877,194.69	877,194.69
(1) 购置	0.00	0.00	877,194.69	877,194.69
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	307,363,800.95	0.00	1,066,202.21	308,430,003.16
二、累计摊销	—	—	—	—
1. 期初余额	16,274,937.99	0.00	15,822.30	16,290,760.29
2. 本期增加金额	6,249,294.88	0.00	27,466.43	6,276,761.31
(1) 计提	6,249,294.88	0.00	27,466.43	6,276,761.31
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	22,524,232.87	0.00	43,288.73	22,567,521.60
三、减值准备	—	—	—	—
1. 期初余额	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	0.00	0.00	0.00	0.00

中机寰宇认证检验股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	土地使用权	专利权	计算机软件	合计
四、账面价值	—	—	—	—
1. 期末账面价值	284,839,568.08	0.00	1,022,913.48	285,862,481.56
2. 期初账面价值	291,088,862.96	0.00	173,185.22	291,262,048.18

注：报告期，无通过公司内部研发形成的无形资产。

13. 商誉

(1) 商誉原值

1) 2022年1-6月商誉原值

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
中机博也（宁波）汽车技术有限公司	8,427,134.02	0.00	0.00	8,427,134.02

2) 2021年度商誉原值

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
中机博也（宁波）汽车技术有限公司	8,427,134.02	0.00	0.00	8,427,134.02

3) 2020年度商誉原值

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
中机博也（宁波）汽车技术有限公司	0.00	8,427,134.02	0.00	8,427,134.02

(2) 商誉减值准备

1) 2022年1-6月

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
中机博也（宁波）汽车技术有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00

中机寰宇认证检验股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2) 2021年度

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
中机博也(宁波)汽车技术有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00

3) 2021年度

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
中机博也(宁波)汽车技术有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00

4) 2020年度

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
中机博也(宁波)汽车技术有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

本公司以中机博也(宁波)汽车技术有限公司(以下简称中机博也)的长期资产(固定资产、无形资产)作为相关资产组组合,该资产组组合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。

(4) 说明商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法。

项目	中机博也资产组
商誉账面余额①	8,427,134.02
商誉减值准备余额②	0.00
商誉的账面价值③=①-②	8,427,134.02
未确认归属于少数股东权益的商誉价值④	5,618,089.35
包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值⑤	14,045,223.37
资产组的账面价值⑥	10,854,891.35
包含整体商誉资产组的账面价值⑦=⑥+⑤	24,900,114.72
资产组预计未来现金流量的现值(可收回金额)⑧	30,294,515.83
商誉减值损失(大于0时)⑨=⑦-⑧	0.00



中机寰宇认证检验股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1) 重要假设及依据

持续经营假设。本次估值假定被估值资产现有用途不变且估值对象持续经营。

被估值单位的经营活动和提供的服务符合国家的产业政策，各种经营活动合法，并在未来可预见的时间内不会发生重大变化；

本次预测是基于现有的国家法律、法规、税收政策以及金融政策，不考虑今后的不可预测的重大变化；

假设利率、汇率、税赋基准及税率，在国家规定的正常范围内无重大变化等。

2) 关键参数

单位名称	关键参数				
	预测期	预测期增长率	稳定期增长率	利润率	折现率（加权平均资本成本 WACC）
中机博也	2022年7月-2026年 (后续为稳定期)	6%-7%	0.00%	根据预测的收入、成本、费用等计算	12.74%/12.70%

14. 长期待摊费用

(1) 2022年1-6月

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	期末余额
网络服务费	469,994.71	0.00	142,295.58	0.00	327,699.13
维修改造费	6,984,786.32	1,733,784.17	1,337,790.62	0.00	7,380,779.87
<b>合计</b>	<b>7,454,781.03</b>	<b>1,733,784.17</b>	<b>1,480,086.20</b>	<b>0.00</b>	<b>7,708,479.00</b>

(2) 2021年度

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	期末余额
网络服务费	330,057.67	424,528.29	284,591.25	0.00	469,994.71
维修改造费	8,939,427.24	368,994.71	2,323,635.63	0.00	6,984,786.32
<b>合计</b>	<b>9,269,484.91</b>	<b>793,523.00</b>	<b>2,608,226.88</b>	<b>0.00</b>	<b>7,454,781.03</b>

(3) 2020年度

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	期末余额
网络服务费	1,195,309.95	0.00	865,252.28	0.00	330,057.67
维修改造费	343,069.29	11,572,501.08	2,976,143.13	0.00	8,939,427.24

中机寰宇认证检验股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	期末余额
合计	1,538,379.24	11,572,501.08	3,841,395.41	0.00	9,269,484.91

(4) 2019年度

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	期末余额
维修改造费	0.00	395,849.21	52,779.92	0.00	343,069.29
网络服务费	269,916.07	1,171,970.49	246,576.61	0.00	1,195,309.95
合计	269,916.07	1,567,819.70	299,356.53	0.00	1,538,379.24

15. 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	2022年6月30日余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应收票据坏账准备	2,081,436.57	323,877.07
应收账款坏账准备	15,574,874.34	2,300,974.77
其他应收款坏账准备	183,022.41	14,769.61
尚未支付工资社保	5,881,475.12	882,221.27
暂估成本费用	0.00	0.00
递延收益	810,623.21	179,454.30
合同资产减值	187,327.03	9,366.35
租赁负债(含一年内到期部分)	10,831,145.76	1,896,211.75
合计	35,549,904.44	5,606,875.12

(续)

项目	2021年12月31日余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应收票据坏账准备	2,187,272.97	300,436.95
应收账款坏账准备	14,326,103.28	2,153,400.95
其他应收款坏账准备	137,218.97	9,716.08
尚未支付工资社保	5,881,475.12	882,221.27
暂估成本费用	3,830,033.12	593,463.90
递延收益	971,555.20	204,355.43
合同资产减值	152,837.67	7,641.88
租赁负债(含一年内到期部分)	10,192,023.20	1,528,803.48
合计	37,678,519.53	5,680,039.94

中机寰宇认证检验股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

项目	2020年12月31日余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应收票据坏账准备	1,112,274.94	169,250.74
应收账款坏账准备	10,958,791.60	1,625,741.79
其他应收款坏账准备	157,200.58	18,113.03
尚未支付工资社保	5,881,475.12	882,221.27
暂估成本费用	13,831,419.37	2,087,272.90
递延收益	996,686.03	209,647.71
合同资产减值	20,155.18	1,007.76
<b>合计</b>	<b>32,958,002.82</b>	<b>4,993,255.20</b>

(续)

项目	2019年12月31日余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应收票据坏账准备	1,483,500.16	222,525.02
应收账款坏账准备	5,993,862.15	899,079.33
其他应收款坏账准备	77,953.32	11,693.00
尚未支付工资社保	5,881,475.12	882,221.27
暂估成本费用	13,830,389.18	2,074,558.38
递延收益	540,880.30	81,132.05
<b>合计</b>	<b>27,808,060.23</b>	<b>4,171,209.05</b>

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2022年6月30日余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
资产评估增值-无形资产	257,934,310.53	38,649,358.05
资产评估增值-固定资产	1,794,991.86	269,414.62
使用权资产	10,518,784.57	1,871,200.87
<b>合计</b>	<b>270,248,086.96</b>	<b>40,789,973.54</b>

(续)

项目	2021年12月31日余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
资产评估增值-无形资产	260,308,076.20	39,046,217.70

中机寰宇认证检验股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2021年12月31日余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
资产评估增值-固定资产	1,404,064.66	188,666.50
使用权资产	9,964,311.95	1,494,646.79
<b>合计</b>	<b>271,676,452.81</b>	<b>40,729,530.99</b>

(续)

项目	2020年12月31日余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
资产评估增值-无形资产	265,812,761.64	39,871,740.61
资产评估增值-固定资产	1,602,017.48	215,261.56
<b>合计</b>	<b>267,414,779.12</b>	<b>40,087,002.17</b>

(续)

项目	2019年12月31日余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
资产评估增值-无形资产	271,395,709.40	40,709,356.41
资产评估增值-固定资产	1,255,501.00	188,325.15
<b>合计</b>	<b>272,651,210.40</b>	<b>40,897,681.56</b>

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

2022年6月30日

项目	递延所得税资产和 负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资 产或负债期末余额
<b>递延所得税资产</b>	<b>1,871,200.87</b>	<b>3,735,674.25</b>
其中: 应收票据坏账准备	0.00	323,877.07
应收账款坏账准备	0.00	2,300,974.77
其他应收款坏账准备	0.00	14,769.61
尚未支付工资社保	0.00	882,221.27
暂估成本费用	0.00	0.00
递延收益	0.00	179,454.30
合同资产减值	0.00	9,366.35
租赁负债(含一年内到期部分)	1,871,200.87	25,010.88
<b>递延所得税负债</b>	<b>1,871,200.87</b>	<b>38,918,772.67</b>
其中: 资产评估增值-无形资产	0.00	38,649,358.05

中机寰宇认证检验股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	递延所得税资产和 负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资 产或负债期末余额
资产评估增值-固定资产	0.00	269,414.62
使用权资产	1,871,200.87	0.00

2021年12月31日

项目	递延所得税资产和 负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资 产或负债期末余额
<b>递延所得税资产</b>	<b>1,494,646.79</b>	<b>4,185,393.15</b>
其中: 应收票据坏账准备	0.00	300,436.95
应收账款坏账准备	0.00	2,153,400.95
其他应收款坏账准备	0.00	9,716.08
尚未支付工资社保	0.00	882,221.27
暂估成本费用	0.00	593,463.90
递延收益	0.00	204,355.43
合同资产减值	0.00	7,641.88
租赁负债(含一年内到期部分)	1,494,646.79	34,156.69
<b>递延所得税负债</b>	<b>1,494,646.79</b>	<b>39,234,884.20</b>
其中: 资产评估增值-无形资产	0.00	39,046,217.70
资产评估增值-固定资产	0.00	188,666.50
使用权资产	1,494,646.79	0.00

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
应收账款减 值准备	1,731,903.14	851,980.61	1,518,106.84	132,244.06
其他应收款 减值准备	7,641.06	3,855.36	17,240.96	5,220.00
递延收益	213,866.75	526,801.34	540,905.25	0.00
可抵扣亏损	4,927,166.88	1,454,224.45	5,064,336.43	8,564,654.23
应收票据坏 账准备	52,195.75	196,000.00	234,596.00	10,000.00
其他流动资 产减值准备	1,500,000.00	1,500,000.00	2,500,000.00	0.00
<b>合计</b>	<b>8,432,773.58</b>	<b>4,532,861.76</b>	<b>9,875,185.48</b>	<b>8,712,118.29</b>

中机寰宇认证检验股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日	备注
2027年	3,472,942.42	0.00	0.00	0.00	—
2024年	0.00	0.00	0.00	360,774.21	—
2023年	1,454,224.46	1,454,224.45	5,064,336.43	8,203,880.02	—
合计	4,927,166.88	1,454,224.45	5,064,336.43	8,564,654.23	—

16. 其他非流动资产

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
预付长期资产款项	4,732,569.02	31,058,942.00	37,285,082.16	12,036,660.64
1年内无法抵扣进项税	0.00	4,134,371.28	888,846.53	0.00
合计	4,732,569.02	35,193,313.28	38,173,928.69	12,036,660.64

17. 短期借款

短期借款分类

借款类别	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
质押借款	0.00	1,390,000.00	0.00	0.00
保证借款	0.00	2,302,265.60	1,501,950.00	0.00
合计	0.00	3,692,265.60	1,501,950.00	0.00

已逾期未偿还的短期借款：无。

18. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
1年以内(含1年)	52,148,764.52	45,755,860.77	36,000,134.82	24,749,689.81
1-2年	1,111,298.09	3,829,281.45	1,329,296.82	508,684.85
2-3年	210,713.94	290,168.19	172,824.83	461,285.32
3年以上	395,443.51	513,902.08	746,315.55	372,997.24
合计	53,866,220.06	50,389,212.49	38,248,572.02	26,092,657.22

中机寰宇认证检验股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	2022年6月30日	未偿还或结转的原因
上海创想电源设备有限公司	758,000.00	对方尚未催收
大连洪城商贸有限公司	280,272.00	对方尚未催收
合肥富煌君达高科信息技术有限公司	154,482.76	尚未结算
<b>合计</b>	<b>1,192,754.76</b>	—

(续)

单位名称	2021年12月31日余额	未偿还或结转的原因
襄阳达安汽车检测中心有限公司	1,048,399.38	尚未结算
中国北方车辆研究所	851,886.79	尚未结算
北京航天金石科技有限公司	754,716.98	尚未结算
<b>合计</b>	<b>2,655,003.15</b>	—

(续)

单位名称	2020年12月31日余额	未偿还或结转的原因
中汽中心盐城汽车试验场有限公司	924,957.55	尚未结算
长春汽车检测中心有限责任公司	494,906.92	尚未结算
大连洪城商贸有限公司	280,272.00	尚未结算
<b>合计</b>	<b>1,700,136.47</b>	—

(续)

单位名称	2019年12月31日余额	未偿还或结转的原因
长春汽车检测中心有限责任公司	416,915.97	尚未结算
大连洪城商贸有限公司	280,272.00	尚未结算
北京八达岭金宸建筑有限公司	128,640.53	尚未结算
<b>合计</b>	<b>825,828.50</b>	—

19. 预收款项

(1) 预收款项列示

项目	2022年6月30日 余额	2021年12月 31日余额	2020年12月 31日余额	2019年12月31 日余额
1年以内(含1年)	0.00	0.00	0.00	93,184,989.92
1-2年	0.00	0.00	0.00	5,244,630.92
<b>合计</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>98,429,620.84</b>

中机寰宇认证检验股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 账龄超过1年的重要预收款项

单位名称	2019年12月31日余额	未偿还或结转的原因
洛阳富达机械技术有限公司	909,201.89	试验未完成
徐州重型机械有限公司	661,509.44	试验未完成
河北昌骅专用汽车有限公司	660,377.36	试验未完成
深圳市誉诚汽车贸易有限公司	592,020.00	试验未完成
<b>合计</b>	<b>2,823,108.69</b>	—

20. 合同负债

项目	2022年6月30日 余额	2021年12月31日 余额	2020年12月31日 余额	2019年12月 31日余额
1年以内(含1年)	114,895,062.29	106,673,743.26	80,581,599.66	0.00
1-2年	29,094,919.14	34,879,004.42	11,252,591.69	0.00
2-3年	470,652.18	4,930,014.24	1,043,724.99	0.00
3年以上	1,698.11	60,259.89	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>144,462,331.72</b>	<b>146,543,021.81</b>	<b>92,877,916.34</b>	<b>0.00</b>

21. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	2021年12月31 日余额	本期增加	本期减少	2022年6月30日 余额
短期薪酬	24,439,139.69	104,853,894.81	63,877,300.77	65,415,733.73
离职后福利-设定提存计划	1,269,050.02	12,078,209.37	12,087,087.85	1,260,171.54
辞退福利	0.00	0.00	0.00	0.00
一年内到期的其他福利	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>25,708,189.71</b>	<b>116,932,104.18</b>	<b>75,964,388.62</b>	<b>66,675,905.27</b>

(续)

项目	2020年12月31 日余额	本期增加	本期减少	2021年12月31 日余额
短期薪酬	19,987,138.12	181,171,036.89	176,719,035.32	24,439,139.69
离职后福利-设定提存计划	0.00	22,347,810.42	21,078,760.40	1,269,050.02
辞退福利	0.00	99,760.00	99,760.00	0.00
一年内到期的其他福利	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>19,987,138.12</b>	<b>203,618,607.31</b>	<b>197,897,555.72</b>	<b>25,708,189.71</b>



中机寰宇认证检验股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续)

项目	2019年12月31日 余额	本期增加	本期减少	2020年12月31 日余额
短期薪酬	16,572,025.68	147,246,527.51	143,831,415.07	19,987,138.12
离职后福利-设定提存计划	1,106,613.82	8,133,712.28	9,240,326.10	0.00
辞退福利	0.00	0.00	0.00	0.00
一年内到期的其他福利	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>17,678,639.50</b>	<b>155,380,239.79</b>	<b>153,071,741.17</b>	<b>19,987,138.12</b>

注:本公司之子公司中机博也(宁波)汽车技术有限公司自2020年12月31日纳入合并范围,以上薪酬的本期增加列包含因合并范围变动引起的薪酬增加额582,713.85元。

(续)

项目	2018年12月31日 余额	本期增加	本期减少	2019年12月31 日余额
短期薪酬	16,106,972.29	128,113,414.65	127,648,361.26	16,572,025.68
离职后福利-设定提存计划	460,325.63	19,620,229.02	18,973,940.83	1,106,613.82
辞退福利	0.00	0.00	0.00	0.00
一年内到期的其他福利	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>16,567,297.92</b>	<b>147,733,643.67</b>	<b>146,622,302.09</b>	<b>17,678,639.50</b>

(2) 短期薪酬

项目	2021年12月31日 余额	本期增加	本期减少	2022年6月30日 余额
工资、奖金、津贴和补贴	11,643,090.78	80,392,350.39	40,806,760.56	51,228,680.61
职工福利费	0.00	1,958,014.26	1,958,014.26	0.00
社会保险费	773,731.97	5,589,330.17	5,596,576.63	766,485.51
其中:医疗保险费	753,368.26	5,316,904.55	5,323,841.73	746,431.08
工伤保险费	20,363.71	265,264.06	265,573.34	20,054.43
生育保险费	0.00	7,161.56	7,161.56	0.00
住房公积金	0.00	5,728,167.68	5,726,967.68	1,200.00
工会经费和职工教育经费	12,022,316.94	2,217,496.44	820,445.77	13,419,367.61
劳务费	0.00	8,968,535.87	8,968,535.87	0.00
<b>合计</b>	<b>24,439,139.69</b>	<b>104,853,894.81</b>	<b>63,877,300.77</b>	<b>65,415,733.73</b>

中机寰宇认证检验股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

项目	2020年12月31日 余额	本期增加	本期减少	2021年12月31日 余额
工资、奖金、津贴和补贴	9,769,588.96	129,744,029.70	127,870,527.88	11,643,090.78
职工福利费	0.00	3,425,535.49	3,425,535.49	0.00
社会保险费	737,171.89	10,233,920.38	10,197,360.30	773,731.97
其中：医疗保险费	737,171.89	9,795,765.23	9,779,568.86	753,368.26
工伤保险费	0.00	427,400.40	407,036.69	20,363.71
生育保险费	0.00	10,754.75	10,754.75	0.00
住房公积金	0.00	10,620,217.42	10,620,217.42	0.00
工会经费和职工教育经费	9,480,377.27	4,712,175.66	2,170,235.99	12,022,316.94
劳务费	0.00	22,435,158.24	22,435,158.24	0.00
<b>合计</b>	<b>19,987,138.12</b>	<b>181,171,036.89</b>	<b>176,719,035.32</b>	<b>24,439,139.69</b>

(续)

项目	2019年12月31日 余额	本期增加	本期减少	2020年12月31日 余额
工资、奖金、津贴和补贴	7,356,675.11	105,396,937.86	102,984,024.01	9,769,588.96
职工福利费	0.00	2,409,475.49	2,409,475.49	0.00
社会保险费	776,272.00	8,276,837.81	8,315,937.92	737,171.89
其中：医疗保险费	699,801.90	8,135,613.44	8,098,243.45	737,171.89
工伤保险费	20,619.01	138,249.73	158,868.74	0.00
生育保险费	55,851.09	2,974.64	58,825.73	0.00
住房公积金	0.00	9,984,969.85	9,984,969.85	0.00
工会经费和职工教育经费	7,722,881.98	3,675,075.40	1,917,580.11	9,480,377.27
劳务费	716,196.59	17,503,231.10	18,219,427.69	0.00
<b>合计</b>	<b>16,572,025.68</b>	<b>147,246,527.51</b>	<b>143,831,415.07</b>	<b>19,987,138.12</b>

(续)

项目	2018年12月31日 余额	本期增加	本期减少	2019年12月31日 余额
工资、奖金、津贴和补贴	9,855,175.12	86,148,937.66	88,647,437.67	7,356,675.11
职工福利费	0.00	3,153,353.70	3,153,353.70	0.00
社会保险费	258,437.19	9,408,172.40	8,890,337.59	776,272.00
其中：医疗保险费	232,826.20	8,522,099.17	8,055,123.47	699,801.90

中机寰宇认证检验股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2018年12月31日 余额	本期增加	本期减少	2019年12月31日 余额
工伤保险费	6,984.72	297,355.27	283,720.98	20,619.01
生育保险费	18,626.27	588,717.96	551,493.14	55,851.09
住房公积金	0.00	8,326,617.00	8,326,617.00	0.00
工会经费和职工教育经费	5,993,359.98	3,071,858.87	1,342,336.87	7,722,881.98
劳务费	0.00	18,004,475.02	17,288,278.43	716,196.59
<b>合计</b>	<b>16,106,972.29</b>	<b>128,113,414.65</b>	<b>127,648,361.26</b>	<b>16,572,025.68</b>

(3) 设定提存计划

项目	2021年12月31日 余额	本期增加	本期减少	2022年6月30日 余额
基本养老保险	1,230,392.65	7,992,345.35	8,000,845.17	1,221,892.83
失业保险费	38,657.37	255,710.78	256,089.44	38,278.71
企业年金缴费	0.00	3,830,153.24	3,830,153.24	0.00
<b>合计</b>	<b>1,269,050.02</b>	<b>12,078,209.37</b>	<b>12,087,087.85</b>	<b>1,260,171.54</b>

(续)

项目	2020年12月31日 余额	本期增加	本期减少	2021年12月31日 余额
基本养老保险	0.00	14,503,999.07	13,273,606.42	1,230,392.65
失业保险费	0.00	539,654.70	500,997.33	38,657.37
企业年金缴费	0.00	7,304,156.65	7,304,156.65	0.00
<b>合计</b>	<b>0.00</b>	<b>22,347,810.42</b>	<b>21,078,760.40</b>	<b>1,269,050.02</b>

(续)

项目	2019年12月31日 余额	本期增加	本期减少	2020年12月31日 余额
基本养老保险	1,053,917.92	1,054,066.80	2,107,984.72	0.00
失业保险费	52,695.90	51,914.70	104,610.60	0.00
企业年金缴费	0.00	7,027,730.78	7,027,730.78	0.00
<b>合计</b>	<b>1,106,613.82</b>	<b>8,133,712.28</b>	<b>9,240,326.10</b>	<b>0.00</b>

中机寰宇认证检验股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续)

项目	2018年12月31日 余额	本期增加	本期减少	2019年12月31日 余额
基本养老保险	441,726.44	12,029,729.79	11,417,538.31	1,053,917.92
失业保险费	18,599.19	568,708.66	534,611.95	52,695.90
企业年金缴费	0.00	7,021,790.57	7,021,790.57	0.00
<b>合计</b>	<b>460,325.63</b>	<b>19,620,229.02</b>	<b>18,973,940.83</b>	<b>1,106,613.82</b>

22. 应交税费

项目	2022年6月30日 余额	2021年12月31日 余额	2020年12月31日 余额	2019年12月31日 余额
增值税	3,040,537.15	1,671,345.12	992,283.44	2,009,213.24
企业所得税	10,294,000.76	8,470,966.54	10,463,790.28	2,412,794.16
个人所得税	275,764.55	3,954,244.42	2,674,554.36	1,838,897.86
城市维护建设税	139,902.30	48,452.95	60,949.52	101,244.37
教育费附加	62,488.00	25,041.95	29,904.02	58,764.06
地方教育费附加	41,658.66	16,694.63	19,245.06	39,176.04
房产税	17,256.90	17,256.90	17,256.90	0.00
土地使用税	838.12	838.12	838.12	0.00
印花税	2,114.05	9,428.29	2,716.32	6,087.50
其他税费	10,816.00	3,472.00	77,399.91	35,691.22
<b>合计</b>	<b>13,885,376.49</b>	<b>14,217,740.92</b>	<b>14,338,937.93</b>	<b>6,501,868.45</b>

23. 其他应付款

项目	2022年6月30日 余额	2021年12月31日 余额	2020年12月31日 余额	2019年12月31日 余额
应付利息	0.00	0.00	0.00	0.00
应付股利	0.00	62,850,000.00	106,620,118.91	36,734,257.54
其他应付款	9,232,205.76	9,674,695.50	6,085,978.14	3,954,467.08
<b>合计</b>	<b>9,232,205.76</b>	<b>72,524,695.50</b>	<b>112,706,097.05</b>	<b>40,688,724.62</b>

23.1 应付股利

项目	2022年6月 30日余额	2021年12月 31日余额	2020年12月31 日余额	2019年12月 31日余额

中机寰宇认证检验股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2022年6月 30日余额	2021年12月 31日余额	2020年12月31 日余额	2019年12月 31日余额
中国机械科学研究总 院集团有限公司	0.00	41,700,000.00	95,205,101.10	33,611,845.65
工研资本控股股份有 限公司	0.00	7,650,000.00	3,006,689.52	0.00
宁波百寰企业管理合 伙企业(有限合伙)	0.00	3,696,000.00	0.00	0.00
中机生产力促进中心 有限公司	0.00	3,612,000.00	8,408,328.29	3,122,411.89
宁波百茂企业管理合 伙企业(有限合伙)	0.00	2,766,000.00	0.00	0.00
宁波百发企业管理合 伙企业(有限合伙)	0.00	2,604,000.00	0.00	0.00
湖州鼎友股权投资合 伙企业(有限合伙)	0.00	822,000.00	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>0.00</b>	<b>62,850,000.00</b>	<b>106,620,118.91</b>	<b>36,734,257.54</b>

23.2 其他应付款

款项性质	2022年6月 30日余额	2021年12月 31日余额	2020年12月31 日余额	2019年12月31 日余额
保证金及押金	3,810,401.37	3,710,401.37	40,000.00	40,000.00
党费、工会经费	2,410,980.29	2,108,807.71	1,849,085.79	982,195.16
个人往来及报销款	720,322.83	1,195,395.08	802,509.42	524,810.04
工资奖金等	463,650.00	843,038.58	1,667,913.17	0.00
代扣个人的社会保险	774,281.21	778,702.47	683,831.18	690,052.81
代收代付	621,955.49	568,955.49	567,605.49	792,884.49
其他	430,614.57	469,394.80	475,033.09	924,524.58
<b>合计</b>	<b>9,232,205.76</b>	<b>9,674,695.50</b>	<b>6,085,978.14</b>	<b>3,954,467.08</b>

24. 一年内到期的非流动负债

项目	2022年6月 30日余额	2021年12月31 日余额	2020年12月31 日余额	2019年12月31 日余额
一年内到期的租赁负债	6,016,946.18	4,992,124.36	0.00	0.00

中机寰宇认证检验股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

25. 其他流动负债

项目	2022年6月 30日余额	2021年12月 31日余额	2020年12月 31日余额	2019年12 月31日余额
待转销项税	7,980,193.12	7,742,194.24	4,965,442.09	0.00

26. 租赁负债

项目	2022年6月 30日	2021年12月 31日	2020年12 月31日	2019年12月 31日
租赁付款额	11,377,981.70	10,670,642.27	0.00	0.00
未确认的融资费用	546,835.94	478,619.07	0.00	0.00
重分类至一年内到期的非流动负债	6,016,946.18	4,992,124.36	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>4,814,199.58</b>	<b>5,199,898.84</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

27. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	2021年12月31日 余额	本期增加	本期减少	2022年6月30日余 额
政府补助	14,646,406.57	1,500,000.00	1,199,748.10	14,946,658.47

(续)

项目	2020年12月31日 余额	本期增加	本期减少	2021年12月31日 余额
政府补助	11,315,247.96	5,901,400.00	2,570,241.39	14,646,406.57

(续)

项目	2019年12月31日 余额	本期增加	本期减少	2020年12月31日 余额
政府补助	9,824,631.80	2,704,261.28	1,213,645.12	11,315,247.96

(续)

项目	2018年12月31日 余额	本期增加	本期减少	2019年12月31日 余额
政府补助	7,148,058.47	4,679,916.98	2,003,343.65	9,824,631.80

中机寰宇认证检验股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 政府补助项目

政府补助项目	2021年12月31日余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他减少	2022年6月30日余额	与资产相关/与收益相关
无拖把飞机牵引车能力建设	5,233,148.63	1,500,000.00	0.00	106,420.29	0.00	0.00	6,626,728.34	与资产相关
应急交通装备检验检测公共综合服务平台	3,665,833.28	0.00	0.00	265,000.02	0.00	0.00	3,400,833.26	与资产相关
产业发展转型升级	3,137,663.36	0.00	0.00	123,434.99	0.00	0.00	3,014,228.37	与资产相关
机械制造行业能源管理体系技术研究及示范应用	847,528.57	0.00	0.00	50,327.70	0.00	3,019.68	794,181.19	与资产相关
购房补贴款	586,221.44	0.00	7,613.28	0.00	0.00	0.00	578,608.16	与资产相关
汽车及航空地面装备检验检测共性技术公共服务平台	257,524.12	0.00	0.00	18,348.48	0.00	0.00	239,175.64	与资产相关
零部件运行安全寿命评估技术及体系研究	432,231.45	0.00	0.00	312,843.59	0.00	0.00	119,387.86	与收益相关
航空器地面服务设备安全靠机系统规范研究	180,117.68	0.00	0.00	101,080.92	0.00	0.00	79,036.76	与收益相关
军用工程机械标准实施复审及合格评定方法研究	51,603.77	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	51,603.77	与收益相关
军用包装木构件质量要求(修订GJB2818)	42,966.12	0.00	0.00	91.00	0.00	0.00	42,875.12	与收益相关
网络化快速制造的增材制造(3D打印)	52,237.79	0.00	0.00	49,280.91	0.00	2,956.88	0.00	与收益相关
汽车及航空地面装备检验检测共性技术公共服务平台	6,352.07	0.00	0.00	5,750.00	0.00	602.07	0.00	与收益相关
非公路用旅游观光车关键检验技术方法验证	10,060.40	0.00	0.00	10,060.40	0.00	0.00	0.00	与收益相关
典型产业科技服务资源池开发与集成	142,917.89	0.00	0.00	142,917.89	0.00	0.00	0.00	与收益相关
合计	14,646,406.57	1,500,000.00	7,613.28	1,185,556.19	0.00	6,578.63	14,946,658.47	—

中机寰宇认证检验股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续)

政府补助项目	2020年12月31日余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他减少	2021年12月31日余额	与资产相关/与收益相关
无拖把飞机牵引车能力建设	0.00	5,370,000.00	0.00	136,851.37	0.00	0.00	5,233,148.63	与资产相关
应急交通装备检验检测公共综合服务平台	4,195,833.29	0.00	0.00	530,000.01	0.00	0.00	3,665,833.28	与资产相关
产业发展转型升级	3,173,000.00	0.00	0.00	35,336.64	0.00	0.00	3,137,663.36	与资产相关
机械制造业能源管理体系技术研究及示范应用	954,223.39	0.00	0.00	100,655.46	0.00	6,039.36	847,528.57	与资产相关
购房补贴款	601,448.00	0.00	15,226.56	0.00	0.00	0.00	586,221.44	与资产相关
零部件运行安全寿命评估技术及体系研究	540,905.25	221,400.00	0.00	330,073.80	0.00	0.00	432,231.45	与收益相关
汽车及航空地面装备检验检测共性技术公共服务平台	257,524.12	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	257,524.12	与资产相关
航空器地面服务设备安全靠机系统规范研究	0.00	200,000.00	0.00	19,882.32	0.00	0.00	180,117.68	与收益相关
典型产业科技服务资源池开发与集成	604,600.00	0.00	0.00	461,682.11	0.00	0.00	142,917.89	与收益相关
网络化快速制造的增材制造(3D打印)	109,943.91	0.00	0.00	54,439.70	0.00	3,266.42	52,237.79	与收益相关
军用工程机械标准实施复审及合格评定方法研究	0.00	60,000.00	0.00	5,000.00	0.00	3,396.23	51,603.77	与收益相关
军用包装木构件质量要求(修订GJB2818)	0.00	50,000.00	0.00	4,203.69	0.00	2,830.19	42,966.12	与收益相关
非公路用旅游观光车关键检验技术方法验证	61,320.75	0.00	0.00	51,260.35	0.00	0.00	10,060.40	与收益相关
汽车及航空地面装备检验检测共性技术公共服务平台	592,475.88	0.00	0.00	586,123.81	0.00	0.00	6,352.07	与收益相关
工程机械可靠性提升	223,973.37	0.00	0.00	223,973.37	0.00	0.00	0.00	与收益相关
<b>合计</b>	<b>11,315,247.96</b>	<b>5,901,400.00</b>	<b>15,226.56</b>	<b>2,539,482.63</b>	<b>0.00</b>	<b>15,532.20</b>	<b>14,646,406.57</b>	—



中机寰宇认证检验股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续)

政府补助项目	2019年12月 31日余额	本期新增补助 金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其他 收益金额	本期冲减成 本费用金额	其他 减少	2020年12月 31日余额	与资产相关/ 与收益相关
应急交通装备检验检测公共综合服务平台	4,725,833.29	0.00	0.00	530,000.00	0.00	0.00	4,195,833.29	与资产相关
产业发展转型升级	3,173,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,173,000.00	与资产相关
机械制造行业能源管理体系技术研究及示范应用	1,060,918.21	0.00	0.00	100,655.46	0.00	6,039.36	954,223.39	与资产相关
典型产业科技服务资源池开发与集成	412,275.51	280,600.00	0.00	88,275.51	0.00	0.00	604,600.00	与收益相关
零部件运行安全寿命评估技术及体系研究	0.00	594,600.00	0.00	53,694.75	0.00	0.00	540,905.25	与收益相关
购房补贴款	0.00	609,061.28	7,613.28	0.00	0.00	0.00	601,448.00	与资产相关
汽车及航空地面装备检验检测共性技术公共服务平台	0.00	592,475.88	0.00	0.00	0.00	0.00	592,475.88	与收益相关
汽车及航空地面装备检验检测共性技术公共服务平台	0.00	257,524.12	0.00	0.00	0.00	0.00	257,524.12	与资产相关
工程机械可靠性提升	332,621.55	188,679.25	0.00	297,327.43	0.00	0.00	223,973.37	与收益相关
网络化快速制造的增材制造(3D打印)	119,983.24	120,000.00	0.00	122,678.60	0.00	7,360.73	109,943.91	与收益相关
非公路用旅游观光车关键检验技术方法验证	0.00	61,320.75	0.00	0.00	0.00	0.00	61,320.75	与收益相关
<b>合计</b>	<b>9,824,631.80</b>	<b>2,704,261.28</b>	<b>7,613.28</b>	<b>1,192,631.75</b>	<b>0.00</b>	<b>13,400.09</b>	<b>11,315,247.96</b>	<b>—</b>

中机寰宇认证检验股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续)

政府补助项目	2018年12月31日余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他减少	2019年12月31日余额	与资产相关/与收益相关
应急交通装备检验检测公共综合服务平台	5,255,833.33	0.00	0.00	530,000.04	0.00	0.00	4,725,833.29	与资产相关
产业发展转型升级	0.00	3,173,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,173,000.00	与资产相关
机械制造行业能源管理体系技术研究及示范应用	1,413,009.62	0.00	0.00	332,161.68	0.00	19,929.73	1,060,918.21	与资产相关
典型产业科技服务资源池开发与集成	0.00	682,200.00	0.00	269,924.49	0.00	0.00	412,275.51	与收益相关
工程机械可靠性提升	0.00	754,716.98	0.00	422,095.43	0.00	0.00	332,621.55	与收益相关
网络化快速制造的增材制造(3D打印)	124,977.74	50,000.00	0.00	51,881.61	0.00	3,112.89	119,983.24	与收益相关
中机云创平台	300,000.00	0.00	0.00	283,018.87	0.00	16,981.13	0.00	与收益相关
国拨-认证认可行业标准《机械行业铸造企业质量管理要求》标准制项目	30,000.00	0.00	0.00	28,301.89	0.00	1,698.11	0.00	与收益相关
基于环保诚信档案的绿色供应链政策研究——以汽车产业部分供应链为例	24,237.78	20,000.00	0.00	43,105.70	0.00	1,132.08	0.00	与收益相关
<b>合计</b>	<b>7,148,058.47</b>	<b>4,679,916.98</b>	<b>0.00</b>	<b>1,960,489.71</b>	<b>0.00</b>	<b>42,853.94</b>	<b>9,824,631.80</b>	—

28. 股本(实收资本)

(1) 2022年1月1日至6月30日股本变动情况:

股东名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末股权比例(%)
中国机械科学研究总院集团有限公司	109,800,000.00	0.00	0.00	109,800,000.00	64.75
工研资本控股股份有限公司	21,625,700.00	0.00	0.00	21,625,700.00	12.75

中机寰宇认证检验股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

股东名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末股权比例 (%)
宁波百寰企业管理合伙企业(有限合伙)	10,438,900.00	0.00	0.00	10,438,900.00	6.16
中机生产力促进中心有限公司	10,200,000.00	0.00	0.00	10,200,000.00	6.02
宁波百茂企业管理合伙企业(有限合伙)	7,821,700.00	0.00	0.00	7,821,700.00	4.61
宁波百发企业管理合伙企业(有限合伙)	7,362,500.00	0.00	0.00	7,362,500.00	4.34
湖州鼎友股权投资合伙企业(有限合伙)	2,315,100.00	0.00	0.00	2,315,100.00	1.37
<b>合计</b>	<b>169,563,900.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>169,563,900.00</b>	<b>100.00</b>

(2) 2021年度股本变动情况:

股东名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末股权比例 (%)
中国机械科学研究总院集团有限公司	109,800,000.00	0.00	0.00	109,800,000.00	64.75
工研资本控股股份有限公司	21,625,700.00	0.00	0.00	21,625,700.00	12.75
宁波百寰企业管理合伙企业(有限合伙)	10,438,900.00	0.00	0.00	10,438,900.00	6.16
中机生产力促进中心有限公司	10,200,000.00	0.00	0.00	10,200,000.00	6.02
宁波百茂企业管理合伙企业(有限合伙)	7,821,700.00	0.00	0.00	7,821,700.00	4.61
宁波百发企业管理合伙企业(有限合伙)	7,362,500.00	0.00	0.00	7,362,500.00	4.34
湖州鼎友股权投资合伙企业(有限合伙)	2,315,100.00	0.00	0.00	2,315,100.00	1.37
<b>合计</b>	<b>169,563,900.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>169,563,900.00</b>	<b>100.00</b>

注: 本公司于2021年9月30日完成股份制改革工商变更。

中机寰宇认证检验股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 2020年度实收资本变动情况:

股东名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末股权比例 (%)
中国机械科学研究总院集团有限公司	109,800,000.00	0.00	0.00	109,800,000.00	64.75
工研资本控股股份有限公司	13,330,000.00	8,295,700.00	0.00	21,625,700.00	12.75
宁波百寰企业管理合伙企业(有限合伙)	0.00	10,438,900.00	0.00	10,438,900.00	6.16
中机生产力促进中心有限公司	10,200,000.00	0.00	0.00	10,200,000.00	6.02
宁波百茂企业管理合伙企业(有限合伙)	0.00	7,821,700.00	0.00	7,821,700.00	4.61
宁波百发企业管理合伙企业(有限合伙)	0.00	7,362,500.00	0.00	7,362,500.00	4.34
湖州鼎友股权投资合伙企业(有限合伙)	0.00	2,315,100.00	0.00	2,315,100.00	1.37
<b>合计</b>	<b>133,330,000.00</b>	<b>36,233,900.00</b>	<b>0.00</b>	<b>169,563,900.00</b>	<b>100.00</b>

注:2020年12月28日本公司收到18,781.48万元股东出资,其中3,623.39万元计入实收资本,其中宁波百寰企业管理合伙企业(有限合伙)1,043.89万元,宁波百茂企业管理合伙企业(有限合伙)782.17万元,宁波百发企业管理合伙企业(有限合伙)736.25万元,工研资本控股股份有限公司829.57万元,湖州鼎友股权投资合伙企业(有限合伙)231.51万元。

(4) 2019年度实收资本变动情况:

股东名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末股权比例 (%)
中国机械科学研究总院集团有限公司	109,800,000.00	0.00	0.00	109,800,000.00	82.35
工研资本控股股份有限公司	0.00	13,330,000.00	0.00	13,330,000.00	10.00
宁波百寰企业管理合伙企业(有限合伙)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
中机生产力促进中心有限公司	10,200,000.00	0.00	0.00	10,200,000.00	7.65
宁波百茂企业管理合伙企业(有限合伙)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

中机寰宇认证检验股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

股东名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末股权比例 (%)
宁波百发企业管理合伙企业(有限合伙)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
湖州鼎友股权投资合伙企业(有限合伙)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>120,000,000.00</b>	<b>13,330,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>133,330,000.00</b>	<b>100.00</b>

注: 2019年12月27日本公司收到工研资本控股股份有限公司3,200.00万元增资款,其中1,333.00万元计入实收资本。

## 中机寰宇认证检验股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 29. 资本公积

#### (1) 2022年1月1日至6月30日资本公积变动情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	501,457,820.12	0.00	0.00	501,457,820.12

#### (2) 2021年度资本公积变动情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	481,522,561.84	19,935,258.28	0.00	501,457,820.12

注:2021年本公司以4月30日为基准日完成股份制改革,将股改基准日盈余公积1,925.75万元、未分配利润67.77万元转入资本公积。

#### (3) 2020年度资本公积变动情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	329,941,685.30	151,580,876.54	0.00	481,522,561.84

注:2020年12月28日本公司收到18,781.48万元增资款,其中15,158.09万元计入资本公积,其中宁波百寰企业管理合伙企业(有限合伙)4,367.01万元,宁波百茂企业管理合伙企业(有限合伙)3,272.13万元,宁波百发企业管理合伙企业(有限合伙)3,080.03万元,工研资本控股股份有限公司3,470.43万元,湖州鼎友股权投资合伙企业(有限合伙)968.49万元。

#### (4) 2019年度资本公积变动情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	311,271,685.30	18,670,000.00	0.00	329,941,685.30

注:2019年12月27日本公司收到工研资本控股股份有限公司3,200.00万元增资款,其中1,867.00万元计入资本公积。

### 30. 专项储备

#### (1) 2022年1月1日至6月30日专项储备变动情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	7,632,430.84	1,171,540.02	378,518.38	8,425,452.48

中机寰宇认证检验股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 2021年度专项储备变动情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	7,116,330.97	1,647,477.17	1,131,377.30	7,632,430.84

(3) 2020年度专项储备变动情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	6,602,641.56	1,511,316.12	997,626.71	7,116,330.97

(4) 2019年度专项储备变动情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	5,410,676.59	1,608,499.88	416,534.91	6,602,641.56

注:安全生产费计提依据为《机械科学总院集团有限公司安全生产费用提取和使用管理规定》,从事或承担机械装备制造、实验检测活动的单位,以上年度实际营业收入为计提依据,采取超额累退方式按照以下标准平均按月提取:(1)营业收入不超过1,000.00万元的,按照2%提取;(2)营业收入超过1,000.00万元至1亿元的部分,按照1%提取;(3)营业收入超过1亿元至10亿元的部分,按照0.2%提取。

31. 盈余公积

2022年1月1日至6月30日

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	7,455,583.00	0.00	0.00	7,455,583.00

2021年度

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	19,240,200.11	7,472,919.07	19,257,536.18	7,455,583.00

2021年度因本公司股份制改革,盈余公积转增资本公积19,257,536.18元。

2020年度

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	10,163,974.44	9,076,225.67	0.00	19,240,200.11

中机寰宇认证检验股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2019年度

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	4,460,701.31	5,703,273.13	0.00	10,163,974.44

32. 未分配利润

项目	2022年1-6月	2021年度
上年年末余额	71,655,033.02	64,108,295.31
加:年初未分配利润调整数	0.00	0.00
<b>本期年初余额</b>	<b>71,655,033.02</b>	<b>64,108,295.31</b>
加:本年归属于母公司所有者的净利润	69,078,284.91	102,029,274.74
减:提取法定盈余公积	0.00	7,472,919.07
提取任意盈余公积	0.00	0.00
提取一般风险准备	0.00	0.00
应付普通股股利	0.00	86,331,895.86
转作股本的普通股股利	0.00	0.00
未分配利润转增资本公积	0.00	677,722.10
<b>本年年末余额</b>	<b>140,733,317.93</b>	<b>71,655,033.02</b>

(续)

项目	2020年度	2019年度
上年年末余额	93,493,926.51	59,748,082.17
加:年初未分配利润调整数	0.00	0.00
<b>本年年初余额</b>	<b>93,493,926.51</b>	<b>59,748,082.17</b>
加:本年归属于母公司所有者的净利润	81,618,793.38	58,910,682.27
减:提取法定盈余公积	9,076,225.67	5,703,273.13
提取任意盈余公积	0.00	0.00
提取一般风险准备	0.00	0.00
应付普通股股利	101,928,198.91	19,461,564.80
转作股本的普通股股利	0.00	0.00
未分配利润转增资本公积	0.00	0.00
<b>本年年末余额</b>	<b>64,108,295.31</b>	<b>93,493,926.51</b>



中机寰宇认证检验股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

33. 营业收入、营业成本

营业收入和营业成本情况

项目	2022年1-6月		2021年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	302,895,571.11	152,760,316.17	507,519,068.67	273,925,561.83
其中：检测业务	201,423,510.92	89,534,772.61	317,893,994.76	151,785,215.85
认证业务	76,260,401.30	42,120,710.43	153,582,031.35	93,655,616.86
汽车设计	25,211,658.89	21,104,833.12	36,043,042.56	28,484,729.12
其他业务	9,694,723.14	8,088,717.14	28,145,123.31	22,455,690.54
合计	<b>312,590,294.25</b>	<b>160,849,033.31</b>	<b>535,664,191.98</b>	<b>296,381,252.37</b>

(续)

项目	2020年度		2019年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	418,935,886.98	225,226,198.15	340,152,753.12	192,739,465.01
其中：检测业务	291,856,395.71	147,072,061.74	197,448,577.19	99,305,529.66
认证业务	127,079,491.27	78,154,136.41	142,704,175.93	93,433,935.35
汽车设计	0.00	0.00	0.00	0.00
其他业务	10,674,008.33	11,955,562.20	7,396,244.50	5,866,078.97
合计	<b>429,609,895.31</b>	<b>237,181,760.35</b>	<b>347,548,997.62</b>	<b>198,605,543.98</b>

34. 税金及附加

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
土地使用税	329,513.25	669,934.90	636,211.51	416,788.35
城市维护建设税	322,253.01	819,133.62	978,943.85	793,724.73
房产税	273,707.80	364,654.87	376,445.97	325,303.68
印花税	170,874.36	384,251.77	215,300.29	118,922.96
教育费附加	145,113.82	416,982.03	531,968.87	425,135.94
地方教育费附加	96,742.54	278,132.88	354,645.92	283,423.97
其他税费	25,290.00	48,482.99	140,735.48	78,208.45
合计	<b>1,363,494.78</b>	<b>2,981,573.06</b>	<b>3,234,251.89</b>	<b>2,441,508.08</b>

35. 销售费用

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
职工薪酬	5,662,250.58	9,471,248.73	5,872,055.71	4,466,316.28

中机寰宇认证检验股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
业务招待费	643,228.50	1,485,283.06	989,108.41	1,090,353.56
广告费	347,209.03	143,250.17	151,005.74	150,229.65
折旧费	159,138.98	482,734.57	203,057.39	16,730.81
差旅费	100,192.89	398,944.48	319,219.47	208,470.45
其他	409,645.72	357,417.83	67,606.90	149,442.20
<b>合计</b>	<b>7,321,665.70</b>	<b>12,338,878.84</b>	<b>7,602,053.62</b>	<b>6,081,542.95</b>

36. 管理费用

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
职工薪酬	30,306,306.99	54,526,529.14	42,969,912.48	44,811,796.31
折旧及摊销	3,283,971.24	6,179,327.30	5,889,799.89	2,951,375.99
咨询费	3,178,944.55	6,085,388.40	8,485,290.11	3,654,335.61
水电燃料动力	888,213.58	1,377,007.62	1,359,876.07	1,553,397.94
办公费	941,216.60	1,796,063.72	1,854,362.93	1,947,348.90
党建工作经费	401,138.92	398,707.70	893,941.16	802,571.48
租赁费	931,349.48	1,569,798.62	1,321,029.92	1,309,108.92
劳务费	465,432.53	651,410.33	1,094,675.80	623,233.55
业务招待费	409,773.01	909,112.62	389,093.94	495,722.17
物业管理费	259,518.24	265,791.33	220,822.09	138,485.43
差旅费	507,702.61	879,052.05	790,767.90	1,266,913.57
其他	744,192.60	1,551,854.32	3,096,700.40	3,343,891.66
<b>合计</b>	<b>42,317,760.35</b>	<b>76,190,043.15</b>	<b>68,366,272.69</b>	<b>62,898,181.53</b>

37. 研发费用

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
职工薪酬	13,113,110.74	28,232,178.52	13,255,128.50	6,733,661.48
差旅费	951,976.07	2,412,066.04	1,393,462.94	1,921,933.72
折旧与摊销	563,679.56	1,080,676.75	828,341.51	107,696.95
技术服务	971,253.21	3,011,294.27	5,459,466.50	4,611,438.02
材料费	263,490.29	678,289.14	771,974.92	457,820.32
会议费	192,078.47	1,023,880.16	683,742.21	746,947.44
设备使用、维修费	1,122,901.53	2,892,559.63	2,378,073.66	527,307.76
其他	970,493.36	1,796,919.56	1,462,669.56	1,702,947.53
<b>合计</b>	<b>18,148,983.23</b>	<b>41,127,864.07</b>	<b>26,232,859.80</b>	<b>16,809,753.22</b>

中机寰宇认证检验股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

38. 财务费用

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
利息费用	285,453.57	875,964.60	2,297,555.56	0.00
其中：租赁负债的利息费用	243,303.29	553,142.97	0.00	0.00
减：利息收入	2,401,541.12	6,693,484.29	5,485,042.10	3,608,633.92
加：汇兑损益	-680,594.62	330,290.11	432,085.64	-800,512.91
其他	78,336.39	143,816.46	196,955.38	54,866.39
<b>合计</b>	<b>-2,718,345.78</b>	<b>-5,343,413.12</b>	<b>-2,558,445.52</b>	<b>-4,354,280.44</b>

39. 其他收益

产生其他收益的来源	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
政府补助	6,572,641.51	17,275,929.36	14,222,812.54	7,930,390.71
进项税加计抵减	1,587,481.45	2,035,044.00	999,692.04	573,524.20
个税手续费返还	133,990.68	134,722.15	103,207.95	48,948.23
其他项目经费补贴	0.00	566,037.74	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>8,294,113.64</b>	<b>20,011,733.25</b>	<b>15,325,712.53</b>	<b>8,552,863.14</b>

中机寰宇认证检验股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

政府补助明细

产生其他收益的来源	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度	与资产相关/与收益相关
收中关村科技园区延庆园服务中心拨款	3,985,962.00	3,152,423.00	4,145,430.00	5,969,901.00	与收益相关
入驻中国常州检验检测认证产业园扶持奖励	1,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	0.00	与收益相关
零部件运行安全寿命评估体系研究	312,843.59	330,073.80	53,694.75	0.00	与收益相关
应急交通装备检验检测公共综合服务平台	265,000.02	530,000.01	530,000.00	530,000.04	与资产相关
德州市新能源汽车认证检测技术创新中心	200,000.00	0.00	0.00	0.00	与收益相关
典型产业科技服务资源池开发与集成	142,917.89	461,682.11	88,275.51	269,924.49	与收益相关
产业发展转型升级	123,434.99	35,336.64	0.00	0.00	与资产相关
无拖把飞机牵引车能力建设	106,420.29	136,851.37	0.00	0.00	与资产相关
航空器地面服务设备安全靠机系统规范研究	101,080.92	19,882.32	0.00	0.00	与收益相关
小升高政府补助	100,000.00	0.00	0.00	0.00	与收益相关
稳岗补贴	65,863.32	57,003.73	643,050.79	0.00	与收益相关
机械制造行业能源管理体系技术研究及示范应用	50,327.70	100,655.46	100,655.46	332,161.68	与资产相关
网络化快速制造的增材制造(3D打印)	49,280.91	54,439.70	122,678.60	51,881.61	与收益相关
以工代训补贴	35,260.00	27,720.00	1,000.00	0.00	与收益相关
汽车及航空地面装备检验检测共性技术公共服务平台	18,348.48	0.00	0.00	0.00	与资产相关
非公路用旅游观光车关键检验技术方法验证	10,060.40	51,260.35	0.00	0.00	与收益相关
汽车及航空地面装备检验检测共性技术公共服务平台	5,750.00	586,123.81	0.00	0.00	与收益相关
军用包装木构件质量要求(修订GJB2818)	91.00	4,203.69	0.00	0.00	与收益相关

中机寰宇认证检验股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

产生其他收益的来源	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度	与资产相关/与收益相关
德州经济开发区拨款	0.00	5,000,000.00	3,000,000.00	0.00	与收益相关
高端装备零部件先进成形研发检测技术公共服务平台	0.00	1,378,000.00	0.00	0.00	与收益相关
高机动多功能应急救援装备标准体系研究	0.00	121,300.00	0.00	0.00	与资产相关
工程机械可靠性提升	0.00	223,973.37	297,327.43	422,095.43	与收益相关
军用工程机械标准实施复审及合格评定方法研究	0.00	5,000.00	0.00	0.00	与收益相关
高机动多功能应急求援车辆试验评估与应用示范	0.00	0.00	240,200.00	0.00	与收益相关
北京市知识产权资助金	0.00	0.00	500.00	0.00	与收益相关
国拨-认证认可行业标准《机械行业铸造企业质量管理要求》	0.00	0.00	0.00	28,301.89	与收益相关
基于环保诚信档案的绿色供应链政策研究——以汽车产业部分供应链为例	0.00	0.00	0.00	43,105.70	与收益相关
中机云创平台	0.00	0.00	0.00	283,018.87	与收益相关
<b>合计</b>	<b>6,572,641.51</b>	<b>17,275,929.36</b>	<b>14,222,812.54</b>	<b>7,930,390.71</b>	—

中机寰宇认证检验股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

40. 投资收益

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
权益法核算的长期股权投资收益	97,989.25	234,466.82	270,372.05	264,928.86
交易性金融资产在持有期间的投资收益	284,742.82	101,923.29	329,276.34	11,991.56
<b>合计</b>	<b>382,732.07</b>	<b>336,390.11</b>	<b>599,648.39</b>	<b>276,920.42</b>

41. 信用减值损失

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
应收票据坏账损失	97,140.65	-1,083,498.03	381,225.22	-789,069.06
应收账款坏账损失	-4,234,592.71	-3,333,214.45	-4,893,199.87	-2,165,449.56
其他应收款坏账损失	-48,773.51	24,823.05	-22,050.98	-33,822.40
<b>合计</b>	<b>-4,186,225.57</b>	<b>-4,391,889.43</b>	<b>-4,534,025.63</b>	<b>-2,988,341.02</b>

42. 资产减值损失

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
合同资产减值损失	-34,489.36	-132,682.49	0.00	0.00

43. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	2022年1-6月发生额	2021年发生额	2020年发生额	2019年发生额
非流动资产毁损报废利得	510.55	466.00	9,962.54	930.00
其中: 固定资产毁损报废利得	510.55	466.00	9,962.54	930.00
无形资产毁损报废利得	0.00	0.00	0.00	0.00
债务重组利得	0.00	0.00	0.00	0.00
非货币性资产交换利得	0.00	0.00	0.00	0.00
违约金	279,000.00	128,000.00	105,264.00	161,000.00
政府补助	7,613.28	15,226.56	7,613.28	0.00
盘盈利得	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	164,793.04	131,629.85	372,700.45	167,781.20
<b>合计</b>	<b>451,916.87</b>	<b>275,322.41</b>	<b>495,540.27</b>	<b>329,711.20</b>

中机寰宇认证检验股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 计入当年损益的政府补助

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	2022年1-6月发生金额	与资产相关/与收益相关
购房补贴款摊销	天津经济开发区管委会	补贴	补贴	是	否	7,613.28	与资产相关

(续)

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	2021年发生金额	与资产相关/与收益相关
购房补贴款摊销	天津经济开发区管委会	补贴	补贴	是	否	15,226.56	与资产相关

(续)

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	2020年发生金额	与资产相关/与收益相关
购房补贴款摊销	天津经济开发区管委会	补贴	补贴	是	否	7,613.28	与资产相关

(3) 政府补助明细

项目	2022年1-6月发生额	2021年发生额	2020年发生额	2019年发生额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
购房补贴款摊销	7,613.28	15,226.56	7,613.28	0.00	天津经济开发区管委会	与资产相关

44. 营业外支出

项目	2022年1-6月发生额	2021年发生额	2020年发生额	2019年发生额
非流动资产毁损报废损失	89,085.37	9,062.01	48,859.66	38,638.78
其中: 固定资产毁损报废损失	89,085.37	9,062.01	48,859.66	38,638.78
公益性捐赠支出	0.00	596,735.00	365,412.21	294,447.79
违约金	0.00	24,091.83	0.00	0.00
其他	15,698.96	6,023.72	48,415.00	4,414.50
合计	104,784.33	635,912.56	462,686.87	337,501.07

中机寰宇认证检验股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

45. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	2022年1-6月 发生额	2021年发生额	2020年发生额	2019年发生额
当年所得税费用	17,487,807.30	21,155,163.82	18,982,158.78	14,532,177.30
递延所得税费用	133,607.37	-44,255.92	-1,669,703.87	-2,613,512.92
<b>合计</b>	<b>17,621,414.67</b>	<b>21,110,907.90</b>	<b>17,312,454.91</b>	<b>11,918,664.38</b>

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

2022年1-6月

项目	本期发生额
本期合并利润总额	90,110,965.98
按法定/适用税率计算的所得税费用	22,527,741.50
子公司适用不同税率的影响	-8,691,275.79
调整以前期间所得税的影响	0.00
非应税收入的影响	0.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,222,326.50
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	0.00
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	974,977.95
研发费用加计扣除	-412,355.49
所得税费用	17,621,414.67

2021年度

项目	本期发生额
本期合并利润总额	127,450,954.90
按法定/适用税率计算的所得税费用	31,862,738.73
子公司适用不同税率的影响	-11,763,107.06
调整以前期间所得税的影响	0.00
非应税收入的影响	-35,170.02
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,503,674.48
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-902,890.13
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	-432,835.65
研发费用加计扣除	-2,121,502.45
所得税费用	21,110,907.90



中机寰宇认证检验股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2020年度

项目	本期发生额
本期合并利润总额	100,975,331.17
按法定/适用税率计算的所得税费用	25,243,832.79
子公司适用不同税率的影响	-9,116,018.06
调整以前期间所得税的影响	0.00
非应税收入的影响	-40,555.81
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,808,275.52
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-729,152.21
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	1,045,678.06
研发费用加计扣除	-1,899,605.38
所得税费用	17,312,454.91

2019年度

项目	本期发生额
本期合并利润总额	70,900,400.97
按法定/适用税率计算的所得税费用	17,725,100.24
子公司适用不同税率的影响	-7,970,563.97
调整以前期间所得税的影响	0.00
非应税收入的影响	-39,739.33
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,116,376.60
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	0.00
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	2,167,188.97
研发费用加计扣除	-1,079,698.13
所得税费用	11,918,664.38

46. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2022年1-6月	2021年发生额	2020年发生额	2019年发生额
政府补助	6,851,825.32	20,637,846.73	16,675,449.37	11,286,395.84
押金及保证金	690,213.08	6,847,708.75	481,000.00	208,700.00
利息收入	2,401,541.12	2,020,033.89	76,599.62	486,592.75
其他单位往来及代收代付款	146,009.00	963,194.86	1,432,314.56	840,372.16
备用金	0.00	398,935.02	550,460.42	594,819.65

中机寰宇认证检验股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2022年1-6月	2021年发生额	2020年发生额	2019年发生额
违约金利得	274,000.00	128,000.00	105,264.00	161,000.00
其他	363,525.88	1,131,359.01	988,980.26	611,719.18
<b>总计</b>	<b>10,727,114.40</b>	<b>32,127,078.26</b>	<b>20,310,068.23</b>	<b>14,189,599.58</b>

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2022年1-6月	2021年发生额	2020年发生额	2019年发生额
中介服务费及咨询费	3,216,237.32	6,355,419.90	8,518,456.19	3,770,957.29
差旅费	1,235,808.62	3,616,881.14	2,719,844.76	3,667,625.41
研发技术服务费	888,089.04	3,043,373.19	5,800,719.75	4,798,879.97
研发设备费	903,038.32	2,852,736.62	2,139,574.13	839,410.62
业务招待费	966,357.56	2,530,024.70	1,446,067.65	1,745,225.89
办公费	1,038,176.86	1,917,950.19	2,223,564.25	2,112,537.21
保证金	1,263,756.46	1,534,600.00	2,299,451.38	663,577.00
水电燃料动力费	1,369,240.09	1,485,460.25	1,429,285.75	1,662,117.14
会议费	212,796.09	1,150,137.60	1,157,754.90	1,342,576.19
扶贫捐赠支出	0.00	470,135.00	300,000.00	200,000.00
租赁费	380,299.12	371,391.99	1,453,756.14	1,495,495.95
其他	1,998,915.51	3,371,904.45	4,482,606.67	3,506,674.79
<b>总计</b>	<b>13,472,714.99</b>	<b>28,700,015.03</b>	<b>33,971,081.57</b>	<b>25,805,077.46</b>

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2022年1-6月	2021年发生额	2020年发生额	2019年发生额
资金池现金净流入	0.00	356,910,815.74	0.00	0.00
购买子公司取得现金	0.00	0.00	2,750,513.82	0.00

4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	2022年1-6月	2021年发生额	2020年发生额	2019年发生额
资金池现金净流出	0.00	0.00	70,298,242.23	146,806,287.46

5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2022年1-6月	2021年发生额	2020年发生额	2019年发生额
执行新租赁准则租赁费	2,151,500.00	5,085,333.13	0.00	0.00

中机寰宇认证检验股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	2022年6月30日余额	2021年金额	2020年金额	2019年金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>	—	—	—	—
净利润	72,489,551.31	106,340,047.00	83,662,876.26	58,981,736.59
加: 资产减值准备	34,489.36	132,682.49	0.00	0.00
信用减值损失	4,186,225.57	4,391,889.43	4,534,025.63	2,988,341.02
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,460,738.45	13,678,324.46	11,885,491.27	7,992,993.35
使用权资产折旧	2,705,340.47	4,758,718.35	0.00	0.00
无形资产摊销	4,419,306.30	8,782,634.50	8,152,022.83	6,276,761.31
长期待摊费用摊销	1,480,086.20	2,608,226.88	3,841,395.41	299,356.53
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	0.00	0.00	0.00	0.00
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	88,574.82	8,596.01	38,897.12	37,708.78
公允价值变动损失(收益以“-”填列)	0.00	0.00	0.00	0.00
财务费用(收益以“-”填列)	966,048.19	171,870.41	1,900,664.54	634,033.08
投资损失(收益以“-”填列)	-382,732.07	-336,390.11	-599,648.39	-276,920.42
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	449,718.90	807,862.05	-808,595.08	-1,721,697.73
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-316,111.53	-852,117.97	-861,108.79	-891,815.19
存货的减少(增加以“-”填列)	0.00	0.00	0.00	0.00
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-35,853,717.76	-95,387,576.36	48,130,597.71	-36,190,225.62
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	43,469,610.17	76,608,900.79	23,104,933.19	84,151,617.60
其他	0.00	0.00	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	104,197,128.38	121,713,667.93	86,720,356.28	122,281,889.30
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>	—	—	—	—
债务转为资本	0.00	0.00	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00	0.00	0.00

中机寰宇认证检验股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2022年6月30日余额	2021年金额	2020年金额	2019年金额
融资租入固定资产	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>	—	—	—	—
现金的年末余额	316,956,972.90	318,334,297.54	37,692,881.27	34,265,318.92
减: 现金的年初余额	318,334,297.54	37,692,881.27	34,265,318.92	33,709,425.60
加: 现金等价物的年末余额	0.00	0.00	0.00	0.00
减: 现金等价物的年初余额	0.00	0.00	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	-1,377,324.64	280,641,416.27	3,427,562.35	555,893.32

(3) 2020年支付的取得子公司的现金净额

项目	本年金额
本期发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	0.00
其中: 中机博也(宁波)汽车技术有限公司	0.00
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	2,750,513.82
其中: 中机博也(宁波)汽车技术有限公司	2,750,513.82
取得子公司支付的现金净额	-2,750,513.82

注: 将本年支付的取得子公司的现金净额-2,750,513.82元重分类至收到的其他与投资活动有关的现金。

(4) 现金和现金等价物

项目	本期余额	2021年余额	2020年余额	2019年余额
现金	316,956,972.90	318,334,297.54	37,692,881.27	34,265,318.92
其中: 库存现金	0.00	0.00	0.00	8,563.86
可随时用于支付的银行存款	316,956,972.90	318,334,297.54	37,692,881.27	34,256,755.06
可随时用于支付的其他货币资金	0.00	0.00	0.00	0.00
现金等价物	0.00	0.00	0.00	0.00
其中: 三个月内到期的债券投资	0.00	0.00	0.00	0.00
年末现金和现金等价物余额	316,956,972.90	318,334,297.54	37,692,881.27	34,265,318.92
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	0.00	0.00	0.00	0.00

中机寰宇认证检验股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

47. 股东权益变动表项目

2020年度合并权益变动表“三、(二)4.其他”少数股东权益增加，系2020年度非同一控制下合并非全资子公司中机博也(宁波)汽车技术有限公司，形成少数股东权益增加。

48. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2022年6月30日余额	2021年12月31日余额	2020年12月31日余额	2019年12月31日余额	受限原因
货币资金	480,856.46	0.00	1,759,351.38	0.00	信用证保证金
应收票据	170,000.00	9,020,000.00	4,691,920.00	0.00	已背书或贴现未到期的票据

49. 外币货币性项目

项目	2022年6月30日外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	—	—	—
其中：美元	1,066,806.43	6.7114	7,159,764.67
欧元	38,657.14	7.0084	270,924.70
应收账款	—	—	—
其中：美元	389,445.00	6.7114	2,613,721.17
欧元	52,780.45	7.0084	369,906.51
日元	0.00	0.0491	0.00
英镑	457.00	8.1365	3,718.38

(续)

项目	2021年12月31日外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	—	—	—
其中：美元	1,047,370.10	6.3757	6,677,717.55
欧元	11,292.76	7.2197	81,530.34
应收账款	—	—	—
其中：美元	275,392.00	6.3757	1,755,816.77
欧元	45,068.00	7.2197	325,377.44
日元	108,266.00	0.0554	5,997.94
英镑	1,049.00	8.6064	9,028.11

中机寰宇认证检验股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

项目	2020年12月31日外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	—	—	—
其中：美元	1,001,853.08	6.5249	6,536,991.16
欧元	11,545.53	8.0250	92,652.88
应收账款	—	—	—
其中：美元	221,969.00	6.5249	1,448,325.53
欧元	201,603.45	8.0250	1,617,867.69
日元	418,567.00	0.0632	26,453.43

(续)

项目	2019年12月31日外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	—	—	—
其中：美元	965,931.66	6.9762	6,738,532.45
欧元	12,113.81	7.8155	94,675.48
应收账款	—	—	—
其中：美元	223,511.58	6.9762	1,559,261.48
欧元	15,707.00	7.8155	122,758.06
日元	2,584,891.00	0.0641	165,691.51

50. 政府补助

政府补助基本情况

种类	2022年1-6月	列报项目	计入当期损益
收中关村科技园区延庆园服务中心拨款	3,985,962.00	其他收益	3,985,962.00
入驻中国常州检验检测认证产业园扶持奖励	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
零部件运行安全寿命评估体系研究	312,843.59	其他收益	312,843.59
应急交通装备检验检测公共综合服务平台	265,000.02	其他收益	265,000.02
德州市新能源汽车认证检测技术创新中心	200,000.00	其他收益	200,000.00
典型产业科技服务资源池开发与集成	142,917.89	其他收益	142,917.89
产业发展转型升级	123,434.99	其他收益	123,434.99
无拖把飞机牵引车能力建设	106,420.29	其他收益	106,420.29
航空器地面服务设备安全靠机系统规范研究	101,080.92	其他收益	101,080.92
小升高政府补助	100,000.00	其他收益	100,000.00
稳岗补贴	65,863.32	其他收益	65,863.32

中机寰宇认证检验股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

种类	2022年1-6月	列报项目	计入当期损益
机械制造行业能源管理体系技术研究及示范应用	50,327.70	其他收益	50,327.70
网络化快速制造的增材制造(3D打印)	49,280.91	其他收益	49,280.91
以工代训补贴	35,260.00	其他收益	35,260.00
汽车及航空地面装备检验检测共性技术公共服务平台	18,348.48	其他收益	18,348.48
非公路用旅游观光车关键检验技术方法验证	10,060.40	其他收益	10,060.40
购房补贴款	7,613.28	营业外收入	7,613.28
汽车及航空地面装备检验检测共性技术公共服务平台	5,750.00	其他收益	5,750.00
军用包装木构件质量要求(修订GJB2818)	91.00	其他收益	91.00

(续)

种类	2021年	列报项目	计入当期损益
入驻中国常州检验检测认证产业园扶持奖励	5,000,000.00	其他收益	5,000,000.00
德州经济开发区拨款	5,000,000.00	其他收益	5,000,000.00
收中关村科技园区延庆园服务中心拨款	3,152,423.00	其他收益	3,152,423.00
高端装备零部件先进成形研发检测技术公共服务平台	1,378,000.00	其他收益	1,378,000.00
汽车及航空地面装备检验检测共性技术公共服务平台	586,123.81	其他收益	586,123.81
应急交通装备检验检测公共综合服务平台	530,000.01	其他收益	530,000.01
典型产业科技服务资源池开发与集成	461,682.11	其他收益	461,682.11
零部件运行安全寿命评估技术及体系研究	330,073.80	其他收益	330,073.80
工程机械可靠性提升	223,973.37	其他收益	223,973.37
无拖把飞机牵引车能力建设	136,851.37	其他收益	136,851.37
高机动多功能应急救援装备标准体系研究	121,300.00	其他收益	121,300.00
机械制造行业能源管理体系技术研究及示范应用	100,655.46	其他收益	100,655.46
失业稳岗补贴	57,003.73	其他收益	57,003.73
网络化快速制造的增材制造(3D打印)	54,439.70	其他收益	54,439.70
非公路用旅游观光车关键检验技术方法验证	51,260.35	其他收益	51,260.35
产业发展转型升级	35,336.64	其他收益	35,336.64
以工代训补贴	27,720.00	其他收益	27,720.00
航空器地面服务设备安全靠机系统规范研究	19,882.32	其他收益	19,882.32
购房补贴款	15,226.56	营业外收入	15,226.56
军用工程机械标准实施复审及合格评定方法研究	5,000.00	其他收益	5,000.00
军用包装木构件质量要求(修订GJB2818)	4,203.69	其他收益	4,203.69

中机寰宇认证检验股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续)

种类	2020年	列报项目	计入当期损益
入驻中国常州检验检测认证产业园扶持奖励	5,000,000.00	其他收益	5,000,000.00
收中关村科技园区延庆园服务中心拨款	4,145,430.00	其他收益	4,145,430.00
德州经济开发区拨款	3,000,000.00	其他收益	3,000,000.00
汽车及航空地面装备检验检测共性技术公共服务平台	850,000.00	递延收益	0.00
失业稳岗补贴	643,050.79	其他收益	643,050.79
应急交通装备检验检测公共综合服务平台	530,000.00	其他收益	530,000.00
工程机械可靠性提升	297,327.43	其他收益	297,327.43
高机动多功能应急求援车辆试验评估与应用示范	240,200.00	其他收益	240,200.00
网络化快速制造的增材制造(3D打印)	122,678.60	其他收益	122,678.60
机械制造行业能源管理体系技术研究及示范应用	100,655.46	其他收益	100,655.46
典型产业科技服务资源池开发与集成	88,275.51	其他收益	88,275.51
非公路用旅游观光车关键检验技术方法验证	61,320.75	递延收益	0.00
零部件运行安全寿命评估体系研究	53,694.75	其他收益	53,694.75
购房补贴款	7,613.28	营业外收入	7,613.28
以工代训补贴	1,000.00	其他收益	1,000.00
北京市知识产权资助金	500.00	其他收益	500.00

(续)

种类	2019年	列报项目	计入当期损益
收中关村科技园区延庆园服务中心拨款	5,969,901.00	其他收益	5,969,901.00
产业发展转型升级	3,173,000.00	递延收益	0.00
应急交通装备检验检测公共综合服务平台	530,000.04	其他收益	530,000.04
工程机械可靠性提升	422,095.43	其他收益	422,095.43
机械制造行业能源管理体系技术研究及示范应用	332,161.68	其他收益	332,161.68
中机云创平台	283,018.87	其他收益	283,018.87
典型产业科技服务资源池开发与集成	269,924.49	其他收益	269,924.49
网络化快速制造的增材制造(3D打印)	51,881.61	其他收益	51,881.61
基于环保诚信档案的绿色供应链政策研究——以汽车产业部分供应链为例	43,105.70	其他收益	43,105.70
国拨-认证认可行业标准《机械行业铸造企业质量管理要求》	28,301.89	其他收益	28,301.89



## 中机寰宇认证检验股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 七、合并范围的变化

#### 1. 非同一控制下企业合并

##### (1) 2020年发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
中机博也（宁波）汽车技术有限公司	2020年12月21日	12,000,000.00	60.00	购买	2020年12月21日	工商变更登记	0.00	0.00

##### (2) 合并成本及商誉

项目	中机博也（宁波）汽车技术有限公司
增加注册资本对应净资产份额的公允价值	12,000,000.00
合并成本合计	12,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	3,572,865.98
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	8,427,134.02

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；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

## 中机寰宇认证检验股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

大额商誉形成的主要原因：不适用

### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	中机博也（宁波）汽车技术有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
流动资产：	—	—
货币资金	2,750,513.82	2,750,513.82
应收账款	3,612,315.67	3,612,315.67
预付款项	155,812.85	155,812.85
其他应收款	1,050,391.03	1,050,391.03
其中：应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	1,050,391.03	1,050,391.03
流动资产合计	7,569,033.37	7,569,033.37
非流动资产：	—	—
固定资产	396,350.14	392,877.50
无形资产	500,821.36	0.00
递延所得税资产	13,451.07	13,451.07
非流动资产合计	910,622.57	406,328.57
资产总计	8,479,655.94	7,975,361.94
流动负债：	—	—
短期借款	1,500,000.00	1,500,000.00
应付职工薪酬	582,713.85	582,713.85
应交税费	199,442.16	199,442.16
其他应付款	192,293.90	192,293.90
其中：应付利息	1,950.00	1,950.00
应付股利	0.00	0.00
其他应付款	190,343.90	190,343.90
流动负债合计	2,474,449.91	2,474,449.91
非流动负债：	—	—
递延所得税负债	50,429.40	0.00
非流动负债合计	50,429.40	0.00

## 中机寰宇认证检验股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	中机博也（宁波）汽车技术有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
负债合计	2,524,879.31	2,474,449.91
所有者权益合计	5,954,776.63	5,500,912.03
取得的净资产	3,572,865.98	3,300,547.22

可辨认资产、负债公允价值的确定方法依据评估专家的工作确定的估值。

### 2. 其他原因的合并范围变动

2019年度因新设子公司，合并范围增加了2级子公司中机寰宇（山东）车辆认证检测有限公司和中机寰宇（江苏）智能制造认证检测有限公司，增加了3级子公司中机科（天津）汽车检测服务有限公司。

## 中机寰宇认证检验股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 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	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
中汽认证中心有限公司	北京	北京	专业技术服务业	100.00	0.00	同一控制下企业合并
中联认证中心(北京)有限公司	北京	北京	专业技术服务业	0.00	100.00	同一控制下企业合并
中机科(北京)车辆检测工程研究院有限公司	北京	北京	专业技术服务业	100.00	0.00	同一控制下企业合并
中机科(天津)汽车检测服务有限公司	天津	天津	专业技术服务业	0.00	51.00	设立
中机寰宇(山东)车辆认证检测有限公司	山东	山东	专业技术服务业	85.00	0.00	设立
中机寰宇(江苏)智能制造认证检测有限公司	江苏	江苏	专业技术服务业	40.00	0.00	设立
中机博也(宁波)汽车技术有限公司	宁波	宁波	研究和试验发展	60.00	0.00	购买

注：江苏长江智能制造研究院有限责任公司持有中机寰宇(江苏)智能制造认证检测有限公司 30.00%股份，与本公司为同受中国机械科学研究总院集团有限公司控制，且与本公司签订一致行动人协议，以本公司意见行使股东权利，因此本公司对子公司中机寰宇(江苏)智能制造认证检测有限公司实现控制。

中机寰宇认证检验股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 重要的非全资子公司

2022年1-6月

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
中机寰宇(山东)车辆认证检测有限公司	15.00	535,620.89	0.00	10,921,258.81
中机寰宇(江苏)智能制造认证检测有限公司	60.00	-332,838.35	0.00	21,270,516.41
中机博也(宁波)汽车技术有限公司	40.00	734,460.43	0.00	4,341,956.55
中机科(天津)汽车检测服务有限公司	49.00	2,474,023.43	0.00	32,872,055.36

2021年度

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
中机寰宇(山东)车辆认证检测有限公司	15.00	853,630.34	0.00	10,333,937.30
中机寰宇(江苏)智能制造认证检测有限公司	60.00	2,128,871.28	0.00	21,603,354.76
中机博也(宁波)汽车技术有限公司	40.00	1,225,585.46	0.00	3,607,496.12
中机科(天津)汽车检测服务有限公司	49.00	102,685.16	0.00	30,398,031.93

2020年度

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
中机寰宇(山东)车辆认证检测有限公司	15.00	474,591.64	0.00	9,480,306.96
中机寰宇(江苏)智能制造认证检测有限公司	60.00	1,472,539.43	0.00	13,824,483.47
中机博也(宁波)汽车技术有限公司	40.00	0.00	0.00	2,381,910.65

中机寰宇认证检验股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
中机科(天津)汽车检测服务有限公司	49.00	96,951.81	0.00	30,295,346.77

2019年度

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
中机寰宇(山东)车辆认证检测有限公司	15.00	5,715.32	0.00	3,005,715.32
中机寰宇(江苏)智能制造认证检测有限公司	60.00	1,944.04	0.00	12,351,944.04
中机科(天津)汽车检测服务有限公司	49.00	63,394.96	0.00	24,563,394.96

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

2022年1-6月

子公司名称	2022年6月30日余额					
	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
中机寰宇(山东)车辆认证检测有限公司	54,935,722.85	33,245,196.51	88,180,919.36	12,358,298.99	3,014,228.37	15,372,527.36
中机寰宇(江苏)智能制造认证检测有限公司	23,327,281.74	20,795,192.14	44,122,473.88	5,993,722.54	2,677,890.65	8,671,613.19
中机博也(宁波)汽车技术有限公司	23,363,170.81	351,269.40	23,714,440.21	13,245,464.54	0.00	13,245,464.54
中机科(天津)汽车检测服务有限公司	15,138,346.74	59,383,041.56	74,521,388.30	7,435,561.04	0.00	7,435,561.04

中机寰宇认证检验股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

(续)

子公司名称	2022年1-6月发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
中机寰宇(山东)车辆认证检测有限公司	16,393,746.73	3,570,805.93	3,570,805.93	2,345,040.59
中机寰宇(江苏)智能制造认证检测有限公司	1,639,404.48	-554,730.57	-554,730.57	-2,293,590.78
中机博也(宁波)汽车技术有限公司	25,339,789.04	1,845,100.21	1,845,100.21	4,436,350.64
中机科(天津)汽车检测服务有限公司	14,651,118.85	5,049,027.41	5,049,027.41	665,489.82

2021年度

子公司名称	2021年12月31日余额					
	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
中机寰宇(山东)车辆认证检测有限公司	47,905,445.40	35,020,093.27	82,925,538.67	10,894,960.05	3,137,663.36	14,032,623.41
中机寰宇(江苏)智能制造认证检测有限公司	32,596,974.13	9,442,516.50	42,039,490.63	5,447,677.93	586,221.44	6,033,899.37
中机博也(宁波)汽车技术有限公司	17,149,211.19	313,867.94	17,901,817.81	8,839,203.67	43,873.87	8,883,077.54
中机科(天津)汽车检测服务有限公司	7,606,850.17	58,676,569.82	66,283,419.99	4,246,620.14	0.00	4,246,620.14

(续)

子公司名称	2021年度发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
中机寰宇(山东)车辆认证检测有限公司	24,499,911.47	5,690,868.88	5,690,868.88	4,239,420.48
中机寰宇(江苏)智能制造认证检测有限公司	12,837,196.65	3,548,118.81	3,548,118.81	5,959,950.43
中机博也(宁波)汽车技术有限公司	36,043,042.56	3,063,963.64	3,063,963.64	311,362.65

中机寰宇认证检验股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

子公司名称	2021年度发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
中机科(天津)汽车检测服务有限公司	3,606,603.89	209,561.54	209,561.54	-2,895,661.68

2020年度

子公司名称	2020年12月31日余额					
	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
中机寰宇(山东)车辆认证检测有限公司	53,935,194.32	17,475,648.00	71,410,842.32	5,035,795.94	3,173,000.00	8,208,795.94
中机寰宇(江苏)智能制造认证检测有限公司	20,187,705.92	9,360,670.75	29,548,376.67	2,139,456.22	601,448.00	2,740,904.22
中机博也(宁波)汽车技术有限公司	7,569,033.37	910,622.57	8,479,655.94	2,474,449.91	50,429.40	2,524,879.31
中机科(天津)汽车检测服务有限公司	25,837,392.55	35,990,285.76	61,827,678.31	440.00	0.00	440.00

(续)

子公司名称	2020年度发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
中机寰宇(山东)车辆认证检测有限公司	7,662,358.50	3,163,944.24	3,163,944.24	4,548,824.61
中机寰宇(江苏)智能制造认证检测有限公司	1,622,107.12	2,454,232.39	2,454,232.39	4,122,845.32
中机博也(宁波)汽车技术有限公司	—	—	—	—
中机科(天津)汽车检测服务有限公司	71,580.56	197,860.85	197,860.85	-7,694,095.55

注：中机博也(宁波)汽车技术有限公司2020年12月纳入合并范围，未合并2020年度利润表。



中机寰宇认证检验股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

2019年度

子公司名称	2019年12月31日余额					
	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
中机寰宇(山东)车辆认证检测有限公司	23,267,464.47	0.00	23,267,464.47	56,362.33	3,173,000.00	3,229,362.33
中机寰宇(江苏)智能制造认证检测有限公司	17,171,020.26	7,189,387.32	24,360,407.58	7,167.52	0.00	7,167.52
中机科(天津)汽车检测服务有限公司	41,873,972.74	8,298,530.54	50,172,503.28	43,125.82	0.00	43,125.82

(续)

子公司名称	2019年度发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
中机寰宇(山东)车辆认证检测有限公司	22,641.51	38,102.14	38,102.14	3,213,940.62
中机寰宇(江苏)智能制造认证检测有限公司	0.00	3,240.06	3,240.06	-1,618.03
中机科(天津)汽车检测服务有限公司	0.00	129,377.46	129,377.46	-5,100,535.27

2. 在合营企业或联营企业中的权益

不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	2022年6月30日余额/2022年发生额	2021年12月31日余额/2021年发生额	2020年12月31日余额/2020年发生额	2019年12月31日余额/2019年发生额
联营企业	—	—	—	—
投资账面价值合计	1,701,027.60	1,603,038.35	1,368,571.53	1,098,199.48
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—	—	—

中机寰宇认证检验股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2022年6月30日余额/2022年发生额	2021年12月31日余额/2021年发生额	2020年12月31日余额/2020年发生额	2019年12月31日余额/2019年发生额
--净利润	97,989.25	234,466.82	270,372.05	264,928.86
--其他综合收益	0.00	0.00	0.00	0.00
--综合收益总额	97,989.25	234,466.82	270,372.05	264,928.86

## 中机寰宇认证检验股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 九、与金融工具相关风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

#### 1. 各类风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

##### (1) 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。

##### 1) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司承受汇率风险主要与美元、欧元、日元和英镑有关，除本公司的个别下属子公司以外币进行采购和销售外，本公司的其它主要业务活动以人民币计价结算。除下表所述资产及负债的美元余额、欧元余额和日元余额及英镑余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等美元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	2022年6月30日外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	—	—	—
其中：美元	1,066,806.43	6.7114	7,159,764.67
欧元	38,657.14	7.0084	270,924.70
应收账款	—	—	—
其中：美元	389,445.00	6.7114	2,613,721.17
欧元	52,780.45	7.0084	369,906.51
日元	0.00	0.0491	0.00
英镑	457.00	8.1365	3,718.38

中机寰宇认证检验股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

项目	2021年12月31日外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	—	—	—
其中：美元	1,047,370.10	6.3757	6,677,717.55
欧元	11,292.76	7.2197	81,530.34
应收账款	—	—	—
其中：美元	275,392.00	6.3757	1,755,816.77
欧元	45,068.00	7.2197	325,377.44
日元	108,266.00	0.0554	5,997.94
英镑	1,049.00	8.6064	9,028.11

(续)

项目	2020年12月31日外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	—	—	—
其中：美元	1,001,853.08	6.5249	6,536,991.16
欧元	11,545.53	8.0250	92,652.88
应收账款	—	—	—
其中：美元	221,969.00	6.5249	1,448,325.53
欧元	201,603.45	8.0250	1,617,867.69
日元	418,567.00	0.0632	26,453.43

(续)

项目	2019年12月31日外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	—	—	—
其中：美元	965,931.66	6.9762	6,738,532.45
欧元	12,113.81	7.8155	94,675.48
应收账款	—	—	—
其中：美元	223,511.58	6.9762	1,559,261.48
欧元	15,707.00	7.8155	122,758.06
日元	2,584,891.00	0.0641	165,691.51

## 中机寰宇认证检验股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

---

### 2) 利率风险

利率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司的利率风险产生于银行借款。于2021年12月31日,本公司的带息债务主要为人民币计价的浮动利率借款合同,金额合计为2,299,200.00元,于2020年12月31日,本公司的带息债务主要为人民币计价的浮动利率借款合同,金额合计为1,500,000.00元。公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率,以消除利率变动的公允价值风险。

### (2) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款、应收账款、应收票据、其他应收款等,这些金融资产的信用风险源自交易对手违约,最大风险敞口等于这些工具的账面金额。针对这一风险,本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。资产负债表日,公司按会计政策计提了坏账准备。

### (3) 流动风险

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。

## 十、公允价值的披露

截止2022年6月30日,本集团无以公允价值计量的资产和负债。

## 十一、关联方及关联交易

### (一) 关联方关系

#### 1. 本公司的实际控制人

本公司的实际控制人为国务院国有资产监督管理委员会,截止2022年6月30日,国务院国有资产监督管理委员会通过中国机械科学研究总院集团有限公司合计持有本公司83.52%的股权。

## 中机寰宇认证检验股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 2. 本公司的母公司

#### (1) 本公司的母公司情况

2022年6月30日

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
中国机械科学研究总院集团有限公司	北京	研究和试验发展	86,000.00 万元	64.75	64.75

注:截止2022年6月30日,本公司之母公司实收资本为186,000.00万元。

2021年12月31日

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
中国机械科学研究总院集团有限公司	北京	研究和试验发展	86,000.00 万元	64.75	64.75

注1:2021年9月本公司之母公司机械科学研究总院集团有限公司更名为中国机械科学研究总院集团有限公司。

注2:截止2021年12月31日,本公司之母公司实收资本为186,000.00万元。

2020年12月31日

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
机械科学研究总院集团有限公司	北京	研究和试验发展	86,000.00 万元	64.75	64.75

注:截止2020年12月31日,本公司之母公司实收资本为146,000.00万元。

2019年12月31日

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
机械科学研究总院集团有限公司	北京	研究和试验发展	86,000.00 万元	82.35	82.35

中机寰宇认证检验股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 母公司的注册资本及其变化

2022年1-6月

母公司	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
中国机械科学研究总院集团有限公司	860,000,000.00	0.00	0.00	860,000,000.00

2021年度

母公司	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
中国机械科学研究总院集团有限公司	860,000,000.00	0.00	0.00	860,000,000.00

注:2021年9月本公司之母公司机械科学研究总院集团有限公司更名为中国机械科学研究总院集团有限公司。

2020年度

母公司	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
机械科学研究总院集团有限公司	860,000,000.00	0.00	0.00	860,000,000.00

2019年度

母公司	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
机械科学研究总院集团有限公司	860,000,000.00	0.00	0.00	860,000,000.00

(3) 母公司所持股份或权益及其变化

2022年6月30日

母公司	持股金额	持股比例(%)
中国机械科学研究总院集团有限公司	109,800,000.00	64.75

2021年12月31日

母公司	持股金额	持股比例(%)
中国机械科学研究总院集团有限公司	109,800,000.00	64.75

注:2021年9月本公司之母公司机械科学研究总院集团有限公司更名为中国机械科学研究总院集团有限公司。

## 中机寰宇认证检验股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2020年12月31日

母公司	持股金额	持股比例 (%)
机械科学研究总院集团有限公司	109,800,000.00	64.75

2019年12月31日

母公司	持股金额	持股比例 (%)
机械科学研究总院集团有限公司	109,800,000.00	82.35

### 3. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

### 4. 合营企业及联营企业

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
北京九鼎国联认证有限公司	联营企业

### 5. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
中机生产力促进中心有限公司	直接或间接持股公司5%以上股份的其他主要股东
工研资本控股股份有限公司	直接或间接持股公司5%以上股份的其他主要股东
宁波百寰企业管理合伙企业(有限合伙)	直接或间接持股公司5%以上股份的其他主要股东
山西省机电设计研究院有限公司	控股股东实际控制的其他企业
中机第一设计研究院有限公司	控股股东实际控制的其他企业
中国机械总院集团江苏分院有限公司	控股股东实际控制的其他企业
云南省机械研究设计院有限公司	控股股东实际控制的其他企业
中国机械总院集团青岛分院有限公司	控股股东实际控制的其他企业
北京机械工业自动化研究所有限公司	控股股东实际控制的其他企业
北京机械工业轻量化材料研究院有限公司德州分公司	控股股东实际控制的其他企业
中国机械总院集团海西(福建)分院有限公司	控股股东实际控制的其他企业
北京机械工业轻量化材料研究院有限公司烟台分公司	控股股东实际控制的其他企业
机科发展科技股份有限公司	控股股东实际控制的其他企业
沈阳铸造研究所有限公司	控股股东实际控制的其他企业
武汉材料保护研究所有限公司	控股股东实际控制的其他企业



## 中机寰宇认证检验股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
郑州机械研究所有限公司	控股股东实际控制的其他企业
哈尔滨焊接研究院有限公司	控股股东实际控制的其他企业
北京机科国创轻量化科学研究院有限公司	控股股东实际控制的其他企业
北京机电研究所有限公司	控股股东实际控制的其他企业
中机智能装备创新研究院(宁波)有限公司	控股股东实际控制的其他企业
北京振华机电技术有限公司	控股股东实际控制的其他企业
北京华兴建设监理咨询有限公司	控股股东实际控制的其他企业
山西省机械产品质量监督检验站有限公司	控股股东实际控制的其他企业
北京兴力通达科技发展有限公司	控股股东实际控制的其他企业
北京中机一院工程设计有限公司	控股股东实际控制的其他企业
江苏长江智能制造研究院有限责任公司	控股股东实际控制的其他企业
机科(深圳)环保科技股份有限公司	控股股东实际控制的其他企业
中机数控科技(福建)有限公司	控股股东实际控制的其他企业
中机研标准技术研究院(北京)有限公司	控股股东实际控制的其他企业
中机焊业科技(福建)有限公司	控股股东实际控制的其他企业
北自所(北京)科技发展股份有限公司	控股股东实际控制的其他企业
中机真空科技(济南)有限公司	控股股东实际控制的其他企业
北自所(常州)科技发展有限公司	控股股东实际控制的其他企业
沈阳中铸生产力促进中心有限公司	控股股东实际控制的其他企业
工研汇智(常州)基金管理有限公司	控股股东实际控制的其他企业
哈尔滨威尔焊接有限责任公司	控股股东实际控制的其他企业
机械科学研究总院(将乐)半固态技术研究所有限公司	控股股东实际控制的其他企业
中机铸林科技(福建)有限公司	控股股东实际控制的其他企业

中机寰宇认证检验股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	2022年1-6月发生额	2021年发生额	2020年发生额	2019年发生额
北京振华机电技术有限公司	购买设备	0.00	19,725,840.60	0.00	1,097,400.00
山西省机电设计研究院有限公司	购买设备	0.00	4,254,368.87	0.00	0.00
中机第一设计研究院有限公司	管理咨询、购买设备	396,226.42	1,929,245.27	1,877,358.49	0.00
中国机械总院集团江苏分院有限公司	技术服务、设备采购	0.00	1,161,796.63	358,490.57	0.00
云南省机械研究设计院有限公司	技术服务	0.00	462,264.14	0.00	0.00
中国机械总院集团青岛分院有限公司	水电物业费	0.00	387,933.96	404,119.45	356,088.96
北京华兴建设监理咨询有限公司	购买资产、接受劳务	424,999.99	260,377.35	56,603.77	0.00
山西省机械产品质量监督检验站有限公司	接受劳务	0.00	134,905.66	0.00	0.00
中国机械科学研究总院集团有限公司	接受劳务	18,430.45	48,577.93	62,243.01	52,953.18
北京兴力通达科技发展有限公司	购买资产、接受劳务	46,017.70	44,247.79	572,654.86	0.00
北京中机一院工程设计有限公司	接受劳务、固定资产修理	0.00	38,264.15	11,509.43	504,600.00
中机生产力促进中心有限公司	接受劳务	0.00	27,075.46	196,320.27	51,800.40
北京机械工业自动化研究所有限公司	接受劳务	0.00	5,160.00	0.00	5,000.00
工研资本控股股份有限公司	技术服务、咨询服务	0.00	0.00	495,049.50	368,932.04
北京机科国创轻量化科学研究院有限公司德州分公司	接受劳务	0.00	0.00	4,380.53	0.00
<b>总计</b>	<b>—</b>	<b>885,674.56</b>	<b>28,480,057.81</b>	<b>4,038,729.88</b>	<b>2,436,774.58</b>

中机寰宇认证检验股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	2022年1-6月发生额	2021年发生额	2020年发生额	2019年发生额
江苏长江智能制造研究院有限责任公司	提供劳务收入、出售设备	11,320.75	3,623,072.42	30,660.38	377.36
北京机械工业自动化研究所有限公司	提供劳务收入	213,679.25	634,433.95	84,905.65	0.00
北京九鼎国联认证有限公司	提供劳务收入、技术服务	0.00	579,362.22	250,084.26	361,960.97
中国机械科学研究总院集团有限公司	提供劳务收入	0.00	327,735.84	169,569.28	254,245.27
中国机械总院集团海西(福建)分院有限公司	提供劳务收入	4,528.30	150,471.70	28,396.22	0.00
北京机科国创轻量化科学研究院有限公司烟台分公司	提供劳务收入	0.00	88,490.57	0.00	0.00
机科发展科技股份有限公司	提供劳务收入	0.00	85,037.74	0.00	7,320.75
中国机械总院集团江苏分院有限公司	提供劳务收入、出售设备	15,094.34	69,811.32	279,245.28	0.00
沈阳铸造研究所有限公司	提供劳务收入	22,641.51	66,037.73	22,641.51	22,641.51
机科(深圳)环保科技股份有限公司	提供劳务收入、技术服务	0.00	43,396.22	0.00	0.00
武汉材料保护研究所有限公司	提供劳务收入	0.00	40,000.00	10,377.36	10,377.36
北京机科国创轻量化科学研究院有限公司德州分公司	提供劳务收入	0.00	39,622.64	0.00	0.00
郑州机械研究所有限公司	提供劳务收入	0.00	32,094.34	75,471.70	83,292.45
哈尔滨焊接研究院有限公司	提供劳务收入	0.00	32,075.47	13,396.23	13,207.55
北京机科国创轻量化科学研究院有限公司	提供劳务收入	28,509.23	30,749.05	20,513.74	60,930.01
中机第一设计研究院有限公司	提供劳务收入	0.00	30,377.36	32,264.16	78,490.56
北京机电研究所有限公司	提供劳务收入	0.00	29,245.28	62,500.00	32,311.32

中机寰宇认证检验股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	2022年1-6月发生额	2021年发生额	2020年发生额	2019年发生额
中机数控科技(福建)有限公司	提供劳务收入	12,264.15	28,867.92	15,283.02	13,018.87
北京兴力通达科技发展有限公司	提供劳务收入	933.96	25,849.05	71,981.13	84,114.49
北京华兴建设监理咨询有限公司	提供劳务收入	0.00	24,830.19	13,396.23	12,264.15
中机研标准技术研究院(北京)有限公司	提供劳务收入	0.00	22,641.50	0.00	0.00
中机焊业科技(福建)有限公司	提供劳务收入	32,452.82	18,301.89	16,226.42	31,132.08
北自所(北京)科技发展股份有限公司	提供劳务收入	61,735.84	18,132.06	55,094.34	25,000.00
中机生产力促进中心有限公司	提供劳务收入、水电物业费	764.15	14,735.85	0.00	0.00
中机真空科技(济南)有限公司	提供劳务收入	0.00	13,396.23	13,207.55	35,849.06
北自所(常州)科技发展有限公司	提供劳务收入	0.00	11,886.79	30,660.38	1,132.08
中国机械总院集团青岛分院有限公司	提供劳务收入	0.00	7,547.17	18,867.92	0.00
沈阳中铸生产力促进中心有限公司	提供劳务收入	9,433.96	4,716.98	4,716.98	9,433.96
中机智能装备创新研究院(宁波)有限公司	提供劳务收入	16,981.13	0.00	55,660.38	0.00
哈尔滨威尔焊接有限责任公司	提供劳务收入	36,792.45	0.00	0.00	0.00
机械科学研究总院(将乐)半固态技术研究所有限公司	提供劳务收入	9,433.96	0.00	0.00	0.00
中机铸材科技(福建)有限公司	提供劳务收入	11,981.14	0.00	0.00	0.00
<b>总计</b>	—	<b>488,546.94</b>	<b>6,092,919.48</b>	<b>1,375,120.12</b>	<b>1,137,099.80</b>

中机寰宇认证检验股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 关联租赁情况

(1) 出租情况

承租方名称	租赁资产种类	2022年1-6月确认的租赁费	2021年确认的租赁费	2020年确认的租赁费	2019年确认的租赁费
中机生产力促进中心有限公司	房屋租赁	28,157.15	56,314.28	0.00	0.00
工研汇智(常州)基金管理有限公司	房屋租赁	0.00	27,522.94	6,880.73	0.00
中国机械科学研究总院集团有限公司	房屋租赁	0.00	0.00	142,857.14	107,755.10
北京机科国创轻量化科学研究院有限公司	房屋租赁	0.00	0.00	0.00	47,619.05

(2) 承租情况

出租方名称	租赁资产种类	2022年1-6月确认的租赁费	2021年确认的租赁费	2020年确认的租赁费	2019年确认的租赁费
中国机械科学研究总院集团有限公司	房屋租赁	1,623,853.21	3,385,321.13	3,683,292.69	3,970,223.67
中国机械总院集团青岛分院有限公司	房屋租赁	550,000.00	1,100,000.00	1,100,000.00	1,100,000.00

3. 关联方资金拆借

关联方名称	拆借金额	起始日	到期日	备注
拆入	—	—	—	—
中国机械科学研究总院集团有限公司	100,000,000.00	2020年4月14日	2021年4月14日	注1

注1: 中机科(北京)车辆检测工程研究院有限公司分别在2020年9月25日和2020年12月28日还款50,000,000.00元。

中机寰宇认证检验股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 关键管理人员薪酬

单位：万元

项目名称	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
薪酬合计	346.87	721.67	520.23	629.90

5. 其他关联交易

1) 资金池利息收入

关联方名称	关联交易内容	2022年1-6月发生额	2021年度发生额	2020年度发生额	2019年度发生额
中国机械科学研究总院集团有限公司	资金池利息收入	0.00	4,673,450.40	5,408,442.48	3,122,041.17

2) 资金池存款余额

关联方名称	关联交易内容	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
中国机械科学研究总院集团有限公司	资金池存款	0.00	0.00	352,237,365.34	276,530,680.63

3) 委托贷款利息支出

关联方名称	关联交易内容	2022年1-6月发生额	2021年发生额	2020年发生额	2019年发生额
中国机械科学研究总院集团有限公司	委托贷款利息支出	0.00	0.00	2,297,555.56	0.00

4) 无偿受让商标权

本公司之子公司中机科（北京）车辆检测工程研究院有限公司于2019年无偿受让北京兴力通达科技发展有限公司如下商标权：

中机寰宇认证检验股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

序号	申请/注册号	分类	有效期限	转让方	受让方
1	6583786	7类	2020.03.28-2030.03.27	北京兴力通达科技发展有限公司	中机检测
2	6583787	9类	2020.06.21-2030.06.20	北京兴力通达科技发展有限公司	中机检测

5) 其他项目经费补贴

2021年度本公司依据“中国机械总院集团关于下达2021年度行业发展基金支持项目资金的通知”取得中国机械科学研究总院集团有限公司下发其他项目经费补贴566,037.74元。

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	2022年6月30日余额		2021年12月31日余额		2020年12月31日余额		2019年12月31日余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	北京机械工业自动化研究所有限公司	591,509.43	29,575.47	650,000.00	32,500.00	0.00	0.00	0.00	0.00
应收账款	江苏长江智能制造研究院有限责任公司	204,000.00	10,200.00	204,000.00	10,200.00	0.00	0.00	0.00	0.00
应收账款	中机生产力促进中心有限公司	0.00	28.30	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
预付账款	江苏长江智能制造研究院有限责任公司	453,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

中机寰宇认证检验股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	2022年6月30日余额		2021年12月31日余额		2020年12月31日余额		2019年12月31日余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	工研汇智(常州)基金管理有限公司	3,400.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
应收账款	中国机械科学研究总院集团有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	264,000.00	13,200.00
应收账款	北京机科国创轻量化科学研究院有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	50,000.00	2,500.00
预付账款	北京振华机电技术有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	5,861,200.00	0.00	0.00	0.00
预付账款	北京中机一院工程设计有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	40,560.00	0.00	0.00	0.00
其他应收款	中机第一设计研究院有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	25,471.70	1,273.59	0.00	0.00
其他应收款	北京兴力通达科技发展有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	279,857.12	13,992.86

2. 应付项目

项目名称	关联方	2022年6月30日 账面余额	2021年12月31日 账面余额	2020年12月31日 账面余额	2019年12月31日 账面余额
应付账款	北京振华机电技术有限公司	1,169,300.00	1,169,300.00	0.00	0.00
应付账款	中机第一设计研究院有限公司	283,018.87	0.00	450,000.00	0.00



中机寰宇认证检验股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目名称	关联方	2022年6月30日 账面余额	2021年12月31日 账面余额	2020年12月31日 账面余额	2019年12月31日 账面余额
应付账款	中国机械科学研究总院集团有限公司	213,302.75	0.00	0.00	0.00
合同负债	机科发展科技股份有限公司	31,641.51	0.00	0.00	0.00
合同负债	中机生产力促进中心有限公司	28,921.30	0.00	0.00	0.00
合同负债	武汉材料保护研究所有限公司	10,377.36	0.00	0.00	0.00
其他应付款	中国机械科学研究总院集团有限公司	20,000.00	65,000.00	0.00	75,679.12
应付股利	中国机械科学研究总院集团有限公司	0.00	41,650,000.00	90,513,181.10	33,611,845.65
应付股利	工研资本控股股份有限公司	0.00	7,650,000.00	3,006,689.52	0.00
应付股利	宁波百寰企业管理合伙企业(有限合伙)	0.00	3,696,000.00	0.00	0.00
应付股利	中机生产力促进中心有限公司	0.00	3,612,000.00	8,408,328.29	3,122,411.89
应付股利	宁波百茂企业管理合伙企业(有限合伙)	0.00	2,766,000.00	0.00	0.00
应付股利	宁波百发企业管理合伙企业(有限合伙)	0.00	2,604,000.00	0.00	0.00
应付股利	湖州鼎友股权投资合伙企业(有限合伙)	0.00	822,000.00	0.00	0.00
应付账款	中国机械总院集团江苏分院有限公司	0.00	46,000.00	80,000.00	0.00
合同负债	中国机械总院集团海西(福建)分院有限公司	0.00	0.00	54,716.98	0.00
合同负债	沈阳铸造研究所有限公司	0.00	0.00	47,169.81	0.00
应付账款	中国机械总院集团青岛分院有限公司	0.00	0.00	404,119.48	0.00
预收款项	北京九鼎国联认证有限公司	0.00	0.00	0.00	250,084.26
预收款项	北京机械工业自动化研究所有限公司	0.00	0.00	0.00	41,509.43
预收款项	中国机械总院集团海西(福建)分院有限公司	0.00	0.00	0.00	28,396.22
预收款项	中机数控科技(福建)有限公司	0.00	0.00	0.00	13,018.87

## 中机寰宇认证检验股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

### (四) 其他

无

### 十二、 股份支付

截止2022年6月30日,本集团无需要披露的股份支付事项。

### 十三、 或有事项

截止2022年6月30日,本集团无需要披露的重大或有事项。

### 十四、 承诺事项

截止2022年6月30日,本集团无需要披露的重大承诺事项。

### 十五、 资产负债表日后事项

截止报告日,本集团无需要披露的重大资产负债表日后非调整事项。

### 十六、 其他重要事项

本公司持股5%以上股东、控股股东控制的工研资本控股股份有限公司(以下简称工研资本)持有本公司的股权存在或潜在存在如下纠纷事项:

2021年4月,工研资本与北京智维财富投资管理有限公司(以下简称“智维财富”)签署《投资合作协议》,约定智维财富参与工研资本控股的工研汇智作为私募基金管理公司发起设立的工研常州高端机械装备有限合伙型基金(名称以工商注册为准,以下简称“私募基金”),私募基金规模为3亿元,智维财富以其管理的基金(北京智维汇鑫投资中心(有限合伙),以下简称“智维汇鑫”)或智维财富引荐投资人出资4,500.00万元,占比15.00%。私募基金投资标的以中国机械总院下属企业混改项目为主,其中包括中机认检,私募基金首轮投资拟受让工研资本持有的股份。此外,智维财富有权以150.00万元作价受让工研资本持有的工研汇智15.00%股权。根据《投资合作协议》,智维汇鑫或智维财富引荐的投资人向基金出资应符合以下条件:1、双方签订受让工研汇智对应比例的股权协议;2、智维财富已经获得混改项目完整的尽职调查报告,并通过决策批准。2021年8月,因私募基金各参与方未能就具体合作事项达成一致意见,前述私募基金未能设立。2022年2月18日,工研资本向智维财富等各私募基金参与方发出《关于终止组建常州高端制造产业私募股权投资基金的函》。

智维财富就与工研资本签订的《投资合作协议》所引起的争议向北京仲裁委员会递交了仲裁申请书,仲裁请求裁决工研资本继续履行与智维财富签署的《投资合作协议》、支付违约金500万元并承担该案件律师费及仲裁费用。该案件于2022年5月21日获得北京

## 中机寰宇认证检验股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

仲裁委员会受理。工研资本于2022年6月收到北京仲裁委员会寄送的送达回证（（2022）京仲案字第2603号），及答辩通知、仲裁申请书、证据材料等文件，并已于2022年7月向北京仲裁委员会递交答辩书、相关证据材料清单、证据材料以及反请求申请书。

### 十七、母公司财务报表主要项目注释

#### 1. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

1) 截止2022年6月30日，应收账款坏账计提方法列示

类别	2022年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备	29,611,240.22	100.00	1,731,903.14	5.85	27,879,337.08
<b>合计</b>	<b>29,611,240.22</b>	<b>100.00</b>	<b>1,731,903.14</b>	<b>5.85</b>	<b>27,879,337.08</b>

按组合计提应收账款坏账准备

账龄	2022年6月30日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	25,091,217.73	1,254,560.89	5.00
1-2年	4,399,402.49	439,940.25	10.00
2-3年	114,540.00	34,362.00	30.00
3-4年	6,080.00	3,040.00	50.00
<b>合计</b>	<b>29,611,240.22</b>	<b>1,731,903.14</b>	<b>—</b>

2) 截止2021年12月31日，应收账款坏账计提方法列示

类别	2021年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备	16,116,668.21	100.00	851,980.61	5.29	15,264,687.60
<b>合计</b>	<b>16,116,668.21</b>	<b>100.00</b>	<b>851,980.61</b>	<b>5.29</b>	<b>15,264,687.60</b>

中机寰宇认证检验股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

按组合计提应收账款坏账准备

账龄	2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	15,804,380.21	790,219.01	5.00
1-2年	159,624.00	15,962.40	10.00
2-3年	152,664.00	45,799.20	30.00
合计	16,116,668.21	851,980.61	—

2) 截止2020年12月31日，应收账款坏账计提方法列示

类别	2020年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备	30,202,338.85	100.00	1,518,106.84	5.03	28,684,232.01
合计	30,202,338.85	100.00	1,518,106.84	5.03	28,684,232.01

按组合计提应收账款坏账准备

账龄	2020年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	30,042,540.85	1,502,127.04	5.00
1-2年	159,798.00	15,979.80	10.00
合计	30,202,338.85	1,518,106.84	—

2) 截止2019年12月31日，应收账款坏账计提方法列示

类别	2019年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备	1,483,064.66	100.00	74,153.23	5.00	1,408,911.43
合计	1,483,064.66	100.00	74,153.23	5.00	1,408,911.43

中机寰宇认证检验股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

按组合计提应收账款坏账准备

账龄	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,483,064.66	74,153.23	5.00

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
1年以内(含1年)	25,091,217.73	15,804,380.21	30,042,540.85	1,483,064.66
1-2年	4,399,402.49	159,624.00	159,798.00	0.00
2-3年	114,540.00	152,664.00	0.00	0.00
3-4年	6,080.00	0.00	0.00	0.00
合计	29,611,240.22	16,116,668.21	30,202,338.85	1,483,064.66

(3) 本期应账款坏账准备情况

类别	2021年12月31日余额	本期变动金额				2022年6月30日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	851,980.61	879,922.53	0.00	0.00	0.00	1,731,903.14

(续)

类别	2020年12月31日余额	本期变动金额				2021年12月31日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,518,106.84	-666,126.23	0.00	0.00	0.00	851,980.61

(续)

类别	2019年12月31日余额	本期变动金额				2020年12月31日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	74,153.23	1,443,953.61	0.00	0.00	0.00	1,518,106.84

中机寰宇认证检验股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

类别	2018年12月 31日余额	本期变动金额				2019年12月 31日余额
		计提	收回或 转回	转销或核 销	其他	
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款	66.00	74,087.23	0.00	0.00	0.00	74,153.23

(4) 实际核销的应收账款：无

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2022年6月30 日	账龄	占应收账款期 末余额合计数的 比例(%)	坏账准备期末 余额
中机科(北京)车辆检测工程研究院 有限公司	20,353,692.65	一年以内 16,154,409.16; 1-2年 4,199,283.49	68.74	1,227,648.81
中汽认证中心有限公司	5,233,159.60	一年以内	17.67	261,657.98
北京悠行汽车技术咨询服务有限公司	866,560.00	一年以内	2.93	43,328.00
德州市生态环境局	467,924.54	一年以内	1.58	23,396.23
中机寰宇(江苏)智能制造认证检测有 限公司	444,264.24	一年以内	1.50	22,213.21
<b>合计</b>	<b>27,365,601.03</b>	<b>—</b>	<b>92.42</b>	<b>1,578,244.23</b>

(续)

单位名称	2021年12月31 日	账龄	占应收账款期 末余额合计数的 比例(%)	坏账准备期 末余额
中机科(北京)车辆检测工程研 究院有限公司	13,153,692.65	1年以内	81.62	657,684.63
中机寰宇(江苏)智能制造认证检 测有限公司	744,264.24	1年以内	4.62	37,213.21
德州市生态环境局	516,981.20	1年以内	3.21	25,849.06
十堰恒安科技有限公司	406,280.00	1年以内	2.52	20,314.00
河北长征汽车制造有限公司	347,400.00	1年以内	2.16	17,370.00
<b>合计</b>	<b>15,168,618.09</b>	<b>—</b>	<b>94.13</b>	<b>758,430.90</b>

中机寰宇认证检验股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

单位名称	2020年12月31日	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中机科(北京)车辆检测工程研究院有限公司	15,106,967.64	1年以内	50.02	755,348.38
中汽认证中心有限公司	11,576,713.40	1年以内	38.33	578,835.67
德州市生态环境局	3,071,320.83	1年以内	10.17	153,566.04
茅箭区五堰硕鑫企业咨询服务中心	177,550.00	1年以内 33,990.00 1-2年 143,560.00	0.59	16,055.50
十堰市普莱德汽车零部件有限责任公司	56,000.00	1年以内	0.19	2,800.00
<b>合计</b>	<b>29,988,551.87</b>	<b>—</b>	<b>99.30</b>	<b>1,506,605.59</b>

(续)

单位名称	2019年12月31日	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中机科(北京)车辆检测工程研究院有限公司	654,373.33	1年以内	44.12	32,718.67
中汽认证中心有限公司	654,373.33	1年以内	44.12	32,718.67
茅箭区五堰硕鑫企业咨询服务中心	143,560.00	1年以内	9.68	7,178.00
重庆市百科鼎昱科技有限公司	6,420.00	1年以内	0.43	321.00
沈阳美嘉帕拉斯特汽车零部件有限公司	5,760.00	1年以内	0.39	288.00
<b>合计</b>	<b>1,464,486.66</b>	<b>—</b>	<b>98.74</b>	<b>73,224.34</b>

2. 其他应收款

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
应收利息	0.00	0.00	0.00	0.00
应收股利	60,000,000.00	70,000,000.00	92,954,336.93	65,752,870.01
其他应收款	51,631.22	48,223.27	352,564,943.51	19,983,523.44
<b>合计</b>	<b>60,051,631.22</b>	<b>70,048,223.27</b>	<b>445,519,280.44</b>	<b>85,736,393.45</b>

中机寰宇认证检验股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2.1 应收股利

项目(或被投资单位)	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
中机科(北京)车辆检测工程研究院有限公司	60,000,000.00	60,000,000.00	59,710,877.83	46,956,236.51
中汽认证中心有限公司	0.00	10,000,000.00	33,243,459.10	18,796,633.50
<b>合计</b>	<b>60,000,000.00</b>	<b>70,000,000.00</b>	<b>92,954,336.93</b>	<b>65,752,870.01</b>

2.2 其他应收款

项目名称	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
其他应收款	59,272.28	52,078.63	352,582,184.47	19,986,943.44
减: 坏账准备	7,641.06	3,855.36	17,240.96	3,420.00
<b>合计</b>	<b>51,631.22</b>	<b>48,223.27</b>	<b>352,564,943.51</b>	<b>19,983,523.44</b>

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
关联方往来款	29,362.50	13,050.00	183,933.18	0.00
往来款	12,500.00	26,528.63	148,385.95	0.00
保证金、押金	17,409.78	0.00	0.00	0.00
备用金	0.00	12,500.00	12,500.00	57,500.00
资金池业务	0.00	0.00	352,237,365.34	19,929,443.44
<b>合计</b>	<b>59,272.28</b>	<b>52,078.63</b>	<b>352,582,184.47</b>	<b>19,986,943.44</b>

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

1) 本期其他应收款坏账准备计提情况

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)	
2022年1月1日余额	652.50	3,202.86	0.00	3,855.36
2022年1月1日其他应收款账面余额在本期	—	—	—	—
—转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00



中机寰宇认证检验股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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)	
—转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
—转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
—转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本期计提	815.63	2970.07	0.00	3,785.70
本期转回	0.00	0.00	0.00	0.00
本期转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本期核销	0.00	0.00	0.00	0.00
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
2022年6月30日余额	<b>1,468.13</b>	<b>6,172.93</b>	<b>0.00</b>	<b>7,641.06</b>

2) 2021年度其他应收款坏账准备计提情况

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)	
2021年1月1日余额	9,196.66	8,044.30	0.00	17,240.96
2021年1月1日其他应 收款账面余额在本期	—	—	—	—
—转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
—转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
—转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
—转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本期计提	-8,544.16	-4,841.44		-13,385.60
本期转回	0.00	0.00	0.00	0.00
本期转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本期核销	0.00	0.00	0.00	0.00
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
2021年12月31日余额	<b>652.50</b>	<b>3,202.86</b>	<b>0.00</b>	<b>3,855.36</b>

中机寰宇认证检验股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3) 2020年度其他应收款坏账准备计提情况

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)	
2020年1月1日余额	0.00	3,420.00	0.00	3,420.00
2020年1月1日其他应 收款账面余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本期计提	9,196.66	4,624.30	0.00	13,820.96
本期转回	0.00	0.00	0.00	0.00
本期转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本期核销	0.00	0.00	0.00	0.00
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
2020年12月31日余额	<b>9,196.66</b>	<b>8,044.30</b>	<b>0.00</b>	<b>17,240.96</b>

4) 2019年度其他应收款坏账准备计提情况

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)	
2019年1月1日余额	0.00	795.02	0.00	795.02
2019年1月1日其他应 收款账面余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本期计提	0.00	2,624.98	0.00	2,624.98
本期转回	0.00	0.00	0.00	0.00
本期转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本期核销	0.00	0.00	0.00	0.00

中机寰宇认证检验股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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	0.00	0.00	0.00	0.00
2019年12月31日余额	<b>0.00</b>	<b>3,420.00</b>	<b>0.00</b>	<b>3,420.00</b>

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
1年以内 (含1年)	29,362.50	27,050.00	287,829,647.03	19,976,043.44
1-2年	14,000.00	25,028.63	64,752,537.44	10,900.00
2-3年	15,909.78	0.00	0.00	0.00
合计	<b>59,272.28</b>	<b>52,078.63</b>	<b>352,582,184.47</b>	<b>19,986,943.44</b>

注：2020年账龄为1-2年64,752,537.44元与2019年账龄为1年以内金额不勾稽系2019年子公司资金池业务向中国机械科学总院归集，2020年子公司资金池业务向母公司归集，2020年1-2年账龄为还原子公司资金池业务账龄导致。

(4) 其他应收款坏账准备情况

1) 2022年1-6月其他应收款坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或 转回	转销或 核销	其他	
信用风险特征组合	3,855.36	3,785.70	0.00	0.00	0.00	7,641.06

2) 2021年度其他应收款坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或 转回	转销或 核销	其他	
信用风险特征组合	17,240.96	-13,385.60	0.00	0.00	0.00	3,855.36

中机寰宇认证检验股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3) 2020年度其他应收款坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
信用风险特征组合	3,420.00	13,820.96	0.00	0.00	0.00	17,240.96

4) 2019年度其他应收款坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
信用风险特征组合	795.02	2,624.98	0.00	0.00	0.00	3,420.00

(5) 本期度实际核销的其他应收款: 无。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2022年6月30日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
中机科(北京)车辆检测工程研究院有限公司	关联方往来款	26,100.00	1年以内	44.03	1,305.00
北京弘洁建设集团有限公司	往来款	15,909.78	2-3年	26.84	4,772.93
张明松	备用金	12,500.00	1-2年	21.09	1,250.00
中机博也(宁波)汽车技术有限公司	关联方往来款	3,262.50	1年以内	5.50	163.13
北京市液化石油气有限公司	往来款	1,500.00	1-2年	2.53	150.00
<b>合计</b>	—	<b>59,272.28</b>	—	<b>99.99</b>	<b>7,641.06</b>

(续)

单位名称	款项性质	2021年12月31日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京弘洁建设集团有限公司	往来款	25,028.63	1-2年	48.06	2,502.86
中机科(北京)车辆检测工程研究院有限公司	关联方往来款	13,050.00	1年以内	25.06	652.50
张明松	备用金	12,500.00	1年以内	24.00	625.00

中机寰宇认证检验股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	2021年12月31日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京市液化石油气有限公司	往来款	1,500.00	1年以内	2.88	75.00
合计	—	52,078.63	—	100.00	3,855.36

(续)

单位名称	款项性质	2020年12月31日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中国机械科学研究总院集团有限公司	资金池业务	352,237,365.34	1年以内	99.90	0.00
中机寰宇(山东)车辆认证检测有限公司	关联方往来款	173,207.55	1年以内	0.05	8,660.38
北京弘洁建设集团有限公司	往来款	122,914.25	1年以内	0.03	6,145.71
中机第一设计研究院有限公司	往来款	25,471.70	1年以内	0.01	1,273.59
张晴	备用金	12,500.00	1年以内	0.00	625.00
合计	—	352,571,458.84	—	99.99	16,704.68

(续)

单位名称	款项性质	2019年12月31日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中国机械科学研究总院集团有限公司	资金池业务	19,929,443.44	1年以内	99.71	0.00
王艺璇	备用金	40,000.00	1年以内	0.20	2,000.00
成庆培	备用金	17,500.00	1年以内 6,600.00 1-2年 10,900.00	0.09	1,420.00
合计	—	19,986,943.44	—	100.00	3,420.00

中机寰宇认证检验股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2022年6月30日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	502,208,931.12	0.00	502,208,931.12

(续)

项目	2021年12月31日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	502,208,931.12	0.00	502,208,931.12

(续)

项目	2020年12月31日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	502,208,931.12	0.00	502,208,931.12

(续)

项目	2019年12月31日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	456,208,931.12	0.00	456,208,931.12

(2) 对子公司投资

2022年1-6月

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
中机科(北京)车辆检测工程研究院有限公司	385,083,740.92	0.00	0.00	385,083,740.92	0.00	0.00
中汽认证中心有限公司	42,125,190.20	0.00	0.00	42,125,190.20	0.00	0.00
中机寰宇(山东)车辆认证检测有限公司	51,000,000.00	0.00	0.00	51,000,000.00	0.00	0.00
中机寰宇(江苏)智能制造认证检测有限公司	12,000,000.00	0.00	0.00	12,000,000.00	0.00	0.00

中机寰宇认证检验股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
中机博也(宁波)汽车技术有限公司	12,000,000.00	0.00	0.00	12,000,000.00	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>502,208,931.12</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>502,208,931.12</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

2021年度

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
中机科(北京)车辆检测工程研究院有限公司	385,083,740.92	0.00	0.00	385,083,740.92	0.00	0.00
中汽认证中心有限公司	42,125,190.20	0.00	0.00	42,125,190.20	0.00	0.00
中机寰宇(山东)车辆认证检测有限公司	51,000,000.00	0.00	0.00	51,000,000.00	0.00	0.00
中机寰宇(江苏)智能制造认证检测有限公司	12,000,000.00	0.00	0.00	12,000,000.00	0.00	0.00
中机博也(宁波)汽车技术有限公司	12,000,000.00	0.00	0.00	12,000,000.00	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>502,208,931.12</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>502,208,931.12</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

2020年度

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
中机科(北京)车辆检测工程研究院有限公司	385,083,740.92	0.00	0.00	385,083,740.92	0.00	0.00
中汽认证中心有限公司	42,125,190.20	0.00	0.00	42,125,190.20	0.00	0.00
中机寰宇(山东)车辆认证检测有限公司	17,000,000.00	34,000,000.00	0.00	51,000,000.00	0.00	0.00
中机寰宇(江苏)智能制造认证检测有限公司	12,000,000.00	0.00	0.00	12,000,000.00	0.00	0.00
中机博也(宁波)汽车技术有限公司	0.00	12,000,000.00	0.00	12,000,000.00	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>456,208,931.12</b>	<b>46,000,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>502,208,931.12</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

中机寰宇认证检验股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2019年度

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
中机科(北京)车辆检测工程研究院有限公司	385,083,740.92	0.00	0.00	385,083,740.92	0.00	0.00
中汽认证中心有限公司	42,125,190.20	0.00	0.00	42,125,190.20	0.00	0.00
中机寰宇(山东)车辆认证检测有限公司	0.00	17,000,000.00	0.00	17,000,000.00	0.00	0.00
中机寰宇(江苏)智能制造认证检测有限公司	0.00	12,000,000.00	0.00	12,000,000.00	0.00	0.00
中机博也(宁波)汽车技术有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>427,208,931.12</b>	<b>29,000,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>456,208,931.12</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	2022年1-6月		2021年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,611,571.22	8,024,864.01	12,091,522.21	12,158,525.69
其他业务	12,166,638.72	87,033.79	30,515,049.31	1,746,056.63
<b>合计</b>	<b>20,778,209.94</b>	<b>8,111,897.80</b>	<b>42,606,571.52</b>	<b>13,904,582.32</b>

(续)

项目	2020年度		2019年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,201,729.69	8,450,508.86	11,600,518.63	7,883,509.95
其他业务	26,783,930.21	0.00	1,311,712.46	7,738.98
<b>合计</b>	<b>33,985,659.90</b>	<b>8,450,508.86</b>	<b>12,912,231.09</b>	<b>7,891,248.93</b>

5. 投资收益

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
成本法核算的长期股权投资收益	0.00	70,000,000.00	92,954,336.93	65,752,870.01



## 中机寰宇认证检验股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

6. 其他

无

### 十八、财务报告批准

本财务报告于2022年8月26日由本公司董事会批准报出。

中机寰宇认证检验股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 非经常性损益明细表

项目	2022年1-6月金额	2021金额	2020金额	2019金额
非流动资产处置损益	0.00	0.00	0.00	0.00
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	6,580,254.79	17,291,155.92	14,230,425.82	7,930,390.71
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0.00	4,673,450.40	5,408,442.48	3,122,041.17
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	284,742.82	0.00	0.00	0.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	339,519.26	-375,816.71	25,240.12	-7,789.87
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00	566,037.74	0.00	0.00
小计	7,204,516.87	22,154,827.35	19,664,108.42	11,044,642.01
减: 所得税影响额	755,137.79	3,037,783.99	3,466,783.50	1,497,773.36
少数股东权益影响额(税后)	691,163.60	2,998,026.73	2,627,794.97	5,683.93
合计	5,758,215.48	16,119,016.63	13,569,529.95	9,541,184.72

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	报告期	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
			基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	2022年1-6月	8.7143	0.4074	0.4074
	2021年度	12.8733	0.6017	0.6017
	2020年度	13.2856	0.6122	0.6122
	2019年度	11.1080	0.4909	0.4909
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	2022年1-6月	7.9879	0.3734	0.3734
	2021年度	10.8395	0.5067	0.5067
	2020年度	11.0768	0.5104	0.5104
	2019年度	9.3089	0.4114	0.4114

**中机寰宇认证检验股份有限公司财务报表附注**

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

3. 其他

无。

中机寰宇认证检验股份有限公司

二〇二二年八月二十六日



证书序号: 0014624

### 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》。



中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书

名称: 信永中和会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 谭小青

主任会计师: 谭小青

经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层



组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010136

批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号

批准执业日期: 2011年07月07日



# 营业执照

(副本) (3-1)

统一社会信用代码

91110101592354581W



扫描二维码登录  
“国家企业信用  
信息公示系统”  
了解更多登记、  
备案、许可、监  
管信息

名称 信永中和会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 张克, 叶韶勋, 顾仁荣, 李晓英, 谭小青

经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 其他审计业务; 法律、法规规定的其他业务。  
(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, 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。)

成立日期 2012年03月02日

合伙期限 2012年03月02日 至 2042年03月01日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层



2022年03月04日

登记机关

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







姓名 张 尼  
Full name

性 别 女  
Sex

出生日期 1972年9月24日  
Date of birth

工作单位 沪江德勤北京分所  
Working unit

身份证号码 110104720824202  
Locality card No.

this year valid for another

证书编号: 100000130499  
No. of Certificate


批准注册协会: 中国注册会计师协会  
Authorized Institute of CPA

发证日期: 1999年9月28日  
Date of Issuance

1999年 9 月 28 日


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

同意调出  
Agree the holder to be transferred to



2012年 12 月 14 日


同意调入  
Agree the holder to be transferred to



2012年 12 月 14 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 to





2012年 12 月 14 日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to



2012年 12 月 14 日


this year valid for another

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书年检合格  
This certificate is valid

姓名: 张 尼  
证书号: 100000130499

2017年 12 月 6 日





姓名: 曲爽晴  
 Full name: 曲爽晴  
 性别: 女  
 Sex: 女  
 出生日期: 1992-08-23  
 Date of birth: 1992-08-23  
 工作单位: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)  
 Working unit: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)  
 身份证号码: 411325199208230422  
 Identity card No.: 411325199208230422

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: 曲爽晴  
 证书编号: 110101360116

年 月 日  
 Year Month Day

110101360116

证书编号:  
 No. of Certificate

北京注册会计师协会

北京注册会计师协会  
 Association of CPAs in Beijing

2018 年 05 月 18 日  
 Year Month Day

发证日期:  
 Date of Issuance

