瑞博检测

NEEQ :832813

云南瑞博检测技术股份有限公司

YunNan Rainbow Testing Technology Co.,Ltd.

年度报告(更改后)

2016

公 司年 度 大 事 记

2016 年 1 月，公司通过实验室资质认定（扩项）147 项，其中环境监测 96 项，公共场所卫生检测 51 项，截止 2016 年底，我公司总共通过的资质认定的检测项目共 473 项，检测能力范围包括了建设工程检测、环境监测和公共场所卫生检测，为公司实现“全方位技术服务提供商”的终极目标奠定了坚实的基础。

云南省卫生厅卫生监督局

云南省公共场所卫生技术服务机构
考核结果

云卫监场所考（2016）第 3 号

被考核单位：云南瑞博检测技术股份有限公司
法定代表人：高俊
单位地址：注册地址：云南省昆明市高新技术开发区 M2-8-1 号地块傲云峰小区综合楼 9 层 912 号
实验室地址：昆明市经济技术开发区信息产业基地拓翔路 189 号 5 栋

根据《公共场所卫生管理条例实施细则》及《云南省公共场所卫生监督管理办法》，经组织专家对你单位申请开展公共场所卫生技术服务进行业务能力考核，通过考核的项目见附表。本次考核结果有效期限：三年（2016 年 6 月 8 日至 2019 年 6 月 7 日）。

云南省卫生厅卫生监督局
2016 年 6 月 8 日

备注：本考核结果一式三份，复印无效。报省卫生计生委 1 份，发申报单位 1 份，省卫生监督局留存 1 份。

2016 年 6 月，公司通过云南省卫生监督局组织的专家评审组就“云南省公共场所卫生技术服务机构”现场能力考核，（文号：云卫监场所考（2016）第 3 号）。

编号：16-2941

创新基金

证　书

云南瑞博检测技术股份有限公司

你单位承担的创新基金项目，已完成合同要求，通过验收，特此证明。

立项代码：13C26215305406

项目名称：基于 SOA 架构平台的工程检测综合管理服务

二〇一六年六月

2016 年 6 月，公司申请立项的“基于 SOA 架构平台的工程检测综合管理服务”国家创新基金验收合格，并颁发证书。

昆明万科房地产开发有限公司 协议

昆明万科 2016-2018 年度工程检测类技术服务集中采购协议

2016-12

2016 年 12 月 31 日，公司和昆明万科房地产开发有限公司签订了《昆明万科 2016~2018 年度工程检测类技术服务集中采购协议》

目录

第一节 **声明与提示**

第二节 **公司概况**

第三节**主要会计数据和关键指标**

第四节 **管理层讨论与分析**

第五节 **重要事项**

第六节 **股本、股东情况**

第七节 **融资情况**

第八节 **董事、监事、高级管理人员及员工情况**

第九节 **公司治理及内部控制**

第十节 **财务报告**

释义

释义项目		释义
检验检测机构	指	依法成立，依据相关标准或者技术规范，利用仪器设备、环境设施等技术条件和专业技能，对产品或者法律法规规定的特定对象进行检验检测的专业技术组织。
资质认定	指	国家认证认可监督管理委员会和省级质量技术监督部门（市场监督管理部门）依据有关法律法规和标准、技术规范的规定，对检验检测机构的基本条件和技术能力是否符合法定要求实施的评价许可。
CMA	指	检验检测机构资质认定标志，由 China Inspection Body and Laboratory Mandatory Approval 的英文缩写 CMA
报告期、本年度	指	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日
《公司章程》	指	根据《中国证监会发布非上市公众公司监管指引第 3 号——章程必备条款》规定制定，并经股份公司股东大会通过的现行有效的股份公司章程

《公司法》	指	《中国人民共和国公司法》（根据 2013 年 12 月 28 日第十二届全国人民代表大会常务委员会第六次会议修订）
元、万元	指	人民币元、人民币万元
主办券商	指	红塔证券股份有限公司
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
监事会	指	云南瑞博检测技术股份有限公司监事会
董事会	指	云南瑞博检测技术股份有限公司董事会
股东大会	指	云南瑞博检测技术股份有限公司股东大会
公司、本公司、股份公司、瑞博检测	指	云南瑞博检测技术股份有限公司

第一节 声明与提示

【声明】

公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。会计师事务所对公司出具了标准无保留意见审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
产业政策变动风险	第三方检测行业受政策影响程度较高，其的产生和发展都是政策导向的结果，因此也面临较高的政策风险。但随着近年来对检验检测行业的日益重视，国家也相继出台了一系列有利于行业发展的产业政策促进检测行业的发展和改革。公司已经进行了必要的人员、技术等资源储备，并不断投入研发力量提高自身的竞争实力，谋求在行业走向更为充分的市场化竞争趋势中进一步扩大市场份额，巩固瑞博检测的品牌及公信力优势。
社会公信力和品牌受到不利影响的风险	对于独立第三方检测机构来说，社会公信力和品牌是企业得以生存的根本。只有自身的技术能力和公正性得到社会各界的认可，才能形成良好的社会公信力和品牌，从而获得更多客户资源。对于检测企业来说，如果出现对社会公信力和品牌造成不利影响的事件，将会影响企业的业务拓展和利润水平，严重情况下，将会影响到企业的持续经营。社会公信力和品牌受损风险是公司所面临的重要风险
应收账款的回收风险	2016 年，公司应收账款账面净额为 297.94 万元，应收账款

	净额占当期营业收入比例为 41%。从账龄结构来看，截至报告期末，一年以内的应收账款账面余额 万元，占应收账款的比重为 50.32%，整体账龄较短。随着经营规模的扩大，公司应收账款可能进一步增加，如果公司未来不能及时发现原有优质客户经营情况恶化等极端情形，出现应收账款不能按期收回或无法回收、发生坏账的情况，将对公司业绩和生产经营产生不利影响。
服务对象还相对集中的风险	报告期内，公司营业收入的服务对象集中度较高。2016 年，来自于建筑工程领域的营业收入占营业收入总额的比例为 96.5%。销售对象集中在一定程度上影响了公司市场占有率和营业收入的进一步提升。随着公司其它检测市场业务的拓展，公司实现的收入稳步增长，一定程度上减弱了公司服务对象集中度高的风险，但仍存在集中于某个领域的风险，一旦该领域市场萎缩，将对公司经营业绩产生一定影响。
人才流失的风险	检测行业属技术性服务业，优秀的检测技术人员需要其具备较强的理论水平和实际操作技术，技术综合运用能力，分析及判断能力，还需要其具备多年的检测工作经验，熟悉检测流程，对相关行业有一定的认识，有较强的问题解决能力。随着公司检测业务的持续扩张，公司对优秀人才的需求愈发强烈。
高新技术企业复评审不通过的风险	由于受房地产行业大环境的影响，公司可能存在不能满足高新企业三年持续增长硬性指标的要求，导致高新企业复评审存在可能不能通过的风险，从而可能影响各项政府补贴及税收优惠的政策，公司将在接到确定的复评审结果后及时进行信息披露。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节公司概况

一、基本信息

公司中文全称	云南瑞博检测技术股份有限公司
英文名称及缩写	YunNan Rainbow Testing Technology Co.,Ltd.
证券简称	瑞博检测
证券代码	832813
法定代表人	高俊
注册地址	云南省昆明市高新技术开发区 M2-8-1 号地块傲云峰小区综合楼 9 层 912 号
办公地址	云南昆明市经济开发区信息产业基地拓翔路 189 号 5 栋
主办券商	红塔证券
主办券商办公地址	云南省昆明市北京路 155 号附 1 号红塔大厦 9 楼
会计师事务所	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。
签字注册会计师姓名	李玲　王朋山
会计师事务所办公地址	中国武汉市武昌区东湖路 169 号

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	董保志
电话	4000171895-839 18082926919
传真	4000171895-801
电子邮箱	rttc@rttc.com.cn
公司网址	www.rttc.com.cn
联系地址及邮政编码	昆明市经济技术开发区信息产业基地拓翔路 189 号 5 栋 650127
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会秘书办公室

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2015-07-24
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	专业技术服务业
主要产品与服务项目	检验检测，技术咨询
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	5,000,000
做市商数量	-
控股股东	高俊
实际控制人	高俊

四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更

企业法人营业执照注册号	9153010078165389 88	否
税务登记证号码	9153010078165389 88	否
组织机构代码	9153010078165389 88	否

第三节会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	7,268,191.67	7,075,172.90	3.00%
毛利率%	42.12%	47.86%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	518,979.37	-618,821.39	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-136152.36	-618,821.39	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	9.11%	-11.38%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-2.39%	-14.00%	-
基本每股收益	0.10	-0.14	-

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	15,211,213.76	16,920,345.62	-10.10%
负债总计	9,252,765.80	11,480,877.03	-
归属于挂牌公司股东的净资产	5,958,447.96	5,439,468.59	-
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.19	1.09	-
资产负债率%（母公司）	60.36%	68.00%	-
资产负债率%（合并）	60.83%	-	-
流动比率	43.38%	42.00%	-
利息保障倍数	1.94	-0.02	-

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	3,765,581.69	3,054,361.24	-
应收账款周转率	2.16	0.41	-
存货周转率	-	-	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-10.10%	9.67%	-
营业收入增长率%	3.00%	-30.11%	-
净利润增长率%	183.87%	-238.20%	-

五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	5,000,000	5,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非经常性损益合计	873,472.69
所得税影响数	218,341.96
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	655,130.73

第四节管理层讨论与分析

一、经营分析

（一）商业模式

公司系专业的第三方检测和技术咨询服务机构，同时将检测技术、服务与公信力融入品牌，由此获得客户及报告使用方的认可，公司从事的检测服务业务属于科学研究和技术服务业中的专业技术服务业，公司自设立至今，一直专注于检验检测业务，目前已建立了覆盖建设工程质量检测、测量测绘、建筑工程质量司法鉴定、环境监测、公共场所卫生检测等一站式服务，主要通过为客户提供检验检测技术服务和技术咨询服务收取服务费用，从而获得收益和利润。建设工程质量检测、测量测绘、建筑工程质量司法鉴定、环境监测、公共场所卫生检测系接受客户委托，根据客户需求依据国家相关检测方法、标准，对所委托项目、指标进行检测，出具检测报告，公司根据检测项目、检测成本、技术难度等收取服务费用；技术咨询服务则系应客户请求，针对客户在各技术领域包括绿色建筑评价、建筑节能评价等技术问题进行原因分析并提供解决方案，公司通过上述服务收取费用。 公司服务的客户范围广泛，目前涵盖建设工程（建筑、公路水运、水利）领域、环境监测领域、公共场所卫生检测领域。报告期内，公司的商业模式较上年未发生重大变化。

年度内变化统计：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	否
主营业务是否发生变化	否
主要产品或服务是否发生变化	否
客户类型是否发生变化	否
关键资源是否发生变化	否
销售渠道是否发生变化	否
收入来源是否发生变化	否
商业模式是否发生变化	否

（二）报告期内经营情况回顾

总体回顾：

本公司依据国家相关法律、法规和技术标准独立开展检验检测工作，建立和运行符合《检测和校准实

验室能力认可准则》CNAS-CL01:2006、《检验检测机构资质认定评审准则》、《质量管理体系要求》GB/T 19001-2008/ISO 9001:2008、《环境管理体系要求及使用指南》GB/T 24001-2004/ISO 14001:2004、《职业健康安全管理体系》GB/T28001-2011/OHSAS 18001:2007 标准的管理体系，保证检测数据的准确可靠。

2016 年度，我公司加快了实验室能力建设的步伐，总共通过的资质认定（计量认证）检测资质共 472 项，其中 147 项是 2016 年审批通过的扩项项目。凭借检测项目和检测范围的不断扩大，不断进行技术创新、管理创新，在公司全体员工的共同努力下，2016 年公司有了飞跃的发展。

2016 年，公司实现营业收入 7268191.67 元，较上年同期增加 193018.77 元，增长率为 3%；净利润为 518979.37 元，较上年同期增加 1137800.76 元，增长率为 183.87%；经营活动产生的现金流量净额 3765581.69 元，较上年同期增加 711220.45 元，增长率为 23.29%。截至 2016 年 12 月 31 日，公司总资产为 15211213.76 元，较上年期末减少 1709131.86 元，增长率为-10.01%%；净资产为 5958447.96 元，较上年期末增长 518979.37 元，增长率 9.54%。

2016 年公司组织实施市场人员拓展计划、培训体系建设、绩效考核体系建设等，完善和改进招聘等工作，人力资源管理工作取得了较大的进展。公司积极加强内控建设，完善了《管理手册》、《程序文件汇编》、《财务管理制度》、《人力资源管理制度》、《行政管理制度》等多项制度。

1、主营业务分析

（1）利润构成

单位：元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例	占营业收入的比重	金额	变动比例	占营业收入的比重
营业收入	7,268,191.67	3.00%	-	7,075,172.90	-30.11%	-
营业成本	4,206,755.59	24.24%	57.88%	3,385,955.83	-33.37%	47.86%
毛利率	42.12%	-	-	47.86%	-	-
管理费用	2,195,758.94	-48.29%	30.21%	4,246,261.23	9.98%	60.02%
销售费用	170,858.79	-25.57%	2.35%	229,569.07	-9.17%	3.24%
财务费用	251,391.99	-58.92%	3.46%	611,972.47	41.64%	8.65%
营业利润	-636,826.29	57.82%	8.76%	-1,509,615.59	-687.98%	-21.34%
营业外收入	873,524.27	13.93%	12.02%	1,014,886.60	238.07%	14.34%
营业外支出	51.58	99.79%	-	25,119.40	1,469.96%	0.36%
净利润	518,979.37	183.87%	7.14%	-618,821.39	-231.45%	-8.75%

项目重大变动原因：

1. 2016 年度营业成本上升主要原因是劳务人工成本增加；
2. 2016 年财务费用下降主要原因是对外融资减少；
3. 营业利润上升主要原因是营业收入上升 3%，三项费用较上年下降 30.53%；
4. 管理费用下降主要原因是本年聘请中介机构费用下降 94.3%，上年此费用占管理费用 25.93%
5. 营业外支出 2016 年较 2015 年减少，主要是本年加强内控管理，无项目质量问题罚款。

（2）收入构成

单位：元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	7,268,191.67	4,206,755.59	7,075,172.90	3,385,955.83
其他业务收入	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	7,268,191.67	4,206,755.59	7,075,172.90	3,385,955.83

按产品或区域分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
司法鉴定收入	17,475.73	0.20%	244,426.54	3.45%
检测收入	7,250,715.94	99.80%	6,830,746.36	96.55%

收入构成变动的原因：

收入构成较上年无显著变化，总收入增加 3%，增幅不明显。

（3）现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	3,765,581.69	3,054,361.24
投资活动产生的现金流量净额	-209,693.80	-1,447,802.60
筹资活动产生的现金流量净额	-3,511,918.41	-2,265,374.16

现金流量分析：

1. 经营活动产生的现金流金额大幅度增加系收到报告期前应收账款增加，营业外收入（政府补贴）增加；

2. 投资活动产生的现金流净额减少系实验室扩建于 2014 年基本完成，2016 年多为尾款支付，投入减少。

3. 筹资活动产生的现金流增加系 2016 年对外融资减少，但对关联方股东融资增加。

（4）主要客户情况

单位：元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	玉溪市住房和建设局	918,764.21	12.64%	否
2	云南龙鼎置业有限公司	675,556.60	9.29%	否
3	云南恒云置业有限公司	582,534.32	8.01%	否
4	昆明万宝房地产开发有限公司	501,848.86	6.90%	否
5	云南城投同德房地产开发有限公司	494,173.93	6.80%	否
合计		3,172,877.92	43.64%	-

（5）主要供应商情况

单位：元

序号	供应商名称	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	云南驰通劳务分包有限公司	964,780.04	49.60%	否
2	昆明市盘龙区漾孜建筑工程技术服务部	228,916.00	11.77%	否
3	昆明丰阳工贸有限公司	208,055.00	10.70%	否
4	云南金隆伟业科技有限公司	114,500.00	5.89%	否
5	昆明立帆建筑有限公司	110,000.00	5.65%	否

合计	1,626,251.04	83.60%	-

（6）研发支出与专利

研发支出：

单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	63905.37	652,969.89
研发投入占营业收入的比例	0.88%	9.24%

2、资产负债结构分析

单位：元

项目	本年期末			上年期末			占总资产比重的增减
	金额	变动比例	占总资产的比重	金额	变动比例	占总资产的比重	
货币资金	252,494.03	21.09%	16.60%	208,524.55	-75.96%	1.23%	-
应收账款	2,979,402.76	-20.08%	19.59%	3,761,913.05	-23.44%	22.23%	-
存货	140,922.00	50.77%	0.93%	93,468.00	-10.27%	0.55%	-
长期股权投资	-	-	-	-	-6.07%	-	-
固定资产	10,773,588.69	-10.71%	70.08%	12,065,823.94	-	71.31%	-
在建工程	-	-	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	1,000,000.00	0.00%	5.91%	-
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
资产总计	15,211,213.76	-10.10%	-	16,920,345.62	-13.92%	-	-

资产负债项目重大变动原因：

存货较上年增加，是购进项目耗材、劳务成本增加。

3、投资状况分析

（1）主要控股子公司、参股公司情况

无

（2）委托理财及衍生品投资情况

无

（三）外部环境的分析

近年来，我国将服务业列为产业结构优化升级战略中的重点发展对象。《国民经济和社会发展第十二个五年规划纲要》中提出，要“以高技术的延伸服务和支持科技创新的专业化服务为重点，大力发展高技术服务业”；要“积极发展检验检测、知识产权和科技成果转化等科技支撑服务，培育发展一批高技术服务骨干企业和知名品牌”；要“争取战略性新兴产业发展取得突破，服务业增加值占国内生产总值比重提高 4 个百分点”。因此，预计在多项有利政策支持的背景下，未来 5 年服务业增加值占我国 GDP 的比重将有较大提高。而检测行业作为新兴的现代服务业，也将显著受益于政策的支持以及整个服务业的快速发展。 《国务院办公厅关于加快发展高技术服务业的指导意见》（国办发〔2011〕58 号）要求指出，在实施国家高技术服务业研发及产业化专项中，推动检验检测认证高技术服务业集聚区建设，鼓励同一专业领域的检验检测认证机构组建技术联盟，组建综合性检验检测认证机构，提升重点领域检验检测认证能力。 《国务院关于鼓励和引导民间投资健康发展的若干意见》中提出，“加快分析测试、检验检测、创业孵化、科技评估、科技咨询等科技服务机构的建设和机制创新”，并指出“支持民营企

业开展技术服务活动”。结合目前产业的实际情形和产业发展空间，检验检测认证业将涌现出高速成长的公司。从今后发展方向看，检验检测认证是国家大力发展的新兴服务业，做大做强的发展方向。检测行业的市场规模的发展与民众对健康与环保的不断关注、国际贸易法规的不断升级、人民群众对产品质量和安全性要求有着直接相关的关系。新环保法规定，国家建立健全环境与健康监测、调查和风险评估制度；鼓励和组织开展环境质量对公众健康影响的研究。习近平总书记在全国卫生与健康大会、青海考察的表态：建立健全环境与健康监测、调查、风险评估制度；保护生态环境首先要摸清家底、掌握动态，要把建好用好生态环境监测网络这项基础工作做好。“把环境问题说清楚”成为紧迫需求。环境检测作为环境质量考核数据的依据，必将引发新一轮行情，环境调查作为环境检测产业链横向扩展的更综合性服务模式，其所提供的一站式专业化服务也必将迎来一个重要的历史发展机遇期。重点市场因素如下：1、民众对健康与环保的不断关注促使检测业务成为刚性需求。随着人们对生命健康与环境保护问题的关注度不断提高，与人们生活息息相关的食品安全、空气、土壤、水质、噪声污染等问题得到全社会的广泛关注，检测业务日益成为与人们生活息息相关的刚性需求。检测行业利用科学的检测方法和先进的仪器设备，确认产品及其包装材料中各类添加剂或有害物质含量是否超过国家标准和法规要求，帮助生产企业测量其排放的废气、废水、固体废弃物对环境的污染程度，进而从设备源头上对各种污染进行合理控制，有助于为全社会创造更好的生活环境。 食品的生产和贸易商为了满足消费者需求或为增强市场竞争力，在食品安全方面的投入开始逐步加大。目前，我国专门成立了食品安全委员会，对已有的食品相关标准进行整顿，新的食品安全标准不断出台，对食品安全的要求也日益严格。基于民众需求的显著提高以及国家政策法规的不断完善，健康与环保领域的检查市场获得快读发展，该检测领域的业务需求已逐渐成为全社会的刚性需求。 2、对产品质量和安全性要求的持续提高推动了检测行业快速发展 在关注民生的政策背景下，消费品质量、人们的衣食住行安全性已得到我国相关监管部门及生产商的高度重视。国家标准与国际领先标准逐步接轨，国家政策及全社会对产品质量和安全性要求的持续提高，将推动我国商品质量鉴定领域的检测需求不断增长。

（四）竞争优势分析

一、进入本行业的壁垒 1、资质认定壁垒 根据国家《计量法》及其实施细则、《认证认可条例》等法律、行政法规的规定，向社会出具具有证明作用的数据和结果的检验检测机构，应依法经国家认证认可监督管理部门或省、自治区、直辖市人民政府质量技术监督部门资质认定（计量认证），一般来说，新成立的检验检测机构至少需要在其质量管理体系按照《检验检测机构资质认定评审准则》运行半年后才能向资质认定部门递交申请，再经过主管部门安排评审专家组认定合格才能获得 CMA 资质认定证书。2、需要建立广泛的市场销售服务渠道 随着社会发展，社会产品原来越多样，客户的检测需求也呈多样化特征，且具有金额小、批次多的特点。检测机构不仅需要建立丰富的产品线以及广泛的市场销售渠道，还需要建立专业、周到、快捷的服务体系才能保证持续的盈利能力。由于检测行业具有一定的地域性，客户送检时往往会选择距离较近的检测机构，因此销售与服务网络的建立对检测机构获得订单具有较高重要性。对于新设立的检测机构，建立覆盖面较广泛的销售网络将成为其进入检测行业的一大障碍。 3、人才壁垒 检测行业对人员技术水平的要求较高，部分精密度较高的大型检测设备需要经验丰富的专业技术人员进行操作，负责审核检测报告的高级技术人员需具有多年的检测工作经验，熟悉实验流程和数据处理并能够及时发现和处理实验过程中出现的问题。由于我国民营检测机构全面兴起的时间尚短，检测行业内的资深技术人才仍主要集中在政府检测机构中，外资检测机构加大国内检测人才引进力度也在一定程度上加剧了国内检测行业的技术和管理人才紧缺的局面。对于新设立的检测机构，如何满足专业人 才的储备要求成为重要制约。 4、品牌壁垒 品牌影响力和社会公信力对独立第三方检测机构至关重要，只有检测机构拥有社会各界尤其是众多大型跨国企业客户广泛认可的技术能力和公正性，才会获得更多的业务机会。优秀的品牌影响力和社会公信力建立在先进的检测技术、准确的检测数据的基础上，需要较长时间的积累才能建立，而一旦形成了品牌效应以后，则会形成难以打破的壁垒。新成立的检测机构在此方面将面临较大压力。 5、资金壁垒 检测行业对检测设备要求较高，属于典型的资金密集型行业，其中多数高端设备还需要从国外引进，需要在开设初始，投入相对较多的资金。在提供“一站式”

检测业务日益成为行业发展趋势的背景下，为不断满足客户差异化的需要，公司需要不断提高自身的服务与检测能力，需要获得规模效应或称为行业龙头，更是需要在资本的支持下通过并购或整合行业资源等方式实现。 二、公司在行业中的竞争地位 与竞争对手相比，经过十多年的发展与积累，公司在行业资质、技术人才、检测设备和实验环境、客户积累等方面具备一定的优势，并且不断致力于完善自身的研发体系、扩建环境监测实验室、建立快捷灵活的营销服务体系以及挖掘优质的客户资源，从而为公司的持续发展提供坚实的保障。公司秉承“科学、公正、准确、高效、创新、绿色、安全、健康”的质量方针，经过多年发展，在人力、物力、社会资源等方面形成了自身优势，拥有一支具有较高业务技术水平和丰富经验的技术服务管理团队及一批先进的检测仪器设备，提高自身市场竞争力的同时树立了良好的口碑。

（五）持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持有良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；经营管理层、核心业务人员队伍相对稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为。公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项，因此，公司拥有良好的持续经营能力。

（六）扶贫与社会责任

不适用

二、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1. 社会公信力受到不利影响的风险 对于独立第三方检测机构来说，社会公信力和品牌是企业得以生存的根本。只有自身的技术能力和公正性得到社会各界的认可，才能形成良好的社会公信力和品牌，从而获得更多客户资源。尽管公司已经制定了一系列规章制度规范公司检测与评价流程，加强检测与评价的质量监督。但是一旦出现公信力、品牌及企业声誉受损的事件，将会严重影响客户的选择，进而影响公司的业务状况。因此，对于检测企业来说，如果出现对社会公信力和品牌造成不利影响的事件，将会影响企业的业务拓展和利润水平，严重情况下，将会影响到企业的持续经营。 应对措施：公司非常重视社会公信力和品牌，与律师事务所签订培训协议，定期组织全体员工学习行业相关法律、法规、政策，认真落实相关部门的监管要求，增强社会意识、责任意识，防控风险、规范服务，以“尊重科学、实事求是”作为企业一贯的追求，不断提升社会公信力，提升企业品牌价值。 2、人才流失风险 检测行业属技术性服务业，其专业人才相对缺乏。同时，由于我国检测行业的快速发展，检测机构对高素质专业人才的需求日益增长，跨国检测机构和本土检测企业均面临较大的人才缺口，优秀检测技术人才的缺乏和流失将会对检测行业企业的人力资源产生不利影响。应对措施：公司奉行“帮助员工成长”的人力资源理念，通过“培训+培养”的方式，让公司员工能够为企业服务的同时不断提升个人能力，公司的快速发展，也为优秀的员工提供了上升的空间，使员工能实现自我价值的同时与企业成为长期合作伙伴。

（二）报告期内新增的风险因素

高新技术企业复评审不通过，从而影响各项政府补贴及税收优惠的政策的风险。

三、董事会对审计报告的说明

（一）非标准审计意见说明：

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	否
审计意见类型：	标准无保留意见
董事会就非标准审计意见的说明：无	

（二）关键事项审计说明：

无

第五节重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	否	-
是否存在偶发性关联交易事项	是	本节（一）
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	本节（二）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在自愿披露的重要事项	否	-

二、重要事项详情

（一）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
高俊	股东借入款	651,000.00	是
饶敬梅	股东借入款	20,000.00	是
董保志	股东借入款	470,000.00	是
总计	-	1141000.00	-

对公司生产经营的影响：

公司股东为本公司借入款项，是基于公司正常业务运营所产生，不存在损害公司股东利益的情形。以上关联交易符合公司发展的需要，不会对公司财务状况、经营成果及独立性构成重大影响。

（二）承诺事项的履行情况

1、控股股东、实际控制人和股东：承诺自公司成立之日起一年内不得转让。公司公开发行股份前已发行的股份，自公司股票在证券交易所上市交易之日起一年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。 2、避免未来发生同业竞争的可能，公司控股股东、实际控制人高俊已签署了《避免同业竞争承诺函》，承诺目前未从事或参与同公司存在同业竞争的行为，同时向本公司出具了《避免同业竞争承诺函》。 3、报告期内上述承诺均得到履行。

第六节股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

（一）普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	1,250,000	25.00%	**76,875**	1,326,875	26.54%
	其中：控股股东、实际控制人	1,105,000	88.40%	0	1,105,000	83.28%
	董事、监事、高管	145,000	11.60%	-25,625	119,375	**9%**
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	3,750,000	75.00%	**-76,875**	3,673,125	73.46%
	其中：控股股东、实际控制人	3,315,000	88.40%	0	3,315,000	90.25%
	董事、监事、高管	435,000	11.60%	-76,875	358,125	**9.75%**
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		**5,000,000**	-	**0**	**5,000,000**	-
普通股股东人数		**5**				

说明：公司控股股东、实际控制人高俊先生同时担任公司董事长，其持股在“控股股东、实际控制人”一栏披露，不再计入“董事、监事、高管”一栏；原董事、董事会秘书张小艳已离职，其持股不在“董事、监事、高管” 一栏披露。

（二）普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	高俊	4,420,000	0	4,420,000	88.40%	3,315,000	1,105,000
2	**谭加莉**	**227,500**	**0**	**227,500**	**4.55%**	**170,625**	**56,875**
3	**饶敬梅**	**147,500**	**0**	**147,500**	**2.95%**	**110,625**	**36,875**
4	董保志	102,500	0	102,500	2.05%	76,875	25,625
5	张小艳**[注]**	102,500	0	102,500	2.05%	0	102,500
合计		5,000,000	0	5,000,000	100.00%	3,673,125	1,326,875
前十名股东间相互关系说明： 1、高俊是公司的控股股东和实际控制人；2、谭加莉女士与高俊先生系母子关系外；3、无其他关联关系。							

【注】：原董事、董事会秘书张小艳已于 2015 年 12 月离职，离职至今已满六个月其持有的股份无限售。

二、优先股股本基本情况

单位：股

项目	期初股份数量	数量变动	期末股份数量
计入权益的优先股	-	-	-

计入负债的优先股	-	-	-
优先股总股本	-	-	-

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

公司控股股东为境内自然人高俊先生，1971 年 12 月出生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历。1994 年 9 月至 1996 年 3 月在云南省城市建设综合开发有限公司工程部任技术员；1996 年 3 月至 1999 年 10 月在昆明建设咨询监理公司任曲靖监理部负责人；1999 年 10 月至 2000 年 4 月在曲靖九三建筑勘测设计事务所担任结构工程师；2001 年 5 月至 2002 年 11 月在云南新迪建设咨询监理有限公司担任经营部经理；2003 年 4 月至 2005 年 8 月投资了昆明瑞博雅特装饰工程有限公司（注：高俊于 2010 年 10 月将其持有的全部昆明瑞博雅特装饰工程有限公司股权进行了转让）；2005 年 10 月投资设立了瑞博有限，并从公司设立至今担任公司董事长、法定代表人。

（二）实际控制人情况

公司控股股东为境内自然人高俊先生，报告期内公司实际控制人未发生变更。

第七节融资及分配情况

一、挂牌以来普通股股票发行情况

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更

募集资金使用情况：

-

二、债券融资情况

单位：元

代码	简称	债券类型	融资金额	票面利率%	存续时间	是否违约
合计			-			

三、间接融资情况

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
合计		-			

四、利润分配情况

（一）报告期内的利润分配情况

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
合计	-	-	-

（二）利润分配预案

单位：元/股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	-	-	-

第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

（一）基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
高俊	董事、董事长	男	46	本科	2014 年 6 月 8 日至 2017 年 6 月 7 日	是
饶敬梅	董事、总经理	女	36	大专	2014 年 6 月 8 日至 2017 年 6 月 7 日	是
董保志	董事、副总经理	男	40	本科	2014 年 6 月 8 日至 2017 年 6 月 7 日	是
张顺聪	董事	女	38	本科	2014 年 11 月 25 日至 2017 年 11 月 24 日	是
李煜可	董事、财务总监、董事会秘书	男	30	本科	2016 年 3 月 25 日至 2019 年 3 月 24 日（已于 2016 年 10 月 18 日离职，暂时履行职务至新任董事、财务总监、董事会秘书到任）	是
谭加莉	监事、监事会主席	女	68	中专	2014 年 6 月 8 日至 2017 年 6 月 7 日	否
李焰	监事	女	60	大专	2014 年 6 月 8 日至 2017 年 6 月 7 日	是
熊星梅	监事	女	37	大专	2014 年 6 月 8 日至 2017 年 6 月 7 日	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司股东中除谭加莉女士与高俊先生系母子关系外，无其他关联关系。

（二）持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股	数量变动	期末持普通股	期末普通股持	期末持有股票

		股数		股数	股比例%	期权数量
高俊	董事、董事长	4,420,000	0	4,420,000	88.40%	0
饶敬梅	董事、总经理	147,500	0	147,500	2.95%	0
董保志	董事、副总经理、董事会秘书	102,500	0	102,500	2.05%	0
谭加莉	监事、监事会主席	227,500	0	227,500	4.55%	0
合计		4,897,500	0	4,897,500	97.95%	0

（三）变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	否
	总经理是否发生变动	否
	董事会秘书是否发生变动	是
	财务总监是否发生变动	是

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因
李煜可	财务总监、董事会秘书	离任	无	离职变动
董保志	董事、副总经理	新任	董事、副总经理、信息披露负责人	原董秘离职，代行董秘职务

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

董事会秘书：董保志，2008 年毕业于云南大学经济学专业（本科）公司董事、副总经理，由于原董秘离职，代行董秘职务。

二、员工情况

（一）在职员工（母公司及主要子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	4	4
财务人员	2	2
行政人员	3	3
营销人员	2	2
质量管理	1	1
研发人员	4	4
检测人员	15	15
员工总计	**32**	**32**

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	14	14
专科	16	16
专科以下	1	1
员工总计	**32**	**32**

人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策、需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1. 报告期内员工变动属于正常流动，员工总数保持不变；

2. 财务总监、董事会秘书李煜可于 2016 年 10 月离职；
3. 公司薪资报酬略有上浮，无需公司承担费用的离退休职工；
4. 其他项目无特殊说明。

（二）核心员工以及核心技术人员

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量
核心员工	-	-	-
核心技术人员	-	-	-

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及变动情况：

–

第九节公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	否
董事会是否设置专业委员会	否
董事会是否设置独立董事	否
投资机构是否派驻董事	否
监事会对本年监督事项是否存在异议	否
管理层是否引入职业经理人	否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	否

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，《公司章程》包含投资者关系管理、纠纷解决等条款，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的人事变动已履行规定程序。无对外投资、融资、关联交易、担保等事项。

4、公司章程的修改情况

报告期内，公司章程未进行修改情。

（二）三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	4	一、第一届董事会第九次会议，审议通过《关于变更会计师事务所的议案》；二、第一届董事会第十次会议，审议通过以下议案：《公司 2015 年度董事会工作报告》《公司 2015 年度总经理工作报告》《公司 2015 年度审计报告》《公司 2015 年度报告及年度报告摘要》《控股股东及其关联方占用资金的相关报告》《公司 2015 年度财务决算报告》《公司 2016 年度财务预算报告》《关于公司 2015 年度利润分配方案的议案》《关于变更董

		事、财务总监、董事会秘书（信息披露人）的议案》《关于召开 2015 年年度股东大会的通知议案》；三、 第一届董事会第十一次会议，审议通过《关于公司 2016 年半年度报告的议案》；四、第一届董事会第十二次会议，审议通过《关于董事、财务总监兼董事会秘书离职的议案》。
监事会	2	一、第一届监事会第五次会议，会议审议通过以下议案：《公司 2015 年度监事会工作报告》《公司 2015 年度总经理工作报告》《公司 2015 年度审计报告》《公司 2015 年度报告及年度报告摘要》《控股股东及其关联方占用资金的相关报告》《公司 2015 年度财务决算报告》《公司 2016 年度财务预算报告》《关于公司 2015 年度利润分配方案的议案》《关于变更董事、财务总监、董事会秘书（信息披露人）的议案》《关于召开 2015 年年度股东大会的通知议案》二、 第一届监事会第六次会议，会议审议通过《关于公司 2016 年半年度报告的议案》
股东大会	2	一、2015 年年度股东大会，审议通过以下议案：《公司 2015 年度监事会工作报告》《公司 2015 年度董事会工作报告》《公司 2015 年度审计报告》《公司 2015 年度报告及年度报告摘要》《控股股东及其关联方占用资金的相关报告》《公司 2015 年度财务决算报告》《公司 2016 年度财务预算报告》《关于公司 2015 年度利润分配方案的议案》《关于变更董事、财务总监、董事会秘书（信息披露人）的议案》；二、2016 年第一次临时股东大会，审议通过《关于变更会计师事务所的议案》

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司召开的历次股东大会、董事会、监事会，均符合《公司法》、公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

（四）投资者关系管理情况

报告期内，公司严格按照《非上市公众公司监督管理办法》、《信息披露细则（试行）》等规范性文件及公司《投资者关系管理制度》的要求，履行信息披露，畅通投资者关系联系、事务处理的渠道。

1、 严格按照持续信息披露的规定于要求，按时编制并披露各期定期报告及临时报告，确保股东及潜在投资者的知情权、参与权、质询权和表决权得到尊重、保护。

2、 确保对外联系畅通，在保证符合信息披露的前提下，认真、耐心回答投资者的询问，认真记录投资者提出的意见和建议，并将建议和不能解答的问题及时上报公司董事会。

3、 公司对个人投资者、机构投资者等特定对象到公司现场参观调研，由董事会及时接待。

（五）董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

无

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会能够独立运作，对本年度内的监督事项没有异议。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。报告期内，控股股东及实际控制人不存在影响发行人独立性的情形。公司具备独立自主经营的能力。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

截至报告期末，公司尚未建立年度报告责任差错追究制度，公司将尽快建立相关制度以保证年报工作顺利进行。

第十节财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告编号	众环审字（2017）160102 号
审计机构名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。
审计机构地址	中国武汉市武昌区东湖路 169 号
审计报告日期	2017-04-20
注册会计师姓名	李玲　王朋山
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	2

审计报告正文：

审　计　报　告

众环审字（2017）160102 号

云南瑞博检测技术股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的云南瑞博检测技术股份有限公司（以下简称瑞博股份公司）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 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，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是瑞博股份公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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、审计意见

我们认为，瑞博股份公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了瑞博股份公司 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2016 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：李　玲

中国注册会计师：王朋山

中国•武汉　　二〇一七年四月二十日

二、　　财务报表

（一）合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	7.1	252,494.03	208,524.55
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	7.2	11,760.00	-
应收账款	7.3	2,979,402.76	3,761,913.05
预付款项	7.5	216,584.98	279,105.95
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	7.4	398,160.11	451,388.98
买入返售金融资产	-	-	-
存货	7.6	140,922.00	93,468.00
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	7.7	14,124.55	-
流动资产合计	-	4,013,448.43	4,794,400.53
非流动资产：	-		
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-

固定资产	7.8	10,773,588.69	12,065,823.94
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	7.9	67,960.59	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	7.10	356,216.05	60,121.15
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	11,197,765.33	12,125,945.09
资产总计	-	15,211,213.76	16,920,345.62
流动负债：	-		
短期借款	7.11	-	1,000,000.00
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	7.12	4,893,757.64	4,401,579.02
预收款项	7.13	346,031.07	145,631.07
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	7.14	667,069.32	689,040.39
应交税费	7.15	587,529.46	471,621.51
应付利息	7.16	-	5,426.50
应付股利	-	-	-
其他应付款	7.17	2,758,378.31	2,485,402.44
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	7.18	-	2,282,176.10
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	9,252,765.80	11,480,877.03
非流动负债：	-		
长期借款	-	-	-

应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	-	9,252,765.80	11,480,877.03
所有者权益（或股东权益）：	-		
股本	7.19	5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	7.20	746,432.86	746,432.86
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	7.21	102,383.75	47,916.83
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	7.22	109,631.35	-354,881.10
归属于母公司所有者权益合计	-	5,958,447.96	5,439,468.59
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	5,958,447.96	5,439,468.59
负债和所有者权益总计	-	15,211,213.76	16,920,345.62

法定代表人：高俊主管会计工作负责人：杨秀英会计机构负责人：杨秀英

（二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	-	252,346.67	208,464.15
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	11,760.00	-

应收账款	18.1	2,979,402.76	3,761,913.05
预付款项	-	216,584.98	279,105.95
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	18.2	398,160.11	451,388.98
存货	-	140,922.00	93,468.00
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	14,124.55	-
流动资产合计	-	4,013,301.07	4,794,340.13
非流动资产：	-		
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	18.3	200,000.00	200,000.00
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	10,773,588.69	12,065,823.94
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	67,960.59	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	356,216.05	60,121.15
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	11,397,765.33	12,325,945.09
资产总计	-	15,411,066.40	17,120,285.22
流动负债：	-		
短期借款	-	-	1,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-	4,800,524.97	4,308,346.35
预收款项	-	200,400.00	-
应付职工薪酬	-	667,069.32	689,040.39
应交税费	-	587,524.06	471,621.51
应付利息	-	-	5,426.50
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	3,047,492.45	2,800,287.94

划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	2,282,176.10
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	9,303,010.80	11,556,898.79
非流动负债：	-		
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	-	9,303,010.80	11,556,898.79
所有者权益：	-		
股本	-	5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	746,432.86	-
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	102,383.75	47,916.83
未分配利润	-	259,238.99	-230,963.26
所有者权益合计	-	6,108,055.60	5,563,386.43
负债和所有者权益合计	-	15,411,066.40	17,120,285.22

法定代表人：高俊主管会计工作负责人：杨秀英会计机构负责人：杨秀英

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	-	-	-
其中：营业收入	7.23	7,268,191.67	7,075,172.90
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	-	-
其中：营业成本	7.23	4,206,755.59	3,385,955.83
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
营业税金及附加	7.24	56,196.10	30,449.83
销售费用	7.25	170,858.79	229,569.07
管理费用	7.26	2,195,758.94	4,246,261.23
财务费用	7.27	251,391.99	611,972.47
资产减值损失	7.28	1,024,056.55	-
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“－”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-	-636,826.29	-1,509,615.59
加：营业外收入	7.29	873,524.27	1,014,886.60
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	7.30	51.58	25,119.40
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-	236,646.40	-519,848.39
减：所得税费用	7.31	-282,332.97	98,973.00
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-	518,979.37	-618,821.39
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	518,979.37	-618,821.39
归属于母公司所有者的净利润	-	518,979.37	-618,821.39
少数股东损益	-	-	-
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-

（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	518,979.37	-618,821.39
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	518,979.37	-618,821.39
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
八、每股收益：	-		
（一）基本每股收益	7.32	0.10	-0.14
（二）稀释每股收益	7.32	-	-

法定代表人：高俊主管会计工作负责人：杨秀英会计机构负责人：杨秀英

（四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	18.4	7,250,715.94	6,830,746.36
减：营业成本	18.4	4,200,755.59	3,243,986.16
营业税金及附加	-	56,155.70	29,290.28
销售费用	-	170,858.79	222,177.07
管理费用	-	2,158,927.74	4,194,292.18
财务费用	-	250,745.48	611,390.69
资产减值损失	-	1,024,056.55	80,580.06
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“－”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-	-610,783.91	-1,550,970.08
加：营业外收入	-	873,000.00	1,012,847.72
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	51.58	25,119.40
其中：非流动资产处置损失	-	-	119.40
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-	262,164.51	-563,241.76
减：所得税费用	-	-282,504.66	98,973.00

四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-	544,669.17	-662,214.76
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4.现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5.外币财务报表折算差额	-	-	-
6.其他	-	-	-
六、综合收益总额	-	544,669.17	-662,214.76
七、每股收益：	-		
（一）基本每股收益	-	-	-
（二）稀释每股收益	-	-	-

法定代表人：高俊主管会计工作负责人：杨秀英会计机构负责人：杨秀英

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	7,673,569.08	8,688,510.67
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	7.33	2,605,851.54	1,986,566.55
经营活动现金流入小计	-	10,279,420.62	10,675,077.22
购买商品、接受劳务支付的现金	-	2,101,847.36	2,837,676.14
客户贷款及垫款净增加额	-	-	-
存放中央银行和同业款项净增加额	-	-	-
支付原保险合同赔付款项的现金	-	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
支付保单红利的现金	-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	-	2,120,031.95	2,220,047.45
支付的各项税费	-	227,848.15	667,868.42
支付其他与经营活动有关的现金	7.33	2,064,111.47	1,895,123.97
经营活动现金流出小计	-	6,513,838.93	7,620,715.98
经营活动产生的现金流量净额	-	3,765,581.69	3,054,361.24
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	1,500.00
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	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	-	1,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	209,693.80	1,449,302.60
投资支付的现金	-	-	-

质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	209,693.80	1,449,302.60
投资活动产生的现金流量净额	-	-209,693.80	-1,447,802.60
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	500,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	-	500,000.00
偿还债务支付的现金	-	3,282,176.10	2,169,676.80
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	229,742.31	595,697.36
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	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	3,511,918.41	2,765,374.16
筹资活动产生的现金流量净额	-	-3,511,918.41	-2,265,374.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	43,969.48	-658,815.52
加：期初现金及现金等价物余额	-	208,524.55	867,340.07
六、期末现金及现金等价物余额	-	252,494.03	208,524.55

法定代表人：高俊主管会计工作负责人：杨秀英会计机构负责人：杨秀英

（六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	7,655,569.08	8,286,751.37
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	2,623,846.95	2,393,709.25
经营活动现金流入小计	-	10,279,416.03	10,680,460.62
购买商品、接受劳务支付的现金	-	2,101,847.36	2,837,676.14
支付给职工以及为职工支付的现金	-	2,110,276.95	2,220,047.45
支付的各项税费	-	227,496.46	656,884.93
支付其他与经营活动有关的现金	-	2,074,300.53	1,878,862.47
经营活动现金流出小计	-	6,513,921.30	7,593,470.99
经营活动产生的现金流量净额	-	3,765,494.73	3,086,989.63
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	-	-

取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	1,500.00
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	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	-	1,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	209,693.80	1,449,302.60
投资支付的现金	-	-	-
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	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	209,693.80	1,449,302.60
投资活动产生的现金流量净额	-	-209,693.80	-1,447,802.60
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	500,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	-	500,000.00
偿还债务支付的现金	-	3,282,176.10	2,169,676.80
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	229,742.31	595,697.36
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	3,511,918.41	2,765,374.16
筹资活动产生的现金流量净额	-	-3,511,918.41	-2,265,374.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	43,882.52	-626,187.13
加：期初现金及现金等价物余额	-	208,464.15	834,651.28
六、期末现金及现金等价物余额	-	252,346.67	208,464.15

法定代表人：高俊主管会计工作负责人：杨秀英会计机构负责人：杨秀英

（七）合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	5,000,000.00	-	-	-	746,432.86	-	-	-	47,916.83	-	-354,881.10	-	5,439,468.59
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、本年期初余额	5,000,000.00	-	-	-	746,432.86	-	-	-	47,916.83	-	-354,881.10	-	5,439,468.59
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	54,466.92	-	464,512.45	-	518,979.37
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	518,979.37	-	518,979.37
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	54,466.92	-	-54,466.92	-	-

1．提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	54,466.92	-	-54,466.92	-	-
2．提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	5,000,000.00	-	-	-	746,432.86	-	-	-	102,383.75	-	109,631.35	-	5,958,447.96

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	5,000,000.00	-	-	-	746,432.86	-	-	-	47,916.83	-	263,940.29	-	6,058,289.98

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、本年期初余额	5,000,000.00	-	-	-	746,432.86	-	-	-	47,916.83	-	-	-	263,940.29
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-618,821.39
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-618,821.39
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	5,000,000.00	-	-	-	746,432.86	-	-	-	47,916.83	-	-354,881.10	-	5,439,468.59

法定代表人：高俊主管会计工作负责人：杨秀英会计机构负责人：杨秀英

（八）母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	5,000,000.00	-	-	-	746,432.86	-	-	-	47,916.83	-230,963.26	5,563,386.43
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	5,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	47,916.83	-230,963.26	5,563,386.43
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	54,466.92	490,202.25	544,669.17
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	544,669.17	544,669.17

（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	54,466.92	54,466.92	-
1．提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	54,466.92	-54,466.92	-
2．对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	5,000,000.00	-	-	-	746,432.86	-	-	-	102,383.75	259,238.99	6,108,055.60

项目	上期								
	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	所有者权

		优先股	永续债	其他						润	益合计
一、上年期末余额	5,000,000.00	-	-	-	746,432.86	-	-	-	47,916.83	431,251.50	-
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	5,000,000.00	-	-	-	746,432.86	-	-	-	47,916.83	431,251.50	6,225,601.19
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-662,214.76	-662,214.76
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-662,214.76	-662,214.76
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	5,000,000.00	-	-	-	746,432.86	-	-	-	47,916.83	-230,963.26	5,563,386.43

法定代表人：高俊主管会计工作负责人：杨秀英会计机构负责人：杨秀英

云南瑞博检测技术股份有限公司

2016 年度财务报表附注

1 公司简介

1.1 公司概况

云南瑞博检测技术股份有限公司（以下简称公司或本公司）成立于 2005 年 10 月 27 日，统一社会信用代码：915301007816538988，法定代表人：高俊，截至 2016 年 12 月 31 日，公司注册资本 500 万元，实收资本 500 万元，实收资本（股东）情况详见 7.19。

1.2 本公司注册地、组织形式和总部地址

本公司组织形式：股份有限公司

本公司注册地址：云南省昆明市高新技术开发区 M2-8-1 号地块傲云峰小区综合楼 9 层 912 号。

本公司总部办公地址：云南省昆明市经济技术开发区信息产业基地拓翔路 189 号 5 幢。

1.3 本公司的业务性质和主要经营活动

经营范围：检验检测、测量测绘技术服务（凭资质证经营）及咨询；计算机软硬件开发及技术服务（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）。

1.4 股份公司历史沿革

1.4.1 2014 年 6 月瑞博有限整体变更为股份公司

2014 年 5 月 8 日，致同会计师事务（普通特殊合伙）所出具“致同审字（2014）云南瑞博检测技术股份有限公司公开转让说明书 26 第 450FB0001 号”《审计报告》，截止 2013 年 12 月 31 日，瑞博有限经审计的总资产为 9,968,580.99 元，经审计的净资产为 5,746,432.86 元。

2014 年 5 月 16 日，中联资产评估集团广西有限公司出具“中联桂评报字【2014】第 103 号”《评估报告》，截止 2013 年 12 月 31 日，瑞博有限经评估的总资产为 10,268,300.00 元，总负债为 4,222,100.00 元，净资产为 6,044,200.00 元。

2014 年 5 月 23 日股东出具股东会决议《关于云南瑞博工程检测有限公司依法整体变更设立股份有限公司的议案》，同意以 2013 年 12 月 31 日为基准日（即整体变更基准日）经审计的账面净资产 5,746,432.86 元折股整体变更设立股份有限公司，其中 5,000,000.00 元计入股份公司实收资本，剩余净资产额部分计入股份公司资本公积。整体变更后股份公司的股本总额为 5,000,000.00 元，股份总数为 5,000,000 股，每股面值 1 元。

2014 年 6 月 4 日，云南省工商行政管理局出具“（云）登记内名预核字[2014] 第 2014060085 号”

《企业名称变更核准通知书》，同意瑞博有限名称变更为“云南瑞博检测技术股份有限公司。”

2014 年 6 月 8 日致同会计师事务所（普通特殊合伙）出具“致同验字【2014】第 450ZB0114 号”《验资报告》。

2014 年 6 月 18 日，昆明市工商行政管理局核准了本次变更申请，并核发了注册号为 530100100185580 的《企业法人营业执照》。

整体变更后，股份公司的股权结构如下：

股东名称	出资额（元）	出资比例（%）
高俊	4,317,500.00	86.35
谭加莉	227,500.00	4.55
饶敬梅	147,500.00	2.95
裴银红	102,500.00	2.05
张小艳	102,500.00	2.05
董保志	102,500.00	2.05
合计	5,000,000.00	100.00

1.4.2 2015 年 8 月瑞博股份股权转让

2015 年 8 月 10 日，高俊与裴银红签订了《股权转让协议》，原股东裴银红将其持有的 2.95%的股权全部转让给高俊，转让价格 45,000.00 元。本次股权变更尚未办理工商登记。

本次股权转让后，股本结构具体情况如下表所示：

股东名称	出资额（元）	出资比例（%）
高俊	4,420,000.00	88.40
谭加莉	227,500.00	4.55
饶敬梅	147,500.00	2.95
张小艳	102,500.00	2.05
董保志	102,500.00	2.05
合计	5,000,000.00	100.00

1.5 公司的实际控制人

本公司实际控制人为自然人高俊。

1.6 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会批准于 2017 年 4 月 20 日批准报出。

2 合并财务报表范围

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计 1 家：云南瑞博司法鉴定所，本报告期合并财务报表范围未发生变化。

3 财务报表的编制基础

本公司以持续经营为前提，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则的规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

4 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、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

5 公司主要会计政策、会计估计和前期差错

5.1 会计期间

本公司会计期间分为年度和中期。中期包括半年度、季度和月度。年度、半年度、季度、月度起止日期按公历日期确定。公司会计年度为每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

5.2 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5.3 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

5.3.1 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业公司内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司在合并日以被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，应当调整合并资产负债表的期初数，同时应当对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主

体自最终控制方开始控制时起一直存在。

5.3.2 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

确定企业合并成本：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本，作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。

非同一控制下的企业合并中，企业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；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，本公司计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

5.3.3 分步实现企业合并

如果分步取得对子公司股权投资直至取得控制权的各项交易属于“一揽子交易”，应当将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易，并区分企业合并的类型分别进行会计处理。

5.3.3.1 分步实现同一控制下企业合并

如果不属于一揽子交易并形成同一控制下企业合并的，在取得控制权日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

合并日应当按照《企业会计准则第 20 号一一企业合并》和合并财务报表准则的规定编制合并财

务报表。在编制合并财务报表时，应视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于合并方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、负债并人合并方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。合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

5.3.3.2 分步实现非同一控制下企业合并

企业通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并且不属于一揽子交易的，在编制个别财务报表时，应当按照原持有的股权投资的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投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，应当将按照该准则确定的股权投资的公允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，原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计人其他综合收益的累计公允价值变动应当全部转入改按成本法核算的当期投资收益。

编制合并报表时，购买日之前持有的被购买方的股权，应当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人当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，应当转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

5.4 合并财务报表的编制方法

5.4.1 合并范围

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

5.4.2 合并财务报表的编制方法

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

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，本公司将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表；因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，本公司将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、

利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

5.5 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。如果合营方通过对合营安排的资产享有权利，并对合营安排的义务承担责任来获得回报，则该合营安排应当被划分为共同经营；如果合营方仅对合营安排的净资产享有权利，则该合营安排应当被划分为合营企业。

5.5.1 共同经营中，合营方的会计处理

合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：一是确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；二是确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；三是确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；四是按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；五是确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

5.5.2 合营企业中，合营方的会计处理

合营企业中，合营方应当按照《企业会计准则第 2 号-长期股权投资》的规定核算其对合营企业的投资。

5.6 现金及现金等价物的确定标准：

现金，是指企业库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指企业持有的同时具备期限短（一般指从购入日起不超过 3 个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

5.7 外币业务核算方法

5.7.1 发生外币交易时的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日

外汇牌价的中间价，下同）折算为人民币金额。

5.7.2 在资产负债表日对外币货币性项目和外币非货币性项目的处理方法

外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除了按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的股票、基金等外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益。

5.7.3 外币财务报表的折算方法

本公司按照以下规定，将以外币表示的财务报表折算为人民币金额表示的财务报表。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下其他综合收益中列示。以外币表示的现金流量表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作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

5.8 金融工具

5.8.1 金融工具的确认依据

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》规定的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才终止确认该金融负债或其一部分。

5.8.2 金融资产和金融负债的分类

按照投资目的和经济实质将本公司拥有的金融资产划分为四类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；②持有至到期投资；③贷款和应收款项；④可供出售金融资产。

按照经济实质将承担的金融负债划分为两类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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；②其他金融负债。

5.8.3 金融资产和金融负债的计量

本公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司对金融资产和金融负债的后续计量主要方法：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。

（3）可供出售金融资产原则上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，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，直接计入所有者权益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

（4）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

（5）其他金融负债按摊余成本进行后续计量。但是下列情况除外：

①与在活跃市场中没有报价，公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量。

②不属于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的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

A.《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额。

B.初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额。

5.8.4 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场中的报价确定公允价值。报价按照以下原则确定：

①在活跃市场上，公司已持有的金融资产或拟承担的金融负债的报价，为市场中的现行出价；拟购入的金融资产或已承担的金融负债的报价，为市场中的现行要价。

②金融资产和金融负债没有现行出价或要价，采用最近交易的市场报价或经调整的最近交易的市场报价，除非存在明确的证据表明该市场报价不是公允价值。

（2）金融资产或金融负债不存在活跃市场的，公司采用估值技术确定其公允价值。

5.8.5 金融资产减值准备计提方法

（1）持有至到期投资

以摊余成本计量的持有至到期投资发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值（折现利率采用原实际利率），减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。计提减值准备时，对单项金额等于及大于营业收入 0.5%的持有至到期投资单独进行减值测试；对单项金额小于营业收入 0.5%的持有至到期投资单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的组合中，按照信用组合进行减值测试；单独测试未发生减值的持有至到期投资，按照包括在具有类似信用风险特征的组合中，按照信用组合再进行测试；已单项确认减值损失的持有至到期投资，不再包括在具有类似信用风险特征的组合中，按照信用组合进行减值测试。

（2）应收款项

应收款项减值测试方法及减值准备计提方法参见附注 2.11。

（3）可供出售金融资产

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，则按其公允价值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。

（4）其他

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

5.8.6 金融资产转移

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

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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

如公司将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产，应说明持有意图或能力发生改变的依据

5.9 应收款项

5.9.1 坏账的确认标准

凡因债务人破产，依据法律清偿后确实无法收回的应收款项；债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回的应收款项；债务人逾期三年未能履行偿债义务，经股东大会或董事会批准列作坏账的应收款项，以及其他发生减值的债权如果评估为不可收回，则对其终止确认。

5.9.2 坏账损失核算方法

本公司采用备抵法核算坏账损失（包括应收账款、其他应收款）。

5.9.3 坏账准备的计提方法及计提比例

应收款项减值准备计提范围：除关联方应收款项之外的应收款项。

（1） 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末余额达到 50 万元（含 50 万元）以上的应收账款
	期末余额达到 10 万元（含 10 万元）以上的其他应收款
单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法	对于单项金额重大且有客观证据表明发生了减值的应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备

（2）单项金额虽部重大但单独计提坏账准备的应收款项

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

（2）按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险组合计提坏账准备。

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
关联方往来组合	关联方关系	不计提
押金、保证金、备用金组合	款项性质	不计提

公司应收款项按账龄分析计提坏账准备比例如下：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

5.10 存货核算方法

5.10.1 存货分类

本公司存货主要为低值易耗品、工程施工等。

5.10.2 取得和发出的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。工程施工是核算项目工程检测技术服务发生的成本，包括直接材料、劳务费、折旧费、人工成本等。当公司提供的工程检测技术服务完成时，采用个别计价方法结转实际成本。

应计入存货成本的借款费用，按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》处理。

投资者投入存货的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

非货币性资产交换、债务重组和企业合并取得的存货的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号——债务重组》和《企业会计准则第 20 号——企业合并》确定。

5.10.3 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品于领用时一次摊销法摊销。

5.10.4 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度采用永续盘存制。

5.10.5 确定存货可变现净值的依据和存货跌价准备的计提方法

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

本公司期末存货成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减计存货价值的因素已经消失的，存货跌价准备在原计提的金额内转回。

5.11 长期股权投资

长期股权投资主要包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资。

5.11.1 共同控制及重大影响的判断标准

（1）重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑本

公司和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

（2）共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

5.11.2 长期股权投资的初始计量

（1）本公司合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

本公司同一控制下的企业合并，以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，应当在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的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。被合并方在合并目的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定，同时在备查簿中予以登记。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，应当在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的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。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权初始投资投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

本公司非同一控制下的企业合并，在购买日按照下列规定确定其投资成本：

①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。

②通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。

③本公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。

④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，本公司将其计入合并成本。

（2）除本公司合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

①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初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

②以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益性证券直接相关的费用，应当按照《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》的有关规定确定。

③通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——

非货币性资产交换》确定。

④通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定。

5.11.3 长期股权投资的后续计量及投资收益确认方法

（1）本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，除购买时已宣告发放股利作投资成本收回外，其余确认为当期投资收益。

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

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分，应当予以抵销，在此基础上确认投资收益。与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损失，按照资产减值准则等规定属于资产减值损失的，应当全额确认。与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照《企业会计准则第 20 号——企业合并》及《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的有关规定进行处理。

本公司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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。若符合下列条件，本公司以被投资单位的账面净利润为基础，计算确认投资收益：

①本公司无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值。

②投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值相比，两者之间的差额不具有重要性的。

③其他原因导致无法取得被投资单位的有关资料，不能按照规定对被投资单位的净损益进行调整的。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益。本公司对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益，处置该项投资时应当采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础处理并按比例结转，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当按相应比例转入当期投资收益。

5.12 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。投资性房地产主要包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

5.12.1 投资性房地产的确认

投资性房地产同时满足下列条件，才能确认：

（1）与投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业。

（2）该投资性房地产的成本能够可靠计量。

5.12.2 投资性房地产初始计量

（1）外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出。

（2）自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

（3）以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

（4）与投资性房地产有关的后续支出，满足投资性房地产确认条件的，计入投资性房地产成本；不满足确认条件的在发生时计入当期损益。

5.12.3 投资性房地产的后续计量

本公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。根据《企业会计准则第 4 号——固定资产》和《企业会计准则第 6 号——无形资产》的有关规定，对投资性房地产在预计可使用年限内按年限平均法摊销或计提折旧。

5.12.4 投资性房地产的转换

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将投资性房地产转换为其他资产，或将其他资产转换为投资性房地产，将房地产转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

5.12.5 投资性房地产减值准备

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，其减值准备的确认标准和计提方法同固定资产。

5.13 固定资产

5.13.1 固定资产的确认标准

本公司固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用寿命超过一个会计年度的有形资产。在同时满足下列条件时才能确认固定资产：

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

5.13.2 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

（1）外购固定资产的成本，包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。

购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

（2）自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

（3）投资者投入固定资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

（4）非货币性资产交换、债务重组、企业合并和融资租赁取得的固定资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号——债务重组》、《企业会计准则第 20 号——企业合并》、《企业会计准则第 21 号——租赁》的有关规定确定。

5.13.3 固定资产的分类

本公司固定资产分为房屋及建筑物、机械设备、交通运输设备、办公设备等。

5.13.4 固定资产折旧

（1）折旧方法及使用寿命、预计净残值率和年折旧率的确定：

本公司固定资产采用平均年限法按分类折旧率计提固定资产折旧，有关固定资产分类及其估计的折旧年限和年折旧率、残值率：

固定资产类别	折旧年限（年）	年折旧率（%）	残值率（%）
房屋及建筑物	20	4.75	5
机器设备	4-5	19.00-23.75	5
运输设备	4	9.50	5

固定资产类别	折旧年限（年）	年折旧率（%）	残值率（%）
办公设备	3	19.00	5

已计提减值准备的固定资产折旧计提方法：已计提减值准备的固定资产，按该项固定资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额和剩余使用寿命，计提折旧。

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

（2）对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法的复核：本公司至少于每年年度终了时，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如果发现固定资产使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值的预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更处理。

5.13.5 固定资产后续支出的处理

固定资产后续支出指固定资产在使用过程中发生的主要包括修理支出、更新改造支出、修理费用、装修支出等。其会计处理方法为：固定资产的更新改造等后续支出，满足固定资产确认条件的，计入固定资产成本，如有被替换的部分，应扣除其账面价值；不满足固定资产确认条件的固定资产修理费用等，在发生时计入当期损益；固定资产装修费用，在满足固定资产确认条件时，在“固定资产”内单设明细科目核算，并在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

5.14 在建工程

5.14.1 在建工程计价

本公司的在建工程按工程项目分别核算，在建工程按实际成本计价。

5.14.2 在建工程结转为固定资产的时点

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。对已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算手续的固定资产，按估计价值记账，待确定实际价值后，再进行调整。

5.15 借款费用资本化

5.15.1 借款费用资本化的确认原则

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

（1）资产支出已经发生。

（2）借款费用已经发生。

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

5.15.2 借款费用资本化期间

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

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时计入当期损益。

5.15.3 借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，本公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

5.16 无形资产

5.16.1 无形资产的确认标准

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。在同时满足下列条

件时才能确认无形资产：

（1）符合无形资产的定义。

（2）与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入公司。

（3）该资产的成本能够可靠计量。

5.16.2 无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

（1）外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

（2）投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

（3）自行开发的无形资产

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，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无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，证明其有用性。

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认规定后至达到预定用途前所发生的支出总额。以前期间已经费用化的支出不再调整。

（4）非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号——债务重组》、《企业会计准则第 16 号——政府补助》、《企业会计准则第 20 号——企业合并》的有关规定确定。

5.16.3 无形资产的后续计量

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿

命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。本公司采用直线法摊销。主要无形资产摊销年限如下表：

资产名称	摊销年限（年）
软件	3 年
土地使用权	证载年限

无形资产的应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。无形资产的摊销金额计入当期损益。

使用寿命不确定的无形资产不摊销，期末进行减值测试。

5.17 长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上（不含一年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。

长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。

5.18 资产减值

5.18.1 除存货及金融资产外，其他主要类别资产的资产减值准备确定方法

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、以成本计量的投资性房地产、在建工程、无形资产、商誉及其他资产等主要类别资产的资产减值准备确定方法：

（1）公司在资产负债表日按照单项资产是否存在可能发生减值的迹象。存在减值迹象的，进行减值测试，估计资产的可收回金额。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（2）存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

①资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

②公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响。

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

④有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

⑥公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。

⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

5.18.2 有迹象表明一项资产可能发生减值的，公司应当以单项资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，应当以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，在认定资产组时，考虑公司管理层管理生产经营活动的方式（如是按照生产线、业务种类还是按照地区或者区域等）和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。资产组一经确定，各个会计期间应当保持一致，不得随意变更。

5.18.3 因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产以及未探明矿区权益，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

5.18.4 资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

5.19 预计负债

5.19.1 预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

（1）该义务是本公司承担的现时义务。

（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出企业。

（3）该义务的金额能够可靠地计量。

5.19.2 预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定;在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：

（1）或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定。

（2）或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定

能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认预计负债的账面价值。

5.20 股份支付及权益工具

股份支付是指本公司为获取职工和其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易，包括以权益结算和以现金结算两种方式。

以权益结算的股份支付，是指本公司为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易；以现金结算的股份支付，是指本公司为获取服务承担以股份或其他权益工具为基础计算确定的交付现金或其他资产义务的交易。

5.20.1 本公司为换取职工提供的服务而提供的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具的公允价值计量。

（1）授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；

（2）完成可行权条件得到满足的期间（等待期）内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

（3）在资产负债表日，后续信息表明可行权权益工具的数量与以前估计不同的，应当进行调整，并在可行权日调整至实际可行权的权益工具数量。

（4）本公司在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

5.20.2 本公司提供的以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。

（1）授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以企业承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；

（2）完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

（3）在资产负债表日，后续信息表明本公司当期承担债务的公允价值与以前估计不同的，应当进行调整，并在可行权日调整至实际可行权水平。

（4）本公司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。

5.20.3 权益工具的公允价值按照以下方法确定：

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；

（2）不存在活跃市场的，采用合理的估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

5.20.4 根据最新取得可行权职工数变动等后续信息进行估计确定可行权权益工具最佳估计数。

5.21 职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

5.21.1 本公司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，并计入当期损益或相关资产成本。

5.21.2 本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

5.21.3 本公司向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

（一）企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。

（二）企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5.21.4 企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用设定提存计划的有关规定进行处理；否则，适用关于设定受益计划的有关规定。

5.22 收入确认

5.22.1 收入确认的原则

5.22.1.1 销售商品的收入确认

（1）企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

（2）企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；

（3）收入的金额能够可靠的计量；

（4）与交易相关的经济利益能够流入企业；

（5）相关的收入和成本能够可靠地计量。

5.22.1.2 提供劳务的收入确认

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关劳务

收入。在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，在资产负债表日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入。

在同时满足下列条件的情况下，表明其结果能够可靠估计：

②相关的经济利益很可能流入企业；

③收入的金额能够可靠计量；

④交易的完工程度能够可靠确定；

⑤交易中已发生和将发生的成本能够可靠计量。

5.22.1.3 让渡资产使用权收入确认

在满足相关的经济利益很可能流入企业和收入的金额能够可靠地计量等两个条件时，本公司分别以下情况确认收入：

（1）利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

5.22.2 公司收入确认的流程及具体方法

本公司为客户提供检测、鉴定技术服务，在向客户提供了技术服务成果（包括但不限于检测报告），且交易的经济利益能够流入企业，相关的收入成本能够可靠地计量为标志，确认营业收入的实现。

5.23 政府补助

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

只有在能够满足政府补助所附条件以及能够收到时，本公司才确认政府补助。本公司收到的货币性政府补助，按照收到或应收的金额计量；收到的非货币性政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

本公司收到的与资产相关的政府补助，在收到时确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司收到的与收益相关的政府补助，如果用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失，则确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；如果用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司已确认的政府补助需要返还的，如果存在相关递延收益，则冲减相关递延收益账面余额，超

出部分计入当期损益；不存在相关递延收益时，直接将返还的金额计入当期损益

5.24 所得税

所得税包括以本公司应纳税所得额为基础计算的各种境内和境外税额。在取得资产、承担负债时，本公司按照国家税法规定确定相关资产、负债的计税基础。如果资产的账面价值大于其计税基础或者负债的账面价值小于其计税基础，则将此差异作为应纳税暂时性差异；如果资产的账面价值小于其计税基础或者负债的账面价值大于其计税基础，则将此差异作为可抵扣暂时性差异。

5.24.1 除下列交易中产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

（1）商誉的初始确认；

（2）同时具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

①该项交易不是企业合并；

②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

除非本公司能够控制与子公司、联营企业及合营企业的投资相关的应纳税暂时性差异转回的时间以及该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，本公司将确认其产生的递延所得税负债。

5.24.2 本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，但不确认同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产：

（1）该项交易不是企业合并；

（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，本公司将确认以前期间未确认的递延所得税资产。若与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，本公司将确认与此差异相应的递延所得税资产。

5.24.3 资产负债表日，本公司按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产）；按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量递延所得税资产和递延所得税负债。

如果适用税率发生变化，本公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债将进行重新计量。除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，本公司将税率变化产生的影响数计入变化当期的所得税费用。

在每个资产负债表日，本公司将对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能

无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额应当转回。

本公司将除企业合并及直接在所有者权益中确认的交易或者事项外的当期所得税和递延所得税作为计入利润表的所得税费用或收益。

5.25 租赁

租赁是指在约定的期间内，出租人将资产使用权让与承租人以获取租金的协议，包括经营性租赁与融资性租赁两种方式。

5.25.1 融资性租赁

（1）符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

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，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（75%（含）以上）；

④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值（90%（含）以上）；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值（90%（含）以上）；

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。

不满足上述条件的，认定经营租赁。

（2）融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

5.25.2 经营性租赁

作为承租人支付的租金，公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。公司从事经营租赁业务发生的初始直接费用，直接计入当期损益。经营租赁协议涉及的或有租金在实际发生时计入当期损益。

5.26 套期业务

公司使用衍生金融工具（主要为远期商品合约）来对部分预期交易的价格风险进行套期。公司的政策是对冲预期交易价格风险，并指定为现金流量套期。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

套期工具如符合套期会计条件之现金流量套期，涉及套期工具公允值变动有效部分的利得或亏

损先计入所有者权益，其后当预计交易发生时，计入当期损益。套期工具利得或损失中属于无效套期的部分，计入当期损益。

套期同时满足下列条件的，认定其为高度有效：

①在套期开始及以后期间，该套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动；

②该套期的实际抵销结果在 80%-125%的范围内。

套期会计会在套期工具到期或出售、终止、或行使或不再符合套期会计条件时终止。

5.27 终止经营的确认标准和会计处理方法

终止经营，是指满足下列条件之一的已被企业处置或被企业被划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的王要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分仅仅是为了再出售而取得的子公司。

本公司将披露终止经营的收入、费用、利润总额、所得税费用和净利润，以及归属于母公司所有者的终止经营利润。

5.28 主要会计政策、会计估计的变更

5.28.1 会计政策变更

本公司报告期无会计政策变更事项。

5.28.2 会计估计变更

本公司报告期无会计估计变更事项。

6 税项

6.1 主要税种及税率

主要税（费）种	税率	计税依据
增值税	6%	增值税应税收入
城市维护建设税	7%	增值税的应纳税额
教育费附加	3%	增值税的应纳税额
地方教育费附加	2%	增值税的应纳税额

6.2 所得税

本公司缴企业所得税率为 25%。

本公司的子公司享受小微企业的税收优惠政策，税率为 20%。

7 合并财务报表重要项目注释

以下附注未经特别注明，期末余额指 2016 年 12 月 31 日账面余额，年初余额指 2015 年 12 月 31 日账面余额，本期发生额指 2016 年发生额，上期发生额指 2015 年发生额，金额单位为人民币元。

7.1 货币资金

项目	期末余额			期初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：			1,590.49			1,557.97
-人民币			1,590.49			1,557.97
银行存款：			250,903.54			206,966.58
-人民币			250,903.54			206,966.58
其他货币资金：						
-人民币						
合计			252,494.03			208,524.55

7.2 应收票据

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	11,760.00	
合计	11,760.00	

7.2.1 变动幅度超过 30%的原因说明

2016 年期末余额比年初余额增加 100.00%，主要原因系本期检测收款收到商业承兑汇票增加导致。

7.3 应收账款

7.3.1 应收账款按种类列示

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	846,723.30	19.32	846,723.30	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
（1）账龄分析组合	3,534,827.22	80.68	555,424.46	15.71	2,979,402.76
（2）集团合并范围内关联组合					
组合小计	3,534,827.22	80.68	555,424.46	15.71	2,979,402.76
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	4,381,550.52	100.00	1,402,147.76	32.00	2,979,402.76

（续）

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
（1）账龄分析组合	4,162,720.70	100.00	400,807.65	9.63	3,761,913.05
（2）集团合并范围内关联组合					
组合小计	4,162,720.70	100.00	400,807.65	9.63	3,761,913.05
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	4,162,720.70	100.00	400,807.65	9.63	3,761,913.05

7.3.2 应收账款按种类说明

7.3.2.1 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
云南正林实业集团有限公司	846,723.30	846,723.30	1 年以内、1-2 年、2-3 年	100.00	预计无法收回
合计	846,723.30	846,723.30			

7.3.2.2 应收账款按组合计提坏账准备的情况

7.3.2.2.1 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额			计提比例(%)
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备	
	金额	占比(%)		金额	占比(%)		
一年以内	1,778,722.56	50.32	88,936.13	2,194,091.99	52.71	109,704.60	5
一至二年	795,904.07	22.52	79,590.41	1,688,522.93	40.56	168,852.29	10
二至三年	680,179.50	19.24	204,053.85	174,300.69	4.19	52,290.21	30
三至四年	174,216.00	4.93	87,108.00	50,345.09	1.21	25,172.55	50
四至五年	50,345.09	1.42	40,276.07	53,360.00	1.28	42,688.00	80
五年以上	55,460.00	1.57	55,460.00	2,100.00	0.05	2,100.00	100
合计	3,534,827.22	100.00	555,424.46	4,162,720.70	100.00	400,807.65	

7.3.3 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	坏账准备	年限	占应收账款总额的比例(%)
云南正林实业集团有限公司	客户	846,723.30	846,723.30	1 年以内、1-2	19.32

单位名称	与本公司关系	账面余额	坏账准备	年限	占应收账款总额的比例(%)
				年、2-3 年	
昆明万宝房地产开发有限公司	客户	533,649.79		1 年以内、1-2 年	12.18
云南东源煤业集团曲靖铝业有限公司	客户	372,400.00		2-3 年	8.50
云南和鼎房地产开发经营有限公司	客户	364,760.00		1 年以内、1-2 年、2-3 年	8.32
云南龙鼎置业有限公司	客户	314,940.00		1 年以内	7.19
合计		2,432,473.09	846,723.30		55.51

7.4 其他应收款

7.4.1 其他应收款按种类列示

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
（1）账龄分析组合					
（2）集团合并范围内关联组合					
（3）押金、备用金、保证金组合	398,160.11	94.60			398,160.11
组合小计	398,160.11	94.60			398,160.11
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	22,716.44	5.40	22,716.44	100.00	
合计	420,876.55	100.00	22,716.44	5.40	398,160.11

（续）

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
（1）账龄分析组合					
（2）集团合并范围内关联组合					
（3）押金、备用金、保证金组合	451,388.98	100.00			451,388.98

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
组合小计	451,388.98	100.00			451,388.98
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	451,388.98	100.00			451,388.98

7.4.2 其他应收款按种类说明

7.4.2.1 其他应收款按组合计提坏账准备的情况

7.4.2.1.1 组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
押金、备用金、保证金组合	398,160.11			451,388.98		
合计	398,160.11			451,388.98		

7.4.2.2 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
李成军	19,000.00	19,000.00	3-4 年	100.00	无法收回
许沐谦	3,716.44	3,716.44	2-3 年	100.00	无法收回
合计	22,716.44	22,716.44			

7.4.3 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	坏账准备	年限	占其他应收款总额的比例(%)
恒大鑫源（昆明）置业有限公司	非关联方	110,731.50		2-3 年、3-4 年	26.31
昆明市公共资源交易监督管理委员会办公室	非关联方	58,000.00		1 年内	13.78
大理州经济开发区管理委员会政府采购办公室	非关联方	26,694.80		1 年内	6.34
杨鑫煜	非关联方	25,298.00		1 年内	6.01
张铁恒	非关联方	21,465.00		1 年内	5.10
合计		242,189.30			57.54

7.5 预付款项

7.5.1 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
一年以内	139,669.34	64.49		279,105.95	100.00	
一至二年	76,915.64	35.51				
二至三年						
三年以上						
合计	216,584.98	100.00		279,105.95	100.00	

7.5.2 账龄超过一年的大额预付款项情况

债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
深圳市金象源科技有限公司	65,300.00	1-2 年	支付设备款未决算
昆明市西山区马街茂源农机经营部	10,000.00	1-2 年	支付劳务材料费未决算
合计	75,300.00		

7.5.3 预付款项金额的前五名单位情况

单位名称	金额	占预付款项比例(%)
深圳市金象源科技有限公司	65,300.00	30.15
高石峰	60,000.00	27.70
成都锐邦达兴电子有限公司	21,996.00	10.16
毕发现	19,800.00	9.14
中国石化工股份有限公司云南昆明石油分公司（呈贡油站）	16,815.65	7.76
合计	183,911.65	84.91

7.6 存货

7.6.1 存货的分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
周转材料	18,920.00		18,920.00
完工未结算资产	122,002.00		122,002.00
合计	140,922.00		140,922.00

（续）

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
周转材料			

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
完工未结算资产	93,468.00		93,468.00
合计	93,468.00		93,468.00

7.6.2 变动幅度超过 30%的原因说明

2016 年期末余额比年初余额增加 33.67%，主要原因系完工未结算资产及周转材料增加导致。

7.7 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额	说明
待认证抵扣增值税进项税	14,124.55		
合计	14,124.55		

7.7.1 变动幅度超过 30%的原因说明

2016 年期末余额比年初余额增加 100%，主要原因系期末尚未认证抵扣的进项税增加导致。

7.8 固定资产

7.8.1 固定资产分类

项目	期初	本期增加				本期减少				期末
一、账面原值	余额	外购	转入	其他	小计	处置或报废	转出	其他	小计	余额
合计	16,240,697.48	198,404.85			198,404.85					16,439,102.33
房屋、建筑物	11,144,858.16									11,144,858.16
机器设备	3,330,303.09	197,251.00			197,251.00					3,527,554.09
运输工具	1,032,387.39									1,032,387.39
办公设备	733,148.84	1,153.85			1,153.85					734,302.69
二、累计折旧	余额	计提	转入	其他	小计	处置或报废	转出	其他	小计	余额
合计	4,174,873.54	1,490,640.10			1,490,640.10					5,665,513.64
房屋、建筑物	1,345,325.12	776,865.09			776,865.09					2,122,190.21
机器设备	1,536,689.74	517,303.56			517,303.56					2,053,993.30
运输工具	891,015.83	75,285.50			75,285.50					966,301.33
办公设备	401,842.85	121,185.95			121,185.95					523,028.80
三、减值准备	余额	计提	合并增加	其他	小计	处置	合并减少	其他	小计	余额
合计										
房屋、建筑物										
机器设备										
运输工具										
办公设备										
四、账面价值	账面价值									账面价值
合计	12,065,823.94									10,773,588.69

项目	期初	本期增加				本期减少				期末
房屋、建筑物	9,799,533.04									9,022,667.95
机器设备	1,793,613.35									1,473,560.79
运输工具	141,371.56									66,086.06
办公设备	331,305.99									211,273.89

注：本年折旧额为 1,490,640.10 元。

7.9 无形资产

项目	期初	本期增加				本期减少				期末
一、账面原值	余额	外购	转入	其他	小计	处置或报废	转出	其他	小计	余额
合计		97,863.25			97,863.25					97,863.25
软件		97,863.25			97,863.25					97,863.25
二、累计摊销	余额	计提	转入	其他	小计	处置或报废	转出	其他	小计	余额
合计		29,902.66			29,902.66					29,902.66
软件		29,902.66			29,902.66					29,902.66
三、减值准备	余额	计提	合并增加	其他	小计	处置	合并减少	其他	小计	余额
合计										
软件										
四、账面价值	账面价值									账面价值
合计										67,960.59
软件										67,960.59

注：本年摊销额为 29,902.66 元。

7.9.1 变动幅度超过 30%的原因说明

2016 年期末余额比年初余额增加 100%，主要原因系本期购置软件增加导致。

7.10 递延所得税资产和递延所得税负债

7.10.1 已确认的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	356,216.05	1,424,864.20	60,121.15	400,807.65
合计	356,216.05	1,424,864.20	60,121.15	400,807.65

7.10.2 变动幅度超过 30%的原因说明

2016 年期末余额比年初余额大幅增加，主要原因系本期计提减值准备产生的可抵扣暂时性差异增加导致。

7.11 短期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款		1,000,000.00
合计		1,000,000.00

7.11.1 变动幅度超过 30%的原因说明

2016 年期末余额比年初余额减少 100%，主要原因系本期归还前期借款导致。

7.12 应付账款

7.12.1 应付账款按项目列示

项目	期末余额	期初余额
购入设备等固定资产应付款项	1,630,308.05	1,936,887.53
货款及劳务费应付款	3,263,449.59	2,464,691.49
合计	4,893,757.64	4,401,579.02

7.12.2 账龄超过 1 年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
昆明市盘龙区漾孜建筑工程技术服务部	147,904.00	资金短缺
昆明瑞麒科学器材有限公司	352,820.51	资金短缺
昆明市官渡区美居建材经营部	317,744.70	资金短缺
北京东西分析仪器有限公司	171,810.00	资金短缺
北京世纪久好科技有限公司	118,500.00	资金短缺
曲靖市庆云租赁有限公司	5,000.00	资金短缺
曲靖市万佳有限责任公司	88,232.67	资金短缺

债权单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
合计	1,202,011.88	

7.13 预收款项

7.13.1 预收款项按项目列示

项目	期末余额	期初余额
检测费	200,400.00	
司法鉴定费	145,631.07	145,631.07
合计	346,031.07	145,631.07

7.13.2 账龄超过 1 年的大额预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
检测司法鉴定费	145,631.07	项目暂停
合计	145,631.07	

7.13.3 变动幅度超过 30%的原因说明

2016 年期末余额比年初余额增加 57.91%，主要原因系预收的检测费增加导致。

7.14 应付职工薪酬及长期应付职工薪酬

7.14.1 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	689,040.39	1,896,433.75	1,918,404.82	667,069.32
二、离职后福利		201,627.13	201,627.13	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	689,040.39	2,098,060.88	2,120,031.95	667,069.32

7.14.2 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	689,040.39	1,718,170.52	1,740,141.59	667,069.32
二、职工福利费		19,059.60	19,059.60	
三、社会保险费		93,156.62	93,156.62	
其中：1.医疗保险费		81,818.74	81,818.74	
2.工伤保险费		5,104.95	5,104.95	
3.生育保险费		6,232.93	6,232.93	
四、住房公积金		48,764.00	48,764.00	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
五、工会经费和职工教育经费		17,283.01	17,283.01	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	689,040.39	1,896,433.75	1,918,404.82	667,069.32

7.14.3 离职后福利

7.14.3.1 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险费		193,347.88	193,347.88	
二、失业保险费		8,279.25	8,279.25	
三、企业年金缴费				
合计		201,627.13	201,627.13	

7.15 应交税费

项目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
企业所得税		13,761.93	171.69	13,590.24
增值税	7,082.59	265,033.47	203,027.10	69,088.96
房产税	189,904.52	22,739.83		212,644.35
印花税		1,056.09	336.60	719.49
个人所得税		21,340.18	11,927.23	9,412.95
车船税		390.00	390.00	
城市维护建设税	356.61	18,515.64	9,917.92	8,954.33
教育费附加	152.82	7,935.28	11,550.89	-3,462.79
地方教育费附加	101.88	5,290.18	2,833.22	2,558.84
契税	274,023.09			274,023.09
合计	471,621.51	356,062.60	240,154.65	587,529.46

7.16 应付利息

项目	期末余额	期初余额
借款应付利息		5,426.50
合计		5,426.50

7.17 其他应付款

7.17.1 其他应付款明细

账龄	期末余额	期初余额
一年以内	1,142,098.94	1,994,981.42
一至二年	1,101,172.99	845,116.52
二至三年	844,720.52	690.00
三年以上		
合计	3,087,992.45	2,840,787.94

7.17.2 其他应付款按项目列示

项目	期末余额	期初余额
往来款	131,241.11	124,968.66
保证金	10,000.00	10,000.00
借款	2,077,137.20	1,552,504.20
中介机构费	540,000.00	750,000.00
合计	2,758,378.31	2,485,402.44

7.17.3 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
饶敬梅	708,800.00	资金短缺
谭加莉	825,504.20	资金短缺
合计	1,534,304.20	

7.17.4 金额较大的其他应付款

债权单位名称	所欠金额	性质或内容
饶敬梅	708,800.00	借款
谭加莉	825,504.20	借款
高俊	522,833.00	借款
合计	2,057,137.20	

7.18 一年内到期的非流动负债

7.18.1 一年内到期的非流动负债分类

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		2,282,176.10
合计		2,282,176.10

7.19 实收资本

投资者名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

	投资金额	所占比例（%）			投资金额	所占比例（%）
高俊	4,420,000.00	88.40			4,420,000.00	88.40
谭加莉	227,500.00	4.55			227,500.00	4.55
饶敬梅	147,500.00	2.95			147,500.00	2.95
张小艳	102,500.00	2.05			102,500.00	2.05
董保志	102,500.00	2.05			102,500.00	2.05
合计	5,000,000.00	100.00			5,000,000.00	100.00

7.20 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本（股本）溢价	746,432.86			746,432.86
其他资本公积				
合计	746,432.86			746,432.86

7.21 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	47,916.83	54,466.92		102,383.75
任意盈余公积				
合计	47,916.83	54,466.92		102,383.75

7.22 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期未分配利润	-354,881.10	263,940.29
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-354,881.10	263,940.29
加：本期归属于母公司股东的净利润	518,979.37	-618,821.39
盈余公积弥补亏损		
其他转入		
减：提取法定盈余公积	54,466.92	
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他减少		
期末未分配利润	109,631.35	-354,881.10

7.23 营业收入、营业成本

7.23.1 营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	7,268,191.67	7,075,172.90
其他业务收入		
营业收入合计	7,268,191.67	7,075,172.90
主营业务成本	4,206,755.59	3,385,955.83
其他业务成本		
营业成本合计	4,206,755.59	3,385,955.83

7.23.2 主营业务（分产品）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
检测收入	7,250,715.94	4,200,755.59	6,830,746.36	3,243,986.16
司法鉴定收入	17,475.73	6,000.00	244,426.54	141,969.67
合计	7,268,191.67	4,206,755.59	7,075,172.90	3,385,955.83

7.23.3 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
云南省	7,268,191.67	4,206,755.59	7,075,172.90	3,385,955.83
合计	7,268,191.67	4,206,755.59	7,075,172.90	3,385,955.83

7.23.4 前五名客户的营业收入情况

公司 2016 年度前五名客户的收入总额为 3,172,877.92 元，占同期营业收入的比例为 43.64%。

7.24 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	18,515.64	29,966.68
教育费附加	7,935.28	289.89
地方教育费附加	5,290.18	193.26
房产税	22,739.83	
印花税	1,325.17	
车船税	390.00	
合计	56,196.10	30,449.83

7.24.1 变动幅度超过 30%的原因说明

2016 年度较 2015 年度增加 45.82%，主要原因系主要原因系本公司根据财政部财会〔2016〕22 号关于印发《增值税会计处理规定》的规定和要求，对规定中所列的项目在 2016 年 5 月-2016 年 12 月期间发生的金额自管理费用调整至税金及附加进行列报披露导致。

7.25 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	37,225.30	34,257.50
业务招待费	2,964.00	578.00
车辆费用	115,674.40	170,708.06
低值易耗品		12,214.00
招投标费	5,093.40	9,041.51
交通费	2,378.00	1,480.00
广告宣传费	6,291.00	
修理费	1,232.69	1,290.00
合计	170,858.79	229,569.07

7.25.1 变动幅度超过 30%的原因说明

2016 年度较 2015 年度减少 34.36%，主要原因系销售部门车辆使用费用下降导致。

7.26 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,122,358.06	1,474,438.74
折旧费用	351,844.47	469,803.34
研发费用	63,905.37	652,969.89
租金	33,582.86	31,218.65
税费	1,178.54	96,683.70
聘请中介机构费用	261,886.79	1,097,319.43
日常办公费等其他费用	361,002.85	423,827.48
合计	2,195,758.94	4,246,261.23

7.26.1 变动幅度超过 30%的原因说明

2016 年度较 2015 年度减少 93.38%，主要原因系中介机构费用下降及本期部分资产使用年限到期折旧费用减少导致。

7.27 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	224,874.37	608,807.54
减：利息收入	558.56	1,226.55
利息净支出	224,315.81	607,580.99
汇兑损失		
减：汇兑收益		
汇兑净损失		
银行手续费	27,076.18	4,391.48
合计	251,391.99	611,972.47

7.27.1 变动幅度超过 30%的原因说明

2016 年度较 2015 年度减少 143.43%，主要原因系公司陆续归还完毕借款，利息支出下降导致。

7.28 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,024,056.55	80,580.06
存货跌价损失		
合计	1,024,056.55	80,580.06

7.28.1 变动幅度超过 30%的原因说明

2016年度较2015年度大幅增加，主要原因系应收款项增加相应计提的坏账准备导致。

7.29 营业外收入

7.29.1 营业外收入明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计		
其中：固定资产处置利得		
无形资产处置利得		
债务重组利得		
非货币性资产交换利得		
接受捐赠		
政府补助	873,524.27	1,012,038.80
其他		2,847.80
合计	873,524.27	1,014,886.60

7.29.2 政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 与收益相关
新三板挂牌补助	573,000.00	300,000.00	与收益相关
云南省研发经费补助	300,000.00		与收益相关
基于 SOA 架构平台的工程检测综合管理服务项目		710,000.00	与收益相关
增值税免税优惠	524.27	2,038.80	与收益相关
合计	873,524.27	1,012,038.80	

7.30 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计		119.40
其中：固定资产处置损失		119.40
无形资产处置损失		
债务重组损失		
非货币性资产交换损失		
对外捐赠		
罚款支出	51.58	25,000.00
合计	51.58	25,119.40

7.30.1 变动幅度超过 30%的原因说明

2016 年度较 2015 年度大幅减少主要原因系本年度罚款支出减少导致。

7.31 所得税费用

7.31.1 所得税费用明细表

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	13,761.93	4,560.00
递延所得税调整	-296,094.90	94,413.00
合计	-282,332.97	98,973.00

7.31.2 变动幅度超过 30%的原因说明

2016 年度较 2015 年度大幅减少主要原因系本年度计提应收款项减值产生的可抵扣暂时性差异影响导致。

7.32 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

7.32.1 基本每股收益

项目	2016 年度	2015 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润	518,979.37	-618,821.39
发行在外普通股的加权平均数	5,000,000.00	5,000,000.00
基本每股收益（元/股）	0.10	-0.12

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。

发行在外普通股的加权平均数的计算过程如下：

项目	2016 年度	2015 年度
年初发行在外的普通股股数	5,000,000.00	5,000,000.00
加：报告期公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数		
加：期后公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数		
加：报告期新发行的普通股的加权平均数		
减：报告期缩股减少普通股股数		
减：报告期因回购等减少普通股的加权平均数		
发行在外普通股的加权平均数	5,000,000.00	5,000,000.00

7.32.2 稀释每股收益

本公司无稀释性潜在普通股。

7.33 现金流量表项目注释

7.33.1 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	558.56	1,226.55
往来款	1,754,628.00	1,682,504.92
政府补助	873,000.00	300,000.00
合计	2,628,186.56	1,983,731.47

7.33.2 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
手续费	27,076.18	4,309.76
支付的各项费用	499,715.92	674,915.41
往来款	1,329,881.90	1,215,898.80
合计	1,856,674.00	1,895,123.97

7.34 现金流量表补充资料

7.34.1 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	518,979.37	-618,821.39
加：资产减值准备	1,024,056.55	80,580.06
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,490,640.10	1,568,102.91
无形资产摊销	29,902.66	
长期待摊费用摊销	7,800.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		119.40
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	224,874.37	608,807.54
投资损失		
递延所得税资产减少	-296,094.90	94,413.00
递延所得税负债增加		
存货的减少	-47,454.00	10,696.00
经营性应收项目的减少	233,332.83	838,385.73
经营性应付项目的增加	579,544.71	472,077.99
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,765,581.69	3,054,361.24
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	252,494.03	208,524.55
减：现金的期初余额	208,524.55	867,340.07
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	43,969.48	-658,815.52

7.34.2 现金和现金等价物的有关信息

项目	本期余额	上期余额
1.现金	252,494.03	208,524.55
其中：库存现金	1,590.49	1,557.97
可随时用于支付的银行存款	250,903.54	206,966.58
可随时用于支付的其他货币资金		

项目	本期余额	上期余额
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2.现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3.期末现金及现金等价物余额	252,494.03	208,524.55
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		

8 合并范围的变更

本期合并范围未发生变更。

9 在其他主体中的权益

9.1 子公司的相关信息

企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）			表决权比例（%）
				直接	间接	合计	
云南瑞博司法鉴定所	昆明市经济技术开发区信息产业基地拓翔路 189 号 5 幢	曲靖市翠峰商业街 D-（35B）-2-10	建筑工程司法鉴定	100.00		100.00	100.00

10 与金融工具相关的风险

本公司各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本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。

10.1 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，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的董事会也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括利率风险、汇率

风险和商品价格风险）。

10.1.1 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收款项等。

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

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

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

本公司应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 55.51%；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 57.54%。

10.1.2 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

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

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。

10.1.3 市场风险

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

10.1.3.1 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司无金融机构借款。

10.1.3.2 汇率风险

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

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

10.2 资本管理

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

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

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。截至于 2016 年 12 月 31 日，资产负债率为 60.83%

11 关联方关系及其交易

11.1 本公司的母公司情况

本公司的控股股东为自然人高俊。持有本公司 88.40%的股份，表决权比例 88.40%。

11.2 本企业的子企业

见“在其他主体中的权益”。

11.3 本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营和联营企业。

11.4 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
谭加莉	本公司股东、关键管理人员、高俊直属亲戚
饶敬梅	本公司股东、关键管理人员
董保志	本公司股东、关键管理人员

11.5 关联方交易

11.5.1 关联方为本集团担保的情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
高俊	本公司	500,000.00	2015/11/11	2016/4/10	已经履完毕
高俊	本公司	1,000,000.00	2014/12/31	2016/9/30	已经履完毕
高俊、谭加莉	本公司	6,300,000.00	2013/12/20	2016/12/8	已经履完毕

11.5.2 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	拆借期末余额	起始日	到期日
拆入：				
高俊	651,000.00	522,833.00	2016 年陆续发生	2017 年
饶敬梅	20,000.00	708,800.00	2016/9/30	2017 年
董保志	470,000.00	20,000.00	2016/9/6	2018 年

11.6 关联方应收应付款项

11.6.1 关联方其他应付款情况

项目名称	期末余额	期初余额
高俊	522,833.00	
饶敬梅	708,800.00	
董保志	20,000.00	
谭加莉	825,504.20	825,504.20
合计	2,077,137.20	825,504.20

12 股份支付

本公司无股份支付情况。

13 承诺及或有事项

截至财务报告批准报出日，本公司无需要披露的重大或有事项。

14 未决诉讼

截至财务报告批准报出日，本公司无需要披露的未决诉讼。

15 资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

16 其他重要事项说明

截至财务报告批准报出日，本公司无需要披露的其他重要要事项。

17 前期会计差错更正

报告期内本公司无需要披露的前期会计差错更正事项。

18 母公司会计报表的主要项目附注

18.1 应收账款

18.1.1 应收账款按种类列示

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	846,723.30	19.32	846,723.30	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
（1）账龄分析组合	3,534,827.22	80.68	555,424.46	15.71	2,979,402.76
（2）集团合并范围内关联组合					
组合小计	3,534,827.22	80.68	555,424.46	15.71	2,979,402.76
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	4,381,550.52	100.00	1,402,147.76	32.00	2,979,402.76

（续）

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
（1）账龄分析组合	4,162,720.70	100.00	400,807.65	9.63	3,761,913.05
（2）集团合并范围内关联组合					
组合小计	4,162,720.70	100.00	400,807.65	9.63	3,761,913.05
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	4,162,720.70	100.00	400,807.65	9.63	3,761,913.05

18.1.2 应收账款按种类说明

18.1.2.1 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由

应收账款内容	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
云南正林实业集团有限公司	846,723.30	846,723.30	1 年以内、1-2 年、2-3 年	100.00	客户资金紧张，预计无法收回
合计	846,723.30	846,723.30			

18.1.2.2 应收账款按组合计提坏账准备的情况

18.1.2.2.1 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额			计提比例(%)
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备	
	金额	占比(%)		金额	占比(%)		
一年以内	1,778,722.56	50.32	88,936.13	2,194,091.99	52.71	109,704.60	5
一至二年	795,904.07	22.52	79,590.41	1,688,522.93	40.56	168,852.29	10
二至三年	680,179.50	19.24	204,053.85	174,300.69	4.19	52,290.21	30
三至四年	174,216.00	4.93	87,108.00	50,345.09	1.21	25,172.55	50
四至五年	50,345.09	1.42	40,276.07	53,360.00	1.28	42,688.00	80
五年以上	55,460.00	1.57	55,460.00	2,100.00	0.05	2,100.00	100
合计	3,534,827.22	100.00	555,424.46	4,162,720.70	100.00	400,807.65	

18.2 其他应收款

18.2.1 其他应收款按种类列示

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
（1）账龄分析组合					
（2）集团合并范围内关联组合					
（3）押金、备用金、保证金组合	398,160.11	94.60			398,160.11
组合小计	398,160.11	94.60			398,160.11
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	22,716.44	5.40	22,716.44	100.00	
合计	420,876.55	100.00	22,716.44	5.40	398,160.11

（续）

种类	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
（1）账龄分析组合					
（2）集团合并范围内关联组合					
（3）押金、备用金、保证金组合	451,388.98	100.00			451,388.98
组合小计	451,388.98	100.00			451,388.98
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	451,388.98	100.00			451,388.98

18.2.2 其他应收款按种类说明

18.2.2.1 其他应收款按组合计提坏账准备的情况

18.2.2.1.1 组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
押金、备用金、保证金组合	398,160.11			451,388.98		
合计	398,160.11			451,388.98		

18.2.2.2 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
李成军	19,000.00	19,000.00	3-4 年	100.00	无法收回
许沐谦	3,716.44	3,716.44	2-3 年	100.00	无法收回
合计	22,716.44	22,716.44			

18.3 长期股权投资

18.3.1 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	200,000.00			200,000.00
对合营企业投资				
对联营企业投资				
小计	200,000.00			200,000.00
减：长期股权投资减值准备				
合计	200,000.00			200,000.00

18.3.2 长期股权投资明细情况

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额	投资成本
		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			
子公司												
云南瑞博司法鉴定所	200,000.00									200,000.00		
小计	200,000.00									200,000.00		
合计	200,000.00									200,000.00		

18.4 营业收入、营业成本

18.4.1 营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	7,250,715.94	6,830,746.36
其他业务收入		
营业收入合计	7,250,715.94	6,830,746.36
主营业务成本	4,200,755.59	3,243,986.16
其他业务成本		
营业成本合计	4,200,755.59	3,243,986.16

18.4.2 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
检测收入	7,250,715.94	4,200,755.59	6,830,746.36	3,243,986.16
合计	7,250,715.94	4,200,755.59	6,830,746.36	3,243,986.16

18.4.3 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
云南省	7,250,715.94	4,200,755.59	6,830,746.36	3,243,986.16
合计	7,250,715.94	4,200,755.59	6,830,746.36	3,243,986.16

18.5 现金流量表补充资料

18.5.1 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	544,669.17	-662,214.76
加：资产减值准备	1,024,056.55	80,580.06
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,490,640.10	1,568,102.91
无形资产摊销	29,902.66	
长期待摊费用摊销	7,800.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“－”号填列)		119.40
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		
财务费用(收益以“－”号填列)	224,874.37	608,807.54
投资损失(收益以“－”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-296,094.90	94,413.00
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)		
存货的减少(增加以“－”号填列)	-47,454.00	10,696.00
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	207,561.47	1,193,771.23
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	579,539.31	192,714.25
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,765,494.73	3,086,989.63

补充资料	本期金额	上期金额
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	252,346.67	208,464.15
减：现金的期初余额	208,464.15	834,651.28
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	43,882.52	-626,187.13

18.5.2 现金和现金等价物的有关信息

项目	本期余额	上期余额
一、现金	252,346.67	208,464.15
其中：库存现金	1,533.19	1,500.67
可随时用于支付的银行存款	250,813.48	206,963.48
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		

项目	本期余额	上期余额
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	252,346.67	208,464.15

19 补充资料

19.1 非经常性损益明细表

项目	金额
非流动资产处置损益	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	873,524.27
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	

项目	金额
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-51.58
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小计	873,472.69
所得税影响额	218,341.96
少数股东权益影响额（税后）	
合计	655,130.73

19.2 净资产收益率及每股收益

报告期利润	每股收益		
	加权平均净资产收益率（%）	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.11	0.10	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.39	-0.03	

19.3 净资产收益率和每股收益的计算过程

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算

云南瑞博检测技术股份有限公司

公司负责人：高俊

主管会计工作负责人：杨秀英

财务负责人：杨秀英

二〇一七年四月二十日

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

董事会秘书办公室。