



# 博奥检测

NEEQ：871705

## 山西博奥检测股份有限公司



## 年度报告

— 2018 —

## 公司年度大事记



公司在 2018 年 6 月，成功完成五星级品牌监督审查工作，目前博奥检测是全国检验检测机构唯一一家五星级品牌机构。



公司在 2018 年 6 月公开发行股票，共发行 456.5 万股，募集资金 913 万元。

## 目 录

第一节	声明与提示 .....	5
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	9
第四节	管理层讨论与分析 .....	12
第五节	重要事项 .....	22
第六节	股本变动及股东情况 .....	26
第七节	融资及利润分配情况 .....	28
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	30
第九节	行业信息 .....	34
第十节	公司治理及内部控制 .....	35
第十一节	财务报告 .....	41

## 释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、博奥检测、本公司	指	山西博奥检测股份有限公司
集团公司、家豪集团	指	山西家豪测绘集团有限公司
博奥卓越	指	太原博奥卓越企业管理中心（有限合伙）
晟富颐业	指	深圳前海晟富颐业有限公司
公司章程、章程	指	山西博奥检测股份有限公司章程
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
首创证券、主办券商	指	首创证券有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
报告期、本期	指	2018年1月1日至2018年12月31日
上年同期	指	2017年1月1日至2017年12月31日
期初、期末	指	2018年1月1日、2018年12月31日
三会	指	股东大会、董事会、监事会
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
元/万元	指	人民币元/万元

## 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。

公司负责人郭耀庭、主管会计工作负责人李莱及会计机构负责人（会计主管人员）李莱保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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
1、社会公信力及公司品牌声誉受到不利影响的风险	公司作为建设工程质量检测领域内独立第三方检测机构，社会公信力及品牌声誉是企业得以生存的根本。公司唯有保持较高的技术水平，坚持检测服务的公正性，才能获得更多的客户资源，品牌的知名度也会越来越高。若公司出现对社会公信力及品牌声誉造成负面影响的事件，将对公司业务拓展、客户选择等造成严重冲击，进而对公司经营产生重大不利影响。因此，社会公信力及公司品牌声誉受到不利影响是公司需关注的重大风险。
2、公司治理风险	有限公司时期，法人治理结构不够完善，内部控制尚有欠缺，存在没有制定专门的关联交易决策管理制度等制度性文件、监事对公司规范运行的监督作用未能充分体现、未定期向股东会报告工作等不规范的情况。虽然股份公司在设立后逐步建立健全法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系，但由于股份公司成立时间短，各项管理控制制度的执行需要经过一个完整经营周期的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐步完善。随着公司的快速发展，经营规模和业务范围不断扩展，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。
3、市场竞争加剧与行业政策导向的风险	目前，建设工程质量检测行业市场集中度较低，机构数量较多，单体规模较小，使得行业竞争非常激烈。市场竞争的加剧促使公司需要根据市场需求积极完成业务模式转型。目前国家已出

	台相关政策，检测行业未来发展将会受到政策利好导向影响。但政策持续性有待观察，一旦导向发生转变，将对行业发展方向产生影响。公司在发展过程中，需要同时面对市场竞争加剧与行业政策导向的双重风险
4、专业人才流失的风险	公司所处行业属于专业技术服务业，对高端技术人才需求较大。公司自设立以来一直注重人才的培养与引进，随着公司业务规模的扩大，公司对员工的专业能力和技术水平的要求将进一步提高。若公司未来无法持续保持一定专业技术人员储备，出现专业技术人员大量流失的情况，将对公司业务持续经营带来重大不利影响。
5、实际控制人不当控制的风险	郭耀庭直接持有公司 2.78% 股份、郭家豪直接持有公司 4.81% 股份，郭耀庭、郭家豪通过直接持有控股股东家豪集团 100.00% 股权间接控制公司 38.41% 股份，太原博奥卓越企业管理中心持有公司 6.87% 股权，郭家豪作为太原博奥卓越企业管理中心的执行合伙人能有效控制该持股平台，故实际控制人郭耀庭和郭家豪共同控制公司。若实际控制人利用其拥有的公司实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制或影响，可能会损害公司及公司中小股东的利益。
6、主营业务区域性依赖的风险	公司报告期内检测业务大部分在山西省内，区域特征明显。公司已在巩固现有区域市场的同时，积极准备拓展省外检测市场，但在新市场成熟稳定前，公司主营业务仍将存在区域性依赖的风险。若现有区域内出现行业竞争加剧、市场需求萎缩或增速放缓的情形，势必造成公司主营业务收入下降，进而对公司经营产生重大不利影响。
7、应收账款大幅增加导致的回收风险	公司 2018 年 12 月 31 日应收账款余额与上年相比有所增加，增加的原因并购山西新博视检测科技有限公司，导致年末应收账款余额较上年有较大幅度增加，应收账款余额增加可能导致公司可能存在一定的回收风险。
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	山西博奥检测股份有限公司
英文名称及缩写	Shanxi BoaoDetectionCo., LTD
证券简称	博奥检测
证券代码	871705
法定代表人	郭耀庭
办公地址	阳曲县黄寨镇城晋驿村现代大道路北铁道桥西侧

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	郭家豪
职务	董事、董事会秘书
电话	0351-5501501
传真	0351-5501188
电子邮箱	jiahao_ipo@sina.com
公司网址	http://www.baojzky.com
联系地址及邮政编码	阳曲县黄寨镇城晋驿村现代大道路北铁道桥西侧 030100
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	公司董事会办公室

### 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
成立时间	2008年4月24日
挂牌时间	2017年8月18日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	“M 科学研究和技术服务业”-“M74 专业技术服务业”-“M7450 质检技术服务业”。
主要产品与服务项目	建设工程质量检测服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	14,565,000.00
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	山西家豪测绘集团有限公司
实际控制人及其一致行动人	郭耀庭、郭家豪

### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
----	----	----------

统一社会信用代码	911401006744643116	否
注册地址	太原市晋源区东街村北外环街	否
注册资本（元）	10,000,000	否
2018年6月28日公司发行普通股数量4,565,000股，发行价格2元，募集资金913万元。截至目前，尚未完成工商变更。		
2018年12月公司以非现金方式认购股票5,015,000股，所持晋（2018）阳曲县不动产权第0000372号不动产已于2018年12月12日办理变更登记手续。截至目前，尚未完成工商变更。		

## 五、 中介机构

主办券商	首创证券
主办券商办公地址	北京市西城区德胜门外大街115号
报告期内主办券商是否发生变化	是
会计师事务所	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	吴雪、李洁茹
会计师事务所办公地址	上海市黄浦区南京路61号四楼

## 六、 自愿披露

适用 不适用

## 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

- 1、2018年10月31日，公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上披露《2018年第二次股份发行方案》（公告编号：2018-055），拟通过发行股份的方式购买家豪集团拥有的（2018）阳曲县不动产权第0000372号不动产；2019年3月18日，公司本次发行的5,015,000股在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开发售，公司总股本增加至1958万股。
- 2、2019年4月23日，公司召开第一届董事会第十六次会议，审议董事会换届事宜，提名郭耀庭、郭家豪、郝晓军、李进、武晋彪、王波、宋志刚继任公司董事，组成公司第二届董事会，该提名尚需股东大会决议。
- 3、2019年4月23日，公司召开2019年第一次职工代表大会，选举曹长春、赵美华为公司职工代表监事。
- 4、2019年4月23日，公司召开第一届监事会第七次会议，审议董事会换届事宜，提名卢红武、郭跃梅、朱彤、曹长春、赵美华继任公司监事，组成公司第二届董事会，该提名尚需股东大会决议。



### 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	14,602,401.79	11,148,215.68	30.98%
毛利率%	47.64%	60.55%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,521,236.17	2,814,961.79	-45.96%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-7,282.23	675,655.96	-101.08%
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）	6.76%	19.76%	-
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）	-0.03%	4.74%	-
基本每股收益	0.12	0.28	-58.57%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	43,010,215.95	22,294,376.73	92.92%
负债总计	6,677,962.16	6,643,359.11	0.52%
归属于挂牌公司股东的净资产	36,332,253.79	15,651,017.62	132.14%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.86	1.57	18.47%
资产负债率%（母公司）	11.21%	29.80%	-
资产负债率%（合并）	15.53%	29.80%	-
流动比率	2.77	2.14	-
利息保障倍数	6.35	20.90	-

#### 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	823,513.97	5,779,384.50	-85.75%
应收账款周转率	2.08	3.14	-
存货周转率	13.55	61.79	-

**四、 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	92.92%	36.70%	-
营业收入增长率%	30.98%	7.42%	-
净利润增长率%	-45.96%	145.27%	-

**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	14,565,000.00	10,000,000.00	45.65%
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
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）	1,200,000.00
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	499,166.81
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-762.84
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,698,403.97</b>
所得税影响数	169,885.57
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,528,518.40</b>

**七、 补充财务指标**适用 不适用**八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况**会计政策变更 会计差错更正 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）	上上年期末（上上年同期）
----	------------	--------------

	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据				
应收账款	4,244,084.48			
应收票据及应收账款		4,244,084.48		
应付票据				
应付账款	785,356.83			
应付票据及应付账款		785,356.83		
管理费用	5,290,295.60	4,699,419.42		
研发费用		590,876.18		

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

公司是处于质检技术服务业领域的集检测、科研为一体的高新技术企业，拥有包括工民建类一级常规检测（以下简称常规检测）、专项检测和见证取样检测，其中专项检测包括主体结构工程现场检测（以下简称主体检测）、建筑节能工程检测（以下简称节能检测）、钢结构工程检测（以下简称钢结构检测）、人工地基工程检测（以下简称桩基检测）、室内环境质量检测（以下简称室内环境检测）、建筑幕墙工程检测（以下简称幕墙检测）、公路（市政）类一级的检测检验资质，为广大客户提供建设工程质量检验检测、鉴定服务。公司接受客户委托，通过相关技术人员使用专业设备、运用专业技术，对进入施工现场的材料、建筑物结构安全和使用功能等情况进行检测，并依据国家的相关标准对检测结果进行评价，向客户出具第三方检测报告。

博奥检测公司是山西省高新技术企业，拥有国家发明专利 1 项，计算机软件著作权 12 项，实用新型专利 1 项。2016 年公司荣获“建设工程质量检测 AAA 级信用企业”；2017 年取得行业首家“中国五星品牌”，2018 年 6 月，成功通过五星级品牌监督审查工作。

报告期内，公司主要从事建设工程质量检测服务业务，收入来源于检测服务，主要客户是企业、事业单位和政府等部门，其中企业主要包括房地产开发商、建筑工程公司等。本报告期，公司主营业务未发生变化。

#### 报告期内变化情况：

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

### 二、 经营情况回顾

#### （一） 经营计划

2018 年，公司大力推广新的检测项目（太阳能检测项目、超大型异形幕墙检测项目、市政工程检测项目、风机盘管检测项目等），大力培养专业技术人才，提高综合检验检测水平，保证检验检测工作的准确性。检验检测行业的发展一定是向综合化、专业化的趋势发展，新型材料的层出不穷，就要求检验检测机构必须应市场需求，不断提高自己的检验检测水平，更新检验检测方法，只有这样，才能适应行业的发展。为此，公司与太原工业学院等多家高校开展“产学研”合作，主要在建设工程节能新型材料的开发、应用方面、检验检测领域深度合作。同时，公司的研发团队，根据检测工作的实际需要，开发检验检测报告智能查询系统，方便广大客户可以实时查询试验数据，为客户提供便捷。

2018 年，公司主要完成全省各地市布点工作，选择其他地市优质的检测机构进行合作，增加业务渠道，宣扬博奥品牌，完成品牌建设工作，在山西多地建立办事处，与当地优质检验检测机构合作。优化内部

组织结构，科学管理，降低公司运营成本。

2018年1-12月营业收入14,602,401.79元，营业收入比去年同期增长30.98%；营业成本7,645,485.56元，相较去年同期增长73.86%；净利润1,521,236.17元，截至2018年12月31日，公司总资产为43,010,215.95元。

## （二） 行业情况

1、从质量检测行业的发展速度来看，独立的第三方检测机构在政府监管和行业自律的约束下，发展速度很快，其公开性、公正性、公平性日益受到业界的肯定和社会的重视。

2、在建设工程不断增加和技术手段快速更新的市场大背景下，质量检测的需求规模、技术能力、项目范围都在不断扩大，呈上升趋势。政府行业监管部门面对这样的形势，在对第三方检测机构提出管理规范和要求的同时，也给检测机构提供了政策扶持。

3、国家关于大力发展和改善人民群众居住生活环境的一系列规划，无论是城镇化住宅建设和之配套的附属项目，还是医院学校、旅游景点、道路交通、市政管网、养老场所这些建设项目，无不说明建设工程质量检测是可持续发展的朝阳产业。

## （三） 财务分析

### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	6,825,721.42	15.87%	5,167,016.64	23.18%	32.10%
应收票据与应收账款	8,975,718.32	20.87%	4,244,084.48	19.04%	111.49%
存货	986,451.46	2.29%	142,333.98	0.64%	593.05%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	1,496,416.23	3.48%	-	-	-
固定资产	15,767,839.44	36.66%	6,387,595.37	28.65%	146.85%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	1,900,000.00	4.42%	1,100,000.00	4.93%	72.73%
长期借款	-	-	2,000,000.00	8.97%	-100.00%
无形资产	6,740,615.91	15.67%	5,074,984.65	22.76%	32.82%
资产总计	43,010,215.95	100%	22,294,376.73	100%	92.92%

#### 资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金相比上年增加的原因是收到新三板奖励资金100万元、增资扩股收到913万元及合并子公司增加95.82万元；

2、应收票据及应收账款相比上年增加的原因是合并子公司增加429.21万元；

3、存货相比上年增加的原因是桩基业务增加导致未确认成本的现场费用增加；

4、固定资产相比上年增加的原因是母公司以检测楼作价入股增加841.78万元及合并子公司增加142.75万元；

- 5、短期借款相比上年增加的原因是新增华夏银行借款 190 万元；
- 6、长期借款相比上年下降的原因是 2018 年已偿还晋商银行借款 200 万元。
- 7、无形资产相比上年增加的原因是母公司以土地使用权作价入股增加 152.14 万元及合并子公司增加 29.54 万元。
- 8、资产总额相比上年增加的原因是 2018 年货币资金增加、应收票据与应收账款增加、存货增加、长期股权投资增加、固定资产增加等因素迭加影响所致。

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	14,602,401.79	-	11,148,215.68	-	30.98%
营业成本	7,645,485.56	52.36%	4,397,460.18	39.45%	73.86%
毛利率%	47.64%	-	60.55%	-	-
管理费用	4,386,778.33	30.04%	4,699,419.42	42.15%	-6.65%
研发费用	925,302.99	6.34%	590,876.18	5.30%	56.60%
销售费用	338,379.63	2.32%	273,374.65	2.45%	23.78%
财务费用	295,651.20	2.02%	163,591.90	1.47%	80.72%
资产减值损失	199,025.35	1.36%	255,403.01	2.29%	-22.07%
其他收益	202,650.49	1.39%	406,500.00	3.65%	-50.15%
投资收益	-703,583.77	4.82%	-	-	-
公允价值变动收	-	-	-	-	-

益					
资产处 置收 益	-	-	-39,670.41	-0.36%	-100%
汇兑收 益	-	-	-	-	-
营业利 润	201,362.85	1.38%	1,059,894.90	9.51%	-81.00%
营业外 收入	1,499,166.81	10.27%	2,150,000.80	19.29%	-30.27%
营业外 支出	762.84	0.01%	-	-	-
净利润	1,521,236.17	10.42%	2,814,961.79	25.25%	-45.96%

#### 项目重大变动原因：

- 1、营业收入相比上年增加的原因是桩基业务增加 118.52 万元、市政业务增加 53.38 万元及合并子公司增加 202.96 万元；
- 2、营业成本相比上年增加的原因是人工成本增加 114.93 万元、桩基业务扩大导致现场费用增加 90.69 万元及合并子公司增加 116.38 万元；
- 3、研发费用相比上年增加的原因是新增研发项目导致研发投入增加；
- 4、财务费用相比上年增加的原因是新增贷款 110 万元及 190 万元导致借款利息增加；
- 5、其他收益相比上年下降的原因是科研项目经费及奖励资金减少所致；
- 6、资产处置收益相比上年下降的原因是 2018 年未发生资产处置事项；
- 7、营业利润相比上年下降 81.00%、净利润下降 45.96%的原因是营业收入增加、营业成本增加、管理费用下降、研发费用增加、财务费用增加、其他收益下降等因素迭加影响所致。
- 8、营业外收入相比上年下降的原因是“新三板”挂牌奖励资金 315 万元于 2017 年收到 215 万元，2018 年收到 100 万元。

#### (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	14,394,998.60	11,079,998.34	29.92%
其他业务收入	207,403.19	68,217.34	204.03%
主营业务成本	7,572,760.61	4,373,218.53	73.16%
其他业务成本	72,724.95	24,241.65	200.00%

#### 按产品分类分析：

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%
主体	4,015,535.46	27.50%	4,179,050.20	37.49%

常规	2,309,765.90	15.82%	2,151,144.63	19.30%
节能	978,878.67	6.70%	1,151,114.76	10.33%
钢结构	1,354,002.81	9.27%	1,566,738.64	14.05%
桩基	2,657,522.78	18.20%	1,472,289.74	13.21%
室内环境	436,824.35	2.99%	480,584.90	4.31%
市政	612,909.90	4.20%	79,075.47	0.71%
特种检测	1,941,209.22	13.29%		
研发及技术服务	88,349.51	0.61%		
钢筋检测试样的销售	64,546.04	0.44%	20,598.29	0.18%
出租办公用房	142,857.15	0.98%	47,619.05	0.43%

## 按区域分类分析：

□适用 √不适用

## 收入构成变动的的原因：

2018年合并子公司增加了特种检测项目，导致原有主体、常规、节能、钢结构等检测项目占营业收入的比例下降。

桩基项目在2018年由于业务承接量增加导致收入增加118.52万元；市政项目为2017年新扩充项目，2018年正常开展业务，收入增加53.38万元。

特种检测项目及研发及技术服务为合并子公司项目。

主体、常规、节能、钢结构及室内环境项目增减幅度不大，较为平稳。

## (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	太原市国樾文化科技有限公司	1,288,649.00	8.82%	否
2	山西二建集团有限公司	801,773.00	5.49%	否
3	中冶天工集团有限公司	700,000.00	4.79%	否
4	长治市惠城热力有限公司	558,642.00	3.83%	否
5	晋中恒威房地产开发有限公司	494,625.20	3.39%	否
合计		3,843,689.20	26.32%	-

## (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	山西陆广建筑劳务有限公司	2,503,880.00	49.35%	否
2	首创证券有限责任公司	256,000.00	5.05%	否
3	太原晨途汽车服务有限公司	246,900.00	4.87%	否
4	太原顺通建恒人力资源有限公司	145,000.00	2.86%	否
5	武汉岩海工程技术有限公司	134,250.00	2.65%	否
合计		3,286,030.00	64.78%	-



### 3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	823,513.97	5,779,384.50	-85.75%
投资活动产生的现金流量净额	-6,777,168.60	-2,567,258.45	-
筹资活动产生的现金流量净额	7,612,359.41	938,666.67	710.98%

#### 现金流量分析：

- 1、2018年经营活动产生现金流量净额降低的主要原因是收到其他与经营活动有关的现金减少了598.41万元；
- 2、2018年投资活动产生的现金流量净额降低的主要原因是取得子公司山西新博视检测科技有限公司支付现金3,204,635.42元以及投资内蒙古亿通公路检测咨询有限责任公司支付现金220万元；
- 3、2018年筹资活动产生的现金流量净额增加的主要原因是吸收投资收到现金913万元。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

1、公司收购山西新博视检测科技有限公司以中审华会计师事务所出具的晋中审华鉴【2018】0010号《审计报告》以及北京北方亚事资产评估事务所（特殊普通合伙）出具的北方亚事评报字【2018】第01-076号《评估报告》为依据，各方通过协商方式进行定价。2018年4月14日，公司第三次临时股东大会决议通过《关于收购山西新博视检测科技有限公司100%股权的议案》，公司于2018年7月2日向李宁支付股权转让款292万元，2018年8月28日向刘祥志、常静川各支付股权转让款36.5万元，山西新博视检测科技有限公司于2018年11月9日进行工商变更，该事项为非同一控制下合并，股权购买日为2018年11月9日，合并日为2018年11月1日。公司的经营范围：第三方无损检测：一类、二类、三类压力管道、压力容器、长输管线、锅炉、金属结构、非标设备及其构件的无损检测；常压管道安装；机械安装及技术咨询服务。合并日后山西新博视检测科技有限公司营业收入1,941,209.22元，营业成本1,097,193.32元，营业利润922,162.43元，净利润829,946.19元。

2、2018年8月28日，公司第一届董事会第十三次会议审议通过《关于拟对外投资设立全资子公司的议案》，公司拟设立全资子公司山西知行达通科技有限公司，注册资本为人民币110.00万元。截至2018年12月31日，公司尚未出资。公司的经营范围：计算机软硬件的技术开发、技术咨询、技术转让；计算机系统集成服务。

3、2018年7月16日，本公司第一届董事会第十二次会议审议通过《关于对内蒙古亿通公路检测咨询有限责任公司增资的议案》（以下简称亿通检测），本公司拟认购亿通检测新增注册资本的总价款为220万元。2018年8月1日，亿通检测股东会决议通过注册资本由500万元增加到1,000万元，由股东胡琛增资280万元，本公司增资220万元，本公司于2018年7月25日出资220万元。2018年10月13日，亿通检测股东会决议通过注册资本由1,000万元增加到5,000万元，由股东胡琛增资4,000万元，出资时间2039年7月7日前。截至2018年12月31日，亿通检测实收资本1,500万元，其中：胡琛出资1,255万元，股权比例83.67%，本公司出资220万元，股权比例14.67%，尤玉章出资25万元，股权比例1.66%。本公司实际控制人郭耀庭系亿通工程检测有限责任公司的执行董事、总经理。

公司的经营范围：检测服务（凭资质证书经营）（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）

亿通工程检测有限责任公司成立于2010年，成立时地址位于内蒙古自治区呼伦贝尔市海拉尔区，是具有公路工程综合乙级的试验检测机构，多年来，始终致力于为广大客户提供了优质的检验检测服务，在行业内树立的良好口碑。

为了企业将来的发展需要，在 2018 年上半年，公司领导根据国家相关政策指导文件，结合自身发展的需要，做出如下决定：公司整体搬迁至内蒙古自治区呼和浩特市；申报公路工程综合甲级试验检测机构。此工作于 2018 年下半年正式开始，同时向相关资质管理机构申报试验机构地址变更申请，因试验检测机构地址变更，在办理期间，资质暂时停止使用，故在此过程中，公司停止任何业务。

与地址变更同时进行的就就是甲级机构申报的前期工作，投入了大量的试验设备设施，扩编检测持证人员以及培训等等。

由于两项工作的计划开展，导致公司 2018 年费用支出较大。2018 年 8-12 月亏损 479.61 万元，博奥检测按出资比例确认投资损失 70.36 万元。

目前公司关于申报综合甲级试验机构的工作正在按照计划有序地进行，初步预计于 2019 年完成此项工作，取得国家交通运输部颁发的综合甲级试验机构证书。届时，亿通检测将成为全国为数不多的综合甲级试验机构，业务范围面向全国市场，业务类型多样化，故公司在取得综合甲级试验机构资质后，业务将大幅上升。

## 2、委托理财及衍生品投资情况

无

### (五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

### (六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

(1) 资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。

(2) 在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。

(3) 所有者权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。比较数据相应调整。

### (七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

#### 一.1 非同一控制下企业合并

##### 一.1.1 本期发生的非同一控制下企业合并的情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净

								利润
山西新博 视检测科 技有限公 司	2018年 11月1日	3,650,000.00	100.00	受让	2018年 11月9日	(1) 股权转 让款已支付； (2) 工商变 更已完成。	1,941,209.22	829,946.19

说明：2018年3月27日，公司第一届董事会第八次会议审议通过《关于收购山西新博视检测科技有限公司100%股权的议案》，公司以现金365万元人民币收购刘祥志、常静川、李宁所持有的山西新博视检测科技有限公司（以下简称“标的公司”）100%的股权，本次收购为公司收购刘祥志持有的标的公司10%股权，常静川持有的标的公司10%股权，李宁持有的标的公司80%股权。

交易价格：本次交易以中审华会计师事务所出具的晋中审华鉴【2018】0010号《审计报告》以及北京北方亚事资产评估事务所（特殊普通合伙）出具的北方亚事评报字【2018】第01-076号《评估报告》为依据，各方通过协商方式进行定价。2018年4月14日，公司第三次临时股东大会决议通过《关于收购山西新博视检测科技有限公司100%股权的议案》，公司于2018年7月2日向李宁支付股权转让款292万元，2018年8月28日向刘祥志、常静川各支付股权转让款36.5万元，山西新博视检测科技有限公司于2018年11月9日进行工商变更，该事项为非同一控制下合并，股权购买日为2018年11月9日，合并日为2018年11月1日。

### 一.1.2 合并成本及商誉

	山西新博视检测科技有限公司
合并成本	
—现金	3,650,000.00
—非现金资产的公允价值	
—发行或承担的债务的公允价值	
—发行的权益性证券的公允价值	
—或有对价的公允价值	
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
—其他	
合并成本合计	3,650,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	4,149,166.81
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	-499,166.81

合并成本公允价值的确定方法：根据收购基准日被收购单位《资产评估报告》的评估值，结合至合

并日的变动情况分析确定。

### 一.1.3 被购买方于购买日可辨认资产、负债

	山西新博视检测科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	7,999,844.49	7,730,134.65
货币资金	445,364.58	445,364.58
应收款项	4,798,611.49	4,798,611.49
存货	781,952.11	781,952.11
其他流动资产	141,578.39	141,578.39
固定资产	1,485,137.55	1,485,137.55
无形资产	269,709.84	
递延所得税资产	77,490.53	77,490.53
负债：	3,850,677.68	3,823,706.70
借款		
应付款项	3,823,706.70	3,823,706.70
递延所得税负债	26,970.98	
净资产	4,149,166.81	3,906,427.95
减：少数股东权益		
取得的净资产	4,149,166.81	3,906,427.95

### 一.2 其他原因的合并范围变动

2018年8月28日，公司第一届董事会第十三次会议审议通过《关于拟对外投资设立全资子公司的议案》，公司设立全资子公司山西知行达通科技有限公司，注册资本为人民币110.00万元。截至2018年12月31日，公司尚未出资。

## （八） 企业社会责任

公司作为专业检测技术服务企业，在行业具有一定的影响力，在行业内积累了丰富的业务经验，形成了良好的客户关系。

另，公司始终把履行企业社会责任视为己任，在重视为股东实现最佳回报、保护投资人合法权益、注重回馈员工的同时，未来将一如既往地积极履行应当承担的社会责任和义务，以发展业务为中心，促进公司和所在区域的经济社会发展，践行公益回馈社会，同时积极促进员工个人与公司同步成长，为推动行业和社会经济发展贡献力量。

### 三、 持续经营评价

公司具有良好的持续经营能力。

### 四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

### 五、 风险因素

#### (一) 持续到本年度的风险因素

##### (一) 市场竞争加剧与行业政策导向的风险

目前，建设工程质量检测行业市场集中度较低，机构数量较多，单体规模较小，使得行业竞争非常激烈。市场竞争的加剧促使公司需要根据市场需求积极完成业务模式转型。

应对措施：公司在 2018 年公司积极拓宽检测渠道，大力推广市政工程检测、幕墙工程检测等，在山西多地建立办事处，与当地优质检验检测机构合作。

##### (二) 主营业务区域性依赖的风险

公司报告期内检测业务大部分在山西省内，区域特征明显。公司已在巩固现有区域市场的同时，积极准备拓展省外检测市场，但在新市场成熟稳定前，公司主营业务仍将存在区域性依赖的风险。若现有区域内出现行业竞争加剧、市场需求萎缩或增速放缓的情形，势必造成公司主营业务收入下降，进而对公司经营产生重大不利影响。

应对措施：公司已在巩固现有区域市场的同时，积极拓展省外检测市场，寻求与省外机构合作。

##### (三) 专业人才流失的风险

公司所处行业属于专业技术服务业，对高端技术人才需求较大。公司自设立以来一直注重人才的培养与引进，随着公司业务规模的扩大，公司对员工的专业能力和技术水平的要求将进一步提高。若公司未来无法持续保持一定专业技术人员储备，出现专业技术人员大量流失的情况，将对公司业务持续经营带来重大不利影响。

应对措施：公司自设立以来一直注重人才的培养与引进，随着公司业务规模的扩大，公司对员工的专业能力和技术水平的要求将进一步提高，公司除不断引进高素质优秀技术人才，同时强化对现有专业技术人员的培养。

##### (四) 社会公信力及公司品牌声誉受到不利影响的风险

公司作为建设工程质量检测领域内独立第三方检测机构，社会公信力及品牌声誉是企业得以生存的根本。公司唯有保持较高的技术水平，坚持检测服务的公正性，才能获得更多的客户资源，品牌的知名度也会越来越高。若公司出现对社会公信力及品牌声誉造成负面影响的事件，将对公司业务拓展、客户选择等造成严重冲击，进而对公司经营产生重大不利影响。因此，社会公信力及公司品牌声誉受到不利影响是公司需关注的重大风险。

应对措施：公司大量引进高端技术人才，保持较高的检测水平，积极与高校合作，探索研究新的检测方法，应对现在新环保材料的不断发展。公司于 2018 年 6 月完成五星品牌监督审查工作，也成为全国首家获得此项荣誉的检测机构，树立了良好的企业形象。

##### (五) 公司治理风险

有限公司时期，法人治理结构不够完善，内部控制尚有欠缺，存在没有制定专门的关联交易决策管理制度等制度性文件、监事对公司规范运行的监督作用未能充分体现、未定期向股东会报告工作等不规范的情况。

虽然股份公司在设立后逐步建立健全法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系，但由



于股份公司成立时间短，各项管理控制制度的执行需要经过一个完整经营周期的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐步完善。随着公司的快速发展，经营规模和业务范围不断扩展，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。

应对措施：公司完成股份制改制已2年时间，期间公司不断健全内部管理制度，完善各项内控举措，形成良好的内部控制体系，严格遵守《证券法》、《公司法》的各项内容。

#### （六）实际控制人不当控制的风险

公司股票发行后，郭耀庭直接持有公司 2.75%股份、郭家豪直接持有公司 4.81%股份，郭耀庭、郭家豪通过直接持有控股股东家豪集团 100.00%股权间接控制公司 38.41%股份，太原博奥卓越企业管理中心持有公司 6.87%股权，郭家豪作为太原博奥卓越企业管理中心的执行合伙人能有效控制该持股平台，故实际控制人郭耀庭和郭家豪共同控制公司。若实际控制人利用其拥有的公司实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制或影响，可能会损害公司及公司中小股东的利益。

应对措施：为避免实际控制人不当控制的风险，公司的各项经营决策、人事、财务等议案全部严格按照三会会议议程执行，公平、公正、公开制定公司各项发展举措。

#### （七）应收账款大幅增加导致的回收风险

应收账款与上年相比增加的原因是上半年由于政府因为大气环境质量管控等原因对于下游建筑业进行管控，导致省内大部分工地停工，公司受下游行业影响，业务量在下半年方开始增长，故回款周期出现跨期情形，导致年末应收账款余额较上年有较大幅度增加。

应对措施：虽然公司应收账款客户均为长期合作的客户，具有较高的信誉，目前坏账准备计提比例合理，应收款项收回的可能性较大，但不排除应收款项产生坏账的可能性，存在应收款项不能收回风险。公司也针对应收账款不能按期收回导致的流动资金不足的风险做出了准备，公司于 2018 年上半年启动定向发行，募集资金补充公司流动资金，适当缓解流动资金压力。

## （二） 报告期内新增的风险因素

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)

是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

## 二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

### （一）重大诉讼、仲裁事项

#### 1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

#### 2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### 3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

### （二）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0	
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	0	
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	
6. 其他	561,600.00	704,016.00

### （三）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
山西家豪测绘集团有限公司	服务费	32,038.83	已事后补充履行	2019年4月23日	2019-013
山西家豪房地产资产评估有限公司	服务费	24,271.85	已事后补充履行	2019年4月23日	2019-013
内蒙古亿通公路检测咨询有限责任公司	服务费	4,854.36	已事后补充履行	2019年4月23日	2019-013
山西中盛恒鑫建设工程项目管理有限公司	服务费	24,271.85	已事后补充履行	2019年4月23日	2019-013
山西一江工程质量检测有限公司	房屋租赁	142,857.15	已事后补充履行	2019年4月23日	2019-013

山西家豪测绘集团有限公司、郭耀庭、郭家豪	银行贷款担保	1,900,000.00	已事后补充履行	2019年4月23日	2019-013
山西家豪测绘集团有限公司	房屋租赁	15,300.00	已事后补充履行	2019年4月23日	2019-013
北京五洲天宇认证中心山西分中心	服务费	15,533.98	已事后补充履行	2019年4月23日	2019-013

#### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1、子公司山西知行达通科技有限公司为山西家豪测绘集团有限公司提供研发与技术服务 32,038.83 元、为山西家豪房地产资产评估有限公司提供研发与技术服务 24,271.85 元、为内蒙古亿通公路检测咨询有限责任公司提供研发与技术服务 4,854.36 元、为山西中盛恒鑫建设工程项目管理有限公司提供研发与技术服务 24,271.85 元和博奥检测向北京五洲天宇认证中心山西分中心采购服务 15,533.98 元。

2、公司与山西一江工程质量检测有限公司签订房屋租赁合同，租赁期限自 2017 年 10 月 18 日至 2018 年 10 月 17 日，房屋地址位于：太原市晋源区东街村北外环街，面积 1000 平方米。

3、2017 年公司与华夏银行股份有限公司签订《流动资金借款合同》，最高融资额度为 300 万元，山西家豪测绘集团有限公司、郭耀庭、郭家豪为此项贷款提供保证，2018 年 4 月 24 日借款 190 万元，以满足公司业务发展及生产经营的正常所需，保证公司可持续发展。

4、子公司山西新博视检测科技有限公司与山西家豪测绘集团有限公司签订房屋租赁合同，租赁期限自 2018 年 4 月 1 日至 2019 年 3 月 31 日，房屋地址位于：阳曲县黄寨镇城晋驿村现代大道路北铁道桥西侧房屋，面积为：450 平方米，本期确认的租赁金额为 15,300.00 元。

2018 年 4 月 23 日，公司召开第一届董事会第十六次会议审议通过《关于追认公司全资子公司山西知行达通科技有限公司为山西家豪测绘集团有限公司、山西家豪房地产资产评估有限公司、内蒙古亿通公路检测咨询有限责任公司提供服务暨偶发性关联交易》议案、《关于追认公司全资子公司山西知行达通科技有限公司为山西中盛恒鑫建设工程项目管理有限公司提供服务暨偶发性关联交易》议案、《关于追认公司向北京五洲天宇认证中心山西分中心采购服务暨偶发性关联交易》议案、《关于追认山西一江工程质量检测有限公司租赁公司房屋暨偶发性关联交易》议案、《关于追认公司向银行借款暨偶发性关联交易》议案、《关于追认公司全资子公司山西新博视检测科技有限公司租赁山西家豪测绘集团有限公司房屋暨偶发性关联交易》议案，该议案尚需提交公司 2018 年年度股东大会审议。

上述关联交易符合全体股东利益，不会对公司独立性产生影响，公司亦不会因上述关联交易而对关联方产生依赖。

#### (四) 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

2018 年 4 月 14 日，公司 2018 年第三次临时股东大会审议通过了《关于收购山西新博视检测科技有限公司 100%股权的议案》。具体内容详见于 2018 年 3 月 27 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台 [www.neeq.com.cn](http://www.neeq.com.cn) 公布的《关于收购资产的公告》（公告编号：2018-012）。

#### (五) 承诺事项的履行情况

1、股东及董监高关于股份锁定的承诺。

根据《公司法》第一百四十一条及《公司章程》第二十七条规定：发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员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。根据《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》2.8 规定：



挂牌公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。挂牌前十二个月以内控股股东及实际控制人直接或间接持有的股票进行过转让的，该股票的管理按照前款规定执行。

## 2、控股股东、实际控制人及董监高关于避免同业竞争的承诺

为避免今后出现同业竞争情形，公司控股股东、实际控制人、董监高出具了《避免同业竞争承诺函》。

### （1）控股股东家豪集团承诺如下：

1) 本公司将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权。

2) 本公司投资或控制的其他经营实体不从事与股份公司存在竞争的业务及活动。

3) 本公司在持有股份公司股份期间，本承诺为有效之承诺。

4) 本公司愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。

### （2）公司实际控制人、董事、监事及高级管理人员承诺如下：

1) 本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权。

2) 本人投资或控制的其他经营实体不从事与股份公司存在竞争的业务及活动。

3) 本人在持有股份公司股份期间，本承诺为有效之承诺。

4) 本人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。

截至本报告期末，公司控股股东、实际控制人、董监高严格履行上述承诺。

## 3、董监高关于任职资格的承诺

公司董事、监事、高级管理人员承诺：

1) 最近两年内本人未因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚和纪律处分；

2) 本人不存在因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论的情形；

3) 最近两年内本人不存在对所任职（包括现任职和曾任职）的公司因重大违法违规行为而被处罚负有责任的情形；

4) 本人不存在个人负有数额较大债务到期未清偿的情形；

5) 本人不存在欺诈或其他不诚实行为的情况；

6) 最近两年内本人未受到中国证监会行政处罚、未被采取证券市场禁入措施、未受到全国股份转让系统公司公开谴责等情况。

截至本报告期末，公司董事、监事、高级管理人员严格履行上述承诺。

## 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	3,675,000	36.75%	1,345,000	5,020,000	34.47%	
	其中：控股股东、实际控制人	1,875,000	18.75%	595,000	2,470,000	16.96%	
	董事、监事、高管	550,000	5.50%	750,000	1,300,000	8.93%	
	核心员工	-	-	-	0	0%	
有限售条件股份	有限售股份总数	6,325,000	63.25%	3,220,000	9,545,000	65.53%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,925,000	39.25%	300,000	4,225,000	29.01%	
	董事、监事、高管	1,650,000	16.50%	2,250,000	3,900,000	26.78%	
	核心员工	-	-	670,000	670,000	4.60%	
<b>总股本</b>		10,000,000.00	-	4,565,000	14,565,000.00	-	
<b>普通股股东人数</b>							28

截止到 2018 年 12 月 31 日，公司 2018 年第二次股票发行尚未完成股份登记，目前，公司已在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）披露了《股票发行新增股份在全国股份转让系统挂牌并公开转让的公告》（公告编号：2019-002）

#### (二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	山西家豪测绘集团有限公司	5,100,000	495,000	5,595,000	38.41%	3,400,000	2,195,000
2	郝晓军	1,400,000	1,100,000	2,500,000	17.16%	1,875,000	625,000
3	李进	1,000,000	0	1,000,000	6.87%	750,000	250,000
4	太原博奥卓越企业管理中心（有限合伙）	700,000	300,000	1,000,000	6.87%	750,000	250,000
5	郭家豪	500,000	200,000	700,000	4.81%	525,000	175,000
<b>合计</b>		8,700,000	2,095,000	10,795,000	74.12%	7,300,000	3,495,000

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：郭耀庭、郭家豪分别持有山西家豪测绘集团有限公司 97.00%、3.00%股权；郭耀庭与郭家豪系父子关系，郭耀庭和郭家豪为公司共同实际控制人；郭家豪系博奥卓越的执行事务合伙人并持有博奥卓越 26.00%的财产份额。除上述关联关系外，公司其他股东之间不存在关联关系。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### (一) 控股股东情况

山西家豪测绘集团有限公司成立于2002年10月23日，注册资本1000万元，法定代表人为郭耀庭，注册地址为太原市杏花岭区北肖墙24号城墙花园1单元1-2层别1号，统一信用代码为911401007435251669，经营范围：工程测量；不动产测绘；摄影测量与遥感；地理信息系统工程；档案整理；档案数字化加工。（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）报告期内公司控股股东未发生变化。

### (二) 实际控制人情况

公司股票发现完成后，郭耀庭直接持有公司2.75%股份、郭家豪直接持有公司4.81%股份，郭耀庭、郭家豪通过直接持有控股股东家豪集团100.00%股权间接控制公司38.41%股份，太原博奥卓越企业管理中心持有公司6.87%股权，郭家豪作为太原博奥卓越企业管理中心的执行合伙人能有效控制该持股平台，故实际控制人郭耀庭和郭家豪共同控制公司，报告期内实际控制人无变化。

郭耀庭，男，1966年12月生，本科学历，中国国籍，无境外永久居留权。1989年9月至1993年12月在山西省三晋建设开发公司任职；1993年12月至1996年12月在太原市房地产交易中心任职；1996年12月至今任山西家豪房地产评估有限公司执行董事兼总经理；2000年7月任山西家豪工程造价咨询有限公司执行董事兼总经理；2002年2月至今任山西家豪司法鉴定中心主任、机构负责人；2006年12月至今任山西家豪房地产经纪有限公司执行董事兼总经理；2007年12月至2016年6月15日任山西融易达破产清算事务所有限公司监事；2010年8月至今任山西家豪测绘集团有限公司执行董事兼总经理；2014年12月至2016年6月15日任山西家豪土地估价咨询有限公司监事；2016年6月15日至今任山西威立度计量技术有限公司执行董事兼总经理；2016年10月9日至今任山西融易达拍卖有限公司监事；2009年7月至2016年3月任博奥有限执行董事兼总经理；2016年4月至今任公司董事长，董事长任期三年。

郭家豪，男，1993年9月生，专科学历，中国国籍，无境外永久居留权。2012年12月至今任山西家豪测绘集团有限公司监事；2013年1月至今任山西博奥拍卖有限公司执行董事；2013年3月至今任太原卓越标准化管理研究院执行董事；2016年2月至今任太原博奥卓越企业管理中心（有限合伙）执行事务合伙人；2016年6月16日至今任山西威立度计量技术有限公司监事；2016年6月16日至今任山西融易达破产清算事务所有限公司监事；2016年6月16日至今任山西家豪土地估价咨询有限公司监事；2016年4月至今任公司董事兼董事会秘书，董事及董事会秘书任期三年。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

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	募集资金	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
2018年4月4日	2018年7月30日	2	4,565,000	9,130,000	22	0	0	0	0	否

#### 募集资金使用情况：

最近两个会计年度公司共完成一次股票发行。2018年4月4日，公司第一届董事会第九次会议审议了《关于〈山西博奥建筑科研检测股份有限公司股票发行方案〉的议案》（以下简称“《股票发行方案》”），且该方案于2018年4月20日在公司2018年第四次临时股东大会上予以通过。公司本次发行新增股本4,565,000.00股，共募集资金9,130,000.00元，募集资金使用用途为偿还银行贷款及补充公司流动资金。2018年6月13日，股票发行经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具了信会师报字【2018】第ZB50424号验资报告。公司于2018年6月28日取得全国中小企业股份转让系统出具的《关于山西博奥检测股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函[2018]2274号），对公司本次股票发行的备案申请予以确认。

公司募集资金具体使用情况如下：（1）偿还晋商银行贷款200万元；（2）偿还华夏银行贷款110万元；（3）支付桩基业务现场费用728,880元。募集资金实际使用情况与预计使用用途一致。截止2018年12月31日，公司已累计使用募集资金3,828,943.25元，其中包含转账手续费63.25元。2018年产生利息收入17,310.23元，截止2018年12月31日募集资金余额5,318,366.98元。

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、债券融资情况

适用 不适用

#### 债券违约情况

适用 不适用

#### 公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

#### 四、 间接融资情况

适用 不适用

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
银行贷款	华夏银行股份有限公司太原分行	1,900,000.00	7.395%	2018.4.24-2019.4.24	否
合计	-	1,900,000.00	-	-	-

#### 违约情况

适用 不适用

#### 五、 权益分派情况

##### 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

##### 报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

## 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	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
郭耀庭	董事长	男	1966年12月	本科	2016.4-2019.4	否
郝晓军	董事	男	1954年11月	本科	2016.4-2019.4	否
李进	董事兼总经理	男	1976年11月	本科	2016.4-2019.4	是
郭家豪	董事兼董事会秘书	男	1993年9月	大专	2016.4-2019.4	是
武晋彪	董事	男	1979年7月	本科	2016.4-2019.4	否
王波	董事	女	1981年1月	本科	2018.1-2019.4	否
宋志刚	董事	男	1971年9月	本科	2018.1-2019.4	否
卢红武	监事会主席	男	1966年6月	本科	2016.4-2019.4	否
郭跃梅	监事	女	1960年3月	本科	2016.4-2019.4	否
赵美华	监事	女	1984年7月	本科	2016.4-2019.4	是
贾红刚	副总经理	男	1973年3月	本科	2016.4-2019.4	是
李茉	财务负责人	女	1979年6月	本科	2016.4-2019.4	是
曹长春	监事	男	1983年8月	本科	2018.1-2019.4	是
朱彤	监事	女	1984年7月	本科	2018.1-2019.4	是
董事会人数：						7
监事会人数：						5
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：

董事长郭耀庭与董事会秘书郭家豪为父子关系，董事长郭耀庭与董事王波为夫妻关系，其他公司董事、监事及高级管理人员中之间不存在亲属关系。

## (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
郭耀庭	董事长	200,000	200,000	400,000	2.74%	0
郝晓军	董事	1,400,000	1,100,000	2,500,000	17.16%	0
李进	董事兼总经理	700,000	300,000	1,000,000	6.87%	0
郭家豪	董事兼董事会秘书	500,000	200,000	700,000	4.81%	0
武晋彪	董事	0	300,000	300,000	2.06%	0
王波	董事	0	500,000	500,000	3.43%	0
宋志刚	董事	0	200,000	200,000	1.37%	0
卢红武	监事会主席	0	0	0	0%	0
郭跃梅	监事	100,000	100,000	200,000	1.37%	0
赵美华	监事	0	0	0	0%	0
贾红刚	副总经理	0	100,000	100,000	0.69%	0
李茱	财务负责人	0	150,000	150,000	1.03%	0
曹长春	监事	0	150,000	150,000	1.03%	0
朱彤	监事	0	100,000	100,000	0.69%	0
合计	-	2,900,000	3,400,000	6,300,000	43.25%	0

## (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

## 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
王波	无	新任	董事	第一届董事会第六次会议选举，2018年第一次临时股东大会通过。
宋志刚	无	新任	董事	第一届董事会第六次会议选举，2018年第一次临时股东大会通过。
曹长春	无	新任	监事	第一届监事会第三次



				会议选举，2018年第一次临时股东大会通过。
朱彤	无	新任	监事	第一届监事会第三次会议选举，2018年第一次临时股东大会通过。

### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

√适用 □不适用

王波，女，董事，1981年1月出生，本科学历；中国国籍，无境外永久居住权。2002年7月至2006年12月任山西家豪房地产评估有限公司部门经理；2006年12月至2012年12月任山西家豪房地产评估有限公司总经理；2012年12月至今任山西融易达拍卖有限公司总经理；2018年1月10日至今，任山西博奥检测股份有限公司董事。

宋志刚，男，董事，1971年09月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2002年4月至2018年3月在山西家豪司法鉴定中心从事技术鉴定工作；2018年3月至今任西中盛恒鑫建设工程项目管理有限公司总经理；2018年1月10日至今，任山西博奥检测股份有限公司董事。

曹长春，男，1983年08月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2007年3月至今任山西卓信拍卖有限公司总经理；2018年1月10日至今，任山西博奥检测股份有限公司监事。

朱彤，女，1984年07月出生，中国国籍，无境外永久居留权，任山西博奥检测股份有限公司市场部经理；2018年1月10日至今，任山西博奥检测股份有限公司监事。

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	10	11
销售人员	7	8
技术人员	48	53
财务人员	4	5
研发人员	6	8
员工总计	75	85

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	1	1
本科	35	41
专科	36	40
专科以下	3	3
员工总计	75	85

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、薪酬政策：公司依据现有的组织结构和管理模式，为最大限度的激发员工的工作积极性，在客观公



正、员工激励与保障兼顾的基础上，制定了完善的薪酬体系，按员工承担的职责和工作的业绩来支付报酬。

2、员工培训：公司多层次、多渠道、多形式地开展员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员专项业务培训、管理者领导力培训等全方位培训。同时还定期组织开展丰富多彩的文化生活，不断提高公司员工的整体素质，进一步加强公司创新能力和凝聚力，以实现公司与员工的双赢共进。

3、公司目前无承担费用的离退休职工。

## (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用□不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	0	21
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	0	0

### 核心人员的变动情况

2018年1月8日，公司召开2018年第一次职工代表大会，审议通过提名连晓明、张敏等21名员工为公司核心员工；2018年1月10日，公司召开2018年第一次临时股东大会，审议通过认定连晓明、张敏等21名员工为核心员工的议案。

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的规定，不断完善法人治理结构和内部控制制度，提高公司规范运作水平，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会按照《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等基本管理制度开展各项工作，会议的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，公司重大生产经营决策等均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

##### 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

董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等的权利保障，公司也将按照相关要求不断完善公司治理机制，严格执行相关制度，使股东尤其是中小股东能够更好的行使权力。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司的治理机制符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》及《公司章程》等法律法规的要求，公司股东大会、董事会、监事会的召集召开和表决程序符合有关法律法规的要求，董事、监事均按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大决策均按照《公司章程》及有关内部控制制度的程序和规则进行。截至报告期末，三会依法运作，未出现违法违规现象和重大缺陷，董监高能够切实履行应尽的职责和义务，公司未发生损害公司股东及第三人合法权益的情形。

##### 4、 公司章程的修改情况

2018年3月27日，公司召开第一届董事会第八次会议决议，审议通过《关于修订公司章程的议案》，2018年4月14日，公司召开2018年第三次临时股东大会审议通过《关于修订公司章程的议案》。

《公司章程》第三条原为：公司注册名称：山西博奥建筑科研检测股份有限公司。变更后为：公司注册名称：山西博奥检测股份有限公司。

2018年4月2日，公司召开第一届董事会第九次会议决议，审议通过《关于因本次股票发行修改<山西博奥建筑科研检测股份有限公司章程>的议案》，2018年4月20日，公司召开2018年第四次临时股东大会审议通过《关于因本次股票发行修改<山西博奥建筑科研检测股份有限公司章程>的议案》。

《公司章程》第十条原为：公司注册资本为人民币 1000 万元，实收资本人民币 1000 万元。变更后为：公司注册资本为人民币 1456.5 万元，实收资本人民币 1456.5 万元。

第十一条原为：公司股份总数为 1000 万股，每股 1 元，均为普通股。

变更后为：公司股份总数为 1456.5 万股，每股 1 元，均为普通股。

2018 年 10 月 30 日，公司召开第一届董事会第十五次会议决议，审议通过《关于因本次股票发行修改<山西博奥检测股份有限公司章程>》议案，2018 年 11 月 16 日，公司召开 2018 年第六次临时股东大会审议通过《关于因本次股票发行修改<山西博奥检测股份有限公司章程>》议案。

《公司章程》第十条原为：公司注册资本为人民币 1456.5 万元，实收资本人民币 1456.5 万元。变更后为：公司注册资本为人民币 1958 万元，实收资本人民币 1958 万元。

第十一条原为：公司股份总数为 1456.5 万股，每股 1 元，均为普通股。

变更后为：公司股份总数为 1958 万股，每股 1 元，均为普通股。

## （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	9	<p>2018 年 2 月 7 日，召开公司第一届董事会第七次会议，审议通过《公司与安信证券股份有限公司解除持续督导协议的议案》，审议通过《公司与首创证券有限责任公司签署持续督导协议的议案》，审议通过《公司与安信证券股份有限公司解除持续督导协议的说明报告的议案》，审议通过《授权董事会全权办理公司持续督导主办券商变更相关事宜的议案》，审议通过《关于提请召开公司 2018 年第二次临时股东大会的议案》。</p> <p>2018 年 3 月 27 日，召开公司第一届董事会第八次会议，审议通过《关于收购山西新博视检测科技有限公司 100% 股权的议案》，审议通过《关于“山西博奥建筑科研检测股份有限公司”公司名称变更的议案》，审议通过《关于修订公司章程的议案》，审议通过《关于提请股东大会授权董事会办理本次公司名称变更、公司章程修订事宜的议案》。</p> <p>2018 年 4 月 2 日，召开公司第一届董事会第九次会议，审议通过《关于&lt;山西博奥建筑科研检测股份有限公司股票发行方案&gt;的议案》，审议通过《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》，审议通过《关于聘请本次发行中介机构的议案》，审议通过《关于设立募集资金专项账户及签订三方监管协议的议案》，审议通过《关于&lt;山西博奥建筑科研检测股份有限公司募集资金管理制度&gt;的议案》，审议通过《关于因本次股票发行修改&lt;山西博奥建筑科研检测股份有限公司章程&gt;的议案》，审议通过《关于签署附生效条件的&lt;股票发行认购协议&gt;的议案》，审议通过《关于提请召开公司 2018 年第四次临时股东大会的议案》。</p> <p>2018 年 4 月 20 日，召开公司第一届董事会第十次会议，审议通过《关于&lt;2017 年度总经理工作报告&gt;的议案》，审议通过《关于&lt;2017 年度董事会工作报告&gt;的议案》，审议通过《关于&lt;2017 年年度报告&gt;及&lt;2017 年年度报告摘要&gt;的议案》，审议通过《关于&lt;2017 年度财务决算报告&gt;的议案》，审议通过《关于&lt;2018 年度财务预算报告&gt;的议案》，审议通过《关于&lt;2017 年度利润分配预案&gt;的议案》，审议通过《山西博奥建筑科研检测股份有限公司关于 2018 年度日常性关联交易的议案》，审议通过《山西博奥建筑科</p>

		<p>研检测股份有限公司关于追认关联方郭家豪等为公司提供担保的偶发性关联交易的议案》，审议通过《年报重大差错责任追究制度》，审议通过《关于召开 2017 年年度股东大会的议案》。</p> <p>2018 年 5 月 16 日，召开公司第一届董事会第十一次会议，审议通过《关于变更公司证券简称的议案》，审议通过《关于提请召开 2018 年第五次临时股东大会的议案》。</p> <p>2018 年 7 月 16 日，召开公司第一届董事会第十二次会议，审议通过《山西博奥检测股份有限公司关于对内蒙古亿通公路检测咨询有限责任公司增资的议案》。</p> <p>2018 年 8 月 28 日，召开公司第一届董事会第十三次会议，审议通过《关于公司 2018 年半年度报告》，审议通过《关于拟对外投资设立全资子公司的议案》。</p> <p>2018 年 10 月 12 日，召开公司第一届董事会第十四次会议，审议通过《恢复山西博奥检测股份有限公司股票转让的议案》。</p> <p>2018 年 10 月 30 日，召开公司第一届董事会第十五次会议，审议通过《关于&lt;山西博奥检测股份有限公司股票发行方案&gt;的议案》，审议通过《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》，审议通过《关于签署附生效条件的&lt;股票发行认购协议&gt;的议案》，审议通过《关于公司拟发行股份购买资产暨关联交易的议案》，审议通过《关于公司拟收购资产事宜所涉及的家豪集团持有的不动产市场价值资产评估报告的议案》，审议通过《关于因本次股票发行修改&lt;山西博奥检测股份有限公司章程&gt;的议案》，审议通过《关于提请召开公司 2018 年第六次临时股东大会的议案》。</p>
监事会	3	<p>2018 年 1 月 6 日，召开公司第一届监事会第四次会议，审议通过《关于认定连晓明、张敏等 21 名员工为公司核心员工的议案》。</p> <p>2018 年 4 月 20 日，召开公司第一届监事会第五次会议，审议通过《关于&lt;2017 年度监事会工作报告&gt;的议案》，审议通过《关于&lt;2017 年年度报告&gt;及&lt;2017 年年度报告摘要&gt;的议案》，审议通过《关于&lt;2017 年度财务决算报告&gt;的议案》，审议通过《关于&lt;2018 年度财务预算报告&gt;的议案》，审议通过《关于&lt;2017 年度利润分配预案&gt;的议案》。</p> <p>2018 年 8 月 28 日，召开公司第一届监事会第六次会议，审议通过《关于公司 2018 年半年度报告》。</p>
股东大会	7	<p>2018 年 1 月 10 日，召开公司 2018 年第一次临时股东大会，审议通过《关于选举王波女士、宋志刚先生担任公司第一届董事会董事的议案》，审议通过《关于选举朱彤女士、曹长春先生担任公司第一届监事会监事的议案》，审议通过《关于认定连晓明、张敏等 21 名员工为公司核心员工的议案》。</p> <p>2018 年 2 月 24 日，召开公司 2018 年第二次临时股东大会，审议通过《公司与安信证券股份有限公司解除持续督导协议的议案》，审议通过《公司与首创证券有限责任公司签署持续督导协议的议案》，《公司与安信证券股份有限公司解除持续督导协议的说明报告的议案》，《授权董事会全权办理公司持续督导主办券商变更相关事宜的议案》。</p> <p>2018 年 4 月 14 日，召开公司 2018 年第三次临时股东大会，审议通过《关于收购山西新博视检测科技有限公司 100%股权的议案》，审议通过《关于</p>

	<p>“山西博奥建筑科研检测股份有限公司”公司名称变更的议案》，审议通过《关于修订公司章程的议案》，审议通过《关于提请股东大会授权董事会办理本次公司名称变更、公司章程修订事宜的议案》。</p> <p>2018年4月20日，召开公司2018年第四次临时股东大会，审议通过《关于&lt;山西博奥建筑科研检测股份有限公司股票发行方案&gt;的议案》，审议通过《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》，审议通过《关于聘请本次发行中介机构的议案》，审议通过《关于设立募集资金专项账户及签订三方监管协议的议案》，审议通过《关于&lt;山西博奥建筑科研检测股份有限公司募集资金管理制度&gt;的议案》，审议通过《关于因本次股票发行修改&lt;山西博奥建筑科研检测股份有限公司章程&gt;的议案》，审议通过《关于签署附生效条件的&lt;股票发行认购协议&gt;的议案》。</p> <p>2018年5月10日，召开公司2017年年度股东大会会议，审议通过《关于&lt;2017年度董事会工作报告&gt;的议案》，审议通过《关于&lt;2017年度监事会工作报告&gt;的议案》，审议通过《关于&lt;2017年年度报告&gt;及&lt;2017年年度报告摘要&gt;的议案》，审议通过《关于&lt;2017年度财务决算报告&gt;的议案》，审议通过《关于&lt;2018年度财务预算报告&gt;的议案》，审议通过《关于&lt;2017年度利润分配预案&gt;的议案》，审议通过《山西博奥建筑科研检测股份有限公司关于2018年度日常性关联交易的议案》，审议通过《山西博奥建筑科研检测股份有限公司关于追认关联方郭家豪等为公司提供担保的偶发性关联交易的议案》。</p> <p>2018年6月4日，召开公司2018年第五次临时股东大会，审议通过《关于变更公司证券简称的议案》。</p> <p>2018年11月16日，召开公司2018年第六次临时股东大会，审议通过《关于&lt;山西博奥检测股份有限公司股票发行方案&gt;的议案》，审议通过《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》，审议通过《关于签署附生效条件的&lt;股票发行认购协议&gt;的议案》，审议通过《关于公司拟发行股份购买资产暨关联交易的议案》，审议通过《关于公司拟收购资产事宜所涉及的家豪集团持有的不动产市场价值资产评估报告的议案》，审议通过《关于因本次股票发行修改&lt;山西博奥检测股份有限公司章程&gt;的议案》。</p>
--	---

## 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，公司遵循相关法律法规及公司章程、议事规则规定，公司历次董事会、监事会、股东大会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、表决和决议等事项均符合相关法律法规及公司章程、议事规则等要求，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，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及财务决策等均按照《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



根据经营管理情况，不断改善公司治理，具体表现为：公司持续督促董事、监事和高级管理人员加强法律法规的学习，同时通过参加监管部门和外部机构的培训、券商的辅导培训、内部培训等途径，提高其规范治理意识。

#### （四） 投资者关系管理情况

报告期内，公司认真做好信息披露工作，保证信息的及时、准备、完整性。使投资者快速全面的了解公司。其次做好每一次股东大会的召开筹备工作，确保大会顺利进行，股东大会审议事项采取现场记名投票表决方式，提高每位股东的参与度和决策权。另外，公司通过电话、邮件、网站等途径与潜在投资者保持沟通联系，答复有关问题，沟通渠道畅通。

#### （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

适用 不适用

#### （六） 独立董事履行职责情况

适用 不适用

## 二、 内部控制

### （一） 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，公司监事会在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

### （二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司自成立以来，按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、人员、机构、财务等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业相互独立，具有完整的业务体系和面向市场独立经营的能力。

#### （一） 业务独立

公司主要从事建设工程质量检验检测业务，公司具有独立于股东的经营场所，从服务体系构建到采购、业务开展及对外提供检测服务，均拥有独立的经营决策权和实施权，形成了独立且运行有效的产供销体系，具有面向市场独立经营能力，不存在影响公司性重大或频繁的关联交易。公司业务上具有完全独立性。

#### （二） 资产独立

公司拥有独立完整的资产、无形资产均为公司合法拥有，公司取得了相关资产、权利的权属证书或证明文件，公司的资产独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，资产产权界定清晰。报告期内，公司不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形，不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业违规担保的情形。

#### （三） 人员独立

公司总经理、副财务负责人和董事会秘书等高级管理人员均未在控股东、实际制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外其他职务，未在控股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司的财务

人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司遵守《劳动合同法》等相关的法律法规，公司与全体员工签订了劳动合同。公司严格执行有关的劳动工资制度，独立发放员工工资，公司拥有、完整的人事管理体系，制定了独立的劳动人事管理制度，由公司独立与员工签订劳动合同，公司人员独立。

#### （四）财务独立

公司设立独立的财务会计部门，设财务总监一名并配备了专业财务人员，建立了独立的会计核算体系，能够独立作出财务决策，已制定规范的财务会计制度。公司独立开设银行账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。

#### （五）机构独立

公司设立了股东大会、董事会和监事会等决策机构和监督机构，聘请了总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员，建立了较为完善的公司治理结构。公司建立健全组织结构，设立了运营销售部、采购部、技术部、检测部、质控部、人力资源部、财务部七个职能管理部门，制定了较为完备的内部管理制度，不存在股东和其他单位、个人干预公司机构设置的情况。公司各机构和各职能及业务部门均按《公司章程》及内部管理制度规定的职责独立运作，与公司股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在混合经营、合署办公等机构混同的情形。

### （三）对重大内部管理制度的评价

公司董事会充分认识到良好、完善的公司治理机制及内控制度对保护投资者权益以及实现经营管理目标的重要性。公司已根据自身的实际情况，建立了相应的规章制度以及覆盖生产经营各环节的内部控制制度，以保证全体股东充分行使知情、参与、表决等权利以及公司业务活动的正常进行。公司董事会对公司治理机制及内部控制制度完整性、合理性及有效性的自我评价如下：

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，具有针对性、合理性和有效性。在公司运营过程中，内部控制制度都能够得到贯彻执行，对公司的经营风险起到有效的控制作用。

公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，考虑行业及公司自身实际情况，设置了独立的会计机构，在财务管理方面和会计核算方面均设置了较为合理的岗位和职责权限，并配备了相应的人员以保证财务工作的顺利进行，会计机构人员分工明确，实行岗位责任制，各岗位能够起到相互牵制的作用，公司会计核算工作正常开展。

公司建立了具体的财务管理制度，且各项公司财务管理制度得到了严格贯彻和落实，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，公司将不断完善财务管理体系。

公司紧紧围绕企业可能存在的风险因素，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

报告期内，未发现公司现行的会计核算体系、财务管理和风险控制等重大管理制度存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

### （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。2018年4月20日，公司第一届董事会第十次会议审议通过了《年报重大差错责任追究制度》。



## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/>强调事项段</span> <input type="checkbox"/> 其他事项段 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/>持续经营重大不确定段落</span> <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	信会师报字[2019]第 ZB10761 号
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	上海市黄浦区南京路 61 号四楼
审计报告日期	2019 年 4 月 23 日
注册会计师姓名	吴雪、李洁茹
会计师事务所是否变更	否
<p>审计报告正文： 审计报告</p> <p>信会师报字[2019]第 ZB10761 号</p> <p>山西博奥检测股份有限公司全体股东：</p> <p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了山西博奥检测股份有限公司（以下简称博奥检测）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 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。</p> <p>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，公允反映了博奥检测 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。</p> <p>二、 形成审计意见的基础</p> <p>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，我们独立于博奥检测，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。</p> <p>三、 关键审计事项</p> <p>我们确定不存在需要在审计报告中沟通的关键审计事项。</p> <p>四、 其他信息</p> <p>博奥检测管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括博奥检测 2018 年年度报告中涵盖</p>	

的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督博奥检测的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对博奥检测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博奥检测不能持续经营。

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

（6）就博奥检测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（如适用）。

从与治理层沟通的事项中，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。

立信会计师事务所 中国注册会计师：吴雪（项目合伙人）  
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：李洁茹

中国·上海 2019年4月23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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	（一）	6,825,721.42	5,167,016.64
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			
应收票据及应收账款	（二）	8,975,718.32	4,244,084.48
其中：应收票据		799,349.28	
应收账款		8,176,369.04	4,244,084.48
预付款项	（三）	85,000.00	238,674.66
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	（四）	628,470.54	118,426.13
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	（五）	986,451.46	142,333.98
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	（六）	492,586.32	27,604.67
<b>流动资产合计</b>		<b>17,993,948.06</b>	<b>9,938,140.56</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	(七)	1,496,416.23	-
投资性房地产		-	-
固定资产	(八)	15,767,839.44	6,387,595.37
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(九)	6,740,615.91	5,074,984.65
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十)	635,673.91	815,257.15
递延所得税资产	(十一)	162,722.40	78,399.00
其他非流动资产	(十二)	213,000.00	
<b>非流动资产合计</b>		<b>25,016,267.89</b>	<b>12,356,236.17</b>
<b>资产总计</b>		<b>43,010,215.95</b>	<b>22,294,376.73</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	(十三)	1,900,000.00	1,100,000.00
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			
应付票据及应付账款	(十四)	2,107,455.99	785,356.83
其中：应付票据			
应付账款		2,107,455.99	785,356.83
预收款项	(十五)	637,122.00	582,653.00
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(十六)	119,843.57	82,273.00
应交税费	(十七)	507,618.41	952,308.28
其他应付款	(十八)	1,231,784.28	1,140,768.00
其中：应付利息			
应付股利			
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			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>6,503,824.25</b>	<b>4,643,359.11</b>
<b>非流动负债：</b>			

长期借款	(十九)	-	2,000,000.00
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			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	(十一)	174,137.91	-
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>174,137.91</b>	<b>2,000,000.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>6,677,962.16</b>	<b>6,643,359.11</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	(二十)	19,580,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(二十一)	11,268,357.74	1,688,357.74
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(二十二)	419,826.53	396,265.99
一般风险准备			
未分配利润	(二十三)	5,064,069.52	3,566,393.89
归属于母公司所有者权益合计		36,332,253.79	15,651,017.62
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>36,332,253.79</b>	<b>15,651,017.62</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>43,010,215.95</b>	<b>22,294,376.73</b>

法定代表人：郭耀庭

主管会计工作负责人：李茱

会计机构负责人：李茱

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		5,867,506.50	5,167,016.64
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			
应收票据及应收账款	(一)	4,683,626.72	4,244,084.48
其中：应收票据		619,349.28	
应收账款		4,064,277.44	4,244,084.48

预付款项		50,000.00	238,674.66
其他应收款	(二)	546,295.54	118,426.13
其中：应收利息			
应收股利			
存货		986,451.46	142,333.98
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		410,421.49	27,604.67
<b>流动资产合计</b>		<b>12,544,301.71</b>	<b>9,938,140.56</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	(三)	5,146,416.23	
投资性房地产			
固定资产		14,340,306.31	6,387,595.37
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		6,476,043.39	5,074,984.65
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		635,673.91	815,257.15
递延所得税资产		115,045.00	78,399.00
其他非流动资产		213,000.00	
<b>非流动资产合计</b>		<b>26,926,484.84</b>	<b>12,356,236.17</b>
<b>资产总计</b>		<b>39,470,786.55</b>	<b>22,294,376.73</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		1,900,000.00	1,100,000.00
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			
应付票据及应付账款		656,174.74	785,356.83
其中：应付票据			
应付账款			
预收款项		637,122.00	582,653.00
应付职工薪酬			82,273.00
应交税费		428,001.86	952,308.28
其他应付款		723,905.43	1,140,768.00
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			

其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		4,345,204.03	4,643,359.11
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			2,000,000.00
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			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		78,959.51	
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		78,959.51	2,000,000.00
<b>负债合计</b>		4,424,163.54	6,643,359.11
<b>所有者权益：</b>			
股本		19,580,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		11,268,357.74	1,688,357.74
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		419,826.53	396,265.99
一般风险准备			
未分配利润		3,778,438.74	3,566,393.89
<b>所有者权益合计</b>		35,046,623.01	15,651,017.62
<b>负债和所有者权益合计</b>		39,470,786.55	22,294,376.73

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		14,602,401.79	11,148,215.68
其中：营业收入	（二十四）	14,602,401.79	11,148,215.68
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		13,900,105.66	10,455,150.37
其中：营业成本	（二十四）	7,645,485.56	4,397,460.18

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			
税金及附加	(二十五)	109,482.60	75,025.03
销售费用	(二十六)	338,379.63	273,374.65
管理费用	(二十七)	4,386,778.33	4,699,419.42
研发费用	(二十八)	925,302.99	590,876.18
财务费用	(二十九)	295,651.20	163,591.90
其中：利息费用		317,640.59	161,333.33
利息收入		28,212.22	3,765.33
资产减值损失	(三十)	199,025.35	255,403.01
加：其他收益	(三十一)	202,650.49	406,500.00
投资收益（损失以“-”号填列）	(三十二)	-703,583.77	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-703,583.77	
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(三十三)	-	-39,670.41
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		201,362.85	1,059,894.90
加：营业外收入	(三十四)	1,499,166.81	2,150,000.80
减：营业外支出	(三十五)	762.84	-
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		1,699,766.82	3,209,895.70
减：所得税费用	(三十六)	178,530.65	394,933.91
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		1,521,236.17	2,814,961.79
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,521,236.17	2,814,961.79
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		1,521,236.17	2,814,961.79
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
(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.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			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>1,521,236.17</b>	<b>2,814,961.79</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,521,236.17	2,814,961.79
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.12	0.28
（二）稀释每股收益（元/股）		0.12	0.28

法定代表人：郭耀庭

主管会计工作负责人：李茱

会计机构负责人：李茱

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	(四)	12,572,843.06	11,148,215.68
减：营业成本	(四)	6,481,716.10	4,397,460.18
税金及附加		101,053.67	75,025.03
销售费用		338,379.63	273,374.65
管理费用		4,244,326.20	4,699,419.42
研发费用		841,280.64	590,876.18
财务费用		295,513.75	163,591.90
其中：利息费用		317,640.59	161,333.33
利息收入		27,747.58	3,765.33
资产减值损失		244,306.66	255,403.01
加：其他收益			406,500.00
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)	-703,583.77	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-703,583.77	
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-39,670.41
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-677,317.36</b>	<b>1,059,894.90</b>
加：营业外收入		1,000,000.00	2,150,000.80
减：营业外支出		762.84	
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>321,919.80</b>	<b>3,209,895.70</b>
减：所得税费用		86,314.41	394,933.91
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>235,605.39</b>	<b>2,814,961.79</b>
（一）持续经营净利润		235,605.39	2,814,961.79
（二）终止经营净利润			

<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			
（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.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			
<b>六、综合收益总额</b>		235,605.39	2,814,961.79
<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）			

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		13,244,500.78	10,295,182.58
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			119,913.15
收到其他与经营活动有关的现金	（三十六）	1,228,212.22	7,011,794.83
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>14,472,713.00</b>	<b>17,426,890.56</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		3,571,864.44	1,315,223.10
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		6,572,533.71	4,824,894.92
支付的各项税费		1,111,665.96	395,224.97
支付其他与经营活动有关的现金	(三十六)	2,393,134.92	5,112,163.07
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>13,649,199.03</b>	<b>11,647,506.06</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>823,513.97</b>	<b>5,779,384.50</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
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			102,000.00
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			<b>102,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,372,533.18	2,669,258.45
投资支付的现金		2,200,000.00	
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		3,204,635.42	
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>6,777,168.60</b>	<b>2,669,258.45</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-6,777,168.60</b>	<b>-2,567,258.45</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		9,130,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,900,000.00	3,100,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>11,030,000.00</b>	<b>3,100,000.00</b>
偿还债务支付的现金		3,100,000.00	2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		317,640.59	161,333.33
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>3,417,640.59</b>	<b>2,161,333.33</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>7,612,359.41</b>	<b>938,666.67</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>		<b>1,658,704.78</b>	<b>4,150,792.72</b>
加：期初现金及现金等价物余额		5,167,016.64	1,016,223.92
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>6,825,721.42</b>	<b>5,167,016.64</b>

法定代表人：郭耀庭

主管会计工作负责人：李茉

会计机构负责人：李茉

## (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		12,712,331.78	10,295,182.58
收到的税费返还			119,913.15
收到其他与经营活动有关的现金		1,027,747.58	7,011,794.83
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>13,740,079.36</b>	<b>17,426,890.56</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		3,536,813.97	1,315,223.10
支付给职工以及为职工支付的现金		6,442,311.55	4,824,894.92
支付的各项税费		1,085,041.56	395,224.97
支付其他与经营活动有关的现金		2,365,248.65	5,112,163.07
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>13,429,415.73</b>	<b>11,647,506.06</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>310,663.63</b>	<b>5,779,384.50</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
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			102,000.00
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			<b>102,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,372,533.18	2,669,258.45
投资支付的现金		5,850,000.00	
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>7,222,533.18</b>	<b>2,669,258.45</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-7,222,533.18</b>	<b>-2,567,258.45</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		9,130,000.00	
取得借款收到的现金		1,900,000.00	3,100,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>11,030,000.00</b>	<b>3,100,000.00</b>
偿还债务支付的现金		3,100,000.00	2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		317,640.59	161,333.33
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>3,417,640.59</b>	<b>2,161,333.33</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>7,612,359.41</b>	<b>938,666.67</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>		<b>700,489.86</b>	<b>4,150,792.72</b>

---

加：期初现金及现金等价物余额		5,167,016.64	1,016,223.92
六、期末现金及现金等价物余额		5,867,506.50	5,167,016.64

## (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	10,000,000.00				1,688,357.74				396,265.99		3,566,393.89		15,651,017.62
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	10,000,000.00				1,688,357.74				396,265.99		3,566,393.89		15,651,017.62
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	9,580,000.00				9,580,000.00				23,560.54		1,497,675.63		20,681,236.17
（一）综合收益总额											1,521,236.17		1,521,236.17
（二）所有者投入和减少资本	9,580,000.00				9,580,000.00								19,160,000.00
1. 股东投入的普通股	9,580,000.00				9,580,000.00								19,160,000.00
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								23,560.54		-23,560.54			
1. 提取盈余公积								23,560.54		-23,560.54			
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. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	<b>19,580,000.00</b>				<b>11,268,357.74</b>			<b>419,826.53</b>		<b>5,064,069.52</b>			<b>36,332,253.79</b>

项目	上期		
	归属于母公司所有者权益		少数所有者权益

	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	股东权益	
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	10,000,000.00				1,688,357.74				114,769.81		1,032,928.28		12,836,055.83
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	10,000,000.00				1,688,357.74				114,769.81		1,032,928.28		12,836,055.83
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									281,496.18		2,533,465.61		2,814,961.79
（一）综合收益总额											2,814,961.79		2,814,961.79
（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									281,496.18		-281,496.18		
1. 提取盈余公积									281,496.18		-281,496.18		
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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>10,000,000.00</b>				<b>1,688,357.74</b>			<b>396,265.99</b>		<b>3,566,393.89</b>		<b>15,651,017.62</b>

法定代表人：郭耀庭

主管会计工作负责人：李茱

会计机构负责人：李茱

## (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	一般风险准备	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	10,000,000.00				1,688,357.74				396,265.99		3,566,393.89	15,651,017.62
加：会计政策变更												

前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	10,000,000.00			1,688,357.74			396,265.99		3,566,393.89	15,651,017.62	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	9,580,000.00			9,580,000.00			23,560.54		212,044.85	19,395,605.39	
（一）综合收益总额									235,605.39	235,605.39	
（二）所有者投入和减少资本	9,580,000.00			9,580,000.00						19,160,000.00	
1. 股东投入的普通股	9,580,000.00			9,580,000.00						19,160,000.00	
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							23,560.54		-23,560.54		
1. 提取盈余公积							23,560.54		-23,560.54		
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.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>19,580,000.00</b>				<b>11,268,357.74</b>				<b>419,826.53</b>		<b>3,778,438.74</b>	<b>35,046,623.01</b>

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	一般风险准备	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	10,000,000.00				1,688,357.74				114,769.81		1,032,928.28	12,836,055.83
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	10,000,000.00				1,688,357.74				114,769.81		1,032,928.28	12,836,055.83
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									281,496.18		2,533,465.61	2,814,961.79
（一）综合收益总额											2,814,961.79	2,814,961.79
（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								281,496.18		-281,496.18		
1. 提取盈余公积								281,496.18		-281,496.18		
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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>10,000,000.00</b>				<b>1,688,357.74</b>			<b>396,265.99</b>		<b>3,566,393.89</b>	<b>15,651,017.62</b>	

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

# 山西博奥检测股份有限公司

## 二〇一八年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

### 一、 公司基本情况

#### (一) 公司概况

山西博奥检测股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系在山西博奥建筑科研检测有限公司的基础上,于2016年4月18日整体改制为股份有限公司,山西博奥建筑科研检测有限公司于2008年4月24日经太原市工商行政管理局批准设立,改制后名称变更为山西博奥建筑科研检测股份有限公司。公司于2017年8月18日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让,根据《全国中小企业股份转让系统股票转让方式确定及变更指引》,公司股票转让方式自2018年1月15日起由协议转让方式变更为集合竞价转让方式。证券简称“博奥科检”。2018年4月公司名称变更为山西博奥检测股份有限公司,2018年6月证券简称变更为“博奥检测”。公司在2018年6月公开发行股票456.5万股,募集资金913万元。在2018年12月向特定对象以非公开发行股票的方式发行股票501.5万股,发行对象以非现金形式认购,山西家豪测绘集团有限公司通过不动产全部认缴,不动产作价1,003万元。截至2018年12月31日止,公司累计发行股份总数1,958万股,于2019年4月15日进行了工商变更,变更后注册资本1,958万元。公司的统一社会信用代码:

911401006744643116。公司注册地:太原市晋源区东街村北外环街(生产经营地)阳曲县黄寨镇城晋驿村现代大道路北铁道桥西侧。

本公司经营范围为:建筑工程;市政工程;交通、公路工程;消防工程的检测、鉴定及其材料的检测、检验、鉴定;工程地质勘察;工程造价咨询。(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)\*\*\*。

公司主要经营活动为建设工程质量检测服务,所属行业为检测类。

本公司的母公司为山西家豪测绘集团有限公司,本公司的实际控制人为郭耀庭、郭家豪。

本财务报表业经公司董事会于2019年4月23日批准报出。

#### (二) 合并财务报表范围

截至2018年12月31日止,本公司合并财务报表范围内子公司如下:

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

---

子公司名称

---

山西新博视检测科技有限公司

---

山西知行达通科技有限公司

---

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

## 二、 财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

公司以持续经营为基础，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——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

### (二) 持续经营

公司自报告期末起12个月的持续经营能力强，不存在导致对持续经营能力产生重大怀疑的因素。

## 三、 重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（二十）收入”等。

### (一) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

### (二) 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

### (三) 营业周期

本公司营业周期为12个月。

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

---

#### (四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

#### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

#### (六) 合并财务报表的编制方法

##### 1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

##### 2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。



错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

---

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

#### (1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务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；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时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点起一直存在。

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

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或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；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及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之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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。

#### (2) 处置子公司或业务

##### ① 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

---

公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益,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。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的,按照上述原则进行会计处理。

## ②分步处置子公司

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

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- iv. 一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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,本公司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损益。

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

### (3) 购买子公司少数股权

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

### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

---

## (七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认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：

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

## (八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## (九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1、 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### 2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### (2) 持有至到期投资

取得时按公允价值(扣除已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入,计入投资收益。实际利率在取得时确定,在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时,将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### (3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权,以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权,包括应收账款、其他应收款等,以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额;具有融资性质的,按其现值进行初始确认。

收回或处置时,将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### (4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是,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。

处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额,计入投资损益;同时,将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出,计入当期损益。

#### (5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:

#### (1) 所转移金融资产的账面价值;

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

---

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

#### 4、 金融负债终止确认条件

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

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

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

## 6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

### （1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，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，就认定其已发生减值，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，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

### （2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

## （十） 应收款项坏账准备

### 1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：单项金额重大的应收款项为占年末应收账款总额 5% 以上且单项金额在 100 万以上的应收款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

### 2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
组合 1：	金额非重大的应收款项与经单独测试后未减值的应收款项
组合 2：	如果某项应收款项的可收回性与其他各项应收款项存在明显的差别，导致该项应收款项如果按照与其他应收款项同样的方法计提坏账准备，将无法真实地反映其可收回金额的，可对该项应收款项作为个别认定组合计提坏账准备。
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1：	账龄分析法
组合 2：	个别认定法

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年)	5.00	5.00
1-2年(含2年)	30.00	30.00
2-3年(含3年)	50.00	50.00
3年以上	100.00	100.00

### 3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据证明该款项确实无法收回。
坏账准备的计提方法	如有确凿证据证明款项在未来回收的可能性较小，对该款项单独进行减值测试，按照未来预计无法收回的金额提取坏账准备。

## (十一) 存货

### 1、 存货的分类

存货分类为：项目成本。

### 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按个别认定法计价。

### 3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

为执行劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。

### 4、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

## (十二) 长期股权投资

### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施



加重大影响，被投资单位为本公司联营企业。

## 2、 初始投资成本的确定

### (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

### (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 3、 后续计量及损益确认方法

### (1) 成本法核算的长期股权投资

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

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

---

## （2）权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、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，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

## （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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，按比例结转入当期损益，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。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算,其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的,在编制个别财务报表时,剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的,改按权益法核算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的,购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转;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全部结转。

### (十三) 固定资产

#### 1、 固定资产确认条件

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

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

#### 2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提,根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益,则选择不同折旧率或折旧方法,分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产,能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的,在租赁资产尚可使用年限内计提折旧;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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	39	5.00	2.44
构筑物	年限平均法	10.00	5.00	9.50
机器设备	年限平均法	3.00-5.00	5.00	19.00-31.67
运输设备	年限平均法	5.00-10.00	5.00	9.50-19.00
办公及其他	年限平均法	3.00-5.00	3.00-5.00	19.00-32.33

#### (十四) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

#### (十五) 无形资产

##### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。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。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的,视为使用寿命不确定的无形资产,不予摊销。

## 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况:

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	41.92 年/39 年	使用权证书列示的剩余年限
软件	16.42 年/10 年	预计受益年限

每年度终了,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

## 3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

## 4、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出,同时满足下列条件时确认为无形资产:

- (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,能够证明其有用性;
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出,若不满足上列条件的,于发生时计入当期损益。研究阶段的支出,在发生时计入当期损益。

## (十六) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产,于资产负债表日存在减值迹象的,进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## (十七) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括晋源土地租赁费、中转站租赁费、晋源场地装修费、中转站场地装修费及汽车租赁费。。

### 1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

### 2、 摊销年限

项目	摊销年限	年摊销率（%）
晋源土地租赁费	25.00	4.00
中转站租赁费	4.00	25.00
晋源场地装修费	5.00	20.00
中转站场地装修费	6.00	16.67
汽车租赁费	4.00	25.00

## (十八) 职工薪酬

### 1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

### 2、 离职后福利的会计处理方法

#### (1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司本报告期无设定受益计划。

**3、 辞退福利的会计处理方法**

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

**(十九) 预计负债**

**1、 预计负债的确认标准**

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

**2、 各类预计负债的计量方法**

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

**(二十) 收入**

**1、 销售商品收入确认的一般原则：**

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；



错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

---

(5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

## 2、 具体原则

公司在相关检测服务已经完成，并将检测报告交付客户，收到价款或取得收取价款的证明，相关的收入和成本能够可靠计量时，确认服务收入实现。

## (二十一) 政府补助

### 1、 类型

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

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府补助文件明确约定补助款项用于购建资产的，将其确认为与资产相关的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：不属于与资产相关的其他政府补助。

### 2、 确认时点

有确凿证据表明企业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，按应收的金额确认政府补助。

无确凿证据表明企业预计能够收到财政扶持资金时，按照符合财政扶持政策规定的相关条件并且实际收到财政扶持资金时，确认政府补助。

### 3、 会计处理

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

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

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

---

损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

## （二十二）递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的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）的其他交易或事项。

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

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

## （二十三）经营租赁

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

#### (二十四) 终止经营

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

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

#### (二十五) 重要会计政策和会计估计的变更

##### 1、重要会计政策变更

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1) 资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。	“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，本期金额 8,975,718.32 元，上期金额 4,244,084.48 元； “应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，本期金额 2,107,455.99 元，上期金额 785,356.83 元； “其他应收款”无变动； “其他应付款”无变动； “固定资产”无变动； “在建工程”无变动；

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
	“长期应付款”无变动。
(2) 在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。	调减“管理费用”本期金额 925,302.99 元，上期金额 590,876.18 元，重分类至“研发费用”。
(3) 所有者权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。比较数据相应调整。	“设定受益计划变动额结转留存收益”无变动。

## 2、重要会计估计变更

本期公司主要会计估计未发生变更。

## 四、税项

### (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%、16%、6%、3%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%、5%、1%
教育费附加/地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%/2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	10%、15%

### (二) 税收优惠

公司于 2016 年 12 月 1 日取得经山西省科学技术厅、山西省财政局、山西省国家税务局、山西省地方税务局批准的高新技术企业证书，证书编号 GR201614000245，有效期 3 年。自 2016 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日减按 15% 的税率征收企业所得税。

子公司山西新博视检测科技有限公司 2018 年度满足小型微利企业认定标准，适用 10% 的企业所得税税率。

## 五、合并财务报表项目注释

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

## (一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	84,689.53	4,189.20
银行存款	6,741,031.89	5,162,827.44
其他货币资金		
合计	6,825,721.42	5,167,016.64
其中：存放在境外的款项总额		

## (二) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	799,349.28	
应收账款	8,176,369.04	4,244,084.48
合计	8,975,718.32	4,244,084.48

### 1、 应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	230,000.00	
商业承兑汇票	599,315.03	
商业承兑汇票减值准备	-29,965.75	
合计	799,349.28	

#### (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

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	1,400,000.00	
合计	1,400,000.00	

错误!未提供文档变量。  
 错误!未提供文档变量。  
 财务报表附注

## 2、 应收账款

### (1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独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	9,334,707.30	100.00	1,158,338.26	12.41	8,176,369.04	4,720,566.94	100.00	476,482.46	10.09	4,244,084.48
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	9,334,707.30	100.00	1,158,338.26		8,176,369.04	4,720,566.94	100.00	476,482.46		4,244,084.48

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

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		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	7,086,525.79	354,326.29	5.00
1-2年（含2年）	1,828,685.16	548,605.55	30.00
2-3年（含3年）	328,179.86	164,089.93	50.00
3年以上	91,316.49	91,316.49	100.00
合计	9,334,707.30	1,158,338.26	

（2）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 159,825.45 元。

（3）本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	28,550.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
山西天柱山化工有限公司	服务费	28,550.00	清算公告	管理层审批	否
合计		28,550.00			

（4）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	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
太原煤炭气化（集团）临汾燃气有限公司	1,220,380.00	13.07	61,019.00
山西四建集团有限公司	716,559.00	7.68	199,589.45
山西省工业设备安装集团有限公司	678,202.00	7.27	33,910.10
临县新业能源有限公司	609,867.00	6.53	30,493.35
江苏省苏中建设集团股份有限公司	408,832.00	4.38	65,479.60
合计	3,633,840.00	38.93	390,491.50

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	85,000.00	100.00	238,674.66	100.00
1至2年				
2至3年				
3年以上				
合计	85,000.00	100.00	238,674.66	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合 计数的比例
中国石化销售有限公司山西太原石油分公司	85,000.00	100.00
合计	85,000.00	100.00

(四) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	628,470.54	118,426.13
合计	628,470.54	118,426.13



错误!未提供文档变量。  
 错误!未提供文档变量。  
 财务报表附注

## 1、 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独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	688,207.25	100.00	59,736.71	8.68	628,470.54	164,603.69	100.00	46,177.56	28.05	118,426.13
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	688,207.25	100.00	59,736.71		628,470.54	164,603.69	100.00	46,177.56		118,426.13

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	629,259.81	31,462.99	5.00
1-2年（含2年）	6,000.00	1,800.00	30.00
2-3年（含3年）	52,947.44	26,473.72	50.00
3年以上			
合计	688,207.25	59,736.71	

（2）本期计提、转回或收回的坏账准备情况  
 本期计提坏账准备金额 9,234.15 元。

（3）本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	220,000.00

其中重要的其他应收款核销情况：

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
山西津鑫达环保工程有限公司	往来款	220,000.00	被吊销营业执照	管理层审批	否
合计		220,000.00			

（4）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金	222,704.25	26,000.00
社保费		6,814.17
工资	465,503.00	131,789.52
合计	688,207.25	164,603.69

(5) 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	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期 末余额
李树军	工资	264,444.44	1年以内	38.43	13,222.22
袁振	工资	168,111.12	1年以内	24.43	8,405.56
神华国能山东建设集 团有限公司	投标保证金	85,000.00	1年以内	12.35	4,250.00
太原旭凰房地产开发 有限公司	保证金	50,000.00	1年以内	7.27	2,500.00
张和平	工资	32,947.44	2—3年	4.79	16,473.72
合计		600,503.00		87.27	44,851.50

(五) 存货

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	986,451.46		986,451.46	142,333.98		142,333.98
合计	986,451.46		986,451.46	142,333.98		142,333.98

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税	492,586.32	27,604.67
合计	492,586.32	27,604.67

错误!未提供文档变量。  
 错误!未提供文档变量。  
 财务报表附注

(七) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	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	其他			
联营企业											
亿通工程检测有限责任公司		2,200,000.00		-703,583.77					1,496,416.23		
小计		2,200,000.00		-703,583.77					1,496,416.23		
合计		2,200,000.00		-703,583.77					1,496,416.23		

说明：2018年7月16日，本公司第一届董事会第十二次会议审议通过《关于对内蒙古亿通公路检测咨询有限责任公司增资的议案》（以下简称亿通检测），本公司认购亿通检测新增注册资本的总价款为220万元。2018年8月1日，亿通检测股东会决议通过注册资本由500万元增加到1,000万元，由股东胡琛增资280万元，本公司增资220万元，本公司于2018年7月25日出资220万元。2018年10月13日，亿通检测股东会决议通过注册资本由1,000万元增加到5,000万元，由股东胡琛增资4,000万元，出资时间2039年7月7日前。截至2018年12月31日，亿通检测实收资本1,500万元，其中：胡琛出资1,255万元，股权比例83.67%，本公司出资220万元，股权比例14.67%，尤玉章出资25万元，股权比例1.66%；认缴比例胡琛95.1%，本公司4.4%，尤玉章0.5%。由于本公司实际控制人郭耀庭系亿通工程检测有限责任公司的执行董事、总经理，本公司对其有重大影响，所以按照权益法核算。2018年上半年，亿通工程检测有限责任公司从内蒙古自治区呼伦贝尔市海拉尔区整体搬迁至内蒙古自治区呼和浩特市，在办理试验检测机构地址变更期间，资质暂时停止使用，公司暂停业务，造成2018年度亏损。

错误!未提供文档变量。  
错误!未提供文档变量。  
财务报表附注

---

(八) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	年初余额
固定资产	15,767,839.44	6,387,595.37
固定资产清理		
合计	15,767,839.44	6,387,595.37

错误!未提供文档变量。  
错误!未提供文档变量。  
财务报表附注

## 2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	3,784,812.13	6,479,273.48	640,664.23	839,140.57	11,743,890.41
(2) 本期增加金额	8,417,837.46	1,876,285.42	528,589.14	176,420.08	10,999,132.10
—购置		229,833.15	226,487.18	112,802.65	569,122.98
—在建工程转入					
—企业合并增加		1,646,452.27	302,101.96	63,617.43	2,012,171.66
—股东投入	8,417,837.46				8,417,837.46
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额	12,202,649.59	8,355,558.90	1,169,253.37	1,015,560.65	22,743,022.51
2. 累计折旧					
(1) 年初余额	1,343,118.00	3,416,545.08	242,679.08	353,952.88	5,356,295.04
(2) 本期增加金额	358,800.24	890,556.01	193,795.67	175,736.11	1,618,888.03
—计提	358,800.24	515,811.73	93,508.00	123,733.95	1,091,853.92
—企业合并增加		374,744.28	100,287.67	52,002.16	527,034.11
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					

错误!未提供文档变量。  
 错误!未提供文档变量。  
 财务报表附注

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他	合计
(4) 期末余额	1,701,918.24	4,307,101.09	436,474.75	529,688.99	6,975,183.07
3. 减值准备					
(1) 年初余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	10,500,731.35	4,048,457.81	732,778.62	485,871.66	15,767,839.44
(2) 年初账面价值	2,441,694.13	3,062,728.40	397,985.15	485,187.69	6,387,595.37

### 3、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
构筑物	2,082,893.89	构筑物未办理房产证

(九) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	合计
<b>1. 账面原值</b>			
(1) 年初余额	5,292,605.05	50,000.00	5,342,605.05
(2) 本期增加金额	1,521,414.93	307,823.68	1,829,238.61
—购置		12,427.18	12,427.18
—企业合并增加		295,396.50	295,396.50
—股东投入	1,521,414.93		1,521,414.93
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	6,814,019.98	357,823.68	7,171,843.66
<b>2. 累计摊销</b>			
(1) 年初余额	263,052.00	4,568.40	267,620.40
(2) 本期增加金额	129,515.85	34,091.50	163,607.35
—计提	129,515.85	8,404.84	137,920.69
—企业合并增加		25,686.66	25,686.66
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	392,567.85	38,659.90	431,227.75
<b>3. 减值准备</b>			
(1) 年初余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额			
<b>4. 账面价值</b>			
(1) 期末账面价值	6,421,452.13	319,163.78	6,740,615.91
(2) 年初账面价值	5,029,553.05	45,431.60	5,074,984.65



错误!未提供文档变量。  
 错误!未提供文档变量。  
 财务报表附注

(十) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
晋源租赁费	513,333.45		27,999.96		485,333.49
晋源装修费	138,000.00		72,000.00		66,000.00
销售部租赁费	79,166.59		50,000.04		29,166.55
销售部装修费	29,861.22		8,333.28		21,527.94
车辆租赁费摊销	54,895.89		21,249.96		33,645.93
合计	815,257.15		179,583.24		635,673.91

(十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差 异	递延所得税资 产	可抵扣暂时性差 异	递延所得税资 产
	资产减值准备	1,243,740.72	162,722.40	522,660.02
合计	1,243,740.72	162,722.40	522,660.02	78,399.00

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差 异	递延所得税负 债	应纳税暂时性差 异	递延所得税负 债
	非同一控制企业合并 资产评估增值	264,572.52	26,457.25	
购置低于 500 万元的 固定资产一次性计入 税前抵扣	1,213,608.23	147,680.66		
合计	1,478,180.75	174,137.91		

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

### 3、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	4,300.00	
可抵扣亏损	5,177.22	
合计	9,477.22	

### 4、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

年份	期末余额	年初余额	备注
2019			
2020			
2021			
2022			
2023	5,177.22		
合计	5,177.22		

## (十二) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付沈阳紫微机电设备有限公司设备款	213,000.00	
合计	213,000.00	

## (十三) 短期借款

### 1、 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
保证借款	1,900,000.00	1,100,000.00
合计	1,900,000.00	1,100,000.00

说明：2018 年公司与华夏银行股份有限公司太原分行签订编号为 TYZX0410120180002 的《流动资金借款合同》，借款金额为 1,900,000.00 元，借款利率：7.395%，借款时期：2018 年 4 月 24 日至 2019 年 4 月 24 日。该项

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

借款为公司与华夏银行股份有限公司太原分行订立的编号为 TYZX04（融资）20170002 号的《最高额融资合同》项下的借款合同，此最高额融资合同最高融资额度为叁佰万元整，额度有效期：2017 年 12 月 21 日起至 2020 年 12 月 20 日止。由郭耀庭提供保证，其与华夏银行股份有限公司太原分行签订编号为 TYZX04(高保)20170003 号的《个人最高额保证合同》，以及编号为 TYZX04（高抵）20170004 号《个人最高额抵押合同》，抵押物价值 134.30 万元、TYZX04（高抵）20170005 号的《个人最高额抵押合同》，抵押物价值 477.70 万元。山西家豪测绘集团有限公司提供保证，其与华夏银行股份有限公司太原分行签订编号为 TYZX04（高保）20170005 号的《最高额保证合同》；郭家豪提供保证，其与华夏银行股份有限公司太原分行签订编号为 TYZX04（高保）20170004 号的《个人最高额保证合同》。

#### (十四) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	2,107,455.99	785,356.83
合计	2,107,455.99	785,356.83

##### 1、 应付账款

(1) 应付账款列示：

项目	期末余额	年初余额
材料	542,757.23	123,324.00
劳务	1,317,524.26	395,569.90
设备	132,813.00	66,900.00
其他	114,361.50	199,562.93
合计	2,107,455.99	785,356.83

(2) 账龄超过一年的重要应付账款：

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
贾美程	104,400.00	陆续支付

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
合计	104,400.00	

#### (十五) 预收款项

项目	期末余额	年初余额
预收服务费	637,122.00	582,653.00
合计	637,122.00	582,653.00

#### (十六) 应付职工薪酬

##### 1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	82,273.00	6,029,155.85	5,991,585.28	119,843.57
离职后福利-设定提存计划		9,698.00	9,698.00	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	82,273.00	6,038,853.85	6,001,283.28	119,843.57

##### 2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	82,273.00	5,451,385.48	5,413,814.91	119,843.57
(2) 职工福利费		486,305.59	486,305.59	
(3) 社会保险费		4,240.00	4,240.00	
其中：医疗保险费		3,526.00	3,526.00	
工伤保险费		222.00	222.00	
生育保险费		492.00	492.00	
(4) 住房公积金		22,800.00	22,800.00	
(5) 工会经费和职工教育经费		64,424.78	64,424.78	
(6) 短期带薪缺勤				

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(7) 短期利润分享计划				
合计	82,273.00	6,029,155.85	5,991,585.28	119,843.57

### 3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		9,354.00	9,354.00	
失业保险费		344.00	344.00	
合计		9,698.00	9,698.00	

### (十七) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
企业所得税	475,811.27	929,200.70
个人所得税	10,870.88	10,145.93
城市维护建设税	10,036.77	7,560.96
教育费附加	7,809.10	5,400.69
印花税	3,090.39	
合计	507,618.41	952,308.28

### (十八) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,231,784.28	1,140,768.00
合计	1,231,784.28	1,140,768.00

### 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	期末余额	年初余额
房屋租赁款	772,866.00	1,101,888.00
其他	458,918.28	38,880.00
合计	1,231,784.28	1,140,768.00

#### (十九) 长期借款

项目	期末余额	年初余额
抵押借款		2,000,000.00
合计		2,000,000.00

#### (二十) 股本

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
山西家豪测绘集团有 限公司	5,100,000.00	5,510,000.00				5,510,000.00	10,610,000.00
郝晓军	1,400,000.00	1,100,000.00				1,100,000.00	2,500,000.00
太原博奥卓越企业管 理中心 (有限合伙)	1,000,000.00						1,000,000.00
李 进	700,000.00	300,000.00				300,000.00	1,000,000.00
郭家豪	500,000.00	200,000.00				200,000.00	700,000.00
王波		500,000.00				500,000.00	500,000.00
彭世春	400,000.00						400,000.00
郭耀庭	200,000.00	200,000.00				200,000.00	400,000.00
崔智勤	300,000.00						300,000.00
武晋彪		300,000.00				300,000.00	300,000.00
邬光明	200,000.00						200,000.00
宋志刚		200,000.00				200,000.00	200,000.00
李宁		200,000.00				200,000.00	200,000.00
曹长春		150,000.00				150,000.00	150,000.00
李茉		150,000.00				150,000.00	150,000.00

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
郭跃梅	100,000.00						100,000.00
深圳前海晟富颐业有 限公司	100,000.00						100,000.00
郭跃梅		100,000.00				100,000.00	100,000.00
朱彤		100,000.00				100,000.00	100,000.00
贾红刚		100,000.00				100,000.00	100,000.00
潘斌		100,000.00				100,000.00	100,000.00
秦继永		80,000.00				80,000.00	80,000.00
连晓明		50,000.00				50,000.00	50,000.00
张敏		50,000.00				50,000.00	50,000.00
王艳娟		50,000.00				50,000.00	50,000.00
冯庆华		50,000.00				50,000.00	50,000.00
王卫星		50,000.00				50,000.00	50,000.00
刘芳		20,000.00				20,000.00	20,000.00
王鹏		20,000.00				20,000.00	20,000.00
合计	10,000,000.00	9,580,000.00				9,580,000.00	19,580,000.00

说明：2018年4月20日，公司2018年度第四次临时股东大会审议并通过《关于公司股票发行方案》议案，公司向不特定对象发行股票，现有股东无优先认购权。发行价格为2.00元/股，发行数量不超过4,565,000股（含4,565,000股），募集资金总额不超过人民币9,130,000元（含9,130,000万元）。本次股票发行募集资金将用于补充流动资金和偿还银行贷款。截至2018年4月27日止，公司发行股票4,565,000股，募集资金总额9,130,000.00元，其中4,565,000元计入股本，4,565,000元计入资本公积，立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具信会师报字【2018】第ZB50424号《验资报告》予以验证。

2018年11月16日，公司2018年第六次临时股东大会审议并通过《关于公司股票发行方案》议案，公司本次发行股票5,015,000股，发行价格为2.00元/股。本次股票发行全部为非现金认购，不涉及对外募集资金。公司通过发行股票购买山西家豪测绘集团有限公司拥有的不动产，交易价格1,003.00万元。本次认购的实物资产截至2018年6月30日账面价值为5,378,362.61元，北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具【2018】京会兴专字第11010026号《关于山西博奥检测股份有限公司拟购买的山西家豪测绘集团有限公司的工业用地、房屋及建筑物资产的账面

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

价值情况专项审计报告》。北京中林资产评估有限公司对本次认购的实物资产出具中林评字【2018】187号《山西家豪测绘集团有限公司拟投资入股涉及的试验办公楼不动产价值项目资产评估报告》，上述不动产评估值为1,003.26万元，评估基准日2018年6月30日。2018年12月12日完成产权属的变更登记手续。中审华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了（CAC证验字【2019】0001号）《验资报告》予以验证。验资结论为：截至2018年12月31日止，山西家豪测绘集团有限公司用以认购股票的不动产（晋2018阳曲县不动产权第0000372号土地及地上建筑物）已办理过户。山西家豪测绘集团有限公司以坐落于阳曲县黄寨镇城晋驿村的土地使用权及地上建筑物增资人民币1003万元，其中501.50万元计入股本，501.50万元计入资本公积。

### (二十一) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,688,357.74	9,580,000.00		11,268,357.74
合计	1,688,357.74	9,580,000.00		11,268,357.74

说明：本期增加详见五、（二十）股本。

### (二十二) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	396,265.99	23,560.54		419,826.53
合计	396,265.99	23,560.54		419,826.53

说明：本期增加系按照母公司净利润的10%计提法定盈余公积。

### (二十三) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	3,566,393.89	1,032,928.28
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	3,566,393.89	1,032,928.28
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,521,236.17	2,814,961.79
减：提取法定盈余公积	23,560.54	281,496.18
提取任意盈余公积		



错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	本期	上期
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		
期末未分配利润	5,064,069.52	3,566,393.89

#### (二十四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	14,394,998.60	7,572,760.61	11,079,998.34	4,373,218.53
其他业务	207,403.19	72,724.95	68,217.34	24,241.65
合计	14,602,401.79	7,645,485.56	11,148,215.68	4,397,460.18

#### (二十五) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	13,279.22	6,829.23
教育费附加	21,785.38	4,878.00
车船税	3,900.00	3,600.00
土地使用税	66,668.00	56,667.80
印花税	3,850.00	3,050.00
合计	109,482.60	75,025.03

#### (二十六) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	251,464.12	194,832.12
摊销费	57,619.04	57,619.04
折旧费	7,460.64	7,460.64

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	本期发生额	上期发生额
其他	21,835.83	13,462.85
合计	338,379.63	273,374.65

### (二十七) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	2,065,415.63	1,878,466.83
折旧费	385,859.34	344,612.50
办公费	375,645.36	278,196.03
推销费	611,963.78	824,081.37
中介费	663,463.09	918,775.72
业务招待费	17,545.96	94,282.99
水电费	15,300.00	48,850.00
车辆费	32,631.98	22,598.84
保险费	43,641.12	42,865.62
其他	175,312.07	246,689.52
合计	4,386,778.33	4,699,419.42

### (二十八) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	685,208.70	571,007.26
折旧	206,715.58	10,250.11
其他	33,378.71	9,618.81
合计	925,302.99	590,876.18

### (二十九) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	317,640.59	161,333.33
减：利息收入	28,212.22	3,765.33
手续费	6,222.83	6,023.90
合计	295,651.20	163,591.90

错误!未提供文档变量。  
 错误!未提供文档变量。  
 财务报表附注

(三十) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	199,025.35	255,403.01
合计	199,025.35	255,403.01

(三十一) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
科研项目经费		300,000.00	与收益相关
科技资金	100,000.00	106,500.00	与收益相关
高新技术企业奖励款	100,000.00		与收益相关
增值税未达起征点免征额	2,650.49		
合计	202,650.49	406,500.00	

(三十二) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置收益		-39,670.41	
合计		-39,670.41	

(三十三) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	1,000,000.00	2,150,000.00	1,000,000.00
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	499,166.81		499,166.81
其他		0.80	
合计	1,499,166.81	2,150,000.80	1,499,166.81

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

#### 计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
政府奖励新三板挂牌	1,000,000.00	2,150,000.00	与收益相关
合计	1,000,000.00	2,150,000.00	

#### (三十四) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	762.84		762.84
合计	762.84		762.84

#### (三十五) 所得税费用

##### 1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	38,196.59	406,518.66
递延所得税费用	140,334.06	-11,584.75
合计	178,530.65	394,933.91

##### 2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	1,699,766.82
按适用税率计算的所得税费用	254,965.02
子公司适用不同税率的影响	-45,634.26
调整以前期间所得税的影响	-68,563.88
非应税收入的影响	30,662.54
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	6,153.50
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	947.72
所得税费用	178,530.65

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

### (三十六) 现金流量表项目

#### 1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回往来款、代垫款		4,451,529.50
专项补贴、补助	1,200,000.00	2,556,500.00
利息收入	28,212.22	3,765.33
合计	1,228,212.22	7,011,794.83

#### 2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付往来款、代垫款	550,075.74	4,509,211.30
销售费用支出	21,835.83	3,059.00
管理费用支出	1,815,000.52	593,868.87
手续费	6,222.83	6,023.90
合计	2,393,134.92	5,112,163.07

### (三十七) 现金流量表补充资料

#### 1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,521,236.17	2,814,961.79
加：资产减值准备	199,025.35	255,403.01
固定资产折旧	1,091,853.92	775,778.83
无形资产摊销	137,920.69	129,310.56
长期待摊费用摊销	179,583.24	179,583.24
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）		39,670.41
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）	317,640.59	161,333.33
投资损失（收益以“－”号填列）	703,583.77	

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

补充资料	本期金额	上期金额
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-6,832.87	-11,584.75
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	78,959.51	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-62,165.37	-142,333.98
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-452,867.45	125,817.47
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,385,256.77	1,451,444.59
其他	-499,166.81	
经营活动产生的现金流量净额	823,513.97	5,779,384.50
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	6,825,721.42	5,167,016.64
减：现金的期初余额	5,167,016.64	1,016,223.92
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	1,658,704.78	4,150,792.72

说明：其他-499,166.81 元系营业外收入中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 499,166.81 元。

## 2、 本期支付的取得子公司的现金净额

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	3,650,000.00
其中：山西新博视检测科技有限公司	3,650,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	445,364.58
其中：山西新博视检测科技有限公司	445,364.58
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	3,204,635.42

## 3、 现金和现金等价物的构成

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	期末余额	年初余额
一、现金	6,825,721.42	5,167,016.64
其中：库存现金	84,689.53	4,189.20
可随时用于支付的银行存款	6,741,031.89	5,162,827.44
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	6,825,721.42	5,167,016.64
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		

## 六、合并范围的变更

### (一) 非同一控制下企业合并

#### 1、 本期发生的非同一控制下企业合并的情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
山西新博视检测科技有限公司	2018年11月1日	3,650,000.00	100.00	受让	2018年11月9日	(1) 股权转让款已支付； (2) 工商变更已完成。	1,941,209.22	829,946.19

说明：2018年3月27日，公司第一届董事会第八次会议审议通过《关于收购山西新博视检测科技有限公司100%股权的议案》，公司以现金365万元人民币收购刘祥志、常静川、李宁所持有的山西新博视检测科技有限公司（以下简称“标的公司”）100%的股权，本次收购为公司收购刘祥志持有的标的公司10%股权，常静川持有的标的公司10%股权，李宁持有的标的公司80%股权。交易价格：本次交易以中审华会计师事务所出具的晋中审华鉴【2018】0010号《审计报告》以及北京北方亚事资产评估事务所（特殊普通合伙）出具的北方亚事评报字【2018】第01-076号《评估报告》为依据，各方通过协商方式进行定价。2018年4月14日，公司第三次临时股东大会决议通过《关于收购山西新博视检测科技有限公司100%股权的议案》，公司于2018年7月2日向

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

李宁支付股权转让款 292 万元，2018 年 8 月 28 日向刘祥志、常静川各支付股权转让款 36.5 万元，山西新博视检测科技有限公司于 2018 年 11 月 9 日进行工商变更，该事项为非同一控制下合并，股权购买日为 2018 年 11 月 9 日，合并日为 2018 年 11 月 1 日。

## 2、 合并成本及商誉

	山西新博视检测科技有限公司
合并成本	
—现金	3,650,000.00
—非现金资产的公允价值	
—发行或承担的债务的公允价值	
—发行的权益性证券的公允价值	
—或有对价的公允价值	
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
—其他	
合并成本合计	3,650,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	4,149,166.81
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	-499,166.81

合并成本公允价值的确定方法：根据收购基准日被收购单位《资产评估报告》的评估值，结合至合并日的变动情况分析确定。

## 3、 被购买方于购买日可辨认资产、负债

	山西新博视检测科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	7,999,844.49	7,730,134.65
货币资金	445,364.58	445,364.58
应收款项	4,798,611.49	4,798,611.49
存货	781,952.11	781,952.11
其他流动资产	141,578.39	141,578.39
固定资产	1,485,137.55	1,485,137.55
无形资产	269,709.84	



错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

	山西新博视检测科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
递延所得税资产	77,490.53	77,490.53
负债：	3,850,677.68	3,823,706.70
借款		
应付款项	3,823,706.70	3,823,706.70
递延所得税负债	26,970.98	
净资产	4,149,166.81	3,906,427.95
减：少数股东权益		
取得的净资产	4,149,166.81	3,906,427.95

## (二) 其他原因的合并范围变动

2018年8月28日，公司第一届董事会第十三次会议审议通过《关于拟对外投资设立全资子公司的议案》，公司设立全资子公司山西知行达通科技有限公司，注册资本为人民币110.00万元。截至2018年12月31日，公司尚未出资。

## 七、在其他主体中的权益

### 在子公司中的权益

#### 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	
山西新博视检测科技有限公司	山西	山西	检测业	100.00		购买
山西知行达通科技有限公司	山西	山西	软件开发及技术服务	100.00		设立

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

## 八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。

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

### (一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户必须要求其提前支付相应款项。

### (二) 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。

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。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款，公司目前仅短期借款，使本公司避免支付的利率超出现行市场利率的风险。

### (三) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					合计
	1年以内	1-3个月	3个月-1年	1-5年	5年以上	
短期借款	1,900,000.00					1,900,000.00
长期借款						

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	期末余额					
	1年以内	1-3个月	3个月-1年	1-5年	5年以上	合计
合计	1,900,000.00					1,900,000.00

项目	年初余额					
	1年以内	1-3个月	3个月-1年	1-5年	5年以上	合计
短期借款	1,100,000.00					1,100,000.00
长期借款				2,000,000.00		2,000,000.00
合计	1,100,000.00			2,000,000.00		3,100,000.00

## 九、关联方及关联交易

### (一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
山西家豪测绘集团有限公司	太原市杏花岭区北肖墙 24 号城墙花园 1 单元 1-2 层别 1 号	工程测量；不动产测绘；摄影测量与遥感；地理信息系统工程	1000 万元	54.19	54.19

本公司最终控制方是：郭耀庭、郭家豪。

### (二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

### (三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
山西一江工程质量检测有限公司	同一母公司
山西家豪司法鉴定中心	同一最终控制人
北京五洲天宇认证中心山西分中心	同一最终控制人
山西中盛恒鑫建设工程项目管理有限公司	公司董事宋志刚担任其法定代表人

### (四) 关联交易情况

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

## 1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

### 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京五洲天宇认证中心山西分中心	服务费	15,533.98	

### 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山西家豪司法鉴定中心	检测服务		542,169.81
山西家豪测绘集团有限公司	服务费	32,038.83	
山西家豪房地产资产评估有限公司	服务费	24,271.85	
内蒙古亿通公路检测咨询有限责任公司	服务费	4,854.36	
山西中盛恒鑫建设工程项目管理有限公司	服务费	24,271.85	

## 2、 关联租赁情况

### 本公司作为出租方:

承租方名称	承租资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
山西一江工程质量检测有限公司	房屋	142,857.15	47,619.05

说明: 公司与山西一江工程质量检测有限公司签订房屋租赁合同, 租赁期限自 2017 年 10 月 18 日至 2018 年 10 月 17 日, 房屋地址位于: 太原市晋源区东街村北外环街, 面积 1000 平方米。预定按年支付租金, 年租金 190,476.20 元。由于该房屋位于晋源旧城改造的拆迁范围内, 政府动员各业主搬离, 2018 年 10 月租赁合同到期后暂未续签, 2018 年 10 月到 12 月未确认租赁收入。

### 本公司作为承租方:

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
山西家豪测绘集团有限公司	房屋	719,316.00	1,101,888.00

说明: 公司与山西家豪测绘集团有限公司签订房屋租赁合同, 租赁期限自 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日, 房屋地址位于: 阳曲县黄寨镇城晋驿村现代大道路北铁道桥西侧房屋, 面积为: 3,900 平方米, 约定按年支付租金, 年租金为: 561,600.00 元。以及应付山西家豪测绘集团有限公司的试验办公楼 2018 年 1-6 月租金 142,416.00 元。

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

子公司山西新博视检测科技有限公司与山西家豪测绘集团有限公司签订房屋租赁合同,租赁期限自2018年4月1日至2019年3月31日,房屋地址位于:阳曲县黄寨镇城晋驿村现代大道路北铁道桥西侧房屋,面积为:450平方米,约定按年支付租金,年租金为:91,800.00元,合并后确认的租金为15,300.00元。

### 3、 关联担保情况

本公司作为被担保方:

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
山西家豪测绘集团有限公司、郭耀庭、郭家豪	1,900,000.00	2018/4/24	2019/4/24	否

说明:公司与华夏银行股份有限公司太原分行订立编号为TYZX04(融资)20170002号《最高额融资合同》,最高融资额度叁佰万元整,额度有效期:2017年12月21日起至2020年12月20日止。由郭耀庭提供保证,其与华夏银行股份有限公司太原分行签订编号为TYZX04(高保)20170003号的《个人最高额保证合同》,以及编号为TYZX04(高抵)20170004号《个人最高额抵押合同》,抵押物价值134.30万元、TYZX04(高抵)20170005号的《个人最高额抵押合同》,抵押物价值477.70万元。山西家豪测绘集团有限公司提供保证,其与华夏银行股份有限公司太原分行签订编号为TYZX04(高保)20170005号的《最高额保证合同》;郭家豪提供保证,其与华夏银行股份有限公司太原分行签订编号为TYZX04(高保)20170004号的《个人最高额保证合同》。

## (五) 关联方应收应付款项

### 1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	山西家豪测绘集团有限公司	33,000.00	1,650.00		
	山西家豪房地产资产评估有限公司	25,000.00	1,250.00		

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	山西中盛恒鑫建设工程项目管理有限公司	25,000.00	1,250.00		
预付账款					
	北京五洲天宇认证中心山西分中心			16,000.00	800.00

## 2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
其他应付款			
	山西家豪测绘集团有限公司	630,450.00	1,101,888.00
预收账款			
	山西一江工程质量检测有限公司		150,000.00

## (六) 关联方承诺

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
—接受担保			
	山西家豪测绘集团有限公司	1,900,000.00	3,100,000.00
	郭耀庭	1,900,000.00	3,100,000.00
	郭家豪	1,900,000.00	3,100,000.00

## 十、 政府补助

### (一) 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用 损失的金额		计入当期损益或冲减相 关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
科研项目经费	300,000.00		300,000.00	计入当期损益
科技资金	206,500.00	100,000.00	106,500.00	计入当期损益
高新技术企业 奖励款	100,000.00	100,000.00		计入当期损益
新三板挂牌奖 励	3,150,000.00	1,000,000.00	2,150,000.00	计入当期损益

## 十一、 承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日，公司没有需要披露的承诺事项。

### (二) 或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，公司没有需要披露的重要或有事项。

## 十二、 资产负债表日后事项

公司经 2019 年 4 月 23 日召开的董事会审议通过，拟以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，以资本公积转增股本，每 10 股转增 5.321757 股。

## 十三、 其他重要事项

截至 2018 年 12 月 31 日，公司不存在需要披露的其他重要事项。

## 十四、 母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	619,349.28	
应收账款	4,064,277.44	4,244,084.48
合计	4,683,626.72	4,244,084.48

#### 1、 应收票据

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	50,000.00	
商业承兑汇票	599,315.03	
商业承兑汇票减值准备	-29,965.75	
合计	619,349.28	

错误!未提供文档变量。  
 错误!未提供文档变量。  
 财务报表附注

## 2、 应收账款

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独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	4,745,866.66	100.00	681,589.22	14.36	4,064,277.44	4,720,566.94	100.00	476,482.46	10.09	4,244,084.48
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	4,745,866.66	100.00	681,589.22		4,064,277.44	4,720,566.94	100.00	476,482.46		4,244,084.48



错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

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		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	3,406,640.99	170,332.05	5.00
1-2年(含2年)	1,006,575.81	301,972.74	30.00
2-3年(含3年)	246,730.86	123,365.43	50.00
3年以上	85,919.00	85,919.00	100.00
合计	4,745,866.66	681,589.22	

(2) 本期计提、收回或转回应收账款情况

本期计提坏账准备金额 205,106.76 元。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计 数的比例(%)	坏账准备
山西四建集团有限公司	716,559.00	15.10	199,589.45
江苏省苏中建设集团股份有限公司	408,832.00	8.61	65,479.60
太原市国樾文化科技有限公司	395,330.00	8.33	19,766.50
山西二建集团有限公司	390,920.00	8.24	19,546.00
赤峰宏基建筑(集团)有限公司	263,085.50	5.54	13,154.28
合计	2,174,726.50	45.82	317,535.83

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

(二) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	546,295.54	118,426.13
合计	546,295.54	118,426.13

错误!未提供文档变量。  
 错误!未提供文档变量。  
 财务报表附注

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独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	601,707.25	100.00	55,411.71	9.21	546,295.54	164,603.69	100.00	46,177.56	28.05	118,426.13
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	601,707.25	100.00	55,411.71		546,295.54	164,603.69	100.00	46,177.56		118,426.13

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	542,759.81	27,137.99	5.00
1-2年(含2年)	6,000.00	1,800.00	30.00
2-3年(含3年)	52,947.44	26,473.72	50.00
3年以上			
合计	601,707.25	55,411.71	

(2) 本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 9,234.15 元。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金	136,204.25	26,000.00
社保费		6,814.17
工资	465,503.00	131,789.52
合计	601,707.25	164,603.69

(5) 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	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
李树军	工资	264,444.44	1年以内	43.95	13,222.22
袁振	工资	168,111.12	1年以内	27.94	8,405.56
太原旭凰房地产开发有 限公司	保证金	50,000.00	1年以内	8.31	2,500.00
张和平	工资	32,947.44	2-3年	5.48	16,473.72
中国建筑第二工程局有 限公司	保证金	25,000.00	1年以内	4.15	1,250.00
合计		540,503.00		89.83	41,851.50

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

### (三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,650,000.00		3,650,000.00			
对联营、合营企业投资	1,496,416.23		1,496,416.23			
合计	5,146,416.23		5,146,416.23			

#### 对子公司投资

被投资单位	年初余额	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
山西新博视检测科技有限公司		3,650,000.00		3,650,000.00		
合计		3,650,000.00		3,650,000.00		

### (四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	12,365,439.87	6,408,991.15	11,079,998.34	4,373,218.53
其他业务	207,403.19	72,724.95	68,217.34	24,241.65
合计	12,572,843.06	6,481,716.10	11,148,215.68	4,397,460.18

## 十五、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
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）	1,200,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	金额	说明
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	499,166.81	
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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	-762.84	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	1,698,403.97	
所得税影响额	-169,885.57	
少数股东权益影响额		
合计	1,528,518.40	

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

(二) 净资产收益率及每股收益:

报告期利润	加权平均净资产收 益率(%)	每股收益(元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.76	0.12	0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通 股股东的净利润	-0.03	0.00	0.00

山西博奥检测股份有限公司  
(加盖公章)  
二〇一九年四月二十三日

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

---

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：

公司董事会办公室