



山西精英科技股份有限公司

审计报告及财务报表

2013 年度 2014 年度



山西精英科技股份有限公司

审计报告及财务报表

(2013年1月1日至2014年12月31日止)

| | 目 录 | 页 次 |
|----|----------|------|
| 一、 | 审计报告 | 1-2 |
| 二、 | 财务报表 | |
| | 资产负债表 | 1-2 |
| | 利润表 | 3 |
| | 现金流量表 | 4 |
| | 所有者权益变动表 | 5-6 |
| | 财务报表附注 | 1-47 |



审计报告

信会师报字[2015]第 110111 号

山西精英科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的山西精英科技股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日的资产负债表、2013 年度、2014 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

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



立信会计师事务所(特殊普通合伙)

BDO CHINA SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：上海市南京东路61号新黄浦金融大厦4楼
邮编：200002
电话：021-63391166
传真：021-63392558

No.61 Nanjing Road, Shanghai New Huangpu
Financial Tower, 4th Floor 200002
Tel: 86-21-63391166
Fax: 86-21-63392558

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日的财务状况以及 2013 年度、2014 年度的经营成果和现金流量。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国·上海

二〇一五年一月二十三日

山西精英科技股份有限公司
 资产负债表
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

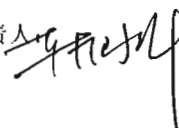
| 资 产 | 附注五 | 2014年12月31日 | 2013年12月31日 |
|------------------------|-----|----------------------|----------------------|
| 流动资产: | | | |
| 货币资金 | (一) | 9,122,382.09 | 13,883,417.79 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | (二) | 2,774,420.00 | 220,000.00 |
| 应收账款 | (三) | 45,819,265.06 | 24,889,797.43 |
| 预付款项 | (四) | 441,743.08 | 455,410.85 |
| 应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 其他应收款 | (五) | 710,165.70 | 514,118.75 |
| 存货 | (六) | 11,946,586.94 | 15,515,944.19 |
| 划分为持有待售的资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | (七) | | 7,871.88 |
| 流动资产合计 | | 70,814,562.87 | 55,486,560.89 |
| 非流动资产: | | | |
| 可供出售金融资产 | | | |
| 持有至到期投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | (八) | 18,888,096.49 | 19,269,852.28 |
| 在建工程 | | | |
| 工程物资 | | | |
| 固定资产清理 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 无形资产 | (九) | 2,375,000.00 | 2,675,000.00 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | (十) | 459,643.65 | 178,172.21 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 21,722,740.14 | 22,123,024.49 |
| 资产总计 | | 92,537,303.01 | 77,609,585.38 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人



会计机构负责人:





山西精英科技股份有限公司
资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 负债和所有者权益 | 附注五 | 2014年12月31日 | 2013年12月31日 |
|------------------------|-------|----------------------|----------------------|
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | | |
| 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 | （十一） | 1,150,000.00 | |
| 应付账款 | （十二） | 11,822,054.30 | 10,031,267.27 |
| 预收款项 | （十三） | 4,328,171.43 | 4,333,852.82 |
| 应付职工薪酬 | （十四） | 75,636.79 | 279,354.24 |
| 应交税费 | （十五） | 3,068,429.87 | 1,272,869.27 |
| 应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 其他应付款 | （十六） | 38,656.00 | 66,071.80 |
| 划分为持有待售的负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | （十七） | 100,000.00 | |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 20,582,948.39 | 15,983,415.40 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | （十八） | 2,000,000.00 | 1,000,000.00 |
| 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 | | | |
| 专项应付款 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | （十九） | 50,000.00 | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 2,050,000.00 | 1,000,000.00 |
| 负债合计 | | 22,632,948.39 | 16,983,415.40 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | （二十） | 50,000,000.00 | 50,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | | |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | （二十一） | 1,990,435.46 | 1,062,617.00 |
| 未分配利润 | （二十二） | 17,913,919.16 | 9,563,552.98 |
| 所有者权益合计 | | 69,904,354.62 | 60,626,169.98 |
| 负债和所有者权益总计 | | 92,537,303.01 | 77,609,585.38 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人

山西精英科技股份有限公司

利润表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项 目 | 附注五 | 2014 年度 | 2013 年度 |
|-------------------------------------|-------|---------------|---------------|
| 一、营业收入 | (五) | 58,148,191.90 | 53,024,294.71 |
| 减：营业成本 | (二十三) | 31,426,460.07 | 30,087,811.08 |
| 营业税金及附加 | (二十四) | 774,084.09 | 722,834.87 |
| 销售费用 | (二十五) | 5,031,114.60 | 4,109,887.99 |
| 管理费用 | (二十六) | 11,545,701.22 | 10,505,189.78 |
| 财务费用 | (二十七) | -158,272.62 | -348,619.67 |
| 资产减值损失 | (二十八) | 2,101,771.53 | 986,017.97 |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 7,427,333.01 | 6,961,172.69 |
| 加：营业外收入 | (二十九) | 2,821,205.31 | 2,911,708.31 |
| 其中：非流动资产处置利得 | | | |
| 减：营业外支出 | (三十) | 825.87 | 13,000.00 |
| 其中：非流动资产处置损失 | | 825.87 | |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 10,247,712.45 | 9,859,881.00 |
| 减：所得税费用 | (三十一) | 969,527.81 | -64,220.23 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 9,278,184.64 | 9,924,101.23 |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动 | | | |
| 2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | | |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | | |
| 2. 可供出售金融资产公允价值变动损益 | | | |
| 3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | | |
| 4. 现金流量套期损益的有效部分 | | | |
| 5. 外币财务报表折算差额 | | | |
| 6. 其他 | | | |
| 六、综合收益总额 | | 9,278,184.64 | 9,924,101.23 |
| 七、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | 0.1856 | 0.1985 |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | 0.1856 | 0.1985 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





山西精英科技股份有限公司

现金流量表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项 目 | 附注五 | 2014 年度 | 2013 年度 |
|---------------------------|-------|----------------------|----------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量 | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 35,603,134.66 | 43,359,879.26 |
| 收到的税费返还 | | 2,730,334.39 | 2,762,690.93 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | (三十二) | 446,609.49 | 580,195.13 |
| 经营活动现金流入小计 | | 38,780,078.54 | 46,702,765.32 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 20,742,885.57 | 27,164,846.32 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 12,728,500.26 | 11,659,936.86 |
| 支付的各项税费 | | 5,672,877.74 | 4,964,787.60 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | (三十二) | 4,665,291.92 | 4,915,535.80 |
| 经营活动现金流出小计 | | 43,809,555.49 | 48,705,106.58 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -5,029,476.95 | -2,002,341.26 |
| 二、投资活动产生的现金流量 | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 691,332.36 | 1,146,030.02 |
| 投资支付的现金 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 691,332.36 | 1,146,030.02 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -691,332.36 | -1,146,030.02 |
| 三、筹资活动产生的现金流量 | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 40,226.39 | 7,822.22 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 40,226.39 | 7,822.22 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 959,773.61 | 992,177.78 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | | |
| 加: 期初现金及现金等价物余额 | | 13,883,417.79 | 16,039,611.29 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 9,122,382.09 | 13,883,417.79 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人

会计机构负责人:

山西精英科技股份有限公司


所有者权益变动表


(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

| 项目 | 2014 年度 | | | | | | 所有者权益合计 |
|-----------------------|---------------|--------|-----|--------------|--------|------|---------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | 资本公积 | 其他综合收益 | 专项储备 | |
| | | 优先股 | 永续债 | | | | |
| 一、上年年末余额 | 50,000,000.00 | | | | | | 60,626,169.98 |
| 加: 会计政策变更 | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 50,000,000.00 | | | 1,062,617.00 | | | 60,626,169.98 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | | | | 927,818.46 | | | 9,278,184.64 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | |
| (二) 所有者投入和减少资本 | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | 927,818.46 | | | -927,818.46 |
| 2. 对所有者(或股东)的分配 | | | | 927,818.46 | | | -927,818.46 |
| 3. 其他 | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | |
| 四、本期末余额 | 50,000,000.00 | | | 1,990,435.46 | | | 69,904,354.62 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 

山西精英科技股份有限公司

所有者权益变动表(续)

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

| 项目 | 2013 年度 | | | | | | 所有者权益合计 |
|-----------------------|---------------|-----|------|--------|------|--------------|---------------|
| | 其他权益工具 | | 资本公积 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | |
| | 优先股 | 永续债 | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 50,000,000.00 | | | | | 70,206.88 | 50,702,068.75 |
| 加: 会计政策变更 | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 50,000,000.00 | | | | | 70,206.88 | 50,702,068.75 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | | | | | | 992,410.12 | 9,924,101.23 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | 9,924,101.23 |
| (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 | | | | | | 992,410.12 | -992,410.12 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | 992,410.12 | -992,410.12 |
| 2. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 50,000,000.00 | | | | | 1,062,617.00 | 60,626,169.98 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



山西精英科技股份有限公司 二〇一三、二〇一四年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

山西精英科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系2012年7月经山西省工商行政管理局批准,由龚大立、太原市精英科技股份有限公司、张眉河、兰旭、赵存会、胡斌、韩国峰、王宇、王芳、陆望东、郭永康、王巧梅、张小平共同发起设立股份有限公司。

各股东出资如下:

单位: 万元

| 序号 | 发起人名称 | 出资方式 | 出资额 | 出资比例 (%) | 第一次出资 | 第二次出资 |
|----|---------------|-------|-------|----------|----------|----------|
| 1 | 龚大立 | 实物与货币 | 1920 | 38.40 | | 1920 |
| 2 | 太原市精英科技股份有限公司 | 实物与货币 | 1000 | 20.00 | 840.3881 | 159.6119 |
| 3 | 张眉河 | 货币资金 | 320 | 6.40 | 320 | |
| 4 | 兰旭 | 货币资金 | 300 | 6.00 | 300 | |
| 5 | 赵存会 | 货币资金 | 300 | 6.00 | | 300 |
| 6 | 胡斌 | 货币资金 | 300 | 6.00 | | 300 |
| 7 | 韩国峰 | 货币资金 | 240 | 4.80 | 159.6119 | 80.3881 |
| 8 | 王宇 | 货币资金 | 140 | 2.80 | 140 | |
| 9 | 王芳 | 货币资金 | 120 | 2.40 | | 120 |
| 10 | 陆望东 | 货币资金 | 120 | 2.40 | | 120 |
| 11 | 郭永康 | 货币资金 | 100 | 2.00 | 100 | |
| 12 | 王巧梅 | 货币资金 | 90 | 1.80 | 90 | |
| 13 | 张小平 | 货币资金 | 50 | 1.00 | 50 | |
| | 合计 | | 5,000 | 100.00 | 2,000 | 3,000 |

首次出资已于2012年7月8日之前缴足,首次缴纳的注册资本(股本)合计人民币20,000,000.00元,各股东均以货币出资。其中:太原市精英科技股份有限公司认缴人民币8,403,881.00元,占注册资本的16.81%;张眉河认缴人民币3,200,000.00元,占注册资本的6.40%;兰旭认缴人民币3,000,000.00元,占注册资本的6.00%;韩国峰认缴人民币1,596,119.00元,占注册资本的3.19%;王宇认缴人民币1,400,000.00



元，占注册资本的 2.80%；郭永康认缴人民币 1,000,000.00 元，占注册资本的 2.00%；王巧梅认缴人民币 900,000.00 元，占注册资本的 1.80%；张小平认缴人民币 500,000.00 元，占注册资本的 1.00%。本次出资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（2012）第 150699 号验资报告。

第二次出资已于 2012 年 12 月 11 日之前缴足。出资额为人民币 30,000,000.00 元，各股东以货币出资 11,694,683.00 元，以实物出资 18,305,317.00 元。本次变更后股本增加至 50,000,000.00 元，注册资本不变。其中：龚大立认缴人民币 19,200,000.00 元，占注册资本的 38.40%，出资方式为货币 2,490,802.00 元，实物 16,709,198.00 元；太原市精英科技股份有限公司认缴人民币 1,596,119.00 元，占注册资本的 3.19%，出资方式为实物 1,596,119.00 元；赵存会认缴人民币 3,000,000.00 元，占注册资本的 6.00%，出资方式为货币 3,000,000.00 元；胡斌认缴人民币 3,000,000.00 元，占注册资本的 6.00%，出资方式为货币 3,000,000.00 元；王芳认缴人民币 1,200,000.00 元，占注册资本的 2.40%，出资方式为货币 1,200,000.00 元；陆望东认缴人民币 1,200,000.00 元，占注册资本的 2.40%，出资方式为货币 1,200,000.00 元；韩国峰认缴人民币 803,881.00 元，占注册资本的 1.61%，出资方式为货币 803,881.00 元。本次出资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（2012）第 151025 号验资报告。

2013、2014 年度本公司股东及各股东间持股比例发生了变化，明细见股本附注。

公司法人营业执照注册号：140000210050571，法定代表人为龚大立。注册资本为人民币 5000 万元。注册地址：太原市小店区长治路 103 号阳光国际商务中心 A 座 7 层。经营范围：软件及电子产品的设计、开发、生产和销售；信息系统及工业自动化系统的规划、设计、集成、工程总承包和运维服务；信息技术研究、咨询、转让和培训；数据处理；运维服务；租赁服务；进出口贸易。

二、 财务报表的编制基础

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。



三、重要会计政策及会计估计

(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。

本次申报期间为 2013 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 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。

(六) 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：

单项余额占应收款项余额 10% 以上的款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

期末对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。经测试，未见减值迹象的，则按帐龄分析法计提坏帐准备。



2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按账龄分析法计提坏账准备应收款项：

| 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 | 5 |
| 1 年至 2 年 (含 2 年) | 10 | 10 |
| 2 年至 3 年 (含 3 年) | 30 | 30 |
| 3 年至 5 年 (含 5 年) | 50 | 50 |
| 5 年以上 | 100 | 100 |

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

对于存在明显减值迹象的应收款项单独计提坏账准备，计提依据是根据其未来现金流量低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(七) 存货

1、存货的分类

存货分类为：原材料、在产品、包装物及低值易耗品等。

2、发出存货的计价方法

原材料、在产品主要按销售项目进行核算，按项目核算的存货采用个别计价法计价，非按项目核算的存货采用移动加权平均法计价。包装物及低值易耗品发出时按移动加权平均法计价。

3、不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。



以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 包装物及低值易耗品的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(八) 划分为持有待售的资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

- (1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- (2) 公司已经就处置该组成部分（或非流动资产）作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- (3) 公司已与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- (4) 该项转让将在一年内完成。

(九) 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提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：



| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限(年) | 残值率(%) | 年折旧率(%) |
|--------|-------|---------|--------|---------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 36 | 3 | 2.69 |
| 运输设备 | 年限平均法 | 10 | 3 | 9.70 |
| 办公家具 | 年限平均法 | 5 | 3 | 19.40 |
| 电子设备 | 年限平均法 | 3 | 3 | 32.33 |

(十) 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建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。

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



2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况:

| 项 目 | 预计使用寿命 (年) | 依 据 |
|----------|------------|--------|
| 软件 (著作权) | 10 | 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。经复核, 本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

公司不存在使用寿命不确定的无形资产。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

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。

(十二) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、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。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十三) 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。



除基本养老保险外,本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度(补充养老保险)/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

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

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

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司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。

(十四)收入

1、 销售商品收入的确认一般原则

- (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;
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。



2、 劳务收入确认的一般原则

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据提供服务期间占合同约定服务期间比例来确定完工进度，在资产负债表日提供劳务交易结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已经发生的成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的成本计入当期收益，不确认提供劳务收入。

3、 具体原则

(1) 系统集成收入：系统集成包括外购商品、软件产品的销售与安装。按照行业惯例，初验后外购商品、软件产品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，公司于取得初验报告后，开具发票，确认收入的实现。

(2) 自主软件收入：自制开发的软件产品主要包括产量监控、井下作业人员管理、煤矿安全监管执法与决策支持、可视化交互软件等。结合公司此类业务的主要合同条款，公司在将产品交付给购买方并经购买方验收后确认收入的实现。

(3) 运维及技术服务收入：运维服务主要指根据合同规定向用户提供的有偿后续服务，包括系统维护、客户人员培训等。合同规定是保障一段时间内的维护服务，不以明确的维修事件为标的，在合同受益期内均匀分摊确认收入。技术服务收入是指根据用户的需求，对自行研究开发的软件产品再次开发取得的收入，包括检修服务、产品升级等。公司在劳务已经提供，收到价款或取得收款依据，于技术服务项目投入用户试运行或取得用户的初验报告后确认收入的实现。

(4) 一般零售：主要是配件的销售，客户签收后确认收入的实现。

(十五) 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，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

(十六) 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。

(十七) 租赁

经营租赁会计处理

(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。

(十八) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行财政部于 2014 年修订及新颁布的准则

本公司于 2014 年 7 月 1 日起执行财政部于 2014 年修订及新颁布的《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》（修订）等七项准则，按照相关准则中的规定公司无需进行追溯调整事项，公司同时对 2013 年度财务数据进行了重新列报。

(2) 本报告期公司除上述 (1) 中的会计政策变更之外，其他主要会计政策未发生变更。

2、 重要会计估计变更

本报告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、6 |
| 营业税 | 按应税营业收入计征 | 5 |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征 | 7 |
| 教育费附加 | 按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征 | 3 |
| 地方教育费附加 | 按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征 | 2 |
| 价格调控基金 | 按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征 | 1.5 |
| 河道管理费 | 按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征 | 1 |
| 企业所得税 | 按应纳税所得额计征 | 25 |



(二) 税收优惠

1、本公司于 2013 年 12 月 12 日取得了由山西省经济和信息委员会颁发的《软件企业登记证书》。《财政部国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税 2012 第 027 号）规定，新办软件企业自开始获利年度起，第一年和第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税。根据上述规定，本公司 2013 年开始向太原市国家税务局大企业税收管理分局申请当年享受该优惠政策并获批准，2013 年度享受第二年免征企业所得税的优惠政策。

2、软件企业认定实行年审制度。未年审或年审不合格的企业，即取消其软件企业的资格，软件企业认定证书自动失效，不再享受有关优惠政策。本公司软件企业资格已通过 2013 年度年审，2014 年度年审尚未开始。本公司预计可以通过 2014 度软件企业年审并可以享受税收优惠政策，故 2014 年度按 12.5%计提企业所得税。

3、根据财税[2011]100 号《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。2013 年 3 月起公司享受此增值税即征即退优惠政策。

五、 财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

1、 货币资金分类列示

| 项 目 | 2014 年 12 月 31 日 | 2013 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|------------------|
| 库存现金 | 67,557.15 | 92,122.01 |
| 银行存款 | 9,054,824.94 | 13,771,295.78 |
| 其他货币资金 | | 20,000.00 |
| 合 计 | 9,122,382.09 | 13,883,417.79 |

2、 其他货币资金明细

| 项 目 | 2014 年 12 月 31 日 | 2013 年 12 月 31 日 |
|------|------------------|------------------|
| 银行汇票 | | 20,000.00 |



(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

| 项 目 | 2014 年 12 月 31 日 | 2013 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|------------------|
| 银行承兑汇票 | 2,774,420.00 | 220,000.00 |
| 商业承兑汇票 | | |
| 合 计 | 2,774,420.00 | 220,000.00 |

2、 年末公司已质押的应收票据

| 项 目 | 2014 年 12 月 31 日 | 2013 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|------------------|
| 银行承兑汇票 | 1,300,000.00 | |
| 商业承兑汇票 | | |
| 合 计 | 1,300,000.00 | |

补充说明：2014 年 12 月 24 日，公司与中国民生银行股份有限公司太原分行签订质押合同，将金额合计为 1,300,000.00 元的应收票据质押，办理出票人为本公司，承兑人为中国民生银行的 1,300,000.00 元银行承兑汇票。

3、 年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 | 2014 年 12 月 31 日 | 2013 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|------------------|
| 银行承兑汇票 | 1,780,000.00 | 4,670,000.00 |

(三) 应收账款

1、 应收账款分类披露

| 类别 | 2014 年 12 月 31 日 | | | | 2013 年 12 月 31 日 | | | | |
|-----------------------|------------------|--------|--------------|----------|------------------|--------|--------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 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 | 49,304,773.97 | 100.00 | 3,485,508.91 | 7.07 | 26,287,379.39 | 100.00 | 1,397,581.96 | 5.32 | 24,889,797.43 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | | | | | |
| 合计 | 49,304,773.97 | 100.00 | 3,485,508.91 | 7.07 | 26,287,379.39 | 100.00 | 1,397,581.96 | 5.32 | 24,889,797.43 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账 龄 | 2014 年 12 月 31 日 | | | 2013 年 12 月 31 日 | | |
|-----------------|------------------|--------------|----------|------------------|--------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 (含 1 年) | 33,463,609.65 | 1,673,180.48 | 5.00 | 24,623,119.39 | 1,231,155.96 | 5.00 |
| 1 至 2 年 (含 2 年) | 14,700,104.32 | 1,470,010.43 | 10.00 | 1,664,260.00 | 166,426.00 | 10.00 |
| 2 至 3 年 (含 3 年) | 1,141,060.00 | 342,318.00 | 30.00 | | | |
| 合 计 | 49,304,773.97 | 3,485,508.91 | 7.07 | 26,287,379.39 | 1,397,581.96 | 5.32 |

2、 本报告期前已全额计提坏账准备，或计提减值准备的比例较大，但在本报告期又全额收回或转回，或在本报告期收回或转回比例较大的应收账款情况：无。

3、 本报告期实际核销的应收账款情况：无。

4、 本报告期应收账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

5、按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

2014 年 12 月 31 日

| 单位名称 | 与本公司关系 | 账面余额 | 账龄 | 占应收账款总额的比例 (%) |
|--------------|--------|---------------|---|----------------|
| 晋能集团有限公司 | 客户 | 4,937,983.00 | 1 年以内金额 4,201,933.00 元， 1-2 年金额 736,050.00 元 | 10.02 |
| 郑州市煤炭管理局 | 客户 | 4,799,200.00 | 1 年以内 | 9.73 |
| 和顺县煤炭工业局 | 客户 | 4,247,074.60 | 1-2 年 | 8.61 |
| 介休市煤炭工业局 | 客户 | 3,905,984.00 | 1 年以内 | 7.92 |
| 山西和顺正邦煤业有限公司 | 客户 | 3,606,265.00 | 1-2 年 | 7.31 |
| 合计 | | 21,496,506.60 | | 43.59 |

2013 年 12 月 31 日

| 单位名称 | 与本公司关系 | 账面余额 | 账龄 | 占应收账款总额的比例 (%) |
|-------------------------|--------|---------------|--|----------------|
| 山西潞安环保能源开发股份有限公司 | 客户 | 5,773,200.00 | 1 年以内金额 5,730,000.00 元， 1-2 年金额 43,200.00 元 | 21.96 |
| 和顺县煤炭工业局 | 客户 | 4,247,074.60 | 1 年以内 | 16.16 |
| 山西和顺正邦煤业有限公司 | 客户 | 3,606,265.00 | 1 年以内 | 13.72 |
| 山西华润联盛能源投资有限公司 | 客户 | 1,551,650.00 | 1 年以内 1,062,350.00 元，1-2 年金额 489,300.00 元 | 5.90 |
| 山西晋城无烟煤矿业集团有限责任公 任公司 | 客户 | 1,548,691.82 | 1 年以内金额 1,538,191.82 元，1-2 年金额 10,500.00 元 | 5.89 |
| 合计 | | 16,726,881.42 | | 63.63 |

6、 应收关联方账款情况：无。

7、 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

8、 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。



(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

| 账 龄 | 2014 年 12 月 31 日 | | 2013 年 12 月 31 日 | |
|-----------------|------------------|--------|------------------|--------|
| | 账面余额 | 比例(%) | 账面余额 | 比例(%) |
| 1 年以内 (含 1 年) | 441,743.08 | 100.00 | 455,410.85 | 100.00 |
| 1 至 2 年 (含 2 年) | | | | |
| 2 至 3 年 (含 3 年) | | | | |
| 3 年以上 | | | | |
| 合 计 | 441,743.08 | 100.00 | 455,410.85 | 100.00 |

2、 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

2014 年 12 月 31 日

| 预付对象 | 账面余额 | 占预付款余额 合计数的比例 (%) |
|----------------|------------|----------------------|
| 中国科学院计算技术研究所 | 400,000.00 | 90.55 |
| 太原市小店区三江楷模家具店 | 40,174.00 | 9.09 |
| 北京松恩科技有限公司 | 1,525.64 | 0.35 |
| 北京京东世纪信息技术有限公司 | 43.44 | 0.01 |
| 合 计 | 441,743.08 | 100.00 |

2013 年 12 月 31 日

| 预付对象 | 账面余额 | 占预付款余额 合计数的比例 (%) |
|---------------|------------|----------------------|
| 太原市新视界贸易有限公司 | 132,000.00 | 28.98 |
| 上海纬而视科技股份有限公司 | 114,000.00 | 25.03 |
| 山西捷益达电子有限公司 | 65,175.00 | 14.31 |
| 山西泊瑞通科技有限公司 | 39,081.84 | 8.58 |
| 陈亚军 | 26,100.00 | 5.73 |
| 合 计 | 376,356.84 | 82.63 |

3、 本报告期无预付持本公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位款项。

(五) 其他应收款

1、其他应收款分类披露:

| 种类 | 2014 年 12 月 31 日 | | | | 2013 年 12 月 31 日 | | | | |
|------------------------|------------------|--------|-----------|----------|------------------|--------|-----------|----------|------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 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 | 751,806.00 | 100.00 | 41,640.30 | 5.54 | 541,914.47 | 100.00 | 27,795.72 | 5.13 | 514,118.75 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | | | | | |
| 合计 | 751,806.00 | 100.00 | 41,640.30 | 5.54 | 541,914.47 | 100.00 | 27,795.72 | 5.13 | 514,118.75 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

| 账 龄 | 2014 年 12 月 31 日 | | | 2013 年 12 月 31 日 | | |
|------------------|------------------|--------|-----------|------------------|--------|-----------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金 额 | 比例 (%) | | 金 额 | 比例 (%) | |
| 1 年以内 (含 1 年) | 726,806.00 | 96.68 | 36,340.30 | 527,914.47 | 97.42 | 26,395.72 |
| 1 年至 2 年 (含 2 年) | 11,000.00 | 1.46 | 1,100.00 | 14,000.00 | 2.58 | 1,400.00 |
| 2 年至 3 年 (含 3 年) | 14,000.00 | 1.86 | 4,200.00 | | | |
| 3 年至 5 年 (含 5 年) | | | | | | |
| 5 年以上 | | | | | | |
| 合 计 | 751,806.00 | 100.00 | 41,640.30 | 541,914.47 | 100.00 | 27,795.72 |

2、 本报告期前已全额计提坏账准备，或计提减值准备的比例较大，但在本报告期又全额收回或转回，或在本报告期收回或转回比例较大的其他应收款情况：无。

3、 本报告期实际核销的应收账款情况：无。

4、 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 2014 年 12 月 31 日 | 2013 年 12 月 31 日 |
|-----------|------------------|------------------|
| 备用金借款 | 642,083.75 | 445,400.00 |
| 待扣职工社保费 | 36,429.25 | 42,998.47 |
| 待扣职工住房公积金 | 23,334.00 | 27,756.00 |
| 待扣职工意外险 | 259.00 | |
| 押金 | 49,700.00 | 25,760.00 |
| 合 计 | 751,806.00 | 541,914.47 |

5、 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

2014 年 12 月 31 日

| 单位名称 | 款项性质 | 账面余额 | 账 龄 | 占其他应收款 余额合计数的 比例(%) | 坏账准备 年末余额 |
|------|-------|------------|--------------|---------------------------|--------------|
| 王 宇 | 备用金借款 | 173,800.00 | 1 年以内(含 1 年) | 23.12 | 8,690.00 |
| 聂江立 | 备用金借款 | 110,000.00 | 1 年以内(含 1 年) | 14.63 | 5,500.00 |
| 杨丽英 | 备用金借款 | 70,000.00 | 1 年以内(含 1 年) | 9.31 | 3,500.00 |
| 杜建丰 | 备用金借款 | 64,650.00 | 1 年以内(含 1 年) | 8.60 | 3,232.50 |
| 王 蕾 | 备用金借款 | 50,000.00 | 1 年以内(含 1 年) | 6.65 | 2,500.00 |
| 合 计 | / | 468,450.00 | / | 62.31 | 23,422.50 |

2013 年 12 月 31 日

| 单位名称 | 款项性质 | 账面余额 | 账 龄 | 占其他应收款 余额合计数的 比例(%) | 坏账准备 年末余额 |
|-------|----------------|------------|--------------|---------------------------|--------------|
| 王 蕾 | 备用金借款 | 270,000.00 | 1 年以内(含 1 年) | 49.82 | 13,500.00 |
| 张春元 | 备用金借款 | 100,000.00 | 1 年以内(含 1 年) | 18.45 | 5,000.00 |
| 养老保险 | 待扣职工个人 承担部分 | 35,246.01 | 1 年以内(含 1 年) | 6.50 | 1,762.30 |
| 住房公积金 | 待扣职工个人 承担部分 | 27,756.00 | 1 年以内(含 1 年) | 5.12 | 1,387.80 |
| 刘 杰 | 备用金借款 | 20,000.00 | 1 年以内(含 1 年) | 3.69 | 1,000.00 |
| 合 计 | / | 453,002.01 | / | 83.58 | 22,650.10 |



- 6、 本报告期应收账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。
- 7、 涉及政府补助的应收款项：无。
- 8、 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。
- 9、 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额：无。

(六) 存货

存货分类

| 项 目 | 2014 年 12 月 31 日 | | | 2013 年 12 月 31 日 | | |
|-------------------|------------------|------|---------------|------------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 3,417,673.53 | | 3,417,673.53 | 3,197,831.92 | | 3,197,831.92 |
| 在产品 | 8,490,271.23 | | 8,490,271.23 | 12,269,649.10 | | 12,269,649.10 |
| 包装物及 低值易耗 品 | 38,642.18 | | 38,642.18 | 48,463.17 | | 48,463.17 |
| 合 计 | 11,946,586.94 | | 11,946,586.94 | 15,515,944.19 | | 15,515,944.19 |

(七) 其他流动资产

| 项 目 | 2014 年 12 月 31 日 | 2013 年 12 月 31 日 |
|----------|------------------|------------------|
| 预缴营业税及附加 | | 7,871.88 |

(八) 固定资产

1、 固定资产情况

| 项 目 | 房屋及建筑物 | 运输设备 | 办公家具 | 电子设备 | 合 计 |
|-----------------|---------------|--------------|------------|------------|---------------|
| 1. 账面原值 | | | | | |
| (1) 2014.1.1 余额 | 17,378,533.92 | 1,374,274.00 | 410,013.23 | 993,317.77 | 20,156,138.92 |
| (2) 本期增加金额 | | | 50,250.86 | 641,081.50 | 691,332.36 |
| —购置 | | | 50,250.86 | 641,081.50 | 691,332.36 |
| (3) 本期减少金额 | | | 134.00 | 1,001.38 | 1,135.38 |



| 项 目 | 房屋及建筑物 | 运输设备 | 办公家具 | 电子设备 | 合 计 |
|---------------------|---------------|--------------|------------|--------------|---------------|
| 一处置或报废 | | | 134.00 | 1,001.38 | 1,135.38 |
| (4) 2014.12.31 余额 | 17,378,533.92 | 1,374,274.00 | 460,130.09 | 1,633,397.89 | 20,846,335.90 |
| 2. 累计折旧 | | | | | |
| (1) 2014.1.1 余额 | 573,612.24 | 166,630.65 | 49,401.49 | 96,642.26 | 886,286.64 |
| (2) 本期增加金额 | 468,254.88 | 133,304.52 | 86,081.70 | 384,621.18 | 1,072,262.28 |
| 一计提 | 468,254.88 | 133,304.52 | 86,081.70 | 384,621.18 | 1,072,262.28 |
| (3) 本期减少金额 | | | 12.84 | 296.67 | 309.51 |
| 一处置或报废 | | | 12.84 | 296.67 | 309.51 |
| (4) 2014.12.31 余额 | 1,041,867.12 | 299,935.17 | 135,470.35 | 480,966.77 | 1,958,239.41 |
| 3. 减值准备 | | | | | |
| (1) 2014.1.1 余额 | | | | | |
| (2) 本期增加金额 | | | | | |
| 一计提 | | | | | |
| (3) 本期减少金额 | | | | | |
| 一处置或报废 | | | | | |
| (4) 2014.12.31 余额 | | | | | |
| 4. 账面价值 | | | | | |
| (1) 2014.12.31 账面价值 | 16,336,666.80 | 1,074,338.83 | 324,659.74 | 1,152,431.12 | 18,888,096.49 |
| (2) 2014.1.1 账面价值 | 16,804,921.68 | 1,207,643.35 | 360,611.74 | 896,675.51 | 19,269,852.28 |

| 项 目 | 房屋及建筑物 | 运输设备 | 办公家具 | 电子设备 | 合 计 |
|-------------------|---------------|--------------|------------|------------|---------------|
| 1. 账面原值 | | | | | |
| (1) 2013.1.1 余额 | 17,378,533.92 | 1,374,274.00 | 201,139.00 | 56,161.98 | 19,010,108.90 |
| (2) 本期增加金额 | | | 208,874.23 | 937,155.79 | 1,146,030.02 |
| 一购置 | | | 208,874.23 | 937,155.79 | 1,146,030.02 |
| (3) 本期减少金额 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 一处置或报废 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| (4) 2013.12.31 余额 | 17,378,533.92 | 1,374,274.00 | 410,013.23 | 993,317.77 | 20,156,138.92 |

| 项 目 | 房屋及建筑物 | 运输设备 | 办公家具 | 电子设备 | 合 计 |
|--------------------|---------------|--------------|------------|------------|---------------|
| 2. 累计折旧 | | | | | |
| （1）2013.1.1 余额 | 105,357.36 | 33,326.13 | 9,708.64 | 2,155.01 | 150,547.14 |
| （2）本期增加金额 | 468,254.88 | 133,304.52 | 39,692.85 | 94,487.25 | 735,739.50 |
| —计提 | 468,254.88 | 133,304.52 | 39,692.85 | 94,487.25 | 735,739.50 |
| （3）本期减少金额 | | | | | |
| —处置或报废 | | | | | |
| （4）2013.12.31 余额 | 573,612.24 | 166,630.65 | 49,401.49 | 96,642.26 | 886,286.64 |
| 3. 减值准备 | | | | | |
| （1）2013.1.1 余额 | | | | | |
| （2）本期增加金额 | | | | | |
| —计提 | | | | | |
| （3）本期减少金额 | | | | | |
| —处置或报废 | | | | | |
| （4）2013.12.31 余额 | | | | | |
| 4. 账面价值 | | | | | |
| （1）2013.12.31 账面价值 | 16,804,921.68 | 1,207,643.35 | 360,611.74 | 896,675.51 | 19,269,852.28 |
| （2）2013.1.1 账面价值 | 17,273,176.56 | 1,340,947.87 | 191,430.36 | 54,006.97 | 18,859,561.76 |

2、 暂时闲置的固定资产:无。

3、 通过融资租赁租入的固定资产情况: 无。

4、 通过经营租赁租出的固定资产情况: 无。

5、 未办妥产权证书的固定资产情况: 无。

+



(九) 无形资产

1、 无形资产情况

| 项 目 | 2014 年 12 月 31 日 | | 2013 年 12 月 31 日 | |
|------------|------------------|--------------|------------------|--------------|
| | 软件(著作权) | 合 计 | 软件(著作权) | 合 计 |
| 1. 账面原值 | | | | |
| (1) 年初余额 | 3,000,000.00 | 3,000,000.00 | 3,000,000.00 | 3,000,000.00 |
| (2) 本期增加金额 | | | | |
| 一购置 | | | | |
| (3) 本期减少金额 | | | | |
| 一处置 | | | | |
| (4) 年末余额 | 3,000,000.00 | 3,000,000.00 | 3,000,000.00 | 3,000,000.00 |
| 2. 累计摊销 | | | | |
| (1) 年初余额 | 325,000.00 | 325,000.00 | 25,000.00 | 25,000.00 |
| (2) 本期增加金额 | 300,000.00 | 300,000.00 | 300,000.00 | 300,000.00 |
| 一计提 | 300,000.00 | 300,000.00 | 300,000.00 | 300,000.00 |
| (3) 本期减少金额 | | | | |
| 一处置 | | | | |
| (4) 年末余额 | 625,000.00 | 625,000.00 | 325,000.00 | 325,000.00 |
| 3. 减值准备 | | | | |
| (1) 年初余额 | | | | |
| (2) 本期增加金额 | | | | |
| 一计提 | | | | |
| (3) 本期减少金额 | | | | |
| 一处置 | | | | |
| (4) 年末余额 | | | | |
| 4. 账面价值 | | | | |
| (1) 年末账面价值 | 2,375,000.00 | 2,375,000.00 | 2,675,000.00 | 2,675,000.00 |
| (2) 年初账面价值 | 2,675,000.00 | 2,675,000.00 | 2,975,000.00 | 2,975,000.00 |

2013、2014 年每年摊销额均为 300,000.00 元。

(十) 递延所得税资产和递延所得税负债

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

| 项 目 | 2014 年 12 月 31 日 | | 2013 年 12 月 31 日 | |
|----------|------------------|------------|------------------|------------|
| | 可抵扣暂时性 | 递延所得税 | 可抵扣暂时性 | 递延所得税 |
| | 差异 | 资产 | 差异 | 资产 |
| 资产减值准备 | 3,527,149.21 | 440,893.65 | 1,425,377.68 | 178,172.21 |
| 政府补助递延收益 | 150,000.00 | 18,750.00 | | |
| 合 计 | 3,677,149.21 | 459,643.65 | 1,425,377.68 | 178,172.21 |

(十一) 应付票据

| 种 类 | 2014 年 12 月 31 日 | 2013 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|------------------|
| 银行承兑汇票 | 1,150,000.00 | |
| 商业承兑汇票 | | |
| 合 计 | 1,150,000.00 | |

(十二) 应付账款

1、 应付账款列示:

| 项 目 | 2014 年 12 月 31 日 | 2013 年 12 月 31 日 |
|------------------|------------------|------------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 9,556,917.18 | 10,031,267.27 |
| 1 年至 2 年 (含 2 年) | 2,265,137.12 | |
| 2 年至 3 年 (含 3 年) | | |
| 3 年以上 | | |
| 合 计 | 11,822,054.30 | 10,031,267.27 |

2、 账龄超过一年的重要应付账款:

2014 年 12 月 31 日

| 项 目 | 账面余额 | 未偿还或结 转的原因 | 备 注 |
|----------------|------------|---------------|-----|
| 济南新云鹏电气设备有限公司 | 961,895.00 | 未及时支付 | |
| 北京捷能绿科技术有限公司 | 550,000.00 | 未及时支付 | |
| 北京中科启信软件技术有限公司 | 223,000.00 | 未及时支付 | |
| 北京标志卓信科技有限公司 | 292,111.77 | 未及时支付 | |



| 项 目 | 账面余额 | 未偿还或结 转的原因 | 备 注 |
|----------------|--------------|---------------|-----|
| 谷尼国际软件（北京）有限公司 | 149,316.24 | 未及时支付 | |
| 合 计 | 2,176,323.01 | / | |

(十三) 预收款项

1、 预收款项列示

| 项 目 | 2014 年 12 月 31 日 | 2013 年 12 月 31 日 |
|-----------------|------------------|------------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 3,649,736.01 | 4,283,852.82 |
| 1 年至 2 年（含 2 年） | 628,435.42 | 50,000.00 |
| 2 年至 3 年（含 3 年） | 50,000.00 | |
| 合 计 | 4,328,171.43 | 4,333,852.82 |

2、 账龄超过一年的重要预收款项

2014 年 12 月 31 日

| 项 目 | 账面余额 | 未偿还或结转的原因 |
|-------------------|------------|-----------|
| 山西和顺正邦神磊煤业有限公司 | 390,941.04 | 项目未完工 |
| 山西省煤炭运销集团信息工程有限公司 | 227,692.31 | 项目未完工 |
| 合 计 | 618,633.35 | / |

3、 金额较大的预收账款

2014 年 12 月 31 日

| 单位名称 | 账面余额 | 性质或内容 | 备 注 |
|---------------------|--------------|-------|-----|
| 中国联合网络通信有限公司晋中市分公司 | 1,503,137.18 | 预收销售款 | |
| 山西七一华富生物发电有限公司 | 800,000.00 | 预收销售款 | |
| 山西省烟草公司运城市公司 | 629,640.00 | 预收销售款 | |
| 山西和顺正邦神磊煤业有限公司 | 400,743.11 | 预收销售款 | |
| 阳泉煤业集团安泽登茂通煤业有限责任公司 | 400,000.00 | 预收销售款 | |
| 合 计 | 3,733,520.29 | / | |



2013 年 12 月 31 日

| 单位名称 | 账面余额 | 性质或内容 | 备注 |
|--------------------|--------------|-------|----|
| 山西省经济和信息化委员会 | 1,138,547.01 | 预收销售款 | |
| 山西华力邦科技有限公司 | 677,251.28 | 预收销售款 | |
| 山西和顺正邦神磊煤业有限公司 | 400,743.11 | 预收销售款 | |
| 山西煤炭运销集团和顺鸿润煤业有限公司 | 382,806.65 | 预收销售款 | |
| 山西隆森物资有限公司 | 281,290.61 | 预收销售款 | |
| 合计 | 2,880,638.66 | / | |

4、 本报告期无预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

5、 本报告期无预收关联方款项。

(十四) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

| 项 目 | 2014 年 1 月 1 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2014 年 12 月 31 日 |
|--------------|----------------|---------------|---------------|------------------|
| 短期薪酬 | 268,139.80 | 11,598,984.40 | 11,799,995.71 | 67,128.49 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 11,214.44 | 931,019.74 | 933,725.88 | 8,508.30 |
| 辞退福利 | | | | |
| 一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合计 | 279,354.24 | 12,356,967.25 | 12,560,684.70 | 75,636.79 |

| 项 目 | 2013 年 1 月 1 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2013 年 12 月 31 日 |
|--------------|----------------|---------------|---------------|------------------|
| 短期薪酬 | 841,587.16 | 9,968,367.91 | 10,541,815.27 | 268,139.80 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 155,551.62 | 948,669.93 | 1,093,007.11 | 11,214.44 |
| 辞退福利 | | | | |
| 一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合计 | 997,138.78 | 10,686,029.92 | 11,403,814.46 | 279,354.24 |

2、 短期薪酬列示

| 项 目 | 2014 年 1 月 1 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2014 年 12 月 31 日 |
|-----------------|----------------|---------------|---------------|------------------|
| (1) 工资、奖金、津贴和补贴 | 39,640.00 | 10,382,519.98 | 10,422,159.98 | |
| (2) 职工福利费 | | | | |
| (3) 社会保险费 | 4,581.48 | 375,943.03 | 376,592.36 | 3,932.15 |
| 其中：医疗保险费 | 4,581.48 | 317,522.74 | 318,582.62 | 3,521.60 |
| 工伤保险费 | | 24,134.41 | 23,976.51 | 157.90 |
| 生育保险费 | | 34,285.88 | 34,033.23 | 252.65 |
| (4) 住房公积金 | 123,136.00 | 449,351.00 | 570,855.00 | 1,632.00 |
| (5) 工会经费和职工教育经费 | 100,782.32 | 380,596.89 | 419,814.87 | 61,564.34 |
| (6) 短期带薪缺勤 | | | | |
| (7) 短期利润分享计划 | | | | |
| (8) 意外险 | | 10,573.50 | 10,573.50 | |
| 合 计 | 268,139.80 | 11,598,984.40 | 11,799,995.71 | 67,128.49 |

| 项 目 | 2013 年 1 月 1 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2013 年 12 月 31 日 |
|-----------------|----------------|--------------|---------------|------------------|
| (1) 工资、奖金、津贴和补贴 | 780,588.00 | 8,539,785.19 | 9,280,733.19 | 39,640.00 |
| (2) 职工福利费 | | 162,982.89 | 162,982.89 | |
| (3) 社会保险费 | 45,098.16 | 388,425.91 | 428,942.59 | 4,581.48 |
| 其中：医疗保险费 | 45,098.16 | 326,925.82 | 367,442.50 | 4,581.48 |
| 工伤保险费 | | 26,171.50 | 26,171.50 | |
| 生育保险费 | | 35,328.59 | 35,328.59 | |
| (4) 住房公积金 | 2,064.00 | 458,292.00 | 337,220.00 | 123,136.00 |
| (5) 工会经费和职工教育经费 | 13,837.00 | 401,381.92 | 314,436.60 | 100,782.32 |
| (6) 短期带薪缺勤 | | | | |
| (7) 短期利润分享计划 | | | | |
| (8) 意外险 | | 17,500.00 | 17,500.00 | |
| 合 计 | 841,587.16 | 9,968,367.91 | 10,541,815.27 | 268,139.80 |



3、 设定提存计划列示

| 项 目 | 2014 年 1 月 1 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2014 年 12 月 31 日 |
|--------|----------------|------------|------------|------------------|
| 基本养老保险 | 11,214.44 | 849,410.97 | 852,631.41 | 7,994.00 |
| 失业保险费 | | 81,608.77 | 81,094.47 | 514.30 |
| 企业年金缴费 | | | | |
| 合 计 | 11,214.44 | 931,019.74 | 933,725.88 | 8,508.30 |

| 项 目 | 2013 年 1 月 1 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2013 年 12 月 31 日 |
|--------|----------------|------------|--------------|------------------|
| 基本养老保险 | 155,551.62 | 866,159.97 | 1,010,497.15 | 11,214.44 |
| 失业保险费 | | 82,509.96 | 82,509.96 | - |
| 企业年金缴费 | | | | |
| 合 计 | 155,551.62 | 948,669.93 | 1,093,007.11 | 11,214.44 |

(十五) 应交税费

| 税费项目 | 2014 年 12 月 31 日 | 2013 年 12 月 31 日 |
|---------|------------------|------------------|
| 增值税 | 1,536,168.47 | 1,048,266.32 |
| 企业所得税 | 1,250,999.25 | |
| 个人所得税 | 26,961.87 | 32,472.76 |
| 城市维护建设税 | 107,531.79 | 73,542.92 |
| 房产税 | 12,164.97 | 12,164.97 |
| 教育费附加 | 46,085.05 | 31,518.40 |
| 价格调控基金 | 23,042.53 | 15,759.19 |
| 河道管理费 | 32,332.57 | 33,993.44 |
| 地方教育费附加 | 30,723.37 | 21,012.27 |
| 印花税 | 2,420.00 | 4,139.00 |
| 合 计 | 3,068,429.87 | 1,272,869.27 |



(十六) 其他应付款

1、 其他应付款情况：

| 账 龄 | 2014 年 12 月 31 日 | 2013 年 12 月 31 日 |
|-----------------|------------------|------------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 8,656.00 | 66,071.80 |
| 1 年至 2 年（含 2 年） | 30,000.00 | |
| 2 年至 3 年（含 3 年） | | |
| 3 年以上 | | |
| 合 计 | 38,656.00 | 66,071.80 |

2、 账龄超过一年的重要其他应付款

2014 年 12 月 31 日

| 项 目 | 账面余额 | 未偿还或结转的原因 |
|--------------|-----------|-----------|
| 郑州联翔信息技术有限公司 | 30,000.00 | 保证金押金 |
| 合 计 | 30,000.00 | / |

3、 本报告期其他应付款中应付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位情况：无。

4、 本报告期其他应付款中应付关联方情况：无。

(十七) 一年内到期的非流动负债

| 项 目 | 2014 年 12 月 31 日 | 2013 年 12 月 31 日 |
|----------|------------------|------------------|
| 政府补助递延收益 | 100,000.00 | |

(十八) 长期借款

长期借款分类

| 项 目 | 2014.12.31 | 2013.12.31 | 利率区间 |
|------|--------------|--------------|-------|
| 信用借款 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 | 3.20% |
| 信用借款 | 1,000,000.00 | | 4.31% |
| 合 计 | 2,000,000.00 | 1,000,000.00 | |

其他说明：公司于 2013 年 9 月 23 日收到山西省投资集团有限公司 1,000,000.00 元



财政特别流转金借款，借款期限三年，起息日为收款日，借款年利率 3.20%；
2014 年 10 月 16 日收到山西省投资集团有限公司 1,000,000.00 元财政特别流
转金借款，借款期限三年，起息日为收款日，借款年利率 4.31%。

(十九) 递延收益

| 项 目 | 2014 年 1 月 1 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2014 年 12 月 31 日 | 形成原因 |
|------|----------------|------------|------------|------------------|--------|
| 政府补助 | | 200,000.00 | 150,000.00 | 50,000.00 | 研究开发经费 |

此项政府补助系山西省科学技术厅补助的研究开发经费，对应的研发期间为两年，
从 2014 年 7 月至 2016 年 6 月止，按照研发期间予以摊销，将 50,000.00 元计入 2014
年度营业外收入，将 100,000.00 元转入一年内到期的非流动负债。

2014 年涉及政府补助的项目：

| 项 目 | 2014 年 1 月 1 日 | 本期新增补 助金额 | 本期计入营业 外收入金额 | 其他变动 | 2014 年 12 月 31 日 | 与资产相关/ 与收益相关 |
|------------------------|-------------------|--------------|-----------------|------------|---------------------|-----------------|
| 山西省科技攻关项目 | | 200,000.00 | 50,000.00 | 100,000.00 | 50,000.00 | 与收益相关 |
| 两化融合管理体系贯标 服务机构项目奖励 | | 30,000.00 | 30,000.00 | | | 与收益相关 |
| 合 计 | | 230,000.00 | 80,000.00 | 100,000.00 | 50,000.00 | |

2013 年涉及政府补助的项目：

| 项 目 | 2013 年 1 月 1 日 | 本期新增补 助金额 | 本期计入营业 外收入金额 | 其他变动 | 2013 年 12 月 31 日 | 与资产相关/ 与收益相关 |
|-----------------------------|-------------------|--------------|-----------------|------|---------------------|-----------------|
| 山西精英科技股份有限 公司 CMMI L3 认证 | | 147,000.00 | 147,000.00 | | | 与收益相关 |
| 合 计 | | 147,000.00 | 147,000.00 | | | |

(二十) 股本

| 投资者名称 | 2014 年 1 月 1 日 | | 本期增加 | | 本期减少 | | 2014 年 12 月 31 日 | |
|-------|----------------|----------|-----------|----------|------|----------|------------------|----------|
| | 投资金额 | 所占比例 (%) | 投资金额 | 所占比例 (%) | 投资金额 | 所占比例 (%) | 投资金额 | 所占比例 (%) |
| 龚大立 | 20,500,000.00 | 41.00 | | | | | 20,500,000.00 | 41.00 |
| 张眉河 | 5,300,000.00 | 10.60 | | | | | 5,300,000.00 | 10.60 |
| 兰 旭 | 3,000,000.00 | 6.00 | | | | | 3,000,000.00 | 6.00 |
| 赵存会 | 3,000,000.00 | 6.00 | | | | | 3,000,000.00 | 6.00 |
| 韩国峰 | 2,400,000.00 | 4.80 | | | | | 2,400,000.00 | 4.80 |
| 胡 斌 | 2,250,000.00 | 4.50 | | | | | 2,250,000.00 | 4.50 |
| 王 宇 | 1,400,000.00 | 2.80 | | | | | 1,400,000.00 | 2.80 |
| 王 芳 | 1,200,000.00 | 2.40 | | | | | 1,200,000.00 | 2.40 |
| 郭永康 | 1,000,000.00 | 2.00 | | | | | 1,000,000.00 | 2.00 |
| 王巧梅 | 900,000.00 | 1.80 | | | | | 900,000.00 | 1.80 |
| 王学斌 | 700,000.00 | 1.40 | | | | | 700,000.00 | 1.40 |
| 王 勇 | 680,000.00 | 1.36 | 50,000.00 | 0.10 | | | 730,000.00 | 1.46 |
| 肖 晋 | 630,000.00 | 1.26 | | | | | 630,000.00 | 1.26 |
| 卢 戎 | 550,000.00 | 1.10 | | | | | 550,000.00 | 1.10 |
| 张小平 | 500,000.00 | 1.00 | | | | | 500,000.00 | 1.00 |
| 刘 琦 | 400,000.00 | 0.80 | | | | | 400,000.00 | 0.80 |
| 杨丽英 | 400,000.00 | 0.80 | | | | | 400,000.00 | 0.80 |
| 吴喆峰 | 400,000.00 | 0.80 | | | | | 400,000.00 | 0.80 |
| 张春元 | 350,000.00 | 0.70 | | | | | 350,000.00 | 0.70 |
| 张世杰 | 300,000.00 | 0.60 | | | | | 300,000.00 | 0.60 |
| 田 鹏 | 300,000.00 | 0.60 | | | | | 300,000.00 | 0.60 |
| 王 宇 | 300,000.00 | 0.60 | | | | | 300,000.00 | 0.60 |
| 李国栋 | 300,000.00 | 0.60 | | | | | 300,000.00 | 0.60 |
| 王 雁 | 250,000.00 | 0.50 | | | | | 250,000.00 | 0.50 |
| 郭志强 | 250,000.00 | 0.50 | | | | | 250,000.00 | 0.50 |
| 李春鸣 | 250,000.00 | 0.50 | | | | | 250,000.00 | 0.50 |
| 姚英凤 | 250,000.00 | 0.50 | | | | | 250,000.00 | 0.50 |
| 常秀东 | 240,000.00 | 0.48 | | | | | 240,000.00 | 0.48 |
| 霍永红 | 200,000.00 | 0.40 | | | | | 200,000.00 | 0.40 |
| 常 杰 | 200,000.00 | 0.40 | | | | | 200,000.00 | 0.40 |
| 郭 陶 | 160,000.00 | 0.32 | | | | | 160,000.00 | 0.32 |
| 米 静 | 150,000.00 | 0.30 | | | | | 150,000.00 | 0.30 |
| 韦志荣 | 130,000.00 | 0.26 | | | | | 130,000.00 | 0.26 |
| 白 勇 | 100,000.00 | 0.20 | | | | | 100,000.00 | 0.20 |
| 张 凯 | 100,000.00 | 0.20 | | | | | 100,000.00 | 0.20 |
| 薛 彪 | 100,000.00 | 0.20 | | | | | 100,000.00 | 0.20 |
| 常 浩 | 80,000.00 | 0.16 | | | | | 80,000.00 | 0.16 |

| 投资者名称 | 2014 年 1 月 1 日 | | 本期增加 | | 本期减少 | | 2014 年 12 月 31 日 | |
|-------|----------------|----------|-----------|----------|-----------|----------|------------------|----------|
| | 投资金额 | 所占比例 (%) | 投资金额 | 所占比例 (%) | 投资金额 | 所占比例 (%) | 投资金额 | 所占比例 (%) |
| 柴彦杰 | 80,000.00 | 0.16 | | | | | 80,000.00 | 0.16 |
| 李 鹏 | 60,000.00 | 0.12 | | | | | 60,000.00 | 0.12 |
| 陆 平 | 60,000.00 | 0.12 | | | | | 60,000.00 | 0.12 |
| 赵宝兰 | 60,000.00 | 0.12 | | | | | 60,000.00 | 0.12 |
| 聂江立 | 50,000.00 | 0.10 | | | | | 50,000.00 | 0.10 |
| 赵小磊 | 50,000.00 | 0.10 | | | | | 50,000.00 | 0.10 |
| 李国清 | 50,000.00 | 0.10 | | | | | 50,000.00 | 0.10 |
| 王延辉 | 50,000.00 | 0.10 | | | | | 50,000.00 | 0.10 |
| 刘 华 | 50,000.00 | 0.10 | | | | | 50,000.00 | 0.10 |
| 郝国艳 | 50,000.00 | 0.10 | | | | | 50,000.00 | 0.10 |
| 王雪梅 | 50,000.00 | 0.10 | | | 50,000.00 | 0.10 | | |
| 曹 婧 | 40,000.00 | 0.08 | | | | | 40,000.00 | 0.08 |
| 辛海军 | 40,000.00 | 0.08 | | | | | 40,000.00 | 0.08 |
| 张红红 | 30,000.00 | 0.06 | | | | | 30,000.00 | 0.06 |
| 冯 娟 | 20,000.00 | 0.04 | | | | | 20,000.00 | 0.04 |
| 任 磊 | 20,000.00 | 0.04 | | | | | 20,000.00 | 0.04 |
| 范恒华 | 20,000.00 | 0.04 | | | | | 20,000.00 | 0.04 |
| 合 计 | 50,000,000.00 | 100.00 | 50,000.00 | 0.10 | 50,000.00 | 0.10 | 50,000,000.00 | 100.00 |

| 投资者名称 | 2013 年 1 月 1 日 | | 本期增加 | | 本期减少 | | 2013 年 12 月 31 日 | |
|-------|----------------|----------|--------------|----------|------------|----------|------------------|----------|
| | 投资金额 | 所占比例 (%) | 投资金额 | 所占比例 (%) | 投资金额 | 所占比例 (%) | 投资金额 | 所占比例 (%) |
| 龚大立 | 19,200,000.00 | 38.40 | 1,300,000.00 | 2.60 | | | 20,500,000.00 | 41.00 |
| 张眉河 | 3,200,000.00 | 6.40 | 2,100,000.00 | 4.20 | | | 5,300,000.00 | 10.60 |
| 兰 旭 | 3,000,000.00 | 6.00 | | | | | 3,000,000.00 | 6.00 |
| 赵存会 | 3,000,000.00 | 6.00 | | | | | 3,000,000.00 | 6.00 |
| 韩国峰 | 2,400,000.00 | 4.80 | | | | | 2,400,000.00 | 4.80 |
| 胡 斌 | 3,000,000.00 | 6.00 | | | 750,000.00 | 1.50 | 2,250,000.00 | 4.50 |
| 王 宇 | 1,400,000.00 | 2.80 | | | | | 1,400,000.00 | 2.80 |
| 王 芳 | 1,200,000.00 | 2.40 | | | | | 1,200,000.00 | 2.40 |
| 郭永康 | 1,000,000.00 | 2.00 | | | | | 1,000,000.00 | 2.00 |
| 王巧梅 | 900,000.00 | 1.80 | | | | | 900,000.00 | 1.80 |
| 王学斌 | | | 700,000.00 | 1.40 | | | 700,000.00 | 1.40 |
| 王 勇 | | | 680,000.00 | 1.36 | | | 680,000.00 | 1.36 |
| 肖 晋 | | | 630,000.00 | 1.26 | | | 630,000.00 | 1.26 |
| 卢 戎 | | | 550,000.00 | 1.10 | | | 550,000.00 | 1.10 |
| 张小平 | 500,000.00 | 1.00 | | | | | 500,000.00 | 1.00 |

| 投资者名称 | 2013 年 1 月 1 日 | | 本期增加 | | 本期减少 | | 2013 年 12 月 31 日 | |
|-------|----------------|----------|------------|----------|------|----------|------------------|----------|
| | 投资金额 | 所占比例 (%) | 投资金额 | 所占比例 (%) | 投资金额 | 所占比例 (%) | 投资金额 | 所占比例 (%) |
| 刘琦 | | | 400,000.00 | 0.80 | | | 400,000.00 | 0.80 |
| 杨丽英 | | | 400,000.00 | 0.80 | | | 400,000.00 | 0.80 |
| 吴喆峰 | | | 400,000.00 | 0.80 | | | 400,000.00 | 0.80 |
| 张春元 | | | 350,000.00 | 0.70 | | | 350,000.00 | 0.70 |
| 张世杰 | | | 300,000.00 | 0.60 | | | 300,000.00 | 0.60 |
| 田鹏 | | | 300,000.00 | 0.60 | | | 300,000.00 | 0.60 |
| 王宇 | | | 300,000.00 | 0.60 | | | 300,000.00 | 0.60 |
| 李国栋 | | | 300,000.00 | 0.60 | | | 300,000.00 | 0.60 |
| 王雁 | | | 250,000.00 | 0.50 | | | 250,000.00 | 0.50 |
| 郭志强 | | | 250,000.00 | 0.50 | | | 250,000.00 | 0.50 |
| 李春鸣 | | | 250,000.00 | 0.50 | | | 250,000.00 | 0.50 |
| 姚英凤 | | | 250,000.00 | 0.50 | | | 250,000.00 | 0.50 |
| 常秀东 | | | 240,000.00 | 0.48 | | | 240,000.00 | 0.48 |
| 霍永红 | | | 200,000.00 | 0.40 | | | 200,000.00 | 0.40 |
| 常杰 | | | 200,000.00 | 0.40 | | | 200,000.00 | 0.40 |
| 郭陶 | | | 160,000.00 | 0.32 | | | 160,000.00 | 0.32 |
| 米静 | | | 150,000.00 | 0.30 | | | 150,000.00 | 0.30 |
| 韦志荣 | | | 130,000.00 | 0.26 | | | 130,000.00 | 0.26 |
| 白勇 | | | 100,000.00 | 0.20 | | | 100,000.00 | 0.20 |
| 张凯 | | | 100,000.00 | 0.20 | | | 100,000.00 | 0.20 |
| 薛彪 | | | 100,000.00 | 0.20 | | | 100,000.00 | 0.20 |
| 常浩 | | | 80,000.00 | 0.16 | | | 80,000.00 | 0.16 |
| 柴彦杰 | | | 80,000.00 | 0.16 | | | 80,000.00 | 0.16 |
| 李鹏 | | | 60,000.00 | 0.12 | | | 60,000.00 | 0.12 |
| 陆平 | | | 60,000.00 | 0.12 | | | 60,000.00 | 0.12 |
| 赵宝兰 | | | 60,000.00 | 0.12 | | | 60,000.00 | 0.12 |
| 聂江立 | | | 50,000.00 | 0.10 | | | 50,000.00 | 0.10 |
| 赵小磊 | | | 50,000.00 | 0.10 | | | 50,000.00 | 0.10 |
| 李国清 | | | 50,000.00 | 0.10 | | | 50,000.00 | 0.10 |
| 王延辉 | | | 50,000.00 | 0.10 | | | 50,000.00 | 0.10 |
| 刘华 | | | 50,000.00 | 0.10 | | | 50,000.00 | 0.10 |
| 郝国艳 | | | 50,000.00 | 0.10 | | | 50,000.00 | 0.10 |
| 王雪梅 | | | 50,000.00 | 0.10 | | | 50,000.00 | 0.10 |
| 曹婧 | | | 40,000.00 | 0.08 | | | 40,000.00 | 0.08 |
| 辛海军 | | | 40,000.00 | 0.08 | | | 40,000.00 | 0.08 |
| 张红红 | | | 30,000.00 | 0.06 | | | 30,000.00 | 0.06 |
| 冯娟 | | | 20,000.00 | 0.04 | | | 20,000.00 | 0.04 |

| 投资者名称 | 2013 年 1 月 1 日 | | 本期增加 | | 本期减少 | | 2013 年 12 月 31 日 | |
|---------------|----------------|----------|---------------|----------|---------------|----------|------------------|----------|
| | 投资金额 | 所占比例 (%) | 投资金额 | 所占比例 (%) | 投资金额 | 所占比例 (%) | 投资金额 | 所占比例 (%) |
| 任 磊 | | | 20,000.00 | 0.04 | | | 20,000.00 | 0.04 |
| 范恒华 | | | 20,000.00 | 0.04 | | | 20,000.00 | 0.04 |
| 陆望东 | 1,200,000.00 | 2.40 | | | 1,200,000.00 | 2.40 | | - |
| 太原市精英科技股份有限公司 | 10,000,000.00 | 20.00 | | | 10,000,000.00 | 20.00 | | - |
| 合 计 | 50,000,000.00 | 100.00 | 11,950,000.00 | 23.90 | 11,950,000.00 | 23.90 | 50,000,000.00 | 100.00 |

根据 2014 年 7 月 30 日王雪梅与王勇签订的股份转让协议，王雪梅以 1.19 元/股的价格转让给王勇 5 万股，合计人民币 5.95 万元。

根据 2013 年 10 月 18 日胡斌与卢戎、龚大立、白勇签订的股份转让协议，胡斌以 1 元/股的价格分别转让给卢戎 55 万股、龚大立 10 万股、白勇 10 万股，合计人民币 75 万元。

根据 2013 年 10 月 18 日陆望东与龚大立签订的股份转让协议，陆望东以 1 元/股的价格转让给龚大立 120 万股，合计人民币 120 万元。

根据 2013 年 09 月 16 日太原市精英科技股份有限公司与张眉河、王学斌、王勇等 42 人签订的股份转让协议，太原市精英科技股份有限公司以 1 元/股的价格转让给张眉河、王学斌、王勇等 42 人 1000 万股，合计人民币 1000 万元。

(二十一) 盈余公积

| 项 目 | 2014 年 1 月 1 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2014 年 12 月 31 日 |
|--------|----------------|------------|------|------------------|
| 法定盈余公积 | 1,062,617.00 | 927,818.46 | | 1,990,435.46 |

2013 年度

| 项 目 | 2013 年 1 月 1 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2013 年 12 月 31 日 |
|--------|----------------|------------|------|------------------|
| 法定盈余公积 | 70,206.88 | 992,410.12 | | 1,062,617.00 |

(二十二) 未分配利润

| 项 目 | 2014 年度 | | 2013 年度 | |
|----------------------------|---------------|----------------|--------------|----------------|
| | 金额 | 提取或 分配比例(%) | 金额 | 提取或 分配比例(%) |
| 调整前上期末未分配利润 | 9,563,552.98 | | 631,861.87 | |
| 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 | 9,563,552.98 | | 631,861.87 | |
| 加: 本期归属于母公司所有者的 净利润 | 9,278,184.64 | | 9,924,101.23 | |
| 减: 提取法定盈余公积 | 927,818.46 | 10 | 992,410.12 | 10 |
| 期末未分配利润 | 17,913,919.16 | | 9,563,552.98 | |

(二十三) 营业收入和营业成本

1、 营业收入、营业成本

| 项 目 | 2014 年度 | | 2013 年度 | |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 58,148,191.90 | 31,426,460.07 | 53,024,294.71 | 30,087,811.08 |
| 其他业务 | | | | |
| 合 计 | 58,148,191.90 | 31,426,460.07 | 53,024,294.71 | 30,087,811.08 |

2、 主营业务(分产品)

| 产品名称 | 2014 年度 | | 2013 年度 | |
|---------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 系统集成 | 50,056,424.00 | 30,303,971.61 | 45,759,400.50 | 29,394,570.10 |
| 自主软件 | 6,622,649.56 | 651,607.97 | 6,184,188.11 | 377,639.43 |
| 运维及技术服务 | 1,088,767.93 | 274,186.38 | 974,661.64 | 262,767.26 |
| 一般零售 | 380,350.41 | 196,694.11 | 106,044.46 | 52,834.29 |
| 合 计 | 58,148,191.90 | 31,426,460.07 | 53,024,294.71 | 30,087,811.08 |



3、 公司前五名客户的营业收入情况

2014 年度

| 客户名称 | 营业收入金额 | 占公司全部营业收入的比例 (%) |
|--------------|---------------|------------------|
| 晋能集团有限公司 | 6,525,376.54 | 11.22 |
| 郑州市煤炭管理局 | 5,859,829.05 | 10.08 |
| 介休市煤炭工业局 | 5,047,849.58 | 8.68 |
| 大同煤矿集团有限责任公司 | 3,863,247.86 | 6.64 |
| 山西四和创想科技有限公司 | 2,615,384.61 | 4.50 |
| 合 计 | 23,911,687.64 | 41.12 |

2013 年度

| 客户名称 | 营业收入金额 | 占公司全部营业收入的比例 (%) |
|------------------|---------------|------------------|
| 和顺县煤炭工业局 | 7,151,983.76 | 13.49 |
| 山西锁源电子科技有限公司 | 6,630,769.23 | 12.51 |
| 山西潞安环保能源开发股份有限公司 | 4,922,935.90 | 9.28 |
| 山西和顺正邦煤业有限公司 | 4,336,135.05 | 8.18 |
| 山西华润煤业有限公司 | 2,839,615.11 | 5.36 |
| 合 计 | 25,881,439.05 | 48.82 |

(二十四) 营业税金及附加

| 项 目 | 2014 年度 | 2013 年度 |
|-------------|------------|------------|
| 营业税 | 6,875.00 | 27,900.00 |
| 城市维护建设税 | 370,376.76 | 335,485.80 |
| 教育费附加 | 158,732.89 | 143,779.62 |
| 地方教育费附加 | 105,821.93 | 95,853.09 |
| 价格调控基金 | 79,366.50 | 71,889.81 |
| 河道工程修建维护管理费 | 52,911.01 | 47,926.55 |
| 合 计 | 774,084.09 | 722,834.87 |



(二十五) 销售费用

| 项 目 | 2014 年度 | 2013 年度 |
|---------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 2,624,529.76 | 1,611,241.70 |
| 差旅费 | 1,266,560.50 | 1,355,527.26 |
| 投标费 | 28,517.00 | 25,946.00 |
| 运杂费 | 39,937.56 | 56,320.60 |
| 生活用品费 | 16,171.99 | 21,038.20 |
| 招待费 | 578,281.65 | 374,917.07 |
| 中标服务费 | 109,346.00 | 333,019.92 |
| 会务费 | 3,614.00 | 39,721.00 |
| 售后费用 | 35,578.50 | 13,200.00 |
| 办公费 | 7,073.74 | 72,356.61 |
| 物业、水电暖费 | 312,925.90 | 193,739.35 |
| 其他 | 8,578.00 | 12,860.28 |
| 合 计 | 5,031,114.60 | 4,109,887.99 |

(二十六) 管理费用

| 项目 | 2014 年度 | 2013 年度 |
|----------|---------------|---------------|
| 研发费 | 7,206,057.68 | 6,728,357.38 |
| 职工薪酬 | 2,454,361.83 | 1,925,434.82 |
| 空调费 | 88,915.00 | 94,300.80 |
| 折旧费 | 412,586.63 | 384,752.26 |
| 税金 | 173,329.69 | 170,027.14 |
| 办公、宣传费 | 94,038.32 | 133,757.15 |
| 会务费 | 50,512.83 | 63,940.00 |
| 资质认证费 | 174,216.99 | 333,266.53 |
| 汽车费用 | 150,067.49 | 177,892.77 |
| 招待费 | 189,021.78 | 84,553.23 |
| 装修费 | - | 11,026.00 |
| 水电费 | 88,862.20 | 71,312.14 |
| 差旅费 | 58,314.90 | 41,663.60 |
| 宽带、网络租赁费 | 130,578.61 | 56,301.00 |
| 电话费 | 21,716.19 | 24,822.00 |
| 工商、中介费 | 132,087.38 | 96,590.50 |
| 物业费 | 115,653.60 | 104,674.00 |
| 低值易耗品摊销 | 5,380.10 | 2,518.46 |
| 合计 | 11,545,701.22 | 10,505,189.78 |



(二十七) 财务费用

| 类 别 | 2014 年度 | 2013 年度 |
|--------|-------------|-------------|
| 利息支出 | 40,226.39 | 7,822.22 |
| 减：利息收入 | 205,738.57 | 365,105.95 |
| 其他 | 7,239.56 | 8,664.06 |
| 合 计 | -158,272.62 | -348,619.67 |

(二十八) 资产减值损失

| 项 目 | 2014 年度 | 2013 年度 |
|------|--------------|------------|
| 坏账损失 | 2,101,771.53 | 986,017.97 |

(二十九) 营业外收入

| 项 目 | 发生额 | | 计入当期非经常性损益的金额 | |
|---------|--------------|--------------|---------------|------------|
| | 2014 年度 | 2013 年度 | 2014 年度 | 2013 年度 |
| 政府补助 | 80,000.00 | 147,000.00 | 80,000.00 | 147,000.00 |
| 即征即退增值税 | 2,730,334.39 | 2,762,690.93 | | |
| 其他 | 10,870.92 | 2,017.38 | 10,870.92 | 2,017.38 |
| 合 计 | 2,821,205.31 | 2,911,708.31 | 90,870.92 | 149,017.38 |

计入当期损益的政府补助

| 补助项目 | 2014 年度 | 2013 年度 | 与资产相关/与收益相关 |
|----------------------------|-----------|------------|-------------|
| 山西省科技攻关项目 | 50,000.00 | | 与收益相关 |
| 两化融合管理体系贯标服务 务机构项目奖励 | 30,000.00 | | 与收益相关 |
| 山西精英科技股份有限公司 CMMI L3 认证 | | 147,000.00 | 与收益相关 |
| 合 计 | 80,000.00 | 147,000.00 | / |



(三十) 营业外支出

| 项 目 | 发生额 | | 计入当期非经常性损益的金额 | |
|-------------|---------|-----------|---------------|-----------|
| | 2014 年度 | 2013 年度 | 2014 年度 | 2013 年度 |
| 非流动资产处置损失合计 | 825.87 | | 825.87 | |
| 其中：固定资产处置损失 | 825.87 | | 825.87 | |
| 无形资产处置损失 | | | | |
| 其他 | | 13,000.00 | | 13,000.00 |
| 合 计 | 825.87 | 13,000.00 | 825.87 | 13,000.00 |

(三十一) 所得税费用

所得税费用表

| 项 目 | 2014 年度 | 2013 年度 |
|---------|--------------|-------------|
| 当期所得税费用 | 1,250,999.25 | 59,032.02 |
| 递延所得税调整 | -281,471.44 | -123,252.25 |
| 合 计 | 969,527.81 | -64,220.23 |

(三十二) 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 | 2014 年度 | 2013 年度 |
|------|------------|------------|
| 利息收入 | 205,738.57 | 365,105.95 |
| 政府补助 | 230,000.00 | 147,000.00 |
| 保证金 | | 60,000.00 |
| 其他 | 10,870.92 | 8,089.18 |
| 合 计 | 446,609.49 | 580,195.13 |

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 2014 年度 | 2013 年度 |
|-------------------|--------------|--------------|
| 差旅费 | 1,520,365.06 | 1,657,317.86 |
| 备用金、借款、押金 | 220,623.75 | 367,315.10 |
| 招待费 | 776,319.43 | 476,526.58 |
| 水电暖、物业、空调、电话、宽带费等 | 1,257,668.29 | 893,409.92 |
| 资质认证费 | 174,216.99 | 333,266.53 |



| 项 目 | 2014 年度 | 2013 年度 |
|--------|--------------|--------------|
| 中标服务费 | 109,346.00 | 333,019.92 |
| 办公、宣传费 | 101,112.06 | 206,113.76 |
| 汽车费用 | 150,067.49 | 177,892.77 |
| 会务费 | 54,126.83 | 107,563.00 |
| 工商、中介费 | 132,087.38 | 96,590.50 |
| 投标费 | 28,517.00 | 25,946.00 |
| 生活用品费 | 16,171.99 | 21,038.20 |
| 其他 | 81,851.59 | 197,671.60 |
| 银行手续费 | 7,239.56 | 8,664.06 |
| 售后服务费 | 35,578.50 | 13,200.00 |
| 合 计 | 4,665,291.92 | 4,915,535.80 |

(三十三)现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

| 项 目 | 2014 年度 | 2013 年度 |
|--------------------------------------|----------------|----------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量 | | |
| 净利润 | 9,278,184.64 | 9,924,101.23 |
| 加：资产减值准备 | 2,101,771.53 | 986,017.97 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 1,072,262.28 | 735,739.50 |
| 无形资产摊销 | 300,000.00 | 300,000.00 |
| 长期待摊费用摊销 | | |
| 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) | | |
| 固定资产报废损失(收益以“-”号填列) | 825.87 | |
| 公允价值变动损失(收益以“-”号填列) | | |
| 财务费用(收益以“-”号填列) | 40,226.39 | 7,822.22 |
| 投资损失(收益以“-”号填列) | - | - |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列) | -281,471.44 | -123,252.25 |
| 递延所得税负债增加(减少以“-”号填列) | - | - |
| 存货的减少(增加以“-”号填列) | 3,569,357.25 | -11,685,363.34 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列) | -25,760,166.46 | -12,980,790.13 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列) | 4,649,532.99 | 10,833,383.54 |



| 项 目 | 2014 年度 | 2013 年度 |
|---------------------|---------------|---------------|
| 其他 | - | - |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -5,029,476.95 | -2,002,341.26 |
| 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 | 9,122,382.09 | 13,883,417.79 |
| 减：现金的期初余额 | 13,883,417.79 | 16,039,611.29 |
| 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 | -4,761,035.70 | -2,156,193.50 |

2、 现金和现金等价物的构成

| 项 目 | 2014 年 12 月 31 日 | 2013 年 12 月 31 日 |
|-----------------------------|------------------|------------------|
| 一、现 金 | 9,122,382.09 | 13,883,417.79 |
| 其中：库存现金 | 67,557.15 | 92,122.01 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 9,054,824.94 | 13,771,295.78 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | 20,000.00 |
| 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 | 9,122,382.09 | 13,883,417.79 |
| 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、 关联方及关联交易

- (一) 公司控股股东和实际控制人均为自然人**龚大立**，对公司的持股比例为**41.00%**，任本公司**董事长**。
- (二) 本公司的子公司情况：无。



(三) 本公司的合营和联营企业情况：无。

(四) 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 |
|---------------|--------------|
| 太原市精英科技股份有限公司 | 实际控制人控制的企业 |

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易：无。

2、 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况：无。

3、 关联租赁情况：无。

4、 关联担保情况：无。

5、 关联方资金拆借：无。

6、 关联方资产转让、债务重组情况

| 关联方 | 关联交易内容 | 2014 年度 | 2013 年度 |
|-------------------|----------------------------|---------|------------|
| 太原市精英科技股份 有限公司 | 公司向关联方购买办公家 具、电子设备等固定资产 | | 387,269.62 |

7、 关键管理人员薪酬

| 项目名称 | 2014 年度 | 2013 年度 |
|----------|------------|------------|
| 关键管理人员薪酬 | 898,398.80 | 985,820.00 |

8、 其他关联交易：无。

(六) 关联方应收应付款项：无。

七、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

公司无需要披露的承诺事项。



(二) 或有事项

公司无需要披露的或有事项。

八、 资产负债表日后事项

根据 2015 年 1 月 23 日召开的第一届董事会第十次会议通过的议案，本公司 2014 年度不进行利润分配，也不实施公积金转增股本；另 2015 年度拟发行新股 890 万股，每股 1.4 元，金额 1,246 万元，其中：向龚大立发行 400 万股，向王增强发行 200 万股，向高艳玲发行 100 万股，向董凌宇发行 100 万股，向王勇发行 27 万股，向周锋发行 20 万股，向翟鞞发行 20 万股，向王芳发行 15 万股，向郭进伟发行 8 万股。上述议案尚需经 2014 年度股东大会审议。

九、 其他重要事项

本公司没有需要披露的其他重要事项。

十、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

| 项目 | 2014 年度 | 2013 年度 |
|---|------------|------------|
| 非流动资产处置损益 | -825.87 | |
| 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） | 80,000.00 | 147,000.00 |
| 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 | | |
| 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 | | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 10,870.92 | -10,982.62 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 所得税影响额 | -11,255.63 | - |
| 少数股东权益影响额 | | |
| 合计 | 78,789.42 | 136,017.38 |



(二) 净资产收益率及每股收益

2014 年度

| 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 | 14.22 | 0.1856 | 0.1856 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润 | 14.10 | 0.1840 | 0.1840 |

2013 年度

| 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 | 17.83 | 0.1985 | 0.1985 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润 | 17.58 | 0.1958 | 0.1958 |

(三) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明:

金额异常或比较期间变动异常的报表项目

| 报表项目 | 2014 年 12 月 31 日(或 2014 年度) | 2013 年 12 月 31 日(或 2013 年度) | 变动比率 (%) | 变动原因 |
|---------|--------------------------------|--------------------------------|-------------|-------------------------|
| 货币资金 | 9,122,382.09 | 13,883,417.79 | -34 | 公司货款回收周期变长 |
| 应收票据 | 2,774,420.00 | 220,000.00 | 1161 | 应收票据收款增加 |
| 应收账款 | 45,819,265.06 | 24,889,797.43 | 84 | 销售增加, 回款较慢 |
| 其他应收款 | 710,165.70 | 514,118.75 | 38 | 职工备用金借款增加 |
| 存货 | 11,946,586.94 | 15,515,944.19 | -23 | 存货按项目核算, 项目决算 结转成本所致 |
| 递延所得税资产 | 459,643.65 | 178,172.21 | 158 | 计提坏账准备增加 |
| 应交税费 | 3,068,429.87 | 1,272,869.27 | 141 | 应交企业所得税增加 |
| 长期借款 | 2,000,000.00 | 1,000,000.00 | 100 | 财政特别流转资金借款增加 |



山西精英科技股份有限公司
2013、2014 年度
财务报表附注

| | | | | |
|--------|--------------|-------------|-----|----------|
| 财务费用 | -158,272.62 | -348,619.67 | -55 | 利息收入减少 |
| 资产减值损失 | 2,101,771.53 | 986,017.97 | 113 | 计提坏账准备增加 |

