

精英数智科技股份有限公司
2016 年度、2017 年度、2018 年度
及 2019 年 1-6 月
审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

审计报告	
合并资产负债表	1-2
合并利润表	3
合并现金流量表	4
合并股东权益变动表	5
公司资产负债表	6-7
公司利润表	8
公司现金流量表	9
公司股东权益变动表	10
财务报表附注	11-136

审计报告

致同审字（2019）第 110ZA9156 号

精英数智科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了精英数智科技股份有限公司（以下简称精英数智公司）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 6 月 30 日的合并及公司资产负债表，2016 年度、2017 年度、2018 年度、2019 年 1-6 月的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了精英数智公司 2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2016 年度、2017 年度、2018 年度、2019 年 1-6 月的合并及公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于精英数智公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2017 年度、2018 年度和 2019 年 1-6 月财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

相关会计期间：2017 年度、2018 年度和 2019 年 1-6 月

相关信息披露详见财务报表附注三之 25 和附注五之 28。

1、事项描述

精英数智公司属于软件和信息技术服务业，收入类型包括：系统集成、运维和技术服务、软件产品和外购硬件产品销售、贸易代理业务。2017 年度、2018 年度和 2019 年 1-6 月营业收入分别为 161,066,933.28 元、210,633,412.12 元和 109,649,927.46 元。

由于收入对财务报表影响重大、收入确认会计政策多样，存在管理层可能操纵收入确认时点以达到特定目标或预期的固有风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对该关键审计事项实施的审计程序主要包括：

（1）了解和评价了公司与收入确认相关的内部控制设计的有效性，并测试了关键控制执行的有效性；

（2）在了解公司业务模式的基础上，选取各类收入合同样本，对与收入确认有关的重大风险及报酬转移时点进行了分析评估，进而评估公司收入确认政策；

（3）获取不同类型业务毛利率，与同行业可比公司和公司历史数据进行比较，分析变动原因及其合理性；

（4）针对各类收入抽取样本，对重要客户执行工商信息查询程序，并检查所获取项目程序的合规性；检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、验收单、设备签收单、代理业务结算单等；

（5）获取资产负债表日前后营业收入明细账及对应的收入确认依据，如验收单、设备签收单、代理业务结算单等，检查营业收入是否记录于适当的会计期间；

（6）在抽样的基础上，对本年度交易额、重要条款以及应收账款余额实施函证程序，对未回函的实施了替代测试程序；

（7）对重要客户执行了实地走访程序，并核对了销售回款。

（二）应收款项减值准备的计提

相关会计期间：2017 年度、2018 年度和 2019 年 1-6 月

相关信息披露详见财务报表附注三之 10、附注三之 12、附注五之 2、附注五之 3、附注五之 4 和附注五之 6。

1、事项描述

截至 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日和 2019 年 6 月 30 日，精英数智公司合并财务报表中应收款项余额分别为 128,608,562.02 元、266,115,916.95 元和 271,077,346.98 元，占流动资产分别为 76.62%、96.04%和 91.70%，累计计提坏账准备分别为 18,525,421.23 元、29,229,545.33 元和 32,122,765.48 元。

2019年1月1日之前，于资产负债表日，当存在客观证据表明应收款项存在减值时，管理层根据预计未来现金流量现值低于账面价值的差额计提单项减值准备，对于不存在减值客观证据的应收款项，管理层根据信用风险特征将其分为若干组合进行评估。

2019 年 1 月 1 日之后，于资产负债表日，管理层考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

由于应收款项涉及金额重大及对公司资产的重要性，且坏账准备的计提需要管理层运用重大判断，因此我们将应收款项减值准备的计提确认为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对该关键审计事项实施的审计程序主要包括：

2017 年度、2018 年度

(1) 评价并测试了管理层复核、评估和确定应收款项减值的内部控制，包括有关识别减值客观证据和计算减值准备的控制；

(2) 通过考虑历史上同类应收款项组合的实际坏账发生金额及情况，结合客户信用和市场条件等因素，评估了管理层将应收款项划分为若干组合进行减值评估的方法和计算是否适当；

(3) 选取样本，检查了管理层编制的应收款项账龄分析表，重新计算坏账

准备计提金额是否准确；

(4) 选取样本，对金额重大或高风险的应收款项，检查了与其可回收性相关的支持性证据，包括期后收款、客户的历史信用、经营情况和还款能力，分析其可回收性。

2019年1-6月

(1) 评价并测试了管理层与应收款项可回收性评估相关的内部控制；

(2) 评估了管理层使用的预期信用损失计算模型与方法是否符合企业会计准则要求；

(3) 评估了管理层对应收款项组合划分及共同风险特征的判断是否合理；

(4) 评估了历史参考期间选取的合理性，并验证了历史违约率计算中使用的关键数据的可靠性；

(5) 了解了管理层在前瞻性信息预测中考虑的因素，包括对未来经济、市场环境以及客户情况等变化的预测，并评估了其合理性；

(6) 获取了管理层对不同组合预期信用损失的计算文件，验证了其计算的准确性。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

精英数智公司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，管理层负责评估精英数智公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算精英数智公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督精英数智公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报

可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，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，就可能导致对精英数智公司的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精英数智公司不能持续经营。

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

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2017 年度、2018 年度和 2019 年 1-6 月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。

致同会计师事务所
(特殊普通合伙)



中国注册会计师
(项目合伙人)



中国注册会计师



中国·北京

二〇一九年九月三日

合并资产负债表

编制单位：精英数智科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动资产：					
货币资金	五、1	32,339,656.05	17,917,095.80	44,213,508.93	54,845,133.04
交易性金融资产					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
应收票据	五、2		19,730,500.00	9,927,200.00	2,360,000.00
应收账款	五、3	225,606,245.18	215,220,815.60	97,915,781.29	92,373,445.20
应收款项融资	五、4	9,951,069.00			
预付款项	五、5	1,729,654.04	1,915,557.11	1,405,100.68	226,415,349.64
其他应收款	五、6	3,397,267.32	1,935,056.02	2,240,159.50	11,497,735.80
其中：应收利息					
应收股利					
存货	五、7	21,472,245.86	18,939,889.15	11,896,605.02	20,390,739.05
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	五、8	1,113,163.56	1,416,313.56	261,524.00	6,949,124.50
流动资产合计		295,609,301.01	277,075,227.24	167,859,879.42	414,831,527.23
非流动资产：					
债权投资					
可供出售金融资产	五、9		1,800,000.00		
其他债权投资					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	五、10	44,283.06	74,636.68	2,080,969.80	4,990,706.09
其他权益工具投资	五、11	1,002,600.00			
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产	五、12	16,981,463.26	16,959,609.52	17,751,166.58	17,289,624.95
在建工程					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	五、13	1,025,000.00	1,175,000.00	1,475,000.00	1,775,000.00
开发支出	五、14				
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产	五、15	5,060,737.72	4,517,459.59	2,941,144.75	2,469,770.06
其他非流动资产					
非流动资产合计		24,114,084.04	24,526,705.79	24,248,281.13	26,525,101.10
资产总计		319,723,385.05	301,601,933.03	192,108,160.55	441,356,628.33

合并资产负债表（续）

项 目	附注	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动负债：					
短期借款	五、16	9,565,001.46		5,000,000.00	10,000,000.00
交易性金融负债					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
应付票据					
应付账款	五、17	66,269,508.98	75,491,406.62	25,906,166.99	50,437,168.72
预收款项	五、18	4,809,536.00	12,236,825.83	3,816,545.98	236,847,699.90
应付职工薪酬	五、19	5,677,744.35	5,021,060.13	4,118,443.49	2,745,483.91
应交税费	五、20	8,904,935.16	19,042,919.51	5,119,969.93	4,404,820.05
其他应付款	五、21	1,658,528.32	1,851,335.81	178,446.55	785,087.71
其中：应付利息	五、21			9,304.13	7,983.61
应付股利					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	五、22				1,000,000.00
其他流动负债					
流动负债合计		96,885,254.27	113,643,547.90	44,139,572.94	306,220,260.29
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
长期应付款					
预计负债					
递延收益					
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计					
负债合计		96,885,254.27	113,643,547.90	44,139,572.94	306,220,260.29
股本	五、23	65,800,000.00	65,800,000.00	65,800,000.00	65,800,000.00
资本公积	五、24	35,226,415.10	35,226,415.10	35,226,415.10	35,226,415.10
减：库存股					
其他综合收益	五、25	-677,790.00			
专项储备					
盈余公积	五、26	9,270,374.26	9,367,261.01	5,576,624.68	3,444,807.30
未分配利润	五、27	108,548,362.86	76,627,163.62	41,365,547.83	22,429,975.31
归属于母公司股东权益合计		218,167,362.22	187,020,839.73	147,968,587.61	126,901,197.71
少数股东权益		4,670,768.56	937,545.40		8,235,170.33
股东权益合计		222,838,130.78	187,958,385.13	147,968,587.61	135,136,368.04
负债和股东权益总计		319,723,385.05	301,601,933.03	192,108,160.55	441,356,628.33

公司法定代表人



主管会计工作的公司负责人：

[Signature]

公司会计机构负责人：

[Signature]

合并利润表

编制单位：精英数智科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
一、营业收入	五、28	109,649,927.46	210,633,412.12	161,066,933.28	122,623,074.90
减：营业成本	五、28	50,155,700.92	116,409,934.74	95,545,525.87	68,662,854.10
税金及附加	五、29	1,285,416.07	2,501,884.03	1,566,033.09	1,382,929.39
销售费用	五、30	8,187,594.24	14,344,683.44	13,572,373.75	10,396,886.38
管理费用	五、31	7,421,710.23	13,466,275.31	12,746,212.51	9,426,680.66
研发费用	五、32	8,577,760.58	15,333,753.49	11,428,377.72	11,783,428.93
财务费用	五、33	533,101.25	-120,904.65	1,177,162.07	-16,903.37
其中：利息费用	五、33	136,960.98	5,920.87	977,854.67	73,951.67
利息收入	五、33	20,324.32	143,833.70	114,921.05	107,434.26
加：其他收益	五、34	9,006,670.48	6,959,305.40	3,973,752.79	
投资收益（损失以“-”号填列）	五、35	-30,353.62	993,666.88	-384,619.29	90,706.09
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五、35	-30,353.62	-1,590,375.88	-1,029,030.20	90,706.09
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）					
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）					
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、36	-1,877,376.07			
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、37	-112,350.57	-10,486,269.43	-3,399,412.40	-7,942,679.72
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、38			-13,541.26	-38,018.74
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		40,475,234.39	46,164,488.61	25,207,428.11	13,097,206.44
加：营业外收入	五、39	1,337.35	76,916.15	11,237.64	3,802,257.81
减：营业外支出	五、40	6,816.00	27,261.83	122,272.97	348,346.46
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		40,469,755.74	46,214,142.93	25,096,392.78	16,551,117.79
减：所得税费用	五、41	6,643,352.62	6,224,345.41	3,973,614.07	1,525,090.04
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		33,826,403.12	39,989,797.52	21,122,778.71	15,026,027.75
（一）按经营持续性分类：					
其中：持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		33,826,403.12	39,989,797.52	20,492,153.89	14,543,718.43
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				630,624.82	482,309.32
（二）按所有权归属分类：					
其中：归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		32,793,179.96	39,052,252.12	21,067,389.90	14,790,857.42
少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		1,033,223.16	937,545.40	55,388.81	235,170.33
五、其他综合收益的税后净额					
（一）归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		-677,790.00			
1、不能重分类进损益的其他综合收益		-677,790.00			
（1）其他权益工具投资公允价值变动		-677,790.00			
2、将重分类进损益的其他综合收益					
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
六、综合收益总额		33,148,613.12	39,989,797.52	21,122,778.71	15,026,027.75
归属于母公司股东的综合收益总额		32,115,389.96	39,052,252.12	21,067,389.90	14,790,857.42
归属于少数股东的综合收益总额		1,033,223.16	937,545.40	55,388.81	235,170.33
七、每股收益					
（一）基本每股收益		0.50	0.59	0.32	0.23
（二）稀释每股收益					

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



合并现金流量表

编制单位：精英数智科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016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		88,751,249.14	73,278,039.26	155,667,262.98	461,906,986.55
收到的税费返还		9,006,670.48	5,143,619.40	3,836,702.79	3,645,495.91
收到其他与经营活动有关的现金	五、42（1）	2,339,475.77	3,904,305.85	12,474,509.78	14,403,490.72
经营活动现金流入小计		100,097,395.39	82,325,964.51	171,978,475.55	479,955,973.18
购买商品、接受劳务支付的现金		40,478,736.14	44,104,985.06	113,309,927.98	409,402,576.20
支付给职工以及为职工支付的现金		16,389,930.45	27,049,682.21	23,283,573.70	17,655,748.49
支付的各项税费		27,948,290.33	15,571,253.11	16,105,547.31	12,162,423.23
支付其他与经营活动有关的现金	五、42（2）	12,382,355.91	18,277,270.38	23,715,752.89	35,413,467.48
经营活动现金流出小计		97,199,312.83	105,003,190.76	176,414,801.88	474,634,215.40
经营活动产生的现金流量净额		2,898,082.56	-22,677,226.25	-4,436,326.33	5,321,757.78
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金			1,200,000.00	15,105,043.16	
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			700.00	23,660.09	15,000.00
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					
投资活动现金流入小计			1,200,700.00	15,128,703.25	15,000.00
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		675,512.04	400,630.60	1,801,556.63	891,793.16
投资支付的现金				12,963,000.00	4,900,000.00
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	五、42（3）			503,885.07	
投资活动现金流出小计		675,512.04	400,630.60	15,268,441.70	5,791,793.16
投资活动产生的现金流量净额		-675,512.04	800,069.40	-139,738.45	-5,776,793.16
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		2,700,000.00		1,700,000.00	15,670,283.02
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金		2,700,000.00		1,700,000.00	8,000,000.00
取得借款收到的现金		9,550,000.00		5,000,000.00	10,000,000.00
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		12,250,000.00		6,700,000.00	25,670,283.02
偿还债务支付的现金			5,000,000.00	11,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		121,959.52	15,225.00	1,020,559.33	68,262.77
其中：子公司支付少数股东的现金股利					
支付其他与筹资活动有关的现金					
其中：子公司减资支付给少数股东的现金					
筹资活动现金流出小计		121,959.52	5,015,225.00	12,020,559.33	68,262.77
筹资活动产生的现金流量净额		12,128,040.48	-5,015,225.00	-5,320,559.33	25,602,020.25
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		14,350,611.00	-26,892,381.85	-9,896,624.11	25,146,984.87
加：期初现金及现金等价物余额		17,321,127.08	44,213,508.93	54,110,133.04	28,963,148.17
六、期末现金及现金等价物余额		31,671,738.08	17,321,127.08	44,213,508.93	54,110,133.04

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并股东权益变动表

单位: 人民币元

项 目	2019年1-6月							
	归属于母公司股东权益							股东权益合计
	股本	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	65,800,000.00	35,226,415.10				9,367,261.01	76,627,163.62	187,958,385.13
加: 会计政策变更						-96,886.75	-871,980.72	-968,867.47
前期差错更正								
同一控制下企业合并								
其他								
二、本年年年初余额	65,800,000.00	35,226,415.10				9,270,374.26	75,755,182.90	186,989,517.66
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)				-677,790.00		32,793,179.96	32,793,179.96	35,848,613.12
(一) 综合收益总额				-677,790.00		32,793,179.96	32,793,179.96	33,148,613.12
(二) 股东投入和减少资本								2,700,000.00
1. 股东投入资本								2,700,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额								2,700,000.00
3. 处置子公司								
(三) 利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 对股东 (或所有者) 的分配								
3. 其他								
(四) 股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他综合收益结转留存收益								
5. 其他								
(五) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用 (以负号填列)								
(六) 其他								
四、本年年末余额	65,800,000.00	35,226,415.10		-677,790.00		9,270,374.26	108,548,362.86	222,838,130.78

编制单位: 精英数智科技股份有限公司



公司法定代表人:

主管会计工作的公司负责人:

公司会计机构负责人:

合并股东权益变动表

单位：人民币元

编制单位：精安数智科技股份有限公司

2018年

项目	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	65,800,000.00	35,226,415.10				5,576,624.68	41,365,547.83		147,968,587.61
加：会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年初余额	65,800,000.00	35,226,415.10				5,576,624.68	41,365,547.83		147,968,587.61
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						3,790,636.33	35,261,615.79	937,545.40	39,989,797.52
（一）综合收益总额							39,052,252.12	937,545.40	39,989,797.52
（二）股东投入和减少资本									
1. 股东投入资本									
2. 股份支付计入股东权益的金额									
3. 处置子公司									
（三）利润分配						3,790,636.33	-3,790,636.33		
1. 提取盈余公积						3,790,636.33	-3,790,636.33		
2. 对股东（或所有者）的分配									
3. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他综合收益结转留存收益									
5. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用（以负号填列）									
（六）其他									
四、本年年末余额	65,800,000.00	35,226,415.10				9,367,261.01	76,627,163.62	937,545.40	187,958,385.13

公司法定代表人

主管会计工作的公司负责人

公司会计机构负责人

公司资产负债表

编制单位：精英数智科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动资产：					
货币资金		29,657,069.86	17,622,931.94	43,917,003.93	46,570,606.08
交易性金融资产					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
应收票据	十四、1		19,730,500.00	9,927,200.00	2,360,000.00
应收账款	十四、2	225,606,245.18	215,220,815.60	97,915,781.29	90,387,237.34
应收款项融资	十四、3	9,951,069.00			
预付款项		1,729,654.04	1,915,557.11	1,405,100.68	2,289,429.61
其他应收款	十四、4	3,397,077.32	1,935,056.02	2,240,159.50	4,177,675.20
其中：应收利息					
应收股利					
存货		21,472,245.86	18,939,889.15	11,896,605.02	20,390,739.05
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产		1,113,163.56	1,395,936.22	261,524.00	271,497.43
流动资产合计		292,926,524.82	276,760,686.04	167,563,374.42	166,447,184.71
非流动资产：					
债权投资					
可供出售金融资产			1,800,000.00		
其他债权投资					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	十四、5	3,344,283.06	3,374,636.68	2,380,969.80	13,390,706.09
其他权益工具投资		1,002,600.00			
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产		16,981,463.26	16,959,609.52	17,751,166.58	17,277,740.06
在建工程					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产		1,025,000.00	1,175,000.00	1,475,000.00	1,775,000.00
开发支出					
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产		5,060,735.22	4,517,459.59	2,941,144.75	2,469,595.06
其他非流动资产					
非流动资产合计		27,414,081.54	27,826,705.79	24,548,281.13	34,913,041.21
资产总计		320,340,606.36	304,587,391.83	192,111,655.55	201,360,225.92



公司资产负债表（续）

项 目	附注	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动负债：					
短期借款		9,565,001.46		5,000,000.00	10,000,000.00
交易性金融负债					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
应付票据					
应付账款		71,819,508.98	78,451,029.28	25,906,166.99	45,145,568.71
预收款项		4,809,536.00	12,236,825.83	3,816,545.98	12,264,644.90
应付职工薪酬		5,651,680.81	5,009,873.41	4,118,443.49	2,299,658.51
应交税费		8,079,067.70	18,159,731.60	5,119,819.93	3,624,083.77
其他应付款		4,653,521.32	4,851,335.81	178,446.55	372,211.31
其中：应付利息				9,304.13	7,983.61
应付股利					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					1,000,000.00
其他流动负债					
流动负债合计		104,578,316.27	118,708,795.93	44,139,422.94	74,706,167.20
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
长期应付款					
预计负债					
递延收益					
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计					
负债合计		104,578,316.27	118,708,795.93	44,139,422.94	74,706,167.20
股本		65,800,000.00	65,800,000.00	65,800,000.00	65,800,000.00
资本公积		35,226,415.10	35,226,415.10	35,226,415.10	35,226,415.10
减：库存股					
其他综合收益		-677,790.00			
专项储备					
盈余公积		9,270,374.26	9,367,261.01	5,576,624.68	3,444,807.30
未分配利润		106,143,290.73	75,484,919.79	41,369,192.83	22,182,836.32
股东权益合计		215,762,290.09	185,878,595.90	147,972,232.61	126,654,058.72
负债和股东权益总计		320,340,606.36	304,587,391.83	192,111,655.55	201,360,225.92

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

公司利润表

编制单位：精英数智科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
一、营业收入	十四、6	109,649,927.46	210,633,412.12	157,877,167.96	119,958,343.52
减：营业成本	十四、6	53,334,946.12	119,221,255.40	95,545,525.87	68,662,854.10
税金及附加		1,260,903.67	2,480,799.11	1,489,124.39	1,208,611.08
销售费用		8,096,215.85	14,333,496.72	12,628,162.85	9,631,513.06
管理费用		7,419,768.48	13,463,795.31	11,839,211.07	8,404,330.85
研发费用		8,577,760.58	15,333,753.49	10,790,001.49	11,783,428.93
财务费用		533,852.81	-120,615.79	1,179,084.58	-8,899.58
其中：利息费用		136,960.98	5,920.87	977,854.67	73,951.67
利息收入		19,352.76	142,943.84	111,069.54	99,354.07
加：其他收益		9,006,670.48	6,959,305.40	3,973,752.79	
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、7	-30,353.62	993,666.88	52,806.87	90,706.09
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十四、7	-30,353.62	-1,590,375.88	-1,029,030.20	90,706.09
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）					
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）					
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,877,366.07			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-112,350.57	-10,486,269.43	-3,280,278.90	-7,941,979.72
资产处置收益（损失以“-”号填列）				-13,541.26	-38,018.74
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		37,413,080.17	43,387,630.73	25,138,797.21	12,387,212.71
加：营业外收入		1,337.35	76,916.15	11,237.64	3,802,257.81
减：营业外支出		6,816.00	27,261.83	122,270.57	348,346.46
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		37,407,601.52	43,437,285.05	25,027,764.28	15,841,124.06
减：所得税费用		5,877,249.86	5,530,921.76	3,709,590.39	1,297,405.63
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		31,530,351.66	37,906,363.29	21,318,173.89	14,543,718.43
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		31,530,351.66	37,906,363.29	21,318,173.89	14,543,718.43
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
五、其他综合收益的税后净额					
1、不能重分类进损益的其他综合收益		-677,790.00			
（1）其他权益工具投资公允价值变动		-677,790.00			
2、将重分类进损益的其他综合收益					
六、综合收益总额		30,852,561.66	37,906,363.29	21,318,173.89	14,543,718.43
七、每股收益					
（一）基本每股收益					
（二）稀释每股收益					

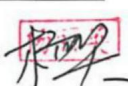
公司法定代表人



主管会计工作的公司负责人



公司会计机构负责人



公司现金流量表

编制单位：精英数智科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016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		88,751,249.14	73,278,039.26	122,397,360.01	97,068,401.86
收到的税费返还		9,006,670.48	5,143,619.40	3,836,702.79	3,645,495.91
收到其他与经营活动有关的现金		2,338,504.21	3,903,415.99	2,486,907.37	1,408,503.43
经营活动现金流入小计		100,096,423.83	82,325,074.65	128,720,970.17	102,122,401.20
购买商品、接受劳务支付的现金		41,278,736.14	44,104,985.06	75,615,225.53	43,628,244.68
支付给职工以及为职工支付的现金		16,325,737.88	27,049,682.21	22,002,110.83	17,119,454.25
支付的各项税费		26,909,655.67	15,571,103.11	15,180,667.93	11,819,524.76
支付其他与经营活动有关的现金		12,372,633.91	18,274,189.38	17,211,424.82	16,124,385.69
经营活动现金流出小计		96,886,763.60	104,999,959.76	130,009,429.11	88,691,609.38
经营活动产生的现金流量净额		3,209,660.23	-22,674,885.11	-1,288,458.94	13,430,791.82
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金			1,200,000.00	15,105,043.16	
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			700.00	23,660.09	15,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				3,467,500.00	
收到其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流入小计			1,200,700.00	18,596,203.25	15,000.00
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		675,512.04	400,630.60	1,795,787.13	875,354.16
投资支付的现金				10,410,000.00	13,300,000.00
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					
投资活动现金流出小计		675,512.04	400,630.60	12,205,787.13	14,175,354.16
投资活动产生的现金流量净额		-675,512.04	800,069.40	6,390,416.12	-14,160,354.16
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金					7,670,283.02
取得借款收到的现金		9,550,000.00		5,000,000.00	10,000,000.00
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		9,550,000.00		5,000,000.00	17,670,283.02
偿还债务支付的现金			5,000,000.00	11,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		121,959.52	15,225.00	1,020,559.33	68,262.77
支付其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流出小计		121,959.52	5,015,225.00	12,020,559.33	68,262.77
筹资活动产生的现金流量净额		9,428,040.48	-5,015,225.00	-7,020,559.33	17,602,020.25
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		17,026,963.22	43,917,003.93	45,835,606.08	28,963,148.17
六、期末现金及现金等价物余额					
		28,989,151.89	17,026,963.22	43,917,003.93	45,835,606.08

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

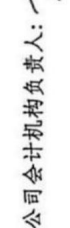
公司会计机构负责人：

公司股东权益变动表

单位: 人民币元

编制单位: 精英数智科技股份有限公司

项 目	2019年1-6月						
	股本	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	65,800,000.00	35,226,415.10				9,367,261.01	75,484,919.79
加: 会计政策变更						-96,886.75	-871,980.72
前期差错更正							
其他							
二、本年年初余额	65,800,000.00	35,226,415.10				9,270,374.26	74,612,939.07
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)				-677,790.00		31,530,351.66	30,852,561.66
(一) 综合收益总额				-677,790.00		31,530,351.66	30,852,561.66
(二) 股东投入和减少资本							
1. 股东投入资本							
2. 股份支付计入股东权益的金额							
3. 其他							
(三) 利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 对股东的分配							
3. 其他							
(四) 股东权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他综合收益结转留存收益							
5. 其他							
(五) 专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用 (以负号填列)							
(六) 其他							
四、本年年末余额	65,800,000.00	35,226,415.10		-677,790.00		9,270,374.26	106,143,290.73
							215,762,290.09

公司法定代表人:  公司会计机构负责人: 

主管会计工作的公司负责人:  精英数智科技股份有限公司

公司股东权益变动表

单位：人民币元

项 目	2018年度						
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	65,800,000.00	35,226,415.10				5,576,624.68	41,369,192.83
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年年初余额	65,800,000.00	35,226,415.10				5,576,624.68	41,369,192.83
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						3,790,636.33	34,115,726.96
（一）综合收益总额							
（二）股东投入和减少资本							
1. 股东投入资本							
2. 股份支付计入股东权益的金额							
3. 其他							
（三）利润分配							
1. 提取盈余公积						3,790,636.33	-3,790,636.33
2. 对股东的分配						3,790,636.33	-3,790,636.33
3. 其他							
（四）股东权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他综合收益结转留存收益							
5. 其他							
（五）专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用（以负号填列）							
（六）其他							
四、本年年末余额	65,800,000.00	35,226,415.10				9,367,261.01	75,484,919.79
							185,878,595.90

公司法定代表人：[Signature]
主管会计工作的公司负责人：[Signature]
公司会计机构负责人：[Signature]

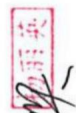
10-2

公司股东权益变动表

单位: 人民币元

项 目	2017 年					
	股本	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积
一、上年年末余额	65,800,000.00	35,226,415.10				22,182,836.32
加: 会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年年年初余额	65,800,000.00	35,226,415.10				22,182,836.32
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)						3,444,807.30
(一) 综合收益总额						2,131,817.38
(二) 股东投入和减少资本						19,186,356.51
1. 股东投入资本						21,318,173.89
2. 股份支付计入股东权益的金额						
3. 其他						
(三) 利润分配						-2,131,817.38
1. 提取盈余公积						2,131,817.38
2. 对股东的分配						
3. 其他						
(四) 股东权益内部结转						
1. 资本公积转增股本						
2. 盈余公积转增股本						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他综合收益结转留存收益						
5. 其他						
(五) 专项储备						
1. 本期提取						
2. 本期使用 (以负号填列)						
(六) 其他						
四、本年年末余额	65,800,000.00	35,226,415.10				5,576,624.68
						41,369,192.83
						147,972,232.61

公司法定代表人:  公司会计机构负责人: 

主管会计工作的公司负责人:  10-3



公司股东权益变动表

编制单位: 精英数智科技股份有限公司

项 目	2016年						
	股本	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	64,500,000.00	28,856,132.08				1,990,435.46	9,093,489.73
加: 会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年年初余额	64,500,000.00	28,856,132.08				1,990,435.46	9,093,489.73
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	1,300,000.00	6,370,283.02				1,454,371.84	13,089,346.59
(一) 综合收益总额							14,543,718.43
(二) 股东投入和减少资本	1,300,000.00	6,370,283.02					
1. 股东投入资本	1,300,000.00	6,370,283.02					
2. 股份支付计入股东权益的金额							
3. 其他							
(三) 利润分配							
1. 提取盈余公积						1,454,371.84	-1,454,371.84
2. 对股东的分配						1,454,371.84	-1,454,371.84
3. 其他							
(四) 股东权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他综合收益结转留存收益							
5. 其他							
(五) 专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用 (以负号填列)							
(六) 其他							
四、本年年末余额	65,800,000.00	35,226,415.10				3,444,807.30	22,182,836.32
							126,654,058.72

公司法定代表人:

主管会计工作的公司负责人:

公司会计机构负责人:

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

精英数智科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系于2012年7月经山西省工商行政管理局（现已更名为“山西省市场监督管理局”）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的股份有限公司，成立时公司名称为山西精英科技股份有限公司。

2015年经全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函[2015]2169号文件批准，本公司股票于2015年6月24日在全国中小企业股份转让系统有限责任公司挂牌。本公司的统一社会信用代码为911400005998733769；法定代表人为龚大立；注册资本为人民币6,580万元；注册地址为山西示范区武洛街6号创业创新大楼五层。

经2018年12月3日第三届董事会第三次会议及2018年12月20日第五次临时股东大会审议，本公司名称变更为精英数智科技股份有限公司，2019年1月2日，经山西省市场监督管理局予以登记确认。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，共设有市场管理中心、战略管理中心、运营管理中心和审计部等10个中心或部门。拥有山西精英煤炭安全信息技术有限公司和山西精英云数据有限公司2个控股子公司。

本公司及子公司业务性质和主要经营活动（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；运营服务；租赁服务；进出口贸易；煤炭行业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；煤炭行业经济信息咨询服务、企业管理咨询服务、互联网信息服务；计算机软件开发及技术服务；计算机信息系统；计算机软硬件的销售；信息系统集成；项目的规划设计；信息咨询服务；人工智能技术；物联网技术；云服务；云计算；数据处理；互联网信息服务。

本申报财务报表及财务报表附注业经本公司第三届董事会第九次会议于2019年9月3日批准。

2、合并财务报表范围

申报期内，纳入合并范围的子公司包括山西精英煤炭安全信息技术有限公司（以下简称精英煤炭技术公司），山西精英云数据有限公司（以下简称精英云数据公司），原子公司双欧汇（北京）电子商务有限公司（以下简称双欧汇（北京）公司）和原子公司双欧汇（上海）电子商务有限公司（2018年10月29日，名称变更为上海炭桥电子商务有限公司，以下简称双欧汇（上海）公司或上海炭桥公司）2017年度已经处置，从2017年8月起不再纳入合并财务报表范围。详见“附注六、合并范围的变动”及“附注七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

本申报财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本申报财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本申报财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定存货、固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策参见附注三、13、附注三、16、附注三、19、附注三、20 和附注三、25。

1、遵循企业会计准则的声明

本申报财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2016 年度、2017 年度、2018 年度、2019 年 1-6 月的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本申报财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日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作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对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。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。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，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行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相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位

的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

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

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

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

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

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的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，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司

（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

2019 年 1 月 1 日以前

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收票据、应收账款和其他应收款等（附注三、12）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于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，按成本计量。

2019 年 1 月 1 日以后

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

但是，对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。满足条件的股利收入计入损益，其他利得或损失及公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（3）金融负债分类和计量

2019 年 1 月 1 日以前

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

2019 年 1 月 1 日以后

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。

②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

2019 年 1 月 1 日以前

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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。

2019年1月1日以后

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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。

5) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

6) 金融资产减值

2019年1月1日以前

除了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其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：

-该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；

-债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；

⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）；

低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本；

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试；已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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。

以成本计量的金融资产

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

2019 年 1 月 1 日以后

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征

对应收票据、应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1：应收政府客户
- 应收账款组合 2：应收天然气客户
- 应收账款组合 3：应收煤炭客户
- 应收账款组合 4：应收其他客户

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款

当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：应收押金保证金借款备用金
- 其他应收款组合 2：应收往来款及其他

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：

- 借款人不大可能全额支付其对本公司的欠款，该评估不考虑本公司采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动；
- 金融资产逾期超过 90 天。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（7）金融资产转移

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

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

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

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

11、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

12、应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

2019 年 1 月 1 日以前

（1）单项金额重大并单项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：期末余额占应收款项余额 10%以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

（2）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

（3）按组合计提坏账准备应收款项

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

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
合并范围内应收款项组合	资产类型	依据历史经验个别认定
应收票据组合	承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险	详见本附注（3）B

A、对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1 年以内	5	5
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	30	30
3 至 4 年	50	50
4 至 5 年	70	70
5 年以上	100	100

B、对其他组合，采用其他方法计提坏账准备的说明如下：

组合类型	按组合计提坏账准备的计提方法
合并范围内应收款项组合	依据历史经验个别认定
应收票据组合	结合承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险，银行承兑汇票不计提坏账准备；商业承兑汇票，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

2019 年 1 月 1 日以后

详见附注三、10、（6）金融资产减值-“2019 年 1 月 1 日以后”。

13、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为库存商品、在施项目、低值易耗品。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。库存商品发出时采用加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

14、持有待售及终止经营

（1）持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本公司因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

（2）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个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。

（3）列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

15、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，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；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资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本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。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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；处置后的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《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》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之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见附注三、14。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、21。

16、固定资产

（1）固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类 别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	36	3	2.69
运输设备	10	3	9.70
办公家具	5	3、0	19.40、20
电子设备	3	3	32.33

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、21。

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够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。

（5）每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（6）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

17、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、21。

18、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

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

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

19、无形资产

本公司无形资产包括软件著作权。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命（年）	摊销方法	备注
软件著作权	10	直线法	

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、21。

20、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

21、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估

计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

22、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

23、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

（4）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产

生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

24、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。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。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

25、收入

（1）一般原则

①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

（2）具体方法

本公司主营业务是开发和销售通用软件产品，和以自研的软件产品为载体的系统集成、技术服务、技术咨询等信息系统产品和后续运维服务，同时提供少量的单独计价的信息系统类硬件产品销售，另外，报告期内的2016年度和2017年度还存在煤炭和焦炭贸易代理业务。系统集成、软件产品销售、技术服务和技术咨询汇总列报于安全生产风险智能监测业务和其他信息系统业务，零星的外购硬件产品销售汇总列报于其他信息系统业务。上述产品和服务收入确认的具体政策如下：

①系统集成收入

系统集成包括外购硬件产品和本公司自主软件产品的销售与安装。本公司在取得购买方的验收报告后确认收入的实现。

②运维服务收入

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，其中：合同约定保障一段时间内的维护服务，不以明确的维修事件为标的，在合同受益期内分期确认收入；临时突发的系统维护等在完成相应工作时确认收入。

③技术服务收入

技术服务是指根据用户的特定需求，提供信息系统服务取得的收入，包括方案实施服务、产品升级服务等。公司在劳务已经提供，收到价款或取得收款的权利，于技术服务项目投入用户试运行并取得用户的验收报告后确认收入的实现。

④技术咨询收入

技术咨询主要指为客户提供的咨询服务，在服务已经提供并经客户认可后确认收入的实现。

⑤软件产品销售收入

本公司自主开发的软件产品主要包括安全监管系统、煤矿信息化综合监管系统、风险预警与防控系统、安全监管可视化交互系统和煤炭行业数据共享系统等。本公司在将该类产品交付给购买方并取得购买方验收报告后确认收入的实现。

⑥外购硬件产品销售收入

主要是配件的销售，本公司在客户签收后确认收入的实现。

⑦贸易代理业务收入

贸易代理业务主要是煤炭和焦炭代理销售，本公司在取得购买方确认的结算单后按净额确认收入的实现。

26、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，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；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益并在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益[2017 年 1 月 1 日前计入营业外收入，自 2017 年 1 月 1 日起计入其他收益（与日常活动相关的政府补助）或营业外收入（与日常活动无关的政府补助）]。除政策性优惠贷款贴息外，与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益[2017 年 1 月 1 日前计入营业外收入，自 2017 年 1 月 1 日起计入其他收益（与日常活动相关的政府补助）或营业外收入（与日常活动无关的政府补助）]；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益[2017 年 1 月 1 日前计入营业外收入，自 2017 年 1 月 1 日起计入其他收益（与日常活动相关的政府补助）或营业外收入（与日常活动无关的政府补助）]。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益（2017 年 1 月 1 日前计入营业外收入，自 2017 年 1 月 1 日起计入营业外支出）；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益（2017 年 1 月 1 日前计入营业外收入，自 2017 年 1 月 1 日起计入营业外支出）。

取得的由财政直接拨付给本公司的政策性优惠贷款贴息均为补偿本公司已经发生的借款费用，本公司将 2017 年 1 月 1 日前取得的政策性优惠贷款贴息计入营业外收入，自 2017 年 1 月 1 日起，将政策性优惠贷款贴息直接冲减相关借款费用。

27、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

28、经营租赁与融资租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

（1）本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

（2）本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

29、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

未上市的权益投资的公允价值

未上市的权益投资的公允价值是根据具有类似条款和风险特征的项目当前折现率折现的预计未来现金流量。这种估价要求本公司估计预期未来现金流量和折现率，因此具有不确定性。在有限情况下，如果用以确定公允价值的信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

税项

本公司按照规定计提多项税项，确定该等税项的计提时需要作出判断。在日常业务过程中，许多交易及计算所涉及的最终税项并不确定。若该等事项的最终税务结果与初始记录金额不同，其差额将影响作出判断有关期间的税项。

30、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

2016 年度会计政策变更

根据《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22号）的规定，2016年5月1日之后发生的与增值税相关交易，影响资产、负债等金额的，按该规定调整。利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目，房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等原计入管理费用相关税费，自2016年5月1日起调整计入“税金及附加”。

执行该准则对本公司财务状况和经营成果产生的影响如下：

调增税金及附加 222,503.60 元，调减管理费用 222,503.60 元。

2017 年度会计政策变更

本公司于 2017 年 5 月 28 日开始采用财政部于 2017 年颁布的《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》；于 2017 年 6 月 12 日开始采用财政部于 2017 年修订的《企业会计准则第 16 号——政府补助》；财务报表按照财政部 2017 年 12 月 25 日颁布的《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号）编制。该会计政策变更由本公司于 2018 年 4 月 19 日召开的第二届董事会第二十次会议批准。

①《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》对于 2017 年 5 月 28 日之后持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报等进行了规定，并采用未来适用法进行处理；在合并利润表和个别利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益等；对于当期列报的终止经营，原来作为持续经营损益列报的信息重新在比较报表中作为终止经营损益列报。

执行该准则对本公司财务状况和经营成果产生的影响如下：

本公司在 2017 年 8 月因处置原子公司双欧汇（北京）公司和双欧汇（上海）公司而终止贸易业务，产生终止经营列报，将利润表中净利润 21,122,778.71 元区分为持续经营净利润 20,492,153.89 元、终止经营净利润 630,624.82 元；并对可比期间的 2016 年度列报进行调整，列示持续经营净利润 14,543,718.43 元、终止经营净利润 482,309.32 元。

②根据《企业会计准则第 16 号——政府补助》（2017），政府补助的会计处理方法从总额法改为允许采用净额法，将与资产相关的政府补助相关递延收益的摊销方式从在相关资产使用寿命内平均分配改为按照合理、系统的方法分配，并修改了政府补助的列报项目。与日常活动有关且与收益有关的政府补助从利润表“营业外收入”项目调整为利润表“其他收益”项目列报，该准则自 2017 年 6 月 12 日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行，对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至该准则施行日之间新增的政府补助根据修订后的准则进行调整。对新的披露要求不需提供比较信息，不对比较报表中其他收益的列报进行相应调整。

执行该准则对本公司财务状况和经营成果产生的影响如下：

本公司 2017 年度收到的政府补助均与日常活动相关，调增其他收益 3,973,752.79 元，调减营业外收入 3,973,752.79 元。

③根据《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会[2017]30 号），在利润表中新增“资产处置收益”项目，反映企业出售划分为持有待售的非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）或处置组时确认的处置利得或损失，处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失，以及债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失和非货币性资产交换产生的利得或损失。相应的删除“营业外收入”和“营业外支出”项下的“其中：非流动资产处置利得”和“其中：非流动资产处置损失”项目，修订后的营业外收支反映企业发生的营业利润以外的收益，主要包括债务重组利得或损失、与企业日常活动无关的政府补助、公益性捐赠支出、非常损失、盘盈利得或损失、捐赠利得、非流动资产毁损报废损失等。

本公司采用追溯调整法对 2016 年度、2017 年度财务报表的列报进行了调整。

执行该准则对本公司财务状况和经营成果产生的影响如下：

调减 2016 年度、2017 年度资产处置收益 38,018.74 元和 13,541.26 元，调减 2016 年度、2017 年度营业外支出 38,018.74 元和 13,541.26 元。

2018 年度会计政策变更

①根据财政部《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），本公司对财务报表格式进行了以下修订：

A、资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”；将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”；将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”；将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目；将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”；将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。

B、利润表

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”；在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目。

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2018]15 号文进行调整。

该会计政策变更由本公司于 2018 年 8 月 14 日召开的第二届董事会第二十二次会议批准。

财务报表格式的修订对本公司财务状况和经营成果无重大影响。

②根据财政部《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，本公司作为个人所得税的扣缴义务人，根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费在“其他收益”中填列，对可比期间的比较数据进行调整，本公司属于个人所得税的法定扣缴义务人，本期及可比报告期内未从主管税务机关取得该等手续费返还。

2019 年 1-6 月会计政策变更

①财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的

通知》（财会[2019]6 号），2018 年 6 月 15 日发布的《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）同时废止。根据该通知，本公司对财务报表格式进行了以下修订：

资产负债表，将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2019]6 号文进行调整。

该会计政策变更由本公司于 2019 年 8 月 23 日召开的第三届董事会第八次会议批准。

财务报表格式的修订对本公司财务状况和经营成果无重大影响。

②2019 年 5 月 29 日，财政部发布了《关于印发修订<企业会计准则第 12 号——债务重组>的通知》（财会〔2019〕9 号）。修订后的准则自 2019 年 6 月 17 日起施行。对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据本准则进行调整；对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。

该会计政策变更由本公司于 2019 年 8 月 23 日召开的第三届董事会第八次会议批准。

执行该准则对本公司财务状况和经营成果无重大影响。

③新金融工具准则

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（修订）》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（修订）》、《企业会计准则第 24 号——套期会计（修订）》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（修订）》（统称“新金融工具准则”），本公司于 2019 年 4 月 19 日召开的第三届董事会第五次会议，批准自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注三、10。

按照新金融工具准则的规定，除某些特定情形外，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即 2019 年 1 月 1 日）的新账面价值之间的差额计入 2019 年年初留存收益或其他综合收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

2016年度至2019年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

于2019年1月1日，金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比如下：

原金融工具准则			新金融工具准则		
项 目	类别	账面价值	项 目	类别	账面价值
可供出售金融资产	以公允价值计量（权益工具）	1,800,000.00	其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	1,800,000.00
应收票据	摊余成本	19,730,500.00	应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	19,730,500.00
应收账款	摊余成本	215,220,815.60	应收账款	摊余成本	214,094,257.82
其他应收款	摊余成本	1,935,056.02	其他应收款	摊余成本	1,921,769.72

于2019年1月1日，执行新金融工具准则时金融工具分类和账面价值调节表如下：

项 目	调整前账面金额 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2019年1月1日)
资产：				
应收票据	19,730,500.00	-19,730,500.00	--	--
应收账款	215,220,815.60		-1,126,557.78	214,094,257.82
应收款项融资	--	19,730,500.00	--	19,730,500.00
其他应收款	1,935,056.02		-13,286.30	1,921,769.72
可供出售金融资产	1,800,000.00	-1,800,000.00	--	--
其他权益工具投资	--	1,800,000.00	--	1,800,000.00

本公司将根据原金融工具准则计量的2018年年末损失准备与根据新金融工具准则确定的2019年年初损失准备之间的调节表列示如下：

计量类别	调整前账面金额 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2019年1月1日)
------	--------------------------	-----	------	------------------------

精英数智科技股份有限公司

财务报表附注

2016 年度至 2019 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

应收票据减值准备	--	--	--	--
应收账款减值准备	28,996,685.85	--	1,126,557.78	30,123,243.63
其他应收款减值准备	232,859.48	--	13,286.30	246,145.78

(2) 重要会计估计变更

2016 年度会计估计变更

坏账准备计提政策

为了更加真实、客观地反映公司的财务状况以及经营成果，使公司的应收债权更接近于公司回收情况和风险状况，经本公司第二届董事会第七次会议审议，本公司对应收款项的坏账准备计提政策进行如下变更，并自 2016 年 9 月 1 日起执行：

账龄组合：

账龄	变更前计提比例%	变更后计提比例%
6 个月以内	5	0
7 至 12 月	5	5
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	30	30
3 至 4 年	50	50
4 至 5 年	50	70
5 年以上	100	100

上述会计估计变更采用未来适用法，受影响的报表项目和金额列示如下：

受影响的报表项目	影响金额
应收账款	2,064,689.44
其他应收款	432,615.82
递延所得税资产	-424,730.38
资产减值损失	-2,497,305.26
所得税费用	424,730.38

2017 年度会计估计变更

坏账准备计提政策

为了更加真实、客观地反映公司的财务状况以及经营成果，使公司的应收债权更接近于公司回收情况和风险状况，经本公司第二届董事会第十七次会议审议，本公司对应收款项的坏账准备计提政策进行如下变更，并自 2017 年 12 月 18 日起执行：

①账龄组合：

账龄	变更前计提比例%	变更后计提比例%
6 个月以内	0	5
7 至 12 月	5	5
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	30	30

3 至 4 年	50	50
4 至 5 年	70	70
5 年以上	100	100

②投标保证金组合：

变更前投标保证金组合不计提坏账准备，变更后采用账龄组合按照本附注“①”所述变更后比例计提坏账准备。

上述会计估计变更采用未来适用法，受影响的报表项目和金额列示如下：

受影响的报表项目	影响金额
应收账款	-3,190,746.18
其他应收款	-133,008.20
递延所得税资产	498,563.16
资产减值损失	3,323,754.38
所得税费用	-498,563.16

(3) 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项 目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
流动资产：			
货币资金	17,917,095.80	17,917,095.80	--
交易性金融资产	--	--	--
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	--	--	--
衍生金融资产	--	--	--
应收票据	19,730,500.00	19,730,500.00	--
应收账款	215,220,815.60	214,094,257.82	-1,126,557.78
应收款项融资	--	--	--
预付款项	1,915,557.11	1,915,557.11	--
其他应收款	1,935,056.02	1,921,769.72	-13,286.30
其中：应收利息	--	--	--
应收股利	--	--	--
存货	18,939,889.15	18,939,889.15	--
持有待售资产	--	--	--
一年内到期的非流动资产	--	--	--
其他流动资产	1,416,313.56	1,416,313.56	--
流动资产合计	277,075,227.24	275,935,383.16	-1,139,844.08
非流动资产：			
债权投资	--	--	--
可供出售金融资产	1,800,000.00	--	-1,800,000.00

精英数智科技股份有限公司

财务报表附注

2016 年度至 2019 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
其他债权投资	--	--	--
持有至到期投资	--	--	--
长期应收款	--	--	--
设定受益计划净资产	--	--	--
长期股权投资	74,636.68	74,636.68	--
其他权益工具投资	--	1,800,000.00	1,800,000.00
其他非流动金融资产	--	--	--
投资性房地产	--	--	--
固定资产	16,959,609.52	16,959,609.52	--
在建工程	--	--	--
生产性生物资产	--	--	--
油气资产	--	--	--
无形资产	1,175,000.00	1,175,000.00	--
开发支出	--	--	--
商誉	--	--	--
长期待摊费用	--	--	--
递延所得税资产	4,517,459.59	4,688,436.20	170,976.61
其他非流动资产	--	--	--
非流动资产合计	24,526,705.79	24,697,682.40	170,976.61
资产总计	301,601,933.03	300,633,065.56	-968,867.47
流动负债：			
短期借款	--	--	--
交易性金融负债	--	--	--
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	--	--	--
衍生金融负债	--	--	--
应付票据	--	--	--
应付账款	75,491,406.62	75,491,406.62	--
预收款项	12,236,825.83	12,236,825.83	--
应付职工薪酬	5,021,060.13	5,021,060.13	--
应交税费	19,042,919.51	19,042,919.51	--
其他应付款	1,851,335.81	1,851,335.81	--
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	--	--	--
流动负债合计	113,643,547.90	113,643,547.90	--
非流动负债：		-	
长期借款	--	--	--
应付债券	--	--	--
其中：优先股	--	--	--

精英数智科技股份有限公司

财务报表附注

2016 年度至 2019 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
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	--	--	--
其他非流动负债	--	--	--
非流动负债合计	--	--	--
负债合计	113,643,547.90	113,643,547.90	--
股东权益：			
股本	65,800,000.00	65,800,000.00	--
其他权益工具	--	--	--
其中：优先股	--	--	--
永续债	--	--	--
资本公积	35,226,415.10	35,226,415.10	--
减：库存股	--	--	--
其他综合收益	--	--	--
专项储备	--	--	--
盈余公积	9,367,261.01	9,270,374.26	-96,886.75
未分配利润	76,627,163.62	75,755,182.90	-871,980.72
归属于母公司所有者权益合计	187,020,839.73	186,051,972.26	-968,867.47
少数股东权益	937,545.40	937,545.40	--
股东权益合计	187,958,385.13	186,989,517.66	-968,867.47
负债和股东权益总计	301,601,933.03	300,633,065.56	-968,867.47

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	6、13、16、17
城市维护建设税	应纳流转税额	7
企业所得税	应纳税所得额	25

A、增值税适用不同主体及业务情况

纳税主体名称	业务内容	税率%
本公司	系统集成	13、16、17
本公司	软件产品销售	13、16、17
本公司	一般零售	13、16、17
本公司	运维服务	6

本公司	技术服务	6
本公司	技术咨询	6
双欧汇（北京）公司	贸易代理业务	17
双欧汇（上海）公司	贸易代理业务	17
双欧汇（上海）公司	服务业务	6
精英煤炭技术公司	服务业务	6

B、企业所得税适用不同主体及业务情况

纳税主体名称	所得税税率%
本公司	12.5/15
双欧汇（北京）公司	25
双欧汇（上海）公司	25
精英煤炭技术公司	25
精英云数据公司	25

2、税收优惠及批文

(1) 增值税

A、根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号），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。本公司自2013年3月起享受此增值税即征即退优惠政策。

B、根据《财政部 国家税务总局关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》（财税[2013]106号）附件3《营业税改征增值税试点过渡政策的规定》第一条第（四）项之规定，试点纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税。本公司申请的“山西省煤炭监管信息平台建设项目应用软件开发第四标段”技术开发项目，于2016年9月19日经太原市国家税务局大企业税收管理分局“并国税大税通（2016）732号税务事项通知书”备案确认，给予免税，该项目金额为6,250,000元。

C、根据《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税[2016]36号）附件3第一条第26款之规定，技术转让、技术开发免征增值税。本公司申请的“山西煤矿安全监察局煤矿事故风险分析平台建设工程第三标段”技术转让项目，于2017年12月4日经太原市国家税务局大企业税收管理分局备案确认，给予免税，该项目金额为9,265,688元。

(2) 企业所得税

A、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《软件企业认定证书》。根据《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]27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，2016 年度公司享受减半征收企业所得税优惠。

B、根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2016]32 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2016]195 号）有关规定，经山西省科学技术厅、山西省财政厅、山西省国家税务局、山西省地方税务局联合认定本公司为高新技术企业，证书编号为 GR201614000019，有效期为三年，本公司 2016 年度至 2018 年度可执行 15%的企业所得税优惠税率。

说明：本公司 2019 年 1-6 月份计算企业所得税暂时采用的适用税率为 15%。

C、根据《财政部、国家税务总局、科技部关于完善研究开发费用税前加计扣除政策的通知》（财税[2015]119 号）第一条：“企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，按照本年度实际发生额的 50%，从本年度应纳税所得额中扣除；形成无形资产的，按照无形资产成本的 150%在税前摊销”。2016 年度、2017 年度本公司享受上述研发费用加计扣除税收优惠。

D、根据《财政部、国家税务总局、科技部关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税[2018]99 号），企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间，再按照实际发生额的 75%在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的 175%在税前摊销，2018 年度本公司享受上述研发费用加计扣除税收优惠。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	2019.06.30			2018.12.31		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金	--	--	12,680.17	--	--	30,552.37
银行存款	--	--	31,659,057.91	--	--	17,290,574.71
其他货币资金	--	--	667,917.97	--	--	595,968.72
合 计	--	--	32,339,656.05	--	--	17,917,095.80

（续上表）

项 目	2017.12.31			2016.12.31		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金	--	--	39,651.27	--	--	821,297.53
银行存款	--	--	44,173,857.66	--	--	53,288,835.51
其他货币资金	--	--	--	--	--	735,000.00
合 计	--	--	44,213,508.93	--	--	54,845,133.04

说明：报告期各期末其他货币资金均为履约保证金及其孳息，该等款项在约定期限内不

得支取。

2、应收票据

票据种类	2019.06.30			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑 汇票	—	—	—	19,730,500.00	—	19,730,500.00
商业承兑 汇票	—	—	—	—	—	—
合 计	—	—	—	19,730,500.00	—	19,730,500.00

（续上表）

票据种类	2017.12.31			2016.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑 汇票	9,257,200.00	—	9,257,200.00	2,360,000.00	—	2,360,000.00
商业承兑 汇票	670,000.00	—	670,000.00	—	—	—
合 计	9,927,200.00	—	9,927,200.00	2,360,000.00	—	2,360,000.00

（1）各报告期期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	2019.06.30		2018.12.31	
	期末终止确认 金额	期末未终止确认 金额	期末终止确认 金额	期末未终止确认 金额
银行承兑票据	—	—	25,164,522.00	—
商业承兑票据	—	—	—	—
合 计	—	—	25,164,522.00	—

（续上表）

种 类	2017.12.31		2016.12.31	
	期末终止确认 金额	期末未终止确认 金额	期末终止确认 金额	期末未终止确认 金额
银行承兑票据	41,728,202.00	—	119,984,236.20	—
商业承兑票据	—	—	—	—
合 计	41,728,202.00	—	119,984,236.20	—

（2）各报告期期末本公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

种 类	各期期末转应收账款金额			
	2019.06.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
商业承兑票据	--	500,000.00	--	--

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2019.06.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
1 年以内	187,986,102.15	182,297,075.25	71,382,143.59	51,849,726.72
1 至 2 年	39,638,846.80	32,103,579.57	13,511,249.36	28,690,056.23
2 至 3 年	9,725,008.01	7,593,669.01	16,358,701.57	17,729,798.90
3 至 4 年	4,462,083.52	13,390,612.57	9,926,690.50	9,441,560.05
4 至 5 年	11,876,542.14	3,970,993.05	5,093,947.00	122,325.00
5 年以上	3,670,784.50	4,861,572.00	--	--
小 计	257,359,367.12	244,217,501.45	116,272,732.02	107,833,466.90
减：坏账准备	31,753,121.94	28,996,685.85	18,356,950.73	15,460,021.70
合 计	225,606,245.18	215,220,815.60	97,915,781.29	92,373,445.20

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2019.06.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用 损失率(%)	
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备					
其中：					
应收政府客户	7,218,291.70	2.80	601,734.79	8.34	6,616,556.91
应收天然气客户	4,226,913.40	1.64	974,658.52	23.06	3,252,254.88
应收煤炭客户	167,106,846.45	64.94	12,281,010.96	7.35	154,825,835.49
应收其他客户	78,807,315.57	30.62	17,895,717.67	22.71	60,911,597.90
合 计	257,359,367.12	100.00	31,753,121.94	12.34	225,606,245.18

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收政府客户

账 龄	2019.06.30		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)

精英数智科技股份有限公司

财务报表附注

2016 年度至 2019 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

1 年以内	1,216,895.00	20,078.77	1.65
1 至 2 年	3,648,017.45	165,255.19	4.53
2 至 3 年	2,073,345.70	228,482.70	11.02
3 至 4 年	19,910.00	5,831.64	29.29
4 至 5 年	260,123.55	182,086.49	70.00
合 计	7,218,291.70	601,734.79	8.34

组合计提项目：应收天然气客户

账 龄	2019.06.30		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	1,575,270.00	265,433.00	16.85
1 至 2 年	1,357,501.00	302,994.22	22.32
2 至 3 年	1,294,142.40	406,231.30	31.39
合 计	4,226,913.40	974,658.52	23.06

组合计提项目：应收煤炭客户

账 龄	2019.06.30		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	123,226,005.25	4,226,651.98	3.43
1 至 2 年	28,543,105.39	2,120,752.73	7.43
2 至 3 年	5,786,000.87	757,966.11	13.10
3 至 4 年	3,646,566.77	678,990.73	18.62
4 至 5 年	2,436,883.67	1,028,364.91	42.20
5 年以上	3,468,284.50	3,468,284.50	100.00
合 计	167,106,846.45	12,281,010.96	7.35

组合计提项目：应收其他客户

账 龄	2019.06.30		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	61,967,931.90	5,614,294.63	9.06
1 至 2 年	6,090,222.96	1,955,095.74	32.10
2 至 3 年	571,519.04	313,535.35	54.86
3 至 4 年	795,606.75	630,757.03	79.28
4 至 5 年	9,179,534.92	9,179,534.92	100.00
5 年以上	202,500.00	202,500.00	100.00
合 计	78,807,315.57	17,895,717.67	22.71

精英数智科技股份有限公司

财务报表附注

2016 年度至 2019 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

截至 2018 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

种 类	2018.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	243,993,501.45	99.91	28,872,685.85	11.83	215,120,815.60
单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收账款	224,000.00	0.09	124,000.00	55.36	100,000.00
合 计	244,217,501.45	100.00	28,996,685.85	11.87	215,220,815.60

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2018.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	182,297,075.25	74.71	9,114,853.76	5	173,182,221.49
1 至 2 年	32,103,579.57	13.16	3,210,357.96	10	28,893,221.61
2 至 3 年	7,369,669.01	3.02	2,210,900.70	30	5,158,768.31
3 至 4 年	13,390,612.57	5.49	6,695,306.29	50	6,695,306.28
4 至 5 年	3,970,993.05	1.63	2,779,695.14	70	1,191,297.91
5 年以上	4,861,572.00	1.99	4,861,572.00	100	--
合 计	243,993,501.45	100.00	28,872,685.85	11.83	215,120,815.60

截至 2017 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

种 类	2017.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	116,272,732.02	100.00	18,356,950.73	15.79	97,915,781.29
单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合 计	116,272,732.02	100.00	18,356,950.73	15.79	97,915,781.29

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2017.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	71,382,143.59	61.39	3,569,107.17	5	67,813,036.42

精英数智科技股份有限公司

财务报表附注

2016 年度至 2019 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

1 至 2 年	13,511,249.36	11.62	1,351,124.94	10	12,160,124.42
2 至 3 年	16,358,701.57	14.07	4,907,610.47	30	11,451,091.10
3 至 4 年	9,926,690.50	8.54	4,963,345.25	50	4,963,345.25
4 至 5 年	5,093,947.00	4.38	3,565,762.90	70	1,528,184.10
合 计	116,272,732.02	100	18,356,950.73	15.79	97,915,781.29

截至 2016 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

种 类	2016.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	9,811,684.92	9.10	2,943,505.47	30.00	6,868,179.45
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	98,021,781.98	90.90	12,516,516.23	12.77	85,505,265.75
合 计	107,833,466.90	100.00	15,460,021.70	14.34	92,373,445.20

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
中国联合网络通信有限公司晋中市分公司	9,811,684.92	2,943,505.47	30	回款困难

②账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2016.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
6 个月以内	41,783,088.75	42.63	--	--	41,783,088.75
7 至 12 月	10,066,637.97	10.27	503,331.90	5	9,563,306.07
1 至 2 年	18,878,371.31	19.26	1,887,837.13	10	16,990,534.18
2 至 3 年	17,729,798.90	18.09	5,318,939.67	30	12,410,859.23
3 至 4 年	9,441,560.05	9.63	4,720,780.03	50	4,720,780.02
4 至 5 年	122,325.00	0.12	85,627.50	70	36,697.50
合 计	98,021,781.98	100.00	12,516,516.23	12.77	85,505,265.75

(3) 各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	坏账准备金额
2018.12.31	28,996,685.85
首次执行新金融工具准则的调整金额	1,126,557.78
2019.01.01	30,123,243.63
本期计提	1,753,878.31

本期收回或转回	--
本期核销	124,000.00
本期转销	--
其他	--
2019.06.30	31,753,121.94

2018 年计提坏账准备金额 10,640,752.21 元。

2017 年计提坏账准备金额 2,958,569.03 元。

2016 年计提坏账准备金额 7,349,418.14 元。

（4）各报告期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额			
	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
实际核销的应收账款	124,000.00	10,170.94	154,000.00	339,985.13

其中，各报告期重要的应收账款核销情况如下：

报告期间	单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
2019年1-6月	山西凯特通讯有限责任公司	货款	124,000.00	债务豁免	法院调解	否
2018年度	山西平舒煤业有限公司	货款	10,170.94	债务重组	协议约定	否
2017年度	山西西山煤电贸易有限责任公司	货款	120,000.00	债务重组	协议约定	否
2017年度	山西潞安集团蒲县黑龙煤业有限公司	货款	34,000.00	债务重组	协议约定	否
2016年度	山西美锦集团东于煤业有限公司	货款	205,380.00	债务重组	协议约定	否
2016年度	山西华润联盛能源投资有限公司	货款	134,605.13	债务重组	协议约定	否
合 计	--	--	628,156.07	--	--	--

（5）各报告期期末按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

截至 2019 年 6 月 30 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
泽州县天云信息产业发展有限公司	47,686,745.20	18.53	4,320,419.12
大同煤矿集团有限责任公司	15,338,600.00	5.96	879,963.98
中国联合网络通信有限公司晋中市分公司	8,160,404.92	3.17	8,160,404.92

精英数智科技股份有限公司

财务报表附注

2016 年度至 2019 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

山西焦煤集团有限责任公司	7,696,380.00	2.99	263,985.85
山西煤炭运销集团和顺益德煤业有限公司	6,271,749.44	2.44	436,559.98
合 计	85,153,879.56	33.09	14,061,333.85

截至 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例%	坏账准备 期末余额
泽州县天云信息产业发展有限公司	62,686,745.20	25.67	3,134,337.26
大同煤矿集团有限责任公司	16,687,400.00	6.83	1,076,580.00
中国联合网络通信有限公司晋中市分公司	8,160,404.92	3.34	4,080,202.46
山西煤炭进出口集团左权鑫顺煤业有限公司	6,644,500.00	2.72	332,225.00
山西煤炭运销集团和顺益德煤业有限公司	6,221,751.44	2.55	430,347.97
合 计	100,400,801.56	41.11	9,053,692.69

截至 2017 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例%	坏账准备 期末余额
山西潞安矿业（集团）有限责任公司	10,569,300.00	9.09	579,030.00
中国联合网络通信有限公司晋中市分公司	9,478,468.92	8.15	2,843,540.68
煤炭科学技术研究院有限公司北京分公司	7,430,000.00	6.39	1,136,500.00
山西煤矿安全监察局	4,632,844.00	3.98	231,642.20
山西潞安环保能源开发股份有限公司	3,513,963.00	3.02	295,850.65
合 计	35,624,575.92	30.63	5,086,563.53

截至 2016 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例%	坏账准备 期末余额
中国联合网络通信有限公司晋中市分公司	9,811,684.92	9.10	2,943,505.48
山西天然气有限公司	9,437,596.80	8.75	23,460.00
介休市煤炭工业局	5,905,984.00	5.48	1,771,795.20
和顺县煤炭工业局	3,647,074.60	3.38	1,823,537.30

山西潞安环保能源开发股份有限公司	3,231,500.00	3.00	98,650.00
合 计	32,033,840.32	29.71	6,660,947.98

4、应收款项融资

项 目	2019.06.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
应收票据	9,951,069.00	—	—	—

说明：

(1) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	33,780,700.00	--
商业承兑票据	--	400,000.00
合 计	33,780,700.00	400,000.00

说明：用于背书和贴现的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已经随贴现转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。

(2) 按坏账计提方法分类

类 别	2019.06.30			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)
按组合计提坏账准备				
其中：				
银行承兑汇票	9,596,909.00	96.00	--	--
商业承兑汇票	400,000.00	4.00	45,840.00	11.46
合 计	9,996,909.00	100	45,840.00	0.46

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：银行承兑汇票

名 称	2019.06.30		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
银行承兑汇票	9,596,909.00	--	--

组合计提项目：商业承兑汇票

名 称	2019.06.30		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
商业承兑汇票	400,000.00	45,840.00	11.46

说明：公司按照整个存续期预期信用损失计量承兑汇票坏账准备，考虑历史损失率并结合当前状况以及对未来经济状况的预测，调整预期信用损失率。

（3）各报告期计提、收回或转回的减值准备情况

项 目	减值准备金额
2018.12.31	--
首次执行新金融工具准则的调整金额	--
2019.01.01	--
本期计提	45,840.00
本期收回或转回	--
本期核销	--
2019.06.30	45,840.00

5、预付款项

（1）预付款项按账龄披露

账 龄	2019.06.30		2018.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	1,684,472.91	97.39	1,639,997.09	85.61
1 至 2 年	181.13	0.01	187,116.02	9.77
2 至 3 年	--	--	88,444.00	4.62
3 年以上	45,000.00	2.60	--	--
合 计	1,729,654.04	100.00	1,915,557.11	100.00

（续上表）

账 龄	2017.12.31		2016.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	1,268,596.00	90.29	226,384,415.19	99.99
1 至 2 年	136,504.68	9.71	30,934.45	0.01
2 至 3 年	--	--	--	--
3 年以上	--	--	--	--
合 计	1,405,100.68	100.00	226,415,349.64	100.00

（2）各报告期期末按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

截至 2019 年 6 月 30 日，按预付对象归集的期末余额前五名预付款项明细如下：

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
河南鸿宸建设有限公司	610,000.00	35.27
太原市迎泽区社会保险中心	350,334.00	20.25
山西鑫光物业管理有限公司	251,171.94	14.52
广州赛宝认证中心服务有限公司	150,000.00	8.67
北京百度网讯科技有限公司	58,567.10	3.39
合 计	1,420,073.04	82.10

截至 2018 年 12 月 31 日，按预付对象归集的期末余额前五名预付款项明细如下：

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
河南鸿宸建设有限公司	488,000.00	25.48
王亚彬	343,845.00	17.95
上海星族信息技术有限公司	198,846.00	10.38
广州赛宝认证中心服务有限公司	150,000.00	7.83
山西虹安科技股份有限公司	127,086.35	6.63
合 计	1,307,777.35	68.27

截至 2017 年 12 月 31 日，按预付对象归集的期末余额前五名预付款项明细如下：

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
上海星族信息技术有限公司	223,940.34	15.94
华为技术服务有限公司	200,000.00	14.23
河北祥泰线缆有限公司	155,842.33	11.09
山西阳光三极科技股份有限公司	95,641.03	6.81
山西中天远航信息工程技术有限公司	95,481.00	6.80
合 计	770,904.70	54.87

截至 2016 年 12 月 31 日，按预付对象归集的期末余额前五名预付款项明细如下：

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
安徽鑫利源洗选技术有限公司	151,493,362.63	66.91
汾阳市兴源洗煤有限公司	23,634,353.58	10.44
介休市和谐选煤有限公司	16,844,797.38	7.44

介休市大宇煤化有限公司	12,065,597.94	5.33
介休市恒泰煤化有限公司	6,600,000.00	2.91
合 计	210,638,111.53	93.03

6、其他应收款

项 目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
其他应收款	3,397,267.32	1,935,056.02	2,240,159.50	11,497,735.80

（1）按账龄披露

账 龄	2019.06.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
1 年以内	2,720,370.86	1,186,769.50	1,862,714.00	10,587,866.40
1 至 2 年	675,000.00	645,780.00	471,200.00	898,216.00
2 至 3 年	225,700.00	318,700.00	58,716.00	103,000.00
3 至 4 年	90,000.00	6,666.00	3,000.00	13,000.00
4 至 5 年	--	--	13,000.00	--
5 年以上	10,000.00	10,000.00	--	--
小 计	3,721,070.86	2,167,915.50	2,408,630.00	11,602,082.40
减：坏账准备	323,803.54	232,859.48	168,470.50	104,346.60
合 计	3,397,267.32	1,935,056.02	2,240,159.50	11,497,735.80

（2）按款项性质披露

项 目	2019.06.30			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
押金保证金借 款备用金	3,631,070.86	233,803.54	3,397,267.32	2,077,915.50	205,859.48	1,872,056.02
往来款及其他	90,000.00	90,000.00	--	90,000.00	27,000.00	63,000.00
代付运费	--	--	--	--	--	--
合 计	3,721,070.86	323,803.54	3,397,267.32	2,167,915.50	232,859.48	1,935,056.02

（续上表）

项 目	2017.12.31			2016.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
押金保证金借 款备用金	2,311,044.00	159,091.20	2,151,952.80	3,473,656.20	19,846.60	3,453,809.60
往来款及其他	97,586.00	9,379.30	88,206.70	2,494,970.20	84,500.00	2,410,470.20
代付运费	--	--	--	5,633,456.00	--	5,633,456.00

合 计	2,408,630.00	168,470.50	2,240,159.50	11,602,082.40	104,346.60	11,497,735.80
-----	--------------	------------	--------------	---------------	------------	---------------

（3）各报告期末坏账准备计提情况

截至2019年6月30日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	未来12个月 内的预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备					
押金保证金借款备用金	3,576,070.86	5.00	178,803.54	3,397,267.32	信用风险未显著增加
往来款及其他	--	--	--	--	--
合 计	3,576,070.86	5.00	178,803.54	3,397,267.32	--

截至2019年6月30日，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

截至2019年6月30日，处于第三阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备					
押金保证金借款备用金	55,000.00	100.00	55,000.00	--	逾期
往来款及其他	90,000.00	100.00	90,000.00	--	逾期
合 计	145,000.00	100.00	145,000.00	--	--

截至2018年12月31日，坏账准备计提情况：

种 类	2018.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	2,167,915.50	100.00	232,859.48	10.74	1,935,056.02

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2018.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	1,186,769.50	54.74	59,338.48	5	1,127,431.02
1至2年	645,780.00	29.79	64,578.00	10	581,202.00
2至3年	318,700.00	14.70	95,610.00	30	223,090.00
3至4年	6,666.00	0.31	3,333.00	50	3,333.00

精英数智科技股份有限公司

财务报表附注

2016 年度至 2019 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

4 至 5 年	--	--	--	70	--
5 年以上	10,000.00	0.46	10,000.00	100	--
合 计	2,167,915.50	100.00	232,859.48	10.74	1,935,056.02

截至 2017 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

种 类	2017.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	2,408,630.00	100.00	168,470.50	6.99	2,240,159.50

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2017.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	1,862,714.00	77.34	93,135.70	5	1,769,578.30
1 至 2 年	471,200.00	19.56	47,120.00	10	424,080.00
2 至 3 年	58,716.00	2.44	17,614.80	30	41,101.20
3 至 4 年	3,000.00	0.12	1,500.00	50	1,500.00
4 至 5 年	13,000.00	0.54	9,100.00	70	3,900.00
合 计	2,408,630.00	100.00	168,470.50	6.99	2,240,159.50

截至 2016 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

种 类	2016.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	9,818,532.40	84.63	104,346.60	1.06	9,714,185.80
投标保证金组合	1,783,550.00	15.37	--	--	1,783,550.00
组合小计	11,602,082.40	100.00	104,346.60	0.90	11,497,735.80
合 计	11,602,082.40	100.00	104,346.60	0.90	11,497,735.80

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2016.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
6 个月以内	8,652,316.40	88.12	--	--	8,652,316.40
7 至 12 月	281,500.00	2.87	14,075.00	5	267,425.00

精英数智科技股份有限公司

财务报表附注

2016 年度至 2019 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

1 至 2 年	878,716.00	8.95	87,871.60	10	790,844.40
2 至 3 年	3,000.00	0.03	900.00	30	2,100.00
3 至 4 年	3,000.00	0.03	1,500.00	50	1,500.00
合 计	9,818,532.40	100.00	104,346.60	1.06	9,714,185.80

(4) 各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	坏账准备金额
2018.12.31	232,859.48
首次执行新金融工具准则的调整金额	13,286.30
2019.01.01	246,145.78
本期计提	77,657.76
本期收回或转回	--
本期核销	--
2019.06.30	323,803.54

2018 年转回坏账准备金额 64,388.98 元。

2017 年计提坏账准备金额 183,957.40 元。

2016 年计提坏账准备金额 63,167.35 元。

(5) 各报告期期末按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

截至 2019 年 6 月 30 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款 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
山西省能源局	履约保证金	625,000.00	1至2年	16.80	31,250.00
山西嘉盛招标代理有限公司	投标保证金	500,000.00	1年以内	13.44	25,000.00
阳泉煤业（集团）股份有限公司	履约保证金	244,300.00	1年以内	6.57	12,215.00
河北煤矿安全监察局	履约保证金	225,700.00	2至3年	6.07	11,285.00
杨杰	备用金	206,960.00	1年以内	5.56	10,348.00
合 计	--	1,801,960.00	--	48.44	90,098.00

备注：山西省能源局 2017 年度及之前为山西省煤炭工业厅。

截至 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款 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
山西省能源局	履约保证金	625,000.00	1 至 2 年	28.83	62,500.00
阳泉市公共资源交易 中心	投标保证金	390,000.00	1 年以内	17.99	19,500.00
河北煤矿安全监察局	履约保证金	225,700.00	2 至 3 年	10.41	67,710.00
山西省经济信息中心	履约保证金	159,500.00	1 年以内	7.36	7,975.00
中煤招标有限责任公 司	投标保证金	140,000.00	1 年以内	6.46	7,000.00
合 计	--	1,540,200.00	--	71.05	164,685.00

备注：山西省能源局 2017 年度及之前为山西省煤炭工业厅。

截至 2017 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款 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
山西省煤炭工业厅	履约保证金	625,000.00	1 年以内	25.95	31,250.00
河北煤矿安全监察局	履约保证金	225,700.00	1 至 2 年	9.37	22,570.00
安徽盛唐工程咨询集 团有限公司	投标保证金	160,000.00	1 年以内	6.64	8,000.00
山西辉腾国际招标有 限公司	投标保证金	158,000.00	1 年以内	6.56	7,900.00
郝国艳	备用金	100,000.00	1 年以内	4.15	5,000.00
合 计	--	1,268,700.00	--	52.67	74,720.00

截至 2016 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款 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
山西煤运明隆煤炭 销售有限公司	代付运费	2,528,800.00	6 个月以内	21.80	--
湖北金富华贸易有 限公司	代付运费	2,401,764.70	6 个月以内	20.70	--
江苏金驹物流投资 有限公司	其他	1,503,670.00	6 个月以内	12.96	--
大秦铁路股份有限 公司侯马车务段临 汾站	代付运费	700,000.00	6 个月以内	6.03	--

精英数智科技股份有限公司

财务报表附注

2016 年度至 2019 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

山西众源宏科技有 限公司	往来款	500,000.00	1至2年	4.31	50,000.00
合 计	--	7,634,234.70	--	65.80	50,000.00

7、存货

(1) 存货分类

存货种类	2019.06.30			2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在施项目	14,458,659.70	147,087.51	14,311,572.19	11,682,342.83	48,134.47	11,634,208.36
库存商品	7,125,256.15	--	7,125,256.15	7,269,010.69	--	7,269,010.69
低值易耗品	35,417.52	--	35,417.52	36,670.10	--	36,670.10
合 计	21,619,333.37	147,087.51	21,472,245.86	18,988,023.62	48,134.47	18,939,889.15

(续上表)

存货种类	2017.12.31			2016.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在施项目	10,283,640.36	338,889.38	9,944,750.98	20,092,327.89	643,195.28	19,449,132.61
库存商品	1,917,347.92	--	1,917,347.92	922,431.82	620.23	921,811.59
低值易耗品	34,506.12	--	34,506.12	19,794.85	--	19,794.85
合 计	12,235,494.40	338,889.38	11,896,605.02	21,034,554.56	643,815.51	20,390,739.05

(2) 各报告期末存货跌价准备

存货种类	2019.01.01	本期增加		本期减少		2019.06.30
		计提	其他	转销	转回	
在施项目	48,134.47	112,350.57	--	13,397.53	--	147,087.51

(续上表)

存货种类	2018.01.01	本期增加		本期减少		2018.12.31
		计提	其他	转销	转回	
在施项目	338,889.38	--	--	71,883.15	218,871.76	48,134.47

(续上表)

存货种类	2017.01.01	本期增加		本期减少		2017.12.31
		计提	其他	转销	其他	

精英数智科技股份有限公司

财务报表附注

2016 年度至 2019 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

在施项目	643,195.28	256,885.97	--	561,191.87	--	338,889.38
库存商品	620.23	--	--	620.23	--	--
合 计	643,815.51	256,885.97	--	561,812.10	--	338,889.38

(续上表)

存货种类	2016.01.01	本期增加		本期减少		2016.12.31
		计提	其他	转销	其他	
在施项目	1,617,039.80	529,474.00	--	1,503,318.52	--	643,195.28
库存商品	--	620.23	--	--	--	620.23
合 计	1,617,039.80	530,094.23	--	1,503,318.52	--	643,815.51

存货跌价准备（续）

存货种类	确定可变现净值的具体依据	本期转销 存货跌价准备的原因
在施项目	成本与可变现净值孰低	项目验收

8、其他流动资产

项 目	2019.06.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
待认证的增值税 进项税	6,792.46	20,377.34	--	6,126,491.75
待抵扣的增值税 进项税	--	--	--	1,555.85
预缴税费	1,106,371.10	1,395,936.22	261,524.00	821,076.90
合 计	1,113,163.56	1,416,313.56	261,524.00	6,949,124.50

9、可供出售金融资产

项 目	2019.06.30			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工 具						
其中：按公允价值 计量	---	---	---	1,800,000.00	--	1,800,000.00

(续上表)

项 目	2017.12.31			2016.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具						

精英数智科技股份有限公司

财务报表附注

2016 年度至 2019 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其中：按公允价值
计量

--

--

--

--

--

--

10、长期股权投资

被投资单位	2019.01.01	本期增减变动				2019.06.30	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		
联营企业：							
山西省物联网 行业技术中心 （有限公司）	74,636.68	--	--	-30,353.62	--	44,283.06	--

（续上表）

被投资单位	2018.01.01	本期增减变动				2018.12.31	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		
联营企业：							
上海炭桥公司	1,981,768.41	--	166,382.90	-1,565,811.17	-249,574.34	--	--
山西省物联网 行业技术中心 （有限公司）	99,201.39	--	--	-24,564.71	--	74,636.68	--
合 计	2,080,969.80	--	166,382.90	-1,590,375.88	-249,574.34	74,636.68	--

（续上表）

被投资单位	2017.01.01	本期增减变动				2017.12.31	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		
联营企业：							
山西中液互 联能源有限 公司	4,990,706.09	--	4,990,706.09	--	--	--	--
双欧汇（上 海）公司	--	3,000,000.00	--	-1,018,231.59	--	1,981,768.41	--
山西省物联 网行业技术 中心（有限 公司）	--	110,000.00	--	-10,798.61	--	99,201.39	--
合 计	4,990,706.09	3,110,000.00	4,990,706.09	-1,029,030.20	--	2,080,969.80	--

（续上表）

被投资单位	2016.01.01	本期增减变动				2016.12.31	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		
联营企业：							
山西中液互 联能源有限 公司	--	4,900,000.00	--	90,706.09	--	4,990,706.09	--

11、其他权益工具投资

项 目	2019.06.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
权益工具投资				
上海炭桥公司	1,002,600.00	—	—	—

说明：对上海炭桥公司的权益工具投资是本公司出于战略目的而计划长期持有的投资，因此本公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

12、固定资产

项 目	2019.06.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
固定资产	16,981,463.26	16,959,609.52	17,751,166.58	17,289,624.95

固定资产

项 目	房屋建筑物	运输设备	办公家具	电子设备	合 计
一、账面原值					
1.2019.01.01	17,378,533.92	2,449,813.38	986,273.75	2,559,294.19	23,373,915.24
2.本期增加金额	--	--	11,434.72	581,613.30	593,048.02
购置	--	--	11,434.72	581,613.30	593,048.02
3.本期减少金额	--	--	--	--	--
处置或报废	--	--	--	--	--
4.2019.06.30	17,378,533.92	2,449,813.38	997,708.47	3,140,907.49	23,966,963.26
二、累计折旧					
1.2019.01.01	2,965,614.45	942,161.56	545,263.34	1,961,266.37	6,414,305.72
2.本期增加金额	234,127.44	118,815.90	58,445.39	159,805.55	571,194.28
计提	234,127.44	118,815.90	58,445.39	159,805.55	571,194.28
3.本期减少金额	--	--	--	--	--
处置或报废	--	--	--	--	--
4.2019.06.30	3,199,741.89	1,060,977.46	603,708.73	2,121,071.92	6,985,500.00

三、减值准备

精英数智科技股份有限公司

财务报表附注

2016 年度至 2019 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

1.2019.01.01	--	--	--	--	--
2.本期增加金额	--	--	--	--	--
计提	--	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--	--	--
处置或报废	--	--	--	--	--
4.2019.06.30	--	--	--	--	--
四、账面价值					
1.2019.06.30 账面价值	14,178,792.03	1,388,835.92	393,999.74	1,019,835.57	16,981,463.26
2.2018.12.31 账面价值	14,412,919.47	1,507,651.82	441,010.41	598,027.82	16,959,609.52

(续上表)

项 目	房屋建筑物	运输设备	办公家具	电子设备	合 计
一、账面原值					
1.2018.01.01	17,378,533.92	2,449,813.38	852,810.43	2,454,231.92	23,135,389.65
2.本期增加金额	--	--	179,929.08	163,900.82	343,829.90
购置	--	--	179,929.08	163,900.82	343,829.90
3.本期减少金额	--	--	46,465.76	58,838.55	105,304.31
处置或报废	--	--	46,465.76	58,838.55	105,304.31
4.2018.12.31	17,378,533.92	2,449,813.38	986,273.75	2,559,294.19	23,373,915.24
二、累计折旧					
1.2018.01.01	2,497,359.57	704,529.76	444,856.79	1,737,476.95	5,384,223.07
2.本期增加金额	468,254.88	237,631.80	133,544.78	280,222.62	1,119,654.08
计提	468,254.88	237,631.80	133,544.78	280,222.62	1,119,654.08
3.本期减少金额	--	--	33,138.23	56,433.20	89,571.43
处置或报废	--	--	33,138.23	56,433.20	89,571.43
4.2018.12.31	2,965,614.45	942,161.56	545,263.34	1,961,266.37	6,414,305.72
三、减值准备					
1.2018.01.01	--	--	--	--	--
2.本期增加金额	--	--	--	--	--
计提	--	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--	--	--
处置或报废	--	--	--	--	--
4.2018.12.31	--	--	--	--	--
四、账面价值					

精英数智科技股份有限公司

财务报表附注

2016 年度至 2019 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

1.2018.12.31 账面价 值	14,412,919.47	1,507,651.82	441,010.41	598,027.82	16,959,609.52
2.2017.12.31 账面价 值	14,881,174.35	1,745,283.62	407,953.64	716,754.97	17,751,166.58

(续上表)

项 目	房屋建筑物	运输设备	办公家具	电子设备	合 计
一、账面原值					
1.2017.01.01	17,378,533.92	1,639,261.24	683,033.70	1,987,395.60	21,688,224.46
2.本期增加金额	--	810,552.14	217,060.31	524,391.43	1,552,003.88
购置	--	810,552.14	217,060.31	524,391.43	1,552,003.88
3.本期减少金额	--	--	47,283.58	57,555.11	104,838.69
处置或报废	--	--	47,283.58	38,326.54	85,610.12
处置子公司	--	--	--	19,228.57	19,228.57
4.2017.12.31	17,378,533.92	2,449,813.38	852,810.43	2,454,231.92	23,135,389.65
二、累计折旧					
1.2017.01.01	2,029,104.69	532,417.56	343,016.05	1,494,061.21	4,398,599.51
2.本期增加金额	468,254.88	172,112.20	125,725.21	275,681.05	1,041,773.34
计提	468,254.88	172,112.20	125,725.21	275,681.05	1,041,773.34
3.本期减少金额	--	--	23,884.47	32,265.31	56,149.78
处置或报废	--	--	23,884.47	26,845.83	50,730.30
处置子公司	--	--	--	5,419.48	5,419.48
4.2017.12.31	2,497,359.57	704,529.76	444,856.79	1,737,476.95	5,384,223.07
三、减值准备					
1.2017.01.01	--	--	--	--	--
2.本期增加金额	--	--	--	--	--
计提	--	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--	--	--
处置或报废	--	--	--	--	--
处置子公司	--	--	--	--	--
4.2017.12.31	--	--	--	--	--
四、账面价值					
1.2017.12.31 账面价 值	14,881,174.35	1,745,283.62	407,953.64	716,754.97	17,751,166.58
2.2016.12.31 账面价 值	15,349,429.23	1,106,843.68	340,017.65	493,334.39	17,289,624.95

(续上表)

精英数智科技股份有限公司

财务报表附注

2016 年度至 2019 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	房屋建筑物	运输设备	办公家具	电子设备	合 计
一、账面原值					
1.2016.01.01	17,378,533.92	1,374,274.00	560,499.39	1,692,764.53	21,006,071.84
2.本期增加金额	--	347,769.24	124,409.77	294,631.07	766,810.08
购置	--	347,769.24	124,409.77	294,631.07	766,810.08
3.本期减少金额	--	82,782.00	1,875.46	--	84,657.46
处置或报废	--	82,782.00	1,875.46	--	84,657.46
处置子公司	--	--	--	--	--
4.2016.12.31	17,378,533.92	1,639,261.24	683,033.70	1,987,395.60	21,688,224.46
二、累计折旧					
1.2016.01.01	1,560,849.81	433,239.69	232,426.24	1,013,497.06	3,240,012.80
2.本期增加金额	468,254.88	131,966.22	111,619.67	480,564.15	1,192,404.92
计提	468,254.88	131,966.22	111,619.67	480,564.15	1,192,404.92
3.本期减少金额	--	32,788.35	1,029.86	--	33,818.21
处置或报废	--	32,788.35	1,029.86	--	33,818.21
处置子公司	--	--	--	--	--
4.2016.12.31	2,029,104.69	532,417.56	343,016.05	1,494,061.21	4,398,599.51
三、减值准备					
1.2016.01.01	--	--	--	--	--
2.本期增加金额	--	--	--	--	--
计提	--	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--	--	--
处置或报废	--	--	--	--	--
处置子公司	--	--	--	--	--
4.2016.12.31	--	--	--	--	--
四、账面价值					
1.2016.12.31 账面价值	15,349,429.23	1,106,843.68	340,017.65	493,334.39	17,289,624.95
2.2015.12.31 账面价值	15,817,684.11	941,034.31	328,073.15	679,267.47	17,766,059.04

说明：固定资产抵押情况详见附注五、16。

13、无形资产

项 目	软件著作权
一、账面原值	
1.2019.01.01	3,000,000.00

2.本期增加金额	--
购置	--
3.本期减少金额	--
处置	--
4.2019.06.30	3,000,000.00
二、累计摊销	
1.2019.01.01	1,825,000.00
2.本期增加金额	150,000.00
计提	150,000.00
3.本期减少金额	--
处置	--
4.2019.06.30	1,975,000.00
三、减值准备	
1.2019.01.01	--
2.本期增加金额	--
计提	--
3.本期减少金额	--
处置	--
4.2019.06.30	--
四、账面价值	
1.2019.06.30 账面价值	1,025,000.00
2.2018.12.31 账面价值	1,175,000.00

(续上表)

项 目	软件著作权
一、账面原值	
1. 2018.01.01	3,000,000.00
2.本期增加金额	--
购置	--
3.本期减少金额	--
处置	--
4. 2018.12.31	3,000,000.00
二、累计摊销	
1. 2018.01.01	1,525,000.00
2.本期增加金额	300,000.00

计提	300,000.00
3.本期减少金额	--
处置	--
4. 2018.12.31	1,825,000.00
三、减值准备	
1.2018.01.01	--
2.本期增加金额	--
计提	--
3.本期减少金额	--
处置	--
4. 2018.12.31	--
四、账面价值	
1.2018.12.31 账面价值	1,175,000.00
2.2017.12.31 账面价值	1,475,000.00

(续上表)

项 目	软件著作权
一、账面原值	
1. 2017.01.01 余额	3,000,000.00
2.本期增加金额	--
购置	--
3.本期减少金额	--
处置	--
4. 2017.12.31 余额	3,000,000.00
二、累计摊销	
1. 2017.01.01 余额	1,225,000.00
2.本期增加金额	300,000.00
计提	300,000.00
3.本期减少金额	--
处置	--
4. 2017.12.31 余额	1,525,000.00
三、减值准备	
1.2017.01.01 余额	--
2.本期增加金额	--
计提	--

精英数智科技股份有限公司

财务报表附注

2016 年度至 2019 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

3.本期减少金额	--
处置	--
4. 2017.12.31 余额	--
四、账面价值	
1.2017.12.31 账面价值	1,475,000.00
2.2016.12.31 账面价值	1,775,000.00

(续上表)

项 目	软件著作权
一、账面原值	
1. 2016.01.01 余额	3,000,000.00
2.本期增加金额	--
购置	--
3.本期减少金额	--
处置	--
4. 2016.12.31 余额	3,000,000.00
二、累计摊销	
1. 2016.01.01 余额	925,000.00
2.本期增加金额	300,000.00
计提	300,000.00
3.本期减少金额	--
处置	--
4. 2016.12.31 余额	1,225,000.00
三、减值准备	
1.2016.01.01 余额	--
2.本期增加金额	--
计提	--
3.本期减少金额	--
处置	--
4. 2016.12.31 余额	--
四、账面价值	
1.2016.12.31 账面价值	1,775,000.00
2.2015.12.31 账面价值	2,075,000.00

14、开发支出

精英数智科技股份有限公司

财务报表附注

2016 年度至 2019 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2019.01.01	本期增加		确认为 无形资 产	本期减少		2019.06.30
		内部开发支出	其他增加		计入当期损 益		
安全管理服务云 平台	--	1,100,070.73	--	--	1,100,070.73	--	--
煤炭（洗选）企业 销售信息平台	--	232,805.32	--	--	232,805.32	--	--
煤炭监管应用产 品	--	3,328,301.94	--	--	3,328,301.94	--	--
研发公共平台	--	1,189,335.77	--	--	1,189,335.77	--	--
中国煤炭云应用 产品	--	843,920.34	--	--	843,920.34	--	--
煤矿风险智能监 测系统	--	353,415.02	--	--	353,415.02	--	--
煤炭企业应用产 品	--	1,189,752.26	--	--	1,189,752.26	--	--
集成产品	--	220,897.51	--	--	220,897.51	--	--
智慧城市大数据 平台	--	119,261.69	--	--	119,261.69	--	--
合 计	--	8,577,760.58	--	--	8,577,760.58	--	--

（续上表）

项 目	2018.01.01	本期增加		确认为 无形资 产	本期减少		2018.12.31
		内部开发支出	其他增 加		计入当期损 益		
煤炭监管应用产品	--	6,600,063.18	--	--	6,600,063.18	--	
煤炭企业应用产品	--	2,907,405.19	--	--	2,907,405.19	--	
安监应用产品	--	1,174,429.04	--	--	1,174,429.04	--	
燃气企业应用产品	--	534,009.62	--	--	534,009.62	--	
中国煤炭云应用产 品	--	1,735,148.64	--	--	1,735,148.64	--	
研发公共平台	--	1,236,175.07	--	--	1,236,175.07	--	
端计算应用产品	--	1,000,839.50	--	--	1,000,839.50	--	
集成产品	--	145,683.25	--	--	145,683.25	--	
合 计	--	15,333,753.49	--	--	15,333,753.49	--	

（续上表）

精英数智科技股份有限公司

财务报表附注

2016 年度至 2019 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2017.01.01	本期增加		确认为 无形资 产	本期减少		2017.12.31
		内部开发支出	其他增 加		计入当期损益		
智慧校园后勤产 品项目	--	455,484.99	--	--	455,484.99	--	--
可视化调度系统 项目	--	1,209,700.57	--	--	1,209,700.57	--	--
煤炭监管信息平 台项目	--	3,806,556.72	--	--	3,806,556.72	--	--
精英在线煤矿安 全监管执法与决 策支持系统项目	--	1,205,946.28	--	--	1,205,946.28	--	--
天然气综合调度 系统项目	--	2,535,440.21	--	--	2,535,440.21	--	--
物联网产品策划 项目	--	491,226.71	--	--	491,226.71	--	--
基础软件能力开 发项目	--	1,085,646.01	--	--	1,085,646.01	--	--
找焦网平台开发 项目	--	638,376.23	--	--	638,376.23	--	--
合 计	--	11,428,377.72	--	--	11,428,377.72	--	--

(续上表)

项 目	2016.01.01	本期增加		确认为 无形资 产	本期减少		2016.12.31
		内部开发支出	其他 增加		计入当期损益		
工业数据采集与监控系统	--	1,740,060.29	--	--	1,740,060.29	--	
食品安全追溯系统	--	712,045.90	--	--	712,045.90	--	
煤矿综合信息平台	--	4,650,605.41	--	--	4,650,605.41	--	
精英在线煤矿安全监管执法与决策支持系统标准版	--	1,425,536.19	--	--	1,425,536.19	--	
矿井安全生产监管物联网平台	--	2,750,528.99	--	--	2,750,528.99	--	
基于云计算的煤矿安全大数据平台	--	504,652.15	--	--	504,652.15	--	
合 计	--	11,783,428.93	--	--	11,783,428.93	--	

15、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2019.06.30		2018.12.31	
	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
递延所得税资产：				
坏账准备	32,122,765.48	4,818,415.82	29,229,545.33	4,384,431.82
存货跌价准备	147,087.51	22,063.13	48,134.47	7,220.17
装修费用摊销	670,991.81	100,648.77	838,717.33	125,807.60
其他权益工具公允价值变动（损失）	797,400.00	119,610.00	--	--
合 计	33,738,244.80	5,060,737.72	30,116,397.13	4,517,459.59

（续上表）

项 目	2017.12.31		2016.12.31	
	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
递延所得税资产：				
坏账准备	18,525,421.23	2,778,813.19	15,564,368.30	2,334,725.25
存货跌价准备	338,889.38	50,833.41	643,815.51	96,572.33
装修费用摊销	743,320.99	111,498.15	256,483.17	38,472.48
合 计	19,607,631.60	2,941,144.75	16,464,666.98	2,469,770.06

（2）各报告期末未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项 目	2019.06.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
未弥补税务亏损	--	--	3,645.00	21,095.09

（3）各报告期末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 度	2019.06.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31	备注
2021 年	--	--	--	21,095.09	--
2022 年	--	--	3,645.00	--	--
合 计	--	--	3,645.00	21,095.09	--

16、短期借款

短期借款分类

项 目	2019.06.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
抵押借款	5,007,854.17	--	5,000,000.00	--
保证和抵押借款	4,557,147.29	--	--	--

质押借款	--	--	--	10,000,000.00
合 计	9,565,001.46	--	5,000,000.00	10,000,000.00

说明：

(1) 本公司于 2019 年 1 月 28 日与中信银行股份有限公司太原分行签订了流动资金借款合同，以坐落于山西省太原市小店区长治路 103 号阳光国际商务中心 A 座 7 层 0701 号自有不动产（建筑面积：742.09 平方米；账面原值：9,592,137.08 元）作为抵押物，取得该银行授信额度 5,000,000.00 元。截至 2019 年 6 月 30 日，公司实际借款和累计借款余额均为 5,000,000.00 元，上述借款产生尚未到结息期的孳息 7,854.17 元。

(2) 本公司于 2019 年 2 月 1 日与交通银行股份有限公司山西省分行签订了流动资金借款合同，本公司以坐落于山西省太原市小店区长治路 103 号阳光国际商务中心 A 座 7 层 0702 号的自有不动产（建筑面积：602.39 平方米，账面原值：7,786,396.84 元）作为抵押物，取得该银行授信额度 4,550,000.00 元，同时本公司的实际控制人龚大立先生及其配偶景莹芳女士为流动资金借款提供了最高额担保。截至 2019 年 6 月 30 日，本公司实际借款和累计借款余额均为 4,550,000.00 元，上述借款产生尚未到结息期的孳息 7,147.29 元。

(3) 本公司于 2016 年 10 月 18 日与交通银行山西省分行签订了流动资金借款合同，以坐落于山西省太原市小店区长治路 103 号阳光国际商务中心 A 座 7 层 0701 号自有不动产（建筑面积：742.09 平方米；账面原值：9,592,137.08 元）作为抵押物，取得该银行授信额度 7,000,000.00 元，不动产抵押手续于 2017 年 2 月 17 日办理完毕，同时本公司的实际控制人龚大立先生为流动资金借款提供了最高额担保（配偶景莹芳女士知悉并同意该担保债务，同意以夫妻共同财产予以清偿）。截至 2017 年 12 月 31 日，本公司实际借款和累计借款余额均为 5,000,000.00 元。

(4) 2016 年 12 月 27 日，本公司与关联股东山西中小企业创业投资基金（有限合伙）和本公司实际控制人龚大立先生签订投资协议，根据协议约定：山西中小企业创业投资基金（有限合伙）向本公司投资 10,000,000.00 元作为流动资金借款，投资期限不超过 12 个月，年化利率为 8%，投资期限届满山西中小企业创业投资基金（有限合伙）有权全额收回投资款和投资收益。在本公司满足以下条件并得到山西中小企业创业投资基金（有限合伙）认可的基础上，山西中小企业创业投资基金（有限合伙）具有优先以全部或部分投资款认购本公司新增股本的选择权，具体条件如下：① 本公司经审计的 2016 年扣除非经常性损益后净利润 13,000,000.00 元；② 本公司进入券商 IPO 辅导阶段且山西中小企业创业投资基金（有限合伙）获得国有股划转豁免资格。同时，本公司控股股东龚大立先生以其持有的本公司 374 万股股票及该等股票在担保期间内出质股票因送股、公积金转增、配股、拆分股权而派生的股票提供质押担保。截至 2016 年 12 月 31 日，本公司实际借款和累计借款余额均为 10,000,000.00 元。

17、应付账款

项 目	2019.06.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
货款	42,611,119.57	61,952,204.50	24,349,481.65	42,033,118.34
服务费	23,658,389.41	13,539,202.12	1,556,685.34	3,112,450.37
贸易业务结算款	--	--	--	5,291,600.01
合 计	66,269,508.98	75,491,406.62	25,906,166.99	50,437,168.72

18、预收款项

项 目	2019.06.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
货款	4,809,536.00	12,236,825.83	3,816,545.98	12,264,644.90
贸易业务结算款	--	--	--	224,583,055.00
合 计	4,809,536.00	12,236,825.83	3,816,545.98	236,847,699.90

19、应付职工薪酬

项 目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.06.30
短期薪酬	5,018,010.93	16,086,735.89	15,492,413.07	5,612,333.75
离职后福利-设定提存计划	3,049.20	917,806.70	855,445.30	65,410.60
合 计	5,021,060.13	17,004,542.59	16,347,858.37	5,677,744.35

(续上表)

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
短期薪酬	4,104,045.22	26,263,310.27	25,349,344.56	5,018,010.93
离职后福利-设定提存计划	14,398.27	1,479,611.88	1,490,960.95	3,049.20
合 计	4,118,443.49	27,742,922.15	26,840,305.51	5,021,060.13

(续上表)

项 目	2017.01.01	本期增加	本期减少	处置子公司减少	2017.12.31
短期薪酬	2,735,950.71	23,879,137.17	22,057,918.82	453,123.84	4,104,045.22
离职后福利-设定提存计划	9,533.20	1,321,251.18	1,316,386.11	--	14,398.27
合 计	2,745,483.91	25,200,388.35	23,374,304.93	453,123.84	4,118,443.49

(续上表)

项 目	2016.01.01	本期增加	本期减少	2016.12.31
短期薪酬	1,547,016.36	17,859,512.65	16,670,578.30	2,735,950.71
离职后福利-设定提存计划	11,110.40	1,015,722.95	1,017,300.15	9,533.20
合 计	1,558,126.76	18,875,235.60	17,687,878.45	2,745,483.91

(1) 短期薪酬

项 目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.06.30
工资、奖金、津贴和补贴	4,067,534.75	14,147,482.67	14,277,629.21	3,937,388.21
职工福利费	--	420,806.05	420,806.05	--

社会保险费	2,235.20	426,681.45	23,888.80	405,027.85
其中：1. 医疗保险费	2,032.00	357,412.00	13,208.00	346,236.00
2. 工伤保险费	40.64	9,889.92	264.16	9,666.40
3. 生育保险费	162.56	49,175.28	1,056.64	48,281.20
4. 意外险	--	10,204.25	9,360.00	844.25
住房公积金	--	455,129.00	377,962.00	77,167.00
工会经费和职工教育经费	948,240.98	636,636.72	392,127.01	1,192,750.69
合 计	5,018,010.93	16,086,735.89	15,492,413.07	5,612,333.75

(续上表)

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	3,436,175.17	22,761,344.45	22,129,984.87	4,067,534.75
职工福利费	--	1,089,015.13	1,089,015.13	--
社会保险费	4,946.84	649,228.18	651,939.82	2,235.20
其中：1. 医疗保险费	4,568.16	549,897.69	552,433.85	2,032.00
2. 工伤保险费	75.75	24,214.74	24,249.85	40.64
3. 生育保险费	302.93	58,215.75	58,356.12	162.56
4. 意外险	--	16,900.00	16,900.00	--
住房公积金	--	739,462.00	739,462.00	--
工会经费和职工教育经费	662,923.21	1,024,260.51	738,942.74	948,240.98
合 计	4,104,045.22	26,263,310.27	25,349,344.56	5,018,010.93

(续上表)

项 目	2017.01.01	本期增加	本期减少	处置子公司减少	2017.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	2,336,351.01	20,792,665.60	19,329,381.29	363,460.15	3,436,175.17
职工福利费	--	1,000,679.10	1,000,679.10	--	--
社会保险费	4,671.42	540,534.51	540,259.09	--	4,946.84
其中：1. 医疗保险费	4,380.96	464,792.63	464,605.43	--	4,568.16
2. 工伤保险费		26,087.52	26,011.77	--	75.75
3. 生育保险费	290.46	35,230.86	35,218.39	--	302.93
4. 意外险	--	14,423.50	14,423.50	--	--
住房公积金	--	609,588.00	609,588.00	--	--
工会经费和职工教育经费	394,928.28	935,669.96	578,011.34	89,663.69	662,923.21

合 计	2,735,950.71	23,879,137.17	22,057,918.82	453,123.84	4,104,045.22
-----	--------------	---------------	---------------	------------	--------------

（续上表）

项 目	2016.01.01	本期增加	本期减少	2016.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	1,210,894.45	15,751,449.89	14,625,993.33	2,336,351.01
职工福利费	--	451,378.79	451,378.79	--
社会保险费	160,068.44	428,552.73	583,949.75	4,671.42
其中：1. 医疗保险费	159,560.72	367,848.24	523,028.00	4,380.96
2. 工伤保险费	195.28	19,272.88	19,468.16	--
3. 生育保险费	312.44	27,241.36	27,263.34	290.46
4. 意外险	--	14,190.25	14,190.25	--
住房公积金	121,568.00	519,316.00	640,884.00	--
工会经费和职工教育经费	54,485.47	708,815.24	368,372.43	394,928.28
合 计	1,547,016.36	17,859,512.65	16,670,578.30	2,735,950.71

（2）设定提存计划

项 目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.06.30
离职后福利				
其中：1. 基本养老保险费	2,926.00	883,418.00	854,632.50	31,711.50
2. 失业保险费	123.20	34,388.70	812.80	33,699.10
合 计	3,049.20	917,806.70	855,445.30	65,410.60

（续上表）

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
离职后福利				
其中：1. 基本养老保险费	12,138.64	1,424,082.18	1,433,294.82	2,926.00
2. 失业保险费	2,259.63	55,529.70	57,666.13	123.20
合 计	14,398.27	1,479,611.88	1,490,960.95	3,049.20

（续上表）

项 目	2017.01.01	本期增加	本期减少	处置子公司减少	2017.12.31
离职后福利					
其中：1. 基本养老保险费	9,207.00	1,171,177.42	1,168,245.78	--	12,138.64
2. 失业保险费	326.20	150,073.76	148,140.33	--	2,259.63
合 计	9,533.20	1,321,251.18	1,316,386.11	--	14,398.27

（续上表）

项 目	2016.01.01	本期增加	本期减少	2016.12.31
离职后福利				
其中：1. 基本养老保险费	10,668.00	935,738.57	937,199.57	9,207.00
2. 失业保险费	442.40	79,984.38	80,100.58	326.20
合 计	11,110.40	1,015,722.95	1,017,300.15	9,533.20

20、应交税费

税 项	2019.06.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
企业所得税	5,318,372.28	6,740,415.95	2,424,489.09	2,429,070.65
增值税	3,142,353.87	10,915,402.50	2,309,705.30	1,639,011.91
城市维护建设税	219,964.77	764,078.17	161,679.37	133,494.39
个人所得税	42,364.77	48,946.30	89,451.73	66,745.06
教育费附加	94,270.62	327,462.07	69,291.16	57,211.88
地方教育费附加	62,847.08	218,308.05	46,194.11	38,141.25
房产税	12,164.97	12,164.97	12,164.97	13,902.83
印花税	12,596.80	16,141.50	6,994.20	13,758.60
河道管理费	--	--	--	13,483.48
合 计	8,904,935.16	19,042,919.51	5,119,969.93	4,404,820.05

21、其他应付款

项 目	2019.06.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
应付利息	--	--	9,304.13	7,983.61
其他应付款	1,658,528.32	1,851,335.81	169,142.42	777,104.10
合 计	1,658,528.32	1,851,335.81	178,446.55	785,087.71

（1）应付利息

项 目	2019.06.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
短期借款应付利息	--	--	9,304.13	6,666.67
长期借款应付利息	--	--	--	1,316.94
合 计	--	--	9,304.13	7,983.61

（2）其他应付款

精英数智科技股份有限公司

财务报表附注

2016 年度至 2019 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2019.06.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
代理商保证金	840,000.00	1,176,000.00	--	--
委外研发待付费用	185,600.00	435,600.00	17,600.00	275,849.06
个人社保及公积金	227,579.26	22,735.81	5,298.08	--
装修应付款及保证金	20,000.00	187,000.00	43,000.00	20,000.00
往来款及其他	385,349.06	30,000.00	103,244.34	481,255.04
合 计	1,658,528.32	1,851,335.81	169,142.42	777,104.10

22、一年内到期的非流动负债

项 目	2019.06.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
一年内到期的长期借款	--	--	--	1,000,000.00

一年内到期的长期借款

项 目	2019.06.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
信用借款	--	--	--	1,000,000.00

23、股本（单位：万股）

项 目	2016.01.01	本期增减（+、-）					2016.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	6,450.00	130.00	--	--	--	130.00	6,580.00

(续)

项 目	2017.01.01	本期增减（+、-）					2017.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	6,580.00	--	--	--	--	--	6,580.00

(续)

项 目	2018.01.01	本期增减（+、-）					2018.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	6,580.00	--	--	--	--	--	6,580.00

(续)

精英数智科技股份有限公司

财务报表附注

2016 年度至 2019 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2019.01.01	本期增减（+、-）				小计	2019.06.30
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他		
股份总数	6,580.00	--	--	--	--	--	6,580.00

说明：2016 年度股本变动情况具体见附注十三、1。

24、资本公积

项 目	股本溢价
2016.01.01	28,856,132.08
本期增加	6,370,283.02
本期减少	--
2016.12.31	35,226,415.10
本期增加	--
本期减少	--
2017.12.31	35,226,415.10
本期增加	--
本期减少	--
2018.12.31	35,226,415.10
本期增加	--
本期减少	--
2019.06.30	35,226,415.10

说明：2016 年度资本公积变动情况具体见附注十三、1。

25、其他综合收益

项 目	2019.01.01	本期发生额					2019.06.30
		本期所得税 前发生额	减：前期计入其 他综合收益当 期转入损益	减：所得 税费用	税后归属于 母公司	税后归 属于少 数股东	
不能重分类进 损益的其他综 合收益							
其他权益工具 投资公允价值 变动	--	-797,400.00	--	-119,610.00	-677,790.00	--	-677,790.00

26、盈余公积

项 目	法定盈余公积
2016.01.01	1,990,435.46
本期增加	1,454,371.84

本期减少	--
2016.12.31	3,444,807.30
本期增加	2,131,817.38
本期减少	--
2017.12.31	5,576,624.68
本期增加	3,790,636.33
本期减少	--
2018.12.31	9,367,261.01
首次执行新金融工具准则的调整金额	-96,886.75
2019.01.01	9,270,374.26
本期增加	--
本期减少	--
2019.06.30	9,270,374.26

说明：除了 2019 年年初执行新金融工具准则调整外，报告期内法定盈余公积的变动均为计提增加所致。

27、未分配利润

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
调整前上年年末未分配利润	76,627,163.62	41,365,547.83	22,429,975.31	9,093,489.73
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-871,980.72	--	--	--
调整后年初未分配利润	75,755,182.90	41,365,547.83	22,429,975.31	9,093,489.73
加：本年归属于母公司所有者的净利润	32,793,179.96	39,052,252.12	21,067,389.90	14,790,857.42
减：提取法定盈余公积	--	3,790,636.33	2,131,817.38	1,454,371.84
提取任意盈余公积	--	--	--	--
提取一般风险准备	--	--	--	--
应付普通股股利	--	--	--	--
应付其他权益持有者的股利	--	--	--	--
转作股本的普通股股利	--	--	--	--
年末未分配利润	108,548,362.86	76,627,163.62	41,365,547.83	22,429,975.31
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额	--	207,978.92	--	25,985.57

说明：2019 年 1-6 月对期初未分配利润的影响参见附注三、30（3）。

28、营业收入和营业成本

精英数智科技股份有限公司

财务报表附注

2016 年度至 2019 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
主营业务收入	109,649,927.46	210,633,412.12	161,066,933.28	122,623,074.90
其他业务收入	--	--	--	--
营业成本	50,155,700.92	116,409,934.74	95,545,525.87	68,662,854.10
主营业务（分产品）				
业务名称	2019 年 1-6 月 收入	成本	2018 年度 收入	成本
安全生产风险智能监测业务	91,260,066.42	35,531,274.95	112,052,698.39	50,600,152.61
其他信息系统业务	16,278,665.73	13,903,121.46	93,221,840.57	64,132,790.70
运维服务	2,111,195.31	721,304.51	5,358,873.16	1,676,991.43
贸易代理业务	--	--	--	--
合 计	109,649,927.46	50,155,700.92	210,633,412.12	116,409,934.74

（续上表）

业务名称	2017 年度 收入	成本	2016 年度 收入	成本
安全生产风险智能监测业务	92,445,027.73	47,209,656.38	66,862,954.10	27,881,974.68
其他信息系统业务	61,542,802.37	48,015,427.10	50,498,247.42	40,110,565.77
运维服务	3,889,337.86	320,442.39	2,597,142.00	670,313.65
贸易代理业务	3,189,765.32	--	2,664,731.38	--
合 计	161,066,933.28	95,545,525.87	122,623,074.90	68,662,854.10

29、税金及附加

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
城市维护建设税	674,479.91	1,346,251.47	755,387.56	628,702.50
教育费附加	289,062.83	576,964.92	323,907.80	269,443.94
地方教育费附加	192,708.55	384,643.28	215,938.52	179,629.28
河道管理费	--	--	2,057.65	82,650.07
房产税	72,989.84	145,979.68	154,668.94	111,222.64
土地使用税	484.84	1,292.88	6,787.62	--
印花税	55,690.10	46,751.80	107,285.00	111,280.96
合 计	1,285,416.07	2,501,884.03	1,566,033.09	1,382,929.39

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

30、销售费用

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
职工薪酬	3,867,173.97	6,095,944.29	6,769,504.37	4,964,278.45
差旅费	1,440,909.85	3,317,458.34	3,285,654.58	2,248,959.39
招待费	1,009,730.97	2,157,717.78	1,394,721.27	1,265,311.43
中标服务费	616,534.40	1,051,649.57	580,604.13	822,909.31
投标费	423,814.18	390,837.50	463,512.26	307,641.55
租赁费用	136,580.70	187,824.86	322,238.85	477,412.13
售后服务费	630,120.21	930,588.03	376,607.43	197,718.00
办公费	62,429.96	156,256.06	150,368.75	67,379.93
会务费	--	36,076.41	118,755.75	3,900.00
其他	300.00	20,330.60	110,406.36	41,376.19
合 计	8,187,594.24	14,344,683.44	13,572,373.75	10,396,886.38

31、管理费用

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
职工薪酬	4,240,748.71	7,526,250.88	6,955,330.88	5,173,637.66
招待费	680,465.09	1,030,318.02	1,573,755.44	740,574.71
办公费	519,892.80	1,353,560.67	980,701.93	1,011,306.57
中介费	1,285,810.95	1,508,757.31	741,612.64	643,664.40
装修费	36,018.67	426,796.64	607,203.50	199,058.27
折旧费用	228,101.67	446,648.93	416,889.71	476,488.25
会务费	24,054.95	42,587.73	352,723.94	124,288.87
差旅费	82,802.67	248,288.12	363,426.16	351,791.25
综合服务费	16,949.03	177,677.45	301,429.79	166,790.78
残疾人就业保障金	116,662.88	330,065.75	214,799.31	309,871.65
租赁费用	183,239.06	363,553.40	212,383.04	157,981.63
其他费用	6,963.75	11,770.41	25,956.17	71,226.62
合 计	7,421,710.23	13,466,275.31	12,746,212.51	9,426,680.66

32、研发费用

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
职工薪酬	6,512,248.52	9,530,635.48	7,808,871.72	6,083,098.78
委外费用	347,145.40	2,969,344.17	1,502,423.87	3,933,247.84

折旧费用	343,092.61	673,005.15	624,883.63	715,916.67
摊销费用	150,000.00	300,000.00	300,000.00	300,000.00
其他费用	1,225,274.05	1,860,768.69	1,192,198.50	751,165.64
合 计	8,577,760.58	15,333,753.49	11,428,377.72	11,783,428.93

33、财务费用

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
利息费用总额	136,960.98	5,920.87	977,854.67	73,951.67
减：利息资本化	--	--	--	--
利息费用	136,960.98	5,920.87	977,854.67	73,951.67
减：利息收入	20,324.32	143,833.70	114,921.05	107,434.26
承兑汇票贴息	400,695.79	--	301,366.73	--
手续费及其他	15,768.80	17,008.18	12,861.72	16,579.22
合 计	533,101.25	-120,904.65	1,177,162.07	-16,903.37

34、其他收益

补助项目（产生其他收益的来源）	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度	与资产相关/与收益相关
即征即退增值税	9,006,670.48	5,143,619.40	3,836,702.79	--	与收益相关
创新能力建设补助款	--	--	100,000.00	--	与收益相关
失业稳岗补贴款	--	28,266.00	37,050.00	--	与收益相关
中小企业“专精特新”项目资金	--	250,000.00	--	--	与收益相关
促进大数据项目发展应用专项资金	--	510,000.00	--	--	与收益相关
科学技术项目资金	--	926,920.00	--	--	与收益相关
大数据与物联网创新平台课题任务经费款	--	100,000.00	--	--	与收益相关
统计局补贴款	--	500.00	--	--	与收益相关
合 计	9,006,670.48	6,959,305.40	3,973,752.79	--	--

说明：

（1）即征即退增值税见附注四、2（1）；

（2）政府补助的具体情况详见附注十三、3；

（3）作为经常性损益的政府补助（即征即退增值税），具体原因见附注十五、1。

精英数智科技股份有限公司

财务报表附注

2016 年度至 2019 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

35、投资收益

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
理财产品收益	--	--	78,093.16	--
处置子公司投资收益	--	--	530,073.84	--
处置联营企业投资收益	--	1,033,617.10	36,243.91	--
权益法核算的长期股权投资收益	-30,353.62	-1,590,375.88	-1,029,030.20	90,706.09
丧失重大影响后，剩余股权按照公允价值重新计量产生的利得	--	1,550,425.66	--	--
合 计	-30,353.62	993,666.88	-384,619.29	90,706.09

36、信用减值损失

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
应收款项坏账损失	1,877,376.07	——	——	——

37、资产减值损失

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
坏账损失	--	10,705,141.19	3,142,526.43	7,412,585.49
存货跌价损失	112,350.57	-218,871.76	256,885.97	530,094.23
合 计	112,350.57	10,486,269.43	3,399,412.40	7,942,679.72

38、资产处置收益

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
固定资产处置利得(损失以“-”填列)	--	--	-13,541.26	-38,018.74

39、营业外收入

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
政府补助	--	--	--	3,698,495.91
债务重组收益	--	--	--	99,988.49
无法支付的应付款项	0.40	74,154.66	--	--
固定资产报废利得	--	468.10	--	--
其他利得	1,336.95	2,293.39	11,237.64	3,773.41
合 计	1,337.35	76,916.15	11,237.64	3,802,257.81

其中，政府补助明细如下：

补助项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度	与资产相关/ 与收益相关	说明
即征即退增值税	--	--	--	3,645,495.91	与收益相关	--
工业发展补助款	--	--	--	50,000.00	与资产相关	--
专利资助资金	--	--	--	3,000.00	与收益相关	--
合 计	--	--	--	3,698,495.91	--	--

说明：计入营业外收入的政府补助详见附注十三、3。

其中，计入非经常性损益的金额

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
政府补助	--	--	--	53,000.00
债务重组收益	--	--	--	99,988.49
无法支付的应付款项	0.40	74,154.66	--	--
固定资产报废利得	--	468.10	--	--
其他利得	1,336.95	2,293.39	11,237.64	3,773.41
合 计	1,337.35	76,916.15	11,237.64	156,761.90

说明：作为经常性损益的政府补助，具体原因见附注十五、1。

40、营业外支出

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
固定资产报废损失	--	15,500.98	--	--
债务重组损失	--	9,153.85	92,360.00	279,065.59
捐赠支出	--	--	23,500.00	50,000.00
其他	6,816.00	2,607.00	6,412.97	19,280.87
合 计	6,816.00	27,261.83	122,272.97	348,346.46

说明：其中，计入非经常性损益的金额

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
固定资产报废损失	--	15,500.98	--	--
债务重组损失	--	9,153.85	92,360.00	279,065.59
捐赠支出	--	--	23,500.00	50,000.00
其他	6,816.00	2,607.00	6,412.97	19,280.87
合 计	6,816.00	27,261.83	122,272.97	348,346.46

41、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	6,896,044.14	7,800,660.25	4,474,947.14	2,745,785.02
递延所得税调整	-252,691.52	-1,576,314.84	-501,333.07	-1,220,694.98
合 计	6,643,352.62	6,224,345.41	3,973,614.07	1,525,090.04

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下:

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
利润总额	40,469,755.74	46,214,142.93	25,096,392.78	16,551,117.79
按法定（或适用）税率计算的所得税费用（利润总额*15%/12.5%）	6,070,463.36	6,932,121.44	3,764,458.92	2,068,889.72
某些子公司适用不同税率的影响	306,215.42	277,685.79	50,605.46	88,749.23
权益法核算的联营企业损益	4,553.04	238,556.38	167,960.44	-11,338.26
不可抵扣的费用	262,120.80	50,836.48	583,348.71	424,667.80
税率变动对递延所得税的影响	--	--	--	-411,599.18
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	--	-911.25	--	--
未确认可抵扣税务亏损的纳税影响	--	--	102,432.23	5,273.77
研究开发费用加计扣除的纳税影响（以“-”填列）	--	-1,300,815.93	-695,191.69	-639,553.04
其他	--	26,872.50	--	--
所得税费用	6,643,352.62	6,224,345.41	3,973,614.07	1,525,090.04

42、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
利息收入	20,324.32	143,833.70	114,921.05	107,434.26
代收款项	37,592.27	24,195.59	10,237,474.10	13,048,144.02
利得	0.18	0.06	4,956.33	850.05
收回及收到押金保证金	2,281,559.00	1,683,340.50	1,980,108.30	1,244,062.39
收到政府补助	--	1,815,686.00	137,050.00	3,000.00

收到往来款	--	237,250.00	--	--
合 计	2,339,475.77	3,904,305.85	12,474,509.78	14,403,490.72

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
付现费用	6,984,754.73	15,517,206.31	15,105,516.80	12,247,465.97
预付款项	361,527.80	802,217.42	646,704.78	296,354.56
支付押金保证金	3,648,699.25	1,814,848.72	1,615,711.30	2,547,161.39
支付备用金	1,049,781.86	68,867.00	671,548.00	1,948,526.94
支付往来款项	300,000.00	--	326,196.85	98,264.00
代付款项	37,592.27	74,130.93	5,350,075.16	18,275,694.62
合 计	12,382,355.91	18,277,270.38	23,715,752.89	35,413,467.48

(3) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
处置子公司支付的现金	--	--	503,885.07	--

43、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润	33,826,403.12	39,989,797.52	21,122,778.71	15,026,027.75
加：信用减值损失	1,753,376.07	--	--	--
资产减值损失	98,953.04	10,413,369.19	2,775,960.30	6,378,441.66
固定资产折旧	571,194.28	1,119,654.08	1,041,773.34	1,192,404.92
无形资产摊销	150,000.00	300,000.00	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）	--	--	13,541.26	38,018.74
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	--	15,032.88	--	--
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	--	--	--	--

精英数智科技股份有限公司

财务报表附注

2016 年度至 2019 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

财务费用（收益以“-”号填列）	136,960.98	5,920.87	977,854.67	73,951.67
投资损失（收益以“-”号填列）	30,353.62	-993,666.88	384,619.29	-90,706.09
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-252,691.52	-1,576,314.84	-501,333.07	-1,220,694.98
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）	-2,631,309.75	-6,752,529.22	8,799,060.16	-13,097,916.99
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-4,544,326.21	-139,702,464.81	26,692,553.54	-272,244,080.90
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-26,240,831.07	74,503,974.96	-66,043,134.53	268,966,312.00
其他	--	--	--	--
经营活动产生的现金流量净额	2,898,082.56	-22,677,226.25	-4,436,326.33	5,321,757.78
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	31,671,738.08	17,321,127.08	44,213,508.93	54,110,133.04
减：现金的期初余额	17,321,127.08	44,213,508.93	54,110,133.04	28,963,148.17
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	14,350,611.00	-26,892,381.85	-9,896,624.11	25,146,984.87

（2）收到的处置子公司的现金净额

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	--	--	397,800.00	--
其中：双欧汇（北京）公司	--	--	--	--
双欧汇（上海）公司	--	--	397,800.00	--
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	--	--	901,685.07	--

精英数智科技股份有限公司

财务报表附注

2016 年度至 2019 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其中：双欧汇（北京）公司	--	--	65,221.23	--
双欧汇（上海）公司	--	--	836,463.84	--
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	--	--	--	--
其中：双欧汇（北京）公司	--	--	--	--
双欧汇（上海）公司	--	--	--	--
处置子公司收到的现金净额	--	--	-503,885.07	--

（3）现金及现金等价物的构成

项 目	2019.06.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
一、现金				
其中：库存现金	12,680.17	30,552.37	39,651.27	821,297.53
可随时用于支付的银行存款	31,659,057.91	17,290,574.71	44,173,857.66	53,288,835.51
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	31,671,738.08	17,321,127.08	44,213,508.93	54,110,133.04
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	--	--	--	--

44、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2019.06.30 账面价值	2018.12.31 账面价值	2017.12.31 账面价值	2016.12.31 账面价值	受限原因
货币资金	667,917.97	595,968.72	--	735,000.00	履约保证金
固定资产	14,178,792.03	--	8,241,710.75	--	借款抵押
合 计	14,846,710.00	595,968.72	8,241,710.75	735,000.00	--

说明：资产受限情况详见附注五、1 和附注五、16。

六、合并范围的变动

1、处置子公司

单次处置至丧失控制权而减少的子公司

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例%	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	合并财务报表中与该子公司相关的商誉
双欧汇（北京）公司	5,969,700.00	50.00	协议转让	2017/8/8	工商变更	376,227.62	--
双欧汇（上海）公司	397,800.00	4.00	协议转让	2017/8/3	工商变更	153,846.22	--

续：

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按公允价值重新计量产生的利得/损失	丧失控制权之日剩余股权的公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
双欧汇（北京）公司	--	--	--	--	--	--
双欧汇（上海）公司	30.00	2,862,312.16	2,862,312.16	--	处置子公司账面净资产	--

说明：

（1）处置控股子公司双欧汇（北京）公司：2017 年 5-6 月，根据本公司第二届董事会第十四次会议、第十五次会议和第二次临时股东大会决议，本公司将所持有的子公司双欧汇（北京）公司 50% 股份以 596.97 万元转让给原控股子公司双欧汇（上海）公司，该次股权转让于 2017 年 8 月 8 日完成工商变更，本次股权转让完成后，本公司不再持有双欧汇（北京）公司股份。

（2）处置控股子公司双欧汇（上海）公司：根据 2017 年 6 月 13 日第二届董事会第十五次会议和 2017 年 6 月 30 日第二次临时股东大会决议，本公司将所持有的子公司双欧汇（上海）公司 3% 股份以 29.835 万元转让给张钰、1% 股份以 9.945 万元转让给王净灿，本次股权转让于 2017 年 8 月 3 日完成工商变更，同时，本公司丧失对该控股子公司控制。2018 年 7 月 20 日，本公司与弓慈航签订股权转让协议，将持有的双欧汇（上海）公司 12% 股份以 120 万元转让给弓慈航，该次转让于 2018 年 10 月 29 日完成工商变更，同时本公司董事会秘书霍永红退出该公司董事会，本公司对该公司不再具有重大影响，该公司不再属于本公司的联营企业，本次股份转让完成后本公司持有该公司 18% 股权，作为可供出售权益工具进行管理。2019 年 1 月，上海炭桥公司增资，本公司放弃优先购买权，由现控股股东上海找钢网信息科技股份有限公司出资 600 万元认缴 111.11 万股，本次增资完成后本公司持有股权被动稀释为 16.20%，2019 年 1 月 1 日执行新金融工具准则后，本公司对该股权投资做出不可撤销指定，该权益工具分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，并列报其他权益工具投资。

2、设立控股子公司

（1）设立控股子公司双欧汇（北京）公司

2015 年 12 月，本公司第二届董事会第四次会议审议通过了《关于山西精英科技股份有限公司投资设立控股子公司“双欧汇（北京）电子商务有限公司”的议案》，双欧汇（北京）公司成立时注册资本 1,000 万元，其中本公司认缴 500 万元，占注册资本 50%。2016

年 1 月，经北京市工商行政管理局海淀分局批准，取得统一社会信用代码为 91110108MA00314F4B 的营业执照，该控股子公司的经营范围：煤炭、焦炭、钢铁、有色金属及化工产品供应链管理；电子商务（不得从事增值电信、金融业务），计算机技术领域的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，钢铁、金属材料、金属制品、煤炭、焦炭、矿产品（除专控）、建筑材料、木材、汽摩配件、机电设备、五金交电、电子产品、通信设备及相关产品（除卫星地面接收装置）、机械设备及零部件、化工产品（除危险化学品、监控化学品、烟花爆竹、民用爆炸物品、易制毒化学品）的销售，网上提供商务咨询（除金融），商务咨询，物流信息咨询，设计、制作、代理各类广告，利用自有媒体发布广告，第二类增值电信业务中的信息服务业务（仅限互联网信息服务），仓储服务（除易燃、易爆、危险化学品），普通道路货物运输代理，海上国际货运代理服务，装卸服务。

（2）设立控股子公司双欧汇（上海）公司

2016 年 9 月，本公司第二届董事会第九次会议审议通过了《关于投资成立子公司双欧汇（上海）电子商务有限公司的议案》，双欧汇（上海）公司成立时注册资本 1,000 万元，其中本公司认缴 340 万元，占注册资本 34%。2016 年 9 月，经上海市嘉定区市场监管局批准，取得统一社会信用代码为 91310114MA1GTKYL4T 的营业执照，该控股子公司的经营范围：电子商务（不得从事增值电信、金融业务），金属材料、煤炭、焦炭、矿产品、汽车零部件、摩托车及零部件、电子产品、通讯设备、机械设备、化工产品（除危险化学品、监控化学品、烟花爆竹、民用爆炸物品、易制毒化学品）的销售，从事计算机系统专业服务，供应链管理、设计、制作、代理各类广告，利用自有媒体发布广告，装卸服务，货物运输代理。

（3）设立控股子公司精英煤炭技术公司

2017 年 5 月，本公司第二届董事会第十四次会议审议通过了《关于拟投资成立山西精英煤炭安全信息技术有限公司的议案》，精英煤炭技术公司成立时注册资本为 600 万元，其中本公司认缴 330 万元，占注册资本 55%。2017 年 6 月，经山西省工商行政管理局批准，取得统一社会信用代码为 91140000MA0HGUTG7J 的营业执照，该控股子公司的经营范围：煤炭行业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；煤炭行业经济信息咨询服务、企业管理咨询服务、互联网信息服务。

（4）设立控股子公司精英云数据公司

2018 年 8 月，本公司第二届董事会第二十二次会议审议通过了《关于拟投资成立“山西精英云数据有限公司”的议案》，精英云数据公司成立时注册资本 600 万元，其中本公司认缴 306 万元，占注册资本 51%。2018 年 9 月，经山西省工商行政管理局批准，取得统一社会信用代码为 91149900MA0K85MA4W 的营业执照，该控股子公司的经营范围：计算机软件开发及技术服务；计算机信息系统；计算机软硬件的销售；信息系统集成；项目的规划设计；信息咨询服务；人工智能技术；物联网技术；云服务；云计算；数据处理；互联网信息服务。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
双欧汇（北京）公司	北京市	北京市	贸易代理	50	--	设立
双欧汇（上海）公司	上海市	上海市	贸易代理	34	--	设立
精英煤炭技术公司	山西省太原市	山西省太原市	技术服务	55	--	设立
精英云数据公司	山西省太原市	山西省太原市	技术服务	51	--	设立

说明：

- ①双欧汇（北京）公司和双欧汇（上海）公司的处置情况具体见附注六、1。
- ②双欧汇（北京）公司和双欧汇（上海）公司的成立情况具体见附注六、2（1）/（2）。
- ③精英煤炭技术公司和精英云数据公司的成立情况具体见附注六、2（3）/（4）。
- ④本公司能够委派双欧汇（北京）公司和双欧汇（上海）公司董事会多数成员，故将上述持股 50%及以下的控股公司纳入本公司合并范围。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	2019 年 1-6 月/2019.06.30			
	少数股东持股比例%	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
精英煤炭技术公司	45	1,033,223.16	--	4,670,768.56

(续上表)

子公司名称	2018 年度/2018.12.31			
	少数股东持股比例%	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
精英煤炭技术公司	45	937,545.40	--	937,545.40

(续上表)

子公司名称	2017 年度/2017.12.31			
	少数股东持股比例%	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
双欧汇（北京）公司	50	333,616.68	--	--
双欧汇（上海）公司	66	-278,227.87	--	--

说明：2017 年度双欧汇（北京）公司和双欧汇（上海）公司的处置情况具体见附注六、1。

(续上表)

子公司名称	2016 年度/2016.12.31			
	少数股东持股比例%	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
双欧汇（北京）公司	50	259,855.71	--	5,259,855.71
双欧汇（上海）公司	66	-24,685.38	--	2,975,314.62

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息:

子公司名称	2019.06.30					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
精英煤炭技术公司	8,232,776.19	2.50	8,232,778.69	856,938.00	--	856,938.00

续（1）:

子公司名称	2018.12.31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
精英煤炭技术公司	3,274,163.86	--	3,274,163.86	894,374.63	--	894,374.63

续（2）:

子公司名称	2017.12.31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
精英煤炭技术公司	296,505.00	--	296,505.00	150.00	--	150.00

续（3）:

子公司名称	2016.12.31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
双欧汇（北京）公司	242,016,744.61	12,059.89	242,028,804.50	231,509,093.09	--	231,509,093.09
双欧汇（上海）公司	6,367,597.91	--	6,367,597.91	5,000.00	--	5,000.00

续（4）:

子公司名称	2019 年 1-6 月			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
精英煤炭技术公司	3,179,245.20	2,296,051.46	2,296,051.46	-311,577.67

续（5）

子公司名称	营业收入	2018 年度		
		净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
精英煤炭技术公司	2,811,320.66	2,083,434.23	2,083,434.23	-2,341.14

续（6）

子公司名称	营业收入	2017 年度		
		净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
双欧汇（北京）公司	2,934,671.36	667,233.36	667,233.36	-4,341,564.17
双欧汇（上海）公司	255,093.96	-421,557.38	-421,557.38	1,197,191.78
精英煤炭技术公司	--	-3,645.00	-3,645.00	-3,495.00

说明：2017 年度双欧汇（北京）公司和双欧汇（上海）公司的处置情况具体见附注六、1。

续（7）

子公司名称	营业收入	2016 年度		
		净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
双欧汇（北京）公司	2,664,731.38	519,711.41	519,711.41	-5,575,076.10
双欧汇（上海）公司	--	-37,402.09	-37,402.09	-2,533,957.94

2、在联营企业中的权益

（1）重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
山西省物联网行业技术中心（有限公司）	山西省太原市	山西省太原市	数据服务	11	--	权益法
双欧汇（上海）公司	上海市	上海市	贸易代理	30	--	权益法
山西云奇点科技有限公司	山西晋城	山西晋城	技术服务	40	--	权益法
山西中液互联能源有限公司	山西省太原市	山西省太原市	服务业	49	--	权益法

说明：

①本公司实际控制人和董事长龚大立先生兼任山西省物联网行业技术中心（有限公司）（以下简称物联网公司）董事长，故本公司对该公司具有重大影响，该公司作为本公司的联营企业。

②双欧汇（上海）公司股份变动及设立情况具体见附注六、1（2）和附注六、2（2）。

③2018 年 10 月，经本公司第三届董事会第二次会议决议，本公司与泽州县天云信息产业发展有限公司成立山西云奇点科技有限公司（以下简称云奇点公司），该公司注册资本 100 万元，本公司认缴 40 万元，占比 40%。经泽州县工商和质量监督管理局批准，云奇点公司于 2018 年 11 月 2 日领取统一社会信用代码为 91140525MA0K9U6M4W 的营业执照。该公司经营范围：智慧城市系统开发及服务；云平台的总体规划建设，协助购买云服务及原有业务信息系统的迁移，云平台运营服务，云应用产品开发与销售；大数据基础设施服务，数据处理与存储服务，大数据产品和服务，大数据挖掘分析服务，在线信息和数据检索服务，数据交换服务；网络信息技术咨询服务；计算机软件开发及信息系统集成服务；软件产品销售；互联网接入服务；物联网系统集成与服务；信息与自动化工程；增值电信业务、互联网信息服务；电信业务服务（不含邮政通信服务），移动数据服务；通讯网络设备销售、租赁；房屋及场地租赁；信息系统及工业自动化系统规划、设计、集成、运营、维护服务；承包工程。

④根据 2015 年 9 月第二届董事会第二次会议决议和 2015 年 10 月第三次临时股东大会决议，本公司与关联方山西天然气有限公司共同出资设立山西中液互联能源有限公司（以下简称中液互联公司），该公司注册资本 1,000 万元，其中：山西天然气有限公司认缴出资 510 万元，占注册资本的 51%，本公司认缴出资 490 万元，占注册资本的 49%，上述出资于 2016 年度完成实缴。根据 2017 年 1 月 20 日召开的第二届董事会第十二次会议决议，本公司拟转让所持联营企业山西中液互联能源有限公司 49% 股权，2017 年 5 月 23 日本公司召开第二届董事会第十四次会议审议通过《关于转让参股子公司山西中液互联能源有限公司 49% 股权》的议案，本公司将持有的山西中液互联能源有限公司 49% 的股权转让给山西精英惠众科技有限公司，转让对价为 502.695 万元，本次转让于 2017 年 11 月 27 日完成工商变更登记。

（2）重要联营企业的主要财务信息：

项 目	物联网公司		云奇点公司	
	2019.06.30	2018.12.31	2019.06.30	2018.12.31
流动资产	928,639.37	1,193,730.99	--	--
非流动资产	18,625.34	23,261.68	--	--
资产合计	947,264.71	1,216,992.67	--	--
流动负债	45,850.56	27,604.65	--	--
非流动负债	498,840.85	510,872.75	--	--
负债合计	544,691.41	538,477.40	--	--
净资产	402,573.30	678,515.27	--	--
其中：少数股东权益	--	--	--	--
归属于母公司的所有制权益	402,573.30	678,515.27	--	--
按持股比例计算的净资产份额	44,283.06	74,636.68	--	--

精英数智科技股份有限公司

财务报表附注

2016 年度至 2019 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

调整事项	--	--	--	--
对联营企业权益 投资的账面价值	44,283.06	74,636.68	--	--
存在公开报价的 权益投资的公允 价值	--	--	--	--

(续上表)

项 目	物联网公司		云奇点公司	
	2017.12.31	2016.12.31	2017.12.31	2016.12.31
流动资产	912,692.29	--	--	--
非流动资产	--	--	--	--
资产合计	912,692.29	--	--	--
流动负债	10,861.51	--	--	--
非流动负债	--	--	--	--
负债合计	10,861.51	--	--	--
净资产	901,830.78	--	--	--
其中：少数股东 权益	--	--	--	--
归属于母公 司的所有制权益	901,830.78	--	--	--
按持股比例计算 的净资产份额	99,201.39	--	--	--
调整事项	--	--	--	--
对联营企业权益 投资的账面价值	99,201.39	--	--	--
存在公开报价的 权益投资的公允 价值	--	--	--	--

(续上表)

项 目	物联网公司		云奇点公司	
	2019 年 1-6 月	2018 年度	2019 年 1-6 月	2018 年度
营业收入	190.48	11,428.57	--	--
净利润	-275,941.97	-223,315.51	--	--
终止经营的净 利润	--	--	--	--
其他综合收益	--	--	--	--
综合收益总额	-275,941.97	-223,315.51	--	--

精英数智科技股份有限公司

财务报表附注

2016 年度至 2019 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

企业本期收到的来自联营企业的股利	--	--	--	--
------------------	----	----	----	----

（续上表）

项 目	物联网公司		云奇点公司	
	2017 年度	2016 年度	2017 年度	2016 年度
营业收入	15,534.00	--	--	--
净利润	-98,169.22	--	--	--
终止经营的净利润	--	--	--	--
其他综合收益	--	--	--	--
综合收益总额	-98,169.22	--	--	--
企业本期收到的来自联营企业的股利	--	--	--	--

（续上表）

项 目	双欧汇（上海）公司
	2017.12.31
流动资产	40,545,314.50
非流动资产	903,072.72
资产合计	41,448,387.22
流动负债	36,742,492.51
非流动负债	--
负债合计	36,742,492.51
净资产	4,705,894.71
其中：少数股东权益	--
归属于母公司的所有制权益	4,705,894.71
按持股比例计算的净资产份额	1,981,768.41
对联营企业权益投资的账面价值	1,981,768.41

（续上表）

项 目	双欧汇（上海）公司
	2017 年 8-12 月

营业收入	-189,021.30
净利润	-3,356,703.20
终止经营的净利润	--
其他综合收益	--
综合收益总额	-3,356,703.20
企业本期收到的来自联营企业的股利	--

八、金融工具及风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、其他权益工具投资、短期借款、应付账款、其他应付款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

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

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和权益工具价格风险）。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等。

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

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司应收账款的债务人主要为国有企业和政府职能部门。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估。

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

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 33.09%（2018 年 12 月 31 日：41.11%；2017 年 12 月 31 日：30.63%；2016 年 12 月 31 日：29.71%）；截至 2019 年 6 月 30 日，本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 48.44%（2018 年 12 月 31 日：71.05%；2017 年 12 月 31 日：52.67%；2016 年 12 月 31 日：65.80%）。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

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

本公司通过经营业务产生的资金及银行借款来筹措运营资金。

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司持有的金融资产、金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币元）：

项 目	2019.06.30				合 计
	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上	
金融资产：					
货币资金	32,339,656.05	--	--	--	32,339,656.05
应收账款	257,359,367.12	--	--	--	257,359,367.12
应收款项融资	9,996,909.00	--	--	--	9,996,909.00
其他应收款	3,721,070.86	--	--	--	3,721,070.86
其他权益工具投资	1,002,600.00	--	--	--	1,002,600.00
金融资产合计	304,419,603.03	--	--	--	304,419,603.03

金融负债：

短期借款	9,565,001.46	--	--	--	9,565,001.46
应付账款	66,269,508.98	--	--	--	66,269,508.98
其他应付款	1,658,528.32	--	--	--	1,658,528.32
金融负债合计	77,493,038.76	--	--	--	77,493,038.76

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司持有的金融资产、金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币元）：

项 目	2018.12.31				
	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上	合 计
金融资产：					
货币资金	17,917,095.80	--	--	--	17,917,095.80
应收票据	19,730,500.00	--	--	--	19,730,500.00
应收账款	244,217,501.45	--	--	--	244,217,501.45
其他应收款	2,167,915.50	--	--	--	2,167,915.50
可供出售金融资产	1,800,000.00	--	--	--	1,800,000.00
金融资产合计	285,833,012.75	--	--	--	285,833,012.75
金融负债：					
应付账款	75,491,406.62	--	--	--	75,491,406.62
其他应付款	1,851,335.81	--	--	--	1,851,335.81
金融负债合计	77,342,742.43	--	--	--	77,342,742.43

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司持有的金融资产、金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币元）：

项 目	2017.12.31				
	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上	合 计
金融资产：					
货币资金	44,213,508.93	--	--	--	44,213,508.93
应收票据	9,927,200.00	--	--	--	9,927,200.00
应收账款	116,272,732.02	--	--	--	116,272,732.02
其他应收款	2,408,630.00	--	--	--	2,408,630.00
金融资产合计	172,822,070.95	--	--	--	172,822,070.95
金融负债：					
短期借款	5,000,000.00	--	--	--	5,000,000.00

应付账款	25,906,166.99	--	--	--	25,906,166.99
应付利息	9,304.13	--	--	--	9,304.13
其他应付款	169,142.42	--	--	--	169,142.42
金融负债合计	31,084,613.54	--	--	--	31,084,613.54

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司持有的金融资产、金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币元）：

项 目	2016.12.31				合 计
	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上	
金融资产：					
货币资金	54,845,133.04	--	--	--	54,845,133.04
应收票据	2,360,000.00	--	--	--	2,360,000.00
应收账款	107,833,466.90	--	--	--	107,833,466.90
其他应收款	11,602,082.40	--	--	--	11,602,082.40
金融资产合计	176,640,682.34	--	--	--	176,640,682.34
金融负债：					
短期借款	10,000,000.00	--	--	--	10,000,000.00
应付账款	50,437,168.72	--	--	--	50,437,168.72
应付利息	7,983.61	--	--	--	7,983.61
其他应付款	777,104.10	--	--	--	777,104.10
一年内到期的非流动负债	1,000,000.00	--	--	--	1,000,000.00
金融负债合计	62,222,256.43	--	--	--	62,222,256.43

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

（3）市场风险

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

利率风险

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

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

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。

汇率风险

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

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此本公司认为面临的汇率风险不重大。

2、资本管理

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

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2019 年 6 月 30 日，本公司的资产负债率为 30.30%（2018 年 12 月 31 日：37.68%；2017 年 12 月 31 日：22.98%；2016 年 12 月 31 日：69.38%）。

九、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

1、以公允价值计量的项目和金额

于 2019 年 6 月 30 日，以公允价值计量的资产按上述三个层次列示如下：

项 目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
（1）应收款项融资	--	--	9,951,069.00	9,951,069.00
（2）其他权益工具投资	--	--	1,002,600.00	1,002,600.00
持续以公允价值计量的资产总额	--	--	10,953,669.00	10,953,669.00

于 2018 年 12 月 31 日，以公允价值计量的资产按上述三个层次列示如下：

项 目	第一层次公 允价值计量	第二层次公允 价值计量	第三层次公允 价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
可供出售金融资产	--	--	1,800,000.00	1,800,000.00
权益工具投资	--	--	1,800,000.00	1,800,000.00

本公司以导致各层次之间转换的事项发生日为确认各层次之间转换的时点。本年度，本公司的金融资产及金融负债的公允价值计量未发生第一层次和第二层次之间的转换，亦无转入或转出第三层次的情况。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

2、第三层次公允价值计量中使用的重要的不可观察输入值的量化信息

内 容	2019.06.30 公允价值	2018.12.31 公允价值	2017.12.31 公允价值	2017.12.31 公允价值	估值技术
应收款项融资	9,951,069.00	--	--	--	--
权益工具投资：	1,002,600.00	1,800,000.00	--	--	具体见说明
非上市股权投资	1,002,600.00	1,800,000.00	--	--	具体见说明

说明：

①2019年6月30日，应收款项融资的公允价值取自账面价值；

②2018年12月31日，非上市股权投资的公允价值参考本公司于2018年10月12%股份转让价格，具体情况详见附注六、1（2）；

③2019年6月30日，非上市股权投资公允价值参考中水致远资产评估有限公司出具的评估报告，本公司持有的16.20%股权于2019年6月30日评估价值为1,002,600.00元。

精英数智科技股份有限公司
财务报表附注

2016 年度至 2019 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

3、归入公允价值层级第三层次的公允价值的调节表

2019 年 1-6 月	2018.12.31	转入第三层次	转出第三层次	当期利得或损失总额			购买、发行、出售和结算		对于在报告期末持有的资产，计入损益的当期未实现利得或损失的变动
				计入损益	计入其他综合收益	购入	发行	出售	
应收款项融资	--	19,730,500.00	--	--	--	9,951,069.00	--	19,730,500.00	--
其他权益工具投资	1,800,000.00	--	--	--	-797,400.00	--	--	--	--
合 计	1,800,000.00	19,730,500.00	--	--	-797,400.00	9,951,069.00	--	19,730,500.00	10,953,669.00

其中，计入 2019 年 1-6 月损益的利得和损失中与金融资产和非金融资产有关的损益信息如下：

2019 年 1-6 月	与金融资产有关的损益	与非金融资产有关的损益
计入损益的当期利得或损失总额	--	--
对于在报告期末持有的资产，计入损益的当期未实现利得或损失的变动	--	--
(续上表)		

2018 年度	2017.12.31	转入第三层次	转出第三层次	当期利得或损失总额	购买、发行、出售和结算	对于在报告期末持有的资产，计入损益的当期未实现利得或损失的变动
				计入其他综合收益	购入	2018.12.31
可供出售金融资产	--	1,800,000.00	--	--	--	--
权益工具投资	--	--	--	--	--	1,800,000.00

其中，计入 2018 年度损益的利得和损失中与金融资产和非金融资产有关的损益信息如下：

精英数智科技股份有限公司
财务报表附注

2016 年度至 2019 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2018 年度	与金融资产有关的损益	与非金融资产有关的损益
计入损益的当期利得或损失总额	--	--
对于在报告期末持有的资产，计入损益的当期未实现利得或损失的变动	--	--

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司的控股股东和实际控制人均为龚大立先生，龚大立先生直接持有 2,400 万股，通过合伙企业宁波掌易投资管理中心（有限合伙）持股 10 万股，持股比例合计为 36.63%。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的联营企业情况

重要的联营企业情况详见附注七、2。

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
太原市精英科技股份有限公司	同一控股股东
山西证券股份有限公司	持股 5%以上股东
山西中小企业创业投资基金（有限合伙）	持股 5%以上股东控股子公司
中德证券有限责任公司	持股 5%以上股东控股子公司
山西天然气有限公司	公司董事任职其母公司董事
山西晋西南天然气有限责任公司	公司董事任职其母公司董事
上海国新能源贸易有限公司	公司董事任职其母公司董事
灵石县通义天然气有限责任公司	公司董事任职其母公司董事
中液互联公司	公司董事任职其母公司董事
王宇	重要子公司持股 10%以上股东
宋亚兵	重要子公司持股 10%以上股东
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

说明：太原市精英科技股份有限公司已于 2019 年 6 月注销；2017 年 11 月之前，中液互联公司为本公司的联营企业。

5、关联交易情况

（1）关联销售情况

出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	2019 年 1-6 月	2018 年度
中液互联公司	安全生产风险智能监测业务	2,816,698.11	--
山西天然气有限公司	运维服务	149,133.97	203,507.55
山西天然气有限公司	安全生产风险智能监测业务	--	1,464,568.96
山西天然气有限公司	其他信息系统业务	--	1,551.72

出售商品、提供劳务（续）

关联方	关联交易内容	2017 年度	2016 年度
山西天然气有限公司	其他信息系统业务	13,803,435.91	22,122,092.31
山西天然气有限公司	安全生产风险智能监测业务	2,594,339.62	307,692.31
山西晋西南天然气有限责任公司	安全生产风险智能监测业务	--	1,385,897.43
上海国新能源贸易有限公司	安全生产风险智能监测业务	--	172,786.32

（2）关联借款和关联担保

①2016 年 12 月 27 日，本公司与山西中小企业创业投资基金（有限合伙）和本公司实际控制人龚大立先生签订投资协议，龚大立先生以其持有的本公司 374 万股股票及该等股票在担保期间内出质股票因送股、公积金转增、配股、拆分股权而派生的股票提供质押担保，山西中小企业创业投资基金（有限合伙）提供 1,000 万元作为流动资金借款，投资期限不超过 12 个月，年化利率为 8%，本公司于 2017 年 12 月 13 日归还该笔借款，借款期间支付借款利息 777,777.78 元，且全部发生于 2017 年度。该笔借款的质押物（龚大立先生持有的 374 万股本公司股票）于 2018 年 1 月 3 日解除质押。

②龚大立先生及其配偶景莹芳女士为本公司借款提供担保详见附注五、16（2）/（3）。

（3）关联方代收代付资金

①2017 年度，本公司代收代付太原市精英科技股份有限公司应收晋城市煤炭工业局货款 280,000.00 元。

②2017 年 8-12 月，本公司累计收到原联营企业双欧汇（上海）公司支付的代缴人员（韩国峰、王宇、张红红和李超伟等 4 人）社保和住房公积金 38,932.80 元，退还 108.80 元，累计代缴金额为 38,824.00 元；2018 年 1-6 月，本公司累计收到原联营企业双欧汇（上海）公司支付的代缴人员（韩国峰、张红红和李超伟等 3 人）住房公积金 9,216.00 元，累计代缴金额为 9,216.00 元。

（4）关联方销售固定资产情况

2017 年 12 月，本公司将账面净值 21,240.13 元（账面原值 35,173.48 元、累计折旧 13,933.35

元)的固定资产以 22,852.00 元出售给原联营企业双欧汇（上海）公司。

（5）支付关联方新三板持续督导费、辅导费

2016 年度、2017 年度和 2018 年度，本公司向主办券商山西证券股份有限公司分别支付新三板持续督导费 144,339.62 元、141,509.43 元、141,509.43 元（含税价 150,000.00 元）。2019 年 1-6 月已经发生的持续督导费 70,754.72 元（含税价 75,000.00 元）尚未实际支付。

2019 年 5 月 16 日，本公司与中德证券有限责任公司签订辅导协议，中德证券有限责任公司担任本公司拟首次公开发行 A 股并上市的辅导机构，为公司提供辅导服务，辅导费用 300,000.00 元，截至 2019 年 6 月 30 日实际发生辅导费 141,509.43 元（含税 150,000.00 元），截至 2019 年 6 月 30 日上述款项尚未实际支付。

（6）关键管理人员薪酬

本公司 2019 年 1-6 月关键管理人员 17 人，2018 年度关键管理人员 17 人，2017 年度关键管理人员 14 人，2016 年度关键管理人员 15 人，支付薪酬情况见下表：

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年度
关键管理人员薪酬	2,207,764.61	3,970,004.80
关键管理人员薪酬（续）		
项 目	2017 年度	2016 年度
关键管理人员薪酬	3,564,390.10	2,984,950.29

（7）其他关联交易

联营企业收购本公司原控股子公司 100%股权

2017 年 5-6 月，本公司第二届董事会第十四次会议、第十五次会议和第二次临时股东大会决议审议通过了本公司转让原控股子公司双欧汇（上海）公司 4%股权的议案以及转让原控股子公司双欧汇（北京）公司 50%股权的议案。根据前述会议决议，本公司以 39.78 万元处置所持有的原控股子公司双欧汇（上海）公司 4%股份，并于 2017 年 8 月 3 日完成工商变更，本次转让完成后，本公司丧失对双欧汇（上海）公司控制权，双欧汇（上海）公司变更为本公司的联营企业。根据前述会议决议，本公司向原控股子公司双欧汇（上海）公司转让所持双欧汇（北京）公司 50%股权，同时双欧汇（北京）公司原股东王宇、宋亚兵向双欧汇（上海）公司分别转让其所持有的双欧汇（北京）公司 30%、20% 股权，本次转让对价分别为 596.97 万元、358.18 万元、238.79 万元，该次股权转让于 2017 年 8 月 8 日完成工商变更，本次转让完成后，本公司不再持有双欧汇（北京）公司的股权。

6、关联方应收应付款项

（1）应收关联方款项

项目名称	关联方	2019.06.30		2018.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	山西天然气有限公司	3,331,203.40	823,731.38	3,582,790.17	676,120.16
应收账款	中液互联公司	895,710.00	150,927.14	--	--

应收关联方款项（续）

项目名称	关联方	2017.12.31		2016.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	山西天然气有限公司	2,904,243.40	269,469.29	9,437,596.80	23,460.00
应收账款	山西晋西南天然气有限责任公司	162,150.00	16,215.00	162,150.00	8,107.50
应收账款	上海国新能源贸易有限公司	--	--	10,108.00	505.40
应收账款	灵石县通义天然气有限责任公司	149,000.00	44,700.00	186,250.00	18,625.00
其他应收款	韩国峰	--	--	155,000.00	--
其他应收款	白勇	--	--	92,206.00	--

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	2019.06.30	2018.12.31
预收款项	山西天然气有限公司	35,480.00	80,170.00
预收款项	中液互联公司	--	895,710.00
其他应付款	山西证券股份有限公司	70,754.72	--
其他应付款	中德证券有限责任公司	141,509.43	--

十一、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

未决诉讼形成的或有负债及其财务影响

2018 年 4 月 30 日，本公司收到客户拜城县峰峰煤焦化有限公司票号为 130887109520120180323174443927 的电子商业承兑汇票，票面金额为 50 万元，出票人为宁夏灵武宝塔大古储运有限公司，付款人为宝塔石化集团财务有限公司，出票日为 2018 年 3 月 23 日，到期日为 2018 年 9 月 23 日，此票据在到期日后未予解付，本公司已经将其转入应收账款。本公司于 2019 年 3 月 18 日向新疆阿克苏拜城县人民法院提起诉讼，

要求拜城县峰峰煤焦化有限公司支付票据到期解付款项 50 万元，并于当日完成立案。2019 年 4 月 15 日第一次开庭，被告拜城县峰峰煤焦化有限公司申请追加该票据出票人、承兑人和前手背书人作为连带责任人。截至 2019 年 6 月 30 日，新疆阿克苏拜城县人民法院已向该票据的出票人、承兑人和前手背书人等连带责任人发出传票，下次开庭日期待定。

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至 2019 年 9 月 3 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

1、定向发行股份

2016 年 1 月，本公司以 6 元/股的价格定向发行 130 万股，其中：华安证券股份有限公司 20 万股、中国中投证券有限责任公司 30 万股、中银国际证券股份有限公司 10 万股、信达证券股份有限公司 30 万股、金元证券股份有限公司 10 万股和兴业证券股份有限公司 30 万股，本次定向发行发生融资费用 129,716.98 元，扣除融资费用后实际募集资金 7,670,283.02 元，其中 1,300,000.00 元计入股本，剩余 6,370,283.02 元计入资本公积。

2、终止经营

项 目	2017 年度	2016 年度
终止经营收入（A）	3,189,765.32	2,664,731.38
减：终止经营费用（B）	2,680,065.66	1,954,737.65
终止经营利润总额（C）	509,699.66	709,993.73
减：终止经营所得税费用（D）	264,023.68	227,684.41
经营活动净利润（E=C-D）	245,675.98	482,309.32
资产减值损失/（转回）（F）		
处置收益总额（G）	530,073.84	
处置相关所得税费用（H）	145,125.00	
处置净利润（I=G-H）	384,948.84	
终止经营净利润（J=E+F+I）	630,624.82	482,309.32
其中：归属于母公司股东的终止经营利润	575,236.01	247,138.99
归属于少数股东的终止经营利润	55,388.81	235,170.33
经营活动现金流量净额	-3,144,372.39	-8,109,034.04
投资活动现金流量净额	-6,830,154.57	-16,439.00
筹资活动现金流量净额	1,700,000.00	16,400,000.00

说明：

（1）2017 年度实现的持续经营利润为 20,492,153.89 元，其中归属于母公司股东的持续经营利润为 20,492,153.89 元。

（2）2017 年度本公司处置了所持有的原控股子公司双欧汇（北京）公司全部 50%股份和原控股子公司双欧汇（上海）公司 4%股份，并丧失对上述从事贸易业务子公司的控制权。

3、政府补助

（1）计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	2016.01.01	本期新增 补助金额	本期结转 计入损益 的金额	其他 变动	2016.12.31	本期结转计 入损益的列 报项目	与资产相关 /与收益相 关
工业发展补 助款	政府补助	50,000.00	--	50,000.00	--	--	营业外收入	与资产相关

说明：2014 年度，本公司收到山西省科学技术厅拨付的研究开发经费 200,000.00 元，研究开发期限为 2014 年 7 月至 2016 年 6 月，按照研发期限予以摊销，2016 年度应摊销金额 50,000.00 元，截至 2016 年末，递延收益摊余金额为 0 元。

（2）采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	2019 年 1-6 月计入 损益的金额	2019 年 1-6 月计入损 益的列报项目	与资产相关/与收益 相关
即征即退增值税	税收返还	9,006,670.48	其他收益	与收益相关

（续上表）

补助项目	种类	2018 年度计入损 益的金额	2018 年度计入损益 的列报项目	与资产相关/与收益 相关
即征即退增值税	税收返还	5,143,619.40	其他收益	与收益相关
失业稳岗补贴款	政府补助	28,266.00	其他收益	与收益相关
中小企业“专精特新” 项目资金	政府补助	250,000.00	其他收益	与收益相关
促进大数据项目发展 应用专项资金	政府补助	510,000.00	其他收益	与收益相关
科学技术项目资金	政府补助	926,920.00	其他收益	与收益相关
大数据与物联网创新 平台课题任务经费款	政府补助	100,000.00	其他收益	与收益相关
统计局补贴款	政府补助	500.00	其他收益	与收益相关
合 计	--	6,959,305.40	--	--

（续上表）

补助项目	种类	2017 年度计入损 益的金额	2017 年度计入损益 的列报项目	与资产相关/与收益 相关
------	----	--------------------	----------------------	-----------------

即征即退增值税	税收返还	3,836,702.79	其他收益	与收益相关
创新能力建设补助款	政府补助	100,000.00	其他收益	与收益相关
失业稳岗补贴款	政府补助	37,050.00	其他收益	与收益相关
合 计	--	3,973,752.79	--	--

(续上表)

补助项目	种类	2016 年度计入损益的金额	2016 年度计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
即征即退增值税	税收返还	3,645,495.91	营业外收入	与收益相关
工业发展补助款	政府补助	50,000.00	营业外收入	与资产相关
专利资助资金	政府补助	3,000.00	营业外收入	与收益相关
合 计	--	3,698,495.91	--	--

说明:

(1) 即征即退增值税: 详见附注四、2(1)A;

(2) 失业稳岗补贴款: 2018 年 8 月, 本公司收到山西省太原市失业保险管理服务中心 2017 年度失业稳岗补贴款 28,266.00 元;

(3) 中小企业“专精特新”项目资金: 根据《太原市财政局关于拨付太原市 2017 年省级中小企业“专精特新”项目资金的通知》(并财企[2017]115 号), 2018 年 4 月, 本公司收到太原市财政局拨付的“专精特新”项目资金 250,000.00 元;

(4) 促进大数据项目发展应用专项资金: 根据《太原市财政局关于下达 2017 年山西省促进大数据发展应用专项资金的通知》(并财建[2018]10 号), 2018 年 4 月, 本公司收到太原市财政局拨付的专项扶持资金 510,000.00 元;

(5) 科学技术项目资金: 根据《太原市财政局、太原市科学技术局关于下达太原市 2018 年第三批科学技术项目奖金的通知》(并财教[2018]225 号), 2018 年 12 月, 本公司收到太原市财政局、科学技术局拨付的专项扶持资金 926,920.00 元;

(6) 大数据与物联网创新平台课题任务经费款: 根据《山西省财政厅山西省科学技术厅关于下达 2017 年度山西省平台基地专项(重点科技创新平台)的通知》(晋财教[2017]359 号), 2018 年 7 月, 本公司收到承担的《煤炭大数据与智能安监》课题补助款项 100,000.00 元;

(7) 统计局补贴款: 2018 年 7 月, 本公司收到太原市统计局现金补贴 500.00 元;

(8) 创新能力建设补助款: 根据山西省太原市科学技术局、太原市财政局并科[2017]19 号和并财教[2017]63 号文件, 2017 年 8 月, 本公司收到 2016 年新认定的国家高新技术企业 100,000.00 元创新能力建设补助款;

(9) 失业稳岗补贴款: 2017 年 12 月, 本公司收到山西省太原市失业保险管理服务中心

2016 年度失业稳岗补贴款 37,050.00 元；

（10）工业发展补助款：具体见附注十三、3（1）；

（11）专利资助资金：根据太原市财政局并财企[2016]7 号文件，2016 年 10 月，本公司收到太原市财政局拨付的科技型微小企业创业创新专利资助金 3,000.00 元。

4、成立控股子公司

详见附注六、2。

5、处置控股子公司

详见附注六、1。

6、成立联营企业

详见附注七、2。

7、处置联营企业股权

详见附注六、1（2）。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据

详见附注五、2。

2、应收账款

（1）按账龄披露

账 龄	2019.06.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
1 年以内	187,986,102.15	182,297,075.25	71,382,143.59	49,863,518.86
1 至 2 年	39,638,846.80	32,103,579.57	13,511,249.36	28,690,056.23
2 至 3 年	9,725,008.01	7,593,669.01	16,358,701.57	17,729,798.90
3 至 4 年	4,462,083.52	13,390,612.57	9,926,690.50	9,441,560.05
4 至 5 年	11,876,542.14	3,970,993.05	5,093,947.00	122,325.00
5 年以上	3,670,784.50	4,861,572.00	--	--
小 计	257,359,367.12	244,217,501.45	116,272,732.02	105,847,259.04
减：坏账准备	31,753,121.94	28,996,685.85	18,356,950.73	15,460,021.70
合 计	225,606,245.18	215,220,815.60	97,915,781.29	90,387,237.34

（2）按坏账计提方法分类披露

类 别	2019.06.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备					
其中：					
应收政府客户	7,218,291.70	2.80	601,734.79	8.34	6,616,556.91
应收天然气客户	4,226,913.40	1.64	974,658.52	23.06	3,252,254.88
应收煤炭客户	167,106,846.45	64.94	12,281,010.96	7.35	154,825,835.49
应收其他客户	78,807,315.57	30.62	17,895,717.67	22.71	60,911,597.90
合 计	257,359,367.12	100.00	31,753,121.94	12.34	225,606,245.18

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收政府客户

账 龄	2019.06.30		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	1,216,895.00	20,078.77	1.65
1 至 2 年	3,648,017.45	165,255.19	4.53
2 至 3 年	2,073,345.70	228,482.70	11.02
3 至 4 年	19,910.00	5,831.64	29.29
4 至 5 年	260,123.55	182,086.49	70.00
合 计	7,218,291.70	601,734.79	8.34

组合计提项目：应收天然气客户

账 龄	2019.06.30		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	1,575,270.00	265,433.00	16.85
1 至 2 年	1,357,501.00	302,994.22	22.32
2 至 3 年	1,294,142.40	406,231.30	31.39
合 计	4,226,913.40	974,658.52	23.06

组合计提项目：应收煤炭客户

账 龄	2019.06.30		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	123,226,005.25	4,226,651.98	3.43

1 至 2 年	28,543,105.39	2,120,752.73	7.43
2 至 3 年	5,786,000.87	757,966.11	13.10
3 至 4 年	3,646,566.77	678,990.73	18.62
4 至 5 年	2,436,883.67	1,028,364.91	42.20
5 年以上	3,468,284.50	3,468,284.50	100.00
合 计	167,106,846.45	12,281,010.96	7.35

组合计提项目：应收其他客户

账 龄	2019.06.30		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	61,967,931.90	5,614,294.63	9.06
1 至 2 年	6,090,222.96	1,955,095.74	32.10
2 至 3 年	571,519.04	313,535.35	54.86
3 至 4 年	795,606.75	630,757.03	79.28
4 至 5 年	9,179,534.92	9,179,534.92	100.00
5 年以上	202,500.00	202,500.00	100.00
合 计	78,807,315.57	17,895,717.67	22.71

截至 2018 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

种 类	2018.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	243,993,501.45	99.91	28,872,685.85	11.83	215,120,815.60
单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收账款	224,000.00	0.09	124,000.00	55.36	100,000.00
合 计	244,217,501.45	100.00	28,996,685.85	11.87	215,220,815.60

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2018.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	182,297,075.25	74.71	9,114,853.76	5	173,182,221.49
1 至 2 年	32,103,579.57	13.16	3,210,357.96	10	28,893,221.61
2 至 3 年	7,369,669.01	3.02	2,210,900.70	30	5,158,768.31

3 至 4 年	13,390,612.57	5.49	6,695,306.29	50	6,695,306.28
4 至 5 年	3,970,993.05	1.63	2,779,695.14	70	1,191,297.91
5 年以上	4,861,572.00	1.99	4,861,572.00	100	--
合 计	243,993,501.45	100.00	28,872,685.85	11.83	215,120,815.60

截至 2017 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

种 类	2017.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	116,272,732.02	100.00	18,356,950.73	15.79	97,915,781.29
单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合 计	116,272,732.02	100.00	18,356,950.73	15.79	97,915,781.29

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2017.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	71,382,143.59	61.39	3,569,107.17	5	67,813,036.42
1 至 2 年	13,511,249.36	11.62	1,351,124.94	10	12,160,124.42
2 至 3 年	16,358,701.57	14.07	4,907,610.47	30	11,451,091.10
3 至 4 年	9,926,690.50	8.54	4,963,345.25	50	4,963,345.25
4 至 5 年	5,093,947.00	4.38	3,565,762.90	70	1,528,184.10
5 年以上	--	--	--	--	--
合 计	116,272,732.02	100.00	18,356,950.73	15.79	97,915,781.29

截至 2016 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

种 类	2016.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	9,811,684.92	9.27	2,943,505.47	30	6,868,179.45
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	96,035,574.12	90.73	12,516,516.23	13.03	83,519,057.89
合 计	105,847,259.04	100.00	15,460,021.70	14.61	90,387,237.34

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
中国联合网络通信有限公司晋中市分公司	9,811,684.92	2,943,505.47	30	回款困难

②账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2016.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
6 个月以内	39,796,880.89	41.44	--	--	39,796,880.89
7 至 12 月	10,066,637.97	10.48	503,331.90	5	9,563,306.07
1 至 2 年	18,878,371.31	19.66	1,887,837.13	10	16,990,534.18
2 至 3 年	17,729,798.90	18.46	5,318,939.67	30	12,410,859.23
3 至 4 年	9,441,560.05	9.83	4,720,780.03	50	4,720,780.02
4 至 5 年	122,325.00	0.13	85,627.50	70	36,697.50
5 年以上	--	--	--	--	--
合 计	96,035,574.12	100.00	12,516,516.23	13.03	83,519,057.89

(3) 各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	坏账准备金额
2018.12.31	28,996,685.85
首次执行新金融工具准则的调整金额	1,126,557.78
2019.01.01	30,123,243.63
本期计提	1,753,878.31
本期收回或转回	--
本期核销	124,000.00
本期转销	--
其他	--
2019.06.30	31,753,121.94

2018 年计提坏账准备金额 10,640,752.21 元。

2017 年计提坏账准备金额 2,958,569.03 元。

2016 年计提坏账准备金额 7,349,418.14 元。

(4) 各报告期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额			
	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度

实际核销的应收账款	124,000.00	10,170.94	154,000.00	339,985.13
-----------	------------	-----------	------------	------------

其中，各报告期重要的应收账款核销情况如下：

报告期间	单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
2019年1-6月	山西凯特通讯有限责任公司	货款	124,000.00	债务豁免	法院调解	否
2018年度	山西平舒煤业有限公司	货款	10,170.94	债务重组	协议约定	否
2017年度	山西西山煤电贸易有限责任公司	货款	120,000.00	债务重组	协议约定	否
2017年度	山西潞安集团蒲县黑龙煤业有限公司	货款	34,000.00	债务重组	协议约定	否
2016年度	山西美锦集团东于煤业有限公司	货款	205,380.00	债务重组	协议约定	否
2016年度	山西华润联盛能源投资有限公司	货款	134,605.13	债务重组	协议约定	否
合 计	--	--	628,156.07	--	--	--

（5）各报告期期末按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

截至 2019 年 6 月 30 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
泽州县天云信息产业发展有限公司	47,686,745.20	18.53	4,320,419.12
大同煤矿集团有限责任公司	15,338,600.00	5.96	879,963.98
中国联合网络通信有限公司晋中市分公司	8,160,404.92	3.17	8,160,404.92
山西焦煤集团有限责任公司	7,696,380.00	2.99	263,985.85
山西煤炭运销集团和顺益德煤业有限公司	6,271,749.44	2.44	436,559.98
合 计	85,153,879.56	33.09	14,061,333.85

截至 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
泽州县天云信息产业发展有限公司	62,686,745.20	25.67	3,134,337.26
大同煤矿集团有限责任公司	16,687,400.00	6.83	1,076,580.00
中国联合网络通信有限公司晋中市分公司	8,160,404.92	3.34	4,080,202.46
山西煤炭进出口集团左权鑫顺煤业有限公司	6,644,500.00	2.72	332,225.00

山西煤炭运销集团和顺益德煤业有限公司	6,221,751.44	2.55	430,347.97
合 计	100,400,801.56	41.11	9,053,692.69

截至 2017 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例%	坏账准备 期末余额
山西潞安矿业（集团）有限责任公司	10,569,300.00	9.09	579,030.00
中国联合网络通信有限公司晋中市分公司	9,478,468.92	8.15	2,843,540.68
煤炭科学技术研究院有限公司北京分公司	7,430,000.00	6.39	1,136,500.00
山西煤矿安全监察局	4,632,844.00	3.98	231,642.20
山西潞安环保能源开发股份有限公司	3,513,963.00	3.02	295,850.65
合 计	35,624,575.92	30.63	5,086,563.53

截至 2016 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例%	坏账准备 期末余额
中国联合网络通信有限公司晋中市分公司	9,811,684.92	9.27	2,943,505.48
山西天然气有限公司	9,437,596.80	8.92	23,460.00
介休市煤炭工业局	5,905,984.00	5.58	1,771,795.20
和顺县煤炭工业局	3,647,074.60	3.45	1,823,537.30
山西潞安环保能源开发股份有限公司	3,231,500.00	3.05	98,650.00
合 计	32,033,840.32	30.27	6,660,947.98

3、应收款项融资

详见附注五、4。

4、其他应收款

项 目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
其他应收款	3,397,077.32	1,935,056.02	2,240,159.50	4,177,675.20

（1）按账龄披露

账 龄	2019.06.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
1 年以内	2,720,170.86	1,186,769.50	1,862,714.00	3,267,105.80
1 至 2 年	675,000.00	645,780.00	471,200.00	898,216.00
2 至 3 年	225,700.00	318,700.00	58,716.00	103,000.00

3 至 4 年	90,000.00	6,666.00	3,000.00	13,000.00
4 至 5 年	--	--	13,000.00	--
5 年以上	10,000.00	10,000.00	--	--
小 计	3,720,870.86	2,167,915.50	2,408,630.00	4,281,321.80
减：坏账准备	323,793.54	232,859.48	168,470.50	103,646.60
合 计	3,397,077.32	1,935,056.02	2,240,159.50	4,177,675.20

(2) 款项性质披露

项 目	2019.06.30			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
押金保证金借款备用金	3,630,870.86	233,793.54	3,397,077.32	2,077,915.50	205,859.48	1,872,056.02
往来款及其他	90,000.00	90,000.00	--	90,000.00	27,000.00	63,000.00
合 计	3,720,870.86	323,793.54	3,397,077.32	2,167,915.50	232,859.48	1,935,056.02

(续上表)

项 目	2017.12.31			2016.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
押金保证金借款备用金	2,311,044.00	159,091.20	2,151,952.80	3,290,021.60	19,146.60	3,270,875.00
往来款及其他	97,586.00	9,379.30	88,206.70	991,300.20	84,500.00	906,800.20
合 计	2,408,630.00	168,470.50	2,240,159.50	4,281,321.80	103,646.60	4,177,675.20

(3) 各报告期末坏账准备计提情况

截至 2019 年 6 月 30 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备					
押金保证金借款备用金	3,575,870.86	5.00	178,793.54	3,397,077.32	信用风险未显著增加
往来款及其他	--	--	--	--	
合 计	3,575,870.86	5.00	178,793.54	3,397,077.32	--

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

截至 2019 年 6 月 30 日，处于第三阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率（%）	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备					
押金保证金借款备用金	55,000.00	100.00	55,000.00	--	逾期
往来款及其他	90,000.00	100.00	90,000.00	--	逾期
合 计	145,000.00	100.00	145,000.00	--	--

截至 2018 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

种 类	2018.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	2,167,915.50	100.00	232,859.48	10.74	1,935,056.02

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2018.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	1,186,769.50	54.74	59,338.48	5	1,127,431.02
1 至 2 年	645,780.00	29.79	64,578.00	10	581,202.00
2 至 3 年	318,700.00	14.70	95,610.00	30	223,090.00
3 至 4 年	6,666.00	0.31	3,333.00	50	3,333.00
4 至 5 年	--	--	--	70	--
5 年以上	10,000.00	0.46	10,000.00	100	--
合 计	2,167,915.50	100.00	232,859.48	10.74	1,935,056.02

截至 2017 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

种 类	2017.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	2,408,630.00	100.00	168,470.50	6.99	2,240,159.50

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2017.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额

1 年以内	1,862,714.00	77.34	93,135.70	5	1,769,578.30
1 至 2 年	471,200.00	19.56	47,120.00	10	424,080.00
2 至 3 年	58,716.00	2.44	17,614.80	30	41,101.20
3 至 4 年	3,000.00	0.12	1,500.00	50	1,500.00
4 至 5 年	13,000.00	0.54	9,100.00	70	3,900.00
合 计	2,408,630.00	100.00	168,470.50	6.99	2,240,159.50

截至 2016 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

种 类	2016.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	2,497,771.80	58.34	103,646.60	4.15	2,394,125.20
投标保证金组合	1,783,550.00	41.66	--	--	1,783,550.00
组合小计	4,281,321.80	100.00	103,646.60	2.42	4,177,675.20
合 计	4,281,321.80	100.00	103,646.60	2.42	4,177,675.20

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2016.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
6 个月以内	1,345,555.80	53.87	--	--	1,345,555.80
7 至 12 月	267,500.00	10.71	13,375.00	5	254,125.00
1 至 2 年	878,716.00	35.18	87,871.60	10	790,844.40
2 至 3 年	3,000.00	0.12	900.00	30	2,100.00
3 至 4 年	3,000.00	0.12	1,500.00	50	1,500.00
合 计	2,497,771.80	100.00	103,646.60	4.15	2,394,125.20

（4）各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	坏账准备金额
2018.12.31	232,859.48
首次执行新金融工具准则的调整金额	13,286.30
2019.01.01	246,145.78
本期计提	77,647.76
本期收回或转回	--

本期核销

--

2019.06.30

323,793.54

2018 年转回坏账准备金额 64,388.98 元。

2017 年计提坏账准备金额 64,823.90 元。

2016 年计提坏账准备金额 63,167.35 元。

(5) 各报告期期末按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

截至 2019 年 6 月 30 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款 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
山西省能源局	履约保证金	625,000.00	1至2年	16.80	31,250.00
山西嘉盛招标代理有限公司	投标保证金	500,000.00	1年以内	13.44	25,000.00
阳泉煤业（集团）股份有限公司	履约保证金	244,300.00	1年以内	6.57	12,215.00
河北煤矿安全监察局	履约保证金	225,700.00	2至3年	6.07	11,285.00
杨杰	备用金	206,960.00	1年以内	5.56	10,348.00
合 计	--	1,801,960.00	--	48.44	--

备注：山西省能源局 2017 年度及之前为山西省煤炭工业厅。

截至 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款 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
山西省能源局	履约保证金	625,000.00	1 至 2 年	28.83	62,500.00
阳泉市公共资源交易中心	投标保证金	390,000.00	1 年以内	17.99	19,500.00
河北煤矿安全监察局	履约保证金	225,700.00	2 至 3 年	10.41	67,710.00
山西省经济信息中心	履约保证金	159,500.00	1 年以内	7.36	7,975.00
中煤招标有限责任公司	投标保证金	140,000.00	1 年以内	6.46	7,000.00
合 计	--	1,540,200.00	--	71.05	164,685.00

备注：山西省能源局 2017 年度及之前为山西省煤炭工业厅。

截至 2017 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款 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
山西省煤炭工业厅	履约保证金	625,000.00	1 年以内	25.95	31,250.00
河北煤矿安全监察局	履约保证金	225,700.00	1 至 2 年	9.37	22,570.00
安徽盛唐工程咨询集团 有限公司	投标保证金	160,000.00	1 年以内	6.64	8,000.00
山西辉腾国际招标有 限公司	投标保证金	158,000.00	1 年以内	6.56	7,900.00
郝国艳	备用金	100,000.00	1 年以内	4.15	5,000.00
合 计	--	1,268,700.00	--	52.67	74,720.00

截至 2016 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款 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
山西众源宏科技 有限公司	往来款	500,000.00	1 至 2 年	11.68	50,000.00
寿阳县煤炭工业 局	履约保证金	400,000.00	7 至 12 月	9.34	--
北京中科启信软 件技术有限公司	往来款	392,000.00	2 年以内	9.16	30,000.00
张原	备用金	265,668.00	6 个月以内	6.21	--
河北煤矿安全监 察局	履约保证金	225,700.00	6 个月以内	5.27	--
合 计	--	1,783,368.00	--	41.66	80,000.00

5、长期股权投资

项 目	2019.06.30			2018.12.31		
	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	3,300,000.00	--	3,300,000.00	3,300,000.00	--	3,300,000.00
对联营企业投资	44,283.06	--	44,283.06	74,636.68	--	74,636.68
合 计	3,344,283.06	--	3,344,283.06	3,374,636.68	--	3,374,636.68

（续上表）

项 目	2017.12.31			2016.12.31		
	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	300,000.00	--	300,000.00	8,400,000.00	--	8,400,000.00
对联营企业投资	2,080,969.80	--	2,080,969.80	4,990,706.09	--	4,990,706.09

精英数智科技股份有限公司

财务报表附注

2016 年度至 2019 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合 计	2,380,969.80	--	2,380,969.80	13,390,706.09	--	13,390,706.09
-----	--------------	----	--------------	---------------	----	---------------

(1) 对子公司投资

被投资单位	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.06.30	本期计提减值准备	减值准备期末余额
精英煤炭技术公司	3,300,000.00	--	--	3,300,000.00	--	--

(续上表)

被投资单位	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
精英煤炭技术公司	300,000.00	3,000,000.00	--	3,300,000.00	--	--

(续上表)

被投资单位	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
双欧汇（北京）公司	5,000,000.00	--	5,000,000.00	--	--	--
双欧汇（上海）公司	3,400,000.00	--	3,400,000.00	--	--	--
煤炭安全技术公司	--	300,000.00	--	300,000.00	--	--
合 计	8,400,000.00	300,000.00	8,400,000.00	300,000.00	--	--

(续上表)

被投资单位	2016.01.01	本期增加	本期减少	2016.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
双欧汇（北京）公司	--	5,000,000.00	--	5,000,000.00	--	--
双欧汇（上海）公司	--	3,400,000.00	--	3,400,000.00	--	--
合 计	--	8,400,000.00	--	8,400,000.00	--	--

(2) 对联营企业投资

被投资单位	2019.01.01	本期增减变动				2019.06.30	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		

精英数智科技股份有限公司

财务报表附注

2016 年度至 2019 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

联营企业：							
山西省物联网行业技术中心（有限公司）	74,636.68	--	--	-30,353.62	--	44,283.06	--
合 计	74,636.68	--	--	-30,353.62		44,283.06	--

（续上表）

被投资单位	2018.01.01	本期增减变动				2018.12.31	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		
联营企业：							
上海炭桥电子商务有限公司	1,981,768.41	--	166,382.90	-1,565,811.17	-249,574.34	--	--
山西省物联网行业技术中心（有限公司）	99,201.39	--	--	-24,564.71	--	74,636.68	--
合 计	2,080,969.80	--	166,382.90	-1,590,375.88	-249,574.34	74,636.68	--

（续上表）

被投资单位	2017.01.01	本期增减变动			2017.12.31	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		
联营企业：						
山西中液互联能源有限公司	4,990,706.09	--	4,990,706.09	--	--	--
双欧汇（上海）公司	--	3,000,000.00	--	-1,018,231.59	1,981,768.41	--
山西省物联网行业技术中心（有限公司）	--	110,000.00	--	-10,798.61	99,201.39	--
合 计	4,990,706.09	3,110,000.00	4,990,706.09	-1,029,030.20	2,080,969.80	--

（续上表）

被投资单位	2016.01.01	本期增减变动			2016.12.31	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		
联营企业:						
山西中液互联能源有限公司	--	4,900,000.00	--	90,706.09	4,990,706.09	--

6、营业收入和营业成本

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
主营业务收入	109,649,927.46	210,633,412.12	157,877,167.96	119,958,343.52
其他业务收入	--	--	--	--
营业成本	53,334,946.12	119,221,255.40	95,545,525.87	68,662,854.10

7、投资收益

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
理财产品收益	--	--	78,093.16	--
处置子公司投资收益	--	--	967,500.00	--
处置联营企业投资收益	--	1,033,617.10	36,243.91	--
权益法核算的长期股权投资收益	-30,353.62	-1,590,375.88	-1,029,030.20	90,706.09
丧失重大影响公允价值重新计量收益	--	1,550,425.66	--	--
合 计	-30,353.62	993,666.88	52,806.87	90,706.09

十五、补充资料

1、非经常性损益明细表

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
非流动性资产处置损益	--	1,018,584.22	552,776.49	-38,018.74
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	--	1,815,686.00	137,050.00	53,000.00
债务重组损益	--	-9,153.85	-92,360.00	-179,077.10
丧失控制权公允价值重新计量收益	--	1,550,425.66	--	--
委托他人投资或管理资产的损益	--	--	78,093.16	--
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,478.65	73,841.05	-18,675.33	-65,507.46
非经常性损益总额	-5,478.65	4,449,383.08	656,884.32	-229,603.30
减：非经常性损益的所得税影响数	-821.80	281,174.13	117,942.60	10,935.13
非经常性损益净额	-4,656.85	4,168,208.95	538,941.72	-240,538.43
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	--	--	-0.90	--
归属于公司普通股股东的非经常性损益	-4,656.85	4,168,208.95	538,942.62	-240,538.43

说明：本公司的软件产品实际税负超过 3%即征即退增值税属于与企业日常活动相关的

政府补助，作为经常性损益计入其他收益。

2、加权平均净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率			
	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
归属于公司普通股股东的净利润	16.23	23.34	15.34	12.44
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.23	20.85	14.95	12.65

3、每股收益

报告期利润	基本每股收益				稀释每股收益			
	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.50	0.59	0.32	0.23	--	--	--	--
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.50	0.53	0.31	0.23	--	--	--	--

每股收益的计算	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
归属于母公司普通股股东的净利润	32,793,179.96	39,052,252.12	21,067,389.90	14,790,857.42
其中：持续经营净利润	32,793,179.96	39,052,252.12	20,492,153.89	14,543,718.43
终止经营净利润	--	--	575,236.01	247,138.99
基本每股收益	0.50	0.59	0.32	0.23
其中：持续经营基本每股收益	0.50	0.59	0.31	0.22
终止经营基本每股收益	--	--	0.01	0.01
稀释每股收益	--	--	--	--
其中：持续经营稀释每股收益	--	--	--	--
终止经营稀释每股收益	--	--	--	--

终止经营情况见附注十三、2。





姓名
Full name 韩瑞红
性别
Sex 女
出生日期
Date of birth 1970-03-07
工作单位
Working unit 京都天华会计师事务所有限公司
身份证号码
Identity card No. 140104700307086

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



证书编号:
No. of Certificate 140100010022
批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs 北京注册会计师协会
发证日期:
Date of issuance 年 月 日

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2012年 3月 1日

年度检验登记
Annual Renewal Reg

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



年 月 日



姓名: 韩瑞红
证书编号: 140100010022



合格
This certificate is valid for 2017 after this renewal.



年 月 日

姓名 朱小娃
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1980-02-26
Date of birth
工作单位 京都天华会计师事务所有限公司山西分所
Working unit
身份证号码 320827198002262093
Identity card No.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号: 140100110017
No. of Certificate
批准注册协会: 山西省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs 山西省
发证日期: 2005 年 07 月 15 日
Date of issuance

2011 年 2 月 28 日

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

同意调入
Agree the holder to be transferred to

2012 年 6 月 29 日

姓名: 朱小娃
证书编号: 140100110017

CPA 任职资格检验合格
BICPA
2017

CPA 任职资格检验合格
BICPA
2015

CPA 任职资格检验合格
BICPA
2016

CPA 任职资格检验合格
BICPA
2013

CPA 任职资格检验合格
BICPA
2014

山西省注册会计师协会
2012 年 2 月 7 日

此件仅用于业务报告专用，复印无效。

证书序号: NO. 019877

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

名称: 致同会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 徐华

办公场所: 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式: 特殊普通合伙

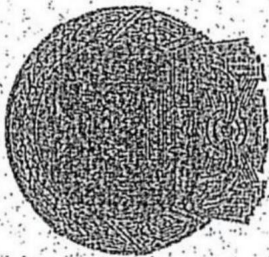
会计师事务所编号: 11010156

注册资本(出资额): 5000万元

批准设立文号: 京财会许可[2011]0130号

批准设立日期: 2011-12-13

会计师事务所 执业证书



二〇一二年三月九日

中华人民共和国财政部制

此件仅用于业务报
告专用，复印无
效。



证书序号: 000487

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会

批准

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

执行证券、期货相关业务。



首席合伙人: 徐华



证书号: 11

发证时间: 四

证书有效期至: 二〇三〇年四月 四日

此件仅用于业务报告
专用, 复印无效。



营 业 执 照

(副 本) (20-1)

统一社会信用代码 91110105592343655N

名 称 致同会计师事务所(特殊普通合伙)
类 型 特殊普通合伙企业
主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层
执行事务合伙人 徐华
成 立 日 期 2011年12月22日
合 伙 期 限 2011年12月22日至 长期
经 营 范 围 审计企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(下期出资时间为2019年12月31日。企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登 记 机 关



提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统
报送上一年度年度报告并公示。

2018 年 12 月 21 日