

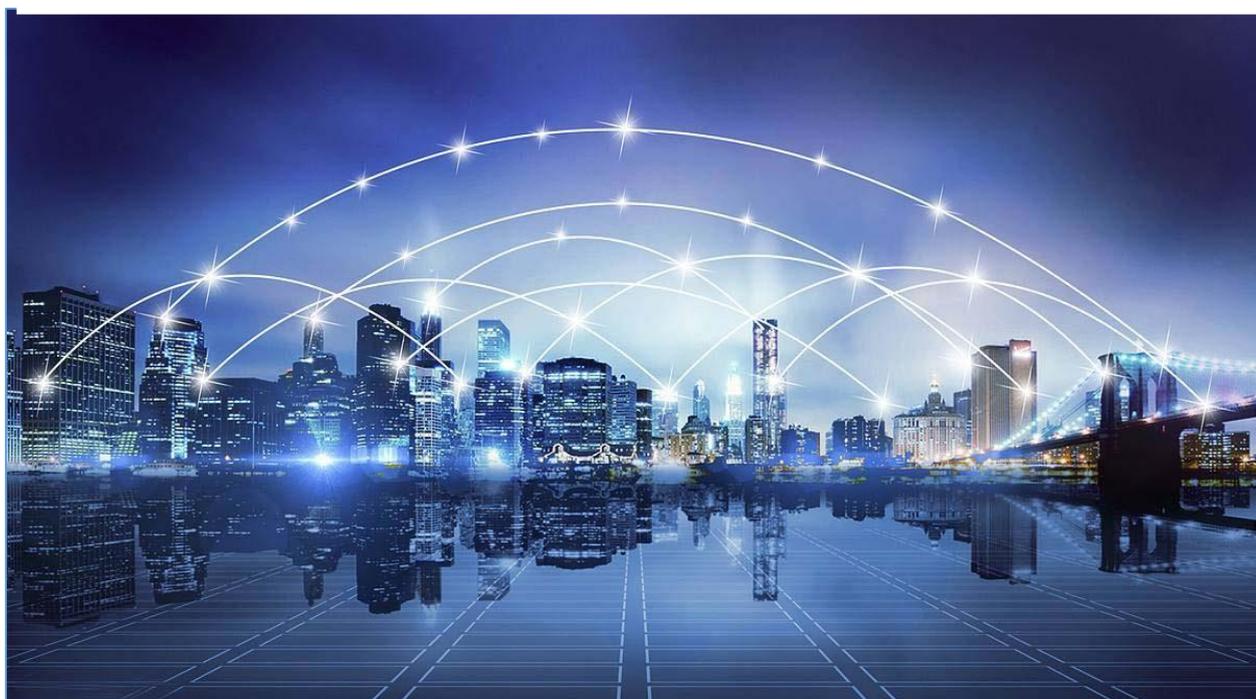


精英数智

NEEQ:832585

精英数智科技股份有限公司

Jingyingshuzhi Technology Co.,Ltd.



年度报告

2018

公司年度大事记

一、公司业务

（一）公司营业收入实现稳步增长

报告期内，公司实现营业收入 21,063.34 万元，比上年同期增长 30.77%，实现了公司营业收入的稳步增长，推动公司业绩再创新高。

（二）重点项目

1、公司基于人工智能——视频识别技术的煤矿探水管理系统，已在晋城地区实现有效使用。

2、基于云边端技术架构的煤矿信息化综合监控系统平台，已在山西省百余座生产矿井开始使用，是公司服务于煤矿安全生产管理的桌面产品，下连安全生产环境各子系统，上连公司的云平台产品，是公司云战略的枢纽环节。

3、基于安全生产大数据分析技术的安全生产责任保险信息管理平台，已在重庆市和省内开始落地。

4、泽州大数据中心建设项目顺利进行，本项目为公司首个智慧安全城市建设项目，形成服务城市安全的解决方案。逐步成为公司服务于安全领域的载体。

二、公司有 8 项发明专利通过初审，1 项外观专利通过终审，新获取 1 项外观专利、1 项实用新型专利

（一）8 项发明专利通过初审

1、一种皮带输送运行异常的识别方法

2、一种基于煤矿预警分析与防控系统的安全风险诊断方法

.....

（二）1 项外观专利通过终审

1、用于煤矿井下的摄像头

（三）新获取 1 项外观专利、1 项实用新型专利

1、外观专利——调度指挥台

2、实用新型——煤矿井下探水钻孔监测系统

三、行业标准

报告期内，公司参与制、修订的省级四项有关煤矿信息化建设的标准经山西省市场监督管理局批准正式发布。进一步强化了行业深度，提高了公司行业能力。

四、战略合作

2019 年 3 月 22 日，公司在福州参加华为中国生态伙伴大会，与华为技术有限公司、煤炭科学技术研究院有限公司签署战略合作协议。三方将共同研发建设“煤矿大脑”，为煤炭安全生产提供“智慧”支撑。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	10
第四节	管理层讨论与分析	13
第五节	重要事项	29
第六节	股本变动及股东情况	35
第七节	融资及利润分配情况	37
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	38
第九节	行业信息	44
第十节	公司治理及内部控制	49
第十一节	财务报告	57

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、精英科技、母公司、挂牌公司	指	精英数智科技股份有限公司
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员的统称
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等
元、万元	指	人民币元、人民币万元
本期	指	2018年1月1日-12月31日
上期、上年同期	指	2017年1月1日-12月31日
期初	指	2018年1月1日
期末	指	2018年12月31日
百度	指	百度在线网络技术（北京）有限公司
华为	指	华为技术有限公司
上海炭桥 上海双欧汇	指	上海炭桥电子商务有限公司（原名“双欧汇（上海）电子商务有限公司”）
太原精英	指	太原市精英科技股份有限公司
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
山西证券	指	山西证券股份有限公司
山证做市账户	指	山西证券股份有限公司做市专用证券账户
山西创投	指	山西中小企业创业投资基金（有限合伙）
山证基金	指	山证基金管理有限公司
宁波掌易	指	宁波掌易投资管理中心（有限合伙）

第一节 声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人龚大立、主管会计工作负责人杨丽英及会计机构负责人（会计主管人员）杨丽英保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

致同会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
受宏观经济下行及煤炭行业波动的风险	报告期内，公司客户所在行业较为集中，公司对煤炭行业的依赖程度较高。由于煤炭行业属于与宏观经济波动密切相关的周期性行业，若未来我国宏观经济发生重大波动、煤炭行业出现增速减缓或负增长的情形，将对公司的业绩构成一定的影响。
公司客户群集中的风险	报告期内，公司的收入来源和客户群体仍以煤炭行业为主，客户集中于煤炭行业的风险依然存在。
应收账款余额较大的风险	报告期内，公司应收账款金额较大。截至 2018 年 12 月 31 日，应收账款余额为 24,421.75 万元。为有效控制应收账款增加所导致的坏账风险，公司进一步加强了应收账款催收管理工作且公司客户主要为国有大中型煤炭企业，规模大且信用良好，发生坏账的可能性较小。但仍不排除随着公司业务规模的进一步扩大，应收账款余额继续增加，从而增大应收账款无法及时收回带来的坏账风险。
核心技术人才流失和核心技术泄密的风险	人才是企业的核心竞争力。随着软件行业技术变革日新月异和市场竞争的不断加剧，对人才的争夺也日趋激烈，特别是大数据和互联网产业的兴起，对公司技术储备和人才储备带来一定的挑战。拥有稳定、高素质的人才队伍对公司的发展壮大至关重要。

	<p>如果公司不能有效保持和完善核心技术人员的激励机制，将会影响到核心人员积极性、创造性的发挥，也会影响到核心团队后备力量的建设，造成人才流失，一旦核心技术人员离职或核心技术人员泄露公司技术机密，将可能削弱公司的竞争优势，从而对公司的经营业绩及长远发展造成不利影响。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	精英数智科技股份有限公司
英文名称及缩写	Jingyingshuzhi Technology Co., Ltd.
证券简称	精英数智
证券代码	832585
法定代表人	龚大立
办公地址	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

注：2019 年 5 月 6 日，公司正式在全国中小企业股份转让系统进行证券简称变更，公司证券简称由“精英科技”变更为“精英数智”。详见公司于 2019 年 4 月 30 日在全国中小企业股份转让系统网站披露的《精英数智科技股份有限公司关于公司证券简称变更的提示性公告》（公告编号：2019-015）。

二、 联系方式

董事会秘书	霍永红
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0351-7882291-9100
传真	0351-7882411
电子邮箱	huoyonghong@jylink.com
公司网址	http://www.jylink.com
联系地址及邮政编码	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 030012
公司指定信息披露平台的网址	http://www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2012 年 7 月 16 日
挂牌时间	2015 年 6 月 24 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-65 软件和信息技术服务业-652 信息系统集成服务-6520 信息系统集成服务
主要产品与服务项目	公司专注于政府安全生产监管、企业安全生产管理、城市公共安全服务的 AIOT(人工智能+物联网)产品研发和应用，采用云边端的模式，服务于煤炭行业监管监察、煤炭企业安全生产管理，应急管理涉及高危行业的安全监管、企业安全生产管理，以及智慧安全城市建设。
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	65,800,000
优先股总股本（股）	0

做市商数量	7
控股股东	龚大立
实际控制人及其一致行动人	龚大立

四、注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	911400005998733769	否
注册地址	山西示范区武洛街6号创业创新大楼五层	是
注册资本（元）	65,800,000	否
-		

注：公司分别于2018年8月14日、2018年8月31日召开第二届董事会第二十二次会议和2018年第三次临时股东大会，审议通过了《关于公司注册地址变更暨修订公司章程的议案》，2018年9月12日，公司在山西省市场监督管理局（原名为山西省工商行政管理局）办理完成变更登记手续并取得新的营业执照，公司住所（注册地址）由“太原市小店区长治路103号阳光国际商务中心A座7层”变更为“山西示范区武洛街6号创业创新大楼五层”。

五、中介机构

主办券商	山西证券
主办券商办公地址	山西省太原市府西街69号山西国际贸易中心东塔楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	韩瑞红、朱小娃
会计师事务所办公地址	北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层

六、自愿披露

适用 不适用

七、报告期后更新情况

适用 不适用

1、公司分别于2018年12月3日、2018年12月20日召开第三届董事会第三次会议和2018年第五次临时股东大会，审议通过了《关于变更公司名称的议案》，2019年1月2日，公司在山西省市场监督管理局（原名为山西省工商行政管理局）办理完成变更登记手续并取得新的营业执照，公司全称由“山西精英科技股份有限公司”变更为“精英数智科技股份有限公司”。详见公司在中国中小企业股份转让系统网站披露的《山西精英科技股份有限公司关于公司全称变更的提示性公告》（公告编号：2019-003）。

2、截止年报批准报出日，做市商家数由 7 家减少到 4 家。

3、公司于 2019 年 3 月 18 日作为原告向新疆阿克苏拜城县人民法院提起诉讼，并于当日完成立案，申诉金额为 50 万元，2019 年 4 月 15 日第一次开庭，被告申请追加相关连带责任人，截至 2019 年 4 月 19 日，法院已向相关连带责任人发出传票，下次开庭日期待定。该诉讼不属于重大诉讼、仲裁事项，不会对公司的正常经营构成影响。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	210,633,412.12	161,066,933.28	30.77%
毛利率%	44.73%	40.68%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	39,052,252.12	21,067,389.90	85.37%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	34,884,043.17	20,528,447.28	69.93%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	23.34%	15.34%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	20.85%	14.95%	-
基本每股收益	0.59	0.32	84.38%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	301,601,933.03	192,108,160.55	57.00%
负债总计	113,643,547.90	44,139,572.94	157.46%
归属于挂牌公司股东的净资产	187,020,839.73	147,968,587.61	26.39%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.84	2.25	26.22%
资产负债率%（母公司）	38.97%	22.98%	-
资产负债率%（合并）	37.68%	22.98%	-
流动比率	2.44	3.80	-
利息保障倍数	7,806.30	26.66	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-22,677,226.25	-4,436,326.33	-411.17%
应收账款周转率	1.17	1.44	-
存货周转率	7.46	5.74	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	57.00%	-56.47%	-
营业收入增长率%	30.77%	31.35%	-
净利润增长率%	89.32%	40.57%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	65,800,000.00	65,800,000.00	0.00%
计入权益的优先股数量	0.00	0.00	-
计入负债的优先股数量	0.00	0.00	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	1,018,584.22
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
债务重组损益	-9,153.85
委托他人投资或管理资产的损益	-
丧失控制权公允价值重新计量收益	1,550,425.66
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	73,841.05
非经常性损益合计	4,449,383.08
所得税影响数	281,174.13
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	4,168,208.95

七、 补充财务指标

□适用 √不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√会计政策变更 √会计差错更正 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	-	107,842,981.29	-	-
其中：应收票据	-	9,927,200.00	-	-
应收账款	-	97,915,781.29	-	-
应收票据	9,927,200.00	-	-	-
应收账款	97,915,781.29	-	-	-
应付票据及应付账款	-	25,906,166.99	-	-
其中：应付票据	-	-	-	-
应付账款	-	25,906,166.99	-	-

应付票据	-	-	-	-
应付账款	25,906,166.99	-	-	-
其他应付款	169,142.42	178,446.55	-	-
其中：应付利息	-	9,304.13	-	-
应付利息	9,304.13	-	-	-
管理费用	24,174,590.23	12,746,212.51	-	-
研发费用	-	11,428,377.72	-	-
财务费用	1,177,162.07	1,177,162.07	-	-
其中：利息费用	-	977,854.67	-	-
利息收入	-	114,921.05	-	-
其他应收款	2,270,444.50	2,240,159.50	11,507,705.80	11,497,735.80
递延所得税资产	2,936,602.00	2,941,144.75	2,468,274.56	2,469,770.06
资产总额	192,133,902.80	192,108,160.55	441,365,102.83	441,356,628.33
资本公积	20,986,415.10	35,226,415.10	20,986,415.10	35,226,415.10
盈余公积	6,262,319.44	5,576,624.68	4,128,775.28	3,444,807.30
未分配利润	54,945,595.32	41,365,547.83	35,994,481.83	22,429,975.31
归属于母公司所有者 权益	147,994,329.86	147,968,587.61	126,909,672.21	126,901,197.71
净资产	147,994,329.86	147,968,587.61	135,144,842.54	135,136,368.04
资产减值损失	3,379,097.40	3,399,412.40	7,932,709.72	7,942,679.72
所得税费用	3,976,661.32	3,973,614.07	1,526,585.54	1,525,090.04
净利润（净亏损以“-” 号填列）	21,140,046.46	21,122,778.71	15,034,502.25	15,026,027.75
归属于母公司股东的 净利润	21,084,657.65	21,067,389.90	14,799,331.92	14,790,857.42

注：其他应收款以上科目为因会计政策变更追溯调整事项，其他应收款及以下科目为因会计差错更正追溯调整事项。详见公司分别于2018年9月4日、2019年8月27日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台披露的《山西精英科技股份有限公司会计政策变更公告》（更正后）（公告编号：2018-057）、《精英数智科技股份有限公司前期会计差错更正公告》（公告编号：2019-049）。

九、业绩预告、业绩快报的差异说明

适用 不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式：

公司服务的安全生产领域涉及高危行业企业、政府监管部门和包括保险企业在内的第三方服务机构，分别开展如下业务：

1. 在煤炭和危化类企业端提供安全生产管理、生产运营调度指挥等边缘计算应用的集成部署和系统运维服务，以及智能终端设备销售，并通过云平台提供持续的服务。

2. 在政府监管部门端提供安全监管、行业监管等边缘计算应用的集成部署和系统运维服务，以及应急指挥通讯的终端设备销售，并通过云平台提供持续的服务。

3. 在保险企业端提供基于高危行业企业安全生产过程管控数据的风险控制服务和事故预防过程管理的安责险平台，并通过云平台提供持续的服务。

核心竞争力分析：

公司的核心竞争力主要有以下几个方面：

1. 公司服务高危行业智能感知和大数据分析的 AIOT 技术体系基本成型。用于 AI 视觉技术实现高危行业人的不安全行为和物的不安全状态的识别、模型初步完成；与煤科总院合作，不断对接应用场景；与华为合作，借助其基础智能硬件，自主研发智能终端；与德国 PSI 合作，在煤矿端对接智能终端感知信息，对煤炭企业安全生产各个环节进行智能感知，驱动煤炭企业安全生产管理；服务于煤炭行业的 AIOT 技术体系已经开始产品化；同时在燃气、消防领域进行开拓，已实现十余个场景智能感知；持续沉淀高危行业安全生产管理过程数据，不断积累和优化安全评价模型，通过大数据分析，对高危行业安全状况实时评价，用于高危行业安全生产管理，形成了覆盖高危行业的“应急大脑”。

2. 公司通过与百度合作共同打造的“中国煤炭云”，已形成云服务能力，目前接入和服务了数百座煤矿。以中国煤炭云为载体，快速实现应用场景的 AIOT 技术体系得以承载，不断将云端训练的感知模型落地到终端设备中，快速扩展智能感知场景。

3. 公司具有完善的应急指挥通讯产品。通过与华为合作，利用其通讯硬件，将公司已有的安全状况监测、应急指挥应用，与各种常规通讯手段、应急通讯手段、视频会议等融合，构成应急指挥通信一张网。

4. 公司参与制修订了安全监管和安全监控领域十余项国家和地方标准，安全监管类应用获得多次相应奖项；在人工智能领域，通过不断的研发，已申报多项专利。

5. 公司多年来持续研发的安全监管和安全生产管理类应用，依托丰富的场景资源优势，不断帮助公司实现安全生产领域的标准积累和行业应用。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

2018年，公司实现营业收入21,063.34万元，较上年同期增长30.77%，实现净利润3,998.98万元，其中归属于挂牌公司股东的净利润为3,905.23万元，较上年增长89.32%。

报告期内，公司承建的晋、陕、蒙、冀等多个省份的煤矿事故风险分析平台初见成效，目前已完成了多家省级平台与所属多个地市、重点煤炭集团的联网对接，实现了数百座生产矿井安全监控系统数据的实时上传，为煤炭安全生产提供了有力保障；公司基于人工智能——视频识别技术的煤矿探水管理系统，已在晋城地区实现有效使用；基于对煤矿安全风险的深入理解和持续优化设计的安全风险管控模型，形成了安责险服务平台，与保险机构合作，目前已在重庆及省内实施应用；2018年，公司在智慧安全城市领域也有所建树，公司承建的智慧安全城市项目获得了该领域内的荣誉奖项，形成服务于城市安全的解决方案。在应急领域，公司成功中标燃气云安全服务和系统项目，迈出了服务应急管理的关键一步。

2018年，公司对使命、愿景、核心价值观进行了复盘和升级，集体奋斗目标更加清晰，最终实现通过产业互联网平台服务产业用户需求的战略目标。

（二） 行业情况

公司属于软件和信息技术服务业。随着人工智能、大数据、物联网、工业互联网等信息技术突飞猛进的发展，5G网络的呼之欲出，公司所处行业发展情况如下：

1. 近年来，得益于深度学习算法的突破、硬件计算能力的提升以及互联网数据的积累，以人脸识别、语音识别等为代表的感知人工智能达到了商用化水平，吸引大批企业竞相布局。资本的持续投入与国家产业引导政策不断出台，促使人工智能技术正逐步从实验室走向产业化。传统安防领域，也在人工智能的助推下，相关智能化应用不断涌现。

2. 我国正处于工业经济中级发展阶段，安全生产形势十分严峻。除了加强安全生产立法、加大安全生产执法力度，促进企业加大安全生产投入水平、全方位提高从业人员安全生产素质外，安全生产科学技术的应用将从本质上提高安全生产水平，促进经济、社会稳健发展。因此，研究物联网在安全生产领域的应用具有重要意义，它将从企业的内部管理到政府的监督管理，以及应急救援等各个环节中发挥重大作用。

3. 工业互联网作为新一代信息技术与制造业深度融合的产物，日益成为新工业革命的关键支撑和深化“互联网+先进制造业”的重要基石，对未来工业发展产生全方位、深层次、革命性影响。

4. 随着5G网络技术的实现，可以实现真正意义上的万物互联，配合上大数据、人工智能和物联网技术，开启了一个全新的智慧时代。

新一代信息技术的发展为安全生产领域提供了更多技术支持，能够加快安全生产管理和安全监管的智能感知和应急指挥应用场景不断产品化，不断完善AIOT技术体系。新技术为公司带来新机遇，为公司在各行业安全生产领域的云化和智能化提供了新的技术路径，加快了公司产品和服务的研发和应用，同时也给公司带来新挑战、新变化。

（三） 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	17,917,095.80	5.94%	44,213,508.93	23.01%	-59.48%
应收票据及应收账款	234,951,315.60	77.90%	107,842,981.29	56.14%	117.86%
存货	18,939,889.15	6.28%	11,896,605.02	6.19%	59.20%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	74,636.68	0.02%	2,080,969.80	1.08%	-96.41%

固定资产	16,959,609.52	5.62%	17,751,166.58	9.24%	-4.46%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	0.00	0.00%	5,000,000.00	2.60%	-100.00%
长期借款	-	-	-	-	-

资产负债项目重大变动原因：

1、合并报表中货币资金为 1,791.71 万元，较上年同期降低 59.48%。

主要原因：报告期内，由于经营性现金净流出和偿还短期借款，导致公司货币资金较上年同期降低 59.48%。

2、合并报表中应收票据及应收账款为 23,495.13 万元，较上年同期增加 117.86%。

主要原因：报告期内，由于营业收入同比增加与项目验收集集中于四季度销售回款滞后，导致公司应收票据及应收账款增加。

3、合并报表中存货金额为 1,893.99 万元，较上年同期增长 59.20%。

主要原因：随着业务拓展及订单增加，公司备货大幅度增加所致。

4、合并报表中长期股权投资为 7.46 万元，较上年同期减少 96.41%。

主要原因：报告期内，公司处置联营企业上海炭桥 12%股权，丧失对该公司重大影响，剩余股权重分类至可供出售金融资产所致。

5、合并报表中短期借款为 0 万元，较上年同期减少 100.00%。

主要原因：报告期内，公司偿还期初交通银行股份有限公司山西省分行贷款 500.00 万元，且本期无其他新增贷款所致。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例
	金额	占营业收入 的比重	金额	占营业收入 的比重	
营业收入	210,633,412.12	-	161,066,933.28	-	30.77%
营业成本	116,409,934.74	55.27%	95,545,525.87	59.32%	21.84%
毛利率%	44.73%	-	40.68%	-	-
管理费用	13,466,275.31	6.39%	12,746,212.51	7.91%	5.65%
研发费用	15,333,753.49	7.28%	11,428,377.72	7.10%	34.17%
销售费用	14,344,683.44	6.81%	13,572,373.75	8.43%	5.69%
财务费用	-120,904.65	-0.06%	1,177,162.07	0.73%	-110.27%
资产减值损失	10,486,269.43	4.98%	3,399,412.40	2.11%	208.47%

其他收益	6,959,305.40	3.30%	3,973,752.79	2.47%	75.13%
投资收益	993,666.88	0.47%	-384,619.29	-0.24%	358.35%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	0.00	0.00%	-13,541.26	-0.01%	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	46,164,488.61	21.92%	25,207,428.11	15.65%	83.14%
营业外收入	76,916.15	0.04%	11,237.64	0.01%	584.45%
营业外支出	27,261.83	0.01%	122,272.97	0.08%	-77.70%
净利润	39,989,797.52	18.99%	21,122,778.71	13.11%	89.32%

项目重大变动原因：

1、合并报表中营业收入为 21,063.34 万元，较上年同期增长 30.77%

主要原因：报告期内，公司加大市场开拓力度和新产品的推广，同时新增智慧安全城市项目，导致收入同比增长。

2、合并报表中研发费用为 1,533.38 万元，较上年同期增长 34.17%

主要原因：报告期内，公司研发人员增加及研发项目增加，导致研发人员薪酬、委外研发费用和房屋物业等支出增加所致。

3、合并报表中财务费用为-12.09 万元，较上年同期减少 110.27%

主要原因：报告期内，由于 2017 年公司分别向山西中小企业创业投资基金、交通银行股份有限公司山西省分行贷款 1000.00 万元、500.00 万元，已分别于 2017 年 12 月 13 日、2018 年 1 月 8 日偿清，报告期内未发生新的借款，导致利息支出减少，从而财务费用减少。

4、合并报表中资产减值损失为 1,048.63 万元，较上年同期增长 208.47%

主要原因：报告期内，营业收入增长，应收账款相应增长，导致计提的坏账准备较上年增加所致。

5、合并报表中其他收益为 695.93 万元，较上年同期增长 75.13%

主要原因：报告期内，公司增值税退税及政府补助增加所致。

6、合并报表中投资收益为 99.37 万元，较上年同期增长 358.35%。

主要原因：报告期内，联营企业上海炭桥处置收益大幅度增加所致。

7、合并报表中营业利润为 4,616.45 万元，较上年同期增长 83.14%；净利润为 3,998.98 万元，较上年同期增长 89.32%。

主要原因：报告期内，公司营业收入较上年同期增长 30.77%；同时公司加强了对管理成本的控制，采取了一系列控制管理成本的措施，使管理费用、销售费用的增长幅度低于营业收入的增长幅度。

8、合并报表中营业外收入为 7.69 万元，较上年同期增长 584.45%

主要原因：报告期内，由于公司个别货物供货商已办理工商注销，无法支付货款导致应付账款转

营业外收入所致。

9、合并报表中营业外支出为 2.73 万元，较上年同期减少 77.70%

主要原因：报告期内，由于公司应收账款发生债务重组损失及捐赠支出减少所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	210,633,412.12	161,066,933.28	30.77%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	116,409,934.74	95,545,525.87	21.84%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
安全生产风险智能监测业务	112,052,698.39	53.20%	92,445,027.73	57.40%
其他信息系统业务	93,221,840.57	44.26%	61,542,802.37	38.21%
运维服务	5,358,873.16	2.54%	3,889,337.86	2.41%
贸易代理业务	-	-	3,189,765.32	1.98%

按区域分类分析：

√适用□不适用

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
省内市场	199,411,579.09	94.67%	146,448,719.73	90.92%
省外市场	11,221,833.03	5.33%	14,618,213.55	9.08%

收入构成变动的的原因：

2018 年，公司省内业务有所上升，一是公司的新产品有效的推广，二是泽州大数据中心建设项目的顺利开展，三是公司在省内较为扎实的前期基础带来后续的运维收入。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	泽州县天云信息产业发展有限公司	57,418,632.00	27.26%	否

2	大同煤矿集团有限责任公司	12,488,225.07	5.93%	否
3	山西煤炭进出口集团左权鑫顺煤业有限公司	5,728,017.24	2.72%	否
4	山煤集团煤业管理有限公司	5,395,299.28	2.56%	否
5	中国移动通信集团山西有限公司阳泉分公司	4,680,515.52	2.22%	否
合计		85,710,689.11	40.69%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	佳杰科技（上海）有限公司北京分公司	19,791,661.52	16.00%	否
2	中建材信息技术股份有限公司	14,814,860.09	11.97%	否
3	山西艾德信息技术有限公司	5,375,398.90	4.34%	否
4	晋城市金建建筑有限公司	3,727,272.73	3.01%	否
5	北京方正世纪信息系统有限公司	3,383,462.01	2.73%	否
合计		47,092,655.25	38.05%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	-22,677,226.25	-4,436,326.33	-411.17%
投资活动产生的现金流量净额	800,069.40	-139,738.45	672.55%
筹资活动产生的现金流量净额	-5,015,225.00	-5,320,559.33	5.74%

现金流量分析：

(1) 经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 1,824.09 万元，减少了 411.17%

主要原因：报告期内，应收账款及运营成本支出增加所致。

(2) 投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 93.98 万元，增加了 672.55%

主要原因：报告期内，固定资产采购现金流出大幅度下降所致。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

(1) 截至报告期末，公司拥有控股子公司 2 家，具体情况如下：

公司控股子公司山西精英煤炭安全信息技术有限公司，成立于2017年6月1日，注册资本为600万元，其中，公司认缴出资330万元，占比55.00%；法定代表人赵存会；经营范围为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。详见公司于2017年5月24日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台发布《山西精英科技股份有限公司对外投资公告》（公告编号：2017-022）。

截至报告期末，其总资产为327.42万元，净资产为237.98万元。

公司控股子公司山西精英云数据有限公司，成立于2018年9月21日，注册资本为600万元，其中公司认缴306万元，占比51%；法定代表人赵存会；经营范围为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。详见公司于2018年8月16日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台发布的《山西精英科技股份有限公司对外投资公告》（公告编号：2018-042）。

截至报告期末，其总资产为0万元，净资产为0万元。

（2）截至报告期末，公司拥有参股子公司3家，具体情况如下：

公司参股子公司上海炭桥电子商务有限公司（原名为双欧汇（上海）电子商务有限公司，于2018年10月29日更名为上海炭桥电子商务有限公司），成立于2016年9月19日，注册资本为1,000万元。为了进一步整合有效资源、优化资产结构，报告期内，公司转让其持有的上海炭桥12%股权。截至报告期末，公司持有上海炭桥18%的股权。详见公司于2018年7月25日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台发布的《山西精英科技股份有限公司出售资产的公告》（公告编号：2018-035）。

公司参股子公司山西省物联网行业技术中心（有限公司），成立于2017年5月25日，注册资本为100万元，其中公司认缴11万元，占比11%。详见公司于2017年5月24日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台发布《山西精英科技股份有限公司对外投资公告》（公告编号：2017-021）。

公司的参股子公司山西云奇点科技有限公司，成立于2018年11月2日，注册资本为100万元，其中公司认缴40万元，占比40%。详见公司于2018年10月25日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台发布的《山西精英科技股份有限公司对外投资公告》（公告编号：2018-063）。

报告期内，不存在来源于单个子公司的净利润或单个参股子公司的投资收益对公司净利润影响达10%以上的情形。

2、委托理财及衍生品投资情况

报告期内，公司未发生委托理财及衍生品投资。

(五) 研发情况

研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	15,333,753.49	11,428,377.72
研发支出占营业收入的比例	7.28%	7.10%
研发支出中资本化的比例	-	-

研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	7	11
本科以下	68	73
研发人员总计	75	84
研发人员占员工总量的比例	36.23%	34.71%

专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	9	7
公司拥有的发明专利数量	0	0

研发项目情况：

本年度研发投入 1,533.38 万元，占营业收入的 7.28%，公司进一步加大人工智能、大数据、物联网等方面的技术投入，切实解决用户问题，为用户提供以智能为标签的优质产品及服务。报告期内，公司共立研发项目八大类，如：端计算应用产品类、煤炭监管应用产品类、燃气企业应用产品类、中国煤炭云应用产品类等。共取得“煤矿信息化综合监控系统平台 V1.0”、“煤矿事故风险分析平台 V1.0”等 15 项软件著作权，一种实用新型专利“煤矿井下探水钻孔监测系统”和一种外观设计专利“调度指挥台”两项专利。这些专利及软件技术的取得和应用，使得公司为客户提供了更高效更智能化的技术解决方案，对公司在市场上的竞争力产生了积极的影响。

（六） 审计情况

1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

2. 关键审计事项说明：

（一）收入确认

相关信息披露详见财务报表附注三、（二十五）和附注五、（二十三）。

1、事项描述

精英科技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。

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。

（二）应收款项减值准备的计提

相关信息披露详见财务报表附注三、（十二）、附注五、（二）和附注五、（四）。

1、事项描述

截至 2018 年 12 月 31 日止，精英科技公司合并财务报表中应收账款和其他应收款余额

246,385,416.95 元，占流动资产 88.92%，累计计提坏账准备 29,229,545.33 元。

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。

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：

(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，分析其可收回性。

(七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用□不适用

报告期内，公司会计政策变更情况如下：

1、变更前采取的会计政策：财务报表格式执行财政部《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会[2017]30号）相关规定

2、变更后采取的会计政策：财务报表格式执行财政部《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）相关规定。

3、变更原因及合理性：根据财政部2018年6月15日发布的《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）要求，公司相应修订财务报表格式。

4、对公司的影响：本次会计政策变更是公司根据财政部相关文件要求进行的变更，不会对公司财务报表产生重大影响，不会对公司财务状况和经营成果产生影响。

5、审议情况：公司分别于2018年8月14日召开第二届董事会第二十二次会议及第二届监事会

第十二次会议、2018年8月31日召开2018年第三次临时股东大会，审议通过《关于公司会计政策变更的议案》。

详见公司于2018年9月4日在股转系统披露的《山西精英科技股份有限公司会计政策变更公告（更正后）》（公告编号：2018-057）。

公司会计差错更正情况具体详见公司于2019年8月27日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台披露的《精英数智科技股份有限公司前期会计差错更正公告》（公告编号：2019-049）。

（八） 合并报表范围的变化情况

√适用□不适用

报告期内，公司新设立控股子公司山西精英云数据有限公司，为此，本年度纳入合并范围的子公司为山西精英煤炭安全信息技术有限公司、山西精英云数据有限公司。

（九） 企业社会责任

1、公司社会责任感

公司秉承“信赖、专业、创新、奋斗、责任、协作”的核心价值观，坚持“创造客户价值 成就员工梦想 承担社会责任”的社会责任感，我们努力奋斗、承担责任、团结协作，通过拥有专业、创新的技术能力，最终赢得客户信赖，成为一家受人尊敬的百年科技企业，链接产业生态、创造数据价值。

公司已将履行社会责任纳入到公司体系中，积极完善社会责任管理体系和制度建设，将社会责任融入到公司发展治理战略中，融入到企业与职工共同成长的经营理念中，落实到生产经营各个环节中，促进企业、职工、利益相关方及社会环境的稳定、和谐发展。

2、供应商和客户权益保护情况

公司与供应商和客户建立了战略合作伙伴关系，以保持长期良好的合作，通过不断提升产品品质和服务质量，为客户提供安全的产品和优质的服务，充分尊重并保护供应商和客户的合法权益。2018年，公司获得AAA级信用企业、ISCCC信息安全服务资质二级、CCRC信息安全服务资质认证证书及2018中国信息化和软件服务业年度领军企业等荣誉称号。

3、员工权益保护情况

企业与员工是互相尊重、互相信任、互相勉励、共同成长的关系。公司坚持“以人为本”的管理理念，努力为员工营造安全健康的工作环境，构建和谐的人文环境，关心员工身心健康，注重维

护员工基本权益，促进员工全面发展。

4、股东和债权人权益保护

公司挂牌以来，始终注重内部控制建设和公司治理体系的完善、优化，构建了规范、健康、运行有效的治理机构和经营管理平台。通过规范运作和不断提升经营管理水平，持续、稳定地回报股东，有效保护了股东和债权人的权益。公司已连续三年符合创新层标准被列入全国中小企业股份转让系统创新层名单，同时连续入选三板成指、三板做市样本股和中国战略新兴产业综合指数的样本股。

5、公司积极承担社会责任，支持地区经济发展

公司作为软件与信息技术服务企业，利用自身在信息服务业务领域的技术优势和能力，积极响应国家政策号召，配合地方政府开展相关的信息系统建设工作，推进地方政府圆满完成既定的扶贫目标。此外，公司作为中小企业，始终把社会责任放在公司发展的重要地位，积极提供就业岗位，支持地区经济发展。

三、持续经营评价

公司不存在对持续经营能力产生重大影响的事项。

公司主要服务的煤炭及危化行业客户群稳定，在煤炭、燃气、消防、城市公共安全等领域中，政府及企业对于安全生产的重视程度越来越高，各类生产主体必将逐年加大对于安全生产管理建设、保障等方面的投入，公司所处的安全生产领域正处于蓬勃发展时期，市场需求持续增长，行业内存在大量潜在客户。公司在人员、机构、业务、资产、财务等方面完全独立，保持着良好的独立经营能力，会计核算、财务管理、风险控制等重大内部控制体系运行良好，经营管理层、核心技术人员队伍稳定，客户资源稳定增长并不断深挖拓展，主要财务、业务等经营指标持续增长，公司拥有良好的持续经营能力。

四、未来展望

（一）行业发展趋势

1、人们对于安全的追求日益强烈，安全生产管理的专业市场机会方兴未艾。由于用户对于生产安全感的追求，孕育出了安全生产管理的专业市场机会。

2、应急管理部的组建，带来行业格局的变化，新的安全服务产业机会诞生。应急管理部进一步明确了安全生产管理、应急管理、消防管理、救灾管理等事前、事发、事中、事后的安全领域职责

分工，涉及到企业、监管部门、第三方服务机构等的互联互通、信息共享。使公司定位更加符合行业格局的变化，能抓住新的产业机会

3、煤炭仍然是保障我国能源安全稳定供应的基石。随着煤炭市场供求关系趋于稳定，煤矿通过单纯的增加人力物力来扩大产能的粗放式盈利模式已发生变化，煤矿发展盈利的重点正在向提高煤矿企业信息化、智能化水平以及煤炭企业安全生产过程管理的精细化、高效化转变，但安全是制约煤炭企业提高效率的关键因素，公司将在煤炭行业做精做强，为煤炭企业安全、高效生产提供人工智能产品解决方案。

4. 智慧安全城市建设方兴未艾。智慧安全云落地的安全城市解决方案可由智慧安全城市承载。打造以城市安全运行中心、城市安全监测预警物联网、城市安全大数据画像图，风险管控专项应用的一个中心、一张网、一张图、N个应用的安全城市解决方案，有助于统筹解决城市生产安全、环境安全、城市生命线安全、消防安全、社会安全等问题。

5. 工业互联网是新的产业生态。工业互联网上升到国家高度，2017年11月，国务院印发的《关于深化“互联网+先进制造业”发展工业互联网的指导意见》中，明确提出“工业互联网发展323行动”，打造网络、平台、安全三大体系；推进两类应用，一是大型企业集成创新，二是中小企业应用普及；构建产业、生态和国际化三大支撑。而安全服务产业，本就有多方参与，需要互联互通、信息共享的需求，这为公司发展安全服务产业互联网指明了路径。

（二） 公司发展战略

1. 公司的使命是链接产业生态，创造数据价值。公司以安全生产为主线，从行业维度、职能维度进行业务拓展，其中行业维度即煤炭行业，从煤炭行业监管、监察和煤炭企业安全生产管理着手，解决煤炭行业安全生产的问题；职能维度即应急管理，从应急管理各行业安全监管和高危企业企业安全管理实践入手，解决各行业安全监管的问题。

2. 在煤炭行业维度以技术创新为驱动，以人工智能技术为核心，坚持以技术和品牌为立足点，成为煤炭行业人工智能解决方案和服务提供商。

3. 在应急管理职能维度以模式创新为驱动，以高危行业企业、监管部门、保险企业、第三方服务机构为主体的四类客户群，依赖人工智能技术，构建“看得见、看得懂、看得住”的安全服务产业互联网平台。

（三） 经营计划或目标

2019年，公司将以“打造公司核心竞争力，形成行业品牌”为指导思想和工作重点，具体计划如下：

1、公司将聚焦安全生产行业，在煤炭、智慧安全城市等领域进一步加大人工智能、大数据、物联网等方面的技术投入，切实解决用户问题，为用户提供以智能为标签的优质产品及服务。公司成立了北京人工智能研发中心，组建了人工智能研发团队，经过一年的努力，AIOT 技术体系已基本成型，且已成为公司云边端产品体系的核心应用技术。

2、公司将做实中国煤炭云，打造平台化服务能力。将继续巩固中国煤炭云的战略合作成果，积极与基础平台服务商、高校等展开技术及科研合作，全力打造平台化服务能力，努力升级服务模式，提升服务体验，创造服务价值，提高数据及服务收入。公司将会充分发挥熟悉数据和用户的优势，以立体化的数据分析能力满足用户的升级需求。也将进一步探索安全产业互联网，寻求最有效的服务模式。

3、人才是关键，外力引入，内力提升，是不二法则，员工和干部能力的提升，是根本。为了满足公司发展要求，公司对组织架构进行了升级调整，一切以服务用户需求为出发点。公司将加大员工及干部的培养与管理，依托精英大学，通过有效的培训体系和干部管理体系，建立员工技能模型和干部能力模型，打造一支能力过硬、水平专业的人才队伍。

（四） 不确定性因素

公司服务于煤炭等高危行业企业、政府应急管理及行业安全监管部门和保险机构等。煤炭等高危行业存在周期性波动，会导致购买力下降，服务需求延迟等不确定因素，但是安全类的需求，随着应急管理部的组建，政府及社会对安全的要求愈加严格，行业周期影响不会太大。主要的不确定性因素在于公司战略方向的正确性、战略执行的坚定性和有效性，公司是否能及时研发出有竞争力的、行业领先的产品。

五、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

1、受宏观经济下行及煤炭行业波动的风险

报告期内，公司客户所在行业较为集中，公司对煤炭行业的依赖程度较高。由于煤炭行业属于与

宏观经济波动密切相关的周期性行业，若未来我国宏观经济发生重大波动、煤炭行业出现增速减缓或负增长的情形，将对公司的业绩构成一定的影响。

应对措施：公司不断开拓新市场，服务的行业领域也在逐步扩大，公司的客户范围已扩大至包括煤炭和危化类企业、政府监管部门、保险企业在内的相关领域。

2、公司客户群集中的风险

报告期内，公司的收入来源和客户群体仍以煤炭行业为主，客户集中于煤炭行业的风险依然存在。

应对措施：公司不断开拓新市场，服务的行业领域也在逐步扩大，公司的客户范围已扩大至包括煤炭和危化类企业、政府监管部门、保险企业在内的相关领域。

3、应收账款余额较大的风险

报告期内，公司应收账款金额较大。截止 2018 年 12 月 31 日，应收账款余额为 24,421.75 万元。为有效控制应收账款增加所导致的坏账风险，公司进一步加强了应收账款催收管理工作且公司客户主要为国有大中型煤炭企业，规模大且信用良好，发生坏账的可能性较小。但仍不排除随着公司业务规模的进一步扩大，应收账款余额继续增加，从而增大应收账款无法及时收回带来的坏账风险。

应对措施：（1）选择优质的客户进行开发；（2）对结算环节进行严格的内部控制，并设立了应收款清缴考核办法；（3）优化收入结构，增加自主软件产品和服务的收入。

4、核心技术人才流失和核心技术泄密的风险

人才是企业的核心竞争力。随着软件行业技术变革日新月异和市场竞争的不断加剧，对人才的争夺也日趋激烈，特别是大数据和互联网产业的兴起，对公司技术储备和人才储备带来一定的挑战。拥有稳定、高素质的人才队伍对公司的发展壮大至关重要。如果公司不能有效保持和完善核心技术人员的激励机制，将会影响到核心人员积极性、创造性的发挥，也会影响到核心团队后备力量的建设，造成人才流失，一旦核心技术人员离职或核心技术人员泄露公司技术机密，将可能削弱公司的竞争优势，从而对公司的经营业绩及长远发展造成不利影响。

应对措施：公司已引入行业技术专家，并成立北京人工智能研发中心，不断加大外部优秀人才招聘与培养内部核心技术人员相结合，组建更加高素质且稳定的技术研发团队，同时提高核心人员的福利待遇、建立良好的工作关系并签订《保守商业秘密协议》。

（二） 报告期内新增的风险因素

报告期内没有新增的风险因素。

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	278,052.87	-	278,052.87	0.15%

报告期内，公司作为原告提起诉讼，申诉金额为 278,052.87 元，对于此项诉讼，公司已收到法院民事判决书和民事调解书且已与被告达成调解协议，由被告一次性给付原告 10 万元，并于 2019 年 2 月 13 日收到民事裁定书结束该诉讼事项。

本年度，公司无重大诉讼、仲裁事项。

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	30,000,000.00	1,669,628.23
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	-	-
总计	30,000,000.00	1,669,628.23

注：公司第二届董事会第十八次会议及 2018 年第二次临时股东大会审议通过了《关于公司预计 2018 年度日常性关联交易事项的议案》，与关联方山西省国新能源股份有限公司及其下属子公司开展业务，预计交易金额不超过 30,000,000.00 元，报告期实际发生了 1,669,628.23 元。

(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
上海双欧汇	代收代付公积金	9,216.00	已事后补充履行	2018 年 8 月 16 日	2018-049
山西证券	接受山西证券提供的新三板挂牌及持续督导服务	150,000.00	已事后补充履行	2018 年 10 月 25 日	2018-062

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1、代收代付公积金

(1) 基本情况

根据公司与上海双欧汇于 2017 年 7 月签订的《人员委派协议书》，由公司委派至上海双欧汇的员工薪酬由上海双欧汇支付，社保、公积金由公司代缴。每月由上海双欧汇将社保、公积金费用支付给公司，公司为委派员工缴纳社保、公积金。

2017 年 8-12 月，本公司累计收到上海双欧汇支付的代缴人员（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，本公司累计收到上海双欧汇支付的代缴人员（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；自 2018 年 7 月 1 日起，公司不再为上述员工缴纳社保、公积金。

(2) 关联关系概述

因公司董事会秘书霍永红在上海双欧汇任职董事，故上海双欧汇是公司关联方，本次交易构成偶发性关联交易。

(3) 审议及披露情况

根据 2017 年 12 月 22 日发布的《股转系统信息披露细则》及公司关联交易管理办法规定，该事项由公司总经理办公会审查批准后实施。

详见公司于 2018 年 8 月 16 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台上发布的《山西精英科技股份有限公司关联交易公告》（公告编号：2018-049）。

(4) 关联交易的必要性、持续性及对公司生产经营的影响

该交易系公司为保证派遣员工社会保险及公积金的正常缴纳做出的，因而是必要的，对公司生产经营无不良影响。

注：1、2018 年 10 月 29 日，“上海双欧汇”名称已变更为“上海炭桥”，以上事项发生时，名称尚未变更；2、2018 年 10 月 29 日，公司董事会秘书霍永红不再担任上海双欧汇董事。

2、接受山西证券提供的新三板挂牌及持续督导服务

(1) 基本情况

1、公司依据 2014 年 12 月 25 日与山西证券签订的《推荐挂牌并持续督导协议书》，分别于 2015 年 6 月 30 日、2015 年 12 月 1 日向山西证券支付新三板挂牌费余款 50 万元（挂牌费总计 60 万元，其中 10 万元已于 2015 年 1 月 28 日支付完毕）、持续督导费 5 万元；

2、2015 年 12 月 25 日，公司与山西证券签订《山西精英科技股份有限公司与山西证券股份有限公司之财务顾问协议》，公司于 2015 年 12 月 30 日向山西证券支付 25 万元；

3、2016 年 10 月 20 日，公司与山西证券签订《推荐挂牌并持续督导协议书之补充协议》，约定自 2016 年 1 月 1 日起，持续督导年费由原来的 8 万元变更为 15 万元。按照协议规定，公司分别于 2016 年 10 月 24 日、2017 年 7 月 10 日支付 2016 年、2017 年持续督导费各 15 万元，并拟支付 2018 年持续督导费 15 万元。

上述费用合计 125 万元。

(2) 关联关系概述

2015 年 5 月 4 日，公司与山西证券签署股份认购协议，约定其认购公司 200 万股股份，投资金额 600 万元，（山西证券为以做市商名义持有公司股份），上述股份于 2015 年 6 月 24 日完成登记并在全国中小企业股份转让系统公开转让。

2015年5月4日，公司与山西创投签署股份认购协议，约定其认购公司200万股股份，投资金额600万元，上述股份于2015年6月24日完成登记并在全中国中小企业股份转让系统公开转让。

本次增资完成后，山西证券与山西创投作为一致行动人合计持有公司6.2%的股份。

虽然山西证券取得的股份为做市股份，与其他非做市商股东持股目的有显著的区别，公司本着审慎的原则，根据《公司章程》的规定，自2015年6月24日起，将山西证券及山西创投作为公司持股5%以上的股东界定为公司的关联方，与其发生的交易界定为关联交易。同时，将协议签订时虽不是关联方，但支付与协议相关的款项时成为关联方的交易，认定为关联交易。

（3）审议及披露情况

公司于2018年10月24日召开第三届董事会第二次会议审议通过了《关于补充确认关联交易的议案》，表决结果：同意5票，反对0票，弃权0票。

详见公司于2018年10月25日在全国中小企业股份转让系统披露的《山西精英科技股份有限公司关于补充确认关联交易的公告》（公告编号：2018-062）。

（4）关联交易的必要性、持续性及对公司生产经营的影响

上述关联交易系公司在全中国中小企业股份转让系统挂牌、募集发展所需资金、确保持续合规经营而聘请山西证券作为财务顾问及持续督导券商而发生的交易，有利于公司的合规经营及长远发展。

注：因公司股东中王宇重名，在《公开转让说明书》中进行了区分，王宇（1）与王宇（2）身份证号分别为：140103****1253与140109****3017。为同《公开转让说明书》保持一致，本报告中沿用了“王宇（1）”的表述，下同。

（四） 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

1、基本情况

报告期内，公司与自然人郑建良共同出资设立“山西精英云数据有限公司”，注册资本为600万元（其中公司认缴306万元，占比51%；郑建良认缴294万元，占比49%），出资方式为现金，资金来源为公司自有资金，该子公司已于2018年9月21日完成工商注册登记并取得营业执照。

同时，公司拟投资设立全资子公司“山西精英信息安全产业有限公司”，注册资本为500万元，出资方式为现金，资金来源为公司自有资金，目前尚未办理完成工商注册登记。

2、信息披露情况

公司分别于2018年8月14日、2018年8月31日召开第二届董事会第二十二次会议和2018年第三次临时股东大会，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》和《关于拟投资成立“山西精英信息安全产业有限公司”的议案》。

公司于2018年8月16日在股转系统披露了《山西精英科技股份有限公司第二届董事会第二十二次会议决议公告》（公告编号：2018-037）、《山西精英科技股份有限公司对外投资公告》（公告编号：2018-042）、《山西精英科技股份有限公司对外投资公告》（公告编号：2018-043）。公司于2018年9月4日在股转系统披露了《山西精英科技股份有限公司2018年第三次临时股东大会决议公告》（公告编号：2018-050）。

3、对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

为适应公司发展需要，根据公司发展战略及生产经营情况，优化公司资源，进一步提高综合竞争力。本次投资是从公司未来发展战略的角度做出的决策，可能存在一定的市场风险、经营风险和管理风险。公司将完善各项内控制度，明确经营策略和风险管理，组建良好的经营管理团队，积极防范和应对相应风险。以上对外投资符合公司整体发展规划，对公司未来财务状况和经营成果将产生积极影响。

（五） 承诺事项的履行情况

1、公司控股股东、实际控制人龚大立出具了《避免同业竞争的承诺函》，报告期内严格履行此承诺，未有违背承诺事项。

2、太原精英全体股东出具《避免同业竞争的承诺》，报告期内严格履行此承诺，未有违背承诺事项。

3、公司持股5%以上股东、董事、监事和高级管理人员均签署了《关于避免和减少关联交易的承诺函》，报告期内发生的关联交易均按照公平、合理及正常的商业交易条件进行并履行了合法程序，及时进行信息披露。

4、公司股东王增强出具了《承诺》，自愿锁定其持有的134万股份直至首次公开发行股份之日，并在公司重大事项上与公司控股股东实际控制人保持一致。报告期内严格履行此承诺，未有违背承诺事项。详见公司于2018年8月16日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台上发布的《山西精英科技股份有限公司关于新增承诺事项情形的公告》（公告编号：2018-048）。

（六） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
银行存款	质押	595,968.72	0.20%	履约保证金
总计	-	595,968.72	0.20%	-

报告期内，公司为承揽业务需要，作为同客户签订合同的条件之一，由银行开立以客户为受益人的履约保函，该保函需要公司将同客户事先约定的保证金存入银行开立的保证金账户。如公司不按合同约定履行义务，在客户提供了相关证据后，银行将承担不高于保证金金额的担保责任，银行承担责任后，从保证金账户中扣除公司的质保保证金。截止 2018 年 12 月 31 日，履约保证金账面金额为 595,968.72 元。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	31,691,250	48.16%	-447,000	31,244,250	47.48%
	其中：控股股东、实际控制人	6,000,000	9.12%	0	6,000,000	9.12%
	董事、监事、高管	11,023,250	16.75%	-690,000	10,333,250	15.70%
	核心员工	1,315,500	2.00%	436,000	1,751,500	2.66%
有限售条件股份	有限售股份总数	34,108,750	51.84%	447,000	34,555,750	52.52%
	其中：控股股东、实际控制人	18,000,000	27.36%	0	18,000,000	27.36%
	董事、监事、高管	33,351,750	50.69%	-1,539,000	31,812,750	48.35%
	核心员工	367,500	0.56%	195,000	562,500	0.85%
总股本		65,800,000	-	0	65,800,000	-
普通股股东人数		75				

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	龚大立	24,000,000	0	24,000,000	36.47%	18,000,000	6,000,000
2	张眉河	5,300,000	0	5,300,000	8.05%	3,975,000	1,325,000
3	山证做市账户	3,562,000	52,000	3,614,000	5.49%	0	3,614,000
4	赵存会	3,354,000	-210,000	3,144,000	4.78%	2,557,500	586,500
5	兰旭	3,000,000	0	3,000,000	4.56%	2,250,000	750,000
6	韩国峰	2,563,000	0	2,563,000	3.90%	1,922,250	640,750
7	胡斌	2,113,000	0	2,113,000	3.21%	0	2,113,000
8	山西创投	2,000,000	0	2,000,000	3.04%	0	2,000,000
9	王宇(1)	1,400,000	0	1,400,000	2.13%	0	1,400,000
10	王芳(1)	1,265,000	100,000	1,365,000	2.07%	1,027,500	337,500
合计		48,557,000	-58,000	48,499,000	73.70%	29,732,250	18,766,750
前十名股东间相互关系说明：							

山西证券是公司的做市商，山证做市账户由山西证券设立，其持有股票为做市交易库存股。山证投资有限责任公司是山西证券的全资子公司，山证基金是山证投资有限责任公司的全资子公司，山证投资

有限责任公司和山证基金分别持有山西创投的 45%、5%的股份；故山西证券与山西创投构成关联关系。除以上情况，公司前十名股东之间相互不存在关联关系。

注：因股东中王芳与后面提到的核心人员中王芳重名，为此本报告进行了区分，王芳（1）与王芳（2）身份证号分别为：140102****602X 与 142329****1123, 下同。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

截至报告期末，自然人龚大立直接持有公司 2,400.00 万股，持有公司 36.47%的股份，目前担任公司董事长，能够通过股东大会、董事会决定公司的经营管理决策及管理人员选任，故龚大立为公司的控股股东和实际控制人。同时，龚大立为宁波掌易的执行事务合伙人，代表宁波掌易有 100%的表决权。

龚大立，男，1970 年 12 月生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士。1992 年 8 月至 1999 年 2 月，任煤炭工业太原设计研究院设计工程师，副处长；1999 年 2 月至今，任太原精英副总经理，总经理，董事长；2016 年 9 月至 2017 年 8 月，兼任上海双欧汇（现已更名为上海炭桥电子商务有限公司）董事长；2017 年 5 月至今，兼任山西省物联网行业技术中心（有限公司）董事；2018 年 1 月至今，兼任宁波掌易执行事务合伙人；2012 年 11 月至今，任公司董事长。

报告期内，公司控股股东和实际控制人无变动。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、可转换债券情况

适用 不适用

五、间接融资情况

适用 不适用

违约情况：

适用 不适用

六、权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

(二) 权益分配预案

适用 不适用

未提出利润分配预案的说明：

适用 不适用

为公司长远发展考虑，增加资本积累，公司 2018 年度不分红。

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：元

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	年度薪酬
龚大立	董事长	男	1970年12月	硕士	2018-8-31至2021-8-30	510,810.14
张眉河	副董事长	男	1965年1月	硕士	2018-8-31至2021-8-30	300,000.00
兰旭	董事	男	1966年10月	本科	2018-8-31至2021-8-30	60,400.00
赵存会	董事、总经理	男	1969年10月	本科	2018-8-31至2021-8-30	497,630.14
王芳(1)	董事、副总经理	女	1969年9月	本科	2018-8-31至2021-8-30	450,630.14
韩国峰	监事会主席	男	1968年1月	本科	2018-8-31至2021-8-30	97,002.34
郭志强	监事	男	1973年10月	大专	2018-8-31至2021-8-30	153,006.29
范恒华	职工监事	男	1982年1月	本科	2018-8-31至2021-8-30	52,314.49
王勇	副总经理	男	1974年10月	本科	2018-8-31至2021-8-30	280,030.14
王延辉	副总经理	男	1985年5月	本科	2018-8-31至2021-8-30	362,119.60
王学斌	副总经理	男	1980年12月	本科	2018-8-31至2021-8-30	122,129.16
杨丽英	财务总监	女	1970年3月	本科	2018-8-31至2021-8-30	307,958.60
霍永红	副总经理、董事会秘书	女	1982年7月	本科	2018-8-31至2021-8-30	386,268.60
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						7

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人均无关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
龚大立	董事长	24,000,000	0	24,000,000	36.47%	0

张眉河	董事	5,300,000	0	5,300,000	8.05%	0
兰旭	董事	3,000,000	0	3,000,000	4.56%	0
赵存会	董事、总经理	3,354,000	-210,000	3,144,000	4.78%	0
王芳（1）	董事、副总经理	1,265,000	100,000	1,365,000	2.07%	0
韩国峰	监事会主席	2,563,000	0	2,563,000	3.90%	0
郭志强	监事	270,000	0	270,000	0.41%	0
范恒华	职工监事	25,000	0	25,000	0.04%	0
王延辉	副总经理	65,000	0	65,000	0.10%	0
王勇	副总经理	1,000,000	0	1,000,000	1.52%	0
王学斌	副总经理	646,000	-2,000	644,000	0.98%	0
杨丽英	财务总监	390,000	0	390,000	0.59%	0
霍永红	董事会秘书、副总经理	380,000	0	380,000	0.58%	0
合计	-	42,258,000	-112,000	42,146,000	64.05%	0

（三） 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
张宝民	副总经理	离任	无	根据公司发展需要进行工作调整
白勇	副总经理	离任	无	个人原因
王增强	董事、总经理	换届	无	董事换届
王巧梅	监事	换届	无	监事换届
赵存会	董事、副总经理	换届	董事、总经理	董事换届
王延辉	技术总监	新任	副总经理	根据公司发展需要进行工作调整
王芳（1）	副总经理	换届	董事、副总经理	董事换届
范恒华	工程管理委员会主任、工程三部经理	新任	职工监事	监事换届

王学斌	无	新任	副总经理	高级管理人员换届
霍永红	董事会秘书	换届	董事会秘书、副 总经理	高级管理人员换届

报告期内董事会秘书变动情况及任职资格的说明

年初至报告 期末董秘是 否发生变动	原董秘离职时间	现任董秘任职 时间	现任董秘姓名	是否具备全国股 转系统董事会秘 书任职资格	临时公告 查询索引
否					

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

√适用 □不适用

赵存会，总经理、董事，男，1969年10月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科。1992年7月至2001年3月，任煤炭工业太原设计研究院任助理工程师、工程师；2001年4月至2012年10月，任太原精英系统集成部经理、副总经理；2012年11月至今，任太原精英董事；2016年1月至2017年8月，兼任双欧汇（北京）电子商务有限公司董事，2016年9月至2017年6月，兼任双欧汇（上海）电子商务有限公司董事。2017年6月至今，兼任山西精英煤炭安全信息技术有限公司法定代表人、执行董事、总经理。2018年1月至今，兼任宁波掌易投资管理中心（有限合伙）有限合伙人，2018年9月至今，兼任山西精英云数据有限公司法定代表人、执行董事；2012年11月至今，任公司董事、总经理。

王延辉，男，1985年5月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科。2009年2月至2012年10月，任太原精英技术经理；2012年11月至今，任职于公司，现任公司副总经理。

王芳（1），女，1969年9月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科。1989年8月至1993年10月，任太原市88眼镜店店员、店长；1993年11月至2003年1月，任太原市附中商厦销售组长、部门经理；2003年2月至2012年10月，任太原精英部门经理、副总经理；2017年8月至今，任太原精英董事；2012年11月至今，任公司董事，副总经理。

范恒华，男，1982年1月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科。2005年10月至2012年10月，任太原精英项目工程师；2012年11月至今，任职于公司，现任公司监事。

王学斌，男，1980年12月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科。2003年9月至2012年10月，任太原精英软件部经理、副总经理；2012年12月至2016年6月，任公司产品总监；2016年7月至2018年2月，任北京成道信息技术有限公司执行董事、总经理；2017年5月至2018年2月，兼任健康指南传媒（北京）有限责任公司董事；2017年8月至2018年2月，兼任享智道（重庆）科技有

限公司董事、总经理；2018年9月至今，兼任山西精英云数据有限公司总经理；2018年3月至今，任职于公司，现任公司副总经理。

霍永红，女，1982年7月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科。2006年4月至2012年10月，任太原精英渠道部商务专员、渠道部经理、业务经理；2012年11月至2017年5月，兼任山西美信工程监理有限公司监事。2015年12月至2019年4月，兼任山西中液互联能源有限公司监事会主席；2016年1月至2017年8月，兼任双欧汇（北京）电子商务有限公司监事会主席。2017年8月至2018年10月，兼任上海炭桥董事；2018年11月至今，兼任山西云奇点科技有限公司董事；2012年11月至今，任职于公司，现任公司副总经理、董事会秘书。

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	10	11
研发人员	75	84
运维人员	20	20
技术人员	42	61
财务人员	5	6
销售人员	35	37
行政人员	20	23
员工总计	207	242

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	11	18
本科	146	175
专科	45	44
专科以下	5	5
员工总计	207	242

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动

报告期内，公司人员增加35人，人员主要变动原因如下：

- （1）研发人员增加9人，主要是培养扩大研发团队，增强公司的研发实力。
- （2）技术人员增加19人，主要是充实技术人员，充实实施能力。

(3) 行政人员增加 3 人，主要是公司为提高综合管理水平所致。

(4) 管理人员、财务人员、销售人员变动，系公司正常的人员流动所致。

2、人才引进、招聘

随着公司业务发展的需要，为吸引、留住优秀人才，公司多渠道、多角度、多层次、多形式展开人才引进、员工激励与培养。公司通过招聘网站、现场招聘会、校园招聘、猎头公司、员工推荐等渠道招募人才，保证公司各类人才引进。

3、薪酬政策

公司自成立以来，一贯执行五险一金（养老保险、医疗保险、失业保险、生育保险、工伤保险和住房公积金）的劳动保障制度。

公司进一步完善薪酬管理制度和绩效考核制度，公司薪酬政策依据员工能力、岗位价值及绩效并结合市场水平制定，坚持结果导向的考核和激励。薪酬结构包括基本工资、岗位工资、绩效工资、津贴等。绩效工资包括季度绩效工资和年度绩效工资。津贴包括通讯津贴、午餐津贴、交通补贴等。

4、人员培训

公司按照年度经营计划，充分结合各部门、岗位具体情况，制定统一年度培训计划，采用内部培训与外部培训、全员培训与重点培养、岗位技能与管理提升相结合，多层次、多渠道、多形式地开展员工培训工作，提高培训内容的针对性与实用性。

5、需公司承担费用的离退休职工人数为 0 人。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	11	58
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	-	-

核心人员的变动情况

公司自成立以来，分别于 2016 年、2018 年进行了核心员工的认定，相关核心员工均履行了相应会议审议程序并披露公告。

1、报告期内，公司于 2018 年 5 月 14 日召开 2017 年年度股东大会，审议通过《关于增加核心员工的议案》，提名李辉、郭志强等 57 名员工为公司核心员工。详见公司于 2018 年 5 月 15 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台上发布的《山西精英科技股份有限公司关于增加核心员工的公告》（公告编号：2018-025）。

2、报告期内，周锋、王芳（2）、李磊、王丹、白勇、戴晶晶、董晓燕、段利利、黄振江、孙范园，因个人原因离职，为正常人员流动，不会对公司的生产经营产生影响。

截至报告期末，公司核心员工共计 58 名。

第九节 行业信息

环境治理公司 医药制造公司 软件和信息技术服务公司
 计算机、通信和其他电子设备制造公司 专业技术服务公司 互联网和相关服务公司
 零售公司 不适用

一、 宏观政策

未来一个时期，是我国软件和信息技术服务业转型发展的关键时期。随着信息通信技术的迅速发展和广泛渗透，在云计算、大数据、物联网、移动互联网等新一代信息技术驱动下，信息领域新产品、新服务、新业态大量涌现，软件行业的创新转化将进一步加快，社会各领域信息化水平也将得到进一步提升。根据工信部统计数据，2018年，我国软件和信息技术服务业运行态势良好，收入和效益保持较快增长，吸纳就业人数稳步增加；产业向高质量方向发展步伐加快，结构持续调整优化，新的增长点不断涌现，服务和支撑两个强国建设能力显著增强，正在成为数字经济发展、智慧社会演进的重要驱动力量。2018年，全国软件和信息技术服务业主营业务年收入500万元以上的软件和信息技术服务企业3.78万家，累计完成软件业务收入63,061亿元，同比增长14.2%。经初步统计，2018年软件和信息技术服务业实现利润总额8,079亿元，同比增长9.7%；行业人均创造业务收入98.06万元，同比增长9.6%，高质量发展成效初显。

近几年，国家不断出台相关促进行业发展的政策，主要有工信部发布的《软件和信息技术服务业发展规划（2016—2020年）》，发改委发布的《组织实施促进大数据发展重大工程的通知》、《“互联网+”人工智能三年行动实施方案》，特别是在发展创新社会治理方面，鼓励开创创新社会治理模式，加快建设安全生产隐患排查治理体系、风险预防控制体系和社会治安立体防控体系，推进网上综合防控体系建设，建立和完善自然灾害综合管理信息系统、重大和重要基础设施综合管理信息系统、安全生产监管信息系统、国家应急平台、社会治安综合治理信息系统和公安大数据中心。同时，大力发展可靠高效的公共安全与社会治理技术，包括公共安全风险防控与应急技术装备、重大灾害风险监测与防范以及社会治理与社会安全关键技术研发和应用示范等。这些产业指导性政策表明：“互联网+”、“大数据”、“人工智能”、“中国制造2025”、互联网及信息系统安全等已经成为产业发展新的战略方向。信息产业作为国民经济的战略性、基础性和先导性支柱产业，在当今我国经济转型期已成为重要支撑力量和发展新动力，将迎来战略机遇期。公司将发展战略与国家战略紧密结合，在互联网+、大数据和新一代人工智能技术应用等方面结合自身业务布局前行。

2019年，公司将紧紧抓住上述国家创新社会治理与推进城市安全发展的重大机遇，继续深化安全

生产领域业务推广，大力拓展高危行业企业、政府监管部门和包括保险、金融企业等相关业务，加大研发及市场投入力度，为公司市场持续稳步成长创造条件。

二、 业务许可资格或资质

公司所处行业不涉及相关业务许可资格和资质。

三、 知识产权

（一） 重要知识产权的变动情况

1、报告期内，公司新增专利情况如下：

序号	类型	名称	权利取得方式	发证时间
1	实用新型	煤矿井下探水钻孔监测系统	原始取得	2018/5/8
2	外观设计	调度指挥台	原始取得	2018/9/14

2、报告期内，公司新增主要软件著作权情况如下：

序号	分类	名称	权利取得方式	著作权发证时间
1	平台	百适大数据共享交换平台 V1.0	原始取得	2018/6/15
2	平台	百适地理信息综合服务平台 V1.0	原始取得	2018/7/19
3	平台	百适基础应用支撑平台 V1.0	原始取得	2018/7/25
4	应用	安全生产责任保险信息管理平台 V1.0	原始取得	2018/3/28
5	应用	煤矿信息化综合监控系统平台 V1.0	原始取得	2018/4/25
6	应用	煤矿事故风险分析平台 V1.0	原始取得	2018/5/31
7	应用	煤矿风险预警与防控系统 V1.0	原始取得	2018/6/15
8	应用	煤矿管理人员考核系统 V1.0	原始取得	2018/7/6
9	应用	百适综合指挥调度系统 V1.0	原始取得	2018/7/25
10	应用	百适监控视频接入联动系统 V1.0	原始取得	2018/7/25
11	应用	百适智慧安监信息化平台 V1.0	原始取得	2018/7/25
12	应用	百适动态监测预警系统 V1.0	原始取得	2018/7/25
13	应用	百适质量跟踪管理系统 V1.0	原始取得	2018/9/7
14	应用	百适备件物资管理系统 V1.0	原始取得	2018/9/7
15	应用	百适人工智能煤矿钻场识别系统 V1.0	原始取得	2018/10/24

(二) 知识产权保护措施的变动情况

报告期内公司知识产权保护措施无变动。

四、 研发情况**(一) 研发模式**

报告期内公司的研发模式主要为自主研发。公司下设研究院、技术支持部、产品部、研发部和测试部等。所有知识产权均归属于公司所有。

(二) 研发支出**研发支出前五名的研发项目：**

序号	研发项目名称	报告期研发支出金额	总研发支出金额
1	煤炭监管应用产品	6,600,063.18	6,600,063.18
2	煤炭企业应用产品	2,907,405.19	2,907,405.19
3	中国煤炭云应用产品	1,735,148.64	1,735,148.64
4	研发公共平台	1,236,175.07	1,236,175.07
5	安监应用产品	1,174,429.04	1,174,429.04

研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	15,333,753.49	11,428,377.72
研发支出占营业收入的比例	7.28%	7.10%
研发支出中资本化的比例	-	-

研发支出资本化：

报告期内，公司无研发支出资本化情况。

五、 业务模式

报告期内，公司的业务类型分为系统集成业务、运维和技术服务业务、软件产品和外购硬件产品销售业务。对于系统集成业务，公司从第三方采购硬件产品，主要支撑基于 AIOT 技术架构自主研发的系列软件，为政府、企业、保险机构等需求方提供包括方案设计、项目实施等在内的平台搭建服务，主要由产品人员、研发人员和技术人员构成；对于运维和技术服务业务，公司主要是向客户提供系统

维护、产品升级和技术支持等方面的后续服务，主要由运维人员和技术人员构成；对于软件产品和外购硬件产品销售业务，公司主要为客户提供满足安全生产管理、安全监管、安全领域大数据分析等软件服务产品和为软件提供运行环境的硬件产品，主要由产品人员、研发人员和技术人员构成；

公司主要客户为煤炭和危化类企业、政府监管部门、保险企业等。

六、 产品迭代

适用 不适用

公司主要通过人工智能、物联网等技术手段来不断进行产品升级，为了满足用户需求的不断提高、顺应产品技术进步趋势，公司对主要产品持续更新改进，报告期内，公司主要对基于人工智能的煤矿探水视频监控系统 and 瓦斯抽采管理系统、煤矿信息化综合监控系统、燃气安全管理系统，智慧安监平台等产品进行迭代升级，不断完善产品与服务。

七、 工程施工安装类业务分析

适用 不适用

八、 数据处理和存储类业务分析

适用 不适用

（一） 数据获取及存储

公司主要通过部署于矿端的边缘服务器采集获取数据，并将所获取的数据存放于专用云平台。

（二） 数据应用及保密

目前，公司数据主要应用于安全管理及衍生服务，公司在提供数据服务同时与客户签署数据保密协议，符合 IS027000 标准，公司所使用的云平台已通过加密认证。

九、 IT 外包类业务分析

适用 不适用

十、 呼叫中心类业务分析

适用 不适用

十一、 收单外包类业务分析

适用 不适用

十二、 集成电路设计类业务分析

适用 不适用

十三、 行业信息化类业务分析

适用 不适用

十四、 金融软件与信息服务类业务分析

适用 不适用

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内,公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统等相关规定,不断完善公司法人治理结构。公司股东大会、董事会、监事会各尽其责、规范运作,切实维护公司及全体股东利益。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求,且均严格按照相关法律法规,履行各自的权利和义务,公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》、《承诺管理制度》、《信息披露管理制度》、《利润分配管理制度》、《投资者关系管理工作细则》及其他相关制度规定进行。

公司董事、监事及管理层分工与制衡合理、明确,依法运作,未出现违法、违规现象和重大缺陷,能够切实履行其应尽职责和义务。公司将进一步按照全国中小企业股份转让系统的要求,接受中国证监会等有关部门、机构的持续督导,广泛认真听取所有股东特别是中小股东对于治理机制和经营管理的意见,有效落实公司治理机制并不断改进,进一步提高公司治理水平。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司能够按照《公司章程》及相关治理制度规范运行,公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求,没有损害股东、债权人以及第三人合法利益的情况。公司

现有的治理机制能够有效地提高公司治理水平和决策质量、有效地识别和控制经营管理中的重大风险,能够给所有股东提供合适的保护以及保证股东充分行使其所有的知情权、参与权、质询权和表决权等权利,公司接受投资者及社会公众的监督。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内,公司重大事项均按照公司内部控制制度和内部决策程序进行决策,公司重大对外投资、关联交易、换届选举、修改公司章程等均通过了公司董事会或股东大会审议,未出现董事会、股东大会会议召集程序、表决方式违反法律法规或公司章程以及决议内容违反公司章程等的情形,未出现任何违法、违规现象,公司治理的实际情况符合相关法律法规要求。

4、公司章程的修改情况

报告期内,公司对章程进行三次修订。

1、公司分别于2018年8月14日、2018年8月31日召开第二届董事会第二十二次会议和2018年第三次临时股东大会,审议通过了《关于公司注册地址变更暨修订公司章程的议案》,将《公司章程》第五条“公司住所: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;邮政编码:030012”修订为“公司住所:山西省示范区武洛街6号创业创新大楼五层;邮政编码:030032”。详见公司于2018年8月16日在全国中小企业股份转让系统发布的《山西精英科技股份有限公司关于公司注册地址变更暨修订<公司章程公告>》(公告编号:2018-041)

2、公司分别于2018年10月24日、2018年11月12日召开第三届董事会第二次会议和2018年第四次临时股东大会审议通过了《关于修订公司章程的议案》,将《公司章程》第一百一十二条:“(八)在股东大会授权范围内,决定公司的资产收购、出售、担保、投资等事项;1、公司在一年内单笔金额在公司最近一期经审计净资产的5%至10%之间(均含本数),累计金额在公司最近一期经审计总资产的10%至30%(均含本数)之间的重大资产购买、出售、投资等事项;2、交易金额不足500万元、且不足公司最近一期经审计净资产绝对值10%的关联交易;”修订为“(八)在股东大会授权范围内,决定公司的资产收购、出售、担保、投资等事项;1、在一年内单笔金额占最近一期经审计净资产的5%至10%之间(均含本数),累计金额占公司最近一期经审计总资产的10%至30%(均含本数)之间的重大资产购买、出售、投资等事项;2、交易金额在50万元至500万元、且占公司最近一期经审计净资产绝对值1%至10%之间的关联交易;公司与关联方发生的交易金额在50万元以下或交易金额低于公司最近一期经审计净资产值的1%的关联交易,由总经理办公会议审查批准后实施;”。详见公司于2018年10月25日在全国中小企业股份转让系统发布的《山西精英科技股份有限公司关于修订公司章程公

告》（公告编号：2018-061）

3、公司分别于2018年12月3日、2018年12月20日召开第三届董事会第三次会议和2018年第五次临时股东大会审议通过了《关于修订公司章程的议案》，公司名称由“山西精英科技股份有限公司”变更为“精英数智科技股份有限公司”，同时，对《公司章程》中涉及关联交易权限、对外担保及其他需要修订的内容进行一次整体修订。详见公司于2018年12月4日在全国中小企业股份转让系统发布的《精英数智科技股份有限公司公司章程》（公告编号：2018-067）。

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	9	<p>1、2018年1月24日召开第二届董事会第十八次会议，审议了《关于预计公司2018年度日常性关联交易事项的议案》和《关于提议召开2018年第二次临时股东大会的议案》2项议案。</p> <p>2、2018年2月9日召开第二届董事会第十九次会议，审议了《关于免去张宝民副总经理的职务及聘任王延辉为副总经理的议案》。</p> <p>3、2018年4月19日召开第二届董事会第二十次会议，审议了《关于2017年年度报告及摘要的议案》、《关于2017年度董事会工作报告的议案》、《关于2017年度总经理工作报告的议案》、《关于2017年度财务决算报告的议案》、《关于2017年度利润分配方案的议案》、《关于2018年度财务预算报告的议案》、《关于确认代收代付货款暨偶发性关联交易的议案》、《关于确认代收代付委派职工社会保险及公积金暨偶发性关联交易的议案》、《关于增加核心员工的议案》、《关于拟转让参股子公司双欧汇（上海）电子商务有限公司12%股权的议案》、《关于2018年第一季度报告的议案》、《关于前期会计差错更正的议案》、《关于公司会计政策变更的议案》、《关于续聘致同会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2018年度审计机构的议案》、《关于提议召开2017年年度股东大会的议案》共15项议案。</p> <p>4、2018年7月24日召开第二届董事会第二十一次会议，审议了《关于转让参股公司双欧汇（上海）电子商务有限公司12%股权的议案》。</p> <p>5、2018年8月14日召开第二届董事会第二十二次会议，审议了《关于2018年半年度报告的议案》、《关于公司注册地址变更暨修订公司章程的议案》、《关于拟投资成立“山西精英云数据有限公司”的议案》、《关于拟投资成立“山西</p>

		<p>精英信息安全产业有限公司”的议案》、《关于公司董事换届选举的议案》、《关于公司会计政策变更的议案》、《关于提议召开 2018 年第三次临时股东大会的议案》共 7 项议案。</p> <p>6、2018 年 8 月 31 日召开第三届董事会第一次会议，审议了《关于选举公司董事长的议案》、《关于选举公司副董事长的议案》、《关于聘任公司总经理的议案》、《关于聘任公司副总经理的议案》、《关于聘任公司财务总监的议案》、《关于聘任公司董事会秘书的议案》共 6 项议案。</p> <p>7、2018 年 10 月 24 日召开第三届董事会第二次会议，审议了《关于 2018 年第三季度报告的议案》、《关于修订公司章程的议案》、《关于补充确认关联交易的议案》、《关于拟投资成立“山西云奇点科技有限公司”的议案》、《关于提议召开 2018 年第四次临时股东大会的议案》共 5 项议案。</p> <p>8、2018 年 12 月 3 日召开第三届董事会第三次会议，审议了《关于变更公司名称的议案》、《关于修订公司章程的议案》、《关于提议召开 2018 年第五次临时股东大会的议案》共 3 项议案。</p> <p>9、2018 年 12 月 29 日召开第三届董事会第四次会议，审议了《关于公司向交通银行股份有限公司山西省分行申请贷款的议案》和《关于公司向中信银行股份有限公司太原分行申请贷款的议案》2 项议案。</p>
监事会	5	<p>1、2018 年 4 月 19 日召开第二届监事会第十次会议，审议了《关于 2017 年年度报告及摘要的议案》、《关于 2017 年度监事会工作报告的议案》、《关于 2017 年度财务决算报告的议案》、《关于 2017 年度利润分配方案的议案》、《关于 2018 年度财务预算报告的议案》、《关于 2018 年第一季度报告的议案》、《关于前期会计差错更正的议案》及《关于公司会计政策变更的议案》共 8 项议案。</p> <p>2、2018 年 5 月 3 日召开第二届监事会第十一次会议，审议了《关于增加核心员工的议案》。</p> <p>3、2018 年 8 月 14 日召开第二届监事会第十二次会议，审议了《关于 2018 年半年度报告的议案》、《关于公司监事换届选举的议案》、《关于公司会计政策变更的议案》3 项议案。</p> <p>4、2018 年 8 月 31 日召开第三届监事会第一次会议，审议了《关于选举公司监事会主席的议案》。</p> <p>5、2018 年 10 月 24 日召开第三届监事会第二次会议，审议了《关于 2018 年第三季度报告的议案》。</p>
股东大会	6	<p>1、2018 年 1 月 5 日召开 2018 年第一次临时股东大会，审议了《关于变更公司会计估计的议案》和《关于更换会计师事务所的议案》2 项议案。</p> <p>2、2018 年 2 月 9 日召开 2018 年第二次临时股东大会，审议了《关于预计公</p>

	<p>司 2018 年度日常性关联交易事项的议案》。</p> <p>3、2018 年 5 月 14 日召开 2017 年年度股东大会，审议了《关于 2017 年年度报告及摘要的议案》、《关于 2017 年度董事会工作报告的议案》、《关于 2017 年度监事会工作报告的议案》、《关于 2017 年度财务决算报告的议案》、《关于 2017 年度利润分配方案的议案》、《关于 2018 年度财务预算报告的议案》、《关于确认代收代付货款暨偶发性关联交易的议案》、《关于确认代收代付委派职工社会保险及公积金暨偶发性关联交易的议案》、《关于增加核心员工的议案》、《关于前期会计差错更正的议案》、《关于公司会计政策变更的议案》、《关于续聘致同会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度审计机构的议案》共 12 项议案。</p> <p>4、2018 年 8 月 31 日召开 2018 年第三次临时股东大会，审议了《关于公司注册地址变更暨修订公司章程的议案》、《关于拟投资成立“山西精英云数据有限公司”的议案》、《关于拟投资成立“山西精英信息安全产业有限公司”的议案》、《关于公司董事换届选举的议案》、《关于公司监事换届选举的议案》、《关于公司会计政策变更的议案》共 6 项议案。</p> <p>5、2018 年 11 月 12 日召开 2018 年第四次临时股东大会，审议了《关于修订公司章程的议案》和《关于补充确认关联交易的议案》2 项议案。</p> <p>6、2018 年 12 月 20 日召开 2018 年第五次临时股东大会，审议了《关于变更公司名称的议案》和《关于修订公司章程的议案》2 项议案。</p>
--	---

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议严格按《公司法》、《公司章程》、三会议事规则规定执行，会议的召集、召开、表决符合法律、行政法规及《公司章程》的规定。

（三） 公司治理改进情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《非上市公司监督管理办法》等相关法律、法规和规章制度的规定，不断完善公司法人治理结构、建立健全公司制度、规范公司运作。公司三会的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求。公司的各项内部控制制度健全，并将内控制度的检查融入到日常工作中，通过不断完善以适应公司管理和发展的需要，有效保证了公司正常运营。

(四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司根据证监会、全国中小企业股份转让系统等相关要求，严格按照《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》等相关规定，真实、准确、完整、及时地编制并披露定期报告与临时公告，确保投资者能够及时了解公司经营状况及财务指标等重要信息。公司通过电话咨询、电子邮件、现场调研考察等多种方式和渠道，及时解答投资者关心的问题，广泛听取投资者关于公司经营和管理的意见与建议，努力协调好与股东、投资者、监管机构 and 媒体的关系，做好投资者关系管理工作。公司将继续通过规范和强化信息披露，加强与外部各界的信息沟通，规范资本市场运作，实现股东价值最大化，保护投资者合法权益。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

(六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

二、 内部控制**(一) 监事会就年度内监督事项的意见**

报告期内，公司监事会按照《公司法》、《公司章程》、《监事会议事规则》等法律法规的规定和要求，恪尽职守、忠实勤勉地履行监督职责，顺利完成了监事会换届选举工作；监督检查了公司依法运作情况、财务状况、内控体系运行情况、公司生产经营、投融资等重大事项的决策程序和董事、高级管理人员的履职情况；认真审阅了公司监事会各项议案和定期报告并提出书面审核意见，监事会认为：公司财务管理规范，内控制度严格，财务状况良好，财务报告真实、客观、全面地反映了公司报告期内的财务状况和经营成果，无虚假记载、误导性陈述或重大遗漏；公司董事、高级管理人员在履行职务时勤勉尽责，未出现违反法律、法规及《公司章程》规定的情形或者损害公司及股东利益的行为。监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构等方面相互独立，具备独立自主经营的能力。

1、业务独立性

公司拥有独立完整的业务体系，独立的研发、生产、销售部门和渠道，具备完整的产、供、销系统，具备直接面向市场的独立经营能力，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、资产独立性

公司合法拥有与生产经营相关的办公场所及商标、专利、非专利技术等资产的所有权和使用权，具有独立的采购和产品销售系统。公司最近两年内不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其它企业占用，或者为控股股东、实际控制人及其控制的其它企业提供担保的情形。

3、人员独立性

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》等相关法律和规定选举、聘任产生，不存在控股股东、实际控制人超越公司股东大会和董事会作出人事任免决定的情况。公司高级管理人员不存在在外兼职的情况。公司员工全部由公司聘用、管理，独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

4、财务独立性

公司设立了独立的财务部门，配备了专职的财务人员，建立了独立、规范的会计核算体系和财务管理制度等，独立进行会计核算和财务决策。公司拥有独立的银行账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。公司依法独立进行纳税申报，履行纳税义务。公司财务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

5、机构独立性

公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，根据业务经营发展的需要已建立健全内部经营管理机构，公司独立行使经营管理职权，与控股股东和实际控制人及其控制的其他企业间不存在机构混同的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司制定了较为健全的会计核算、财务管理和风险控制等一系列规章制度，内容包括人力资源管理、财务管理、研发管理、营销管理、原料采购、行政管理、质量管理等各个方面，涉及公司生产经营所有环节，形成了规范有效的管理体系。公司的财务管理和风险控制制度不存在重大缺陷，可以保证公司生产经营的有效进行以及公司财务资料的真实性、合法性、完整性，促进公司经营效率的提高

和经营目标的实现，符合公司发展要求。同时，公司将不断更新和完善相关管理制度，保障公司持续稳健运行。

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司第二届董事会第六次会议审议通过了《年度报告重大差错责任追究制度》。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度,执行情况良好。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落
审计报告编号	致同审字（2019）第 110ZA3928 号
审计机构名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场五层
审计报告日期	2019 年 4 月 19 日
注册会计师姓名	韩瑞红、朱小娃
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	2
会计师事务所审计报酬	300,000
审计报告正文：	

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（以下简称精英科技公司，精英科技公司原名山西精英科技股份有限公司，2019 年 1 月 2 日更名为精英数智科技股份有限公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度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，公允反映了精英科技公司 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度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，我们独立于精英科技公司，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 2018 年度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

相关信息披露详见财务报表附注三、（二十五）和附注五、（二十三）。

1、事项描述

精英科技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。

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。

（二）应收款项减值准备的计提

相关信息披露详见财务报表附注三、（十二）、附注五、（二）和附注五、（四）。

1、事项描述

截至 2018 年 12 月 31 日止，精英科技公司合并财务报表中应收账款和其他应收款余额 246,385,416.95 元，占流动资产 88.92%，累计计提坏账准备 29,229,545.33 元。

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。

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：

（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，分析其可收回性。

四、其他信息

精英科技公司管理层对其他信息负责。其他信息包括精英科技公司 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

精英科技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科技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科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督精英科技公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(6) 就精英科技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）。

在与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

致同会计师事务所

（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师

（项目合伙人）：韩瑞红

中国注册会计师：朱小娃

二〇一九年四月十九日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：		-	-
货币资金	五、(一)	17,917,095.80	44,213,508.93
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	五、(二)	234,951,315.60	107,842,981.29
其中：应收票据	五、(二)、1	19,730,500.00	9,927,200.00
应收账款	五、(二)、2	215,220,815.60	97,915,781.29
预付款项	五、(三)	1,915,557.11	1,405,100.68
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	五、(四)	1,935,056.02	2,240,159.50
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	五、(五)	18,939,889.15	11,896,605.02
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五、(六)	1,416,313.56	261,524.00
流动资产合计		277,075,227.24	167,859,879.42
非流动资产：		-	-
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产	五、(七)	1,800,000.00	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	五、(八)	74,636.68	2,080,969.80
投资性房地产		-	-
固定资产	五、(九)	16,959,609.52	17,751,166.58
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	五、(十)	1,175,000.00	1,475,000.00
开发支出	五、(十一)	-	-
商誉		-	-

长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	五、(十二)	4,517,459.59	2,941,144.75
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		24,526,705.79	24,248,281.13
资产总计		301,601,933.03	192,108,160.55
流动负债：		-	-
短期借款	五、(十三)	0.00	5,000,000.00
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	五、(十四)	75,491,406.62	25,906,166.99
其中：应付票据		-	-
应付账款		75,491,406.62	25,906,166.99
预收款项	五、(十五)	12,236,825.83	3,816,545.98
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	五、(十六)	5,021,060.13	4,118,443.49
应交税费	五、(十七)	19,042,919.51	5,119,969.93
其他应付款	五、(十八)	1,851,335.81	178,446.55
其中：应付利息	五、(十八)、1	-	9,304.13
应付股利		-	-
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		113,643,547.90	44,139,572.94
非流动负债：		-	-
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
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	44,139,572.94
所有者权益（或股东权益）：		-	-
股本	五、（十九）	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	五、（二十）	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	五、（二十一）	9,367,261.01	5,576,624.68
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、（二十二）	76,627,163.62	41,365,547.83
归属于母公司所有者权益合计		187,020,839.73	147,968,587.61
少数股东权益		937,545.40	-
所有者权益合计		187,958,385.13	147,968,587.61
负债和所有者权益总计		301,601,933.03	192,108,160.55

法定代表人：龚大立

主管会计工作负责人：杨丽英

会计机构负责人：杨丽英

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：		-	-
货币资金		17,622,931.94	43,917,003.93
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	十四、（一）	234,951,315.60	107,842,981.29
其中：应收票据		19,730,500.00	9,927,200.00
应收账款		215,220,815.60	97,915,781.29
预付款项		1,915,557.11	1,405,100.68
其他应收款	十四、（二）	1,935,056.02	2,240,159.50
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
存货		18,939,889.15	11,896,605.02
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		1,395,936.22	261,524.00
流动资产合计		276,760,686.04	167,563,374.42
非流动资产：		-	-

可供出售金融资产		1,800,000.00	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十四、(三)	3,374,636.68	2,380,969.80
投资性房地产		-	-
固定资产		16,959,609.52	17,751,166.58
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		1,175,000.00	1,475,000.00
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		4,517,459.59	2,941,144.75
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		27,826,705.79	24,548,281.13
资产总计		304,587,391.83	192,111,655.55
流动负债：		-	-
短期借款		-	5,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款		78,451,029.28	25,906,166.99
其中：应付票据		-	-
应付账款		78,451,029.28	25,906,166.99
预收款项		12,236,825.83	3,816,545.98
应付职工薪酬		5,009,873.41	4,118,443.49
应交税费		18,159,731.60	5,119,819.93
其他应付款		4,851,335.81	178,446.55
其中：应付利息		-	9,304.13
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		118,708,795.93	44,139,422.94
非流动负债：		-	-
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
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		118,708,795.93	44,139,422.94
所有者权益：		-	-
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	5,576,624.68
一般风险准备		-	-
未分配利润		75,484,919.79	41,369,192.83
所有者权益合计		185,878,595.90	147,972,232.61
负债和所有者权益合计		304,587,391.83	192,111,655.55

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		210,633,412.12	161,066,933.28
其中：营业收入	五、(二十三)	210,633,412.12	161,066,933.28
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		172,421,895.79	139,435,097.41
其中：营业成本	五、(二十三)	116,409,934.74	95,545,525.87
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	五、(二十四)	2,501,884.03	1,566,033.09
销售费用	五、(二十五)	14,344,683.44	13,572,373.75
管理费用	五、(二十六)	13,466,275.31	12,746,212.51
研发费用	五、(二十七)	15,333,753.49	11,428,377.72
财务费用	五、(二十八)	-120,904.65	1,177,162.07

其中：利息费用	五、(二十八)	5,920.87	977,854.67
利息收入	五、(二十八)	143,833.70	114,921.05
资产减值损失	五、(二十九)	10,486,269.43	3,399,412.40
加：其他收益	五、(三十)	6,959,305.40	3,973,752.79
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十一)	993,666.88	-384,619.29
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五、(三十一)	-1,590,375.88	-1,029,030.20
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(三十二)	0.00	-13,541.26
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		46,164,488.61	25,207,428.11
加：营业外收入	五、(三十三)	76,916.15	11,237.64
减：营业外支出	五、(三十四)	27,261.83	122,272.97
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		46,214,142.93	25,096,392.78
减：所得税费用	五、(三十五)	6,224,345.41	3,973,614.07
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		39,989,797.52	21,122,778.71
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		39,989,797.52	20,492,153.89
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	630,624.82
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		937,545.40	55,388.81
2.归属于母公司所有者的净利润		39,052,252.12	21,067,389.90
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划变动额		-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
(二)将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4.现金流量套期损益的有效部分		-	-
5.外币财务报表折算差额		-	-

6.其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		39,989,797.52	21,122,778.71
归属于母公司所有者的综合收益总额		39,052,252.12	21,067,389.90
归属于少数股东的综合收益总额		937,545.40	55,388.81
八、每股收益：		-	-
（一）基本每股收益（元/股）		0.59	0.32
（二）稀释每股收益（元/股）		-	-

法定代表人：龚大立

主管会计工作负责人：杨丽英

会计机构负责人：杨丽英

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十四、（四）	210,633,412.12	157,877,167.96
减：营业成本	十四、（四）	119,221,255.40	95,545,525.87
税金及附加		2,480,799.11	1,489,124.39
销售费用		14,333,496.72	12,628,162.85
管理费用		13,463,795.31	11,839,211.07
研发费用		15,333,753.49	10,790,001.49
财务费用		-120,615.79	1,179,084.58
其中：利息费用		5,920.87	977,854.67
利息收入		142,943.84	111,069.54
资产减值损失		10,486,269.43	3,280,278.90
加：其他收益		6,959,305.40	3,973,752.79
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、（五）	993,666.88	52,806.87
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,590,375.88	-1,029,030.20
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-13,541.26
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		43,387,630.73	25,138,797.21
加：营业外收入		76,916.15	11,237.64
减：营业外支出		27,261.83	122,270.57
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		43,437,285.05	25,027,764.28
减：所得税费用		5,530,921.76	3,709,590.39
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		37,906,363.29	21,318,173.89
（一）持续经营净利润		37,906,363.29	21,318,173.89
（二）终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-

1. 重新计量设定受益计划变动额		-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
六、综合收益总额		37,906,363.29	21,318,173.89
七、每股收益：		-	-
(一) 基本每股收益（元/股）		-	-
(二) 稀释每股收益（元/股）		-	-

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		73,278,039.26	155,667,262.98
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		5,143,619.40	3,836,702.79
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三十六)、1	3,904,305.85	12,474,509.78
经营活动现金流入小计		82,325,964.51	171,978,475.55
购买商品、接受劳务支付的现金		44,104,985.06	113,309,927.98
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		27,049,682.21	23,283,573.70
支付的各项税费		15,571,253.11	16,105,547.31

支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十六)、2	18,277,270.38	23,715,752.89
经营活动现金流出小计		105,003,190.76	176,414,801.88
经营活动产生的现金流量净额		-22,677,226.25	-4,436,326.33
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
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
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		400,630.60	1,801,556.63
投资支付的现金		-	12,963,000.00
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金	五、(三十六)、3	-	503,885.07
投资活动现金流出小计		400,630.60	15,268,441.70
投资活动产生的现金流量净额		800,069.40	-139,738.45
三、筹资活动产生的现金流量：		-	-
吸收投资收到的现金		-	1,700,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	1,700,000.00
取得借款收到的现金		-	5,000,000.00
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		-	6,700,000.00
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		15,225.00	1,020,559.33
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		5,015,225.00	12,020,559.33
筹资活动产生的现金流量净额		-5,015,225.00	-5,320,559.33
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		-26,892,381.85	-9,896,624.11
加：期初现金及现金等价物余额		44,213,508.93	54,110,133.04
六、期末现金及现金等价物余额		17,321,127.08	44,213,508.93

法定代表人：龚大立

主管会计工作负责人：杨丽英

会计机构负责人：杨丽英

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		-	-
销售商品、提供劳务收到的现金		73,278,039.26	122,397,360.01
收到的税费返还		5,143,619.40	3,836,702.79
收到其他与经营活动有关的现金		3,903,415.99	2,486,907.37
经营活动现金流入小计		82,325,074.65	128,720,970.17
购买商品、接受劳务支付的现金		44,104,985.06	75,615,225.53
支付给职工以及为职工支付的现金		27,049,682.21	22,002,110.83
支付的各项税费		15,571,103.11	15,180,667.93
支付其他与经营活动有关的现金		18,274,189.38	17,211,424.82
经营活动现金流出小计		104,999,959.76	130,009,429.11
经营活动产生的现金流量净额		-22,674,885.11	-1,288,458.94
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
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
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		400,630.60	1,795,787.13
投资支付的现金		-	10,410,000.00
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		400,630.60	12,205,787.13
投资活动产生的现金流量净额		800,069.40	6,390,416.12
三、筹资活动产生的现金流量：		-	-
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	5,000,000.00
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		-	5,000,000.00
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		15,225.00	1,020,559.33
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		5,015,225.00	12,020,559.33
筹资活动产生的现金流量净额		-5,015,225.00	-7,020,559.33

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		-26,890,040.71	-1,918,602.15
加：期初现金及现金等价物余额		43,917,003.93	45,835,606.08
六、期末现金及现金等价物余额		17,026,963.22	43,917,003.93

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	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、本年期初余额	65,800,000.00	-	-	-	35,226,415.10	-	-	-	5,576,624.68	-	41,365,547.83	-	147,968,587.61
三、本期增减变动金额（减少以“一”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）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	3,790,636.33	-	-3,790,636.33	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	3,790,636.33	-	-3,790,636.33	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	65,800,000.00	-	-	-	35,226,415.10	-	-	-	9,367,261.01	-	76,627,163.62	937,545.40	187,958,385.13

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	65,800,000.00	-	-	-	35,226,415.10	-	-	-	3,444,807.30	-	22,429,975.31	8,235,170.33	135,136,368.04
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	65,800,000.00	-	-	-	35,226,415.10	-	-	-	3,444,807.30	-	22,429,975.31	8,235,170.33	135,136,368.04
三、本期增减变	-	-	-	-	-	-	-	-	2,131,817.38	-	18,935,572.52	-8,235,170.33	12,832,219.57

动金额（减少以“－”号填列）													
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-			21,067,389.90	55,388.81	21,122,778.71
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-8,290,559.14	-8,290,559.14
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,700,000.00	1,700,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-9,990,559.14	-9,990,559.14
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	2,131,817.38	-	-2,131,817.38	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	2,131,817.38	-	-2,131,817.38	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	65,800,000.00	-	-	-	35,226,415.10	-	-	-	5,576,624.68	-	41,365,547.83	-	147,968,587.61

法定代表人：龚大立

主管会计工作负责人：杨丽英

会计机构负责人：杨丽英

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	65,800,000.00	-	-	-	35,226,415.10	-	-	-	5,576,624.68	-	41,369,192.83	147,972,232.61

加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	65,800,000.00	-	-	-	35,226,415.10	-	-	-	5,576,624.68	-	41,369,192.83	147,972,232.61
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	3,790,636.33	-	34,115,726.96	37,906,363.29
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	37,906,363.29	37,906,363.29
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	3,790,636.33	-	-3,790,636.33	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	3,790,636.33	-	-3,790,636.33	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	65,800,000.00	-	-	-	35,226,415.10	-	-	-	9,367,261.01	-	75,484,919.79	185,878,595.90

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	65,800,000.00	-	-	-	35,226,415.10	-	-	-	3,444,807.30	-	22,182,836.32	126,654,058.72
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	65,800,000.00	-	-	-	35,226,415.10	-	-	-	3,444,807.30	-	22,182,836.32	126,654,058.72
三、本期增减变动金额 （减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	2,131,817.38	-	19,186,356.51	21,318,173.89

（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	21,318,173.89	21,318,173.89
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	2,131,817.38	-	-2,131,817.38	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	2,131,817.38	-	-2,131,817.38	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	65,800,000.00	-	-	-	35,226,415.10	-	-	-	5,576,624.68	-	41,369,192.83	147,972,232.61

精英数智科技股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特殊注明外，金额单位均为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

山西精英科技股份有限公司（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。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挂牌。本公司的统一信用代码为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通过，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，目前设营销平台、技术平台和管理平台，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。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第三届董事会第五次会议于 2019 年 4 月 19 日批准。

（二）合并财务报表范围

本年度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）。合并财务报表范围及其变化情况详见“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，本集团还按照中国证监会《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。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本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

本集团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、（十三）、附注三、（十六）、附注三、（十九）、附注三、（二十）和附注三、（二十五）。

（一）遵循企业会计准则的声明

本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 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度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。

（二）会计期间

本集团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。

（三）营业周期

本集团的营业周期为 12 个月。

（四）记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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。

（六）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。

（七）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。本集团合营安排分为共同经营和合营企业。

1、共同经营

共同经营是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

- （1）、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- （2）、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；
- （3）、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

2、合营企业

合营企业是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团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。

（八）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，是指本集团持有的期限

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。

（九）外币业务

本集团发生外币业务，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。

（十）金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

1、金融工具的确认和终止确认

本集团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。本集团（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

本集团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，且本集团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、（十二））。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。

3、金融负债分类和计量

本集团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。

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。

如果本集团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集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具

的本集团自身权益工具，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，该工具是本集团的金融负债；如果是后者，该工具是本集团的权益工具。

4、衍生金融工具及嵌入衍生工具

本集团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。

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。

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、（十一）。

6、金融资产减值

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，本集团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) 本集团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。

本集团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。

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）。

本集团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。

本集团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

当本集团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，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，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。

（十一）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。

本集团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，本集团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）是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团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，本集团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，本集团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。

本集团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小层次输入值，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，本集团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。

（十二）应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

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、（2）

（1）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

(2) 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

(十三) 存货

1、存货的分类

本集团存货分为库存商品、在施项目、低值易耗品。

2、发出存货的计价方法

本集团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。本集团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

本集团存货盘存制度采用永续盘存制。

5、低值易耗品的摊销方法

本集团低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

（十四）持有待售和终止经营

1、持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

本集团主要通过出售（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，无论出售后本集团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；当本集团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，本集团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集团处置或被本集团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

本集团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”。

本集团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。

（十五）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。本集团能够对被投资单位施加重大影响的，为本集团的联营企业。

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，并按照本集团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。

本集团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集团的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本集团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；本集团拥有被投资单位 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、（十四）。

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、（二十一）。

（十六）固定资产

1、固定资产确认条件

本集团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。

本集团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

本集团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，本集团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、（二十一）。

4、融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

当本集团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）租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本集团。

（2）本集团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集团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）本集团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，只有本集团才能使用。

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，本集团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

本集团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。

（十七）在建工程

本集团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、（二十一）。

（十八）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

本集团发生的借款费用，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

本集团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。

（十九）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	

本集团于每年年度终了，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、（二十一）。

（二十）研究开发支出

本集团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。

本集团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，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

（二十一）资产减值

对子公司、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，本集团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。本集团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，本集团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，且不大于本集团确定的报告分部。

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。

（二十二）长期待摊费用

本集团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。

（二十三）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

本集团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。本集团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，本集团将上述第(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

本集团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：本集团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；本集团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

本集团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。

（二十四）预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

- 1、该义务是本集团承担的现时义务；
- 2、该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
- 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。本集团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。

（二十五）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，本集团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发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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，本集团确认收入。

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。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。

（二十六）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，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政

府补助；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。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；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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本集团对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

（二十七）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。

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

(二十八) 经营租赁与融资租赁

本集团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、本集团作为出租人

融资租赁中，在租赁期开始日本集团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，本集团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、本集团作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本集团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。本集团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，本集团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。

（二十九）重大会计判断和估计

本集团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：

坏账准备

本集团根据应收款项的可收回性为判断基础确认坏账准备。当存在迹象表明应收款项无法收回时需要确认坏账准备。坏账准备的确认需要运用判断和估计。如重新估计结果与现有估计存在差异，该差异将会影响估计改变期间的应收款项账面价值。

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

本集团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。

（三十）重要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

（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），经第二届董事会第二十二次决议通过，本集团对财务报表格式进行了以下修订：

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”。

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；

将原“重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动”改为“重新计量设定受益计划变动额”；将原“权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额”改为“权益法下不能转损益的其他综合收益”；将原“权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额”改为“权益法下可转损益的其他综合收益”；

股东权益变动表

在“股东权益内部结转”行项目下，将原“结转重新计量设定受益计划净负债或净资产

所产生的变动”改为“设定受益计划变动额结转留存收益”。

本集团对可比期间的比较数据按照财会[2018]15号文进行调整。

财务报表格式的修订对本集团的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

(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。

2、重要会计估计变更

本期主要会计估计是否变更：否。

四、税项

(一) 主要税种及税率

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、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

(1) 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	16、17
本公司	软件产品销售	16、17
本公司	一般零售	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
精英云数据公司	服务业务	6

(2) 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	15
精英煤炭技术公司	25
精英云数据公司	25

(二) 税收优惠及批文

1、增值税

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。

2、企业所得税

(1) 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。

(2) 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

(一) 货币资金

项目	期末数			期初数		
	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	-	-	30,552.37	-	-	39,651.27
银行存款	-	-	17,290,574.71	-	-	44,173,857.66
其他货币资金	-	-	595,968.72	-	-	-
合计	-	-	17,917,095.80	-	-	44,213,508.93

期末，本公司货币资金中履约保证金及其孳息 595,968.72 元，该等款项在约定期限内不得支取。

(二) 应收票据及应收账款

项目	期末数	期初数
应收票据	19,730,500.00	9,927,200.00
应收账款	215,220,815.60	97,915,781.29
合计	234,951,315.60	107,842,981.29

1、应收票据

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	19,730,500.00	9,257,200.00
商业承兑汇票	-	670,000.00
合计	19,730,500.00	9,927,200.00

期末本公司已背书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	25,164,522.00	-

2、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类	期末数				
	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

应收账款按种类披露（续）

种类	期初数				
	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	期末数				
	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

(续)

账龄	期初数
----	-----

	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

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 10,640,752.21 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	10,170.94

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

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

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄披露

账 龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	1,639,997.09	85.61	1,268,596.00	90.29
1 至 2 年	187,116.02	9.77	136,504.68	9.71

2至3年	88,444.00	4.62	-	-
合计	1,915,557.11	100.00	1,405,100.68	100.00

2、按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

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

(四) 其他应收款

项目	期末数	期初数
其他应收款	1,935,056.02	2,240,159.50

1、其他应收款按种类披露

种类	期末数				
	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

其他应收款按种类披露（续）

种类	期初数				
	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	期末数				
	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

(续)

账龄	期初数				
	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

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 64,388.98 元。

3、其他应收款按款项性质披露

项目	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金、借款备用金	2,077,915.50	2,311,044.00
往来款及其他	90,000.00	97,586.00
合计	2,167,915.50	2,408,630.00

4、按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

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

(五) 存货

1、存货分类

存货种类	期末数			期初数		
	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	11,682,342.83	48,134.47	11,634,208.36	10,283,640.36	338,889.38	9,944,750.98
库存商品	7,269,010.69	-	7,269,010.69	1,917,347.92	-	1,917,347.92
低值易耗品	36,670.10	-	36,670.10	34,506.12	-	34,506.12
合计	18,988,023.62	48,134.47	18,939,889.15	12,235,494.40	338,889.38	11,896,605.02

2、存货跌价准备

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

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

(六) 其他流动资产

项目	期末数	期初数
待认证的增值税进项税	20,377.34	-
预缴税费	1,395,936.22	261,524.00
合计	1,416,313.56	261,524.00

(七) 可供出售金融资产

1、可供出售金融资产情况

项目	期末数			期初数		
	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	-	-	-

合 计	1,800,000.00	-	1,800,000.00	-	-	-
-----	--------------	---	--------------	---	---	---

2、按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具
权益工具的成本	1,800,000.00
公允价值	1,800,000.00
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	-
已计提减值金额	-

备注：可供出售权益工具的具体情况见附注十三、（二）。

（八）长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				期末余额	减值准备 期末余额
		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	-

备注：上海炭桥电子商务有限公司股权投资变动情况具体见附注十三、（二）。

（九）固定资产

项 目	期末数	期初数
固定资产	16,959,609.52	17,751,166.58

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. 期初余额	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. 期末余额	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. 期初余额	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. 期末余额	2,965,614.45	942,161.56	545,263.34	1,961,266.37	6,414,305.72
三、减值准备					-
1. 期初余额	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
计提	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
处置或报废	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1. 期末账面价值	14,412,919.47	1,507,651.82	441,010.41	598,027.82	16,959,609.52
2. 期初账面价值	14,881,174.35	1,745,283.62	407,953.64	716,754.97	17,751,166.58

(十) 无形资产

项 目	软件著作权
一、账面原值	
1. 期初余额	3,000,000.00
2. 本期增加金额	-
购置	-
3. 本期减少金额	-
处置	-
4. 期末余额	3,000,000.00

二、累计摊销	
1. 期初余额	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. 期末余额	1,825,000.00
三、减值准备	
1. 期初余额	-
2. 本期增加金额	-
计提	-
3. 本期减少金额	-
处置	-
4. 期末余额	-
四、账面价值	
1. 期末账面价值	1,175,000.00
2. 期初账面价值	1,475,000.00

(十一) 开发支出

项 目	期初	本期增加		本期减少		期末
		内部开发支出	其他增加	确认为无形资产	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	--

(十二) 递延所得税资产

1、未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	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	29,229,545.33	4,384,431.82	18,525,421.23	2,778,813.19
存货跌价准备	48,134.47	7,220.17	338,889.38	50,833.41
装修费用摊销	838,717.33	125,807.60	743,320.99	111,498.15
合计	30,116,397.13	4,517,459.59	19,607,631.60	2,941,144.75

2、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损明细

项 目	期末数	期初数
未弥补税务亏损	-	3,645.00

3、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2022年	-	3,645.00	

(十三) 短期借款

短期借款分类

项 目	期末数	期初数
抵押借款	-	5,000,000.00

(十四) 应付票据及应付账款

项 目	期末数	期初数
应付账款	75,491,406.62	25,906,166.99

应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	61,952,204.50	24,349,481.65
服务费	13,539,202.12	1,556,685.34

合 计	75,491,406.62	25,906,166.99
-----	---------------	---------------

(十五) 预收款项

项 目	期末数	期初数
货款	12,236,825.83	3,816,545.98

(十六) 应付职工薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末
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

1、短期薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
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

2、设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
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

(十七) 应交税费

税 项	期末数	期初数
企业所得税	6,740,415.95	2,424,489.09
增值税	10,915,402.50	2,309,705.30
城市维护建设税	764,078.17	161,679.37
个人所得税	48,946.30	89,451.73
教育费附加	327,462.07	69,291.16
地方教育费附加	218,308.05	46,194.11
房产税	12,164.97	12,164.97
印花税	16,141.50	6,994.20
合 计	19,042,919.51	5,119,969.93

(十八) 其他应付款

项 目	期末数	期初数
应付利息	-	9,304.13
其他应付款	1,851,335.81	169,142.42
合 计	1,851,335.81	178,446.55

1、应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息	-	9,304.13

2、其他应付款

项 目	期末数	期初数
委外研发待付费用	435,600.00	17,600.00
装修应付款及保证金	187,000.00	43,000.00
代理商保证金	1,176,000.00	-
个人社保及公积金	22,735.81	5,298.08
往来款及其他	30,000.00	103,244.34
合 计	1,851,335.81	169,142.42

(十九) 股本 (单位: 万股)

项 目	期初数	本期增减 (+、-)					期末数
		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

(二十) 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	35,226,415.10	-	-	35,226,415.10

(二十一) 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	5,576,624.68	3,790,636.33	--	9,367,261.01

(二十二) 未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分 配比例%
调整前上年年末未分配利润	41,365,547.83	22,429,975.31	-
调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)	-	-	-
调整后年初未分配利润	41,365,547.83	22,429,975.31	-
加: 本年归属于母公司所有者的净利润	39,052,252.12	21,067,389.90	-
减: 提取法定盈余公积	3,790,636.33	2,131,817.38	10
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	-	-	-
其他	-	-	-
年末未分配利润	76,627,163.62	41,365,547.83	-
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	-	-

(二十三) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	210,633,412.12	161,066,933.28
其他业务收入	-	-
营业成本	116,409,934.74	95,545,525.87

主营业务（分业务）

业务名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
安全生产风险智能监测业务	112,052,698.39	50,600,152.61	92,445,027.73	47,209,656.38
其他信息系统业务	93,221,840.57	64,132,790.70	61,542,802.37	48,015,427.10
运维服务	5,358,873.16	1,676,991.43	3,889,337.86	320,442.39
贸易代理业务	-	-	3,189,765.32	-
合 计	210,633,412.12	116,409,934.74	161,066,933.28	95,545,525.87

(二十四) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,346,251.47	755,387.56
教育费附加	576,964.92	323,907.80
地方教育费附加	384,643.28	215,938.52
河道管理费	-	2,057.65
房产税	145,979.68	154,668.94
土地使用税	1,292.88	6,787.62
印花税	46,751.80	107,285.00
合 计	2,501,884.03	1,566,033.09

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

(二十五) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,095,944.29	6,769,504.37
差旅费	3,317,458.34	3,285,654.58

招待费	2,157,717.78	1,394,721.27
中标服务费	1,051,649.57	580,604.13
投标费	390,837.50	463,512.26
租赁费用	187,824.86	322,238.85
售后服务费	930,588.03	376,607.43
办公费	156,256.06	150,368.75
会务费	36,076.41	118,755.75
其他	20,330.60	110,406.36
合 计	14,344,683.44	13,572,373.75

(二十六) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,526,250.88	6,955,330.88
招待费	1,030,318.02	1,573,755.44
办公费	1,353,560.67	980,701.93
中介费	1,508,757.31	741,612.64
装修费	426,796.64	607,203.50
折旧费用	446,648.93	416,889.71
会务费	42,587.73	352,723.94
差旅费	248,288.12	363,426.16
综合服务费	177,677.45	301,429.79
残疾人就业保证金	330,065.75	214,799.31
租赁费用	363,553.40	212,383.04
其他费用	11,770.41	25,956.17
合 计	13,466,275.31	12,746,212.51

(二十七) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,530,635.48	7,808,871.72
委外费用	2,969,344.17	1,502,423.87
折旧费用	673,005.15	624,883.63

摊销费用	300,000.00	300,000.00
其他费用	1,860,768.69	1,192,198.50
合 计	15,333,753.49	11,428,377.72

(二十八) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	5,920.87	977,854.67
减：利息收入	143,833.70	114,921.05
承兑汇票贴息	-	301,366.73
手续费及其他	17,008.18	12,861.72
合 计	-120,904.65	1,177,162.07

(二十九) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	10,705,141.19	3,142,526.43
存货跌价损失	-218,871.76	256,885.97
合 计	10,486,269.43	3,399,412.40

(三十) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
即征即退增值税	5,143,619.40	3,836,702.79	与收益相关
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	6,959,305.40	3,973,752.79	-

说明：

(1) 即征即退增值税见附注四、(二)、1；

(2) 政府补助的具体信息，详见附注十三、(六)；

(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、(一)。

(三十一) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
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	-1,590,375.88	-1,029,030.20
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	993,666.88	-384,619.29

(三十二) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	-	-13,541.26

(三十三) 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产报废利得	468.10	-	468.10
无法支付的应付款项	74,154.66	-	74,154.66
其他利得	2,293.39	11,237.64	2,293.39
合 计	76,916.15	11,237.64	76,916.15

(三十四) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产报废损失	15,500.98	-	15,500.98
债务重组损失	9,153.85	92,360.00	9,153.85
捐赠支出	-	23,500.00	-
其他	2,607.00	6,412.97	2,607.00
合 计	27,261.83	122,272.97	27,261.83

(三十五) 所得税费用

1、所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	7,800,660.25	4,474,947.14
递延所得税调整	-1,576,314.84	-501,333.07
合 计	6,224,345.41	3,973,614.07

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	46,214,142.93	25,096,392.78
按法定(或适用)税率计算的所得税费用(利润总额*15%)	6,932,121.44	3,764,458.92
某些子公司适用不同税率的影响	277,685.79	50,605.46
权益法核算的联营企业损益	238,556.38	167,960.44
不可抵扣的费用	50,836.48	591,703.18
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
研究开发费用加计扣除的纳税影响(以“-”填列)	-1,300,815.93	-703,546.16
其他	26,872.50	-
所得税费用	6,224,345.41	3,973,614.07

(三十六) 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	本期发生额	上期发生额
利息收入	143,833.70	114,921.05
代收款项	24,195.59	10,237,474.10
利得	0.06	4,956.33
收回及收到押金保证金	1,683,340.50	1,980,108.30
收到政府补助	1,815,686.00	137,050.00
收到往来款	237,250.00	-
合 计	3,904,305.85	12,474,509.78

2、支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
付现费用	15,517,206.31	15,105,516.80
预付款项	802,217.42	646,704.78
支付押金保证金	1,814,848.72	1,615,711.30
支付备用金借款	68,867.00	671,548.00
支付往来款项	-	326,196.85
代付款项	74,130.93	5,350,075.16
合 计	18,277,270.38	23,715,752.89

3、支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
处置子公司支付的现金	-	503,885.07

(三十七) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	39,989,797.52	21,122,778.71
加：资产减值准备	10,413,369.19	2,775,960.30
固定资产折旧	1,119,654.08	1,041,773.34
无形资产摊销	300,000.00	300,000.00
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-	13,541.26
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）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	5,920.87	977,854.67
投资损失（收益以“-”号填列）	-993,666.88	384,619.29
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,576,314.84	-501,333.07
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）	-6,752,529.22	8,799,060.16

经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-139,702,464.81	26,692,553.54
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	74,503,974.96	-66,043,134.53
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-22,677,226.25	-4,436,326.33
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	17,321,127.08	44,213,508.93
减：现金的期初余额	44,213,508.93	54,110,133.04
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	-26,892,381.85	-9,896,624.11

2、现金及现金等价物的构成

项 目	期末金额	期初金额
一、现金		
其中：库存现金	30,552.37	39,651.27
可随时用于支付的银行存款	17,290,574.71	44,173,857.66
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	17,321,127.08	44,213,508.93

（三十八）所有权或使用权受到限制的资产

详见附注五、（一）。

六、合并范围的变动

新设子公司：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》，精英云数据公司注册资本600万元，其中

本公司认缴 306 万元，占注册资本 51%，截止 2018 年末，该公司实缴资本为 0。2018 年 9 月，经山西转型综合改革示范区工商行政管理局批准，取得统一信用代码为 91149900MA0K85MA4W 的营业执照，该公司的经营范围：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

（一）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	
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：精英云数据公司的成立具体见附注六。

2、重要的非全资子公司

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

3、重要非全资子公司的主要财务信息：

子公司名称	期末数					
	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（1）：

子公司名称	期初数					
	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（2）：

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	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	2,811,320.66	2,083,434.23	2,083,434.23	-2,341.14	-	-3,645.00	-3,645.00	3,495.00

（二）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
上海炭桥电子商务有限公司	上海市	上海市	贸易代理	18	-	-
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

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）上海炭桥电子商务有限公司股份转让具体见附注十三、（二）。

（3）2018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营业执照，截止2018年末，云奇点公司实缴资本均为0。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；通信业务服务（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。

2、重要联营企业的主要财务信息

项 目	上海炭桥		物联网公司	
	期末数	期初数	期末数	期初数
流动资产	-	40,545,314.50	1,193,730.99	912,692.29
非流动资产	-	903,072.72	23,261.68	-
资产合计	-	41,448,387.22	1,216,992.67	912,692.29
流动负债	-	36,742,492.51	27,604.65	10,861.51
非流动负债	-		510,872.75	-
负债合计	-	36,742,492.51	538,477.40	10,861.51
净资产	-	4,705,894.71	678,515.27	901,830.78
其中：少数股东权益	-	-	-	-
归属于母公司的所有制权益	-	4,705,894.71	678,515.27	901,830.78
按持股比例计算的净资产份额	-	1,981,768.41	74,636.68	99,201.39
对联营企业权益投资的账面价值	-	1,981,768.41	74,636.68	99,201.39

(续)

项 目	上海炭桥		物联网公司	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
营业收入	-	-189,021.30	11,428.57	15,534.00
净利润	-	-3,356,703.20	-223,315.51	-98,169.22
终止经营的净利润	-	-	-	-
其他综合收益	-	-	-	-
综合收益总额	-	-3,356,703.20	-223,315.51	-98,169.22
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

本集团的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、其他流动资产、可供出售金融资产、短期借款、应付账款和其他应付款。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，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团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。

（一）风险管理目标和政策

本集团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集团财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本集团已制定风险管理政策以辨别和分析本集团所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本集团的风险水平。本集团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集团经营活动的改变。本集团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。

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括利率风险、汇率风险和商品价格风险/权益工具价格风险）。

董事会负责规划并建立本集团的风险管理架构，指定本集团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。本集团已制定风险管理政策以识别和分析本集团所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了信用风险、流动性风险和市场风险管理等诸多方面。本集团定期评估市场环境及本集团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。

本集团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任何单一行业、特定地区或特定交易对手方的风险。

1、信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本集团产生财务损失的风险。

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

本集团银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本集团预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本集团已采取政策只与信用良好的交易对手方合作，以此缓解因交易对手方未能履行合同义务而产生财务损失的风险。本集团会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

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

本集团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。本集团没有提供任何其他可能令本集团承受信用风险的担保。

本集团应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本集团应收账款总额的 41.11%（2017 年：30.63%）；本集团其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本集团其他应收款总额的 71.05%（2017 年：52.67%）。

2、流动性风险

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

管理流动风险时，本集团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，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团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。

本集团通过经营业务产生的资金及银行借款来筹措运营资金。

期末，本集团持有的金融资产、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	期 末				
	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：					
短期借款	-	-	-	-	-
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

期初，本集团持有的金融资产、金融负债和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	期 初				
	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
可供出售金融资产	-	-	-	-	-
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
其他应付款	169,142.42	-	-	-	169,142.42
应付利息	9,304.13	-	-	-	9,304.13
金融负债合计	31,084,613.54	-	-	-	31,084,613.54

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、汇率风险和其他价格风险。

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）。

本集团无计息金融工具和未确认的金融工具，因此本集团认为利率风险不重大。

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。

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

（二）资本管理

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

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

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于2018年

12月31日，本公司的资产负债率为37.68%（2017年12月31日：22.98%）。

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

对于在活跃市场上交易的金融工具，本集团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，本集团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	2018. 12. 31 公允价值	2017. 12. 31 公允价值	估值技术
权益工具投资：	1,800,000.00	--	具体见说明
非上市股权投资	1,800,000.00	--	具体见说明

说明：

2018年7月20日，本集团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，同时本集团董事会秘书霍永红退出该公司董事会，本集团对该公司不再具有重大影响，该公司不再属于本集团的联营企业，本次股份转让完成后本集团持有该公司18%股权，作为可供出售权益工具进行管理。2018年12月31日，非上市股权投资的公允价值参考本集团于2018年10月12%股份转让价格。

十、关联方及关联交易

（一）本公司的控股股东和实际控制人情况

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%。

（二）本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、（一）。

（三）本公司的联营企业情况

联营企业情况详见附注七、（二）。

（四）本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
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
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
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
山西中液互联能源有限公司	公司董事任职其母公司董事
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

（五）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	本期发生额	上期发生额
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	2,594,339.62
山西天然气有限公司	其他信息系统业务	1,551.72	13,803,435.91
山西天然气有限公司	运维服务	203,507.55	-
山西天然气有限公司	外购硬件产品销售	-	-

2、关联借款和担保情况

2016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。

3、关联方代收代付资金

2017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、支付关联方持续督导费

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141,509.43元（含税价150,000.00元）。

5、关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员17人，上期关键管理人员14人，支付薪酬情况见下表：

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	3,970,004.80	3,564,390.10

(六) 关联方应收应付款项**1、应收关联方款项**

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		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	3,582,790.17	676,120.16	2,904,243.40	269,469.29
应收账款	山西晋西南天然气有限责任公司	-	-	162,150.00	16,215.00
应收账款	灵石县通义天然气有限责任公司	-	-	149,000.00	44,700.00

2、应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
预收款项	山西天然气有限公司	80,170.00	-
预收款项	山西中液互联能源有限公司	895,710.00	-

十一、承诺及或有事项**(一) 重要的承诺事项**

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十二、资产负债表日后事项**(一) 取得金融机构综合授信及借款**

2019 年 1 月，本公司以山西省太原市长治路 103 号阳光国际商务中心 A 座 7 层 701 室（不动产权证书编号为晋（2019）太原市不动产权第 0010213 号，面积 742.09 平方米）抵押中信银行太原分行，取得综合授信 500 万元，授信期限自 2019 年 1 月 28 日至 2022 年 1 月 28 日；2019 年 1 月，本公司以山西省太原市长治路 103 号阳光国际商务中心 A 座 7 层 702 室（不动产权证书编号为晋（2019）太原市不动产权第 0010214 号，面积 602.39 平方米）抵押交通银行山西省分行，取得综合授信 455 万元，授信期限自 2019 年 1 月 31 日至

2019年12月29日。截止报告日，本公司已经取得中信银行太原分行借款450万元，交通银行山西省分行借款385万元。

（二）未决诉讼

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4月19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4月19日，本集团不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

（一）前期差错更正

公司于2019年9月23日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台披露了《关于精英数智科技股份有限公司2016-2018年度前期会计差错更正的专项说明》，具体会计差错情况列示如下：

2018年度具体会计差错情况列示如下：

（1）补充确认2015年2月份股份支付事项，调增资本公积14,240,000.00元，调减年初未分配利润14,240,000.00元。

（2）因补充确认2015年2月份股份支付事项，冲回多计提的法定盈余公积683,120.53元。

（3）其他应收款坏账准备计提金额错误调整，调减其他应收款97,914.00元，调减年

初未分配利润 30,285.00 元，调增资产减值损失 67,629.00 元。

(4) 其他应收款坏账准备变动递延所得税资产调整，调增递延所得税资产 14,687.10 元，调增年初未分配利润 4,542.75 元，调减所得税费用 10,144.35 元。

(5) 冲回 2016-2017 年度多计提的法定盈余公积，调减盈余公积 8,322.69 元，调减利润分配-提取法定盈余公积 5,748.46 元，调增年初未分配利润 2,574.23 元。

2018 年度合并报表

上述会计差错更正对 2018 年末合并资产负债表科目的影响列示如下：

受影响的项目	调整前 2018 年 12 月 31 日	调整金额	调整后 2018 年 12 月 31 日
其他应收款	2,032,970.02	-97,914.00	1,935,056.02
递延所得税资产	4,502,772.49	14,687.10	4,517,459.59
资产总额	301,685,159.93	-83,226.90	301,601,933.03
负债总额	113,643,547.90		113,643,547.90
资本公积	20,986,415.10	14,240,000.00	35,226,415.10
盈余公积	10,058,704.23	-691,443.22	9,367,261.01
未分配利润	90,258,947.30	-13,631,783.68	76,627,163.62
少数股东权益	937,545.40		937,545.40
净资产	188,041,612.03	-83,226.90	187,958,385.13

上述会计差错更正对 2018 年度合并利润表科目的影响列示如下：

受影响的项目	调整前 2018 年度	调整金额	调整后 2018 年度
资产减值损失	10,418,640.43	67,629.00	10,486,269.43
所得税费用	6,234,489.76	-10,144.35	6,224,345.41
净利润（净亏损以“-”号填列）	40,047,282.17	-57,484.65	39,989,797.52
归属于母公司股东的净利润	39,109,736.77	-57,484.65	39,052,252.12
少数股东损益	937,545.40		937,545.40

2018 年度母公司报表

上述会计差错更正对 2018 年末母公司资产负债表科目的影响列示如下：

受影响的项目	调整前	调整金额	调整后
	2018 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日
其他应收款	2,032,970.02	-97,914.00	1,935,056.02
递延所得税资产	4,502,772.49	14,687.10	4,517,459.59

资产总额	304,670,618.73	-83,226.90	304,587,391.83
负债总额	118,708,795.93		118,708,795.93
资本公积	20,986,415.10	14,240,000.00	35,226,415.10
盈余公积	10,058,704.23	-691,443.22	9,367,261.01
未分配利润	89,116,703.47	-13,631,783.68	75,484,919.79
净资产	185,961,822.80	-83,226.90	185,878,595.90

上述会计差错更正对 2018 年度母公司利润表科目的影响列示如下：

受影响的项目	调整前	调整金额	调整后
	2018 年度		2018 年度
资产减值损失	10,418,640.43	67,629.00	10,486,269.43
所得税费用	5,541,066.11	-10,144.35	5,530,921.76
净利润（净亏损以“-”号填列）	37,963,847.94	-57,484.65	37,906,363.29

（二）处置联营企业股权

上海炭桥电子商务有限公司（以下简称“上海炭桥”）原名为双欧汇（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。该公司成立于 2016 年 9 月 19 日；统一社会信用代码为 91310114MA1GTKYL4T；注册资本为 1,000 万元；登记机关为上海嘉定区市场监管局。2017 年 8 月 3 日之前本公司出资 340 万元，持股比例 34%，且占该公司董事会多数席位，该公司作为子公司纳入本公司的合并范围，2017 年 8 月 3 日本公司将其持有的 4% 股份分别转让给张钰和王净灿，同时该公司业务转型，董事会改选，本公司不在控制该公司，但在该公司董事会中保留一名董事，对该公司具有重大影响，因此 2017 年度该公司作为本公司的联营企业。2018 年 7 月 20 日，本公司与弓慈航签订股权转让协议，将持有的上海炭桥 12% 股权转让给弓慈航，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%。

（三）成立子公司

精英云数据公司成立具体见附注六。

（四）成立联营企业

具体见附注七、（二）、1、（3）。

（五）注册地址变更及公司名称变更**1、地址变更**

经 2018 年 8 月 14 日第二届董事会第二十二次会议及 2018 年 8 月 31 日第三次临时股东大会决议，本公司注册地址从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 层变更为山西示范区武洛街 6 号创业创新大楼五层，上述地址变更经山西省市场监督管理局于 2018 年 9 月 12 日予以登记确认。

2、公司名称变更

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通过，本公司名称变更为精英数智科技股份有限公司，上述公司名称变更经山西省市场监督管理局于 2019 年 1 月 2 日予以登记确认。

（六）政府补助

采用总额法计入当期损益的政府补助情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
即征即退增值税	5,143,619.40	其他收益	5,143,619.40
失业稳岗补贴款	28,266.00	其他收益	28,266.00
中小企业“专精特新”项目资金	250,000.00	其他收益	250,000.00
促进大数据项目发展应用专项资金	510,000.00	其他收益	510,000.00
科学技术项目资金	926,920.00	其他收益	926,920.00
大数据与物联网创新平台课题任务经费款	100,000.00	其他收益	100,000.00
统计局补贴款	500.00	其他收益	500.00
合 计	6,959,305.40	-	6,959,305.40

说明：

(1) 即征即退增值税：详见附注四、(二)、1；

(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年陕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元。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

具体见附注五、(二)。

(二) 其他应收款

具体见附注五、(四)。

(三) 长期股权投资

项 目	期末数			期初数		
	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	300,000.00	-	300,000.00
对联营企业投资	74,636.68	-	74,636.68	2,080,969.80	-	2,080,969.80
合 计	3,374,636.68	-	3,374,636.68	2,380,969.80	-	2,380,969.80

1、对子公司投资

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

2、对联营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
		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	-

（四）营业收入和营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	210,633,412.12	157,877,167.96
其他业务收入	-	-
营业成本	119,221,255.40	95,545,525.87

（五）投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
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	-1,590,375.88	-1,029,030.20
丧失重大影响公允价值重新计量收益	1,550,425.66	-

合 计	993,666.88	52,806.87
-----	------------	-----------

十五、补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	1,018,584.22	
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	
丧失控制权公允价值重新计量收益	1,550,425.66	
债务重组损益	-9,153.85	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	73,841.05	
非经常性损益总额	4,449,383.08	
减：非经常性损益的所得税影响数	281,174.13	
非经常性损益净额	4,168,208.95	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	--	
非经常性损益（归属于母公司）	4,168,208.95	

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。

(二) 加权平均净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产	每股收益	
	收益率%	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	23.34	0.59	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	20.85	0.53	

精英数智科技股份有限公司

2019年9月23日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

山西省太原市小店区长治路 103 号阳光国际商务中心公司董事会秘书办公室