



精英数智

NEEQ：832585

精英数智科技股份有限公司

Jingying Shuzhi Technology Co.,Ltd.



年度报告

2019

公司年度大事记

一、营业收入实现稳步增长

报告期内，公司实现营业收入 25,321.50 万元，比上年同期增长 20.22%，实现了公司营业收入的稳步增长。

二、专利

（一）获取 1 项发明专利

一种基于煤矿安全监控联网系统的瓦斯误报警识别方法。

（二）获取 2 项外观设计专利

1、用于煤矿井下的带有屏幕的摄像头；2、用于煤矿井下的摄像头；

（三）获取 5 项实用新型专利

1、一种用于煤矿井下的摄像头支架；2、一种煤矿井下的网络视频监控摄像机；3、一种智能运输管理装置；4、一种煤矿井下人工智能综合分站；5、一种矿井中监控数据的模块化边缘处理系统。

三、资质、荣誉

（一）获得 CMMI L5 证书；

（二）荣获“2018 中国信息化和软件服务业年度领军企业”；

（三）入选工业和信息化部发布的第一批专精特新“小巨人”企业名单；

（四）公司参与起草的国家标准《软件工程 软件开发成本度量规范》（GB/T 36964-2018），荣获“标准研制贡献奖”；

（五）“中国煤炭云”荣获“2018 中国信息化和软件服务业年度优秀产品”；

（六）“人工智能煤矿探放水管理系统”荣获“2018-2019 年度中国人工智能开源软件发展联盟优秀案例”；

（七）“安全生产责任保险信息管理平台”荣获第一届安全科技进步奖三等奖；

（八）“煤矿事故风险分析平台”入选拟推广的国家煤矿安监局煤矿安全生产先进适用技术装备推广目录（第四批）。

四、战略合作

报告期内，公司与华为技术有限公司、煤炭科学技术研究院有限公司签署三方合作协议，共同建设“煤矿大脑”。

五、资本市场

2019 年 11 月 11 日，上海证券交易所出具了《关于受理精英数智科技股份有限公司首次公开发行股票并在科创板上市申请的通知》（上证科审（受理）〔2019〕177 号）。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	21
第六节	股本变动及股东情况	25
第七节	融资及利润分配情况	27
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	29
第九节	行业信息	33
第十节	公司治理及内部控制	34
第十一节	财务报告	42

释 义

释义项目		释义
公司、本公司、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	2019 年 1 月 1 日-12 月 31 日
上期、上年同期	指	2018 年 1 月 1 日-12 月 31 日
期初	指	2019 年 1 月 1 日
期末	指	2019 年 12 月 31 日
上海炭桥公司 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
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）
宁波掌易	指	宁波掌易投资管理中心（有限合伙）
中德证券	指	中德证券有限责任公司

第一节 声明与提示

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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的审计报告。

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真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 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
客户行业周期风险	报告期内，公司服务客户群体以煤炭领域的生产企业和监管单位为主，经营业绩也在一定程度上呈现出与煤炭行业相近的周期性，公司的营业利润与煤炭开采及洗选业企业景气指数整体趋势基本一致。因此，公司业绩有可能受到下游客户周期性的影响而呈现一定的波动性。
下游行业单一风险	报告期内，公司的营业收入主要来自于煤炭行业。因此，公司存在下游行业单一的风险。如果煤炭行业经济形势、行业政策及安全生产信息化需求出现重大不利变化，将对公司的经营产生不利影响。
应收账款规模较大的风险	报告期内，公司客户中国有企业和政府单位的占比较大，该类客户的付款周期往往较长，相应表现为公司应收账款较大、经营性活动现金流量净额低于净利润。尽管此类客户发生信用风险的概率偏低，但是仍存在着应收账款无法收回的风险。同

	时，如未来公司的经营活动现金流量净额持续低于净利润，而公司不能通过多渠道及时筹措资金或者应收账款不能及时收回，公司将面临资金短缺的风险。
核心技术人才流失和核心技术泄密的风险	公司所处行业是人才密集型行业，核心技术人员是公司的核心竞争力及未来持续发展的基础。随着行业竞争日趋激烈，人才竞争不断加剧，能否维持技术人员队伍的稳定，并不断吸引优秀技术人员加盟，关系到公司能否继续保持技术竞争优势和未来发展的潜力。如果公司的核心技术人员大量流失，则可能造成在研项目进度推迟甚至终止，泄露公司技术机密，给公司后续新产品的开发以及持续稳定增长带来不利影响。
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	Jingying Shuzhi 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

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	霍永红
职务	副总经理、董事会秘书
电话	0351-7882294
传真	0351-7882411
电子邮箱	jykj@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	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	基础层
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	公司主要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，提供安全生产智能监测产品和服务。
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	2
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	否
注册资本	65,800,000 元	否

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

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	253,214,986.20	210,633,412.12	20.22%
毛利率%	50.83%	44.73%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	60,379,191.96	39,052,252.12	54.61%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	57,359,185.44	34,884,043.17	64.43%
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)	27.98%	23.34%	-
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)	26.58%	20.85%	-
基本每股收益	0.92	0.59	55.93%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	359,241,547.26	300,633,065.56	19.50%
负债总计	107,529,820.71	113,643,547.90	-5.38%
归属于挂牌公司股东的净资产	245,593,999.22	186,051,972.26	32.00%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.73	2.83	31.80%
资产负债率%(母公司)	32.63%	39.10%	-
资产负债率%(合并)	29.93%	37.80%	-
流动比率	3.10	2.43	-
利息保障倍数	178.70	7,806.30	-

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	29,654,869.62	-22,677,226.25	230.77%
应收账款周转率	0.98	1.17	-
存货周转率	7.78	7.46	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	19.50%	57.00%	-
营业收入增长率%	20.22%	30.77%	-
净利润增长率%	57.19%	89.32%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	65,800,000	65,800,000	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	-5,293.33
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）	3,499,556.00
债务重组损益	-
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	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	58,686.18
非经常性损益合计	3,552,948.85
所得税影响数	532,942.33
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	3,020,006.52

七、 补充财务指标

□适用 √不适用

八、 会计数据追溯调整或重述情况

□会计政策变更 √会计差错更正 □其他原因 □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
其他应收款	2,032,970.02	1,935,056.02	2,270,444.50	2,240,159.50
递延所得税资产	4,502,772.49	4,517,459.59	2,936,602.00	2,941,144.75
资产总额	301,685,159.93	301,601,933.03	192,133,902.80	192,108,160.55
资本公积	20,986,415.10	35,226,415.10	20,986,415.10	35,226,415.10
盈余公积	10,058,704.23	9,367,261.01	6,262,319.44	5,576,624.68
未分配利润	90,258,947.30	76,627,163.62	54,945,595.32	41,365,547.83
净资产	188,041,612.03	187,958,385.13	147,994,329.86	147,968,587.61

资产减值损失	10,418,640.43	10,486,269.43	3,379,097.40	3,399,412.40
所得税费用	6,234,489.76	6,224,345.41	3,976,661.32	3,973,614.07
净利润（净亏损以“—”号填列）	40,047,282.17	39,989,797.52	21,140,046.46	21,122,778.71
归属于母公司股东的净利润	39,109,736.77	39,052,252.12	21,084,657.65	21,067,389.90
收到其他与经营活动有关的现金	3,425,908.35	3,904,305.85	11,285,274.78	12,474,509.78
支付其他与经营活动有关的现金	17,798,872.88	18,277,270.38	22,526,517.89	23,715,752.89

详见公司分别于 2019 年 8 月 27 日、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发布的《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）、《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》（公告编号：2019-064）。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司具备完整、独立的研发、采购、销售、交付和运维服务体系，并经过多年经营形成了稳定的商业模式。公司的收入主要来源于基于核心技术和产品的安全生产风险智能监测业务，及与其相关的其他信息系统业务、运维服务等。公司服务客户群体以煤炭领域的生产企业和监管单位为主。

1、安全生产风险智能监测业务方面，公司以自主研发的软件产品为核心并配套外购硬件，向下游客户提供安全生产整体解决方案，包括方案设计、软件开发、系统集成、安装调试等。

2、其他信息系统业务、运维服务，为保障客户安全生产信息化项目的落地，公司也根据客户需求开展一定的其他信息系统业务，主要为IT基础设施建设，包括煤矿和危化行业监测子系统等非自有产品的销售及系统集成、数据中心软硬件集成项目等。此外，随着公司安全生产风险智能监测业务的积累和升级，由此衍生出相应的运维服务等业务。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

2019年，公司实现营业收入25,321.50万元，较上年同期增长20.22%，实现净利润6,285.94万元，其中归属于挂牌公司股东的净利润为6,037.92万元，较上年增长54.61%。

报告期内，公司聚焦安全生产风险智能监测业务，加大其对应的自主产品研发，增加自主软件收入占比，同步提升省外市场份额并取得良好效果。

(二) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	58,775,401.11	16.36%	17,917,095.80	5.96%	228.04%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	232,476,886.85	64.71%	214,094,257.82	71.21%	8.59%
存货	12,884,876.70	3.59%	18,939,889.15	6.30%	-31.97%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	52,575.12	0.01%	74,636.68	0.02%	-29.56%
固定资产	18,488,501.81	5.15%	16,959,609.52	5.64%	9.01%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	12,474,060.53	3.47%	-	-	-
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 5,877.54 万元，较上年同期增长 228.04%。

主要原因：报告期内，公司营业收入提高，自主软件收入占比提升，以及加强应收款管理，回款金额增加所致。

2、合并报表中存货金额为 1,288.49 万元，较上年同期减少 31.97%。

主要原因：报告期内，公司进一步加强对库存管理，减少冗余库存所致。

3、合并报表中短期借款为 1,247.41 万元。

主要原因：报告期内，公司新增光大银行和中信银行贷款所致。

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	253,214,986.20	-	210,633,412.12	-	20.22%
营业成本	124,515,736.98	49.17%	116,409,934.74	55.27%	6.96%
毛利率	50.83%	-	44.73%	-	-
销售费用	21,792,689.25	8.61%	14,344,683.44	6.81%	51.92%
管理费用	17,906,294.73	7.07%	13,466,275.31	6.39%	32.97%
研发费用	22,226,277.26	8.78%	15,333,753.49	7.28%	44.95%
财务费用	1,103,968.08	0.44%	-120,904.65	-0.06%	1,013.09%

信用减值损失	-7,924,780.89	3.13%	-	-	-
资产减值损失	-90,724.05	0.04%	-10,486,269.43	4.98%	-99.13%
其他收益	18,694,115.26	7.38%	6,959,305.40	3.30%	168.62%
投资收益	-22,061.56	-0.01%	993,666.88	0.47%	-102.22%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	73,316,707.27	28.95%	46,164,488.61	21.92%	58.82%
营业外收入	65,502.18	0.03%	76,916.15	0.04%	-14.84%
营业外支出	12,109.33	0.00%	27,261.83	0.01%	-55.58%
净利润	62,859,373.89	24.82%	39,989,797.52	18.99%	57.19%

项目重大变动原因：

1、合并报表中营业收入为 25,321.50 万元，较上年同期增长 20.22%；营业成本为 12,451.57 万元，较上年同期增长 6.96%。

主要原因：报告期内，公司积极开拓市场，销售收入增长，自主软件收入占比提升，整体毛利率提高所致。

2、合并报表中营业利润为 7,331.67 万元，较上年同期增长 58.82%；净利润为 6,285.94 万元，较上年同期增长 57.19%。

主要原因：报告期内，公司积极开拓市场，销售收入增长的同时自主软件产品销售占比涨幅较大使得毛利率和退税收入增长所致。

(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	253,214,986.20	210,633,412.12	20.22%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	124,515,736.98	116,409,934.74	6.96%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
安全生产风险智能监测业务	224,291,109.32	88.58%	112,052,698.39	53.20%	100.17%

其他信息系统业务	24,463,237.35	9.66%	93,221,840.57	44.26%	-73.76%
运维服务	4,460,639.53	1.76%	5,358,873.16	2.54%	-16.76%

按区域分类分析：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
省内市场	232,616,916.33	91.87%	199,411,579.09	94.67%	16.65%
省外市场	20,598,069.87	8.13%	11,221,833.03	5.33%	83.55%

收入构成变动的原因：**1、按产品分类分析：**

报告期内，安全生产风险智能监测业务收入较上年同期增长 100.17%；其他信息系统业务收入较上年同期减少 73.76%。

主要原因：公司积极开拓市场，销售收入增长的同时自主软件产品销售占比涨幅较大所致。

2、按区域分类分析：

报告期内，公司省外市场收入较上年同期增长 83.55%。

主要原因：（1）根据公司战略发展要求，加大了省外投入和市场开拓并取得良好效果。（2）公司自有产品逐步获得省外客户认可。

(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	山西焦煤集团有限责任公司	34,603,514.69	13.67%	否
2	晋能集团有限公司	24,317,786.31	9.60%	否
3	阳泉煤业（集团）有限责任公司	24,073,659.99	9.51%	否
4	山西煤炭进出口集团有限公司	15,173,911.54	5.99%	否
5	大同煤矿集团有限责任公司	13,102,053.41	5.17%	否
合计		111,270,925.94	43.94%	-

(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	北京神州数码有限公司	8,719,227.75	7.43%	否
2	山西科宇通电力科技有限公司	6,092,210.35	5.19%	否
3	中建材信息技术股份有限公司	5,858,610.22	4.99%	否
4	长治市恒昇源科技有限公司	5,287,532.08	4.51%	否

5	山西医联康护科技有限公司	4,424,778.76	3.77%	否
合计		30,382,359.16	25.89%	-

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	29,654,869.62	-22,677,226.25	230.77%
投资活动产生的现金流量净额	-3,126,908.71	800,069.40	-490.83%
筹资活动产生的现金流量净额	14,761,175.16	-5,015,225.00	394.33%

现金流量分析：

1、报告期内，经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加了 230.77%。

主要原因：公司加强货款回收和应收账款催收管理，当年销售收入直接回款和应收账款回款金额都有所增加所致。

2、报告期内，投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少了 490.83%。

主要原因：上期固定资产采购金额较小，本期采购固定资产现金流出增加所致。

3、报告期内，筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加了 394.33%。

主要原因：本期增加银行借款所致。

（三） 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，公司共有 2 家控股子公司，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。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）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 1,449.78 万元，净资产为 1,359.13 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。（依法须经批准的项目，经相关部门批准

准后方可开展经营活动）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，公司共有 3 家参股子公司，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），成立于 2016 年 9 月 19 日，注册资本 1,111.11 万元。公司认缴出资额 180 万元，持股比例 16.2%。详见公司分别于 2016 年 9 月 7 日、2017 年 6 月 15 日、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关于对外投资设立子公司的公告》（公告编号：2016-034）、《山西精英科技股份有限公司出售控股子公司股权的公告》（公告编号：2017-027）、《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），报告期内，上海炭桥公司进行增资，其注册资本由 1,000 万元变更为 1,111.11 万元，公司未参与此次增资，为此，公司持股比例由 18%变更为 16.2%。

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的《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、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

☐是 ☒否

（四） 非标准审计意见说明

☐适用 ☒不适用

（五） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☒适用 ☐不适用

1、 会计政策变更

（1）财政部于 2017 年陆续修订并发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》、《企业会计准则

第 37 号——金融工具列报》，（以下简称“新金融工具准则”）等四项金融工具相关会计准则，全国中小企业股份转让系统要求挂牌公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

会计政策变更的具体内容：①以企业持有金融资产的“业务模式”和“金融资产合同现金流量特征”作为金融资产分类的判断依据，将金融资产分类为“以摊余成本计量的金融资产”、“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”和“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”三类；②将金融资产减值会计处理由“已发生损失法”修改为“预期损失法”，考虑金融资产未来预期信用损失情况，从而更加及时、足额地计提金融资产减值准备；③进一步明确金融资产转移的判断原则及其会计处理。

根据衔接规定，公司无需重述前期可比数，首日执行新准则与原准则的差异调整计入 2019 年期初留存收益，不重述 2018 年末可比数。本次会计政策变更对公司当期及前期的净利润、总资产和净资产不会产生重大影响。

具体详见公司于 2019 年 4 月 23 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会计政策变更公告》（公告编号：2019-012），本次会计政策变更对公司财务报表的影响详见附注三、（二十九）。

（2）公司根据财政部于 2019 年 4 月 30 日发布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），对企业财务报表格式进行了修订。公司根据财政部于 2019 年 5 月 16 日发布的《关于修订印发<企业会计准则第 12 号——债务重组>的通知》（财会〔2019〕9 号）的相关规定，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据本准则进行调整；对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本次会计政策变更对公司财务状况和经营成果均无重大影响。

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会计政策变更公告》（公告编号：2019-048），本次会计政策变更对公司财务报表的影响详见附注三、（二十九）。

（3）财政部于 2019 年 9 月发布了《财政部关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号），《财政部关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》（财会〔2019〕1 号）同时废止。根据财会〔2019〕16 号，公司对合并财务报表格式进行了以下修订：

资产负债表，将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。本次会计政策变更，对公司的财务状况、经营成果和现金流量没有重大影响。

具体详见公司于2020年4月3日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台发布的《精英数智科技股份有限公司会计政策变更公告》（公告编号：2020-022）。

2、会计差错更正

根据《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》及相关法律法规的规定，公司对前期会计差错予以了更正和追溯调整，现对本次会计差错更正事项作出说明，具体情况如下：

①由于公司其他应收款账龄划分错误导致坏账准备计提金额错误，对其他应收款等相关科目进行更正；②由于公司支付和收回的投标保证金，原现金流量表按净额法列示，基于谨慎性考虑调整为总额法列示，对经营活动产生的现金流量相关项目进行了更正；③基于谨慎性考虑，公司将2015年2月份的增资认定涉及股份支付，按照股份支付准则相关规定进行处理，对涉及的资本公积、盈余公积和未分配利润等科目进行了更正；④2017年5-6月，公司第二届董事会第十四次会议、第十五次会议和第二次临时股东大会决议审议通过了公司转让原控股子公司双欧汇（上海）电子商务有限公司（现已更名为“上海炭桥电子商务有限公司”）4%股权的议案以及转让原控股子公司双欧汇（北京）电子商务有限公司50%股权的议案，2017年报将其作为控股子公司收购其他控股子公司少数股东股权进行处理，基于谨慎性考虑，调整为联营企业双欧汇（上海）电子商务有限公司收购原控股子公司双欧汇（北京）电子商务有限公司100%股权进行披露。

本次会计差错更正能够客观、公允地反映公司的财务状况及经营成果，使公司的会计核算更为准确、合理，符合公司发展的实际情况，没有损害公司和股东的合法权益。

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），本次会计差错更正对财务状况和经营成果的影响详见附注十三、（一）、2。

三、持续经营评价

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。

报告期内，公司不存在对持续经营能力产生重大影响的事项。

四、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、客户行业周期风险

报告期内，公司服务客户群体以煤炭领域的生产企业和监管单位为主，经营业绩也在一定程度上呈现出与煤炭行业相近的周期性，公司的营业利润与煤炭开采及洗选业企业景气指数整体趋势基本一致。因此，公司业绩有可能受到下游客户周期性的影响而呈现一定的波动性。

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、下游行业单一风险

报告期内，公司的营业收入主要来自于煤炭行业。因此，公司存在下游行业单一的风险。如果煤炭行业经济形势、行业政策及安全生产信息化需求出现重大不利变化，将对公司的经营产生不利影响。

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。

3、应收账款规模较大的风险

报告期内，公司客户中国有企业和政府单位的占比较大，该类客户的付款周期往往较长，相应表现为公司应收账款较大、经营性活动现金流量净额低于净利润。尽管此类客户发生信用风险的概率偏低，但是仍存在着应收账款无法收回的风险。同时，如未来公司的经营活动现金流量净额持续低于净利润，而公司不能通过多渠道及时筹措资金或者应收账款不能及时收回，公司将面临资金短缺的风险。

应对措施：选择优质的客户进行开发；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；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

公司所处行业是人才密集型行业，核心技术人员是公司的核心竞争力及未来持续发展的基础。随着行业竞争日趋激烈，人才竞争不断加剧，能否维持技术人员队伍的稳定，并不断吸引优秀技术人员加盟，关系到公司能否继续保持技术竞争优势和未来发展的潜力。如果公司的核心技术人员大量流失，则可能造成在研项目进度推迟甚至终止，泄露公司技术机密，给公司后续新产品的开发以及持续稳定增长带来不利影响。

应对措施：公司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

无

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	五.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（二）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	30,200,000.00	3,264,151.03
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	-	-

注：公司第三届董事会第五次会议及 2018 年年度股东大会审议通过了《关于预计公司 2019 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，预计交易金额为 30,000,000.00 元，报告期实际发生金额为 3,122,641.60 元；与关联方山西证券，预计交易金额为 200,000.00 元，报告期实际发生金额为 141,509.43 元；报告期内，共计发生金额 3,264,151.03 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	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
中德证券	中德证券担任公司拟首次公开发行 A 股并上市的辅导机构，为公司提供辅导服务。	300,000.00	283,018.86	已事前及时履行	2019 年 5 月 16 日
山西创投	公司向山西创投借款 1,000 万元，用于补充公司流动资金。	10,000,000.00	-	已事后补充履行	2019 年 9 月 4 日
龚大立与其配偶景莹芳	公司在交通银行股份有限公司山西省分行取得 455 万元流动资金贷款额度，公司控股股东、实际控制人龚大立与其配偶景莹芳分别为公司提供连带责任保证。	4,550,000.00	4,550,000.00	已事后补充履行	2019 年 9 月 4 日
中德证券	公司拟聘请中德证券担任公司首次公开发行股票并在科创板上市的保荐机构和独家主承销商。同时，提请股东大会授权董事会全权办理与中德证券商议并签署相关协议的事宜。	-	943,396.23	已事前及时履行	2019 年 9 月 4 日
龚大立与其配偶景莹芳	公司拟向中国光大银行股份有限公司太原分行申请不超过 2,000 万元的综合授信贷款。公司控股股东、实际控制人龚大立与其配偶景莹芳为该笔贷款提供连带责任保证。	20,000,000.00	7,454,760.14	已事前及时履行	2019 年 10 月 9 日

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、2019 年 5 月 16 日，公司与中德证券签订《精英数智科技股份有限公司与中德证券有限责任公司之辅导协议》，中德证券担任公司拟首次公开发行 A 股并上市的辅导机构，为公司提供辅导服务，辅导费用合计 30 万元（含税）。

关联交易均签署协议，符合相关法律法规及制度的规定，交易行为是在公平原则下合理进行，有利于公司长远发展，不存在损害公司及股东利益的情形。

具体详见公司于 2019 年 5 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《精英数智科技股份有限公司关联交易公告》（公告编号：2019-018）。

2、（1）2016年12月，公司向山西创投借款1,000.00万元，用于补充公司流动资金，借款期限不超过12个月，借款年利率为8%，公司控股股东、实际控制人龚大立以其持有的公司374万股股份为公司提供质押担保。

（2）2019年1月，公司在交通银行股份有限公司山西省分行取得455万元流动资金贷款额度，公司控股股东、实际控制人龚大立与其配偶景莹芳分别为公司提供连带责任保证。

上述关联交易均签署协议，为公司业务发展及生产经营的正常需要，具有必要性和合理性，符合相关法律法规及制度的规定，有利于公司业务稳定发展，不存在损害公司及其他股东特别是中小股东利益的情形。

具体详见公司于2019年9月4日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台上发布的《精英数智科技股份有限公司确认关联交易公告》（公告编号：2019-055）。

3、公司拟聘请中德证券担任公司首次公开发行股票并在科创板上市的保荐机构和独家主承销商。同时，提请股东大会授权董事会全权办理与中德证券商议并签署相关协议事宜。

本次关联交易符合相关法律法规及制度的规定，交易行为将在互惠互利、公平公允的原则下合理进行，有利于公司长远发展，不会损害公司及其他股东特别是中小股东利益。

具体详见公司于2019年9月4日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台上发布的《精英数智科技股份有限公司关联交易公告》（公告编号：2019-056）。

4、根据公司的实际情况及未来业务发展的需要，为补充流动资金，公司拟向中国光大银行股份有限公司太原分行申请不超过2,000万元的综合授信贷款，综合授信期限一年。公司控股股东、实际控制人龚大立与其配偶景莹芳为该笔综合授信贷款提供连带责任保证。具体贷款及担保内容以各方实际签订的合同约定条款为准。

上述关联交易为公司业务发展及生产经营所需，具有必要性和合理性，符合相关法律法规及制度的规定，有利于公司业务稳定发展，不存在损害公司及其他股东特别是中小股东利益的情形。

具体详见公司于2019年10月9日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台上发布的《精英数智科技股份有限公司关于公司拟申请银行授信额度及实际控制人与其配偶为公司提供担保暨关联交易的公告》（公告编号：2019-075）。

（四） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人	2015年4	-	挂牌	同业竞争	避免同业竞争	正在履

或控股股东	月 25 日			承诺		行中
其他	2015 年 4 月 25 日	2019 年 6 月 25 日	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	已履行完毕
实际控制人或控股股东	2015 年 4 月 25 日	-	挂牌	避免和减少关联交易的承诺	避免和减少关联交易	正在履行中
董监高	2015 年 4 月 25 日	-	挂牌	避免和减少关联交易的承诺	避免和减少关联交易	正在履行中
其他股东	2015 年 4 月 25 日	-	挂牌	避免和减少关联交易的承诺	避免和减少关联交易	正在履行中
其他股东	2018 年 6 月 26 日	-	其他（自愿承诺）	股份增持承诺	自愿锁定本人所持股份等相关承诺事项。	正在履行中

承诺事项详细情况：

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，太原精英已于 2019 年 6 月 25 日完成工商注销。

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》，报告期内严格履行自愿锁定所持股份等相关承诺，未发生违背承诺事项的情形。

（五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
固定资产	固定资产	抵押	13,944,664.59	3.88%	借款抵押
总计	-	-	13,944,664.59	3.88%	-

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	31,244,250	47.48%	825,500	32,069,750	48.74%
	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	10,333,250	15.70%	13,500	10,346,750	15.72%
	核心员工	1,751,500	2.66%	22,000	1,773,500	2.70%
有限售条件股份	有限售股份总数	34,555,750	52.52%	-825,500	33,730,250	51.26%
	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	31,812,750	48.35%	40,500	31,853,250	48.41%
	核心员工	562,500	0.85%	0	562,500	0.85%
总股本		65,800,000	-	0	65,800,000	-
普通股股东人数		82				

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(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	26,000	5,326,000	8.09%	3,994,500	1,331,500
3	赵存会	3,144,000	0	3,144,000	4.78%	2,557,500	586,500
4	兰旭	3,000,000	0	3,000,000	4.56%	2,250,000	750,000
5	韩国峰	2,563,000	0	2,563,000	3.90%	1,922,250	640,750
6	山证做市账户	3,614,000	-1,099,000	2,515,000	3.82%	0	2,515,000
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	1,400,000	0	1,400,000	2.13%	0	1,400,000
10	王芳	1,365,000	0	1,365,000	2.07%	1,027,500	337,500
合计		48,499,000	-1,073,000	47,426,000	72.07%	29,751,750	17,674,250

普通股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。公司股东山西创投之执行事务合伙人山证投资有限责任公司，为山西证券的全资子公司，故山西证券与山西创投构成关联关系。除以上情况外，公司前十名股东之间相互不存在关联关系。

二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒是 ☐否

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，龚大立持有宁波掌易 3.05%的出资份额并担任宁波掌易的执行事务合伙人，代表宁波掌易 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，高级工程师。1992 年 8 月至 1999 年 2 月，历任煤炭工业太原设计研究院（现更名为“煤炭工业太原设计研究院集团有限公司”）工程师，副处长（主持工作）；1999 年 2 月至 2019 年 6 月，历任太原精英副总经理，总经理，董事长；2016 年 9 月至 2017 年 8 月，任上海双欧汇董事长；2017 年 5 月至 2018 年 5 月，任山西省物联网行业技术中心（有限公司）董事长；2018 年 1 月至今，任宁波掌易执行事务合伙人；2012 年 7 月至今，任公司董事长。此外，龚大立先生还担任社会职务包括：中国安全生产协会理事、山西省煤炭工业协会常务理事、山西软件行业协会副会长、山西省信息化协会副会长。

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、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

☐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

四、可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利率%
					起始日期	终止日期	
1	抵押贷款	交通银行股份有限公司山西省分行	银行	2,350,000.00	2019年3月13日	2019年12月11日	5.655
2	抵押贷款		银行	1,500,000.00	2019年4月11日	2019年12月11日	5.655
3	抵押贷款		银行	700,000.00	2019年4月30日	2019年12月11日	5.655
4	抵押贷款	中信银行股份有限公司太原分行	银行	4,500,000.00	2019年3月28日	2020年3月28日	浮动
5	抵押贷款		银行	500,000.00	2019年5月20日	2020年5月20日	浮动
6	信用贷款（含保证担保）	中国光大银行股份有限公司太原分行	银行	1,000,865.14	2019年12月2日	2020年11月27日	5.4375
7	信用贷款（含保证担保）		银行	1,101,680.00	2019年12月11日	2020年12月6日	5.4375
8	信用贷款（含保证担保）		银行	3,391,784.00	2019年12月19日	2020年12月14日	5.4375
9	信用贷款（含保证担保）		银行	1,960,431.00	2019年12月26日	2020年12月21日	5.4375

	担保)						
合计	-	-	-	17,004,760.14	-	-	-

注：1、公司于 2018 年 12 月 29 日，召开了第三届董事会第四次会议，审议通过了《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》，公司向交通银行股份有限公司山西省分行和中信银行股份有限公司太原分行的贷款均以公司自有房屋为抵押，具体内容详见公司于 2019 年 1 月 2 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拟向银行贷款的公告》（公告编号：2019-002）。

2、公司于 2019 年 10 月 8 日、2019 年 10 月 25 日，分别召开了第三届董事会第十次会议、2019 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于公司拟申请银行授信额度及实际控制人及其配偶为公司提供担保暨关联交易的议案》，公司拟向中国光大银行股份有限公司太原分行申请不超过 2,000 万元的综合授信贷款，公司控股股东、实际控制人龚大立与其配偶景莹芳为该笔综合授信贷款提供连带责任保证。具体内容详见公司于 2019 年 10 月 9 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台上发布的《精英数智科技股份有限公司关于公司拟申请银行授信额度及实际控制人及其配偶为公司提供担保暨关联交易的公告》（公告编号：2019-075）。

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）权益分派预案

☐适用 ☒不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司领取薪酬
					起始日期	终止日期	
龚大立	董事长	男	1970 年 12 月	硕士	2018 年 8 月 31 日	2021 年 8 月 30 日	是
张眉河	副董事长	男	1965 年 1 月	硕士	2018 年 8 月 31 日	2021 年 8 月 30 日	是
兰旭	董事	男	1966 年 10 月	本科	2018 年 8 月 31 日	2021 年 8 月 30 日	是
赵存会	董事、总经理	男	1969 年 10 月	本科	2018 年 8 月 31 日	2021 年 8 月 30 日	是
王芳	董事、副总经理	女	1969 年 9 月	本科	2018 年 8 月 31 日	2021 年 8 月 30 日	是
陈俊杰	独立董事	男	1956 年 9 月	博士	2019 年 6 月 21 日	2021 年 8 月 30 日	是
王宏英	独立董事	男	1964 年 10 月	本科	2019 年 6 月 21 日	2021 年 8 月 30 日	是
王军	独立董事	男	1966 年 12 月	本科	2019 年 6 月 21 日	2021 年 8 月 30 日	是
杨瑞平	独立董事	女	1964 年 2 月	硕士	2019 年 6 月 21 日	2021 年 8 月 30 日	是
韩国峰	监事会主席	男	1968 年 1 月	本科	2018 年 8 月 31 日	2021 年 8 月 30 日	是
郭志强	监事	男	1973 年 10 月	大专	2018 年 8 月 31 日	2021 年 8 月 30 日	是
范恒华	职工监事	男	1982 年 1 月	本科	2018 年 8 月 31 日	2021 年 8 月 30 日	是
王勇	副总经理	男	1974 年 10 月	本科	2018 年 8 月 31 日	2021 年 8 月 30 日	是
王延辉	副总经理	男	1985 年 5 月	本科	2018 年 8 月 31 日	2021 年 8 月 30 日	是
王学斌	副总经理	男	1980 年 12 月	本科	2018 年 8 月 31 日	2021 年 8 月 30 日	是
杨丽英	财务总监	女	1970 年 3 月	本科	2018 年 8 月 31 日	2021 年 8 月 30 日	是
霍永红	副总经理、董事会秘书	女	1982 年 7 月	本科	2018 年 8 月 31 日	2021 年 8 月 30 日	是
董事会人数：							9
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	副董事长	5,300,000	26,000	5,326,000	8.09%	0
兰旭	董事	3,000,000	0	3,000,000	4.56%	0
赵存会	董事、总经理	3,144,000	0	3,144,000	4.78%	0
王芳	董事、副总经理	1,365,000	0	1,365,000	2.07%	0
陈俊杰	独立董事	0	0	0	0%	0
王宏英	独立董事	0	0	0	0%	0
王军	独立董事	0	0	0	0%	0
杨瑞平	独立董事	0	0	0	0%	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
王勇	副总经理	1,000,000	0	1,000,000	1.52%	0
王延辉	副总经理	65,000	0	65,000	0.10%	0
王学斌	副总经理	644,000	28,000	672,000	1.02%	0
杨丽英	财务总监	390,000	0	390,000	0.59%	0
霍永红	副总经理、董事会秘书	380,000	0	380,000	0.58%	0
合计	-	42,146,000	54,000	42,200,000	64.13%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 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（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
陈俊杰	无	新任	独立董事	公司发展需要
王宏英	无	新任	独立董事	公司发展需要
王军	无	新任	独立董事	公司发展需要
杨瑞平	无	新任	独立董事	公司发展需要

注：公司分别于 2019 年 6 月 5 日、2019 年 6 月 21 日召开第三届董事会第六次会议及 2019 年第一次临时股东大会审议通过了《关于选举独立董事候选人的议案》，详见公司分别于 2019 年 6 月 6 日、2019 年 6 月 24 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台上发布的《精英数智科技股份有限公司第三届董事会第六次会议决议公告》（公告编号：2019-024）

《精英数智科技股份有限公司独立董事任命公告》（公告编号：2019-030），《精英数智科技股份有限公司 2019 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2019-033）。

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

陈俊杰：独立董事，男，1956年9月生，中国国籍，无境外永久居留权，博士研究生学历。曾任太原理工大学计算机科学与技术学院院长兼软件学院院长。2019年6月至今，任公司独立董事。

王宏英：独立董事，男，1964年10月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。历任山西经济管理学院人事处主任科员，山西省社会科学院能源经济研究所副所长，山西省发展和改革委员会宏观研究院院长。现任山西省发展和改革委员会宏观研究院研究员，山西省宏观经济学会会长。2019年6月至今，任公司独立董事。

王军：独立董事，男，1966年12月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，高级律师。现任太原仲裁委员会仲裁员，山西抱阳律师事务所律师、合伙人，太原化工股份有限公司独立董事，山西同德化工股份有限公司独立董事。2019年6月至今，任公司独立董事。

杨瑞平：独立董事，女，1964年2月生，中国国籍，无境外永久居留权，工商管理硕士。现任山西财经大学会计学教授，山西同德化工股份有限公司独立董事。2019年6月至今，任公司独立董事

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	11	18
研发人员	84	143
运维人员	20	18
技术人员	61	56
财务人员	6	9
销售人员	37	50
行政人员	23	44
员工总计	242	338

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	4
硕士	18	25
本科	175	237
专科	44	54
专科以下	5	18
员工总计	242	338

（二） 核心员工基本情况及变动情况

√适用 □不适用

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
宋玉	离职	无	0	0	0

杨三春	离职	无	0	0	0
-----	----	---	---	---	---

核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

☒ 适用 ☐ 不适用

报告期内，宋玉和杨三春因个人原因离职，为正常人员流动，不会对公司的生产经营产生影响。

三、 报告期后更新情况

☐ 适用 ☒ 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	√是 □否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √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	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司严格按照《公司法》、《证券法》以及中国证监会、全国中小企业股份转让系统的相关规定，进一步完善公司法人治理结构。报告期内，公司设立了董事会专门委员会，公司股东大会、董事会及专门委员会、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、董事会及专门委员会、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》等相关规定进行。报告期内，公司对《公司章程》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《股东大会议事规则》进行了修订，制定了《独立董事工作制度》及董事会专门委员会工作细则。此外，根据《公司法》、《上市公司章程指引》、《上海证券交易所科创板股票上市规则》等相关法律、法规及规范性文件的规定，公司制定及修订《公司章程（草案）》、《股东大会议事规则（草案）》等 18 项规章制度将于公司上市交易之日起生效并实施。

公司董事、监事及管理层依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行各自应尽职责和义务。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，不断提高公司治理水平。

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

公司按照《公司章程》等相关治理制度规范运行，公司三会的召集、召开、表决程序合法合规，没有损害股东、债权人以及第三人合法利益的情形。公司依照《信息披露管理制度》真实、准确、完

整、及时的披露有关信息，确保全体股东有平等的机会获得信息。同时，公司在报告期内新设4名独立董事，制定了《独立董事工作制度》及董事会专门委员会工作细则，公司不断完善法人治理结构，有效提高了公司治理水平和决策质量，有效识别和控制了经营管理中的重大风险，对保护中小股东利益，科学决策等发挥了积极作用，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，公司重大融资、关联交易、修订公司章程等事项均通过了公司董事会及股东大会审议，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相关规定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，公司对章程进行一次修订。公司分别于2019年6月5日、2019年6月21日召开第三届董事会第六次会议和2019年第一次临时股东大会，审议通过了《关于修订〈公司章程〉的议案》，因公司决定聘请独立董事，董事会董事人数发生调整，根据《公司法》及《公司章程》有关规定，公司结合实际情况，对《公司章程》相应内容进行了修订。具体内容详见公司于2019年6月6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关于修订〈公司章程〉公告》（公告编号：2019-025）。

（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	7	1、2019年4月19日召开第三届董事会第五次会议，审议了《关于2018年年度报告及摘要的议案》、《关于2018年度董事会工作报告的议案》、《关于2018年度总经理工作报告的议案》、《关于2018年度财务决算报告的议案》、《关于2018年度利润分配方案的议案》、《关于2019年度财务预算报告的议案》、《关于续聘致同会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2019年度审计机构的议案》、《关于预计公司2019年度日常性关联交易事项的议案》、《关于拟变更证券简称的议案》、《关于公司会计

政策变更的议案》、《关于 2019 年第一季度报告的议案》、《关于提议召开 2018 年年度股东大会的议案》共 12 项议案。

2、2019 年 6 月 5 日召开第三届董事会第六次会议，审议了《关于修订〈公司章程〉的议案》、《关于制订〈独立董事工作制度〉的议案》、《关于修订〈董事会议事规则〉的议案》、《关于修订〈股东大会议事规则〉的议案》、《关于提名独立董事候选人的议案》、《关于独立董事津贴的议案》、《关于提议召开 2019 年第一次临时股东大会的议案》共 7 项议案。

3、2019 年 7 月 5 日召开第三届董事会第七次会议，审议了《关于设立公司董事会专门委员会并选举各专门委员会委员及召集人的议案》、《关于制订〈董事会审计委员会工作细则〉的议案》、《关于制订〈董事会薪酬与考核委员会工作细则〉的议案》、《关于制订〈董事会提名委员会工作细则〉的议案》、《关于制订〈董事会战略委员会工作细则〉的议案》共 5 项议案。

4、2019 年 8 月 23 日召开第三届董事会第八次会议，审议了《关于 2019 年半年度报告的议案》、《关于公司会计政策变更的议案》、《关于公司前期会计差错更正的议案》、《关于提议召开 2019 年第二次临时股东大会的议案》共 4 项议案。

5、2019 年 9 月 3 日召开第三届董事会第九次会议，审议了《关于公司申请首次公开发行人民币普通股股票并在科创板上市方案的议案》、《关于公司首次公开发行人民币普通股股票并在科创板上市募集资金用途及可行性研究报告的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理与公司首次公开发行股票并在科创板上市有关事宜的议案》、《关于公司符合首次公开发行股票并上市条件的议案》、《关于公司首次公开发行股票前滚存利润分配方案的议案》、《关于公司股票上市后三年内稳定公司股价预案的议案》、《关于公司上市后三年股东分红回报规划的议案》、《关于公司就首次公开发行股票并在科创板上市事项出具相关承诺并提出相应约束措施的议案》、《关于公司首次公开发行股票摊薄即期回报填补措施的议案》、《关于确认公司 2016 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日期间关联交易情况的议案》、《关于审议公司 2016 年度、2017 年度、2018 年度及 2019 年 1-6 月财务报告的议案》、《关于审议公司内部控制在有效性的自我评价报告的议案》、《关于聘请公司首次公开发行股票并在科创板上市的中介机构的议案》、《关于聘请公司首次公开发行股票并在科创板上市的保荐机构及独家主承销商暨关联交易的议案》、《关于制定〈精英数智科技股份有限公司

		章程（草案）>的议案》、《关于制定<精英数智科技股份有限公司股东大会议事规则（草案）>的议案》、《关于制定<精英数智科技股份有限公司董事会议事规则（草案）>的议案》、《关于修订<精英数智科技股份有限公司募集资金管理制度>的议案》、《关于修订<精英数智科技股份有限公司对外担保管理制度>的议案》、《关于修订<精英数智科技股份有限公司对外投资管理制度>的议案》、《关于修订<精英数智科技股份有限公司关联交易管理制度>的议案》、《关于修订<精英数智科技股份有限公司总经理工作细则>的议案》、《关于修订<精英数智科技股份有限公司子公司管理办法>的议案》、《关于修订<精英数智科技股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度>的议案》、《关于修订<精英数智科技股份有限公司信息披露管理制度>的议案》、《关于制定<精英数智科技股份有限公司投资者关系管理制度>的议案》、《关于制定<精英数智科技股份有限公司董事会秘书工作制度>的议案》、《关于制定<精英数智科技股份有限公司内幕信息知情人登记及报备制度>的议案》、《关于制定<精英数智科技股份有限公司对外信息报送和使用管理制度>的议案》、《关于制定<精英数智科技股份有限公司防范控股股东及关联方资金占用制度>的议案》、《关于修订<精英数智科技股份有限公司累积投票制实施细则>的议案》、《关于制定<精英数智科技股份有限公司控股股东和实际控制人行为规范>的议案》、《关于提议召开 2019 年第二次临时股东大会的议案》共 33 项议案。 6、2019 年 10 月 8 日召开第三届董事会第十次会议，审议了《关于公司调整首次公开发行人民币普通股股票并在科创板上市募集资金用途及可行性研究报告的议案》、《关于公司拟申请银行授信额度及实际控制人及其配偶为公司提供担保暨关联交易的议案》、《关于提议召开 2019 年第三次临时股东大会的议案》共 3 项议案。 7、2019 年 11 月 12 日召开第三届董事会第十一次会议，审议了《关于公司向中信银行太原分行申请履约保函授信的议案》共 1 项议案。
监事会	3	1、2019 年 4 月 19 日召开第三届监事会第三次会议，审议了《关于 2018 年年度报告及摘要的议案》、《关于 2018 年度监事会工作报告的议案》、《关于 2018 年度财务决算报告的议案》、《关于 2018 年度利润分配方案的议案》、《关于 2019 年度财务预算报告的议案》、《关于公司会计政策变更的议案》、《关于 2019 年第一季度报告的议案》共 7 项议案。 2、2019 年 8 月 23 日召开第三届监事会第四次会议，审议了《关于 2019 年半

		年度报告的议案》、《关于公司会计政策变更的议案》、《关于公司前期会计差错更正的议案》共 3 项议案。 3、2019 年 9 月 3 日召开第三届监事会第五次会议，审议了《关于公司首次公开发行股票前滚存利润分配方案的议案》、《关于公司股票上市后三年内稳定公司股价预案的议案》、《关于公司上市后三年股东分红回报规划的议案》、《关于审议公司 2016 年度、2017 年度、2018 年度及 2019 年 1-6 月财务报告的议案》、《关于审议公司内部控制有效性的自我评价报告的议案》、《关于制定〈精英数智科技股份有限公司监事会议事规则（草案）〉的议案》共 6 项议案。
股东大会	4	1、2019 年 5 月 17 日召开 2018 年年度股东大会，审议了《关于 2018 年年度报告及摘要的议案》、《关于 2018 年度董事会工作报告的议案》、《关于 2018 年度监事会工作报告的议案》、《关于 2018 年度财务决算报告的议案》、《关于 2018 年度利润分配方案的议案》、《关于 2019 年度财务预算报告的议案》、《关于续聘致同会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年度审计机构的议案》、《关于预计公司 2019 年度日常性关联交易事项的议案》、《关于公司会计政策变更的议案》共 9 项议案。 2、2019 年 6 月 21 日召开 2019 年第一次临时股东大会，审议了《关于修订〈公司章程〉的议案》、《关于制订〈独立董事工作制度〉的议案》、《关于修订〈董事会议事规则〉的议案》、《关于修订〈股东大会议事规则〉的议案》、《关于选举独立董事候选人的议案》、《关于独立董事津贴的议案》共 6 项议案。 3、2019 年 9 月 19 日召开 2019 年第二次临时股东大会，审议了《关于公司会计政策变更的议案》、《关于公司前期会计差错更正的议案》、《关于公司申请首次公开发行人民币普通股股票并在科创板上市方案的议案》、《关于公司首次公开发行人民币普通股股票并在科创板上市募集资金用途及可行性研究报告的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理与公司首次公开发行股票并在科创板上市有关事宜的议案》、《关于公司符合首次公开发行股票并上市条件的议案》、《关于公司首次公开发行股票前滚存利润分配方案的议案》、《关于公司股票上市后三年内稳定公司股价预案的议案》、《关于公司上市后三年股东分红回报规划的议案》、《关于公司就首次公开发行股票并在科创板上市事项出具相关承诺并提出相应约束措施的议案》、《关于公司首次公开发行股票摊薄即期回报填补措施的议案》、《关于确认公司 2016 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日期间关联交易情况的议案》、《关于审议公司 2016

	年度、2017 年度、2018 年度及 2019 年 1-6 月财务报告的议案》、《关于聘请公司首次公开发行股票并在科创板上市的中介机构的议案》、《关于聘请公司首次公开发行股票并在科创板上市的保荐机构及独家主承销商暨关联交易的议案》、《关于制定<精英数智科技股份有限公司章程（草案）>的议案》、《关于制定<精英数智科技股份有限公司股东大会议事规则（草案）> 的议案》、《关于制定<精英数智科技股份有限公司董事会议事规则（草案）>的议案》、《关于制定<精英数智科技股份有限公司监事会议事规则（草案）>的议案》、《关于修订<精英数智科技股份有限公司募集资金管理制度>的议案》、《关于修订<精英数智科技股份有限公司对外担保管理制度>的议案》、《关于修订<精英数智科技股份有限公司对外投资管理制度>的议案》、《关于修订<精英数智科技股份有限公司关联交易管理制度>的议案》、《关于修订<精英数智科技股份有限公司信息披露管理制度>的议案》、《关于修订<精英数智科技股份有限公司累积投票制实施细则>的议案》、《关于制定<精英数智科技股份有限公司控股股东和实际控制人行为规范>的议案》共 26 项议案。 4、2019 年 10 月 25 日召开 2019 年第三次临时股东大会，审议了《关于公司拟申请银行授信额度及实际控制人与其配偶为公司提供担保暨关联交易的议案》共 1 项议案。
--	--

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案、通知、召开、授权委托、表决和决议及会议记录均严格按《公司法》、《公司章程》、三会议事规则规定执行，会议的召集、召开、表决程序符合法律法规以及《公司章程》等相关制度规定。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，公司监事会严格按照《公司法》等法律法规和《公司章程》、《监事会议事规则》相关规定和要求，恪尽职守、忠实勤勉地履行监督职责。监事会监督检查了公司财务状况、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：公司董事会、经营层能够依法规范运作、经营决策科学合理，公司内部控制制度比较完善，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；报告期内，

公司董事、高级管理人员在行使职权过程中未出现违反法律、法规及《公司章程》规定的情形，也没有出现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

报告期内，公司按照《公司法》和《公司章程》规范运作，逐步建立健全公司法人治理结构，在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东及其控制的其他企业相互独立，具有完整的资产、研发、销售和管理业务体系，有直接面向市场独立持续经营的能力。

1、业务独立

公司具有独立的业务经营体系和直接面向市场能力，公司的业务完全独立于控股股东、实际控制人和实际控制人控制的其他企业，与其不存在同业竞争或显失公平的关联交易。

2、人员独立

公司董事、监事及高级管理人员均依《公司法》、《公司章程》等规定的合法程序选举或聘任，不存在超越董事会和股东大会作出人事任免决定的情况。

公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均专职于公司工作并领取报酬，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务或领薪的情况。公司财务人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。

3、资产完整

公司拥有独立的经营场所、计算机软件著作权以及其他资产的合法所有权或使用权，具备开展生产经营所必备的独立完整资产以及相应的研发、采购、销售、交付和运维服务体系，与公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的资产产权界定明晰。

4、机构独立性

公司依照《公司法》等有关法律法规和《公司章程》建立了以股东大会为权力机构、董事会为决策机构、监事会为监督机构、经理层为执行机构的法人治理结构。公司拥有独立于控股股东和实际控制人的经营和办公场所，所有的组织机构均不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合经营、合署办公的情况，机构设置和生产经营活动不存在受控股股东及其他单位或个人干预的情形。

5、财务独立

公司设有独立的财务部门。公司根据现行法律法规，结合公司实际，建立了独立完善的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度和对分公司、子公司的财务管理制度。公司在银行开设了独立账户，独立支配自有资金和资产，公司独立对外签订合同，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形。公司作为独立的纳税人进行纳税申报及履行纳税义务。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司已建立了一套较为完善的会计核算、财务管理和风险控制等内部管理体系，涉及资金活动、销售业务、人力资源、研究与开发、采购业务、资产管理、合同管理、行政管理、质量管理等各个生产经营活动环节，并能够有效执行。报告期内，公司的会计核算体系、财务管理和风险控制制度等不存在重大缺陷，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，促进公司提高经营效率，实现经营目标，符合公司当前的发展要求。同时，公司将不断更新和完善相关管理制度，持续改进内部管理体系，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

公司于 2016 年 4 月 25 日召开第二届董事会第六次会议，审议通过了《公司年报信息披露重大差错责任追究制度》。报告期内，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	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	致同审字（2020）第 110ZA1730 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	2020 年 4 月 1 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	3
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（以下简称精英数智公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2019 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，公允反映了精英数智公司 2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 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，我们独立于精英数智公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

（三） 其他信息

精英数智公司管理层对其他信息负责。其他信息包括精英数智公司 2019 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。

（四）管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督精英数智公司的财务报告过程。

（五）注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4、对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对

精英数智公司的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致精英数智公司不能持续经营。

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

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

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

致同会计师事务所

中国注册会计师

（特殊普通合伙）

（项目合伙人）：韩瑞红

中国注册会计师：朱小娃

中国·北京

二〇二〇年四月一日

二、 财务报表

（一）合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	58,775,401.11	17,917,095.80
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据	五、（二）	-	-
应收账款	五、（三）	232,476,886.85	214,094,257.82
应收款项融资	五、（四）	22,812,000.00	19,730,500.00
预付款项	五、（五）	1,958,522.48	1,915,557.11
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、(六)	3,159,664.88	1,921,769.72
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	五、(七)	12,884,876.70	18,939,889.15
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五、(八)	949,027.19	1,416,313.56
流动资产合计		333,016,379.21	275,935,383.16
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
债权投资		-	-
可供出售金融资产	五、(九)	-	-
其他债权投资		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	五、(十)	52,575.12	74,636.68
其他权益工具投资	五、(十一)	815,100.00	1,800,000.00
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五、(十二)	18,488,501.81	16,959,609.52
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产	五、(十三)	875,000.00	1,175,000.00
开发支出	五、(十四)	-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	五、(十五)	5,993,991.12	4,688,436.20
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		26,225,168.05	24,697,682.40
资产总计		359,241,547.26	300,633,065.56
流动负债：			
短期借款	五、(十六)	12,474,060.53	-
向中央银行借款		-	-
拆入资金		-	-
交易性金融负债		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-

应付账款	五、(十七)	65,012,958.76	75,491,406.62
预收款项	五、(十八)	7,368,784.00	12,236,825.83
合同负债		-	-
卖出回购金融资产款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
应付职工薪酬	五、(十九)	11,157,763.76	5,021,060.13
应交税费	五、(二十)	9,654,427.32	19,042,919.51
其他应付款	五、(二十一)	1,861,826.34	1,851,335.81
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付分保账款		-	-
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		107,529,820.71	113,643,547.90
非流动负债：			
保险合同准备金		-	-
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
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		107,529,820.71	113,643,547.90
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、(二十二)	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、(二十三)	35,226,415.10	35,226,415.10
减：库存股		-	-
其他综合收益	五、(二十四)	-837,165.00	-
专项储备		-	-
盈余公积	五、(二十五)	15,005,160.11	9,270,374.26

一般风险准备		-	-
未分配利润	五、(二十六)	130,399,589.01	75,755,182.90
归属于母公司所有者权益合计		245,593,999.22	186,051,972.26
少数股东权益		6,117,727.33	937,545.40
所有者权益合计		251,711,726.55	186,989,517.66
负债和所有者权益总计		359,241,547.26	300,633,065.56

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	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金		54,539,965.38	17,622,931.94
交易性金融资产		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据	十四、(一)	-	-
应收账款	十四、(二)	232,476,886.85	214,094,257.82
应收款项融资	十四、(三)	22,812,000.00	19,730,500.00
预付款项		1,993,896.48	1,915,557.11
其他应收款	十四、(四)	3,157,312.68	1,921,769.72
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货		12,884,876.70	18,939,889.15
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		949,027.19	1,395,936.22
流动资产合计		328,813,965.28	275,620,841.96
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产		-	-
其他债权投资		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十四、(五)	3,352,575.12	3,374,636.68
其他权益工具投资		815,100.00	1,800,000.00
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-

固定资产		18,488,501.81	16,959,609.52
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产		875,000.00	1,175,000.00
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		5,993,960.17	4,688,436.20
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		29,525,137.10	27,997,682.40
资产总计		358,339,102.38	303,618,524.36
流动负债：			
短期借款		12,474,060.53	-
交易性金融负债		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		75,272,958.76	78,451,029.28
预收款项		7,368,784.00	12,236,825.83
卖出回购金融资产款		-	-
应付职工薪酬		11,122,237.83	5,009,873.41
应交税费		8,819,965.00	18,159,731.60
其他应付款		1,860,674.34	4,851,335.81
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
合同负债		-	-
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		116,918,680.46	118,708,795.93
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
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		116,918,680.46	118,708,795.93
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		-837,165.00	-
专项储备		-	-
盈余公积		15,005,160.11	9,270,374.26
一般风险准备		-	-
未分配利润		126,226,011.71	74,612,939.07
所有者权益合计		241,420,421.92	184,909,728.43
负债和所有者权益合计		358,339,102.38	303,618,524.36

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

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业总收入		253,214,986.20	210,633,412.12
其中：营业收入	五、（二十七）	253,214,986.20	210,633,412.12
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		190,554,827.69	161,935,626.36
其中：营业成本	五、（二十七）	124,515,736.98	116,409,934.74
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险责任准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	五、（二十八）	3,009,861.39	2,501,884.03
销售费用	五、（二十九）	21,792,689.25	14,344,683.44
管理费用	五、（三十）	17,906,294.73	13,466,275.31
研发费用	五、（三十一）	22,226,277.26	15,333,753.49
财务费用	五、（三十二）	1,103,968.08	-120,904.65

其中：利息费用	五、(三十二)	412,885.37	5,920.87
利息收入	五、(三十二)	38,956.81	143,833.70
加：其他收益	五、(三十三)	18,694,115.26	6,959,305.40
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十四)	-22,061.56	993,666.88
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五、(三十四)	-22,061.56	-1,590,375.88
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十五)	-7,924,780.89	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十六)	-90,724.05	-10,486,269.43
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		73,316,707.27	46,164,488.61
加：营业外收入	五、(三十七)	65,502.18	76,916.15
减：营业外支出	五、(三十八)	12,109.33	27,261.83
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		73,370,100.12	46,214,142.93
减：所得税费用	五、(三十九)	10,510,726.23	6,224,345.41
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		62,859,373.89	39,989,797.52
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）		62,859,373.89	39,989,797.52
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		2,480,181.93	937,545.40
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		60,379,191.96	39,052,252.12
六、其他综合收益的税后净额		-837,165.00	-
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-837,165.00	-
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-837,165.00	-
（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		-	-
（3）其他权益工具投资公允价值变动		-837,165.00	-
（4）企业自身信用风险公允价值变动		-	-
（5）其他		-	-
2. 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）其他债权投资公允价值变动		-	-
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-

(5) 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
(6) 其他债权投资信用减值准备		-	-
(7) 现金流量套期储备		-	-
(8) 外币财务报表折算差额		-	-
(9) 其他		-	-
(二) 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		62,022,208.89	39,989,797.52
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		59,542,026.96	39,052,252.12
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		2,480,181.93	937,545.40
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.92	0.59
(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	2019 年	2018 年
一、营业收入	十四、（六）	253,214,986.20	210,633,412.12
减：营业成本	十四、（六）	132,138,378.28	119,221,255.40
税金及附加		2,951,290.42	2,480,799.11
销售费用		21,576,681.25	14,333,496.72
管理费用		17,904,352.98	13,463,795.31
研发费用		22,226,277.26	15,333,753.49
财务费用		1,108,349.18	-120,615.79
其中：利息费用		412,885.37	5,920.87
利息收入		33,459.71	142,943.84
加：其他收益		18,694,115.26	6,959,305.40
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、（七）	-22,061.56	993,666.88
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-22,061.56	-1,590,375.88
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-7,924,657.09	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-90,724.05	-10,486,269.43
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		65,966,329.39	43,387,630.73
加：营业外收入		65,502.18	76,916.15
减：营业外支出		12,109.33	27,261.83
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		66,019,722.24	43,437,285.05

减：所得税费用		8,671,863.75	5,530,921.76
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		57,347,858.49	37,906,363.29
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		57,347,858.49	37,906,363.29
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-837,165.00	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-837,165.00	-
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		-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-837,165.00	
4. 企业自身信用风险公允价值变动		-	-
5. 其他		-	-
（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. 其他债权投资公允价值变动		-	-
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备		-	-
7. 现金流量套期储备		-	-
8. 外币财务报表折算差额		-	-
9. 其他		-	-
六、综合收益总额		56,510,693.49	37,906,363.29
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-	-
（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

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
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		207,733,058.54	73,278,039.26
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		-	-
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		-	-
代理买卖证券收到的现金净额		-	-
收到的税费返还		15,194,559.26	5,143,619.40
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十）、1	11,546,896.35	3,904,305.85
经营活动现金流入小计		234,474,514.15	82,325,964.51
购买商品、接受劳务支付的现金		89,459,103.65	44,104,985.06
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		-	-
为交易目的而持有的金融资产净增加额		-	-
拆出资金净增加额		-	-
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		33,834,331.58	27,049,682.21
支付的各项税费		46,943,789.90	15,571,253.11
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十）、2	34,582,419.40	18,277,270.38
经营活动现金流出小计		204,819,644.53	105,003,190.76
经营活动产生的现金流量净额		29,654,869.62	-22,677,226.25
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
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		900.00	700.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		900.00	1,200,700.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,127,808.71	400,630.60
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		3,127,808.71	400,630.60
投资活动产生的现金流量净额		-3,126,908.71	800,069.40
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		2,700,000.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		2,700,000.00	-
取得借款收到的现金		17,004,760.14	-
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		19,704,760.14	-
偿还债务支付的现金		4,550,000.00	5,000,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		393,584.98	15,225.00
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		4,943,584.98	5,015,225.00
筹资活动产生的现金流量净额		14,761,175.16	-5,015,225.00
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		41,289,136.07	-26,892,381.85
加：期初现金及现金等价物余额		17,321,127.08	44,213,508.93
六、期末现金及现金等价物余额		58,610,263.15	17,321,127.08

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	2019 年	2018 年
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		207,733,058.54	73,278,039.26
收到的税费返还		15,194,559.26	5,143,619.40
收到其他与经营活动有关的现金		11,541,399.25	3,903,415.99
经营活动现金流入小计		234,469,017.05	82,325,074.65
购买商品、接受劳务支付的现金		90,259,103.65	44,104,985.06
支付给职工以及为职工支付的现金		33,694,213.89	27,049,682.21
支付的各项税费		44,540,440.36	15,571,103.11
支付其他与经营活动有关的现金		34,561,661.40	18,274,189.38
经营活动现金流出小计		203,055,419.30	104,999,959.76
经营活动产生的现金流量净额		31,413,597.75	-22,674,885.11
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
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		900.00	700.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		900.00	1,200,700.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,127,808.71	400,630.60
投资支付的现金		3,000,000.00	-
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		6,127,808.71	400,630.60
投资活动产生的现金流量净额		-6,126,908.71	800,069.40
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		17,004,760.14	-

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		17,004,760.14	-
偿还债务支付的现金		4,550,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		393,584.98	15,225.00
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		4,943,584.98	5,015,225.00
筹资活动产生的现金流量净额		12,061,175.16	-5,015,225.00
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		37,347,864.20	-26,890,040.71
加：期初现金及现金等价物余额		17,026,963.22	43,917,003.93
六、期末现金及现金等价物余额		54,374,827.42	17,026,963.22

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

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	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	-	-	-	9,367,261.01	-	76,627,163.62	937,545.40	187,958,385.13
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-96,886.75	-	-871,980.72	-	-968,867.47
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	65,800,000.00	-	-	-	35,226,415.10	-	-	-	9,270,374.26	-	75,755,182.90	937,545.40	186,989,517.66
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-837,165.00	-	5,734,785.85	-	54,644,406.11	5,180,181.93	64,722,208.89
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-837,165.00	-	-	-	60,379,191.96	2,480,181.93	62,022,208.89
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,700,000.00	2,700,000.00

1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,700,000.00	2,700,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	5,734,785.85	-	-5,734,785.85	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	5,734,785.85	-	-5,734,785.85	-	-
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. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.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	-	-837,165.00	-	15,005,160.11	-	130,399,589.01	6,117,727.33	251,711,726.55

项目	2018 年												
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益
	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		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	-	41,365,547.83	-	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“－”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. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 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	-	-	-	9,367,261.01	-	76,627,163.62	937,545.40	187,958,385.13

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	2019 年											
	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	-	-	-	9,367,261.01	-	75,484,919.79	185,878,595.90
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-96,886.75	-	-871,980.72	-968,867.47
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	65,800,000.00	-	-	-	35,226,415.10	-	-	-	9,270,374.26	-	74,612,939.07	184,909,728.43
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-837,165.00	-	5,734,785.85	-	51,613,072.64	56,510,693.49
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-837,165.00	-	-	-	57,347,858.49	56,510,693.49
(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	-	-	-	-	-	-	-	-	5,734,785.85	-	-5,734,785.85	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	5,734,785.85	-	-5,734,785.85	-
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. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 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	-	-837,165.00	-	15,005,160.11	-	126,226,011.71	241,420,421.92
----------	---------------	---	---	---	---------------	---	-------------	---	---------------	---	----------------	----------------

项目	2018 年											
	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
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. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 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

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

精英数智科技股份有限公司

2019 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

精英数智科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系于 2012 年 7 月经山西省工商行政管理局（现已更名为“山西省市场监督管理局”）批准，由龚大立、太原市精英科技股份有限公司、张眉河、兰旭、赵存会、胡斌、韩国峰、王宇、王芳、陆望东、郭永康、王巧梅、张小平共同发起设立的股份有限公司，成立时公司名称为山西精英科技股份有限公司。

2015 年经全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函[2015]2169 号文件批准，本公司股票于 2015 年 6 月 24 日在全国中小企业股份转让系统有限责任公司挂牌。本公司的统一信用代码为 911400005998733769；法定代表人为龚大立；注册资本为人民币 6,580 万元；注册地址为山西示范区武洛街 6 号创业创新大楼五层。

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

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

本公司及子公司业务性质和主要经营活动（经营范围）：软件及电子产品的设计、开发、生产和销售；信息系统及工业自动化系统的规划、设计、集成、工程总承包和运维服务；信息技术研究、咨询、转让和培训；数据处理；运营服务；租赁服务；进出口贸易；煤炭行业信息系统及工业自动化系统的规划、设计、集成、工程总承包和运维服务；煤炭行业经济信

息咨询服务、企业管理咨询服务、互联网信息服务；计算机软件开发及技术服务；计算机信息系统；计算机软硬件的销售；信息系统集成；项目的规划设计；信息咨询服务；人工智能技术；物联网技术；云服务；云计算；数据处理；互联网信息服务。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第三届董事会第十二次会议于 2020 年 4 月 1 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，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定存货、固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策参见附注三、（十二）、附注三、（十五）、附注三、（十八）、附注三、（十九）和附注三、（二十四）。

（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 2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 年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

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

（三）营业周期

本公司的营业周期为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。本公司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（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方

同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

2、非同一控制下的企业合并

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

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

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

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

3、企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，

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

（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（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

4、丧失子公司控制权的处理

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

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

（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。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

1、共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

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

2、合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（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，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

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

（十）金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

1、金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

2、金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将

金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

以摊余成本计量的金融资产

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

本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初

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

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

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

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

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

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

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的

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

3、金融负债分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

以摊余成本计量的金融负债

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

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- （1）向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- （2）在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- （3）将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- （4）将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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

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

4、衍生金融工具及嵌入衍生工具

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

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

5、金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、（十一）。

6、金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

以摊余成本计量的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；

租赁应收款；

财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

预期信用损失的计量

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

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

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

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

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

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

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

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

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

应收账款组合 1：应收政府客户

应收账款组合 2：应收天然气客户

应收账款组合 3：应收煤炭客户

应收账款组合 4：应收其他客户

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

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

其他应收款

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

- 其他应收款组合 1：应收押金保证金借款备用金

- 其他应收款组合 2：应收往来款及其他

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

债权投资、其他债权投资

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

信用风险显著增加的评估

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

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

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

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

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：

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

- 金融资产逾期超过 90 天。

已发生信用减值的金融资产

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

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

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

核销

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

公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

7、金融资产转移

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

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

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

8、金融资产和金融负债的抵销

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

（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。

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

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

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

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最小层次输入值，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，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

（十二）存货

1、存货的分类

本公司存货分为库存商品、在施项目、低值易耗品。

2、发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。库存商品发出时采用加权平均法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

4、存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

5、低值易耗品的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

（十三）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

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

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

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

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

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

价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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

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

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

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

（2）收回金额。

2、终止经营

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

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

3、列报

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

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

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

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

（十四）长期股权投资

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

1、初始投资成本确定

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

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

2、后续计量及损益确认方法

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

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益

计入当期损益。

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大

影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

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

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

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与

被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

4、持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见附注三、（十三）。

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）。

（十五）固定资产

1、固定资产确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

2、各类固定资产的折旧方法

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

类 别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	36	3	2.69
运输设备	10	3	9.70

办公家具	5	3、0	19.40、20
电子设备	3	3	32.33

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

3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、（二十）。

4、融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

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

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

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

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

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

原先估计数有差异的，调整预计净残值。

6、大修理费用

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

（十六）在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、（二十）。

（十七）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

（2）借款费用已经发生；

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

2、借款费用资本化期间

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

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

3、借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

（十八）无形资产

本公司无形资产包括软件著作权。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命（年）	摊销方法	备注
软件著作权	10	直线法	

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

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

无形资产计提资产减值方法见附注三、（二十）。

（十九）研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其

能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

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

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

（二十）资产减值

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

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。

相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（二十一）长期待摊费用

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

（二十二）职工薪酬

1、职工薪酬的范围

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

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

2、短期薪酬

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

3、离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立

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

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

设定受益计划

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

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

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

（3）重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

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

4、辞退福利

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

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止

提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

5、其他长期福利

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

（二十三）预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

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

（二十四）收入

1、一般原则

（1）销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济

利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

（2）提供劳务

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

劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

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

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

（3）让渡资产使用权

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

2、具体方法

本公司主营业务是开发和销售通用软件产品，和以自研的软件产品为载体的系统集成、技术服务、技术咨询等信息系统产品和后续运维服务，同时提供少量的单独计价的信息系统类硬件产品销售。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、数据分析服务和云服务等。方案实施和产品升级等以整体交付为标志的服务，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；数据分析服务和云服务等按履约进度交付的服务，在合同受益期内分期确认收入。

(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。

(二十五) 政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政

府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益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。本公司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，计入营业外收支。

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。

（二十六）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

（二十七）经营租赁与融资租赁

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

1、本公司作为出租人

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

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

2、本公司作为承租人

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

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

（二十八）重大会计判断和估计

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

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

金融资产的分类（2019 年 1 月 1 日之后）

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

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

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

应收账款预期信用损失的计量（2019 年 1 月 1 日之后）

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

未上市的权益投资的公允价值

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

递延所得税资产

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

税项

本公司按照规定计提多项税项，确定该等税项的计提时需要作出判断。在日常业务过程中，许多交易及计算所涉及的最最终税项并不确定。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。

（二十九）重要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

（1）新金融工具准则

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（修订）》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（修订）》、《企业会计准则第 24 号——套期会计（修订）》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（修订）》（统称“新金融工具准则”），本

公司于 2019 年 4 月 19 日召开的第三届董事会第五次会议，批准自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注三、（十）。

新金融工具准则要求根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：①以摊余成本计量的金融资产；②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。混合合同包含的主合同属于金融资产的，不应从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而应当将该混合合同作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。

除财务担保合同负债外，采用新金融工具准则对本公司金融负债的会计政策并无重大影响。

2019 年 1 月 1 日，本公司没有将任何金融资产或金融负债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，也没有撤销之前的指定。

新金融工具准则以“预期信用损失法”替代了原金融工具准则规定的、根据实际已发生减值损失确认减值准备的方法。“预期信用损失法”模型要求持续评估金融资产的信用风险，因此在新金融工具准则下，本公司信用损失的确认时点早于原金融工具准则。

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止

确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

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

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

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

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

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

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

计量类别	调整前账面金额 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2019年1月1日)
应收票据减值准备	--	--	--	--
应收账款减值准备	28,996,685.85	--	1,126,557.78	30,123,243.63
其他应收款减值准备	232,859.48	--	13,286.30	246,145.78

（2）新债务重组准则

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》（以下简称“新债务重组准则”），修改了债务重组的定义，明确了债务重组中涉及金融工具的适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等准则，明确了债权人受让金融资产以外的资产初始按成本计量，明确债务人以资产清偿债务时不再区分资产处置损益与债务重组损益。

根据财会[2019]6 号文件的规定，“营业外收入”和“营业外支出”项目不再包含债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失。

本公司对 2019 年 1 月 1 日新发生的债务重组采用未来适用法处理，对 2019 年 1 月 1 日以前发生的债务重组不进行追溯调整。

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

执行该准则对本公司财务状况和经营成果无重大影响。

执行该准则对本公司资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

（3）财务报表格式

财政部于 2019 年 4 月发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号），2018 年 6 月 15 日发布的《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）同时废止。财政部于 2019 年 9 月发布了《财政部关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会[2019]16 号），《财政部关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》（财会[2019]1 号）同时废止。根据财会[2019]6 号和财会[2019]16 号，本公司对财务报表格式进行了以下修订：

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

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2019]6 号文进行调整。

该会计政策变更由本公司于 2019 年 8 月 23 日召开的第三届董事会第八次会议和 2020 年 4 月 1 日召开的第三届董事会第十二次会议批准。

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

2、重要会计估计变更

本期主要会计估计是否变更：否。

3、首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项 目	2018. 12. 31	2019. 01. 01	调整数
流动资产：			
货币资金	17,917,095.80	17,917,095.80	—
交易性金融资产	—	—	—
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	—	—	—
衍生金融资产	—	—	—
应收票据	19,730,500.00	—	-19,730,500.00
应收账款	215,220,815.60	214,094,257.82	-1,126,557.78
应收款项融资	—	19,730,500.00	19,730,500.00
预付款项	1,915,557.11	1,915,557.11	—
其他应收款	1,935,056.02	1,921,769.72	-13,286.30
其中：应收利息	—	—	—
应收股利	—	—	—
存货	18,939,889.15	18,939,889.15	—
持有待售资产	—	—	—
一年内到期的非流动资产	—	—	—
其他流动资产	1,416,313.56	1,416,313.56	—
流动资产合计	277,075,227.24	275,935,383.16	-1,139,844.08
非流动资产：			
债权投资	—	—	—
可供出售金融资产	1,800,000.00	—	-1,800,000.00
其他债权投资	—	—	—
持有至到期投资	—	—	—

项 目	2018. 12. 31	2019. 01. 01	调整数
长期应收款	---	---	---
设定受益计划净资产	---	---	---
长期股权投资	74, 636. 68	74, 636. 68	---
其他权益工具投资	---	1, 800, 000. 00	1, 800, 000. 00
其他非流动金融资产	---	---	---
投资性房地产	---	---	---
固定资产	16, 959, 609. 52	16, 959, 609. 52	---
在建工程	---	---	---
生产性生物资产	---	---	---
油气资产	---	---	---
无形资产	1, 175, 000. 00	1, 175, 000. 00	---
开发支出	---	---	---
商誉	---	---	---
长期待摊费用	---	---	---
递延所得税资产	4, 517, 459. 59	4, 688, 436. 20	170, 976. 61
其他非流动资产	---	---	---
非流动资产合计	24, 526, 705. 79	24, 697, 682. 40	170, 976. 61
资产总计	301, 601, 933. 03	300, 633, 065. 56	-968, 867. 47
流动负债：			
短期借款	---	---	---
交易性金融负债	---	---	---
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	---	---	---
衍生金融负债	---	---	---
应付票据	---	---	---
应付账款	75, 491, 406. 62	75, 491, 406. 62	---
预收款项	12, 236, 825. 83	12, 236, 825. 83	---
应付职工薪酬	5, 021, 060. 13	5, 021, 060. 13	---
应交税费	19, 042, 919. 51	19, 042, 919. 51	---

项 目	2018. 12. 31	2019. 01. 01	调整数
其他应付款	1,851,335.81	1,851,335.81	---
其中：应付利息	---	---	---
应付股利	---	---	---
持有待售负债	---	---	---
一年内到期的非流动负债	---	---	---
其他流动负债	---	---	---
流动负债合计	113,643,547.90	113,643,547.90	---
非流动负债：		-	
长期借款	---	---	---
应付债券	---	---	---
其中：优先股	---	---	---
永续债	---	---	---
长期应付款	---	---	---
长期应付职工薪酬	---	---	---
预计负债	---	---	---
递延收益	---	---	---
递延所得税负债	---	---	---
其他非流动负债	---	---	---
非流动负债合计	---	---	---
负债合计	113,643,547.90	113,643,547.90	---
股东权益：			
股本	65,800,000.00	65,800,000.00	---
其他权益工具	---	---	---
其中：优先股	---	---	---
永续债	---	---	---
资本公积	35,226,415.10	35,226,415.10	---
减：库存股	---	---	---
其他综合收益	---	---	---
专项储备	---	---	---

项 目	2018. 12. 31	2019. 01. 01	调整数
盈余公积	9,367,261.01	9,270,374.26	-96,886.75
未分配利润	76,627,163.62	75,755,182.90	-871,980.72
归属于母公司所有者权益合计	187,020,839.73	186,051,972.26	-968,867.47
少数股东权益	937,545.40	937,545.40	—
股东权益合计	187,958,385.13	186,989,517.66	-968,867.47
负债和股东权益总计	301,601,933.03	300,633,065.56	-968,867.47

四、税项

（一）主要税种及税率

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

（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	13、16、17
本公司	软件产品销售	13、16、17
本公司	外购硬件产品销售	13、16、17
本公司	运维服务	6
本公司	技术服务	6
本公司	技术咨询	6
精英煤炭技术公司	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）、《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2016]195 号）和全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室于 2019 年 12 月 27 日下达的《关于山西省 2019 年第二批高新技术企业备案的复函》（国科火字[2019]252 号），经山西省科学技术厅、山西省财政厅、国家税务总局山西省税务局联合认定本公司为高新技术企业，证书编号为 GR201914000280，有效期为三年，本公司 2019 年度至 2021 年度可执行 15%的企业所得税优惠税率。

（2）根据《财政部、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，本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	2019. 12. 31			2018. 12. 31		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金：	--	--	15,918.75	--	--	30,552.37
银行存款：	--	--	58,594,344.40	--	--	17,290,574.71
其他货币资金：	--	--	165,137.96	--	--	595,968.72
合 计	--	--	58,775,401.11	--	--	17,917,095.80

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

（二）应收票据

票据种类	2019. 12. 31			2018. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	--	--	--	19,730,500.00	--	19,730,500.00
商业承兑汇票	--	--	--	--	--	--
合 计	--	--	--	19,730,500.00	--	19,730,500.00

（三）应收账款

1、按账龄披露

账 龄	2019. 12. 31	2018. 12. 31
1 年以内	170,220,248.45	182,297,075.25
1 至 2 年	67,202,530.76	32,103,579.57
2 至 3 年	14,429,737.97	7,593,669.01
3 至 4 年	4,769,558.73	13,390,612.57
4 至 5 年	9,703,343.54	3,970,993.05
5 年以上	4,065,339.55	4,861,572.00
小 计	270,390,759.00	244,217,501.45
减：坏账准备	37,913,872.15	28,996,685.85
合 计	232,476,886.85	215,220,815.60

2、按坏账计提方法分类披露

类 别	2019. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	--	--	--	--	--
其中：					
应收政府客户	5,065,325.30	1.87	879,146.22	17.36	4,186,179.08
应收天然气客户	4,231,083.40	1.56	1,440,104.36	34.04	2,790,979.04

应收煤炭客户	195,905,514.53	72.46	14,341,969.81	7.32	181,563,544.72
应收其他客户	65,188,835.77	24.11	21,252,651.76	32.60	43,936,184.01
合 计	270,390,759.00	100.00	37,913,872.15	14.02	232,476,886.85

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收政府客户

账 龄	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	1,741,485.00	33,227.33	1.91
1至2年	597,000.00	40,043.30	6.71
2至3年	2,075,619.05	416,781.16	20.08
3至4年	391,097.70	128,970.88	32.98
4至5年	—	—	—
5年以上	260,123.55	260,123.55	100.00
合 计	5,065,325.30	879,146.22	17.36

组合计提项目：应收天然气客户

账 龄	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	899,880.00	149,346.15	16.60
1至2年	679,560.00	199,107.91	29.30
2至3年	1,357,501.00	444,579.10	32.75
3至4年	1,294,142.40	647,071.20	50.00
合 计	4,231,083.40	1,440,104.36	34.04

组合计提项目：应收煤炭客户

账 龄	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	139,417,695.45	4,660,996.26	3.34
1至2年	41,269,686.72	3,219,205.88	7.80
2至3年	6,486,979.86	1,154,058.28	17.79
3至4年	2,388,303.13	667,421.93	27.95

4 至 5 年	2,790,683.37	1,088,121.46	38.99
5 年以上	3,552,166.00	3,552,166.00	100.00
合 计	195,905,514.53	14,341,969.81	7.32

组合计提项目：应收其他客户

账 龄	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	28,161,188.00	2,892,588.39	10.27
1 至 2 年	24,656,284.04	8,381,124.90	33.99
2 至 3 年	4,509,638.06	2,293,325.84	50.85
3 至 4 年	696,015.50	519,902.46	74.70
4 至 5 年	6,912,660.17	6,912,660.17	100.00
5 年以上	253,050.00	253,050.00	100.00
合 计	65,188,835.77	21,252,651.76	32.60

截至 2018 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

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

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

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

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

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	坏账准备金额
2018.12.31	28,996,685.85
首次执行新金融工具准则的调整金额	1,126,557.78
2019.01.01	30,123,243.63
本期计提	7,914,628.52
本期收回或转回	—
本期核销	124,000.00
本期转销	—
其他	—
2019.12.31	37,913,872.15

4、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	124,000.00

其中，重要的应收账款核销情况如下：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
山西凯特通讯有限责任公司	货款	124,000.00	债务豁免	法院调解	否

5、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
晋城市丹河天云智慧科技有限公司	25,076,745.20	9.27	6,580,917.69
大同煤矿集团有限责任公司	7,937,800.00	2.94	778,909.94
山西焦煤集团有限责任公司	7,696,380.00	2.85	257,059.09
霍州煤电集团有限公司通讯信息分公司	6,344,283.00	2.35	211,899.05
中国联合网络通信有限公司晋中市分公司	5,780,668.92	2.14	5,780,668.92

合 计	52,835,877.12	19.55	13,609,454.69
-----	---------------	-------	---------------

注：泽州县天云信息产业发展有限公司成立于2018年4月27日，该公司2019年12月24日名称变更为晋城市丹河天云智慧科技有限公司。

（四）应收款项融资

项 目	2019.12.31	2018.12.31
应收票据	22,812,000.00	——

说明：本公司视其日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书，故将银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列报应收款项融资。

本公司无单项计提减值准备的银行承兑汇票。于2019年12月31日，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

1、期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	40,170,000.00	——
商业承兑票据	——	——
合 计	40,170,000.00	——

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

（五）预付款项

1、预付款项按账龄披露

账 龄	2019.12.31		2018.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1年以内	1,470,522.48	75.08	1,639,997.09	85.61
1至2年	488,000.00	24.92	187,116.02	9.77
2至3年	——	——	88,444.00	4.62
3年以上	——	——	——	——
合 计	1,958,522.48	100.00	1,915,557.11	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	610,000.00	31.15
王亚彬	609,414.79	31.12
山西虹安科技股份有限公司	128,252.29	6.55
山西鑫光物业管理有限公司	103,387.16	5.28
山西研智创信息技术有限公司	95,000.00	4.85
合 计	1,546,054.24	78.95

(六) 其他应收款

项 目	2019. 12. 31	2018. 12. 31
其他应收款	3,159,664.88	1,935,056.02

1、按账龄披露

账 龄	2019. 12. 31	2018. 12. 31
1 年以内	2,485,933.03	1,186,769.50
1 至 2 年	203,030.00	645,780.00
2 至 3 年	625,000.00	318,700.00
3 至 4 年	92,000.00	6,666.00
4 至 5 年	--	--
5 年以上	10,000.00	10,000.00
小 计	3,415,963.03	2,167,915.50
减：坏账准备	256,298.15	232,859.48
合 计	3,159,664.88	1,935,056.02

2、按款项性质披露

项 目	2019. 12. 31			2018. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
押金保证金借款备用金	3,325,963.03	166,298.15	3,159,664.88	2,077,915.50	205,859.48	1,872,056.02
往来款及其他	90,000.00	90,000.00	--	90,000.00	27,000.00	63,000.00
合 计	3,415,963.03	256,298.15	3,159,664.88	2,167,915.50	232,859.48	1,935,056.02

3、坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的其他应收款计提坏账准备的情况：

类 别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备					
押金保证金借款备用金	3,325,963.03	5.00	166,298.15	3,159,664.88	信用风险未显著增加
往来款及其他	--	--	--	--	--
合 计	3,325,963.03	5.00	166,298.15	3,159,664.88	--

期末，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

期末，处于第三阶段的其他应收款计提坏账准备的情况：

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

2018 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

种 类	2018. 12. 31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	2,167,915.50	100.00	232,859.48	10.74	1,935,056.02

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2018. 12. 31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	1,186,769.50	54.74	59,338.48	5	1,127,431.02
1 至 2 年	645,780.00	29.79	64,578.00	10	581,202.00
2 至 3 年	318,700.00	14.70	95,610.00	30	223,090.00
3 至 4 年	6,666.00	0.31	3,333.00	50	3,333.00
4 至 5 年	--	--	--	70	--
5 年以上	10,000.00	0.46	10,000.00	100	--

合 计	2,167,915.50	100.00	232,859.48	10.74	1,935,056.02
-----	--------------	--------	------------	-------	--------------

4、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2018年12月31日余额	232,859.48	--	--	232,859.48
首次执行新金融工具准则的调整金额	-131,713.70	--	145,000.00	13,286.30
2019年1月1日余额	101,145.78	--	145,000.00	246,145.78
2019年1月1日余额在本期	--	--	--	--
--转入第二阶段	--	--	--	--
--转入第三阶段	--	--	--	--
--转回第二阶段	--	--	--	--
--转回第一阶段	--	--	--	--
本期计提	65,152.37	--	--	65,152.37
本期转回	--	--	55,000.00	55,000.00
本期转销	--	--	--	--
本期核销	--	--	--	--
其他变动	--	--	--	--
2019年12月31日余额	166,298.15	--	90,000.00	256,298.15

5、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
山西煤矿安全监察局	履约保证金	926,568.80	1年以内	27.12	46,328.44
山西省能源局	履约保证金	625,000.00	2至3年	18.30	31,250.00
安徽煤矿安全监察局	履约保证金	598,690.00	1年以内	17.53	29,934.50
阳泉煤业(集团)股份有限公司	履约保证金	244,300.00	1年以内	7.15	12,215.00
山西省经济信息中心	履约保证金	159,500.00	1至2年	4.67	7,975.00
合 计	--	2,554,058.80	--	74.77	127,702.94

(七) 存货

1、存货分类

项 目	2019. 12. 31			2018. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在施项目	10,834,982.52	125,460.99	10,709,521.53	11,682,342.83	48,134.47	11,634,208.36
库存商品	2,151,558.36	—	2,151,558.36	7,269,010.69	—	7,269,010.69
低值易耗品	23,796.81	—	23,796.81	36,670.10	—	36,670.10
合 计	13,010,337.69	125,460.99	12,884,876.70	18,988,023.62	48,134.47	18,939,889.15

2、存货跌价准备

存货种类	2019. 01. 01	本期增加		本期减少		2019. 12. 31
		计提	其他	转销	转回	
在施项目	48,134.47	90,724.05	—	13,397.53	—	125,460.99

存货跌价准备（续）

存货种类	确定可变现净值具体依据	本期转销存货跌价准备的原因
在施项目	销售合同金额减去至项目验收尚需发生的成本和销售税费	项目验收

(八) 其他流动资产

项 目	2019. 12. 31	2018. 12. 31
待认证的增值税进项税	—	20,377.34
预缴税费	949,027.19	1,395,936.22
合 计	949,027.19	1,416,313.56

(九) 可供出售金融资产

项 目	2019. 12. 31			2018. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	—	—	—	—	—	—
其中：按公允价值计量	—	—	—	1,800,000.00	—	1,800,000.00

(十) 长期股权投资

被投资单位	2019. 01. 01	本期增减变动			其他	2019. 12. 31	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益			

联营企业：							
山西省物联网行业技术中心（有限公司）	74,636.68	--	--	-22,061.56	--	52,575.12	--

(十一) 其他权益工具投资

项目	2019.12.31	2018.12.31
权益工具投资		
上海炭桥公司	815,100.00	——

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

项目	2019年确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	转入原因
上海炭桥公司	--	--	984,900.00	--	--

(十二) 固定资产

项目	2019.12.31	2018.12.31
固定资产	18,488,501.81	16,959,609.52

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. 2018.12.31	17,378,533.92	2,449,813.38	986,273.75	2,559,294.19	23,373,915.24
2. 本期增加金额	--	1,383,345.14	148,945.80	1,255,218.01	2,787,508.95
购置	--	1,383,345.14	148,945.80	1,255,218.01	2,787,508.95
3. 本期减少金额	--	--	4,576.33	44,926.89	49,503.22
处置或报废	--	--	4,576.33	44,926.89	49,503.22
4. 2019.12.31	17,378,533.92	3,833,158.52	1,130,643.22	3,769,585.31	26,111,920.97
二、累计折旧					
1. 2018.12.31	2,965,614.45	942,161.56	545,263.34	1,961,266.37	6,414,305.72
2. 本期增加金额	468,254.88	248,813.83	120,893.40	414,461.22	1,252,423.33
计提	468,254.88	248,813.83	120,893.40	414,461.22	1,252,423.33
3. 本期减少金额	--	--	3,937.01	39,372.88	43,309.89

处置或报废	---	---	3,937.01	39,372.88	43,309.89
4. 2019. 12. 31	3,433,869.33	1,190,975.39	662,219.73	2,336,354.71	7,623,419.16
三、减值准备					
1. 2018. 12. 31	---	---	---	---	---
2. 本期增加金额	---	---	---	---	---
计提	---	---	---	---	---
3. 本期减少金额	---	---	---	---	---
处置或报废	---	---	---	---	---
4. 2019. 12. 31	---	---	---	---	---
四、账面价值					
1. 2019. 12. 31 账面价值	13,944,664.59	2,642,183.13	468,423.49	1,433,230.60	18,488,501.81
2. 2018. 12. 31 账面价值	14,412,919.47	1,507,651.82	441,010.41	598,027.82	16,959,609.52

说明：（1）固定资产抵押情况详见附注五、（十六）。

（2）期末，本公司无暂时闲置的固定资产情况。

（3）期末，本公司无通过融资租赁租入固定资产的情况。

（4）期末，本公司无通过经营租赁租出固定资产的情况。

（5）期末，本公司无未办妥产权证书的固定资产情况。

（6）期末，本公司无与固定资产相关的政府补助采用净额法的情况。

（十三）无形资产

项 目	软件著作权
一、账面原值	
1. 2018. 12. 31	3,000,000.00
2. 本期增加金额	---
购置	---
3. 本期减少金额	---
处置	---
4. 2019. 12. 31	3,000,000.00
二、累计摊销	
1. 2018. 12. 31	1,825,000.00

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. 2019. 12. 31	2,125,000.00
三、减值准备	
1. 2018. 12. 31	—
2. 本期增加金额	—
计提	—
3. 本期减少金额	—
处置	—
4. 2019. 12. 31	—
四、账面价值	
1. 2019. 12. 31 账面价值	875,000.00
2. 2018. 12. 31 账面价值	1,175,000.00

说明：（1）期末，本公司无通过内部研发形成的无形资产。

（2）期末，本公司无使用寿命不确定的无形资产。

（3）期末，本公司持有的无形资产不存在减值迹象，不需要计提减值准备。

（十四）开发支出

项 目	2018. 12. 31	本期增加		本期减少		2019. 12. 31
		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	—	7,202,323.02	—	—	7,202,323.02	—
煤矿风险智能监测系统	—	3,868,543.05	—	—	3,868,543.05	—
研发公共平台	—	3,503,381.17	—	—	3,503,381.17	—
中国煤炭云应用产品	—	2,382,507.11	—	—	2,382,507.11	—
安全管理服务云平台	—	2,255,407.47	—	—	2,255,407.47	—
煤炭企业应用产品（集团）	—	2,076,080.55	—	—	2,076,080.55	—
集成产品（矿端）	—	527,614.82	—	—	527,614.82	—

煤炭（洗选）企业销售信息平台	--	240,903.73	--	--	240,903.73	--
智慧城市大数据平台	--	169,516.34	--	--	169,516.34	--
合 计	--	22,226,277.26	--	--	22,226,277.26	--

说明：本公司无研发项目资本化情况。

（十五）递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产

项 目	2019.12.31		2018.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延所得税资产：				
坏账准备	38,170,170.30	5,725,537.92	29,229,545.33	4,384,431.82
存货跌价准备	125,460.99	18,819.15	48,134.47	7,220.17
装修费用摊销	679,327.02	101,899.05	838,717.33	125,807.60
其他权益工具公允价值变动（损失）	984,900.00	147,735.00	--	--
合 计	39,959,858.31	5,993,991.12	30,116,397.13	4,517,459.59

说明：期末，本公司不存在未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损。

（十六）短期借款

短期借款分类

项 目	2019.12.31	2018.12.31
抵押借款	5,008,395.14	--
保证借款	7,465,665.39	--
合 计	12,474,060.53	--

说明：（1）本公司于2019年1月28日与中信银行股份有限公司太原分行签订了流动资金借款合同，以坐落于山西省太原市小店区长治路103号阳光国际商务中心A座7层0701号自有不动产（建筑面积：742.09平方米；账面原值：9,592,137.08元）作为抵押物，取得该银行授信额度5,000,000.00元。截至2019年12月31日，本公司实际借款和累计借款余额均为5,000,000.00元，上述借款产生尚未到结息期的孳息8,395.14元。

(2) 本公司于 2019 年 11 月 29 日与中国光大银行股份有限公司太原分行签订了流动资金借款合同, 本公司的实际控制人龚大立先生及其配偶景莹芳女士为流动资金借款提供了最高额担保 (担保期限为主债务起始日至债务履约完毕后两年内), 取得该银行授信额度 10,000,000.00 元。截至 2019 年 12 月 31 日, 本公司实际借款和累计借款余额均为 7,454,760.14 元, 上述借款产生尚未到结息期的孳息 10,905.25 元。

(十七) 应付账款

项 目	2019. 12. 31	2018. 12. 31
货款	24,954,997.82	61,952,204.50
服务费	40,057,960.94	13,539,202.12
合 计	65,012,958.76	75,491,406.62

(十八) 预收款项

项 目	2019. 12. 31	2018. 12. 31
货款	7,368,784.00	12,236,825.83

(十九) 应付职工薪酬

项 目	2018. 12. 31	本期增加	本期减少	2019. 12. 31
短期薪酬	5,018,010.93	38,277,347.57	32,147,164.74	11,148,193.76
离职后福利-设定提存计划	3,049.20	1,912,317.05	1,905,796.25	9,570.00
合 计	5,021,060.13	40,189,664.62	34,052,960.99	11,157,763.76

1、短期薪酬

项 目	2018. 12. 31	本期增加	本期减少	2019. 12. 31
工资、奖金、津贴和补贴	4,067,534.75	33,993,384.52	28,816,158.97	9,244,760.30
职工福利费	—	775,706.61	775,706.61	—
社会保险费	2,235.20	934,085.14	926,902.38	9,417.96
其中：1. 医疗保险费	2,032.00	782,441.69	777,279.75	7,193.94
2. 工伤保险费	40.64	21,606.54	21,518.88	128.30
3. 生育保险费	162.56	107,092.66	106,677.24	577.98
4. 意外险	—	22,944.25	21,426.51	1,517.74
住房公积金	—	1,044,469.00	945,169.00	99,300.00

工会经费和职工教育经费	948,240.98	1,529,702.30	683,227.78	1,794,715.50
合 计	5,018,010.93	38,277,347.57	32,147,164.74	11,148,193.76

2、设定提存计划

项 目	2018. 12. 31	本期增加	本期减少	2019. 12. 31
离职后福利				
其中：1. 基本养老保险费	2,926.00	1,836,071.98	1,829,877.98	9,120.00
2. 失业保险费	123.20	76,245.07	75,918.27	450.00
合 计	3,049.20	1,912,317.05	1,905,796.25	9,570.00

(二十) 应交税费

税 项	2019. 12. 31	2018. 12. 31
企业所得税	3,405,268.22	6,740,415.95
增值税	5,448,144.24	10,915,402.50
城市维护建设税	381,370.10	764,078.17
个人所得税	101,643.54	48,946.30
教育费附加	163,444.32	327,462.07
地方教育费附加	108,962.89	218,308.05
房产税	12,164.97	12,164.97
印花税	28,110.40	16,141.50
代扣代缴房屋租赁个人所得税	5,318.64	—
合 计	9,654,427.32	19,042,919.51

(二十一) 其他应付款

项 目	2019. 12. 31	2018. 12. 31
其他应付款	1,861,826.34	1,851,335.81

其他应付款

项 目	2019. 12. 31	2018. 12. 31
代理商保证金	1,588,000.00	1,176,000.00
委外研发待付费用	97,600.00	435,600.00
个人社保及公积金	78,657.98	22,735.81
装修应付款及保证金	28,900.00	187,000.00

往来款及其他	68,668.36	30,000.00
合 计	1,861,826.34	1,851,335.81

(二十二) 股本 (单位: 万股)

项 目	2018.12.31	本期增减 (+、-)					2019.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	6,580.00	—	—	—	—	—	6,580.00

(二十三) 资本公积

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
股本溢价	35,226,415.10	—	—	35,226,415.10

(二十四) 其他综合收益

项 目	2018.12.31	本期发生额					2019.12.31
		本期所得税前发生额	减: 前期计入其他综合收益当期转入损益	减: 所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
不能重分类进损益的其他综合收益							
其他权益工具投资公允价值变动	—	-984,900.00	—	-147,735.00	-837,165.00	—	-837,165.00

说明: 2019 年, 其他综合收益的税后净额发生额为-837,165.00 元。其中, 归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额发生额为-837,165.00 元; 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额的发生额为 0 元。

(二十五) 盈余公积

项 目	2018.12.31	期初调整	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
法定盈余公积	9,367,261.01	-96,886.75	9,270,374.26	5,734,785.85	—	15,005,160.11

说明: 期初调整是首次执行新金融工具准则对期初盈余公积的累计影响金额。

(二十六) 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 上期末未分配利润	76,627,163.62	41,365,547.83	—
调整 期初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)	-871,980.72	—	—

调整后 期初未分配利润	75,755,182.90	41,365,547.83	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	60,379,191.96	39,052,252.12	---
减：提取法定盈余公积	5,734,785.85	3,790,636.33	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	---	---	
期末未分配利润	130,399,589.01	76,627,163.62	
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额	551,151.54	207,978.92	

说明： 会计政策变更对期初未分配利润的影响参见附注三、（二十九）、3。

（二十七）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	253,214,986.20	210,633,412.12
其他业务收入	---	---
营业成本	124,515,736.98	116,409,934.74

主营业务（分产品）

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	224,291,109.32	105,139,520.28	112,052,698.39	50,600,152.61
其他信息系统业务	24,463,237.35	17,879,263.42	93,221,840.57	64,132,790.70
运维服务	4,460,639.53	1,496,953.28	5,358,873.16	1,676,991.43
合 计	253,214,986.20	124,515,736.98	210,633,412.12	116,409,934.74

（二十八）税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,597,321.20	1,346,251.47
教育费附加	684,566.24	576,964.92
地方教育费附加	456,377.49	384,643.28

房产税	145,979.68	145,979.68
土地使用税	969.68	1,292.88
印花税	124,647.10	46,751.80
合 计	3,009,861.39	2,501,884.03

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

（二十九）销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,663,099.84	6,095,944.29
差旅费	4,085,941.43	3,317,458.34
招待费	2,873,088.13	2,157,717.78
中标服务费	1,460,405.62	1,051,649.57
投标费	996,965.67	390,837.50
租赁费用	345,149.86	187,824.86
售后服务费	1,791,582.62	930,588.03
展会费用	352,918.05	—
办公费	182,287.95	156,256.06
会务费	33,102.65	36,076.41
其他	8,147.43	20,330.60
合 计	21,792,689.25	14,344,683.44

（三十）管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,716,408.79	7,526,250.88
招待费	1,382,670.65	1,030,318.02
办公费	1,407,727.91	1,353,560.67
中介费	4,456,505.50	1,508,757.31
装修费	256,851.01	426,796.64
折旧费用	500,217.26	446,648.93
会务费	92,636.08	42,587.73
差旅费	200,356.87	248,288.12

综合服务费	100,749.57	177,677.45
残疾人就业保障金	339,587.21	330,065.75
租赁费用	414,970.34	363,553.40
其他费用	37,613.54	11,770.41
合 计	17,906,294.73	13,466,275.31

(三十一) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	16,475,950.66	9,530,635.48
委外费用	483,653.91	2,969,344.17
折旧费用	752,206.07	673,005.15
摊销费用	300,000.00	300,000.00
其他费用	4,214,466.62	1,860,768.69
合 计	22,226,277.26	15,333,753.49

(三十二) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用总额	412,885.37	5,920.87
减：利息资本化	—	—
利息费用	412,885.37	5,920.87
减：利息收入	38,956.81	143,833.70
承兑汇票贴息	687,409.53	—
手续费及其他	42,629.99	17,008.18
合 计	1,103,968.08	-120,904.65

(三十三) 其他收益

补助项目（产生其他收益的来源）	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	15,194,559.26	5,143,619.40	与收益相关
山西转型综合改革示范区管理委员会（研发补助）	1,156,300.00	—	与收益相关
促进大数据项目发展应用专项资金	600,000.00	510,000.00	与收益相关
山西转型综合改革示范区管理委员会（重大空白项目奖励）	557,500.00	—	与收益相关

太原市财政局在“新三板”挂牌及在山西证监局报备奖励资金	500,000.00	--	与收益相关
山西转型综合改革示范区管理委员会（标准补助）	400,000.00	--	与收益相关
山西转型综合改革示范区管理委员会主导制（修）订标准普惠类奖励	250,000.00	--	与收益相关
失业稳岗补贴款	35,756.00	28,266.00	与收益相关
科学技术项目资金	--	926,920.00	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
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	18,694,115.26	6,959,305.40	--

说明：（1）即征即退增值税见附注四、（二）、1；

（2）政府补助的具体情况详见附注十三、（二）；

（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）。

（三十四）投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置联营企业投资收益	--	1,033,617.10
权益法核算的长期股权投资收益	-22,061.56	-1,590,375.88
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	-22,061.56	993,666.88

（三十五）信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收款项坏账损失	7,924,780.89	---

（三十六）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
存货跌价损失	90,724.05	-218,871.76
合 计	90,724.05	10,486,269.43

（三十七）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
无法支付的应付款项	0.70	74,154.66	0.70
固定资产报废利得	—	468.10	—
其他利得	65,501.48	2,293.39	65,501.48
合 计	65,502.18	76,916.15	65,502.18

(三十八) 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	5,293.33	15,500.98	5,293.33
债务重组损失	—	9,153.85	—
其他	6,816.00	2,607.00	6,816.00
合 计	12,109.33	27,261.83	12,109.33

(三十九) 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	11,668,546.15	7,800,660.25
递延所得税费用	-1,157,819.92	-1,576,314.84
合 计	10,510,726.23	6,224,345.41

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	73,370,100.12	46,214,142.93
按法定（或适用）税率计算的所得税费用（利润总额*15%）	11,005,515.02	6,932,121.44
某些子公司适用不同税率的影响	735,037.79	277,685.79
权益法核算的联营企业损益	3,309.23	238,556.38
不可抵扣的费用	654,087.37	50,836.48
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
研究开发费用加计扣除的纳税影响（以“-”填列）	-1,887,223.18	-1,300,815.93
其他	—	26,872.50
所得税费用	10,510,726.23	6,224,345.41

(四十) 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	38,956.81	143,833.70
代收款项	112,738.91	24,195.59
利得	61,993.71	0.06
收回及收到押金保证金	7,833,650.92	1,683,340.50
收到政府补助	3,499,556.00	1,815,686.00
收到往来款	—	237,250.00
合 计	11,546,896.35	3,904,305.85

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	22,973,426.38	15,517,206.31
预付款项	1,110,514.92	802,217.42
支付押金保证金	10,002,142.96	1,814,848.72
支付备用金	57,379.23	68,867.00
支付往来款项	400,194.00	—
代付款项	38,761.91	74,130.93
合 计	34,582,419.40	18,277,270.38

(四十一) 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	62,859,373.89	39,989,797.52
加：信用减值损失	7,800,780.89	—
资产减值损失	77,326.52	10,413,369.19
固定资产折旧	1,252,423.33	1,119,654.08
无形资产摊销	300,000.00	300,000.00
长期待摊费用摊销	—	—

处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	—	—
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	5,293.33	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）	412,885.37	5,920.87
投资损失（收益以“－”号填列）	22,061.56	-993,666.88
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,157,819.92	-1,576,314.84
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）	5,977,685.93	-6,752,529.22
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-29,307,353.56	-139,702,464.81
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-18,587,787.72	74,503,974.96
其他	—	—
经营活动产生的现金流量净额	29,654,869.62	-22,677,226.25
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	58,610,263.15	17,321,127.08
减：现金的期初余额	17,321,127.08	44,213,508.93
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	41,289,136.07	-26,892,381.85

2、现金及现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金		
其中：库存现金	15,918.75	30,552.37
可随时用于支付的银行存款	58,594,344.40	17,290,574.71
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	58,610,263.15	17,321,127.08
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	—	—

(四十二) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	165,137.96	履约保证金
固定资产	13,944,664.59	借款抵押
合 计	14,109,802.55	—

说明：资产受限情况详见附注五、（一）和附注五、（十六）。

六、合并范围的变动

本年度本公司合并范围未发生变动。

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

(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	2,480,181.93	—	6,117,727.33

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2019.12.31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
精英煤炭技术公司	14,497,787.93	30.95	14,497,818.88	906,514.25	—	906,514.25

续（1）：

子公司名称	2018. 12. 31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
精英煤炭技术公司	3, 274, 163. 86	—	3, 274, 163. 86	894, 374. 63	—	894, 374. 63

续（2）：

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
精英煤炭技术公司	7, 622, 641. 30	5, 511, 515. 40	5, 511, 515. 40	-1, 758, 728. 13

续（3）：

子公司名称	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
精英煤炭技术公司	2, 811, 320. 66	2, 083, 434. 23	2, 083, 434. 23	-2, 341. 14

（二）在联营企业中的权益

1、重要的联营企业

合营企业或联营企业名称	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
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：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）董事，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、重要联营企业的主要财务信息

项 目	物联网公司		云奇点公司	
	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
流动资产	764, 667. 91	1, 193, 730. 99	—	—
非流动资产	13, 989. 04	23, 261. 68	—	—
资产合计	778, 656. 95	1, 216, 992. 67	—	—
流动负债	28, 525. 13	27, 604. 65	—	—

非流动负债	272,176.22	510,872.75	--	--
负债合计	300,701.35	538,477.40	--	--
净资产	477,955.60	678,515.27	--	--
其中：少数股东权益	--	--	--	--
归属于母公司的所有者权益	477,955.60	678,515.27	--	--
按持股比例计算的净资产份额	52,575.12	74,636.68	--	--
调整事项	--	--	--	--
对联营企业权益投资的账面价值	52,575.12	74,636.68	--	--
存在公开报价的权益投资的公允价值	--	--	--	--

续：

项 目	物联网公司		云奇点公司	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
营业收入	56,617.68	11,428.57	--	--
净利润	-200,559.67	-223,315.51	--	--
终止经营的净利润	--	--	--	--
其他综合收益	--	--	--	--
综合收益总额	-200,559.67	-223,315.51	--	--
企业本期收到的来自联营企业的股利	--	--	--	--

八、金融工具风险管理

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

（一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分

析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

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

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

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

1、信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

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

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

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估

客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

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

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

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 19.55%（2018 年：41.11%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 74.77%（2018 年：71.05%）。

2、流动性风险

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

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

本公司通过经营业务产生的资金及银行借款来筹措运营资金，本公司尚未使用的银行借款额度为 254.52 万元。

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

项 目	2019. 12. 31				
	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上	合 计
金融资产：					
货币资金	58,775,401.11	—	—	—	58,775,401.11

应收账款	270,390,759.00	--	--	--	270,390,759.00
应收款项融资	22,812,000.00	--	--	--	22,812,000.00
其他应收款	3,415,963.03	--	--	--	3,415,963.03
其他权益工具投资	815,100.00	--	--	--	815,100.00
金融资产合计	356,209,223.14	--	--	--	356,209,223.14
金融负债：					
短期借款	12,474,060.53	--	--	--	12,474,060.53
应付账款	65,012,958.76	--	--	--	65,012,958.76
其他应付款	1,861,826.34	--	--	--	1,861,826.34
金融负债合计	79,348,845.63	--	--	--	79,348,845.63

期初，本公司持有的金融资产、金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如

下（单位：人民币元）：

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

3、市场风险

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

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）。

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

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息费用，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

本公司持有的计息金融工具如下（单位：人民币元）：

项 目	2019. 12. 31	2018. 12. 31
固定利率金融工具		
金融负债	12,474,060.53	--
其中：短期借款	12,474,060.53	--
合 计	12,474,060.53	--

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

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

其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的

所有类似金融工具有关的因素而引起的。其他价格风险可源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化

本公司持有的分类为其他权益工具投资的非上市权益工具投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本公司承担着权益工具价格变动的风险。

本公司密切关注价格变动对本公司权益工具投资价格风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避其他价格风险。但管理层负责监控其他价格风险，并将于需要时考虑采取适当方式降低权益工具投资的价格风险。

（二）资本管理

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

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

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2019 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 29.93%（2018 年 12 月 31 日：37.68%）。

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）。

（一）以公允价值计量的项目和金额

于 2019 年 12 月 31 日，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项 目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
-----	------------	------------	------------	-----

持续的公允价值计量				
（1）应收款项融资	—	—	22,812,000.00	22,812,000.00
（2）其他权益工具投资	—	—	815,100.00	815,100.00
持续以公允价值计量的资产总额	—	—	23,627,100.00	23,627,100.00

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

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

（二）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	期末公允价值	估值技术
应收款项融资	22,812,000.00	—
权益工具投资：	815,100.00	具体见说明
非上市股权投资	815,100.00	具体见说明

说明：（1）2019年12月31日，应收款项融资的公允价值取自账面价值；

（2）2019年12月31日，非上市股权投资公允价值参考中水致远资产评估有限公司出具的评估报告，本公司持有的16.20%股权于2019年12月31日评估价值为815,100.00元。

(三) 归入公允价值层级第三层次的公允价值计量的调节表

项目（本期数）	2018. 12. 31	转入第三层次	转出第三层次	当期利得或损失总额		购买、发行、出售和结算				2019. 12. 31	对于在报告期末持有的资产，计入损益的当期未实现利得或损失的变动
				计入损益	计入其他综合收益	购入	发行	出售	结算		
应收款项融资	--	19,730,500.00	--	--	--	22,812,000.00	--	19,730,500.00	--	22,812,000.00	--
其他权益工具投资	1,800,000.00	--	--	--	-984,900.00	--	--	--	--	815,100.00	--
合 计	1,800,000.00	19,730,500.00	--	--	-984,900.00	22,812,000.00	--	19,730,500.00	--	23,627,100.00	--

其中，计入本期损益的利得和损失中与金融资产和非金融资产有关的损益信息如下：

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

十、关联方及关联交易

（一）本公司的母公司情况

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

（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

重要的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
中德证券有限责任公司	持股 5%以上股东控股子公司
山西天然气有限公司	公司董事任职其母公司董事
山西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
山西中液互联能源有限公司	安全生产风险智能监测业务	2,816,698.11	--
山西天然气有限公司	运维服务	305,943.49	203,507.55
山西天然气有限公司	安全生产风险智能监测业务	--	1,464,568.96
山西天然气有限公司	其他信息系统业务	--	1,551.72

2、关联担保

（1）本公司于 2019 年 2 月 1 日与交通银行股份有限公司山西省分行签订了流动资金借款合同，本公司以坐落于山西省太原市小店区长治路 103 号阳光国际商务中心 A 座 7 层 0702

号的自有不动产（建筑面积：602.39 平方米，账面原值：7,786,396.84 元）作为抵押物，取得该银行授信额度 4,550,000.00 元，同时本公司的实际控制人龚大立先生及其配偶景莹芳女士为流动资金借款提供了最高额担保，截至 2019 年 12 月 31 日，该笔借款已经偿还。

（2）龚大立先生及其配偶景莹芳女士为本公司与中国光大银行股份有限公司太原分行借款提供担保详见附注五、（十六）、（2）。

3、支付关联方新三板持续督导费

2018 年度和 2019 年度，本公司每年向主办券商山西证券股份有限公司支付新三板持续督导费 141,509.43 元（含税价 150,000.00 元）。

4、支付关联方 IPO 辅导费和保荐费

（1）2019 年 5 月 16 日，本公司与中德证券有限责任公司签订辅导协议，中德证券有限责任公司担任本公司拟首次公开发行 A 股并上市的辅导机构，为本公司提供 IPO 辅导服务，辅导费用为 300,000.00 元，2019 年度实际发生并支付 IPO 辅导费 283,018.86 元（含税价 300,000.00 元）。

（2）2019 年 10 月 30 日，本公司与中德证券有限责任公司签订承销及保荐协议，中德证券有限责任公司担任本公司首次公开发行 A 股并上市的主承销商和保荐人，为本公司提供承销及保荐服务，并在持续督导期间内负责本公司的持续督导工作。本期执行的保荐服务按照协议约定费用为 2,000,000.00 元，本公司应于本次 A 股发行申报文件上报上海证券交易所并获上海证券交易所正式受理之日起十个工作日内将第一笔保荐费 1,000,000.00 元支付给中德证券有限责任公司，第二笔保荐费 1,000,000.00 元由中德证券有限责任公司按相关规定于认购款净额划给本公司前从认购款总额中一次性扣除，如果承销专用条款被终止，而保荐专用条款尚未被终止，则本公司应在承销专用条款被终止后五个工作日内将剩余保荐费 1,000,000.00 元支付给中德证券有限责任公司。

2019 年度实际发生并支付第一笔 IPO 保荐费用 943,396.23 元（含税价 1,000,000.00 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 17 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	4,764,342.74	3,970,004.80

（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	2019. 12. 31		2018. 12. 31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	山西天然气有限公司	3,335,373.40	1,291,450.27	3,582,790.17	676,120.16
应收账款	山西中液互联能源有限公司	895,710.00	148,654.09	—	—

2、应付关联方款项

项目名称	关联方	2019. 12. 31	2018. 12. 31
预收款项	山西天然气有限公司	108,032.00	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 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

（二）或有事项

未决诉讼形成的或有负债及其财务影响

2018 年 4 月 30 日，本公司收到客户拜城县峰峰煤焦化有限公司票号为 130887109520120180323174443927 的电子商业承兑汇票，票面金额为 50 万元，出票人为宁夏灵武宝塔大古储运有限公司，付款人为宝塔石化集团财务有限公司，出票日为 2018 年 3 月 23 日，到期日为 2018 年 9 月 23 日，此票据在到期日后未予解付，本公司已经将其转入应收账款。本公司于 2019 年 3 月 18 日向新疆阿克苏拜城县人民法院提起诉讼，要求拜城县峰峰煤焦化有限公司支付票据到期解付款项 50 万元，并于当日完成立案。2019 年 4 月 15

日第一次开庭，被告拜城县峰峰煤焦化有限公司申请追加该票据出票人、承兑人和前手背书人作为连带责任人。根据新疆维吾尔自治区拜城县人民法院（2019）新 2926 民初 258 号民事裁定书，2019 年 9 月 15 日此案移交至宁夏回族自治区银川市中级人民法院审理，2020 年 1 月 22 日宁夏回族自治区银川市中级人民法院受理此案。

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

对新型冠状病毒肺炎疫情的影响评估

新型冠状病毒感染的肺炎疫情于 2020 年 1 月在全国爆发以来，对肺炎疫情的防控工作正在全国范围内持续进行。本公司积极响应并严格执行党和国家各级政府对肺炎疫情防控的各项规定和要求。为做到防疫和生产两不误，本公司及子公司陆续复工，本公司预计此次肺炎疫情及防控措施将对本公司的生产和经营造成一定的暂时性影响，影响程度将取决于疫情防控的进展情况、持续时间以及各地防控政策的实施情况。

本公司将继续密切关注肺炎疫情发展情况，评估和积极应对其对本公司财务状况、经营成果等方面的影响。截止至本报告报出日，尚未发现重大不利影响。

截至 2020 年 4 月 1 日，本公司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

1、会计差错更正的原因

2019 年 8 月 27 日，本公司召开第三届董事会第八次会议对 2018 年度会计差错进行追溯调整，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；因股份支付事项冲回多计提的法定盈余公积 683,120.53 元，调减盈余公积 683,120.53 元，调增年初未分配利润 683,120.53 元。

(2) 其他应收款账龄划分错误导致坏账准备计提错误调整，调增其他应收款坏账准备 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；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；其他应收款坏账准备和递延所得税资产调整导致的法定盈余公积调整，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。

(3) 支付和收回的投标保证金从净额法调整为总额法，导致现金流量表的经营活动产生的现金流量下的“收到其他与经营活动有关的现金”和“支付其他与经营活动有关的现金”分别调增 478,397.50 元。

2、对财务状况和经营成果的影响

(1) 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

上述会计差错更正对 2018 年度合并现金流量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
收到其他与经营活动有关的现金	3,425,908.35	478,397.50	3,904,305.85
经营活动现金流入小计	81,847,567.01	478,397.50	82,325,964.51
支付其他与经营活动有关的现金	17,798,872.88	478,397.50	18,277,270.38
经营活动现金流出小计	104,524,793.26	478,397.50	105,003,190.76

（2）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 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	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

上述会计差错更正对 2018 年度现金流量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
收到其他与经营活动有关的现金	3,425,018.49	478,397.50	3,903,415.99
经营活动现金流入小计	81,846,677.15	478,397.50	82,325,074.65
支付其他与经营活动有关的现金	17,795,791.88	478,397.50	18,274,189.38
经营活动现金流出小计	104,521,562.26	478,397.50	104,999,959.76

（二）政府补助

采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	本期计入损益的金额	上期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
即征即退增值税	税收返还	15,194,559.26	5,143,619.40	其他收益	与收益相关
山西转型综合改革示范区管理委员会（研发补助）	政府补助	1,156,300.00	—	其他收益	与收益相关
山西省促进大数据项目发展应用专项资金	政府补助	600,000.00	510,000.00	其他收益	与收益相关
山西转型综合改革示范区管理委员会（重大空白项目奖励）	政府补助	557,500.00	—	其他收益	与收益相关
太原市财政局科创板首发上市报备奖励资金	政府补助	500,000.00	—	其他收益	与收益相关
山西转型综合改革示范区管理委员会（标准补助）	政府补助	400,000.00	—	其他收益	与收益相关
山西转型综合改革示范区管理委员会主导制（修）订标准普惠类奖励	政府补助	250,000.00	—	其他收益	与收益相关
失业稳岗补贴款	政府补助	35,756.00	28,266.00	其他收益	与收益相关
科学技术项目资金	政府补助	—	926,920.00	其他收益	与收益相关
中小企业“专精特新”项目资金	政府补助	—	250,000.00	其他收益	与收益相关
大数据与物联网创新平台课题任务经费款	政府补助	—	100,000.00	其他收益	与收益相关
统计局补贴款	政府补助	—	500.00	其他收益	与收益相关
合 计	—	18,694,115.26	6,959,305.40		—

说明：（1）即征即退增值税：详见附注四、（二）、1；

（2）山西转型综合改革示范区管理委员会（研发补助）：根据中共太原市委太原市人民政府关于科技创新推动转型升级的若干意见（并发〔2018〕6号）文件，对年销售收入达到300万元（含）以上且年度研究开发费用占销售收入4%（含）以上的企业，按其研究开发费用的10%给予补助，最高200万元。本公司于2019年12月收到山西转型综合改革示范区管理委员会拨付的2018年度研发补助1,156,300.00元。

（3）山西省促进大数据项目发展应用专项资金：根据山西省财政厅关于下达2019年促进大数据发展应用专项资金的通知（晋财建一〔2019〕144号），本公司于2019年10月收到山西转型综合改革示范区管理委员会拨付的专项奖励600,000.00元，其中：标准制定奖励500,000.00元，信息技术服务标准（ITSS）资质奖励100,000.00元。根据《太原市财政局关于下达2017年山西省促进大数据发展应用专项资金的通知》（并财建〔2018〕10号），2018年4月，本公司收到太原市财政局拨付的专项扶持资金510,000.00元。

（4）山西转型综合改革示范区管理委员会（重大空白项目奖励）：根据中共太原市委太原市人民政府关于科技创新推动转型升级的若干意见（并发〔2018〕6号）文件，对研发试制填补国内空白重大新产品的企业，按该产品近3年研究开发费用的10%（属军民融合按20%）给予补助，最高300万元，公司研发的“基于AI的煤矿信息化综合监控嵌入式系统”作为重大新产品。本公司于2019年12月收到山西转型综合改革示范区管理委员会拨付的补助557,500.00元。

（5）太原市财政局科创板首发上市报备奖励资金：根据太原市人民政府关于进一步深化民营小微企业金融服务缓解融资难融资贵的实施意见，对在山西证监局首次公开发行股票并上市辅导备案的拟上市企业，给予50万元奖励，公司申请在科创板上市符合该条件。2019年12月，太原市财政局出具“太原市财政局关于下达我市企业在“新三板”“晋兴板”挂牌及在山西证监局报备奖励资金的通知”，本公司于2019年12月收到太原市财政局拨付的科创板首发上市报备奖励资金500,000.00元。

(6) 山西转型综合改革示范区管理委员会(标准补助):根据中共太原市委太原市人民政府关于科技创新推动转型升级的若干意见(并发〔2018〕6号)文件,对经有关组织、部门公布的由企业主导制定的国际、国家、行业、地方技术标准,分别给予标准主导制定企业100万元、50万元、30万元、10万元补助,公司参与制定“数字煤矿数据字典第1部分:煤矿基本信息、监测监控数据、安全管理数据”、“煤矿安全生产信息化技术规范第1部分:煤矿企业 煤矿安全生产信息化技术规范第2部分:煤矿安全生产监管部门”、“煤矿事故风险分析数据采集规范”、“煤矿信息化建设要求”4个地方标准,本公司于2019年12月收到山西转型综合改革示范区管理委员会拨付的补助400,000.00元。

(7) 山西转型综合改革示范区管理委员会主导制(修)订标准普惠类奖励:根据山西转型综合改革示范区政策兑现事项(2019年第七批),本公司于2019年12月收到山西转型综合改革示范区管理委员会拨付的主导制(修)订标准奖励250,000.00元。

(8) 失业稳岗补贴款:根据关于失业保险支持企业稳定岗位有关问题的通知(晋人社厅发[2015]20号),本公司于2019年10月收到太原市失业保险管理服务中心拨付的2018年度失业稳岗补贴费35,756.00元;本公司于2018年8月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;本公司于2017年12月收到山西省太原市失业保险管理服务中心2016年度失业稳岗补贴款37,050.00元。

(9) 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。

(10) 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。

(11) 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。

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

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

详见附注五、(二)。

(二) 应收账款

详见附注五、(三)。

(三) 应收款项融资

详见附注五、(四)。

(四) 其他应收款

项 目	2019. 12. 31	2018. 12. 31
其他应收款	3, 157, 312. 68	1, 935, 056. 02

1、按账龄披露

账 龄	2019. 12. 31	2018. 12. 31
1 年以内	2, 483, 457. 03	1, 186, 769. 50
1 至 2 年	203, 030. 00	645, 780. 00
2 至 3 年	625, 000. 00	318, 700. 00
3 至 4 年	92, 000. 00	6, 666. 00
4 至 5 年	--	--
5 年以上	10, 000. 00	10, 000. 00
小 计	3, 413, 487. 03	2, 167, 915. 50
减：坏账准备	256, 174. 35	232, 859. 48
合 计	3, 157, 312. 68	1, 935, 056. 02

2、按款项性质披露

项 目	2019. 12. 31	2018. 12. 31
-----	--------------	--------------

	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
押金保证金借款备用金	3,323,487.03	166,174.35	3,157,312.68	2,077,915.50	205,859.48	1,872,056.02
往来款及其他	90,000.00	90,000.00	--	90,000.00	27,000.00	63,000.00
合 计	3,413,487.03	256,174.35	3,157,312.68	2,167,915.50	232,859.48	1,935,056.02

3、坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的其他应收款计提坏账准备的情况：

类 别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备					
押金保证金借款备用金	3,323,487.03	5.00	166,174.35	3,157,312.68	信用风险未显著增加
往来款及其他	--	--	--	--	--
合 计	3,323,487.03	5.00	166,174.35	3,157,312.68	--

期末，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

期末，处于第三阶段的其他应收款计提坏账准备的情况：

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

2018 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

种 类	2018. 12. 31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	2,167,915.50	100.00	232,859.48	10.74	1,935,056.02

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2018. 12. 31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	1,186,769.50	54.74	59,338.48	5	1,127,431.02

1 至 2 年	645,780.00	29.79	64,578.00	10	581,202.00
2 至 3 年	318,700.00	14.70	95,610.00	30	223,090.00
3 至 4 年	6,666.00	0.31	3,333.00	50	3,333.00
4 至 5 年	--	--	--	70	--
5 年以上	10,000.00	0.46	10,000.00	100	--
合 计	2,167,915.50	100.00	232,859.48	10.74	1,935,056.02

4、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2018年12月31日余额	232,859.48	--	--	232,859.48
首次执行新金融工具准则的调整金额	-131,713.70	--	145,000.00	13,286.30
2019 年 1 月 1 日余额	101,145.78	--	145,000.00	246,145.78
2019 年 1 月 1 日余额在本期	--	--	--	--
--转入第二阶段	--	--	--	--
--转入第三阶段	--	--	--	--
--转回第二阶段	--	--	--	--
--转回第一阶段	--	--	--	--
本期计提	65,028.57	--	--	65,028.57
本期转回	--	--	55,000.00	55,000.00
本期转销	--	--	--	--
本期核销	--	--	--	--
其他变动	--	--	--	--
2019 年 12 月 31 日余额	166,174.35	--	90,000.00	256,174.35

5、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
山西煤矿安全监察局	履约保证金	926,568.80	1年以内	27.14	46,328.44
山西省能源局	履约保证金	625,000.00	2至3年	18.31	31,250.00

安徽煤矿安全监察局	履约保证金	598,690.00	1年以内	17.54	29,934.50
阳泉煤业（集团）股份有限公司	履约保证金	244,300.00	1年以内	7.16	12,215.00
山西省经济信息中心	履约保证金	159,500.00	1至2年	4.67	7,975.00
合 计	—	2,554,058.80	—	74.82	127,702.94

(五) 长期股权投资

项 目	2019. 12. 31			2018. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,300,000.00	--	3,300,000.00	3,300,000.00	--	3,300,000.00
对联营企业投资	52,575.12	--	52,575.12	74,636.68	--	74,636.68
合 计	3,352,575.12	--	3,352,575.12	3,374,636.68	--	3,374,636.68

1、对子公司投资

被投资单位	2018. 12. 31	本期增加	本期减少	2019. 12. 31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
精英煤炭技术公司	3,300,000.00	--	--	3,300,000.00	--	--

2、对联营企业投资

被投资单位	2018.12.31	本期增减变动			其他	2019.12.31	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益			
联营企业：							
山西省物联网行业技术中心（有限公司）	74,636.68	--	--	-22,061.56	--	52,575.12	--
合 计	74,636.68	--	--	-22,061.56	--	52,575.12	--

(六) 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	253,214,986.20	210,633,412.12
其他业务收入	--	--
营业成本	132,138,378.28	119,221,255.40

(七) 投资收益

详见附注五、（三十四）。

十五、补充资料

(一) 当期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	-5,293.33	—
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）	3,499,556.00	—
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	58,686.18	—
非经常性损益总额	3,552,948.85	—
减：非经常性损益的所得税影响数	532,942.33	—
非经常性损益净额	3,020,006.52	—
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	—	—
归属于公司普通股股东的非经常性损益	3,020,006.52	—

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) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率%	每股收益	
		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	27.98	0.92	—
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	26.58	0.87	—

精英数智科技股份有限公司

2020年4月3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