



精英数智

NEEQ:832585

山西精英科技股份有限公司
(Shanxi Jingying Technology Co.,Ltd.)



年度报告

——2017——

公司年度大事记

一、公司业务

（一）公司销售收入实现稳步增长

报告期内，公司管理层采取了一系列挖掘市场潜能、开拓新市场的措施，公司销售收入较上年同期稳步增长，推动了母公司业绩再创新高。

（二）重点项目

1、公司承担的“山西煤矿安全监察局煤矿事故风险分析平台建设项目”进展顺利。该项目为国家安监总局煤矿事故风险分析平台建设的山西试点项目，成功实施后可在全国范围内推广。

2、公司承担的“山西天然气有限公司祁县运营中心及 SCADA 平台软硬件设备采购及机房工程建设项目”第一标段顺利通过验收，在燃气领域的相关业务得到了进一步的巩固和拓展。

二、战略合作

（一）公司与山西大学、百度正式签署了《战略合作协议》，签约各方将充分运用人工智能、大数据、云计算、物联网等先进技术，共同打造服务山西乃至全国的“中国煤炭云”。报告期内，项目稳步推进并取得初步成果。详见公司于 2017 年 7 月 12 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台发布的《山西精英科技股份有限公司关于与山西大学、百度在线网络技术（北京）有限公司签署战略合作协议的公告》（公告编号：2017-031）。

（二）公司与中煤财产保险股份有限公司正式签订《战略合作协议》，共建基于“中国煤炭云”的安责险管理平台，该平台是运用安全生产大数据对保险业务进行风险控制的首创。

三、调整子公司股权

报告期内公司对控股子公司北京双欧汇和上海双欧汇的股权进行了调整。截至报告期末，公司不再拥有北京双欧汇和上海双欧汇的控制权。详见公司于 2017 年 6 月 30 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台发布的《山西精英科技股份有限公司 2017 年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2017-030）。

四、资本市场

根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司于 2017 年 5 月 30 日发布的《关于正式发布 2017 年创新层挂牌公司名单的公告》（股转系统公告〔2017〕155 号），公司保持创新层的层级。

五、2017 年 1 月-12 月，新获取 22 项软件著作权，2 项实用新型专利

（一）22 项软件著作权

- 1、百适煤矿探水管理系统 V1.0
- 2、煤矿事故风险大数据分析系统 V1.0

.....

（二）2 项实用新型专利

- 1、一种食堂用自助点餐机
- 2、一种学校食堂的自助点餐系统

致投资者的信

尊敬的投资者：

首先，衷心感谢各位投资者在 2017 年度对精英科技的关注、信任和支持！

当今世界，工业制造业变革与数字经济浪潮交汇融合，云计算、大数据、物联网、移动互联网等信息技术与制造技术、工业知识集成创新不断加剧，工业互联网平台发展战略机遇初见端倪。作为保障我国能源安全稳定供应基石，煤炭行业的工业互联网建设仍然处在初级阶段，通过工业互联网对煤炭行业进行提质增效势在必行。

然而，煤炭行业近十年的洗牌，使得大批从事煤炭行业信息化的中小企业或倒闭，或转型，相关市场主体急剧减少，市场呼唤真正为煤炭行业提供互联网平台的企业。凭借在创新基因、产品、标准、客户资源及技术人才方面业已形成的先发优势，精英科技有能力、有责任在当下的工业互联网时代担负起建设煤炭行业专属工业互联网平台的社会责任，用先进的工业互联网技术为煤炭行业的提质增效做出自己的贡献。

2017 年，我们同百度、山西大学签署《战略合作协议》，共建中国煤炭云并取得了初步成果。作为煤炭行业专属的工业互联网平台，中国煤炭云将以开放式的“一网一平台，一站全覆盖”服务模式，集成满足煤炭行业所有场景的工业 SaaS 和工业 APP，在煤炭及与之相关的安全监管、装备制造、金融保险行业方面形成一个百亿级的市场，驱动整个煤炭信息化行业进行一场全面而深刻的变革。我们将以政府安监为入口，大范围地覆盖煤炭信息化市场；以基于物联网的煤矿信息化服务为业务发力点，为煤矿实质解决问题，发展成真正服务于煤矿的服务商；以“挖煤矿”煤炭大数据平台作为公司业务的爆点，不断积累在数据方面的优势，服务于银行、保险等金融领域的风险管控业务，形成以数据运营为核心的商业模式，由“项目制”逐步向“服务制”转换。

2018 年是公司实现发展战略的起步之年。我们已在岁末年初根据发展战略对组织架构进行了调整，调整后的组织架构，实现了销售平台升级、技术平台重点产品部门化及管理平台的专业化，以形成更有利于公司战略目标落地的组织架构。面对工业互联网时代带来的机遇和挑战，我们将以战略目标为导向，将管理架构以及流程与 IT 支撑的管理体系、对人的管理和激励机制作为管理工作的两项核心目标加以落实。我们要从一个躁动的组织，逐步变成一个静水潜流、安安静静的组织，成为一个以客户需求为导向、目标明确、流程标准化的组织；我们要从一个“英雄”创造历史的小公司，逐渐演变为一个职业化管理的具有一定规模的公司。我们坚信，清晰的发展战略、明确的发展路线、坚强的组织保障及职业化的经营团队，叠加互联网行业平台的风口，将把精英科技的发展推向一个全新的高度。

各位投资者，精英科技选择的是成为能源行业内举足轻重的有价值的企业，而非一家财务经营型的平庸企业，必然要踏上一条艰难的二次创业路。全体精英人将用自己的心血和汗水，继续传承公司的核心价值观，为了梦想和目标，不惧挑战，全力以赴，不辜负美好的青春，拥抱行业发展的好时代，用更加优异的业绩回报各位投资者。

再次感谢各位投资者在 2017 年度对精英科技的信任和支持！希望在新的一年里能够继续与各位共享精英科技发展的成果！

精英科技董事长：龚大立

目录

第一节	声明与提示	6
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	13
第五节	重要事项	28
第六节	股本变动及股东情况	34
第七节	融资及利润分配情况	36
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	38
第九节	行业信息	42
第十节	公司治理及内部控制	45
第十一节	财务报告	49

释 义

释义项目	指	释义
公司、本公司、精英科技、母公司、挂牌公司	指	山西精英科技股份有限公司
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	2017年1月1日-12月31日
上期、上年同期	指	2016年1月1日-12月31日
期初	指	2017年1月1日
期末	指	2017年12月31日
百度	指	百度在线网络技术（北京）有限公司
国新能源	指	山西省国新能源发展集团有限公司
中液互联	指	山西中液互联能源有限公司
北京双欧汇	指	双欧汇(北京)电子商务有限公司
上海双欧汇	指	双欧汇(上海)电子商务有限公司
找钢网	指	上海找钢网信息科技股份有限公司
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)
龙华启富	指	龙华启富投资有限责任公司
山证基金	指	山证基金管理有限公司
东方飞龙	指	北京东方飞龙网络技术有限公司
中国煤炭云	指	由精英科技、山西大学与百度共建，基于百度云技术服务-人工智能、大数据、云计算、物联网等构建的煤炭大数据中心及煤炭互联网生态开放平台，是服务于煤炭安全监管、金融等领域的煤炭大数据平台。
工业互联网	指	开放、全球化的网络，将人、数据和机器连接起来，属于泛互联网的目录分类。它是全球工业系统与高级计算、分析、传感技术及互联网的高度融合。它通过智能机器间的连接并最终将人机连接，结合软件和大数据分析，重构全球工业、激发生产力。
SaaS	指	“软件即服务”的英文简称，是基于互联网提供软件服务的应用模式。
“挖煤矿”煤炭大数据平台	指	可对煤矿进行360度全维度的画像，包括对煤矿的经营状况、生产状况、基本状况、安全状况、管理能力、煤种价格、关键指标7大指标体系，超150项子指标及延伸服务。

第一节 声明与提示

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

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

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、受宏观经济下行及煤炭行业波动的风险	报告期内，公司客户所在行业较为集中，公司对煤炭行业的依赖程度较高。由于煤炭行业属于与宏观经济波动密切相关的周期性行业，若未来我国宏观经济发生重大波动、煤炭行业出现增速减缓或负增长的情形，将对公司的业绩增长造成较大程度的影响。
2、公司客户群集中的风险	报告期内，公司的收入来源和客户群体仍以煤炭行业为主，客户群集中于煤炭行业的风险依然存在。
3、应收账款余额较大的风险	报告期内，公司的应收账款主要来源于煤炭行业。受煤炭行业资金紧张的影响，公司应收账款余额较大。公司已对结算环节进行了严格的内部控制，且赊账客户主要为政府机构、大中型煤炭企业，规模大且信誉度高，应收账款总体质量较好。2017 年全年公司实现营业收入 16,106.69 万元，比上年同期增长 31.35%；应收款余额为 11,627.27 万元，比上年同期增长 8.62%，应收账款得到了较好的控制，但仍不排除随着公司业务规模的进一步扩大，应收账款余额继续增加，从而增大应收账款的回收风险。
4、核心技术人才流失和核心技术泄密的风险	公司所处行业为技术密集型行业，核心技术人员与核心技术对公司的产品创新、持续发展起着关键作用。目前，公司已经建成较高素质的技术人员队伍，为公司的长远发展奠定了良好基础。虽然公司为保护核心技术已建立较为完善的知识产权管理体系，并采取了一系列措施吸引和稳定核心技术人员。但是，随着行业竞争的日趋激烈，行业内竞争对手对核心技术人才的争夺也将加剧。一旦核心技术人员离开公司或公司核心技术人员泄露公司技术机密，将可能削弱公司的竞争优势，给公司的生产经营和发展造成不利影响。
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	山西精英科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shanxi Jingying 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	太原市小店区长治路 103 号阳光国际商务中心 A 座 7 层

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

二、联系方式

董事会秘书	霍永红
是否通过董秘资格考试	是
电话	0351-7882291-9100
传真	0351-7882411
电子邮箱	huoyonghong@jylink.com
公司网址	http://www.jylink.com
联系地址及邮政编码	山西省太原市小店区长治路 103 号阳光国际商务中心 A 座 7 层 030012
公司指定信息披露平台的网址	http://www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2012-07-16
挂牌时间	2015-06-24
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业-软件和信息技术服务业-软件开发、信息系统集成服务
主要产品与服务项目	利用物联网、云计算、大数据等技术，服务于能源行业生产管理、政府安全监管、经济运行分析等领域，提供以自主软件为核心的 IT 整体解决方案及运维服务。
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	8
控股股东	龚大立
实际控制人	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	太原市小店区长治路 103 号阳光国际商务中心 A 座 7 层	否
注册资本	65,800,000	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、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	161,066,933.28	122,623,074.90	31.35%
毛利率%	40.68%	44.00%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	21,067,389.90	14,790,857.42	42.44%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	20,528,447.28	15,031,395.85	36.57%
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）	15.34%	12.44%	-
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）	14.95%	12.65%	-
基本每股收益	0.32	0.23	39.13%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	192,108,160.55	441,356,628.33	-56.47%
负债总计	44,139,572.94	306,220,260.29	-85.59%
归属于挂牌公司股东的净资产	147,968,587.61	126,901,197.71	16.60%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.25	1.93	16.58%
资产负债率%（母公司）	22.98%	37.10%	-
资产负债率%（合并）	22.98%	69.38%	-
流动比率	3.80	1.35	-
利息保障倍数	26.66	224.81	-

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	-4,436,326.33	5,321,757.78	-183.36%
应收账款周转率	1.44	1.31	-
存货周转率	5.74	4.74	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-56.47%	232.17%	-
营业收入增长率%	31.35%	96.98%	-
净利润增长率%	40.57%	302.81%	-

五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	65,800,000.00	65,800,000.00	-
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	552,776.49
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）	137,050.00
债务重组损益	-92,360.00
委托他人投资或管理资产的损益	78,093.16
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-18,675.33
非经常性损益合计	656,884.32
所得税影响数	117,942.60
少数股东权益影响额（税后）	-0.90
非经常性损益净额	538,942.62

七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√适用□不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收账款	91,603,910.41	92,373,445.20	71,623,593.98	71,615,112.64
预付账款	188,663,891.94	226,415,349.64	-	-
其他应收款	11,507,705.80	11,497,735.80	1,979,899.30	1,725,929.73
存货	65,536,716.31	20,390,739.05	7,936,637.57	6,319,597.77
其他流动资产	6,128,047.60	6,949,124.50	0.00	460,509.73
固定资产	17,340,352.76	17,289,624.95	17,816,786.85	17,766,059.04
递延所得税资产	2,468,274.56	2,469,770.06	1,048,671.76	1,249,075.08

资产总额	441,365,102.83	441,356,628.33	134,141,345.26	132,872,039.79
应付账款	56,770,882.92	50,437,168.72	-	-
预收款项	236,109,121.69	236,847,699.90	1,225,734.85	1,336,547.62
应付职工薪酬	583,308.68	2,745,483.91	346,393.84	1,558,126.76
应交税费	4,227,315.70	4,404,820.05	3,546,847.44	3,566,752.22
应付利息	6,666.67	7,983.61	0.00	2,294.71
其他应付款	701,860.56	777,104.10	28,520.00	109,647.00
负债总额	309,399,156.22	306,220,260.29	27,006,110.34	28,431,982.52
资本公积	20,986,415.10	35,226,415.10	14,616,132.08	28,856,132.08
盈余公积	4,128,775.28	3,444,807.30	2,673,555.99	1,990,435.46
未分配利润	35,994,481.83	22,429,975.31	22,650,369.20	9,093,489.73
少数股东权益	8,234,488.68	8,235,170.33	0.00	0.00
归属于母公司所有者权益	126,909,672.21	126,901,197.71	107,135,234.92	104,440,057.27
净资产	135,144,842.54	135,136,368.04	107,135,234.92	104,440,057.27
营业收入	221,866,530.26	122,623,074.90	-	-
营业成本	168,860,555.49	68,662,854.10	33,097,463.50	33,087,001.88
税金及附加	1,316,877.48	1,382,929.39	-	-
销售费用	10,231,219.56	10,396,886.38	5,765,040.02	6,094,477.69
管理费用	20,734,604.40	21,210,109.59	13,972,010.66	28,212,010.66
财务费用	-15,925.60	-16,903.37	-	-
资产减值损失	7,932,709.72	7,942,679.72	4,699,366.35	6,253,653.94
资产处置收益(损失以“-”号填列)	0.00	-38,018.74	0.00	-772.34
营业外支出	386,365.20	348,346.46	772.34	0.00
所得税费用	1,526,585.54	1,525,090.04	883,405.50	681,313.48
净利润(净亏损以“-”号填列)	15,034,502.25	15,026,027.75	6,831,205.29	-7,408,794.71
归属于母公司股东的净利润	14,799,331.92	14,790,857.42	-	-
少数股东损益	234,488.68	235,170.33	0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	13,641,239.72	14,403,490.72	-	-
支付其他与经营活动有关的现金	34,651,216.48	35,413,467.48	-	-

注：“-”表示追溯调整前后数据一致。具体内容详见公司分别于2018年4月23日、2019年8月27日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台披露的《山西精英科技股份有限公司关于前期会计差错更正的公告》(公告编号：2018-018)、《精英数智科技股份有限公司前期会计差错更正公告》(公告编号：2019-049)。

八、业绩预告、业绩快报的差异说明

√适用□不适用

公司于 2018 年 2 月 28 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（下同）发布了《2017 年度业绩快报》（公告编号：2018-010，以下简称“业绩快报”），业绩快报中载明的 2017 年的财务数据与本报告对比，差异均在 10.00%之内。

公司于 2018 年 4 月 23 日发布了《山西精英科技股份有限公司关于前期会计差错更正的公告》（公告编号：2018-018），其中涉及 2016 年年度报告财务数据的调整，调整后的 2016 年的财务数据与业绩快报中引用的 2016 年年度报告财务数据差异较大，导致业绩快报中载明的主要财务数据和指标变动比例与本报告存在差异。

注：根据全国中小企业股份转让系统对业绩快报的要求，业绩快报的期初数同法定披露的上年年末数，因此业绩快报中引用期初数来源于 2017 年 3 月 28 日发布的《2016 年年度报告》（公告编号：2017-011）。

第四节 管理层讨论与分析

一、业务概要

商业模式：

公司属于软件和信息技术服务业（I65），拥有 3 项注册商标、7 项实用新型专利、105 项软件著作权、24 项软件产品登记。

1、主要业务

主要为各级政府及企业提供以自主软件为核心的 IT 整体解决方案及运维服务，主要包括为政府提供综合监管信息系统、经济运行分析系统、电子政务 IT 解决方案和运维服务，为企业生产管理提供生产综合调度管理、数字化管线、数据采集与监视控制系统等专业解决方案和运维服务。

2、主要客户

涉及煤炭安全监管部门、煤炭企业、燃气企业及其他政府机构四大类。煤炭安全监管部门及煤炭企业包括国家安监总局、各省煤炭管理部门及各煤炭企业，分布在山西、北京、河南、河北、安徽、贵州、内蒙、新疆等主要产煤省；燃气企业客户主要为国新能源及其 57 家直属、控股、参股公司；其他政府机构客户有经信委、发改委、城建、环保、农业及林业等政府、企事业单位。

3、核心竞争力

掌握人工智能、大数据、云计算、物联网等技术，拥有政府安全监管、经济运行数据分析、能源行业生产管理等领域行业经验。

4、盈利模式

信息系统集成 + 自主软件销售 + 持续的运维服务收费。

5、报告期内曾存在的子公司北京双欧汇、上海双欧汇商业模式的说明

（1）北京双欧汇、上海双欧汇所属行业为互联网和相关服务，主要商业模式为：

主要业务：煤炭 B2B 电商平台“找焦网”的运营。通过“找焦网（www.zhaojiaomei.cn）”与全国最大钢铁电商“找钢网（www.zhaogang.com）”的深入合作，构建煤焦钢产业链，借助创新金融手段，盘活存量资源，为客户提供煤焦产品交易撮合、仓储物流、金融投资等全方位服务，建立产业大数据中心及信用体系，降低交易成本，提高流通效率，使交易更加透明、高效，推动煤焦钢产业链的优化升级，最终打造成为煤焦钢全产业链平台服务商；

主要客户：涉及煤炭、焦化、钢铁等全产业链客户；

核心竞争力：资源整合能力、全产业链服务优势、大数据分析挖掘能力、创新性的平台优势及专业稳定的运营团队；

盈利模式：撮合交易 + 优质业务自营 + 大数据、金融、物流等增值服务。

（2）基于公司未来整体发展战略，保证公司主营业务长远发展，报告期内公司将所持有的北京双欧汇和上海双欧汇股权进行转让。截至 2017 年 7 月末，公司不再拥有北京双欧汇和上海双欧汇的控制权，北京双欧汇和上海双欧汇不再是公司的控股子公司。

核心竞争力分析：**1、竞争优势分析****(1) 产品优势**

公司深耕煤炭信息化行业多年，积累了丰富的煤炭行业信息化经验。基于对煤炭信息化行业的深刻了解，以煤炭安全监管为核心，研发出了百余项全维度覆盖煤炭安全监管功能的软件产品。公司的核心产品目前已覆盖国内主要产煤省煤炭管理部门及各煤炭企业，得到了政府客户及企业客户的高度认可。公司拥有 3 项注册商标、7 项实用新型专利、105 项软件著作权、24 项软件产品登记，主导、参与制修定了 10 余项行业及地方标准，已在细分市场内形成先发优势。

(2) 客户资源优势

经过多年的技术积累和市场开拓，公司拥有较为明显的客户资源优势。公司业务基本覆盖了山西省内的煤炭厅、七大煤炭集团、11 市和 84 产煤县煤炭管理部门和 1,000 余座煤矿，市场稳定，客户粘度高。由于山西在全国煤炭市场的地位以及公司产品在煤炭政府行业监管领域上的优势，在全国已扩展至安监总局、新疆、河北、安徽、内蒙、河南、贵州等重要产煤省及大部分全国前 20 强煤炭集团。截至报告期末，公司服务的煤矿已超过 2,000 座，达到全国煤矿总数的 20%以上。

(3) 创新转型优势

公司管理层在多年的创业历程中，保持了民营企业先天具有的创新基因。公司从高层到基层员工普遍具备居安思危的意识和积极向上的心态。

(4) 人才优势

人才是软件与信息技术企业赖以发展的关键要素。公司拥有技术研发员工 117 人，约占员工总数的 56.52%。其中，拥有本科及以上学历的技术研发人员占到团队总人数的 90%以上。公司大多数员工都具有与计算机、信息技术相关专业背景，具备多年的 IT 行业及煤炭行业的工作经验。

报告期内，公司存在核心技术人员、核心员工离职的情况，属于正常的人员流动，不会对公司的生产经营产生影响。详见第八节二、(二)。

(5) 先进的运维服务理念

运维服务能力是软件与信息技术行业发展水平的重要体现，是相关企业赢得客户的重要指标。公司拥有信息技术服务运行维护标准符合性证书（贰级），通过以管理制度为保证、运维服务计划为依据、高效服务为保障，为客户提供专业的 IT 运维服务。

2、竞争劣势**(1) 全国其他市场占有率偏低**

目前，公司业务目前虽然已拓展至北京、新疆、河南、河北、安徽、贵州、内蒙等省市，但主要收入来源于山西省内业务，省外业务收入占比较低，需要在全国范围内大规模市场化拓展。

(2) 长远发展的资金瓶颈

公司近年来主要是通过股东的持续投入和自我积累的方式实现滚动发展。企业本身属轻资产类的公司，固定资产较少，负债融资空间有限。虽然短期公司业务进展稳定，财务状况良好，但公司作为软件和信息技术类的高新技术企业，不断的加大产品研发和技术更新的投入，是决定企业成长空间的关键因素。从公司的长远发展战略来看，资金的瓶颈很大程度上限制了公司的技术研发投入和全国市场开拓的进展。

报告期内变化情况：

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

二、经营情况回顾

(一) 经营计划

2017年，公司管理层聚焦核心主营业务，持续深耕煤炭信息化行业，在销售和产品优化方面持续加大投入，积极拓展新市场。2017年，公司实现营业收入16,106.69万元，较上年同期增长31.35%，其中，母公司实现营业收入15,787.72万元，实现计划的87.71%；完成实现净利润2,112.28万元，实现计划的70.41%（公司2016年度报告中披露的2017年度经营目标为：母公司计划完成营业收入18,000.00万元，计划实现净利润3,000.00万元）。

报告期内，公司以同百度、山西大学共建“中国煤炭云”为契机，将公司战略目标确定为：基于百亿级的煤炭信息化业务市场，努力成为“工业互联网时代的煤炭信息化行业平台提供”的龙头企业，以此为基点，对与主业关系不紧密的上海双欧汇、北京双欧汇及中液互联的股权进行了剥离。上述举措使公司将有限的资源聚焦于公司煤炭信息化主业，有利于公司稳步、健康发展。

(二) 行业情况

近年来，软件和信息技术服务业已成为推动国民经济发展和促进社会生产效率提升的强大动力，信息产业受到越来越多国家和地区的重视。我国政府大力推进信息化建设，信息化和工业化融合不断深入，重点领域信息化水平明显提高，企业信息化投入逐年增加，信息化建设过程中所释放的大量信息系统集成服务需求为IT服务商提供广阔、持续的市场空间。

据工信部数据显示，2017年我国软件和信息技术服务业继续呈现稳中向好运行态势，全国软件和信息技术服务业完成软件业务收入5.5万亿元，比上年增长13.9%，增速同比提高0.8个百分点。其中，信息技术服务保持领先，产业继续向服务化、云化演进。2017年，全行业实现信息技术服务收入2.9万亿元，比上年增长16.8%，增速高出全行业平均水平2.9个百分点。

（三）财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	44,213,508.93	23.01%	54,845,133.04	12.43%	-19.38%
应收账款	97,915,781.29	50.97%	92,373,445.20	20.93%	6.00%
存货	11,896,605.02	6.19%	20,390,739.05	4.62%	-41.66%
长期股权投资	2,080,969.80	1.08%	4,990,706.09	1.13%	-58.30%
固定资产	17,751,166.58	9.24%	17,289,624.95	3.92%	2.67%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	5,000,000.00	2.60%	10,000,000.00	2.27%	-50.00%
长期借款	-	-	-	-	-
资产总计	192,108,160.55	-	441,356,628.33	-	-56.47%

资产负债项目重大变动原因：

（1）合并报表中存货金额为 1,189.66 万元，较上年同期降低 41.66%

主要原因：存货降低的原因是公司 2017 年年末在施项目相对于 2016 年年末减少。2017 年年末在施项目余额为 1,028.36 万元，2016 年年末在施项目余额为 2,009.23 万元，较上年同期减少 980.87 万元，减少了 48.82%，导致存货较上年同期降低 41.66%。

（2）合并报表中长期股权投资为 208.10 万元，较上年同期减少 58.30%

主要原因：长期股权投资主要反映公司对联营企业的投资情况。

1) 2016 年，公司拥有一家联营公司中液互联，投资金额为 490.00 万元，股份占比为 49%，按照权益法进行核算长期股权投资为 499.07 万元

2) 报告期内，公司拥有两家联营公司，具体情况如下

A、公司出售中液互联 49.00% 的股权，中液互联不再是公司的联营公司。

B、出售控股子公司上海双欧汇 4% 股权，丧失控制权，上海双欧汇成为了公司的联营公司，投资金额为 300 万元，股份占比为 30%。

C、公司投资山西省物联网行业技术中心（有限公司）为公司的联营公司，股份占比为 11%。

以上两家联营公司按照权益法进行核算长期股权投资为 208.10 万元，较上年同期减少 58.30%。

（3）合并报表中短期借款为 500.00 万元，较上年同期减少 50.00%

主要原因：报告期内，公司偿还 2016 年年底借入的山西创投 1000.00 万元借款，此外，向交通银行股份有限公司山西省分行贷款合计 500.00 万元。

（4）合并报表中资产总计较上年同期减少 56.47%，负债总计较上年同期减少 85.59%，资产负债率由上年同期的 69.38% 下降至 22.98%

主要原因：公司原控股子公司北京双欧汇从事煤炭贸易代理业务，存在大额的预收、预付情况，导致其 2016 年年末的总资产为 24,202.88 万元、负债为 23,150.90 万元，资产负债率为 95.65%；报告期末，公司不再持有北京双欧汇股份，不再合并报表，导致合并报表中资产总计较上年同期减少 56.47%，负债总计较上年同期减少 85.59%，资产负债率由上年同期的 69.38% 下降至 22.98%。

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	161,066,933.28	-	122,623,074.90	-	31.35%
营业成本	95,545,525.87	59.32%	68,662,854.10	56.00%	39.15%
毛利率%	40.68%	-	44.00%	-	-
管理费用	24,174,590.23	15.01%	21,210,109.59	17.30%	13.98%
销售费用	13,572,373.75	8.43%	10,396,886.38	8.48%	30.54%
财务费用	1,177,162.07	0.73%	-16,903.37	-0.01%	-
营业利润	25,207,428.11	15.65%	13,097,206.44	10.68%	92.46%
营业外收入	11,237.64	0.01%	3,802,257.81	3.10%	-99.70%
营业外支出	122,272.97	0.08%	348,346.46	0.28%	-64.90%
净利润	21,122,778.71	13.11%	15,026,027.75	12.25%	40.57%

项目重大变动原因：

1) 合并报表中营业收入为 16,106.69 万元，较上年同期增长 31.35%

主要原因：报告期内，公司管理层采取的一系列挖掘市场潜能、开拓新市场的措施，公司销售收入较上年同期稳步增长，母公司实现营业收入 15,787.72 万元，较上年同期增长 31.61%，导致合并报表中营业收入较上年同期增长 31.35%。

2) 合并报表中营业成本为 9,554.55 万元，较上年同期增长 39.15%

主要原因：报告期内，公司营业收入较上年同期增长 31.35%，营业成本随之增长。收入构成中，权重最大的系统集成收入占营业收入的比例由原来的 83.21% 提高至 84.58%，因此营业成本的增长幅度略高于营业收入的增长幅度。

3) 合并报表中销售费用为 1,357.24 万元，较上年同期增长 30.54%

主要原因：报告期内，公司营业收入较上年同期增长 31.35%，销售费用随之增长，且与营业收入增长幅度相匹配。

4) 合并报表中财务费用为 117.72 万元，较上年同期增加 119.40 万元

主要原因：2016 年年底向山西创投借款 1,000.00 万元，2017 年 12 月 13 日偿还；2017 年 5 月 22 日、2017 年 7 月 10 日分别向交通银行股份有限公司山西省分行贷款 300.00 万元、200.00 万元，并依照合同约定于 2018 年 1 月 8 日偿还完毕。以上贷款的大部分利息发生在报告期内，而上年基本无此费用支出。

5) 合并报表中营业利润为 2,520.74 万元，较上年同期增长 92.46%；净利润为 2,112.28 万元，较上年同期增长 40.57%；营业外收入较上年同期减少 379.10 万元，较上年同期降低 99.70%

主要原因：报告期内，公司营业收入较上年同期增长 31.35%；公司加强了对管理成本的控制，采取了一系列控制管理成本的措施，使管理费用增长幅度低于营业收入的增长幅度；公司加大了应收账款的回款力度，使得公司资产减值损失的增长比例较上年同期降低 57.20%；

同时，根据财政部关于印发修订《企业会计准则第 16 号—政府补助》的通知（财会[2017]15 号）的要求，与日常活动有关且与收益有关的政府补助从利润表“营业外收入”项目调整至利润表“其他收益”项目列报，报告期内，公司与日常活动有关且与收益有关的政府补助 397.38 万元由原来的营业外收入调整至其他收益，增加了等额的营业利润，导致营业利润与净利润增长幅度有较大差异，同时导致营业外收入较上年同期减少 379.10 万元，较上年同期降低 99.70%

6) 合并报表中营业外支出较上年降低 22.61 万元，降低幅度为 64.90%

主要原因：报告期内营业外支出中账务重组损失较上年同期减少 18.67 万元，2017 年相对 2016 年账务重组损失降低 66.90%。

(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	161,066,933.28	122,623,074.90	31.35%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	95,545,525.87	68,662,854.10	39.15%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
安全生产风险智能监测业务	92,445,027.73	57.40%	66,862,954.10	54.53%
其他信息系统业务	61,542,802.37	38.21%	50,498,247.42	41.18%
运维服务	3,889,337.86	2.41%	2,597,142.00	2.12%
贸易代理业务	3,189,765.32	1.98%	2,664,731.38	2.17%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
省内市场	146,448,719.73	90.92%	103,175,207.87	84.14%
省外市场	14,618,213.55	9.08%	19,447,867.03	15.86%

收入构成变动的的原因：

报告期内，公司管理层采取了一系列挖掘现有市场潜能的措施，省内市场得到了进一步巩固，公司在省内的销售收入较上年同期增长 41.94%；省外市场为开拓期，有待进行系统性的市场的策划和开拓，整体市场不够成熟，导致报告期内源于省外的销售收入较上年同期减少 24.83%。

(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	山西天然气有限公司	16,397,775.53	10.18%	是
2	山西潞安矿业（集团）有限责任公司	12,220,512.79	7.59%	否
3	山西煤矿安全监察局	9,265,688.00	5.75%	否
4	山西阳光三极科技股份有限公司	9,003,218.77	5.59%	否
5	寿阳县煤炭工业局	5,072,410.24	3.15%	否
	合计	51,959,605.33	32.26%	-

(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	中建材信息技术股份有限公司	7,612,464.29	9.13%	否
2	佳杰科技（上海）有限公司北京分公司	7,023,749.76	8.42%	否
3	深圳市金华威数码科技有限公司	5,843,521.23	7.01%	否
4	山西安信致远科技有限公司	4,456,711.11	5.34%	否
5	北京方正世纪信息系统有限公司	3,625,394.89	4.35%	否
合计		28,561,841.28	34.25%	-

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	-4,436,326.33	5,321,757.78	-183.36%
投资活动产生的现金流量净额	-139,738.45	-5,776,793.16	97.58%
筹资活动产生的现金流量净额	-5,320,559.33	25,602,020.25	-120.78%

现金流量分析：

(1) 经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 975.81 万元，减少了 183.36%

主要原因：母公司为了保证在施项目尽快完成，在公司资金较充裕的情况下，加大了向供应商支付货款的力度，使得购买商品、支付劳务支付的现金较上年同期增长 3,198.70 万元，高于销售产品、提供劳务收到的现金增速。

(2) 投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 563.71 万元，增加了 97.58%

主要原因：报告期内，公司对子公司股权进行调整和购进固定资产所致，具体如下：

- 1) 公司出售中液互联 49% 的股权现金流入 502.70 万元；
- 2) 上海双欧汇收购王宇（1）、宋亚兵所持北京双欧汇合计 50% 的股权现金流出 255.30 万元；
- 3) 剥离上海双欧汇导致公司不再合并其现金流，使得现金流出 50.39 万元；
- 4) 建设调度中心及购置经营用车增加固定资产投资现金流出 180.16 万元；

上述四笔收回投资与投资相差 16.85 万元。而 2016 年投资中液互联现金流出 490.00 万元，固定资产投资现金流出 89.18 万元，两笔投资合计 579.18 万元，收回投资仅 1.5 万元，收回投资和投资差额为 -577.68 万元。导致报告期内投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 563.71 万元，增加了 97.58%。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 3,092.26 万元，减少了 120.78%

主要原因：报告期内，公司向交通银行股份有限公司山西省分公司借款现金流入 500.00 万元，子公司上海双欧汇收到股东刘源实缴注册资本现金流入 170.00 万元，公司归还山西创投借款现金流出 1,000.00 万元，归还山西省投资集团有限公司现金流出 100.00 万元，支付利息现金流出 102.06 万元，使得报告期内筹资活动产生的现金流量净额为 -532.06 万元；

2016 年，公司向 6 家做市商定增发投资款现金流入 767.03 万元，子公司上海双欧汇收到少数股东权益性投资现金流入 800 万元，向山西创投借款现金流入 1,000.00 万元，支付利息现金流出 6.83 万元，使得 2016 年筹资活动产生的现金流量净额为 2,560.20 万元。

综上，导致了报告期内筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 3,092.26 万元，减少了 120.78%。

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

（四）投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

（1）截至报告期末，公司拥有控股子公司 1 家，具体情况如下：

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, 统一社会信用代码为 91140000MA0HGUTG7J, 注册资本为 600.00 万元, 其中, 公司认缴出资 330.00 万元, 占比 55.00%; 伊纪余认缴出资 270.00 万元, 占比 45.00%; 住所为山西综改示范区太原唐槐园区龙盛街 18 号孵化基地 5 号楼 5 层 D03 号, 法定代表人赵存会。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的公告》(公告编号: 2017-022)。

截至报告期末, 公司已实缴注册资本 30.00 万元, 伊纪余尚未出资。

（2）截至报告期末，公司拥有参股公司 2 家，具体情况如下：

双欧汇（上海）电子商务有限公司, 原为公司的控股子公司, 报告期内处置为公司的参股公司。上海双欧汇成立于 2016 年 9 月 19 日, 统一社会信用代码为 91310114MA1GTKYL4T, 注册资本为 1,000.00 万元。截至报告期末的股权结构为: 刘源出资 310.00 万元, 占比 31.00%; 公司出资 300.00 万元, 占比 30.00%; 找钢网出资 300.00 万元, 占比 30.00%; 王净灿出资 60.00 万元, 占比 6.00%, 张钰出资 30.00 万元, 占比 3.00%。住所为上海市嘉定工业区汇源路 55 号 8 幢 3 层 J466 室, 法定代表人刘源。详见公司于 2017 年 6 月 15 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出售控股子公司股权的公告》(公告编号: 2017-027)。

截至报告期末, 上海双欧汇股东已实缴注册资本共计 810.00 万元。其中, 公司、找钢网、王净灿、张钰均已全部实缴注册资本, 刘源尚有 190.00 万元注册资本未实缴。

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, 统一社会信用代码为 91140100MA0HGM1H59, 注册资本为 100.00 万元, 股权结构为: 山西山大科技园有限公司出资 12.00 万元, 占比 12.00%; 山西精英科技股份有限公司、中科同昌大数据股份有限公司、山西清众科技股份有限公司、太原罗克佳华工业有限公司、山西百得科技开发股份有限公司、山西科达自控股份有限公司、山西中网信息产业股份有限公司、山西天地科技有限公司 8 家公司各出资 11.00 万元, 占比 11%。住所为: 太原经济技术开发区龙盛街 18 号孵化基地 5 号楼 5 层 A18 号, 法定代表人刘全明。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的公告》(公告编号: 2017-021)。

截至报告期末, 山西省物联网行业技术中心（有限公司）的注册资金已实缴完毕。

（3）报告期内处置子公司的情况

基于公司未来整体发展战略, 保证公司主营业务长远发展, 报告期内公司对北京双欧汇和上海双欧汇的股权进行了一系列调整。截至报告期末, 北京双欧汇成为上海双欧汇的全资子公司, 上海双欧汇成为公司持股 30%的参股公司, 公司不再拥有北京双欧汇和上海双欧汇的控制权。详见公司于 2017 年 6 月 15 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台发布的《山西精英科技股份有限公司出售控股子公司股权的公告》(公告编号: 2017-025)、《山西精英科技股份有限公司控股子公司购买股权暨关联交易的公告》(公告编号: 2017-026)、《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)。

为了更好的实施公司战略, 理顺公司架构, 整合内部资源, 提升管理效率, 报告期内公司出让了持有的中液互联 49%的股权。截至报告期末, 公司已不再持有中液互联的股权。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披露的《山西精英科技股份有限公司出售参股子公司股权的公告》(公告编号: 2017-020)。

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

2、委托理财及衍生品投资情况

报告期内，公司发生的委托理财及衍生品投资明细如下：

1、中信银行理财产品共赢稳健天天快车 A 款 500.00 万元，年化收益率为 3.60%，持有期间：2017 年 9 月 8 日至 2017 年 12 月 12 日。

2、中信银行理财产品共赢稳健周期 35 天 200.00 万元，年化收益率为 4.50%，持有期间：2017 年 9 月 11 日至 2017 年 10 月 16 日。

3、中信银行理财产品共赢稳健周期 63 天 200.00 万元，年化收益率为 4.60%，持有期间：2017 年 9 月 11 日至 2017 年 11 月 13 日。

截至报告期末，公司持有的委托理财及衍生品余额为零。

（五）研发情况

研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	11,428,377.72	11,783,428.93
研发支出占营业收入的比例	7.10%	9.61%
研发支出中资本化的比例	0.00%	0.00%

研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	8	7
本科以下	51	68
研发人员总计	59	75
研发人员占员工总量的比例	30.57%	36.23%

专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	7	5
公司拥有的发明专利数量	0	0

研发项目情况：

本年度研发投入 1,142.84 万元，占营业收入的 7.10%，报告期内，公司共立项研发项目 8 个，分别为：“山西煤炭监管信息平台”、“精英在线煤矿安全监管执法与决策支持系统”、“基础软件能力开发”、“物联网产品策划”、“山西天然气综合调度系统”、“智慧校园后勤产品”、“可视化调度系统”及“找焦网平台开发项目”。其中，已经完结 6 项，“智慧校园后勤产品”项目因市场原因终止，“找焦网平台开发项目”系原控股子公司上海双欧汇的研发项目。报告期内，公司共取得百适煤矿探水管理系统 V1.0、煤矿事故风险大数据分析系统 V1.0 等 22 项软件著作权，一种食堂用自助点餐机、一种学校食堂的自助点餐系统 2 项实用新型专利。这些专利及软件技术的取得并应用，对公司核心竞争力的提升产生了积极的影响。

（六）审计情况

1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

2. 关键审计事项说明：

（1）收入确认

相关信息披露详见财务报表附注三、（二十五）和附注五、（二十五）。

1) 事项描述

公司属于软件和信息技术服务业，收入类型包括：系统集成、运维和技术服务、软件产品和外购硬件产品销售以及贸易代理业务。

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

2) 审计应对

会计师事务所针对该关键审计事项实施的审计程序主要包括：

- a: 了解和评价了公司与收入确认相关的内部控制设计的有效性，并测试了关键控制执行的有效性；
- b: 在了解公司业务模式的基础上，选取各类收入合同样本，对与收入确认有关的重大风险及报酬转移时点进行了分析评估，进而评估公司收入确认政策；
- c: 针对各类收入，抽取样本，对重要客户执行工商信息查询程序，并检查所获取项目程序的合规性；检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、验收单、设备签收单、代理业务结算单、销售发票、回款单据等；特别关注了资产负债表日前后的样本计入的会计期间；
- d: 在抽样的基础上，对本年度交易额、重要条款以及应收账款余额实施函证程序，对未回函的实施了替代测试程序。

（2）应收款项减值准备的计提

相关信息披露详见财务报表附注三、（十二）、附注五、（三）和附注五、（五）。

1) 事项描述

截至 2017 年 12 月 31 日止，公司合并财务报表中应收账款和其他应收款余额 118,681,362.02 元，占流动资产 70.70%，累计计提坏账准备 18,525,421.23 元。

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

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

2) 审计应对

会计师事务所针对该关键审计事项实施的审计程序主要包括：

- a: 评价并测试了管理层复核、评估和确定应收款项减值的内部控制，包括有关识别减值客观证据和计算减值准备的控制；
- b: 通过考虑历史上同类应收款项组合的实际坏账发生金额及情况，结合客户信用和市场条件等因素，评估了管理层将应收款项划分为若干组合进行减值评估的方法和计算是否适当；
- c: 选取样本，检查了管理层编制的应收款项账龄分析表，重新计算坏账准备计提金额是否准确；
- d: 选取样本，对金额重大或高风险的应收款项，检查了与其可回收性相关的支持性证据，包括期后收款、客户的历史信用、经营情况和还款能力，分析其可回收性。

会计师事务所对公司执行的关键审计事项的审计程序，有利于公司进一步规范关键审计事项涉及科目会计处理，

进一步提升了公司的规范度。

（七）会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用□不适用

1、会计政策变更

（1）根据财政部关于印发修订《企业会计准则第 16 号—政府补助》的通知（财会[2017]15 号）的要求，与日常活动有关且与收益有关的政府补助，从利润表“营业外收入”项目调整为利润表“其他收益”项目列报，该准则自 2017 年 6 月 12 日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行，并要求企业对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至该准则施行日之间新增的政府补助根据该准则进行调整。对新的披露要求不需提供比较信息，不对比较报表中其他收益的列报进行相应调整。

（2）根据财政部关于印发修订《财政部企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》的通知（财会[2017]13 号）的要求，对于 2017 年 5 月 28 日之后持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报等进行了规定，并采用未来适用法进行处理。

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

2、会计估计变更

公司基于合并范围变更，于 2017 年 12 月 18 日召开第二届董事会第十七次会议通过了《关于变更会计估计的议案》，将 6 个月以内的应收账款、其他应收款的坏账计提比例由原来的 0%变更为 5%，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》的规定，公司对会计估计变更采用未来适用法处理，无需对以前年度进行追溯调整，对公司以往各期财务状况和经营成果不会产生影响。

3、重大会计差错更正

详见本报告第三节、七及公司分别于 2018 年 4 月 23 日、2019 年 8 月 27 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台披露的《山西精英科技股份有限公司关于前期会计差错更正的公告》（公告编号：2018-018）、《精英数智科技股份有限公司前期会计差错更正公告》（公告编号：2019-049）。

（八）合并报表范围的变化情况

√适用□不适用

本年度纳入合并范围的子公司为山西精英煤炭安全信息技术有限公司，北京双欧汇、上海双欧汇本期已经处置，不再纳入合并财务报表范围。

（九）企业社会责任

精准扶贫是全党、全国的一件大事，也是关系到能否顺利建成全面小康的一个关键。根据中央网信办、国家发展改革委、国务院扶贫办联合印发《网络扶贫行动计划》，要求贯彻落实习近平总书记关于要实施网络扶贫行动的重要指示精神，充分发挥互联网在助推脱贫攻坚中的重要作用，推进精准扶贫、精准脱贫。因此，全国扶贫开发信息系统的建立和完善，将在精准扶贫中发挥重要作用。

公司作为软件与信息技术类的企业，愿意利用近年自身在政府行业信息服务业务领域拓展的技术优势和能力，积极响应国家政策号召，配合地方政府开展相关的信息系统建设工作，推进地方政府圆满完成既定的扶贫目标。同时，公司作为中小企业，始终把社会责任放在公司发展的重要位置，诚信经营、照章纳税、积极提供就业岗位，对公司全体股东和每一位员工负责，尽全力做到对社会负责，将社会责任意识融入到发展实践中，支持地区经济发展。

三、持续经营评价

1、报告期内，公司的经营模式、产品及服务未发生重大变化，未出现重大不利因素影响。公司参与制修订了十余项行业及地方标准，行业地位稳步提升。

2、公司的净利润持续增长，拥有良好的持续经营能力。公司各项财务指标健康、良好，营业收入增长 31.35%，净利润增长 40.57%，均高于行业平均增长水平；归属于公司扣除非经常性损益后的净利润较上年增幅达 36.57%。

3、公司核心经营团队保持稳定，管理水平持续提升；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、风险控制等重大内控机制运行良好。

4、公司主营业务突出，资产负债结构较为合理，具备持续经营能力。不存在影响公司持续经营的重大不利因素。综上，报告期内，公司的财务运行状况稳健，公司持续经营能力进一步提升。

四、未来展望

（一）行业发展趋势

1、软件和信息化行业的发展趋势

目前，工业制造业的变革与数字经济浪潮交汇融合，云计算、大数据、物联网、移动互联网等信息技术与制造技术、工业知识集成创新不断加剧，工业互联网平台发展战略机遇初见端倪。云计算、大数据、移动互联网、智能终端、物联网为代表的新一代信息技术普及速度不断加快，人类社会从传统信息社会向智能社会过渡。数据中心是支撑现代信息社会的基础设施，也是这场变革的核心。创新红利、数据红利和模式红利的加快催生释放，工业互联网时代行业平台已成软件和信息服务业必然的发展趋势。

2、公司的行业地位变动趋势

公司深耕煤炭信息化行业多年，积累了丰富的煤炭行业信息化的经验。基于对煤炭信息化行业的深刻了解，以煤炭安全监管为核心，研发出了百余项全维度覆盖煤炭安全监管功能的软件产品。公司的核心软件“煤矿安全监管执法与决策支持系统”目前已覆盖国内主要产煤省煤炭管理部门及各煤炭企业，得到了政府客户及煤炭客户的高度认可。目前公司拥有 3 项注册商标、7 项实用新型专利、105 项软件著作权、24 项软件产品登记，主导、参与制修订了十余项行业及地方标准，已在细分市场内形成先发优势及排他性竞争优势。

报告期内，公司的行业地位无重大变动。

3、对公司未来经营业绩和盈利能力的影响。

工业互联网平台发展战略机遇初见端倪的大背景下，公司顺应行业发展潮流，抓住中国煤炭云作为 AI+垂直行业应用的机会，从公司实际情况出发，进一步提升煤炭行业安全监管信息化服务能力，迅速在煤炭安全监管科技领域抢占有利位置，使得公司成为工业互联网时代行业平台提供的龙头企业。当前的行业发展趋势将对公司经营业绩和盈利能力

力产生积极的影响。

（二）公司发展战略

1、公司发展战略

公司以煤监业务为客户入口，运用物联网等技术手段，基于中国煤炭云，服务于政府安全监管信息化业务、煤矿企业的生产管理业务，进一步整合各方资源，不断积累在数据方面的优势，开展银行、保险等金融领域风险管控服务业务。

战略目标：基于百亿级的煤炭信息化业务市场，以全新的数据运营商业模式，将公司打造成为“工业互联网时代的煤炭信息化行业平台提供”的龙头企业。

2、拟投资的新项目

报告期内，公司与百度、山西大学合作，共同建设“中国煤炭云”。“中国煤炭云”项目是公司发展战略的依托，是实现煤矿安全监管、企业生产管理、煤炭大数据应用分析的重要平台，将对精英科技未来经营业绩、市场开拓及品牌影响力产生积极的推动和影响。“中国煤炭云”前期主要包括煤炭安监平台、基于物联网的煤矿信息化服务、“挖煤矿”煤炭大数据平台，后期再逐步增加内容。

（1）煤矿安监平台

在为煤矿提供生产管理能力和提高生产效率的基础上，为各级煤炭安全监管机构提供煤监服务，强化各级煤监机构的监管能力。报告期内，公司承建了山西煤监局煤矿事故风险分析平台项目。该项目是国家安监总局煤矿事故风险分析平台的试点项目。可实现山西煤矿安全监察机构与总局以及全省煤矿企业间的互通互联和信息共享，项目成功实施后可在全国范围内推广。

（2）基于物联网的煤矿信息化服务

正在开发中的设备点检管理系统和平台、生产调度管理平台、提供探放水视频监视管理系统将成为公司下一阶段的业务发力点。其中，基于百度人工智能-视频识别的煤矿探水管理系统，可在全省范围进行推广。

（3）“挖煤矿”煤炭大数据平台

正在开发的“挖煤矿”煤炭大数据平台将具备全面的大数据分析服务能力，在煤炭金融领域可以最大化煤炭企业、金融机构双方的金融收益和企业效益，将成为公司下一步的成长点和业务爆发点。

三块建设内容均基于中国煤炭云平台搭建，产品能够不断迭代，具有标准统一、平台统一、技术先进等特点，可以降低成本、缩短施工周期、提高系统的稳定性和可维护性。

（三）经营计划或目标

2018年，公司将以“打造公司核心技术竞争力，形成行业品牌”为指导思想和工作重点，具体计划如下：

1、进一步提升公司技术方面的核心竞争力

通过产学研合作，加强公司在工业系统与管理领域的模型和算法核心能力；学习和充分利用人工智能、大数据、云计算、物联网等最新技术，提升公司产品的技术先进性。

2、逐步推进公司盈利模式由“项目制”向“服务制”的转变

以政府安监为入口，大范围覆盖煤炭信息化市场，积极推进“中国煤炭云”建设，形成基于云+端的IT服务形态的有形核心产品及基于该核心产品的咨询能力，进而形成煤炭信息市场的SAAS服务模式，不断积累在数据方面的优

势，服务于银行、保险等金融领域的风险管控业务，形成一个全新的数据运营商业模式。

3、实现省外市场的有效突破

在做深做透山西市场的同时，探索在全国市场行之有效、落地生根的模式，实现两个省级市场的全面开花，其他市场形成单点突破，使公司产品真正走出山西，实现市场的全国化。

4、建立健全适合公司发展的管理架构及员工激励机制

通过建立健全适合公司发展的管理架构以及流程与 IT 支撑的管理体系，实施行之有效的对人的管理和激励机制，使公司成为以客户需求为导向的、商业目标明确、流程化的组织。

5、优化架构，形成管理梯队

以加强营销管理，强化技术水平，提高运营管理效率为目标，实现销售平台升级、技术平台重点产品部门化及管理平台的专业化，以形成更有利于公司战略目标落地的组织架构；建设专业搭配合理、梯次配置的团队，在管理层尤其是高层，大胆使用年轻员工，增强公司活力。

（上述经营计划能否实现取决于市场状况变化、经营团队的努力程度等多种因素，存在很大的不确定性，请投资者特别注意）。

（四）不确定性因素

公司 2017 年度的主要客户分布在能源领域，受国内宏观经济景气情况影响较大，如果客户需求延后或萎缩，可能会导致公司营业收入降低。

五、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1、持续到本年度的风险因素

（1）受宏观经济下行及煤炭行业波动的风险

报告期内，公司客户所在行业较为集中，公司对煤炭行业的依赖程度较高。由于煤炭行业属于与宏观经济波动密切相关的周期性行业，若未来我国宏观经济发生重大波动、煤炭行业出现增速减缓或负增长的情形，将对公司的业绩增长造成较大程度的影响。

公司已经意识到此问题的存在，并采取了如下措施：

1) 煤炭行业虽存在波动风险，但煤炭政府安全监管却是一直在加强。公司的优势也在政府煤炭安全监管方面。公司将政府安监为入口，大范围覆盖煤炭信息化市场，以同百度共建的“中国煤炭云”平台为载体，形成煤炭信息市场的 SAAS 服务模式，不断积累在数据方面的优势，服务于银行、保险等金融领域的风险管控业务，形成一个全新的数据运营商业模式，进一步增强公司抵抗风险的能力。

2) 公司除继续深耕煤炭行业外，将燃气及除煤炭之外的其他安监业务作为公司的储备业务，并取得了一定的发展。报告期内，公司中标“山西天然气有限公司燃气混合云建设、运营及信息化优化项目”及全国 13 个智慧安监试点城市项目“阳泉智慧安监平台项目”，公司将以此为契机，进一步扩大战果，对公司业绩将产生积极的影响。

（2）公司客户群集中的风险

报告期内，公司除了继续深耕煤炭行业外，针对燃气、政府等领域有所发展。但客户群集中于煤炭行业的风险依

然存在。

公司采取的措施同上。

（3）应收账款余额较大的风险

报告期内，公司的应收账款主要来源于煤炭行业。受煤炭行业资金紧张的影响，公司应收账款余额较大。公司已对结算环节进行了严格的内部控制，且赊账客户主要为政府机构、大中型煤炭企业，规模大且信誉度高，应收账款总体质量较好。2017 年全年公司实现营业收入 16,106.69 万元，比上年同期增长 31.35%；应收款余额为 11,627.27 万元，比上年同期增长 7.83%，应收账款得到了较好的控制，但仍不排除随着公司业务规模的进一步扩大，应收账款余额继续增加，从而增大应收账款的回收风险。

针对应收款较大且可能进一步增加的风险，公司进行了如下应对措施：

- 1) 选择优质的客户进行开发；
- 2) 对结算环节进行严格的内部控制，并设立了应收款清缴考核办法；
- 3) 调整收入结构，增加自主软件产品和运维服务的收入，降低系统集成业务的收入。

（4）核心技术人才流失和核心技术泄密的风险

公司所处行业为技术密集型行业，核心技术人员与核心技术对公司的产品创新、持续发展起着关键作用。目前，公司已经建成较高素质的技术人员队伍，为公司的长远发展奠定了良好基础。虽然公司为保护核心技术已建立较为完善的知识产权管理体系，并采取了一系列措施吸引和稳定核心技术人员。但是，随着行业竞争的日趋激烈，行业内竞争对手对核心技术人才的争夺也将加剧。一旦核心技术人员离开公司或公司核心技术人员泄露公司技术机密，将可能削弱公司的竞争优势，给公司的生产经营和发展造成不利影响。

公司已经意识到此风险的存在，一方面引入了行业技术专家，同时培养公司内部的技术人员，组建更加高素质的技术人员队伍，另一方面提高核心技术人员的福利待遇、建立良好的工作关系并签订《保守商业秘密协议》。

2、本年度减少的风险因素：大宗商品合同金额较大，平均毛利率较低，实际运行占用资金较大，风险控制要求较高。

本风险源于原控股子公司北京双欧汇及上海双欧汇，其主营业务为：为煤焦钢全产业链客户提供平台服务，同时对于优质业务进行自营，业务性质属于大宗商品交易。该交易的特点为：合同金额较大，平均毛利率较低，实际运行占用资金较大，经营风险较大，对风险控制要求较高。如公司不能采取有效的风控措施，将有可能给公司经营带来较大的风险。

鉴于：

（1）报告期内，公司对原控股子公司北京双欧汇及上海双欧汇的股权进行了调整，截至 2018 年 7 月 31 日，北京双欧汇已成为上海双欧汇的全资子公司，上海双欧汇成为公司的参股公司，不再是公司并表范围内的企业；

（2）截至本报告出具日，上海双欧汇将其全资子公司北京双欧汇 100%的股权转让给无关联的第三方，相关工商变更手续已办理完毕；

（3）上海双欧汇对主营业务进行了调整，目前已不再进行新的贸易代理业务。

故该风险不再列示。

（二）报告期内新增的风险因素

报告期内没有新增的风险因素。

第五节 重要事项

一、重要事项索引

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

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）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，委托或者受托销售	30,000,000.00	16,397,775.53
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	-	-
总计	30,000,000.00	16,397,775.53

（二）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
太原精英	代收代付货款	280,000.00	是	2018-04-23	2018-015
上海双欧汇	公司转让其所持北京双欧汇50%的股权	5,969,700.00	是	2019-09-04 2019-09-23	2019-053 2019-062
王宇（1）	转让北京双欧汇30%股权	3,581,800.00	是	2017-06-15	2017-026
宋亚兵	转让北京双欧汇20%股权	2,387,900.00	是	2017-06-15	2017-026
上海双欧汇	代收代付社保和公积金	38,824.00	是	2018-04-23	2018-016

上海双欧汇	出售固定资产	22,852.00	是	-	-
总计	-	12,281,076.00	-	-	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1、代收代付太原市精英科技股份有限公司货款

(1) 基本情况

2017年4月，晋城市煤炭工业局在支付货款时，误将本应支付给太原精英的280,000元货款打入公司账户。后经协商，晋城市煤炭工业局出具了《关于付款情况的说明》，委托公司将上述款项直接转付给太原精英。

(2) 关联关系概述

因太原精英为公司控股股东、实际控制人龚大立控制的公司，且公司董事龚大立、赵存会在太原精英任职董事，故太原精英是公司的关联方，本次交易构成偶发性关联交易。

(3) 审议及披露情况

公司于2018年4月19日召开第二届董事会第二十次会议审议通过了《关于确认代收代付货款暨偶发性关联交易的议案》，表决结果：同意3票，反对0票，弃权0票。

因太原精英为公司控股股东、实际控制人龚大立控制的公司，且公司董事龚大立、赵存会在太原精英任职董事，故关联董事龚大立、赵存会回避表决。该议案将提交2017年年度股东大会进行审议。

详见公司于2018年4月23日在全国中小企业股份转让系统披露的《山西精英科技股份有限公司关于确认代收代付货款暨偶发性关联交易的公告》（公告编号：2018-015）。

(4) 关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响

本次交易为公司依据晋城市煤炭工业局出具的《关于付款情况的说明》对误支付款项的纠正，因而是必要的，对公司生产经营无不良影响。

2、公司向原控股子公司上海双欧汇转让所持北京双欧汇50%股权

(1) 基本情况

具体交易细节详见本报告第五节二、（三）。

(2) 关联关系概述

因交易对手方上海双欧汇为公司的联营企业，参照相关法律法规及规则的规定，公司向原控股子公司上海双欧汇转让所持北京双欧汇50%股权的交易构成偶发性关联交易。

(3) 审议及披露情况

审议及披露情况详见《精英数智科技股份有限公司第三届董事会第九次会议决议公告》（公告编号：2019-053）及《精英数智科技股份有限公司2019年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2019-062）。

(4) 关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响

上述偶发性关联交易有利于公司理顺股权架构、突出主营业务，建立更有利于子公司发展的股权结构，符合公司发展战略，交易价格以中水致远资产评估有限公司出具的评估报告为准，交易价格公允，对公司生产经营无不良影响。

3、王宇（1）、宋亚兵将其持有的北京双欧汇30%、20%股权出售给上海双欧汇

(1) 基本情况

具体交易细节详见本报告第五节二、（三）。

（2）关联关系概述

因交易对手方王宇（1）、宋亚兵分别持有对公司具有重要影响的控股子公司北京双欧汇 30%、20%的股权，参照相关法律法规及规则的规定，公司的控股子公司上海双欧汇购买王宇（1）、宋亚兵持有的北京双欧汇 30%、20%股权的交易构成偶发性关联交易。

（3）审议及披露情况

审议及披露情况详见本报告第五节二、（三）。

（4）关联交易的必要性、持续性对公司生产经营的影响

上述偶发性关联交易有利于公司理顺股权架构、突出主营业务，建立更有利于子公司发展的股权结构，符合公司发展战略，交易价格以中水致远资产评估有限公司出具的评估报告为准，交易价格公允，对公司生产经营无不良影响。

4、代收代付委派上海双欧汇职工的社保和公积金

（1）基本情况

受公司委派，公司员工韩国峰、王宇（2）、张红红和李超伟 4 人调至上海双欧汇工作。根据 2017 年 7 月公司与上海双欧汇签订的《人员委派协议书》，上述员工薪酬由上海双欧汇负责，社保、公积金由公司代缴。每月由上海双欧汇将社保、公积金费用支付给公司，公司为上述员工缴纳社保、公积金。

2017 年 8-12 月，公司代收代付上海双欧汇职工韩国峰、王宇（2）、张红红和李超伟 4 人社保和公积金 38,824.00 元。

（2）关联关系概述

由于公司董事龚大立、张眉河、赵存会在上海双欧汇任职董事至 2017 年 6 月 30 日，离职至今未满一年，且公司董事会秘书霍永红在上海双欧汇任职董事，故上海双欧汇是公司关联方，本次交易构成偶发性关联交易。

（3）审议及披露情况

公司于 2018 年 4 月 19 日召开第二届董事会第二十次会议审议通过了《关于确认代收代付委派职工社会保险及公积金暨偶发性关联交易议案》。

由于公司董事龚大立、张眉河、赵存会在上海双欧汇任职董事至 2017 年 6 月 30 日，离职至今未满一年，关联董事龚大立、张眉河、赵存会应回避表决，导致无关联董事不足三人，且根据交易发生时全国中小企业股份转让系统《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》关于偶发性关联交易的规定，该议案将直接提交 2017 年年度股东大会进行审议。

（4）关联交易的必要性、持续性对公司生产经营的影响

本次交易系公司为保证派遣员工社会保险及公积金的正常缴纳做出的，因而是必要的，不会对公司的生产经营产生不良影响。

公司同上海双欧汇就此事进行了协商并积极解决上述关联交易事项。王宇（2）已于 2018 年 1 月调回公司，韩国峰、张红红、李超伟 3 人的社保已转出公司，但公积金仍由公司代收代付，该事项将于本年度内处理完毕。

5、向上海双欧汇出售固定资产

（1）基本情况

2017年12月29日，公司将账面净值21,240.13元（账面原值35,173.48元、累计折旧13,933.35元）的固定资产以22,852.00元出让给上海双欧汇。

（2）关联关系概述

由于公司董事龚大立、张眉河、赵存会在上海双欧汇任职董事至2017年6月30日，离职至今未滿一年，且公司董事会秘书霍永红在上海双欧汇任职董事，故上海双欧汇是公司关联方，本次交易构成偶发性关联交易。

（3）审议及披露情况

根据2017年12月22日发布的《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》及公司关联交易管理办法规定，该事项由公司总经理办公会批准后实施。

（4）关联交易的必要性、持续性及对公司生产经营的影响

该交易标的系部分办公桌椅。公司将部分与公司整体环境不协调的办公桌椅替换并出售给上海双欧汇，有利于更好的发挥该固定资产的价值，因而是必要的。根据公司关联交易管理办法的规定，其出售价格参照市场二手办公家具相关价格及账面资产确定，不存在损害挂牌公司利益的情形。

（三）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

报告期内，为了理顺股权架构、突出主营业务，建立更有利于子公司发展的股权结构，公司对子公司北京双欧汇和上海双欧汇的股权进行了调整。截至2018年7月底，上述股权已调整完毕，北京双欧汇成为上海双欧汇的全资子公司，公司不再拥有北京双欧汇和上海双欧汇的控制权。具体情况如下：

1、基本情况

（1）公司将其持有的北京双欧汇50.00%股权转让给上海双欧汇

本次交易中，公司将其持有的北京双欧汇50.00%股权转让给上海双欧汇，股权转让价格为中水致远资产评估有限公司出具的评估报告（中水致远评报字【2017】第040032号）载明的596.97万元。上海双欧汇已于2017年6月30日向公司支付310.00万元，并于2017年7月12日前全部付清。

（2）上海双欧汇收购王宇（1）、宋亚兵持有北京双欧汇50.00%的股权

上海双欧汇收购王宇（1）、宋亚兵分别持有的北京双欧汇30.00%、20.00%的股权，股权转让价格依据北京双欧汇委托中水致远资产评估有限公司出具的评估报告（中水致远评报字【2017】第040032号）分别为358.18万元和238.79万元，截至报告期末，上述款项已全部付清。

（3）公司将其持有的上海双欧汇4%的股权转让给张钰及王净灿

公司向张钰转让上海双欧汇3.00%的股权，向王净灿转让上海双欧汇1.00%的股权，转让价格依据中水致远资产评估有限公司出具的评估报告（中水致远评报字【2017】第040033号）分别为29.835万元和9.945万元。上述股权转让款合计39.78万元于2017年6月30日全部付清。

2、信息披露情况

（1）公司于2017年5月23日召开第二届董事会第十四次会议，并于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披露了《山西精英科技股份有限公司第二届董事会第十四次会议决议公告》（公告编号：2017-

019)；

(2) 公司于 2017 年 6 月 13 日召开第二届董事会第十五次会议，并于 2017 年 6 月 15 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露了《山西精英科技股份有限公司第二届董事会第十五次会议决议公告》（公告编号：2017-024）、《山西精英科技股份有限公司关于出售控股子公司股权的公告》（公告编号：2017-025）、《山西精英科技股份有限公司关于控股子公司购买股权暨关联交易的公告》（公告编号：2017-026）、《山西精英科技股份有限公司关于出售控股子公司股权的公告》（公告编号：2017-027）；

(3) 公司于 2017 年 6 月 30 日召开 2017 年第二次临时股东大会审议通过了该事项，并于 2017 年 6 月 30 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露了《山西精英科技股份有限公司 2017 年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2017-030）。

3、对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

公司对控股子公司股权进行的上述调整，对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面无不良影响。

（四）承诺事项的履行情况

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

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

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

4、公司原副总经理胡斌亦为东方飞龙实际控制人，其出具《东方飞龙不与精英科技从事相同或相近业务的承诺》，报告期初至今，严格履行此承诺，未有违背承诺事项。经查询工商管理部门，东方飞龙已于 2017 年 10 月 31 日注销。

（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	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
不动产（太原市小店区长治路 103 号阳光国际商务中心）	抵押	8,213,711.44	4.28%	贷款抵押
银行存款	质押	625,000.00	0.33%	履约保证金
银行存款	质押	110,000.00	0.06%	质保保证金
总计	-	8,948,711.44	4.67%	-

1、公司于 2016 年 9 月 5 日第二届董事会第九次会议通过了《关于公司向交通银行股份有限公司太原长风支行申请贷款的议案》。根据公司日常运营和发展的需要，为补充流动资金，公司以位于太原市小店区长治路 103 号 1 栋 A 座 7 层 0701 的自有房产作为公司提供综合授信贷款的担保，向交通银行股份有限公司申请综合授信贷款不超过人民币 1,000.00 万元整。上述房产的抵押手续已于 2017 年 2 月 17 日办理完毕。详见公司 2017 年 2 月 20 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台发布的《山西精英科技股份有限公司关于向交通银行股份有限公司贷款进展情况的公告》（公告编号：2017-006）。

公司分别于 2017 年 5 月 22 日、2017 年 7 月 10 日收到交通银行贷款 300.00 万元、200.00 万元，并依照合同约定于 2018 年 1 月 8 日偿还上述贷款。目前，相关的房产解抵押手续正在办理中。

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

报告期内，公司未申请新的履约保函。上述两笔金额分别为 625,000.00 元、110,000.00 元的保函均发生在 2016 年，且分别于 2017 年 7 月 28 日、2017 年 11 月 15 日解除质押。截至报告期末，履约保函已清零。

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	29,963,750	45.54%	1,727,500	31,691,250	48.16%
	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	10,866,750	16.51%	156,500	11,023,250	16.75%
	核心员工	1,388,500	2.11%	-73,000	1,315,500	2.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	35,836,250	54.46%	-1,727,500	34,108,750	51.84%
	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	32,771,250	49.80%	580,500	33,351,750	50.69%
	核心员工	367,500	0.56%	0	367,500	0.56%
总股本		65,800,000	-	0	65,800,000	-
普通股股东人数		77				

(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%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	龚大立	24,000,000	0	24,000,000	36.47%	18,000,000	6,000,000
2	张眉河	5,300,000	0	5,300,000	8.05%	3,975,000	1,325,000
3	山证做市账户	3,199,000	363,000	3,562,000	5.41%	0	3,562,000
4	赵存会	3,174,000	180,000	3,354,000	5.10%	2,557,500	796,500
5	兰旭	3,000,000	0	3,000,000	4.56%	2,250,000	750,000
6	韩国峰	2,363,000	200,000	2,563,000	3.90%	1,922,250	640,750
7	胡斌	2,113,000	0	2,113,000	3.21%	0	2,113,000
8	山西创投	2,000,000	0	2,000,000	3.04%	0	2,000,000
9	王增强	1,786,000	0	1,786,000	2.71%	1,339,500	446,500
10	王宇(1)	1,400,000	0	1,400,000	2.13%	0	1,400,000
合计		48,335,000	743,000	49,078,000	74.58%	30,044,250	19,033,750

前十名股东间相互关系说明：

山西证券是公司的做市商，山证做市账户由山西证券设立，其持有股票为做市交易库存股。龙华启富是山西证券的全资子公司，山证基金是龙华启富全资子公司，龙华启富和山证基金是山西创投的股东，出资占比 50%；故山西证券与山西创投构成关联关系。

除以上情况，公司前十名股东之间相互不存在关联关系。

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

（一）控股股东情况

截止报告期末，自然人龚大立直接持有公司 2,400.00 万股，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。

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

报告期内，公司控股股东和实际控制人无变动。

（二）实际控制人情况

同上

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2015/12/1	2016/2/4	6.00	1,300,000	7,800,000.00	0	6	0	0	0	是

募集资金使用情况：

根据公司2015年12月1日在全国中小企业股份转让系统指定的信息披露平台披露的《股票发行方案》（公告编号：2015-017）中的记载，本次募集资金的用途为：拓展公司新业务，提升公司的盈利能力和抗风险能力，保障公司经营的持续发展以及增强股票流动性等。

本次股票发行募集资金中的500万用于投资成立子公司北京双欧汇，主办券商根据公司的《股票发行方案》将募集资金用途从严定性为“补充流动资金”，认为公司募集资金用途发生了改变，公司接受主办券商的意见。详见公司2016年9月13日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台发布的《山西精英科技股份有限公司关于募集资金存放与实际使用情况的专项报告》（公告编号：2016-038）。

公司于2016年9月12日召开第二届董事会第十次会议审议通过了《关于补充确认变更募集资金用途的议案》，并于2016年9月30日召开2016年第三次临时股东大会通过了该议案。详见2016年9月13日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台发布的《山西精英科技股份有限公司关于补充确认变更募集资金用途的公告》（公告编号：2016-039）。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、债券融资情况

□适用 √不适用

债券违约情况

□适用 √不适用

公开发行债券的特殊披露要求

□适用 √不适用

四、可转换债券情况

适用 不适用

五、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
质押贷款	山西创投	10,000,000.00	8.00%	2016/12/29 至 2017/12/29	否
抵押贷款	交通银行股份有限公司 山西省分行	3,000,000.00	6.09%	2017/5/22 至 2018/1/8	否
抵押贷款	交通银行股份有限公司 山西省分行	2,000,000.00	6.09%	2017/7/3 至 2018/1/8	否
合计	-	15,000,000.00	-	-	-

1、公司向山西创投借款 1,000.00 万元，年利率 8.00%，借款期限不超过 1 年，用于补充公司流动资金。上述偶发性关联交易系公司控股股东、实际控制人龚大立以其所持公司的 3,740,000 股股票为上述借款提供质押担保。公司于 2016 年 12 月 7 日召开第二届董事会第十一次会议审议通过了《关于公司实际控制人龚大立为公司借款提供股权质押担保的议案》，并于同日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台披露了《关于控股股东为公司借款提供股权质押担保的关联交易公告》（公告编号：2016-045），于 2016 年 12 月 23 日召开 2016 年第四次临时股东大会通过了上述议案；

2、详见本报告第五节二、（五）。

违约情况：

适用 不适用

六、利润分配情况

（一）报告期内的利润分配情况

适用 不适用

（二）利润分配预案

适用 不适用

未提出利润分配预案的说明：

适用 不适用

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	年龄	学历	任期	年度薪酬
龚大立	董事长	男	48	硕士	2015-9-2 至 2018-9-1	320,939.40
张眉河	副董事长	男	55	硕士	2015-9-2 至 2018-9-1	300,000.00
兰旭	董事	男	54	本科	2015-9-2 至 2018-9-1	60,600.00
王增强	董事、总经理	男	48	大专	2015-9-2 至 2018-9-1	413,650.64
赵存会	董事、副总经理	男	49	本科	2015-9-2 至 2018-9-1	396,219.40
韩国峰	监事会主席	男	50	本科	2016-8-22 至 2018-9-1	69,303.35
王巧梅	监事	女	57	大专	2015-9-2 至 2018-9-1	36,500.00
郭志强	职工监事	男	45	大专	2015-9-2 至 2018-9-1	125,653.47
王芳（1）	副总经理	女	49	本科	2015-9-2 至 2018-9-1	324,796.40
王勇	副总经理	男	44	本科	2015-9-2 至 2018-9-1	319,625.78
张宝民	副总经理	男	46	硕士	2015-9-2 至 2018-9-1	388,259.00
杨丽英	财务总监	女	48	本科	2016-8-3 至 2018-9-1	258,216.00
白勇	副总经理	男	48	本科	2016-8-3 至 2018-9-1	271,130.66
霍永红	董事会秘书	女	36	本科	2016-8-22 至 2018-9-1	279,496.00
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						8

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。

因股东中王芳重名，在《公开转让说明书》中进行了区分，王芳（1）与王芳（2）身份证号分别为：140102****602X 与 142329****1123。为同《公开转让说明书》保持一致，本报告中沿用了“王芳（1）、王芳（2）”的表述，下同。

(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	0	5,300,000	8.05%	0
兰旭	董事	3,000,000	0	3,000,000	4.56%	0
王增强	董事、总经理	1,786,000	0	1,786,000	2.71%	0
赵存会	董事、副总经理	3,174,000	180,000	3,354,000	5.10%	0
韩国峰	监事会主席	2,363,000	200,000	2,563,000	3.90%	0
王巧梅	监事	880,000	-13,000	867,000	1.32%	0
郭志强	职工监事	250,000	20,000	270,000	0.41%	0

王芳（1）	副总经理	1,195,000	70,000	1,265,000	1.92%	0
王勇	副总经理	1,000,000	0	1,000,000	1.52%	0
张宝民	副总经理	0	100,000	100,000	0.15%	0
杨丽英	财务总监	390,000	0	390,000	0.59%	0
白勇	副总经理	100,000	0	100,000	0.15%	0
霍永红	董事会秘书	200,000	180,000	380,000	0.58%	0
合计	-	43,638,000	737,000	44,375,000	67.43%	0

（三） 变动情况

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

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
不适用				

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

不适用

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	12	10
研发人员	59	75
运维人员	22	20
技术人员	32	42
财务人员	4	5
销售人员	39	35
行政人员	25	20
员工总计	193	207

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	15	11
本科	135	146
专科	38	45
专科以下	5	5
员工总计	193	207

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动

报告期内公司对控股子公司的股权进行了调整，原控股子公司北京双欧汇及上海双欧汇不再是公司的控股子公司，因此上述两个公司共计 13 人（含管理人员 2 人、运维人员 1 人、行政人员 4 人、财务人员 1 人、销售人员 5 人）不再计入统计范围。

除上述因素外，报告期公司员工数量增长了 14 人，人员数量变动不超过 10%，保持了相对稳定。具体分析如下：

- (1) 管理人员合计减少 2 人，系报告期内，控股子公司股权调整，两个公司的总经理不再列入管理范围所致。
- (2) 研发人员增加 16 人，主要是为了进一步增强公司的研发力量。
- (3) 运维人员、技术人员、财务人员、销售人员及行政人员变动，系公司正常的人员流动所致。

2、人才引进、招聘

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

3、薪酬政策

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

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

4、人员培训

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

5、需公司承担费用的高退休职工人数为 0 人。**（二）核心人员（公司及控股子公司）基本情况****核心员工**

√适用□不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
白勇	副总经理	100,000
吴喆峰	技术总监、工程与运维部经理	428,000
周锋	技术总监、第二事业部副总经理、技术支持部经理。	162,000
杨丽英	财务部经理、财务总监	390,000
李磊	总经理助理、运营管理部经理	0
王芳（2）	市场总监、第二事业部总经理	200,000
常浩	研发平台部经理	72,000
王延辉	技术总监、煤炭产品研发部经理。	65,000
辛海军	业务经理	46,000
曹婧	行政总监、采购部经理、人力资源部经理	220,000
王丹	综合办公室主任	0

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

（一）核心技术人员

报告期内，张凯因个人原因于2017年3月28日离职，李国栋因个人原因于2017年9月30日离职，故张凯、李国栋不再是公司的核心技术人员。报告期内，公司核心技术人员由9名减少到7名，分别为赵存会、胡斌、张宝民、吴喆峰、周锋、常浩、王延辉。上述已认定核心员工的离职，是正常的人员流动，不会对公司的生产经营产生影响。

（二）核心员工

报告期内，张凯、李国栋因个人原因离职，是正常的人员流动，不会对公司的生产经营产生影响，公司核心员工由13名减少到11名。

为保障公司长期健康发展，稳定对公司未来发展具有重要作用的员工，培养一支素质优良、能力突出、充满创新活力和凝聚力的核心员工队伍，使之成为推动公司持续快速发展的中坚力量，增强公司核心竞争力，公司于2018年4月19日召开第二届董事会第二十次会议，审议通过《关于增加核心员工的议案》，提名李辉、郭志强等57名员工为公司核心员工，上述员工将在公司公示并经监事会发表意见、提交股东大会审议后成为公司的核心员工。

第九节 行业信息

√适用□不适用

一、公司所处行业

公司是一个以煤炭行业信息化解决方案提供为基础，集信息系统集成、软件开发、运维服务、咨询服务于一体的IT服务企业。公司主要产品和服务为：利用物联网、云计算、大数据等技术，服务于能源行业生产管理、政府安全监管、经济运行分析等领域，提供以自主软件为核心的IT整体解决方案。公司所属行业：根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司2017年发布的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司属于“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-6510软件开发、6520信息系统集成服务”行业。

二、行业基本情况

（一）软件和信息技术服务业基本情况

软件和信息技术服务业是我国的战略性、主导性产业，随着信息技术的高速发展和广泛应用，软件和信息技术服务业已逐渐成长为我国经济发展的重要动力和支柱行业，成为拉动整个电子产业快速增长的重要力量，在国民经济中的地位 and 作用不断提高。根据工业和信息化部统计，2017年我国软件和信息技术服务业继续呈现稳中向好运行态势，收入和效益同步加快增长，出口有所恢复，吸纳就业人数平稳增加，创新能力不断提升，产业结构持续调整优化，服务和支撑保障能力显著增强。

1、总体运行情况

（1）软件业务收入加快增长。

2017年，全国软件和信息技术服务业完成软件业务收入5.5万亿元，比上年增长13.9%，增速同比提高0.8个百分点。从全年增长情况看，走势基本平稳。

（2）全行业利润增长快于收入增长。

2017年，全行业实现利润总额7,020亿元，比上年增长15.8%，比2016年提高2.1个百分点，高出收入增速1.9个百分点。分季度来看，一至四季度利润总额增速分别为9.6%、14.2%、15.6%和21.2%，呈逐步上升态势。

（3）从业人数平稳增加，工资水平保持较快增长。

全行业从业人数接近600万人，比上年同期增加约20万人，比上年增长3.4%。从业人员工资总额增长14.9%，人均工资增长11.2%。

（4）企业研发投入不断增强，创新能力逐步提升。

对重点软件企业的监测显示，全年企业研发投入强度接近11%。据中国版权保护中心的数据，2017年我国软件著作权登记量突破70万件，比上年增长达85%，呈现爆发式增长；大数据、云计算、人工智能等新技术迅速得到应用和扩展，产业活力不断增强。

2、分领域运行情况

软件和信息技术服务业结构继续调整，产业生态链不断完善，为制造强国和网络强国建设提供重要支撑和保障。

（1）信息技术服务保持领先，产业继续向服务化、云化演进。

2017年，全行业实现信息技术服务收入2.9万亿元，比上年增长16.8%，增速高出全行业平均水平2.9个百分点，占全行业收入比重为53.3%。其中，云计算相关的运营服务（包括在线软件运营服务、平台运营服务、基础设施运营服务等在内的信息技术服务）收入超过8千亿元，比上年增长16.5%。

(2) 软件产品平稳增长，支撑保障能力显著增强。

2017年，全行业实现软件产品收入1.7万亿元，比上年增长11.9%，占全行业收入比重为31.3%。其中，信息安全和工业软件产品收入均超过1千亿元，分别增长14%和19.9%。随着核心关键技术的突破，软件产业正向构筑有力的产业基础、推进信息系统安全可控、驱动工业智能化等方向迈进。

(3) 软件技术加快向各领域渗透，应用服务能力不断提升。

支撑电子商务快速发展，电子商务平台技术服务收入比上年增长30.3%；助力集成电路产业发展，集成电路设计服务收入比上年增长15.6%；加快向通信、医院、交通、装备等各领域渗透，嵌入式系统软件已成为产品和装备数字化改造、各领域智能化增值的关键性带动技术，全年实现收入8479亿元，比上年增长8.9%。

数据来源：工业和信息化部网站

(二) 煤炭行业基本情况

1、以煤为主的能源消费结构对煤炭信息化形成长期需求

从国内能源消费来看，2016年我国煤炭消费总量占能源消费总量的62%，石油占18.3%，天然气占6.4%，一次电力及其他能源占13.3%，也就是说，尽管我国煤炭消费在下降，但依然占据绝对的主体地位。从国际上看，2016年，我国石油生产量占世界比重为4.6%，而消费量却占到13.1%，天然气生产量占世界3.9%，消费量占5.9%，煤炭生产量占世界46.1%，消费量占世界50.6%，也就是说，在煤炭去产能的情况下，我国的煤炭、石油、天然气均不能自给自足，对外依存度依然很高。

从能源储量上看，2016年，我国主要矿产基础储量石油为349,610.7万吨，天然气为51,939.5亿立方米，煤炭为2,440.1亿吨，按照2015年我国煤炭、石油和天然气的消费量进行统计，如果依靠我国自身资源，煤炭可支撑61年，石油为6年，天然气为27年。

从我国能源的禀赋情况看，我国只有煤炭是丰富的，居世界第三位，能够自主支持我国能源的安全，其他能源均受到进口的各种情况影响。

数据来源：国家能源局

综上，虽然我国煤炭消费增速呈现稳步下降的必然趋势，但我国缺油少气富煤的能源资源禀赋以及煤炭资源的可靠性、价格的低廉性、利用的可洁净性，决定了在今后较长时期内，煤炭仍然是保障我国能源安全稳定供应的基石，“煤为基础，多元发展”的能源战略方针和以煤炭为主体的一次能源格局不会改变。

2、煤炭安全生产的要求使信息化成为煤炭安全的重要手段

煤矿资源储存条件复杂，地质灾害频发，加上煤矿企业长期粗放式经营，忽视安全生产条件和安全生产管理，造成我国煤矿事故发生率居高不下，这些现实情况暴露出煤炭行业的诸多弊端，恰恰体现出政府、行业、煤炭企业建立科学高效的现代化监管监测及经营管理方式的必要性和紧迫性。

2017年，全国煤矿共发生事故219起、死亡375人，同比减少30起、151人，分别下降12%和28.7%，百万吨死亡率0.106，煤矿安全生产形势持续稳定好转。相对于2007年煤炭百万吨死亡率为1.485，已经有了长足的进步，但同先进产煤国家比较，澳大利亚作为世界上第4大产煤国和最大的煤炭出口国，每百万吨死亡率仅为0.014左右。2017年国务院办公厅发布的《安全生产“十三五”规划》提出了“煤矿百万吨死亡率下降15%（相对于2015年）”，煤炭安全生产的要求使信息化成为煤炭转型的重要手段。

数据来源：国家煤炭工业网、《安全生产“十三五”规划》

3、煤炭行业集中度的提高有利于信息化在全行业的推广

经过十几年的煤炭资源整合调整，我国煤矿数量迅速减少，大中型煤矿数量和产量占比上升明显。根据煤炭工业

“十三五”规划，十三五期间，我国将化解淘汰过剩落后产能 8 亿吨/年左右，通过减量置换和优化布局增加先进产能 5 亿吨/年左右，到 2020 年，煤炭产量 39 亿吨。煤炭生产结构优化，煤矿数量控制在 6000 处左右，120 万吨/年及以上大型煤矿产量占 80%以上，30 万吨/年及以下小型煤矿产量占 10%以下。煤炭生产开发进一步向大型煤炭基地集中，大型煤炭基地产量占 95%以上。我国煤炭生产已经形成大规模、现代化、集约型的发展趋势，下游客户规模的不断扩大，信息化支付能力不断的增强，为煤炭行业信息化建设的发展奠定了基础。煤炭行业集中度的提高有利于信息化在全行业的推广。

数据来源：《煤炭工业“十三五”规划》

（三）煤炭信息化行业

2015 年以来，在政府供给侧改革持续推进的大背景下，政府出台多项利好措施促进煤炭市场的企稳，同时，进一步加大了煤炭行业信息化方面的投入，政府政策利好催生难得发展机遇。

2016 年 12 月，国家安全生产管理监督总局发布了《国家安监总局关于印发安全生产信息化总体建设方案及相关技术文件的通知》（安监总科技〔2016〕143 号）；2017 年 8 月，发布了《国家安监总局办公厅关于印发全国安全生产“一张图”地方建设指导意见书的通知》（安监总厅规划〔2017〕69 号），为煤炭信息化行业铺开了一个百亿级的市场。文件指出：

围绕提升安全风险辨识管控能力、事故隐患预测预警能力和新情况及时发现感知能力，全面推进安全生产信息化。加快安全生产监管信息化工程和大数据平台安全生产预警与防控工程建设，推进跨行业、跨地区数据资源共享与应用，推广使用智能化安全监管执法装备，形成全国安全监管监察执法、企业在线监测和预警防控等互联互通、资源共享的信息化体系。

“十三五”近百亿的专项资金对建设进行支持，由此带来的直接和配套建设商机以及后续长期的服务商机是非常巨大的。

三、对公司业务经营的影响

报告期内，公司管理层采取了一系列挖掘市场潜能、开拓新市场的措施，公司销售收入较上年同期增长 31.35%，推动了母公司业绩再创新高。

软件和信息技术服务业的持续景气、上游煤炭行业的止跌企稳及可持续发展，以及政府出台一系列推进煤炭信息化行业的措施，尤其是国家安监总局 143 号及 69 号文件的实施及落实，将对未来公司业绩产生积极的影响。

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
董事会是否设置专门委员会	□是√否
董事会是否设置独立董事	□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

报告期内,公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求,以及其他相关法律、法规的要求,不断完善法人治理结构,建立行之有效的内控管理体系。报告期内,公司出台了《现金管理办法》,规范了公司现金管理方面的工作,推进了公司的规范运作。

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

报告期内,公司董事、监事及管理层分工与制衡合理、明确,依法运作,未出现违法、违规现象和重大缺陷,能够切实履行应尽的职责和义务。三会召开、会议文件存档保存规范,三会决议均得到确实的执行。公司将进一步按照全国中小企业股份转让系统有限责任公司的要求,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的不断改进,进一步提高法人治理水平。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司能够按照《公司章程》及相关治理制度规范运行,公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求,不存在损害股东、债权人以及第三人合法利益的情况。公司现有的治理机制能够有效地提高公司治理水平和决策质量、有效地识别和控制经营管理中的重大风险,能够给所有股东提供合适保护以及保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利,便于接受投资者及社会公众的监督,符合公司发展的要求。

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,公司重大的融资、对外投资、修改公司章程等均通过了公司董事会或股东大会审议,未出现董事会、股东大会会议召集程序、表决方式违反法律法规或公司章程或决议内容违反公司章程等的情形,未出现违法、违规现象,公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

4、公司章程的修改情况

报告期内,不存在修改《公司章程》的情况。

(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	6	1 月 20 日召开了第二届董事会第十二次会议，审议了《关于拟转让参股子公司山西中液互联能源有限公司 49%股权的议案》、《关于设立山西精英科技股份有限公司晋城分公司的议案》、《关于预计 2017 年公司日常性关联交易事项的议案》、《关于召开 2017 年第一次临时股东大会的议案》四项议案。
		3 月 24 日召开了第二届董事会第十三次会议，审议了《关于 2016 年年度报告及摘要的议案》、《关于 2016 年度董事会工作报告的议案》、《关于 2016 年度总经理工作报告的议案》、《关于 2016 年度财务决算报告的议案》、《关于 2016 年度利润分配方案的议案》、《关于 2016 年度募集资金存放与实际使用情况专项报告的议案》、《关于 2017 年度财务预算报告的议案》、《关于续聘立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2017 年度审计机构的议案》、《关于提议召开 2016 年年度股东大会的议案》九项议案。
		5 月 23 日召开了第二届董事会第十四次会议，审议了《关于转让参股子公司山西中液互联能源有限公司 49%股权的议案》、《关于拟转让控股子公司双欧汇（上海）电子商务有限公司 4%股权的议案》、《关于拟转让控股子公司双欧汇（北京）电子商务股份有限公司 50%股权的议案》、《关于投资成立山西省物联网行业技术中心（有限公司）的议案》、《关于拟投资成立山西精英煤炭安全信息技术有限公司的议案》五项议案。
		6 月 13 日召开了第二届董事会第十五次会议，审议了《关于对控股子公司双欧汇（上海）电子商务有限公司及双欧汇（北京）电子商务有限公司进行股权调整的议案》、《关于确认本次对控股子公司的股权调整不构成重大资产重组的议案》、《关于提议召开 2017 年第二次临时股东大会的议案》三项议案。
		8 月 4 日召开了第二届董事会第十六次会议，审议了《关于 2017 年半年度报告的议案》、《关于设立山西精英科技股份有限公司晋中分公司的议案》、《关于使用闲置资金购买理财产品的议案》三项议案。
		12 月 18 日召开了第二届董事会第十七次会议，审议了《关于 2017 年半年度报告的议案》、《关于设立山西精英科技股份有限公司晋中分公司的议案》、《关于使用闲置资金购买理财产品的议案》三项议案。
监 事 会	3	3 月 24 日召开了第二届监事会第七次会议，审议了《关于 2016 年年度报告及摘要的议案》、《关于 2016 年度监事会工作报告的议案》、《关于 2016 年度财务决算报告的议案》、《关于 2016 年度利润分配方案的议案》、《关于 2016 年度募集资金存放与实际使用情况专项报告的议案》、审议《关于 2017 年度财务预算报告的议案》六项议案。
		8 月 4 日召开了第二届监事会第八次会议，审议了《关于 2017 年半年度报告的议案》一项议案。
		12 月 18 日召开了第二届监事会第九次会议，审议了《关于变更公司会计估计的议案》、《关于更换会计师事务所的议案》两项议案。
股 东	3	2 月 13 日召开了 2017 年第一次临时股东大会，审议了《关于预计公司 2017 年度日

大会		<p>常性关联交易事项的议案》一项议案。</p> <p>4月19日召开了2016年年度股东大会，审议了《关于2016年年度报告及摘要的议案》、《关于2016年度董事会工作报告的议案》、《关于2016年度监事会工作报告的议案》、《关于2016年度财务决算报告的议案》、《关于2016年度利润分配方案的议案》、《关于2016年度募集资金存放与实际使用情况专项报告的议案》、《关于2017年度财务预算报告的议案》、《关于续聘立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2017年度审计机构的议案》八项议案。</p> <p>6月30日召开了2017年第二次临时股东大会，审议了《关于对控股子公司双欧汇（上海）电子商务有限公司及双欧汇（北京）电子商务有限公司进行股权调整的议案》一项议案。</p>
----	--	--

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

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

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司进一步加强并完善内控工作，严格遵守三会议事规则、关联交易决策制度、关于投融资担保等重大事项管理制度等，形成较为完整、合理的内部控制制度，逐步建立科学的决策体系、完善的激励机制，加强规范运作和有效执行，最大限度的保证内部控制目标的完成，保证公司会计资料的真实性、合法性和完整性，确保公司财产的独立、安全和完整。

除控股股东及实际控制人龚大立担任董事长外，其他四位董事（张眉河、兰旭、赵存会、王增强）、全部监事（韩国峰、王巧梅、郭志强）以及高级管理人员（王芳（1）、王勇、张宝民、白勇、杨丽英、霍永红）参与公司治理，上述人员均不是控股股东及实际控制人或其代表。

（四）投资者关系管理情况

公司制定了《投资者关系管理工作细则》，对投资者关系管理的内容进行了细化规定。报告期内公司积极与投资人、潜在投资者保持联系沟通。截至报告期末股东人数77人，其中个人户数合计67，机构户数合计10。

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定；公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。监事会对本年度内的监督事项无异议。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构方面相互独立，具有独立面向市场经营的能力。

1、业务独立性

公司凭借多年来对能源行业发展的深入研究与丰富的信息技术专业实践，独立开展以下业务：

公司为各级政府及企业提供以自主软件为核心的 IT 整体解决方案及运维服务，主要包括为政府提供综合监管信息系统、经济运行分析系统、电子政务 IT 解决方案和运维服务，为企业生产管理提供的生产综合调度管理、数字化管线、数据采集与监视控制系统等专业解决方案和运维服务。

公司拥有完整的业务流程，独立的研发、生产、销售部门和渠道，具备完整的产、供、销系统，具备直接面向市场的独立经营能力。

2、资产独立性

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

3、人员独立性

公司设立了人力资源部，独立招聘员工，与员工签订劳动合同，并根据相关规定，独立为员工缴纳基本养老、医疗、失业、工伤、生育等社会保险和住房公积金。公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》等相关法律和规定选举、聘任产生，不存在控股股东、实际控制人超越公司股东大会和董事会作出人事任免决定的情况。公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书和财务人员均专职在本公司工作并领取薪酬，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业任职或领取薪水。公司人员独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

4、财务独立性

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

5、机构独立性

公司根据业务经营发展的需要，设置了研发中心、技术中心、运维服务部、营销中心、采购部、人力资源部、财务部、质量管理部等，各部门分工明确，协调运作。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在混合经营、合署办公的情形。公司机构独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司就会计核算、财务管理和风险控制制定了一系列的规章制度，内容包括人力资源管理、财务管理、研发管理、营销管理、原料采购、行政管理、质量管理等方面，涉及公司生产经营的所有环节，形成了规范有效的管理体系。公司的财务管理和风险控制制度不存在重大缺陷，可以保证公司生产经营的有效进行，保证公司财务资料的真实性、合法性、完整性，促进公司经营效率的提高和经营目标的实现，符合公司发展的要求。

（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 日召开的第二届董事会第六次会议审议通过了《年度报告重大差错责任追究制度》，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
审计报告编号	致同审字（2018）第 110ZA5160 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	2018 年 4 月 19 日
注册会计师姓名	韩瑞红、朱小娃
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	1
会计师事务所审计报酬	300,000.00

山西精英科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了山西精英科技股份有限公司（以下简称精英科技公司）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2017 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了精英科技公司 2017 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2017 年度的合并及公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

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

（一）收入确认

相关信息披露详见财务报表附注三、（二十五）和附注五、（二十五）。

1、事项描述

精英科技公司属于软件和信息技术服务业，收入类型包括：系统集成、运维和技术服务、软件产品和外购硬件产品销售以及贸易代理业务。

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

2、审计应对

我们针对该关键审计事项实施的审计程序主要包括：

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

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

(3) 针对各类收入，抽取样本，对重要客户执行工商信息查询程序，并检查所获取项目程序的合规性；检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、验收单、设备签收单、代理业务结算单、销售发票、回款单据等；特别关注了资产负债表日前后的样本计入的会计期间；

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

(二) 应收款项减值准备的计提

相关信息披露详见财务报表附注三、(十二)、附注五、(三)和附注五、(五)。

1、事项描述

截至 2017 年 12 月 31 日止，精英科技公司合并财务报表中应收账款和其他应收款余额 118,681,362.02 元，占流动资产 70.70%，累计计提坏账准备 18,525,421.23 元。

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

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

2、审计应对

我们针对该关键审计事项实施的审计程序主要包括：

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

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

(3) 选取样本，检查了管理层编制的应收款项账龄分析表，重新计算坏账准备计提金额是否准确；

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

四、其他信息

精英科技公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括精英科技公司 2017 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督精英科技公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对精英科技公司的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致精英科技公司不能持续经营。

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

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

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

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

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

致同会计师事务所

（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师

（项目合伙人）

中国注册会计师

二〇一八年四月十九日

韩瑞红

朱小娃

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：		-	-
货币资金	五、(一)	44,213,508.93	54,845,133.04
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据	五、(二)	9,927,200.00	2,360,000.00
应收账款	五、(三)	97,915,781.29	92,373,445.20
预付款项	五、(四)	1,405,100.68	226,415,349.64
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	五、(五)	2,240,159.50	11,497,735.80
买入返售金融资产		-	-
存货	五、(六)	11,896,605.02	20,390,739.05
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五、(七)	261,524.00	6,949,124.50
流动资产合计		167,859,879.42	414,831,527.23
非流动资产：		-	-
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	五、(八)	2,080,969.80	4,990,706.09
投资性房地产		-	-
固定资产	五、(九)	17,751,166.58	17,289,624.95
在建工程		-	-
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	五、(十)	1,475,000.00	1,775,000.00
开发支出	五、(十一)	-	-
商誉		-	-

长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	五、(十二)	2,941,144.75	2,469,770.06
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		24,248,281.13	26,525,101.10
资产总计		192,108,160.55	441,356,628.33
流动负债：		-	-
短期借款	五、(十三)	5,000,000.00	10,000,000.00
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	五、(十四)	25,906,166.99	50,437,168.72
预收款项	五、(十五)	3,816,545.98	236,847,699.90
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	五、(十六)	4,118,443.49	2,745,483.91
应交税费	五、(十七)	5,119,969.93	4,404,820.05
应付利息	五、(十八)	9,304.13	7,983.61
应付股利		-	-
其他应付款	五、(十九)	169,142.42	777,104.10
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	五、(二十)	-	1,000,000.00
其他流动负债		-	-
流动负债合计		44,139,572.94	306,220,260.29
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		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-

非流动负债合计		-	-
负债合计		44,139,572.94	306,220,260.29
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（二十一）	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、（二十二）	35,226,415.10	35,226,415.10
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五、（二十三）	5,576,624.68	3,444,807.30
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、（二十四）	41,365,547.83	22,429,975.31
归属于母公司所有者权益合计		147,968,587.61	126,901,197.71
少数股东权益		-	8,235,170.33
所有者权益合计		147,968,587.61	135,136,368.04
负债和所有者权益总计		192,108,160.55	441,356,628.33

法定代表人：龚大立

主管会计工作负责人：杨丽英

会计机构负责人：杨丽英

（二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		43,917,003.93	46,570,606.08
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		9,927,200.00	2,360,000.00
应收账款	十四、（一）	97,915,781.29	90,387,237.34
预付款项		1,405,100.68	2,289,429.61
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	十四、（二）	2,240,159.50	4,177,675.20
存货		11,896,605.02	20,390,739.05
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		261,524.00	271,497.43
流动资产合计		167,563,374.42	166,447,184.71
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-

持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十四、(三)	2,380,969.80	13,390,706.09
投资性房地产		-	-
固定资产		17,751,166.58	17,277,740.06
在建工程		-	-
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		1,475,000.00	1,775,000.00
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		2,941,144.75	2,469,595.06
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		24,548,281.13	34,913,041.21
资产总计		192,111,655.55	201,360,225.92
流动负债：		-	-
短期借款		5,000,000.00	10,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		25,906,166.99	45,145,568.71
预收款项		3,816,545.98	12,264,644.90
应付职工薪酬		4,118,443.49	2,299,658.51
应交税费		5,119,819.93	3,624,083.77
应付利息		9,304.13	7,983.61
应付股利		-	-
其他应付款		169,142.42	364,227.70
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	1,000,000.00
其他流动负债		-	-
流动负债合计		44,139,422.94	74,706,167.20
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		-	-
专项应付款		-	-

预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		44,139,422.94	74,706,167.20
所有者权益：		-	-
股本		65,800,000.00	65,800,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		35,226,415.10	35,226,415.10
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		5,576,624.68	3,444,807.30
一般风险准备		-	-
未分配利润		41,369,192.83	22,182,836.32
所有者权益合计		147,972,232.61	126,654,058.72
负债和所有者权益合计		192,111,655.55	201,360,225.92

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	五、(二十五)	161,066,933.28	122,623,074.90
其中：营业收入	五、(二十五)	161,066,933.28	122,623,074.90
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		139,435,097.41	109,578,555.81
其中：营业成本	五、(二十五)	95,545,525.87	68,662,854.10
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	五、(二十六)	1,566,033.09	1,382,929.39
销售费用	五、(二十七)	13,572,373.75	10,396,886.38
管理费用	五、(二十八)	24,174,590.23	21,210,109.59
财务费用	五、(二十九)	1,177,162.07	-16,903.37

资产减值损失	五、(三十)	3,399,412.40	7,942,679.72
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十一)	-384,619.29	90,706.09
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,029,030.20	90,706.09
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(三十二)	-13,541.26	-38,018.74
其他收益	五、(三十三)	3,973,752.79	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		25,207,428.11	13,097,206.44
加：营业外收入	五、(三十四)	11,237.64	3,802,257.81
减：营业外支出	五、(三十五)	122,272.97	348,346.46
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		25,096,392.78	16,551,117.79
减：所得税费用	五、(三十六)	3,973,614.07	1,525,090.04
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		21,122,778.71	15,026,027.75
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		20,492,153.89	14,543,718.43
2.终止经营净利润		630,624.82	482,309.32
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		55,388.81	235,170.33
2.归属于母公司所有者的净利润		21,067,389.90	14,790,857.42
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4.现金流量套期损益的有效部分		-	-
5.外币财务报表折算差额		-	-
6.其他		-	-

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		21,122,778.71	15,026,027.75
归属于母公司所有者的综合收益总额		21,067,389.90	14,790,857.42
归属于少数股东的综合收益总额		55,388.81	235,170.33
八、每股收益：		-	-
（一）基本每股收益		0.32	0.23
（二）稀释每股收益		-	-

法定代表人：龚大立

主管会计工作负责人：杨丽英

会计机构负责人：杨丽英

（四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十四、（四）	157,877,167.96	119,958,343.52
减：营业成本	十四、（四）	95,545,525.87	68,662,854.10
税金及附加		1,489,124.39	1,208,611.08
销售费用		12,628,162.85	9,631,513.06
管理费用		22,629,212.56	20,187,759.78
财务费用		1,179,084.58	-8,899.58
资产减值损失		3,280,278.90	7,941,979.72
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-	-
投资收益（损失以“－”号填列）	十四、（五）	52,806.87	90,706.09
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,029,030.20	90,706.09
资产处置收益（损失以“－”号填列）		-13,541.26	-38,018.74
其他收益		3,973,752.79	-
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		25,138,797.21	12,387,212.71
加：营业外收入		11,237.64	3,802,257.81
减：营业外支出		122,270.57	348,346.46
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		25,027,764.28	15,841,124.06
减：所得税费用		3,709,590.39	1,297,405.63
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		21,318,173.89	14,543,718.43
（一）持续经营净利润		21,318,173.89	14,543,718.43
（二）终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类		-	-

进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
六、综合收益总额		21,318,173.89	14,543,718.43
七、每股收益：		-	-
(一) 基本每股收益		-	-
(二) 稀释每股收益		-	-

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		-	-
销售商品、提供劳务收到的现金		155,667,262.98	461,906,986.55
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		3,836,702.79	3,645,495.91
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三十七) 1	12,474,509.78	14,403,490.72
经营活动现金流入小计		171,978,475.55	479,955,973.18
购买商品、接受劳务支付的现金		113,309,927.98	409,402,576.20
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-

支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		23,283,573.70	17,655,748.49
支付的各项税费		16,105,547.31	12,162,423.23
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十七)2	23,715,752.89	35,413,467.48
经营活动现金流出小计		176,414,801.88	474,634,215.40
经营活动产生的现金流量净额		-4,436,326.33	5,321,757.78
二、投资活动产生的现金流量：		-	-
收回投资收到的现金		15,105,043.16	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		23,660.09	15,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		15,128,703.25	15,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,801,556.63	891,793.16
投资支付的现金		12,963,000.00	4,900,000.00
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金	五、(三十七)3	503,885.07	-
投资活动现金流出小计		15,268,441.70	5,791,793.16
投资活动产生的现金流量净额		-139,738.45	-5,776,793.16
三、筹资活动产生的现金流量：		-	-
吸收投资收到的现金		1,700,000.00	15,670,283.02
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,700,000.00	8,000,000.00
取得借款收到的现金		5,000,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		6,700,000.00	25,670,283.02
偿还债务支付的现金		11,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,020,559.33	68,262.77
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		12,020,559.33	68,262.77
筹资活动产生的现金流量净额		-5,320,559.33	25,602,020.25
四、汇率变动对现金及现金等价物的		-	-

影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-9,896,624.11	25,146,984.87
加：期初现金及现金等价物余额		54,110,133.04	28,963,148.17
六、期末现金及现金等价物余额		44,213,508.93	54,110,133.04

法定代表人：龚大立

主管会计工作负责人：杨丽英

会计机构负责人：杨丽英

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		-	-
销售商品、提供劳务收到的现金		122,397,360.01	97,068,401.86
收到的税费返还		3,836,702.79	3,645,495.91
收到其他与经营活动有关的现金		2,486,907.37	1,408,503.43
经营活动现金流入小计		128,720,970.17	102,122,401.20
购买商品、接受劳务支付的现金		75,615,225.53	43,628,244.68
支付给职工以及为职工支付的现金		22,002,110.83	17,119,454.25
支付的各项税费		15,180,667.93	11,819,524.76
支付其他与经营活动有关的现金		17,211,424.82	16,124,385.69
经营活动现金流出小计		130,009,429.11	88,691,609.38
经营活动产生的现金流量净额		-1,288,458.94	13,430,791.82
二、投资活动产生的现金流量：		-	-
收回投资收到的现金		15,105,043.16	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		23,660.09	15,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		3,467,500.00	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		18,596,203.25	15,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,795,787.13	875,354.16
投资支付的现金		10,410,000.00	13,300,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		12,205,787.13	14,175,354.16
投资活动产生的现金流量净额		6,390,416.12	-14,160,354.16
三、筹资活动产生的现金流量：		-	-
吸收投资收到的现金		-	7,670,283.02
取得借款收到的现金		5,000,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-

筹资活动现金流入小计		5,000,000.00	17,670,283.02
偿还债务支付的现金		11,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,020,559.33	68,262.77
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		12,020,559.33	68,262.77
筹资活动产生的现金流量净额		-7,020,559.33	17,602,020.25
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-1,918,602.15	16,872,457.91
加：期初现金及现金等价物余额		45,835,606.08	28,963,148.17
六、期末现金及现金等价物余额		43,917,003.93	45,835,606.08

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	65,800,000.00	-	-	-	35,226,415.10	-	-	-	3,444,807.30	-	22,429,975.31	8,235,170.33	135,136,368.04
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	65,800,000.00				35,226,415.10	-	-	-	3,444,807.30	-	22,429,975.31	8,235,170.33	135,136,368.04
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	2,131,817.38	-	18,935,572.52	-8,235,170.33	12,832,219.57
（一）综合收益总	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	21,067,389.90	55,388.81	21,122,778.71

额														
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-8,290,559.14	-8,290,559.14	
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,700,000.00	1,700,000.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-9,990,559.14	-9,990,559.14	
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	2,131,817.38	-	-2,131,817.38	-	-	
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	2,131,817.38	-	-2,131,817.38	-	-	
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(四)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	65,800,000.00	-	-	-	35,226,415.10	-	-	-	5,576,624.68	-	41,365,547.83	-	147,968,587.61

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	64,500,000.00	-	-	-	28,856,132.08	-	-	-	1,990,435.46	-	9,093,489.73	-	104,440,057.27
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	64,500,000.00	-	-	-	28,856,132.08	-	-	-	1,990,435.46	-	9,093,489.73	-	104,440,057.27
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,300,000.00	-	-	-	6,370,283.02	-	-	-	1,454,371.84	-	13,336,485.58	8,235,170.33	30,696,310.77
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	14,790,857.42	235,170.33	15,026,027.75
（二）所有者投入和减少资本	1,300,000.00	-	-	-	6,370,283.02	-	-	-	-	-	-	8,000,000.00	15,670,283.02
1. 股东投入的普通股	1,300,000.00	-	-	-	6,370,283.02	-	-	-	-	-	-	8,000,000.00	15,670,283.02
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,454,371.84	-	-1,454,371.84	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,454,371.84	-	-1,454,371.84	-	-
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. 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	-	-	-	3,444,807.30	-	22,429,975.31	8,235,170.33	135,136,368.04

法定代表人：龚大立

主管会计工作负责人：杨丽英

会计机构负责人：杨丽英

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	65,800,000.00	-	-	-	35,226,415.10	-	-	-	3,444,807.30	-	22,182,836.32	126,654,058.72
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	65,800,000.00	-	-	-	35,226,415.10	-	-	-	3,444,807.30	-	22,182,836.32	126,654,058.72
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	2,131,817.38	-	19,186,356.51	21,318,173.89
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	21,318,173.89	21,318,173.89
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	2,131,817.38	-	-2,131,817.38	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	2,131,817.38	-	-2,131,817.38	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	65,800,000.00	-	-	-	35,226,415.10	-	-	-	5,576,624.68	-	41,369,192.83	147,972,232.61

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	64,500,000.00	-	-	-	28,856,132.08	-	-	-	1,990,435.46	-	9,093,489.73	104,440,057.27
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	64,500,000.00	-	-	-	28,856,132.08	-	-	-	1,990,435.46	-	9,093,489.73	104,440,057.27
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,300,000.00	-	-	-	6,370,283.02	-	-	-	1,454,371.84	-	13,089,346.59	22,214,001.45
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	14,543,718.43	14,543,718.43
（二）所有者投入和减少资本	1,300,000.00	-	-	-	6,370,283.02	-	-	-	-	-	-	7,670,283.02
1. 股东投入的普通股	1,300,000.00	-	-	-	6,370,283.02	-	-	-	-	-	-	7,670,283.02
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,454,371.84	-	-1,454,371.84	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,454,371.84	-	-1,454,371.84	-
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. 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	-	-	-	3,444,807.30	-	22,182,836.32	126,654,058.72

山西精英科技股份有限公司

二零一七年度财务报表附注

(除特殊注明外，金额单位均为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

山西精英科技股份有限公司（以下简称本公司或公司）系于2012年7月经山西省工商行政管理局批准，由龚大立、太原市精英科技股份有限公司、张眉河、兰旭、赵存会、胡斌、韩国峰、王宇（1）、王芳（1）、陆望东、郭永康、王巧梅、张小平共同发起设立的股份有限公司。2015年经全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函[2015]2169号文件批准，本公司股票于2015年6月24日在全国中小企业股份转让系统挂牌。本公司的统一信用代码为911400005998733769；法定代表人为龚大立；注册资本为人民币6,580万元；注册地址为太原市小店区长治路103号阳光国际商务中心A座7层。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设营销平台、技术平台和管理平台，拥有山西精英煤炭安全信息技术有限公司1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；运维服务；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。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第二届董事会第二十次会议于2018年4月19日批准。

(二) 合并财务报表范围

本年度纳入合并范围的子公司为子公司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），原子公司双欧汇（北京）电子商务有限公司（以下简称双欧汇（北京）公司）、原子公司双欧汇（上海）电子商务有限公司（以下简称双欧汇（上海）公司）本期已经处置，不再纳入合并财务报表范围。详见“附注六、合并范围的变动”及“附注七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

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

（一）遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2017年12月31日的合并及公司财务状况以及2017年度的合并及公司经营成果和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（资本溢价），资本公积（资本溢价）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（资本溢价），资本公积（资本溢价）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（资本溢价），资本公积（资本溢价）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

（资本溢价），资本公积（资本溢价）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：

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

2、合营企业

合营企业是指本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个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

1、金融工具的确认和终止确认

本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

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续

计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等（附注三、（十二））。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产

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

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

其他金融负债

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

4、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）。

5、金融资产减值

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

表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3) 本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；

(6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：

- 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
- 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；

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

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

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

- (9) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

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

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金

融资产组合中进行减值测试。

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

可供出售金融资产

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

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

以成本计量的金融资产

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

6、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。

7、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低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

（十二）应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额占应收款项余额 10%以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行

减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

2、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

3、按组合计提坏账准备应收款项

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

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
合并范围内应收款项	资产类型	依据历史经验个别认定

（1）对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

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

（2）对其他组合，采用其他方法计提坏账准备的说明如下：

组合类型	按组合计提坏账准备的计提方法
合并范围内应收款项	依据历史经验个别认定

（十三）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计价法计价。

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

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。

（十四）持有待售和终止经营

1、持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

本公司主要通过出售（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子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

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

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

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

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

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

（2）可收回金额。

2、终止经营

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

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

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

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

3、列报

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

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

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

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重

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

（十五）长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本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

本公司对子公司的投资，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、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，本公司计提资产减值的方法见附注三、（二十一）。

（十六）固定资产

1、固定资产确认条件

本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、（二十一）。

4、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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。

（十七）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、（二十一）。

（十八）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。

（十九）无形资产

本公司无形资产包括软件著作权。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式

的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命（年）	摊销方法	备注
软件著作权	10	直线法	

本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、（二十一）。

（二十）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，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

（二十一）资产减值

对子公司、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、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。

（二十二）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。

（二十三）职工薪酬

1、职工薪酬的范围

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

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

2、短期薪酬

本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。本公司仅涉及设定提存计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险。

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。

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。

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。

（二十四）预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本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。

（二十五）收入

1、一般原则

（1）销售商品

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

（2）提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本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发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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

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

（3）让渡资产使用权

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

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、技术服务等信息系统产品和后续运维服务，同时提供少量的单独计价的信息系统类硬件产品

销售，另外，报告期内还存在煤炭和焦炭贸易代理业务。系统集成、软件产品销售和技术服务汇总列报于安全生产风险智能监测业务和其他信息系统业务，零星的外购硬件产品销售汇总列报于其他信息系统业务。

上述产品和服务收入确认的具体政策如下：

(1) 系统集成收入

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

(2) 运维服务收入

运维服务主要指根据合同规定向用户提供的有偿后续服务，包括系统维护、客户人员培训等，其中：合同约定保障一段时间内的维护服务，不以明确的维修事件为标的，在合同受益期内分期确认收入；临时突发的系统维护等在完成相应工作时确认收入。

(3) 技术服务收入

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

(4) 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。

(5) 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。

(6) 贸易代理业务收入

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

(二十六) 政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、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，计入营业外收入。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

（二十七）递延所得税资产及递延所得税负债

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

本公司根据资产、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。

(二十八) 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。

(二十九) 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：

1、坏账准备

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

2、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。

3、税项

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

（三十）重要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

（1）根据财政部关于印发修订《企业会计准则第 16 号—政府补助》的通知（财会[2017]15 号）的要求，与日常活动有关且与收益有关的政府补助 3,973,752.79 元，从利润表“营业外收入”项目调整为利润表“其他收益”项目列报，该准则自 2017 年 6 月 12 日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行，并要求企业对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至该准则施行日之间新增的政府补助根据该准则进行调整。对新的披露要求不需提供比较信息，不对比较报表中其他收益的列报进行相应调整。

（2）根据财政部关于印发修订《财政部企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》的通知（财会[2017]13 号）的要求，对于 2017 年 5 月 28 日之后持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报等进行了规定，并采用未来适用法进行处理。本公司修改了财务报表的列报，在合并利润表和个别利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益，并对比较报表的列报进行了相应调整。本年度合并报表分别列示持续经营净利润 20,509,421.64 元、终止经营净利润 630,624.82 元。

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

本年度将资产处置损失 13,541.26 元从利润表“营业外支出”项目调整为利润表“资产处置收益”项目列报, 对比较报表的列报进行了相应调整。

2、重要会计估计变更

坏账准备计提政策

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

(1) 账龄组合:

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

(2) 投标保证金组合:

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

上述会计估计变更采用未来适用法, 受影响的报表项目和金额列示如下:

受影响的报表项目	影响金额
----------	------

应收账款	-3,190,746.18
其他应收款	-133,008.20
递延所得税资产	498,563.16
资产减值损失	3,323,754.38
所得税费用	-498,563.16

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、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	17
本公司	软件产品销售	17
本公司	外购硬件产品销售	17
本公司	运维服务	6
本公司	技术服务	6
双欧汇（北京）公司	贸易代理业务	17
双欧汇（上海）公司	贸易代理业务	6、17

2、报告期内各公司适用企业所得税税率（%）如下：

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

(二) 税收优惠及批文

1、增值税

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

2、企业所得税

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

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

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

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

期末, 本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

(二) 应收票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	9,257,200.00	2,360,000.00

商业承兑汇票	670,000.00	-
合 计	9,927,200.00	2,360,000.00

说明：不存在客观证据表明本公司应收票据发生减值，未计提应收票据减值准备。

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	41,728,202.00	-
商业承兑票据	-	-
合 计	41,728,202.00	-

用于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。

（三）应收账款

1、应收账款按种类披露

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

应收账款按种类披露（续）

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

（1）账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净 额
1年以内	71,382,143.59	61.39	3,569,107.17	5	67,813,036.42

1至2年	13,511,249.36	11.62	1,351,124.94	10	12,160,124.42
2至3年	16,358,701.57	14.07	4,907,610.47	30	11,451,091.10
3至4年	9,926,690.50	8.54	4,963,345.25	50	4,963,345.25
4至5年	5,093,947.00	4.38	3,565,762.90	70	1,528,184.10
5年以上	-	-	-	-	-
合计	116,272,732.02	100.00	18,356,950.73	15.79	97,915,781.29

(续)

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

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,958,569.03 元。

3、本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	61,640.00

其中，重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
山西西山煤电贸易有限责任公司	货款	27,640.00	债务重组	协议约定	否
山西潞安集团蒲县黑龙煤业有限公司	货款	50,400.00	债务重组	协议约定	否
合计	-	61,640.00	-	-	-

4、按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

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

（四）预付款项

1、预付款项按账龄披露

账龄	期末数		期初数	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1年以内	1,268,596.00	90.29	226,384,415.19	99.99
1至2年	136,504.68	9.71	30,934.45	0.01
合 计	1,405,100.68	100.00	226,415,349.64	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%
上海星族信息技术有限公司	223,940.34	15.94
华为技术服务有限公司	200,000.00	14.23
河北祥泰线缆有限公司	155,842.33	11.09
山西阳光三极科技股份有限公司	95,641.03	6.81
山西中天远航信息工程技术有限公司	95,481.00	6.80
合 计	770,904.70	54.87

（五）其他应收款

1、其他应收款按种类披露

种 类	期末数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净 额
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	2,408,630.00	100.00	168,470.50	6.99	2,240,159.50

其他应收款按种类披露（续）

种 类	期初数
-----	-----

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

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

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

(续)

账 龄	期初数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净 额
6个月以内	8,652,316.40	88.12	-	-	8,652,316.40
7至12月	281,500.00	2.87	14,075.00	5	267,425.00
1至2年	878,716.00	8.95	87,871.60	10	790,844.40
2至3年	3,000.00	0.03	900.00	30	2,100.00
3至4年	3,000.00	0.03	1,500.00	50	1,500.00
合 计	9,818,532.40	100.00	104,346.60	1.06	9,714,185.80

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 183,957.40 元。

3、其他应收款按款项性质披露

项 目	期末账面余额	期初账面余额
-----	--------	--------

押金、保证金、借款备用金	2,311,044.00	3,473,656.20
往来款及其他	97,586.00	2,494,970.20
代付运费	-	5,633,456.00
合计	2,408,630.00	11,602,082.40

4、按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
山西省煤炭工业厅	履约保证金	625,000.00	1年以内	25.95	31,250.00
河北煤矿安全监察局	履约保证金	225,700.00	1至2年	9.37	22,570.00
安徽盛唐工程咨询集团有限公司	投标保证金	160,000.00	1年以内	6.64	8,000.00
山西辉腾国际招标有限公司	投标保证金	158,000.00	1年以内	6.56	7,900.00
郝国艳	备用金	100,000.00	1年以内	4.15	5,000.00
合计	-	1,268,700.00	-	52.67	74,720.00

(六) 存货

1、存货分类

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

2、存货跌价准备

存货种类	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转销	其他	
在施项目	643,195.28	256,885.97	-	561,191.87	-	338,889.38
库存商品	620.23	-	-	620.23	-	-
合计	643,815.51	256,885.97	-	561,812.10	-	338,889.38

存货跌价准备（续）

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

(七) 其他流动资产

项目	期末数	期初数
待认证的增值税进项税	-	6,126,491.75
待抵扣的增值税进项税	-	1,555.85
预缴税费	261,524.00	821,076.90
合计	261,524.00	6,949,124.50

(八) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益		
联营企业：	-	-	-	-	-	-
山西中液互联能源有限公司	4,990,706.09	-	4,990,706.09	-	-	-
双欧汇（上海）公司	-	3,000,000.00	-	-1,018,231.59	1,981,768.41	-
山西省物联网行业技术中心（有限公司）	-	110,000.00	-	-10,798.61	99,201.39	-
合计	4,990,706.09	3,110,000.00	4,990,706.09	-1,029,030.20	2,060,969.80	-

(九) 固定资产

项目	房屋建筑物	运输设备	办公家具	电子设备	合计
一、账面原值	-	-	-	-	-
1. 期初余额	17,378,533.92	1,639,261.24	683,033.70	1,987,395.60	21,688,224.46
2. 本期增加金额	-	810,552.14	217,060.31	524,391.43	1,552,003.88
购置	-	810,552.14	217,060.31	524,391.43	1,552,003.88
3. 本期减少金额	-	-	47,283.58	57,555.11	104,838.69
处置或报废	-	-	47,283.58	38,326.54	85,610.12
处置子公司	-	-	-	19,228.57	19,228.57
4. 期末余额	17,378,533.92	2,449,813.38	852,810.43	2,454,231.92	23,135,389.65
二、累计折旧	-	-	-	-	-
1. 期初余额	2,029,104.69	532,417.56	343,016.05	1,494,061.21	4,398,599.51
2. 本期增加金额	468,254.88	172,112.20	125,725.21	275,681.05	1,041,773.34
计提	468,254.88	172,112.20	125,725.21	275,681.05	1,041,773.34
3. 本期减少金额	-	-	23,884.47	32,265.31	56,149.78
处置或报废	-	-	23,884.47	26,845.83	50,730.30
处置子公司	-	-	-	5,419.48	5,419.48
4. 期末余额	2,497,359.57	704,529.76	444,856.79	1,737,476.95	5,384,223.07
三、减值准备	-	-	-	-	-

项目	房屋建筑物	运输设备	办公家具	电子设备	合计
1. 期初余额	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
计提	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
处置或报废	-	-	-	-	-
处置子公司	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-	-
1. 期末账面价值	14,881,174.35	1,745,283.62	407,953.64	716,754.97	17,751,166.58
2. 期初账面价值	15,349,429.23	1,106,843.68	340,017.65	493,334.39	17,289,624.95

说明：固定资产抵押情况详见附注五、（十三）。

（十）无形资产

项目	软件著作权
一、账面原值	-
1. 期初余额	3,000,000.00
2. 本期增加金额	-
购置	-
3. 本期减少金额	-
处置	-
4. 期末余额	3,000,000.00
二、累计摊销	-
1. 期初余额	1,225,000.00
2. 本期增加金额	300,000.00
计提	300,000.00
3. 本期减少金额	-
处置	-
4. 期末余额	1,525,000.00
三、减值准备	-
1. 期初余额	-
2. 本期增加金额	-
计提	-
3. 本期减少金额	-
处置	-
4. 期末余额	-
四、账面价值	-
1. 期末账面价值	1,475,000.00
2. 期初账面价值	1,775,000.00

(十一) 开发支出

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

(十二) 递延所得税资产

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延所得税资产：				
坏账准备	18,525,421.23	2,778,813.19	15,564,368.30	2,334,725.25
存货跌价准备	338,889.38	50,833.41	643,815.51	96,572.33
装修费用摊销	743,320.99	111,498.15	256,483.17	38,472.48
小 计	19,607,631.60	2,941,144.75	16,464,666.98	2,469,770.06

2、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损明细

项 目	期末数	期初数
未弥补税务亏损	3,645.00	21,095.09

3、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2021 年	-	21,095.09	-
2022 年	3,645.00	-	-
合 计	3,645.00	21,095.09	-

(十三) 短期借款**短期借款分类**

项目	期末数	期初数
抵押借款	5,000,000.00	-
质押借款	-	10,000,000.00
合计	5,000,000.00	10,000,000.00

说明：本公司于2016年10月18日与交通银行山西省分行签订了流动资金借款合同，以坐落于山西省太原市小店区长治路103号阳光国际商务中心A座7层0701号自有不动产（建筑面积：742.09平方米；账面原值：959.21万元）作为抵押物，取得该银行授信额度700万元，不动产抵押手续于2017年2月17日办理完毕，截至2017年12月31日，本公司实际借款和累计借款余额均为500万元。

(十四) 应付账款

项目	期末数	期初数
货款	24,349,481.65	42,033,118.34
服务费	1,556,685.34	3,112,450.37
贸易业务结算款	-	5,291,600.01
合计	25,906,166.99	50,437,168.72

(十五) 预收款项

项目	期末数	期初数
货款	3,816,545.98	12,264,644.90
贸易业务结算款	-	224,583,055.00
合计	3,816,545.98	236,847,699.90

(十六) 应付职工薪酬

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

1、短期薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	处置子公司减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	2,336,351.01	20,792,665.60	19,329,381.29	363,460.15	3,436,175.17
职工福利费		1,000,679.10	1,000,679.10	-	-
社会保险费	4,671.42	540,534.51	540,259.09	-	4,946.84
其中：1. 医疗保险费	4,380.96	464,792.63	464,605.43	-	4,568.16
2. 工伤保险费	-	26,087.52	26,011.77	-	75.75
3. 生育保险费	290.46	35,230.86	35,218.39	-	302.93
4. 意外险	-	14,423.50	14,423.50	-	-
住房公积金	-	609,588.00	609,588.00	-	-
工会经费和职工教育经费	394,928.28	935,669.96	578,011.34	89,663.69	662,923.21
合计	2,735,950.71	23,879,137.17	22,057,918.82	453,123.84	4,104,045.22

2、设定提存计划

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

(十七) 应交税费

税项	期末数	期初数
企业所得税	2,424,489.09	2,429,070.65
增值税	2,309,705.30	1,639,011.91
城市维护建设税	161,679.37	133,494.39
个人所得税	89,451.73	66,745.06
教育费附加	69,291.16	57,211.88
地方教育费附加	46,194.11	38,141.25
房产税	12,164.97	13,902.83
印花税	6,994.20	13,758.60
河道管理费	-	13,483.48
合计	5,119,969.93	4,404,820.05

(十八) 应付利息

项目	期末数	期初数
短期借款应付利息	9,304.13	6,666.67
长期借款应付利息	-	1,316.94
合计	9,304.13	7,983.61

(十九) 其他应付款

项目	期末数	期初数
委外研发待付费用	17,600.00	275,849.06
个人社保及公积金	5,298.08	-
装修应付款及保证金	43,000.00	20,000.00
往来款及其他	103,244.34	481,255.04
合计	169,142.42	777,104.10

(二十) 一年内到期的非流动负债

项目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	-	1,000,000.00

一年内到期的长期借款

项目	期末数	期初数
信用借款	-	1,000,000.00

(二十一) 股本 (单位: 万股)

项目	期初数	本期增减 (+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	6,580.00	-	-	-	-	-	6,580.00

(二十二) 资本公积

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

(二十三) 盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	3,444,807.30	2,131,817.38	-	5,576,624.68

(二十四) 未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例%
----	-------	-------	----------

调整前上年年末未分配利润	22,429,975.31	9,093,489.73	-
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-	-
调整后年初未分配利润	22,429,975.31	9,093,489.73	-
加：本年归属于母公司所有者的净利润	21,067,389.90	14,790,857.42	-
减：提取法定盈余公积	2,131,817.38	1,454,371.84	10
提取任意盈余公积	-	-	-
提取一般风险准备	-	-	-
应付普通股股利	-	-	-
应付其他权益持有者的股利	-	-	-
转作股本的普通股股利	-	-	-
其他	-	-	-
年末未分配利润	41,365,547.83	22,429,975.31	
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额	-	25,985.57	-

（二十五）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	161,066,933.28	122,623,074.90
其他业务收入	-	-
营业成本	95,545,525.87	68,662,854.10

主营业务（分业务）

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

（二十六）税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

城市维护建设税	755,387.56	628,702.50
教育费附加	323,907.80	269,443.94
地方教育费附加	215,938.52	179,629.28
河道管理费	2,057.65	82,650.07
房产税	154,668.94	111,222.64
土地使用税	6,787.62	-
印花税	107,285.00	111,280.96
合 计	1,566,033.09	1,382,929.39

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

（二十七）销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,769,504.37	4,964,278.45
差旅费	3,285,654.58	2,248,959.39
招待费	1,394,721.27	1,265,311.43
中标服务费	580,604.13	822,909.31
投标费	463,512.26	307,641.55
租赁及物业管理费	322,238.85	477,412.13
售后服务费	376,607.43	197,718.00
办公费	150,368.75	67,379.93
会务费	118,755.75	3,900.00
其他	110,406.36	41,376.19
合 计	13,572,373.75	10,396,886.38

（二十八）管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
研发费用	11,428,377.72	11,783,428.93
职工薪酬	6,955,330.88	5,173,637.66
招待费	1,573,755.44	740,574.71
办公费	980,701.93	1,011,306.57
中介费	741,612.64	643,664.40
装修费	607,203.50	199,058.27
折旧费用	416,889.71	476,488.25
会务费	352,723.94	124,288.87
差旅费	363,426.16	351,791.25
综合服务费	301,429.79	166,790.78

项 目	本期发生额	上期发生额
税务费用	214,799.31	309,871.65
租赁及物业管理费	212,383.04	157,981.63
其他费用	25,956.17	71,226.62
合 计	24,174,590.23	21,210,109.59

(二十九) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	977,854.67	73,951.67
减：利息收入	114,921.05	107,434.26
承兑汇票贴息	301,366.73	-
手续费及其他	12,861.72	16,579.22
合 计	1,177,162.07	-16,903.37

(三十) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	3,142,526.43	7,412,585.49
存货跌价损失	256,885.97	530,094.23
合 计	3,399,412.40	7,942,679.72

(三十一) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	78,093.16	-
处置子公司投资收益	530,073.84	-
处置联营企业投资收益	36,243.91	-
权益法核算的长期股权投资收益	-1,029,030.20	90,706.09
合 计	-384,619.29	90,706.09

(三十二) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	-13,541.26	-38,018.74

(三十三) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
------	-------	-------	-------------

即征即退增值税	3,836,702.79	-	与收益相关
创新能力建设补助款	100,000.00	-	与收益相关
失业稳岗补贴款	37,050.00	-	与收益相关
合计	3,973,752.79	-	-

说明：

- (1) 即征即退增值税见附注四、(二)1；
- (2) 政府补助的具体信息，详见附注十三、(四)；
- (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)2。

(三十四) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	-	3,698,495.91	-
债务重组收益	-	99,988.49	-
其他利得	11,237.64	3,773.41	11,237.64
合计	11,237.64	3,802,257.81	11,237.64

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关	说明
即征即退增值税	-	3,645,495.91	与收益相关	-
工业发展补助款	-	50,000.00	与收益相关	-
专利资助资金	-	3,000.00	与收益相关	-
合计	-	3,698,495.91	-	-

(三十五) 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
债务重组损失	92,360.00	279,065.59	92,360.00
捐赠支出	23,500.00	50,000.00	23,500.00
其他	6,412.97	19,280.87	6,412.97
合计	122,272.97	348,346.46	122,272.97

(三十六) 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	4,474,947.14	2,745,785.02
递延所得税调整	-501,333.07	-1,220,694.98
合计	3,973,614.07	1,525,090.04

2、所得税费用与利润总额的关系列示如下

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	25,096,392.78	16,551,117.79
按法定(或适用)税率计算的所得税费用(利润总额*15%)	3,764,458.92	2,068,889.72
某些子公司适用不同税率的影响	50,605.46	88,749.23
权益法核算的联营企业损益	167,960.44	-11,338.26
不可抵扣的费用	591,703.18	424,667.80
税率变动对递延所得税的影响	-	-411,599.18
未确认可抵扣税务亏损的纳税影响	102,432.23	5,273.77
研究开发费用加计扣除的纳税影响(以“-”填列)	-703,546.16	-639,553.04
所得税费用	3,973,614.07	1,525,090.04

(三十七) 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	114,921.05	107,434.26
代收款项	10,237,474.10	13,048,144.02
利得	4,956.33	850.05
收回押金保证金	1,980,108.30	1,244,062.39
收到政府补助	137,050.00	3,000.00
合计	12,474,509.78	14,403,490.72

2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	15,105,516.80	12,247,465.97
预付款项	646,704.78	296,354.56
支付押金保证金	1,615,711.30	2,547,161.39
支付备用金借款	671,548.00	1,948,526.94
支付往来款项	326,196.85	98,264.00
代付款项	5,350,075.16	18,275,694.62
合计	23,715,752.89	35,413,467.48

3、支付其他与投资活动有关的现金

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

(三十八) 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	21,122,778.71	15,026,027.75
加：资产减值准备	2,775,960.30	6,378,441.66
固定资产折旧	1,041,773.34	1,192,404.92
无形资产摊销	300,000.00	300,000.00
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	13,541.26	38,018.74
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	977,854.67	73,951.67
投资损失(收益以“-”号填列)	384,619.29	-90,706.09
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-501,333.07	-1,220,694.98
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-	-
存货的减少(增加以“-”号填列)	8,799,060.16	-13,097,916.99
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	26,692,553.54	-272,244,080.90
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-66,043,134.53	268,966,312.00
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-4,436,326.33	5,321,757.78
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	-	-
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3、现金及现金等价物净变动情况：	-	-
现金的期末余额	44,213,508.93	54,110,133.04
减：现金的期初余额	54,110,133.04	28,963,148.17
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-9,896,624.11	25,146,984.87

2、现金及现金等价物的构成

项目	期末金额	期初金额
一、现金	-	-
其中：库存现金	39,651.27	821,297.53
可随时用于支付的银行存款	44,173,857.66	53,288,835.51
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	44,213,508.93	54,110,133.04

(三十九) 所有权或使用权受到限制的资产

详见附注五、(九)和附注五、(十三)。

六、合并范围的变动

(一) 处置子公司

单次处置至丧失控制权而减少的子公司

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

续：

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

（二）新设子公司

2017年5月，本公司第二届董事会第十四次会议审议通过了《关于拟投资成立山西精英煤炭安全信息技术有限公司的议案》，精英煤炭技术公司注册资本为600万元，其中本公司认缴330万元，占注册资本55%。2017年6月，经山西转型综合改革示范区工商行政管理局批准，取得统一社会信用代码为91140000MA0HGUTG7J号的营业执照，该子公司的经营范围：煤炭行业信息系统及工业自动化系统的规划、设计、集成、工程总承包和运维服务；煤炭行业经济信息咨询服务、企业管理咨询服务、互联网信息服务。

七、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

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	信息技术服务	55	-	新设

说明：具体见附注六、（二）。

（二）在联营企业中的权益

1、重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
双欧汇（上海）公司	上海市	上海市	贸易代理	30	-	权益法
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	技术服务	11	-	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) 董事长, 故本公司对该公司具有重大影响, 该公司作为本公司的联营企业。

2、重要联营企业的主要财务信息

项 目	双欧汇（上海）公司		山西省物联网行业技术中心（有限公司）	
	期末数	期初数	期末数	期初数
流动资产	40,545,314.50	-	912,692.29	-
非流动资产	903,072.72	-	-	-
资产合计	41,448,387.22	-	912,692.29	-
流动负债	36,742,492.51	-	10,861.51	-
非流动负债	-	-	-	-
负债合计	36,742,492.51	-	10,861.51	-
净资产	4,705,894.71	-	901,830.78	-
其中：少数股东权益	-	-	-	-
归属于母公司的所有制权益	4,705,894.71	-	901,830.78	-
按持股比例计算的净资产份额	1,981,768.41	-	99,201.39	-
对联营企业权益投资的账面价值	1,981,768.41	-	99,201.39	-

(续)

项 目	双欧汇（上海）公司		山西省物联网行业技术中心（有限公司）	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
营业收入	-189,021.30	-	15,534.00	-
净利润	-3,356,703.20	-	-98,169.22	-
终止经营的净利润	-	-	-	-
其他综合收益	-	-	-	-
综合收益总额	-3,356,703.20	-	-98,169.22	-
企业本期收到的来自联营企业的股利	-	-	-	-

八、金融工具及风险管理

本公司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（包括利率风险、汇率风险和商品价格风险/权益工具价格风险）。

1、信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本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、银行理财产品投资和应收款项等。

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。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本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，2017年12月31日欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的30.63%（2016年12月31日：29.61%）；本公司其他应收款中，2017年12月31日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56.61%（2016年12月31日：65.80%）。

2、流动性风险

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

管理流动风险时，本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来筹措营运资金。

期末本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币元）：

项目	期末数				
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
金融负债：	-	-	-	-	-
短期借款	5,000,000.00	-	-	-	5,000,000.00
应付账款	25,906,166.99	-	-	-	25,906,166.99
应付利息	9,304.13	-	-	-	9,304.13
其他应付款	169,142.42	-	-	-	169,142.42
金融负债和或有负债合计	31,084,613.54	-	-	-	31,084,613.54

期初本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币元）：

项目	期初数				
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
金融负债：	-	-	-	-	-
短期借款	10,000,000.00	-	-	-	10,000,000.00
应付账款	50,437,168.72	-	-	-	50,437,168.72
应付利息	7,983.61	-	-	-	7,983.61
其他应付款	777,104.10	-	-	-	777,104.10
一年内到期的非流动负债	1,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00
金融负债和或有负债合计	62,222,256.43	-	-	-	62,222,256.43

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、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）。

本公司无长期借款等长期带息负债，所以本公司利率风险较小。

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，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

（二）资本管理

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

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

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

九、公允价值

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

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

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

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

十、关联方及关联交易

（一）本公司的控股股东和实际控制人情况

本公司的控股股东和实际控制人均为龚大立先生，持有本公司 36.47%股份。

（二）本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、（一）。

（三）本公司的联营企业情况

联营企业情况详见附注七、（二）。

（四）本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
太原市精英科技股份有限公司	同一控股股东
山西天然气有限公司	本公司董事任职其母公司董事
山西晋西南天然气有限责任公司	本公司董事任职其母公司董事
上海国新能源贸易有限公司	本公司董事任职其母公司董事
灵石县通义天然气有限责任公司	本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**

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

2、关联借款和关联担保情况

2016年12月27日，本公司与山西中小企业创业投资基金（有限合伙）和本公司实际控制人龚大立先生签订投资协议，龚大立先生以其持有的本公司374万股股票及该等股票在担保期间内出质股票因送股、公积金转增、配股、拆分股权而派生的股票提供质押担保，山西中小企业创业投资基金（有限合伙）提供1,000万元作为流动资金借款，投资期限不超过12个月，年化利率为8%，本公司于2017年12月13日归还该笔借款，借款期间支付借款利息777,777.78元，且全部发生于2017年度。该笔借款的质押物（龚大立先生持有的374万股本公司股票）于2018年1月3日解除质押。

3、关联方代收代付资金

（1）2017年度，本公司代收代付太原市精英科技股份有限公司应收晋城市煤炭工业局货款280,000元。

（2）2017年8-12月，本公司累计收到原联营企业双欧汇（上海）公司支付的代缴人员（韩国峰、王宇、张红红和李超伟等4人）社保和住房公积金38,932.80元，退还108.80元，累计代缴金额为38,824.00元。

4、关联方销售固定资产情况

2017年12月，本公司将账面净值21,240.13元（账面原值35,173.48元、累计折旧13,933.35元）的固定资产以22,852.00元出让给联营企业双欧汇（上海）公司。

5、支付关联方新三板持续督导费

2016年度和2017年度，本公司向主办券商山西证券股份有限公司分别支付新三板持续督导费144,339.62元、141,509.43元（含税价150,000.00元）。

6、关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员14人，上期关键管理人员15人，支付薪酬情况见下表：

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	3,564,390.10	2,984,950.29

7、其他关联交易

联营企业收购本公司原控股子公司100%股权

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

（六）关联方应收应付款项

应收关联方款项

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

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	白勇	-	-	92,206.00	-

十一、 承诺及或有事项

（一）重要的承诺事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

（二）或有事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十二、 资产负债表日后事项

截至 2018 年 4 月 19 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十三、 其他重要事项

（一）前期差错更正

1、公司于 2018 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了《关于山西精英科技股份有限公司 2017 年度前期会计差错更正的专项说明》，2016 年度具体会计差错情况列示如下：

（1）补提山西省投资集团借款利息支出 1,316.94 元，调减年初未分配利润 2,294.71 元，调减财务费用 977.77 元，调增应付利息 1,316.94 元。

（2）补提累计少计提的房屋及建筑物折旧费用，调减年初未分配利润 50,727.81 元，调减固定资产净值 50,727.81 元。

（3）三板挂牌验资等费用冲减资本公积，调减管理费用 4,716.98 元，调增年初未分配利润 18,867.92 元，调减资本公积 23,584.90 元。

（4）2015 年 12 月份工资和奖金计入 2016 年度冲回调整，调减销售费用 435,093.00 元，调减管理费用 636,751.11 元，调减营业成本 190,974.50 元，调减年初未分配利润 1,262,818.61 元。

（5）补提 2016 年 12 月工资调整，调增销售费用 338,392.80 元，调增管理费用 767,354.70 元，调增营业成本 222,168.80 元，调增应付职工薪酬 1,229,433.99 元，调增其他应付款 14,410.00 元，调减其他应收款 84,072.31 元。

（6）补提 2016 年度奖金，调增销售费用 224,622.00 元，调增管理费用 325,302.00 元，

调增营业成本 151,100.00 元，调增应付职工薪酬 701,024.00 元。

(7) 补提少计提的工会经费和职工教育经费，调增销售费用 94,540.68 元，调增管理费用 107,264.16 元，调增营业成本 99,263.59 元，调减年初未分配利润 838.47 元，调增应付职工薪酬 301,906.90 元。

(8) 房产税和印花税从管理费用重分类至营业税金及附加调整，调增营业税金及附加 15,062.82 元，调减管理费用 15,062.82 元。

(9) 补提存货跌价准备，调增资产减值损失 530,094.23 元，调减年初未分配利润 1,617,039.80 元，调减营业成本 1,503,318.52 元，调减存货净值 643,815.51 元。

(10) 补充确认递延所得税资产，调增递延所得税资产 87,883.88 元，调增年初未分配利润 200,403.32 元，调增所得税费用 112,519.44 元。

(11) 2015 年度汇算清缴企业所得税差额计入 2016 年度调整，调减所得税费用 19,904.78 元，调减年初未分配利润 19,904.78 元。

(12) 2016 年度汇算清缴企业所得税差额调整，调减所得税费用 29,490.97 元，调减应交税费 29,490.97 元。

(13) 房租按权责发生制调整，调减年初未分配利润 80,770.00 元，调减销售费用 130,249.60 元，调增预付账款 52,436.74 元，调增其他应付款 2,957.14 元。

(14) 2016 年度收入跨期计入 2017 年度调整，调增应收账款 866,000.00 元，调增营业收入 740,170.99 元，调增应交税费 125,829.01 元。

(15) 2016 年度收入跨期计入 2017 年度对应成本调整，调增营业成本 413,443.48 元，调减存货 210,668.47 元，调增应付账款 202,775.01 元。

(16) 2016 年度收入跨期计入 2017 年度对应的附加税调整，调增营业税金及附加 16,357.77 元，调增应交税费 16,357.77 元。

(17) 补提应收款项坏账准备，调增资产减值损失 16,809.73 元，调增年初未分配利润 13,813.21 元，调减应收账款净值 13,966.52 元，调增其他应收款净值 10,970.00 元。

(18) 预缴增值税重分类至其他流动资产调整，调增其他流动资产 271,497.43 元，调减应收账款 23,607.57 元，调增预收账款 247,889.86 元。

(19) 人工成本结转营业成本调整，调增营业成本 105,983.11 元，调减存货 105,983.11 元。

(20) 存货预估成本调调整，调增营业成本 560,000.00 元，调增存货 50,000 元，调减其他应收款 610,000.00 元。

(21) 多付工伤保险调整，调增其他应收款 44.56 元，调增应付职工薪酬 44.56 元。

(22) 计入营业成本的售后服务人员人工成本调整，调增销售费用 71,741.00 元，调减营业成本 71,741.00 元。

(23) 冲回多计提的盈余公积，调减盈余公积 178,324.33 元，调减利润分配 39,356.83 元，调增年初未分配利润 138,967.50 元。

(24) 子公司双欧汇（北京）公司贸易代理收入净额法下调整，调减营业收入 99,983,626.35 元，调减营业成本 99,983,626.35 元。

(25) 子公司双欧汇（北京）公司贸易代理业务存货转预付账款调整，调增预付账款 44,235,510.17 元，调减存货 44,235,510.17 元。

(26) 补提 2016 年度企业所得税，调增所得税费用 30,177.22 元，调增应交税费 30,177.22 元。

(27) 补提子公司双欧汇（北京）公司城建税等附加税，调增营业税金及附加 34,631.32 元，调增应交税费 34,631.32 元。

(28) 子公司双欧汇（北京）公司其他应付款负数重分类调整，调增其他应收款 57,876.40 元，调增其他应付款 57,876.40 元。

(29) 子公司双欧汇（北京）公司冲回多计提的奖金和工会经费，调减销售费用 14,000.00 元，调减管理费用 97,844.20 元，调减应付职工薪酬 111,844.20 元。

(30) 子公司双欧汇（北京）公司补提工会经费和职工教育经费，调增销售费用 15,712.94 元，调增管理费用 24,219.44 元，调增应付职工薪酬 39,932.38 元。

(31) 子公司双欧汇（北京）公司社保和公积金个人部分从应付职工薪酬中扣除调整，调减应付职工薪酬 4,062.40 元，调减其他应收款 4,062.40 元。

(32) 子公司双欧汇（北京）公司补提少计提的工资，调增管理费用 5,740.00 元，调增应付职工薪酬 5,740.00 元。

(33) 子公司双欧汇（北京）公司预缴增值税重分类调整，调增其他流动资产 549,579.47 元，调增预收账款 549,579.47 元。

(34) 子公司双欧汇（北京）公司应收账款和预收账款同时挂账抵减调整，调减应收账

款 58,891.12 元，调减预收款项 58,891.12 元。

(35) 子公司双欧汇（北京）公司预付账款和应付账款同时挂账抵减调整，调减预付账款 6,536,489.21 元，调减应付账款 6,536,489.21 元。

合并报表

上述会计差错更正对 2016 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 2016 年 12 月 31 日	调整金额	调整后 2016 年 12 月 31 日
应收账款	91,603,910.41	769,534.79	92,373,445.20
预付账款	188,663,891.94	37,751,457.70	226,415,349.64
其他应收款	12,136,949.55	-629,243.75	11,507,705.80
存货	65,536,716.31	-45,145,977.26	20,390,739.05
其他流动资产	6,128,047.60	821,076.90	6,949,124.50
固定资产	17,340,352.76	-50,727.81	17,289,624.95
递延所得税资产	2,380,390.68	87,883.88	2,468,274.56
资产总额	447,761,098.38	-6,395,995.55	441,365,102.83
应付账款	56,770,882.92	-6,333,714.20	50,437,168.72
预收款项	236,109,121.69	738,578.21	236,847,699.90
应付职工薪酬	583,308.68	2,162,175.23	2,745,483.91
应交税费	4,227,315.70	177,504.35	4,404,820.05
应付利息	6,666.67	1,316.94	7,983.61
其他应付款	701,860.56	75,243.54	777,104.10
负债总额	309,399,156.22	-3,178,895.93	306,220,260.29
资本公积	21,010,000.00	-23,584.90	20,986,415.10
盈余公积	4,307,099.61	-178,324.33	4,128,775.28
未分配利润	39,010,353.87	-3,015,872.04	35,994,481.83
少数股东权益	8,234,488.68	681.65	8,235,170.33
净资产	138,361,942.16	-3,217,099.62	135,144,842.54

上述会计差错更正对 2016 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 2016 年度	调整金额	调整后 2016 年度
营业收入	221,866,530.26	-99,243,455.36	122,623,074.90
营业成本	168,860,555.49	-100,197,701.39	68,662,854.10
营业税金及附加	1,316,877.48	66,051.91	1,382,929.39
销售费用	10,231,219.56	165,666.82	10,396,886.38
管理费用	20,734,604.40	475,505.19	21,210,109.59
财务费用	-15,925.60	-977.77	-16,903.37
资产减值损失	7,385,805.76	546,903.96	7,932,709.72
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-38,018.74	-38,018.74

营业外支出	386,365.20	-38,018.74	348,346.46
所得税费用	1,433,284.63	93,300.91	1,526,585.54
净利润(净亏损以“一”号填列)	15,426,707.24	-392,204.99	15,034,502.25
归属于母公司股东的净利润	15,192,218.56	-392,886.64	14,799,331.92
少数股东损益	234,488.68	681.65	235,170.33

备注：资产处置收益和营业外支出的调整为会计政策变更和列报调整所致。

母公司报表

上述会计差错更正对2016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 2016年12月31日	调整金额	调整后 2016年12月31日
应收账款	89,558,811.43	828,425.91	90,387,237.34
预付账款	2,236,992.87	52,436.74	2,289,429.61
其他应收款	4,870,702.95	-683,057.75	4,187,645.20
存货	21,301,206.14	-910,467.09	20,390,739.05
其他流动资产		271,497.43	271,497.43
固定资产	17,328,467.87	-50,727.81	17,277,740.06
递延所得税资产	2,380,215.68	87,883.88	2,468,099.56
资产总额	201,772,709.11	-404,008.69	201,368,700.42
应付账款	44,942,793.70	202,775.01	45,145,568.71
预收款项	12,016,755.04	247,889.86	12,264,644.90
应付职工薪酬	67,249.06	2,232,409.45	2,299,658.51
应交税费	3,511,387.96	112,695.81	3,624,083.77
应付利息	6,666.67	1,316.94	7,983.61
其他应付款	346,860.56	17,367.14	364,227.70
负债总额	71,891,712.99	2,814,454.21	74,706,167.20
资本公积	21,010,000.00	-23,584.90	20,986,415.10
盈余公积	4,307,099.61	-178,324.33	4,128,775.28
未分配利润	38,763,896.51	-3,016,553.67	35,747,342.84
净资产	129,880,996.12	-3,218,462.90	126,662,533.22

上述会计差错更正对2016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2016年度	调整金额	调整后2016年度
营业收入	119,218,172.53	740,170.99	119,958,343.52
营业成本	68,876,929.14	-214,075.04	68,662,854.10
营业税金及附加	1,177,190.49	31,420.59	1,208,611.08
销售费用	9,502,172.82	129,340.24	9,631,513.06

受影响的项目	调整前 2016 年度	调整金额	调整后 2016 年度
管理费用	19,609,756.19	578,003.59	20,187,759.78
财务费用	-7,921.81	-977.77	-8,899.58
资产减值损失	7,385,105.76	546,903.96	7,932,009.72
资产处置收益(损失以“-”号填列)	-	-38,018.74	-38,018.74
营业外支出	386,365.20	-38,018.74	348,346.46
所得税费用	1,235,777.44	63,123.69	1,298,901.13
净利润(净亏损以“-”号填列)	14,945,761.20	-393,568.27	14,552,192.93

备注：资产处置收益和营业外支出的调整为会计政策变更和列报调整所致。

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

2016 年度具体会计差错情况列示如下：

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

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

(3) 其他应收款坏账准备计提金额错误调整，调减其他应收款 9,970.00 元，调增资产减值损失 9,970.00 元。

(4) 其他应收款坏账准备变动递延所得税资产调整，调增递延所得税资产 1,495.50 元，调减所得税费用 1,495.50 元。

(5) 冲回当期多计提的法定盈余公积，调减盈余公积 847.45 元，调减利润分配-提取法定盈余公积 847.45 元。

2017 年度具体会计差错情况列示如下：

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

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

(3) 其他应收款坏账准备计提金额错误调整，调减其他应收款 30,285.00 元，调减年初未分配利润 9,970.00 元，调增资产减值损失 20,315.00 元。

(4) 其他应收款坏账准备变动递延所得税资产调整，调增递延所得税资产 4,542.75 元，调增年初未分配利润 1,495.50 元，调减所得税费用 3,047.25 元。

(5) 冲回 2016-2017 年度多计提的法定盈余公积，调减盈余公积 2,574.23 元，调减利润分配-提取法定盈余公积 1,726.78 元，调增年初未分配利润 847.45 元。

2016 年度合并报表

上述会计差错更正对 2016 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 2016 年 12 月 31 日	调整金额	调整后 2016 年 12 月 31 日
其他应收款	11,507,705.80	-9,970.00	11,497,735.80
递延所得税资产	2,468,274.56	1,495.50	2,469,770.06
资产总额	441,365,102.83	-8,474.50	441,356,628.33
负债总额	306,220,260.29	0	306,220,260.29
资本公积	20,986,415.10	14,240,000.00	35,226,415.10
盈余公积	4,128,775.28	-683,967.98	3,444,807.30
未分配利润	35,994,481.83	-13,564,506.52	22,429,975.31
少数股东权益	8,235,170.33	0	8,235,170.33
净资产	135,144,842.54	-8,474.50	135,136,368.04

上述会计差错更正对 2016 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 2016 年度	调整金额	调整后 2016 年度
资产减值损失	7,932,709.72	9,970.00	7,942,679.72
所得税费用	1,526,585.54	-1,495.50	1,525,090.04
净利润（净亏损以“-”号填列）	15,034,502.25	-8,474.50	15,026,027.75
归属于母公司股东的净利润	14,799,331.92	-8,474.50	14,790,857.42
少数股东损益	235,170.33		235,170.33

2016 年度母公司报表

上述会计差错更正对 2016 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
	2016 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日
其他应收款	4,187,645.20	-9,970.00	4,177,675.20
递延所得税资产	2,468,099.56	1,495.50	2,469,595.06
资产总额	201,368,700.42	-8,474.50	201,360,225.92
负债总额	74,706,167.20		74,706,167.20
资本公积	20,986,415.10	14,240,000.00	35,226,415.10
盈余公积	4,128,775.28	-683,967.98	3,444,807.30
未分配利润	35,747,342.84	-13,564,506.52	22,182,836.32
净资产	126,662,533.22	-8,474.50	126,654,058.72

上述会计差错更正对 2016 年度母公司利润表科目的影响列示如下：

受影响的项目	调整前	调整金额	调整后
	2016 年度		2016 年度
资产减值损失	7,932,009.72	9,970.00	7,941,979.72
所得税费用	1,298,901.13	-1,495.50	1,297,405.63
净利润(净亏损以“-”号填列)	14,552,192.93	-8,474.50	14,543,718.43

2017 年度合并报表

上述会计差错更正对 2017 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 2017 年 12 月 31 日	调整金额	调整后 2017 年 12 月 31 日
其他应收款	2,270,444.50	-30,285.00	2,240,159.50
递延所得税资产	2,936,602.00	4,542.75	2,941,144.75
资产总额	192,133,902.80	-25,742.25	192,108,160.55
负债总额	44,139,572.94		44,139,572.94
资本公积	20,986,415.10	14,240,000.00	35,226,415.10
盈余公积	6,262,319.44	-685,694.76	5,576,624.68
未分配利润	54,945,595.32	-13,580,047.49	41,365,547.83
少数股东权益			
净资产	147,994,329.86	-25,742.25	147,968,587.61

上述会计差错更正对 2017 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 2017 年度	调整金额	调整后 2017 年度
资产减值损失	3,379,097.40	20,315.00	3,399,412.40
所得税费用	3,976,661.32	-3,047.25	3,973,614.07
净利润(净亏损以“-”号填列)	21,140,046.46	-17,267.75	21,122,778.71
归属于母公司股东的净利润	21,084,657.65	-17,267.75	21,067,389.90
少数股东损益	55,388.81		55,388.81

2017 年度母公司报表

上述会计差错更正对 2017 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
	2017 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日
其他应收款	2,270,444.50	-30,285.00	2,240,159.50
递延所得税资产	2,936,602.00	4,542.75	2,941,144.75
资产总额	192,137,397.80	-25,742.25	192,111,655.55
负债总额	44,139,422.94		44,139,422.94

资本公积	20,986,415.10	14,240,000.00	35,226,415.10
盈余公积	6,262,319.44	-685,694.76	5,576,624.68
未分配利润	54,949,240.32	-13,580,047.49	41,369,192.83
净资产	147,997,974.86	-25,742.25	147,972,232.61

上述会计差错更正对 2017 年度母公司利润表科目的影响列示如下：

受影响的项目	调整前	调整金额	调整后
	2017 年度		2017 年度
资产减值损失	3,259,963.90	20,315.00	3,280,278.90
所得税费用	3,712,637.64	-3,047.25	3,709,590.39
净利润(净亏损以“-”号填列)	21,335,441.64	-17,267.75	21,318,173.89

(二) 债务重组

2017 年度，本公司分别与客户山西西山煤电贸易有限责任公司、山西潞安集团蒲县黑龙煤业有限公司签订债务重组协议，标的金额分别是 800,000.00 元和 168,000.00 元，折让金额分别为 120,000.00 元和 34,000.00 元，上述债务重组损失共计 154,000.00 元，其中：核减应收账款坏账准备金额 61,640.00 元，计入营业外支出 92,360.00 元。

(三) 终止经营

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

投资活动现金流量净额	-6,830,154.57	-16,439.00
筹资活动现金流量净额	1,700,000.00	16,400,000.00

说明：

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

(2) 本年度，本公司处置了所持有的原子公司双欧汇（北京）公司全部 50% 股份和原子公司双欧汇（上海）公司 4% 股份，并丧失对上述公司的控制权。

(四) 政府补助

采用总额法计入当期损益的政府补助情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
即征即退增值税	3,836,702.79	其他收益	3,836,702.79
创新能力建设补助款	100,000.00	其他收益	100,000.00
失业稳岗补贴款	37,050.00	其他收益	37,050.00
合计	3,973,752.79	-	3,973,752.79

说明：

(1) 即征即退增值税：详见附注四、(二) 1；

(2) 创新能力建设补助款：根据山西省太原市科学技术局、太原市财政局并科[2017]19 号和并财教[2017]63 号文件，本公司收到 2016 年新认定的国家高新技术企业 100,000 元创新能力建设补助款；

(3) 失业稳岗补贴款：2017 年 12 月，本公司收到山西省太原市失业保险管理服务中心 2016 年度失业稳岗补贴款 37,050 元。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、应收账款按种类披露

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

应收账款按种类披露（续）

种类	期初数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	9,811,684.92	9.27	2,943,505.47	30.00	6,868,179.45
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	96,035,574.12	90.73	12,516,516.23	13.03	83,519,057.89
合计	105,847,259.04	100.00	15,460,021.70	14.61	90,387,237.34

(1) 账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

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

(续)

账龄	期初数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
6个月以内	39,796,880.89	41.44	-	-	39,796,880.89
7至12月	10,066,637.97	10.48	503,331.90	5	9,563,306.07
1至2年	18,878,371.31	19.66	1,887,837.13	10	16,990,534.18
2至3年	17,729,798.90	18.46	5,318,939.67	30	12,410,859.23
3至4年	9,441,560.05	9.83	4,720,780.03	50	4,720,780.02
4至5年	122,325.00	0.13	85,627.50	70	36,697.50
5年以上	-	-	-	-	-
合计	96,035,574.12	100	12,516,516.23	12.77	83,519,057.89

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,958,569.03 元。

3、本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	154,000.00

其中，重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
山西西山煤电贸易有限责任公司	货款	120,000.00	债务重组	协议约定	否
山西潞安集团蒲县黑龙煤业有限公司	货款	34,000.00	债务重组	协议约定	否
合计	-	154,000.00	-	-	-

4、按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

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

（二）其他应收款

1、其他应收款按种类披露

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

其他应收款按种类披露（续）

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

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

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

(续)

账龄	期初数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
6个月以内	1,345,555.80	53.87	-	-	1,345,555.80
7至12月	267,500.00	10.71	13,375.00	5	254,125.00
1至2年	878,716.00	35.18	87,871.60	10	790,844.40
2至3年	3,000.00	0.12	900	30	2,100.00
3至4年	3,000.00	0.12	1,500.00	50	1,500.00
合计	2,497,771.80	100.00	103,646.60	4.15	2,394,125.20

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 64,823.90 元。

3、其他应收款按款项性质披露

项目	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金、借款备用金	2,311,044.00	3,290,021.60
往来款及其他	97,586.00	991,300.20
合计	2,408,630.00	4,281,321.80

4、按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
山西省煤炭工业厅	履约保证金	625,000.00	1年以内	25.95	31,250.00
河北煤矿安全监察局	履约保证金	225,700.00	1至2年	9.37	22,570.00
安徽盛唐工程咨询集团有限公司	投标保证金	160,000.00	1年以内	6.64	8,000.00

山西辉腾国际招标有限公司	投标保证金	158,000.00	1年以内	6.56	7,900.00
郝国艳	备用金	100,000.00	1年以内	4.15	5,000.00
合 计	-	1,268,700.00	-	52.67	74,720.00

(三) 长期股权投资

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	300,000.00	-	300,000.00	8,400,000.00	-	8,400,000.00
对联营企业投资	2,080,969.80	-	2,080,969.80	4,990,706.09	-	4,990,706.09
合 计	2,380,969.80	-	2,380,969.80	13,390,706.09	-	13,390,706.09

1、对子公司投资

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

2、对联营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益		
联营企业：	-	-	-	-	-	-
山西中液互联能源有限公司	4,990,706.09		4,990,706.09	-	-	-
双欧汇（上海）公司	-	3,000,000.00	-	-1,018,231.59	1,981,768.41	-
山西省物联网行业技术中心（有限公司）	-	110,000.00	-	-10,798.61	99,201.39	-
合 计	4,990,706.09	3,110,000.00	4,990,706.09	1,029,030.20	2,080,969.80	-

（四）营业收入和营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	157,877,167.96	119,958,343.52
其他业务收入	-	-
营业成本	95,545,525.87	68,662,854.10

（五）投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	78,093.16	-
处置子公司投资收益	967,500.00	-
处置联营企业投资收益	36,243.91	-
权益法核算的长期股权投资收益	-1,029,030.20	90,706.09
合 计	52,806.87	90,706.09

十五、补充资料**（一）非经常性损益明细表**

项 目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	552,776.49	-
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）	137,050.00	-
债务重组损益	-92,360.00	-
委托他人投资或管理资产的损益	78,093.16	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-18,675.33	-
非经常性损益总额	656,884.32	-
减：非经常性损益的所得税影响数	117,942.60	-
非经常性损益净额	538,941.72	-
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	-0.90	-
非经常性损益（归属于母公司）	538,942.62	-

说明：

（1）委托他人投资或管理资产的损益：系本公司利用暂时闲置的资金投资于非保本、浮动收益的银行理财产品产生的收益。

（2）本公司的软件产品实际税负超过3%即征即退增值税属于与企业日常活动相关的政府补助，作为经常性损益计入其他收益。

(二) 加权平均净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产	每股收益	
	收益率%	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	15.34	0.32	-
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.95	0.31	-

每股收益的计算	本期发生额	上期发生额
归属于母公司普通股股东的净利润	21,067,389.90	14,790,857.42
其中：持续经营净利润	20,492,153.89	14,543,718.43
终止经营净利润	575,236.01	247,138.99
基本每股收益	0.32	0.23
其中：持续经营基本每股收益	0.31	0.22
终止经营基本每股收益	0.01	0.01
稀释每股收益	-	-
其中：持续经营稀释每股收益	-	-
终止经营稀释每股收益	-	-

终止经营情况见附注十三、(三)。

山西精英科技股份有限公司

2019年9月23日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

山西省太原市小店区长治路 103 号阳光国际商务中心 A 座 7 层公司董事会秘书办公室