江西日月明测控科技股份有限公司

2017 年度、2018 年度及 2019 年度

审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目　录

审计报告	1-5
合并资产负债表	1-2
合并利润表	3
合并现金流量表	4
合并股东权益变动表	5-7
公司资产负债表	8-9
公司利润表	10
公司现金流量表	11
公司股东权益变动表	12-14
财务报表附注	15-96

Grant Thornton
致同

审计报告

致同审字（2020）第 110ZA1377 号

江西日月明测控科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了江西日月明测控科技股份有限公司（以下简称日月明公司）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2017 年度、2018 年度、2019 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2017 年度、2018 年度和 2019 年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

相关会计期间：2017年度、2018年度和2019年度。

相关信息披露详见财务报表附注三、22和附注五、28。

1、事项描述

日月明公司主要业务为轨道测控设备销售、轨道精测精调服务等，2017年度收入金额为1.05亿元，2018年度收入金额为1.26亿元，2019年度收入金额为1.53亿元。由于收入的确认对财务报表影响较为重大，存在重大错报的固有风险，因此我们将收入确认作为关键审计事项。

2、审计应对

我们对收入确认执行的主要审计程序包括：

（1）了解和测试日月明公司管理层（以下简称管理层）对于收入确认相关的内部控制流程；

（2）通过抽样检查销售合同、询问管理层，对收入确认有关的重大风险及报酬转移时点进行分析，进而评价收入确认政策是否符合企业会计准则的要求；

（3）选取轨道测控设备销售合同以及验收单的样本进行检查，确认轨道测控设备销售收入是否满足收入确认条件；

（4）选取轨道精测精调服务项目进行细节测试，检查按照工作量完工百分比法确认的轨道精测精调服务收入是否有完工进度验收单；

（5）选取样本执行函证程序，并检查业务收入是否在恰当的期间确认；

（6）对主要客户执行现场走访程序，进一步核查收入确认的真实性。

（二）应收账款坏账准备的计提

相关会计期间：2017年度、2018年度和2019年度。

相关信息披露详见财务报表附注三、9和附注五、3。

1、事项描述

日月明公司2017年12月31日应收账款余额1.18亿元，账面价值1.04亿元，账面价值占资产总额比例为36.05%；2018年12月31日应收账款余额1.48亿元，账面价值1.30亿元，账面价值占资产总额比例为38.87%；2019年12月31

日应收账款余额 1.65 亿元，账面价值 1.44 亿元，账面价值占资产总额比例为 39.71%。同时日月明公司 2017 年度计提应收账款坏账准备 160.75 万元，2018 年度计提应收账款坏账准备 349.43 万元，2019 年 1 月 1 日因会计政策变更调增应收账款坏账准备 148.65 万元，2019 年度计提应收账款坏账准备 273.19 万元。

由于应收账款不能按期收回或无法收回而发生坏账损失对财务报表影响较为重大，且应收账款坏账准备的计提依赖于管理层的判断，因此我们将应收账款坏账准备的计提作为关键审计事项。

2、审计应对

我们对应收账款坏账准备的计提执行的主要审计程序包括：

（1）了解和测试管理层对于应收账款日常管理及期末可回收性评估相关的内部控制；

（2）复核管理层对应收账款进行减值测试的相关考虑及客观证据，关注管理层是否充分识别已发生减值的项目；

（3）抽取样本执行函证程序，并将函证结果与管理层记录的金额进行核对；

（4）对于管理层按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款，评价管理层确定的坏账准备计提比例是否合理；

（5）结合函证、查询主要客户的公开信息分析其还款能力、期后回款情况检查、现场走访等程序，评价管理层对坏账准备计提的合理性。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

日月明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，管理层负责评估日月明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日月明公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督日月明公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（6）就日月明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。

Grant Thornton
致同

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2017 年度、2018 年度和 2019 年度的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披露某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

致同会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师
（项目合伙人）

中国注册会计师

中国 · 北京

二〇二〇年三月二十六日

合并资产负债表

编制单位：江西日月明测控科技股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产：				
货币资金	五、1	150,744,962.34	149,134,275.11	129,337,508.92
交易性金融资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
应收票据	五、2	15,935,826.30	10,173,681.90	3,600,000.00
应收账款	五、3	143,883,470.32	130,436,113.05	103,736,821.02
应收款项融资				
预付款项	五、4	4,526,691.50	1,419,881.98	1,913,029.82
其他应收款	五、5	2,014,647.90	953,668.29	801,094.70
其中：应收利息				
应收股利				
存货	五、6	10,585,218.68	12,928,165.18	18,034,603.96
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	五、7	8,410.69		
流动资产合计		**327,699,227.73**	**305,045,785.51**	**257,423,058.42**
非流动资产：				
债权投资				
可供出售金融资产				
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资				
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产	五、8	4,548,680.54	4,687,876.10	6,457,693.25
固定资产	五、9	16,088,470.03	15,457,980.30	14,701,463.46
在建工程	五、10	2,952,818.35	243,141.51	73,330.19
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	五、11	6,479,523.00	6,603,637.29	6,203,262.52
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	五、12	9,373.54	31,870.18	
递延所得税资产	五、13	4,042,689.22	3,376,732.82	2,774,921.93
其他非流动资产	五、14	522,000.00	135,572.42	150,000.00
非流动资产合计		**34,643,554.68**	**30,536,810.62**	**30,360,671.35**
资产总计		**362,342,782.41**	**335,582,596.13**	**287,783,729.77**

合并资产负债表（续）

项　目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债:				
短期借款	五、15		20,000,000.00	
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
应付票据	五、16	5,753,038.85	3,953,910.37	
应付账款	五、17	42,666,230.11	51,960,767.03	47,738,240.71
预收款项	五、18	1,002,318.72	332,591.64	238,846.64
应付职工薪酬	五、19	4,886,480.26	4,515,523.47	4,635,964.57
应交税费	五、20	13,316,115.37	8,827,868.73	8,767,158.18
其他应付款	五、21	1,893,495.79	930,455.93	628,042.77
其中：应付利息				
应付股利				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债	五、22	2,456,480.00	2,641,397.00	2,000,000.00
流动负债合计		**71,974,159.10**	**93,162,514.17**	**64,008,252.87**
非流动负债:				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
预计负债				
递延收益	五、23	4,387,948.78	3,736,666.67	3,670,000.00
递延所得税负债	五、13	4,594,701.07	3,439,140.37	2,460,232.18
其他非流动负债				
非流动负债合计		**8,982,649.85**	**7,175,807.04**	**6,130,232.18**
负债合计		**80,956,808.95**	**100,338,321.21**	**70,138,485.05**
股东权益:				
股本	五、24	60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00
资本公积	五、25	96,263,690.47	91,284,388.00	88,904,338.00
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	五、26	18,561,545.40	12,441,061.97	7,954,090.67
未分配利润	五、27	106,116,885.97	71,169,044.79	60,786,816.05
归属于母公司股东权益合计		280,942,121.84	234,894,494.76	217,645,244.72
少数股东权益		443,851.62	349,780.16	
股东权益合计		**281,385,973.46**	**235,244,274.92**	**217,645,244.72**
负债和股东权益总计		**362,342,782.41**	**335,582,596.13**	**287,783,729.77**

公司法定代表人：陶捷　主管会计工作的公司负责人：朱前　公司会计机构负责人：朱耀

合并利润表

编制单位：江西日月明测控科技股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	2019年度	2018年度	2017年度
一、营业收入	五、28	**152,838,168.45**	**125,622,230.67**	**105,321,898.14**
减：营业成本	五、28	66,806,580.40	53,938,520.22	46,505,190.71
税金及附加	五、29	1,797,298.57	1,648,937.69	1,760,583.30
销售费用	五、30	9,405,400.08	7,682,620.04	8,240,337.16
管理费用	五、31	10,833,777.48	7,254,525.32	6,311,725.18
研发费用	五、32	9,314,372.15	9,903,519.45	7,903,499.61
财务费用	五、33	488,379.68	-652,047.99	226,314.28
其中：利息费用		822,150.00		690,381.25
利息收入		376,219.25	681,383.08	486,608.33
加：其他收益	五、34	16,014,853.71	6,979,125.90	6,957,416.34
投资收益（损失以“-”号填列）	五、35	3,707,981.39	2,473,210.13	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、36	-2,760,689.57		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、37	-71,855.89	-3,953,432.92	-2,221,489.67
资产处置收益（损失以“-”号填列）				
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		**71,082,649.73**	**51,345,059.05**	**39,110,174.57**
加：营业外收入	五、38	2,409,117.45	758,587.50	47.41
减：营业外支出	五、39		354,566.31	293,918.84
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		**73,491,767.18**	**51,749,080.24**	**38,816,303.14**
减：所得税费用	五、40	11,301,525.58	6,880,100.04	5,506,921.02
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		**62,190,241.60**	**44,868,980.20**	**33,309,382.12**
（一）按经营持续性分类：				
其中：持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		62,190,241.60	44,868,980.20	33,309,382.12
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
（二）按所有权归属分类：				
其中：归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		62,239,774.01	44,869,200.04	33,309,382.12
少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-49,532.41	-219.84	
五、其他综合收益的税后净额				
（一）归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额				
1、不能重分类进损益的其他综合收益				
2、将重分类进损益的其他综合收益				
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
六、综合收益总额		**62,190,241.60**	**44,868,980.20**	**33,309,382.12**
归属于母公司股东的综合收益总额		62,239,774.01	44,869,200.04	33,309,382.12
归属于少数股东的综合收益总额		-49,532.41	-219.84	
七、每股收益				
（一）基本每股收益		1.0373	0.7478	0.5793
（二）稀释每股收益				

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：江西日月明测控科技股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	2019年度	2018年度	2017年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		138,316,142.53	97,326,958.70	99,097,375.68
收到的税费返还		7,703,737.99	6,526,054.57	4,980,169.44
收到其他与经营活动有关的现金	五、41	14,667,452.37	3,199,298.47	5,387,368.64
经营活动现金流入小计		160,687,332.89	107,052,311.74	109,464,913.76
购买商品、接受劳务支付的现金		62,514,159.70	35,759,496.11	21,395,134.85
支付给职工以及为职工支付的现金		17,458,624.02	14,374,351.86	11,370,688.20
支付的各项税费		20,026,217.43	17,332,358.41	16,866,227.99
支付其他与经营活动有关的现金	五、41	21,996,283.91	12,819,724.14	11,876,809.80
经营活动现金流出小计		121,995,285.06	80,285,930.52	61,508,860.84
经营活动产生的现金流量净额		**38,692,047.83**	**26,766,381.22**	**47,956,052.92**
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		230,000,000.00	170,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		3,930,460.28	2,621,602.74	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		233,930,460.28	172,621,602.74	
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,551,780.69	975,922.00	913,859.67
投资支付的现金		270,000,000.00	160,000,000.00	40,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		274,551,780.69	160,975,922.00	40,913,859.67
投资活动产生的现金流量净额		**-40,621,320.41**	**11,645,680.74**	**-40,913,859.67**
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		200,000.00	350,000.00	60,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金		200,000.00	350,000.00	
取得借款收到的现金			20,000,000.00	
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		200,000.00	20,350,000.00	60,000,000.00
偿还债务支付的现金		20,000,000.00		15,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,802,150.00	30,000,000.00	11,490,381.25
其中：子公司支付少数股东的现金股利				
支付其他与筹资活动有关的现金	五、41	50,000.00		
其中：子公司减资支付给少数股东的现金				
筹资活动现金流出小计		40,852,150.00	30,000,000.00	26,490,381.25
筹资活动产生的现金流量净额		**-40,652,150.00**	**-9,650,000.00**	**33,509,618.75**
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		**-42,581,422.58**	**28,762,061.96**	**40,551,812.00**
加：期初现金及现金等价物余额		116,945,605.98	88,183,544.02	47,631,732.02
六、期末现金及现金等价物余额		**74,364,183.40**	**116,945,605.98**	**88,183,544.02**

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：江西日月明测控科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2019年度								
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上期期末余额	**60,000,000.00**	**91,284,388.00**				**12,441,061.97**	**71,169,044.79**	**349,780.16**	**235,244,274.92**
加：会计政策变更						-114,987.25	-1,076,462.15	-17,818.66	-1,209,268.06
前期差错更正									
其他									
二、本期期初余额	**60,000,000.00**	**91,284,388.00**				**12,326,074.72**	**70,092,582.64**	**331,961.50**	**234,035,006.86**
三、本期增减变动金额（减少以"-"号填列）		**4,979,302.47**				**6,235,470.68**	**36,024,303.33**	**111,890.12**	**47,350,966.60**
（一）综合收益总额							62,239,774.01	-49,532.41	62,190,241.60
（二）股东投入和减少资本		4,979,302.47						161,422.53	5,140,725.00
1. 股东投入资本								150,000.00	150,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额		4,990,725.00							4,990,725.00
3. 其他		-11,422.53						11,422.53	
（三）利润分配						6,235,470.68	-26,215,470.68		-19,980,000.00
1. 提取盈余公积						6,235,470.68	-6,235,470.68		
2. 对股东的分配							-19,980,000.00		-19,980,000.00
3. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本期期末余额	**60,000,000.00**	**96,263,690.47**				**18,561,545.40**	**106,116,885.97**	**443,851.62**	**281,385,973.46**

公司法定代表人：陶捷　　主管会计工作的公司负责人：朱前落　　公司会计机构负责人：朱耀华

合并股东权益变动表

编制单位：江西日月明测控科技股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	2018年								
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上期期末余额	60,000,000.00	88,904,338.00				7,954,090.67	60,786,816.05		217,645,244.72
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本期期初余额	60,000,000.00	88,904,338.00				7,954,090.67	60,786,816.05		217,645,244.72
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		2,380,050.00				4,486,971.30	10,382,228.74	349,780.16	17,599,030.20
（一）综合收益总额							44,869,200.04	-219.84	44,868,980.20
（二）股东投入和减少资本		2,380,050.00						350,000.00	2,730,050.00
1. 股东投入资本								350,000.00	350,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额		2,380,050.00							2,380,050.00
3. 其他									
（三）利润分配						4,486,971.30	-34,486,971.30		-30,000,000.00
1. 提取盈余公积						4,486,971.30	-4,486,971.30		
2. 对股东的分配							-30,000,000.00		-30,000,000.00
3. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本期期末余额	60,000,000.00	91,284,388.00				12,441,061.97	71,169,044.79	349,780.16	235,244,274.92

公司法定代表人：陶捷　　主管会计工作的公司负责人：朱蓉　　公司会计机构负责人：朱华耀

合并股东权益变动表

编制单位：江西日月明测控科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2017年								
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上期期末余额	54,000,000.00	32,293,663.00				4,623,152.46	41,608,372.14		132,525,187.60
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本期期初余额	54,000,000.00	32,293,663.00				4,623,152.46	41,608,372.14		132,525,187.60
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	6,000,000.00	56,610,675.00				3,330,938.21	19,178,443.91		85,120,057.12
（一）综合收益总额							33,309,382.12		33,309,382.12
（二）股东投入和减少资本	6,000,000.00	56,610,675.00							62,610,675.00
1. 股东投入资本	6,000,000.00	54,000,000.00							60,000,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额		2,610,675.00							2,610,675.00
3. 其他									
（三）利润分配						3,330,938.21	-14,130,938.21		-10,800,000.00
1. 提取盈余公积						3,330,938.21	-3,330,938.21		
2. 对股东的分配							-10,800,000.00		-10,800,000.00
3. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本期期末余额	60,000,000.00	88,904,338.00				7,954,090.67	60,786,816.05		217,645,244.72

公司法定代表人：陶捷　　主管会计工作的公司负责人：朱蓉印前　　公司会计机构负责人：朱华印耀

公司资产负债表

编制单位：江西日月明测控科技股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产：				
货币资金		150,273,834.30	148,523,693.83	129,337,508.92
交易性金融资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
应收票据	十四、1	15,935,826.30	10,173,681.90	3,600,000.00
应收账款	十四、2	142,721,705.87	130,008,613.05	103,736,821.02
应收款项融资				
预付款项		4,367,639.44	1,275,314.01	1,913,029.82
其他应收款	十四、3	1,978,991.13	923,625.49	801,094.70
其中：应收利息				
应收股利				
存货		10,585,218.68	12,928,165.18	18,034,603.96
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计		**325,863,215.72**	**303,833,093.46**	**257,423,058.42**
非流动资产：				
债权投资				
可供出售金融资产				
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	十四、4	1,500,000.00	850,000.00	
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产		4,548,680.54	4,687,876.10	6,457,693.25
固定资产		16,042,673.63	15,400,530.34	14,701,463.46
在建工程		2,952,818.35	243,141.51	73,330.19
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		6,479,523.00	6,603,637.29	6,203,262.52
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产		4,034,582.23	3,374,324.70	2,774,921.93
其他非流动资产		522,000.00	135,572.42	150,000.00
非流动资产合计		**36,080,277.75**	**31,295,082.36**	**30,360,671.35**
资产总计		**361,943,493.47**	**335,128,175.82**	**287,783,729.77**

公司资产负债表（续）

项　　目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债:				
短期借款			20,000,000.00	
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
应付票据		5,753,038.85	3,953,910.37	
应付账款		42,666,230.11	51,960,767.03	47,738,240.71
预收款项		1,002,318.72	332,591.64	238,846.64
应付职工薪酬		4,829,008.54	4,459,953.47	4,635,964.57
应交税费		13,275,209.17	8,778,285.63	8,767,158.18
其他应付款		1,867,991.25	930,455.93	628,042.77
其中：应付利息				
应付股利				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债		2,456,480.00	2,641,397.00	2,000,000.00
流动负债合计		**71,850,276.64**	**93,057,361.07**	**64,008,252.87**
非流动负债:				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
预计负债				
递延收益		4,387,948.78	3,736,666.67	3,670,000.00
递延所得税负债		4,594,701.07	3,439,140.37	2,460,232.18
其他非流动负债				
非流动负债合计		**8,982,649.85**	**7,175,807.04**	**6,130,232.18**
负债合计		**80,832,926.49**	**100,233,168.11**	**70,138,485.05**
股东权益:				
股本		60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00
资本公积		96,275,113.00	91,284,388.00	88,904,338.00
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		18,561,545.40	12,441,061.97	7,954,090.67
未分配利润		106,273,908.58	71,169,557.74	60,786,816.05
股东权益合计		**281,110,566.98**	**234,895,007.71**	**217,645,244.72**
负债和股东权益总计		**361,943,493.47**	**335,128,175.82**	**287,783,729.77**

公司法定代表人：陶捷　　主管会计工作的公司负责人：朱前　　公司会计机构负责人：朱耀华

公司利润表

编制单位：江西日月明测控科技股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	2019年度	2018年度	2017年度
一、营业收入	十四、5	151,358,931.51	124,773,174.07	105,321,898.14
减：营业成本	十四、5	66,806,580.40	53,938,520.22	46,505,190.71
税金及附加		1,783,681.89	1,644,013.72	1,760,583.30
销售费用		9,405,400.08	7,682,620.04	8,240,337.16
管理费用		9,258,844.75	6,445,014.55	6,311,725.18
研发费用		9,314,372.15	9,903,519.45	7,903,499.61
财务费用		488,429.36	-651,969.45	226,314.28
其中：利息费用		822,150.00		690,381.25
利息收入		375,569.57	681,201.54	486,608.33
加：其他收益		16,013,923.88	6,979,125.90	6,957,416.34
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、6	3,707,981.39	2,473,210.13	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,705,457.97		
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-71,855.89	-3,929,351.72	-2,221,489.67
资产处置收益（损失以“-”号填列）				
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		71,246,214.29	51,334,439.85	39,110,174.57
加：营业外收入		2,409,117.45	758,587.50	47.41
减：营业外支出			354,394.21	293,918.84
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		73,655,331.74	51,738,633.14	38,816,303.14
减：所得税费用		11,300,624.95	6,868,920.15	5,506,921.02
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		62,354,706.79	44,869,712.99	33,309,382.12
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		62,354,706.79	44,869,712.99	33,309,382.12
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
五、其他综合收益的税后净额				
1、不能重分类进损益的其他综合收益				
2、将重分类进损益的其他综合收益				
六、综合收益总额		62,354,706.79	44,869,712.99	33,309,382.12

公司法定代表人：　主管会计工作的公司负责人：　公司会计机构负责人：

公司现金流量表

编制单位：江西日月明测控科技股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	2019年度	2018年度	2017年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		137,566,142.53	96,876,958.70	99,097,375.68
收到的税费返还		7,703,737.99	6,526,054.57	4,980,169.44
收到其他与经营活动有关的现金		14,666,802.69	3,196,491.94	5,387,368.64
经营活动现金流入小计		159,936,683.21	106,599,505.21	109,464,913.76
购买商品、接受劳务支付的现金		62,514,159.70	35,759,496.11	21,395,134.85
支付给职工以及为职工支付的现金		16,754,410.83	14,085,132.26	11,370,688.20
支付的各项税费		19,897,666.19	17,331,916.41	16,866,227.99
支付其他与经营活动有关的现金		21,138,945.42	12,174,341.69	11,876,809.80
经营活动现金流出小计		120,305,182.14	79,350,886.47	61,508,860.84
经营活动产生的现金流量净额		**39,631,501.07**	**27,248,618.74**	**47,956,052.92**
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		230,000,000.00	170,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		3,930,460.28	2,621,602.74	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		233,930,460.28	172,621,602.74	
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,551,780.69	868,740.80	913,859.67
投资支付的现金		270,650,000.00	160,850,000.00	40,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		275,201,780.69	161,718,740.80	40,913,859.67
投资活动产生的现金流量净额		**-41,271,320.41**	**10,902,861.94**	**-40,913,859.67**
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				60,000,000.00
取得借款收到的现金			20,000,000.00	
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			20,000,000.00	60,000,000.00
偿还债务支付的现金		20,000,000.00		15,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,802,150.00	30,000,000.00	11,490,381.25
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计		40,802,150.00	30,000,000.00	26,490,381.25
筹资活动产生的现金流量净额		**-40,802,150.00**	**-10,000,000.00**	**33,509,618.75**
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		**-42,441,969.34**	**28,151,480.68**	**40,551,812.00**
加：期初现金及现金等价物余额		116,335,024.70	88,183,544.02	47,631,732.02
六、期末现金及现金等价物余额		**73,893,055.36**	**116,335,024.70**	**88,183,544.02**

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

公司股东权益变动表

编制单位：江西日月明测控科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2019年度							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上期期末余额	**60,000,000.00**	**91,284,388.00**				**12,441,061.97**	**71,169,557.74**	**234,895,007.71**
加：会计政策变更						-114,987.25	-1,034,885.27	-1,149,872.52
前期差错更正								
其他								
二、本期期初余额	**60,000,000.00**	**91,284,388.00**				**12,326,074.72**	**70,134,672.47**	**233,745,135.19**
三、本期增减变动金额（减少以"-"号填列）		**4,990,725.00**				**6,235,470.68**	**36,139,236.11**	**47,365,431.79**
（一）综合收益总额							62,354,706.79	62,354,706.79
（二）股东投入和减少资本		4,990,725.00						4,990,725.00
1. 股东投入资本								
2. 股份支付计入股东权益的金额		4,990,725.00						4,990,725.00
3. 其他								
（三）利润分配						6,235,470.68	-26,215,470.68	-19,980,000.00
1. 提取盈余公积						6,235,470.68	-6,235,470.68	
2. 对股东的分配							-19,980,000.00	-19,980,000.00
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（六）其他								
四、本期期末余额	**60,000,000.00**	**96,275,113.00**				**18,561,545.40**	**106,273,908.58**	**281,110,566.98**

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

公司股东权益变动表

编制单位：江西日月明测控科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2018年度							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上期期末余额	**60,000,000.00**	**88,904,338.00**				**7,954,090.67**	**60,786,816.05**	**217,645,244.72**
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本期期初余额	**60,000,000.00**	**88,904,338.00**				**7,954,090.67**	**60,786,816.05**	**217,645,244.72**
三、本期增减变动金额（减少以"-"号填列）		**2,380,050.00**				**4,486,971.30**	**10,382,741.69**	**17,249,762.99**
（一）综合收益总额							44,869,712.99	44,869,712.99
（二）股东投入和减少资本		2,380,050.00						2,380,050.00
1. 股东投入资本								
2. 股份支付计入股东权益的金额		2,380,050.00						2,380,050.00
3. 其他								
（三）利润分配						4,486,971.30	-34,486,971.30	-30,000,000.00
1. 提取盈余公积						4,486,971.30	-4,486,971.30	
2. 对股东的分配							-30,000,000.00	-30,000,000.00
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4．其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（六）其他								
四、本期期末余额	**60,000,000.00**	**91,284,388.00**				**12,441,061.97**	**71,169,557.74**	**234,895,007.71**

公司法定代表人：陶捷　　主管会计工作的公司负责人：朱蓉印前　　公司会计机构负责人：朱耀印

公司股东权益变动表

编制单位：江西日月明测控科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2017年							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上期期末余额	**54,000,000.00**	**32,293,663.00**				**4,623,152.46**	**41,608,372.14**	**132,525,187.60**
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本期期初余额	**54,000,000.00**	**32,293,663.00**				**4,623,152.46**	**41,608,372.14**	**132,525,187.60**
三、本期增减变动金额（减少以"-"号填列）	**6,000,000.00**	**56,610,675.00**				**3,330,938.21**	**19,178,443.91**	**85,120,057.12**
（一）综合收益总额							33,309,382.12	33,309,382.12
（二）股东投入和减少资本	6,000,000.00	56,610,675.00						62,610,675.00
1. 股东投入资本	6,000,000.00	54,000,000.00						60,000,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额		2,610,675.00						2,610,675.00
3. 其他								
（三）利润分配						3,330,938.21	-14,130,938.21	-10,800,000.00
1. 提取盈余公积						3,330,938.21	-3,330,938.21	
2. 对股东的分配							-10,800,000.00	-10,800,000.00
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4．其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（六）其他								
四、本期期末余额	**60,000,000.00**	**88,904,338.00**				**7,954,090.67**	**60,786,816.05**	**217,645,244.72**

公司法定代表人：陶捷　　主管会计工作的公司负责人：朱蓉印前　　公司会计机构负责人：朱耀印

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

江西日月明测控科技股份有限公司（以下简称“本公司”）前身是江西日月明铁道设备开发有限公司，由江西日月明实业有限公司（以下简称“日月明实业”）和自然人谭晓云出资于 2006 年 3 月 17 日注册成立，注册资本为 200 万元，经江西新纪元会计师事务所出具赣新会验字（2006）第 3039 号验资报告予以验证。其中：日月明实业出资 180 万元，占比 90%；谭晓云出资 20 万元，占比 10%。

2011 年 5 月 27 日，日月明实业以价值 2,100 万元房屋及相应土地使用权以及现金 635 万元增资，自然人谭晓云以现金 65 万元增资，变更后注册资本为 3,000 万元，经南昌中海会计师事务所有限责任公司出具赣中海验字[2011]第 193 号验资报告予以验证。其中：日月明实业出资 2,915 万元，占比 97.17%；谭晓云出资 85 万元，占比 2.83%。

2015 年 8 月 21 日，本公司以 2015 年 6 月 30 日为基准日，按净资产折股整体变更为股份有限公司，注册资本变更为 5,000 万元，其中日月明实业持有 4,858.50 万股，占比 97.17%；谭晓云持有 141.50 万股，占比 2.83%。

2015 年 9 月 1 日，本公司更名为江西日月明测控科技股份有限公司。

2015 年 9 月 19 日，本公司新增注册资本 140 万元，由自然人朱洪涛等 9 人出资 224 万元认购，增资后注册资本变更为 5,140 万元，经致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具致同验字（2015）第 110ZC0478 号验资报告予以验证。其中：日月明实业持股 4,858.50 万元，占比 94.523%；谭晓云等 10 人持股 281.50 万元，占比 5.477%。

2016 年 1 月 15 日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司批准本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌；2016 年 2 月 28 日，本公司正式挂牌上市，证券代码为 835752。

2016 年 11 月 7 日，本公司新增注册资本 260 万元，由自然人谭晓云等 34 名自然人出资 1,001 万元认缴，增值后注册资本变更为 5,400 万元，经致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具致同验字（2016）第 110ZC0661 号验资报告予以验证。

2017 年 5 月 20 日，本公司新增注册资本 600 万元，由中车同方（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）出资 6,000 万元认购，增资后注册资本变更为 6,000 万元，经致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具致同验字（2017）第 110ZC0191 号验资报告予以验证。

2018 年 10 月 10 日，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司同意，本公司股票自 2018 年 10 月 16 日起终止在全国中小企业股份转让系统挂牌。

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司各股东出资情况如下：

股东名称	持股数量	比例%
日月明实业	31,485,000.00	52.48

陶捷	9,967,000.00	16.61
中车同方（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	5,875,000.00	9.79
南昌市国金工业投资有限公司	3,000,000.00	5.00
谭晓云	2,317,000.00	3.86
北京立达高新创业投资中心（有限合伙）	1,400,000.00	2.33
赣州超逸投资中心（合伙企业）	750,000.00	1.25
宁波梅山保税港区宝顶赢股权投资合伙企业（有限合伙）	750,000.00	1.25
深圳市招银财富展翼成长投资合伙企业（有限合伙）	500,000.00	0.83
融元（天津）企业管理合伙企业（有限合伙）	125,000.00	0.21
其他自然人	3,831,000.00	6.39
合　计	**60,000,000.00**	**100.00**

本公司统一社会信用代码为 91360106784146840K，注册地为江西省南昌市高新技术产业开发区高新四路 999 号，法定代表人为陶捷。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设营销中心、研发中心、制造中心、品管中心、企管中心、财务中心、证券部、审计部等部门。

企业法人营业执照规定的经营范围：铁道机械及配件、工程机械及配件、交通运输的开发、制造、加工；计算机软、硬件开发及相关综合技术服务；电子元器件、仪器仪表销售；机械设备的租赁；城市轨道及铁路测控系统技术开发、推广、咨询服务；铁路工程测量服务、铁路工程技术服务；铁路养护维修业务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可展开经营活动）。

本申报财务报表业经本公司第二届董事会第十二次会议于 2020 年 3 月 26 日批准。

2、合并财务报表范围

本公司于 2018 年 6 月设立子公司北京日月明云智科技有限公司（以下简称“云智科技公司”），详见“附注六、合并范围的变动”。

二、财务报表的编制基础

本申报财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》(2014 年修订)披露有关财务信息。

本申报财务报表以持续经营为基础列报。

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

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定应收款项坏账准备以及收入确认政策，具体会计政策见附注三、9 和附注三、22。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

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

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

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

5、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。

（2）合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

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

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

6、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。

7、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：A、收取该金融资产现金流量的合同权利终止；B、该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

2019 年 1 月 1 日以前

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

①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。

②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。

③应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收票据、应收账款和其他应收款等（附注三、9）。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。

④可供出售金融资产

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

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本计量。

2019 年 1 月 1 日以后

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

①以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产： A、本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标； B、该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产： A、本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标； B、该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

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

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

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

（3）金融负债分类和计量

2019 年 1 月 1 日以前

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

①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。

②其他金融负债

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

2019 年 1 月 1 日以后

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

①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。

②以摊余成本计量的金融负债

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

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

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

2019 年 1 月 1 日以前

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的

金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

2019 年 1 月 1 日以后

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

（5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、8。

（6）金融资产减值

2019 年 1 月 1 日以前

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

①以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

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

②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。

③以成本计量的金融资产

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

2019 年 1 月 1 日以后

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：A、以摊余成本计量的金融资产；B、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项。

①预期信用损失的计量

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

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

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

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

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

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

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

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

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

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

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

应收账款组合 1：应收国有企事业单位客户

应收账款组合 2：应收其他客户

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

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

其他应收款组合 1：押金保证金

其他应收款组合 2：备用金

其他应收款组合 3：其他代垫款项

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

②信用风险显著增加的评估

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

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本

或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：A、债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；B、已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；C、已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；D、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

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

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

③已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：A、发行方或债务人发生重大财务困难；B、债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；C、本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；D、债务人很可能破产或进行其他财务重组；E、发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

④预期信用损失准备的列报

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

⑤核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（7）金融资产转移

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

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

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情

况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

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

8、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。

9、应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

2019 年 1 月 1 日以前

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到 500 万元（含 500 万元）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	坏账准备的计提方法
涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项	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的应收款项

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
银行承兑汇票组合	应收银行承兑汇票	不计提坏账

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	应收商业承兑汇票计提比例%	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1 年以内（含 1 年）	5	5	5
1 至 2 年（含 2 年）	10	10	10
2 至 3 年（含 3 年）	30	30	30
3 至 4 年（含 4 年）	50	50	50
4 至 5 年（含 5 年）	80	80	80
5 年以上	100	100	100

2019 年 1 月 1 日以后

参见附注三、7、（6）金融资产减值-“2019 年 1 月 1 日以后”。

10、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、自制半成品、库存商品、发出商品和其他。

（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。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

11、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。

（1）初始投资成本确定

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

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

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的

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

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

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

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

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

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影

响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

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

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、18。

12、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

投资性房地产计提资产减值方法见附注三、18。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

13、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	20-40 年	5	2.38-4.75
机器设备	5-10 年	5	9.50-19.00
运输设备	10 年	5	9.50
办公设备	5 年	5	19.00
电子设备及其他	5-10 年	5	9.50-19.00
装修费用	5 年	0	20.00

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、18。

（4）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。

（5）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。

14、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、18。

15、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：A、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；B、借款费用已经发生；C、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。

16、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利权、商标权、著作权、软件等。

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	摊销方法
土地使用权	40 年	直线法
专利权	10 年	直线法
商标权	10 年	直线法
著作权	10 年	直线法
软　件	5 年	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、18。

17、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

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

18、资产减值

对投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等（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。

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。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

19、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。

20、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、离职后福利等。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

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

（2）短期薪酬

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

（3）离职后福利

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

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

21、股份支付及权益工具

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

22、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完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定。

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

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

③让渡资产使用权

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

（2）具体方法

本公司轨道测控设备等销售于产品发出且收到客户签认的验收单，同时签署销售合同或取得中标通知书等能够可靠计量收入金额时确认产品销售收入。

本公司精测精调服务按完工百分比法确认收入。

23、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

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

24、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。

25、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：

应收账款预期信用损失的计量

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

26、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

2017 年度会计政策变更

根据《企业会计准则第 16 号—政府补助》（2017）规定，修改了政府补助的列报项目。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。

上述会计政策变更，增加 2017 年度其他收益 6,950,169.44 元，减少 2017 年度营业外收入 6,950,169.44 元。

2018 年度会计政策变更

①根据财政部 2018 年 6 月 15 日发布的《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），本公司对财务报表格式进行了以下修订：

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

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

C、股东权益变动表。在“股东权益内部结转”下，将原“结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”改为“设定受益计划变动额结转留存收益”。

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2018]15 号文进行调整。

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

②根据财政部《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，本公司作为个人所得税的扣缴义务人，根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费在“其他收益”中填列，对可比期间的比较数据进行调整，增加 2017 年度其他收益 7,246.90 元，减少 2017 年度营业外收入 7,246.90 元。

③根据财政部《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，本公司实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报，对可比期间的比较数据进行调整，增加 2017 年度收到的其他与经营活动有关的现金 500,000.00 元，减少 2017 年度收到其他与投资活动有关的现金 500,000.00 元。

2019 年度会计政策变更

①财务报表格式

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

资产负债表，将"应收票据及应收账款"拆分为"应收票据"及"应收账款"，将"应付票据及应付账款"拆分为"应付票据"及"应付账款"。

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2019]6 号和财会[2019]16 号文进行调整。

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

②新金融工具准则

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（修订）》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（修订）》、《企业会计准则第 24 号——套期会计（修订）》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（修订）》（统称"新金融工具准则"），本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注三、7。

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

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

项 目	调整前账面金额（2018年12月31日）	重分类	重新计量	调整后账面金额（2019年1月1日）
资产：				
应收票据	10,173,681.90	--	-79,721.45	10,093,960.45
应收账款	130,436,113.05	--	-1,486,450.97	128,949,662.08
其他应收款	953,668.29	--	147,386.18	1,101,054.47
递延所得税资产	3,376,732.82	--	209,518.18	3,586,251.00
股东权益：				
盈余公积	12,441,061.97	--	-114,987.25	12,326,074.72
未分配利润	71,169,044.79	--	-1,076,462.15	70,092,582.64
少数股东权益	349,780.16	--	-17,818.66	331,961.50

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

计量类别	调整前账面金额（2018年12月31日）	重分类	重新计量	调整后账面金额（2019年1月1日）
应收票据减值准备	149,969.65	--	79,721.45	229,691.10
应收账款减值准备	17,510,132.70	--	1,486,450.97	18,996,583.67
其他应收款减值准备	259,834.65	--	-147,386.18	112,448.47

③新债务重组准则

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

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

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

新债务重组准则的执行对本公司 2019 年度财务报表无影响。

④新非货币性交换准则

财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号－非货币性资产交换》（以下简称“新非货币性交换准则”），明确了货币性资产和非货币性资产的概念和准则的适用范围，明确了非货币性资产交换的确认时点，明确了不同条件下非货币性资产交换的价值计量基础和核算方法及同时完善了相关信息披露要求。本公司对 2019 年 1 月 1 日以后新发生的非货币性资产交换交易采用未来适用法处理，对 2019 年 1 月 1 日以前发生的非货币性资产交换交易不进行追溯调整。

新非货币性交换准则的执行对本公司 2019 年度财务报表无影响。

（2）重要会计估计变更

本公司报告期内无重要会计估计变更。

（3）首次执行新金融工具准则调整 2019 年年初合并财务报表相关项目情况

项　目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
流动资产:			
货币资金	149,134,275.11	149,134,275.11	--
应收票据	10,173,681.90	10,093,960.45	-79,721.45

应收账款	130,436,113.05	128,949,662.08	-1,486,450.97
预付款项	1,419,881.98	1,419,881.98	--
其他应收款	953,668.29	1,101,054.47	147,386.18
存货	12,928,165.18	12,928,165.18	--
流动资产合计	305,045,785.51	303,626,999.27	-1,418,786.24
非流动资产:			
投资性房地产	4,687,876.10	4,687,876.10	--
固定资产	15,457,980.30	15,457,980.30	--
在建工程	243,141.51	243,141.51	--
无形资产	6,603,637.29	6,603,637.29	--
长期待摊费用	31,870.18	31,870.18	--
递延所得税资产	3,376,732.82	3,586,251.00	209,518.18
其他非流动资产	135,572.42	135,572.42	--
非流动资产合计	30,536,810.62	30,746,328.80	209,518.18
资产总计	**335,582,596.13**	**334,373,328.07**	**-1,209,268.06**
流动负债:			
短期借款	20,000,000.00	20,000,000.00	--
应付票据	3,953,910.37	3,953,910.37	--
应付账款	51,960,767.03	51,960,767.03	--
预收款项	332,591.64	332,591.64	--
应付职工薪酬	4,515,523.47	4,515,523.47	--
应交税费	8,827,868.73	8,827,868.73	--
其他应付款	930,455.93	930,455.93	--
其他流动负债	2,641,397.00	2,641,397.00	--
流动负债合计	93,162,514.17	93,162,514.17	--
非流动负债:			
递延收益	3,736,666.67	3,736,666.67	--
递延所得税负债	3,439,140.37	3,439,140.37	--
非流动负债合计	7,175,807.04	7,175,807.04	--
负债合计	**100,338,321.21**	**100,338,321.21**	**--**
股东权益:			
股本	60,000,000.00	60,000,000.00	--
资本公积	91,284,388.00	91,284,388.00	--
盈余公积	12,441,061.97	12,326,074.72	-114,987.25

未分配利润	71,169,044.79	70,092,582.64	-1,076,462.15
归属于母公司股东权益合计	234,894,494.76	233,703,045.36	-1,191,449.40
少数股东权益	349,780.16	331,961.50	-17,818.66
股东权益合计	235,244,274.92	234,035,006.86	-1,209,268.06
负债和股东权益总计	**335,582,596.13**	**334,373,328.07**	**-1,209,268.06**

四、税项

1、主要税种及税率

税　种	计税依据	适用税率%
增值税	应税收入	17、16、13、11、10、9、6、5
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	15、20

说明：

根据《财政部税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32 号）及相关规定，自 2018 年 5 月 1 日起，本公司发生增值税应税销售行为，原适用 17%的税率，税率调整为 16%，原适用 11%的税率，税率调整为 10%。

根据《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部税务总局海关总署公告 2019 年第 39 号），自 2019 年 4 月 1 日起，本公司发生增值税应税销售行为，原适用 16%的税率，税率调整为 13%，原适用 10%的税率，税率调整为 9%。

本公司及子公司企业所得税税率列示如下：

纳税主体名称	所得税税率%
本公司	15
云智科技公司	20

2、税收优惠及批文

本公司由江西省软件协会认定为软件企业，并取得编号为赣 RQ-2016-0054 的软件企业认定证书。根据《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发[2011]4 号）及财政部、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）规定，本公司销售自行开发生产的软件产品，实际税负超过 3%部分即征即退。

本公司由江西省科学技术厅、江西省财政厅、江西省国家税务局、江西省地方税务局联合认定为高新技术企业，于 2015 年 9 月 25 日和 2018 年 8 月 13 日分别取得编号 GR201536000322 和编号 GR201836000601 的高新技术企业证书，证书有效期均为 3 年，企业所得税优惠税率为 15%。

根据财税[2018]77 号文件《税务总局关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》，本公司的子公司云智科技公司 2018 年应纳税所得额减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

根据国家税务总局公告 2019 年第 2 号文件《关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》，本公司的子公司云智科技公司 2019 年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项　目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
库存现金	4,156.40	428.77	8,006.57
银行存款	144,360,027.00	146,756,462.21	128,175,537.45
其他货币资金	6,380,778.94	2,377,384.13	1,153,964.90
合　计	**150,744,962.34**	**149,134,275.11**	**129,337,508.92**

说明：（1）其他货币资金为保函保证金和银行承兑汇票保证金，受限情况详见附注五、43。（2）各期期末，本公司不存在其他抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收票据

票据种类	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	14,706,480.00	--	14,706,480.00	7,324,258.55	--	7,324,258.55
商业承兑汇票	1,502,710.20	273,363.90	1,229,346.30	2,999,393.00	149,969.65	2,849,423.35
合　计	**16,209,190.20**	**273,363.90**	**15,935,826.30**	**10,323,651.55**	**149,969.65**	**10,173,681.90**

续上表：

票据种类	2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	3,600,000.00	--	3,600,000.00
商业承兑汇票	--	--	--
合　计	**3,600,000.00**	**--**	**3,600,000.00**

（1）各报告期期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种　类	2019.12.31		2018.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	2,311,000.00	2,456,480.00	485,000.00	2,641,397.00
商业承兑票据	--	--	--	339,000.00
合　计	**2,311,000.00**	**2,456,480.00**	**485,000.00**	**2,980,397.00**

续上表：

种　类	2017.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	--	2,000,000.00
商业承兑票据	--	--
合　计	**--**	**2,000,000.00**

说明：由信用等级较高的银行承兑的用于背书或贴现的银行承兑汇票，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。

（2）各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

项　目	坏账准备金额
2018.12.31	149,969.65
首次执行新金融工具准则的调整金额	79,721.45
2019.01.01	229,691.10
本期计提	43,672.80
2019.12.31	**273,363.90**

2018 年计提坏账准备金额 149,969.65 元。

2017 年未计提坏账准备。

3、应收账款

（1）按账龄披露

账　龄	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内	123,165,010.32	103,877,482.70	87,971,871.01
1 至 2 年	26,408,310.83	29,383,702.15	17,807,138.96

2 至 3 年	4,928,441.85	5,952,171.50	4,867,525.00
3 至 4 年	3,875,799.50	1,841,465.00	1,280,270.00
4 至 5 年	372,911.00	1,149,600.00	738,580.00
5 年以上	6,451,445.40	5,741,824.40	5,087,262.40
小　计	165,201,918.90	147,946,245.75	117,752,647.37
减：坏账准备	21,318,448.58	17,510,132.70	14,015,826.35
合　计	**143,883,470.32**	**130,436,113.05**	**103,736,821.02**

（2）按坏账计提方法分类披露

类　别	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	预期信用损失率%	
按单项计提坏账准备	6,271,776.03	3.80	6,009,783.00	95.82	261,993.03
按组合计提坏账准备	158,930,142.87	96.20	15,308,665.58	9.63	143,621,477.29
其中：					
应收国有企事业单位客户	111,216,674.11	67.32	8,267,170.81	7.43	102,949,503.30
应收其他客户	47,713,468.76	28.88	7,041,494.77	14.76	40,671,973.99
合　计	**165,201,918.90**	**100.00**	**21,318,448.58**	**12.90**	**143,883,470.32**

续上表：

类　别	2019.01.01				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	预期信用损失率%	
按单项计提坏账准备	6,506,383.03	4.40	6,419,783.00	98.67	86,600.03
按组合计提坏账准备	141,439,862.72	95.60	12,576,800.67	8.89	128,863,062.05
其中：					
应收国有企事业单位客户	115,336,159.40	77.96	3,605,916.41	3.13	111,730,242.99
应收其他客户	26,103,703.32	17.64	8,970,884.26	34.37	17,132,819.06
合　计	**147,946,245.75**	**100.00**	**18,996,583.67**	**12.84**	**128,949,662.08**

按单项计提坏账准备的应收账款：

名　称	2019.12.31			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率%	计提理由
中铁四局集团有限公司	1,011,960.00	1,011,960.00	100.00	预计无法收回

中交股份京沪高速铁路土建工程六标段项目经理部	882,000.00	882,000.00	100.00	预计无法收回
中国铁路南昌局集团有限公司厦门工务段	482,763.00	238,000.00	49.30	预计无法全部收回
中铁十八局集团第五工程有限公司无碴轨道工程公司	400,000.00	400,000.00	100.00	预计无法收回
上海埃测仪器设备有限公司	284,000.00	284,000.00	100.00	预计无法收回
中铁五局集团第六工程有限责任公司	269,000.00	269,000.00	100.00	预计无法收回
中国铁路太原局集团有限公司太原工务段	229,000.00	229,000.00	100.00	预计无法收回
中国铁路沈阳局集团有限公司长春工务段	220,000.00	220,000.00	100.00	预计无法收回
中铁十五局集团有限公司大西铁路客运专线指挥部	200,000.00	200,000.00	100.00	预计无法收回
其　他	2,293,053.03	2,275,823.00	99.25	预计无法全部收回
合　计	**6,271,776.03**	**6,009,783.00**	**95.82**	

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收国有企事业单位客户

账　龄	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率%
1 年以内	79,054,308.68	1,715,478.50	2.17
1 至 2 年	24,725,785.18	2,279,717.39	9.22
2 至 3 年	4,238,099.85	1,365,515.77	32.22
3 年以上	3,198,480.40	2,906,459.15	90.87
合　计	**111,216,674.11**	**8,267,170.81**	**7.43**

组合计提项目：应收其他客户

账　龄	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率%
1 年以内	43,848,708.61	4,827,742.82	11.01
1 至 2 年	1,682,525.65	511,487.80	30.40
2 至 3 年	690,342.00	500,843.12	72.55
3 年以上	1,491,892.50	1,201,421.03	80.53
合　计	**47,713,468.76**	**7,041,494.77**	**14.76**

截至 **2018** 年 **12** 月 **31** 日，坏账准备计提情况：

种　类	2018.12.31				
	金　额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
按组合计提坏账准备的应收账款	145,236,285.75	98.17	14,800,172.70	10.19	130,436,113.05
其中：账龄组合	145,236,285.75	98.17	14,800,172.70	10.19	130,436,113.05
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,709,960.00	1.83	2,709,960.00	100.00	--
合　计	**147,946,245.75**	**100.00**	**17,510,132.70**	**11.84**	**130,436,113.05**

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账　龄	2018.12.31				
	金　额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	103,877,482.70	71.52	5,193,874.13	5.00	98,683,608.57
1 至 2 年	29,383,702.15	20.23	2,938,370.22	10.00	26,445,331.93
2 至 3 年	5,952,171.50	4.10	1,785,651.45	30.00	4,166,520.05
3 至 4 年	1,821,465.00	1.26	910,732.50	50.00	910,732.50
4 至 5 年	1,149,600.00	0.79	919,680.00	80.00	229,920.00
5 年以上	3,051,864.40	2.10	3,051,864.40	100.00	--
合　计	**145,236,285.75**	**100.00**	**14,800,172.70**		**130,436,113.05**

截至 **2017** 年 **12** 月 **31** 日，坏账准备计提情况：

种　类	2017.12.31				
	金　额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
按组合计提坏账准备的应收账款	115,042,687.37	97.70	11,305,866.35	9.83	103,736,821.02
其中：账龄组合	115,042,687.37	97.70	11,305,866.35	9.83	103,736,821.02
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,709,960.00	2.30	2,709,960.00	100.00	--
合　计	**117,752,647.37**	**100.00**	**14,015,826.35**	**11.90**	**103,736,821.02**

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账　龄	2017.12.31				
	金　额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	87,971,871.01	76.47	4,398,593.55	5.00	83,573,277.46
1 至 2 年	17,807,138.96	15.48	1,780,713.90	10.00	16,026,425.06

2 至 3 年	4,847,525.00	4.21	1,454,257.50	30.00	3,393,267.50
3 至 4 年	1,280,270.00	1.11	640,135.00	50.00	640,135.00
4 至 5 年	518,580.00	0.46	414,864.00	80.00	103,716.00
5 年以上	2,617,302.40	2.27	2,617,302.40	100.00	--
合　计	**115,042,687.37**	**100.00**	**11,305,866.35**		**103,736,821.02**

（3）各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

项　目	坏账准备金额
2018.12.31	17,510,132.70
首次执行新金融工具准则的调整金额	1,486,450.97
2019.01.01	18,996,583.67
本期计提	2,731,864.91
本期收回或转回	210,000.00
本期核销	200,000.00
2019.12.31	**21,318,448.58**

2018 年计提坏账准备金额 3,494,306.35 元。

2017 年计提坏账准备金额 1,607,468.49 元，收回或转回坏账准备金额 2,680.00 元。

（4）各报告期实际核销的应收账款情况

项　目	核销金额		
	2019 年度	2018 年度	2017 年度
实际核销的应收账款	200,000.00	--	--

应收账款核销情况如下:

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
厦门大久铁路设备有限公司	设备款	200,000.00	协议核销	总经理办公会	否

（5）各报告期期末按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

截至 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 49,840,434.86 元，占应收账款期末余额合计数的比例 30.17%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 2,931,284.22 元。

截至 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 58,681,687.22 元，占应收账款期末余额合计数的比例 39.66%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 4,095,938.41 元。

截至 2017 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 34,602,180.20 元，占应收账款期末余额合计数的比例 29.38%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额

1,947,115.76 元。

4、预付款项

账　龄	2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
	金　额	比例%	金　额	比例%	金　额	比例%
1 年以内	3,550,216.49	78.43	651,014.24	45.85	1,616,074.03	84.48
1 至 2 年	207,607.27	4.59	719,881.13	50.70	222,759.05	11.64
2 至 3 年	719,881.13	15.90	23,015.50	1.62	27,533.75	1.44
3 年以上	48,986.61	1.08	25,971.11	1.83	46,662.99	2.44
合　计	**4,526,691.50**	**100.00**	**1,419,881.98**	**100.00**	**1,913,029.82**	**100.00**

5、其他应收款

项　目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
其他应收款	2,014,647.90	953,668.29	801,094.70

（1）按账龄披露

账　龄	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内	1,835,642.23	919,396.94	507,541.81
1 至 2 年	199,100.00	2,600.00	148,287.76
2 至 3 年	--	4,000.00	116,940.00
3 至 4 年	--	72,000.00	199,226.00
4 至 5 年	72,000.00	195,506.00	20,000.00
5 年以上	215,506.00	20,000.00	40,896.00
小　计	**2,322,248.23**	**1,213,502.94**	**1,032,891.57**
减：坏账准备	307,600.33	259,834.65	231,796.87
合　计	**2,014,647.90**	**953,668.29**	**801,094.70**

（2）按款项性质披露

项　目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
备用金	387,041.67	66,438.46	320,603.21	268,242.86	64,942.14	203,300.72
押金保证金	1,927,977.50	241,089.58	1,686,887.92	943,636.08	194,811.31	748,824.77
其他代垫款项	7,229.06	72.29	7,156.77	1,624.00	81.20	1,542.80
合　计	**2,322,248.23**	**307,600.33**	**2,014,647.90**	**1,213,502.94**	**259,834.65**	**953,668.29**

续上表：

项　目	2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
备用金	146,634.00	41,771.70	104,862.30
押金保证金	886,257.57	190,025.17	696,232.40
其他代垫款项	--	--	--
合　计	**1,032,891.57**	**231,796.87**	**801,094.70**

（3）各报告期期末坏账准备计提情况

截至 2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类　别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率%	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备	2,106,742.23		92,094.33	2,014,647.90	
备用金	323,841.67	1.00	3,238.46	320,603.21	预期信用损失法
押金保证金	1,775,671.50	5.00	88,783.58	1,686,887.92	预期信用损失法
其他代垫款项	7,229.06	1.00	72.29	7,156.77	预期信用损失法
合　计	**2,106,742.23**		**92,094.33**	**2,014,647.90**	

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

截至 2019 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备：

类　别	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	215,506.00		215,506.00	--	
其中：备用金	63,200.00	100.00	63,200.00	--	预期无法收回
保证金	152,306.00	100.00	152,306.00	--	预期无法收回
合　计	**215,506.00**		**215,506.00**	**--**	

截至 2018 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

种　类	2018.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,213,502.94	100.00	259,834.65	21.41	953,668.29
其中：账龄组合	1,213,502.94	100.00	259,834.65	21.41	953,668.29

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账　龄	2018.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	919,396.94	75.76	45,969.85	5.00	873,427.09

1 至 2 年	2,600.00	0.21	260.00	10.00	2,340.00
2 至 3 年	4,000.00	0.33	1,200.00	30.00	2,800.00
3 至 4 年	72,000.00	5.93	36,000.00	50.00	36,000.00
4 至 5 年	195,506.00	16.11	156,404.80	80.00	39,101.20
5 年以上	20,000.00	1.66	20,000.00	100.00	--
合　计	**1,213,502.94**	**100.00**	**259,834.65**		**953,668.29**

截至 **2017 年 12 月 31 日**，坏账准备计提情况：

种　类	2017.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,032,891.57	100.00	231,796.87	22.44	801,094.70
其中：账龄组合	1,032,891.57	100.00	231,796.87	22.44	801,094.70

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账　龄	2017.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	507,541.81	49.14	25,377.09	5.00	482,164.72
1 至 2 年	148,287.76	14.36	14,828.78	10.00	133,458.98
2 至 3 年	116,940.00	11.32	35,082.00	30.00	81,858.00
3 至 4 年	199,226.00	19.29	99,613.00	50.00	99,613.00
4 至 5 年	20,000.00	1.93	16,000.00	80.00	4,000.00
5 年以上	40,896.00	3.96	40,896.00	100.00	--
合　计	**1,032,891.57**	**100.00**	**231,796.87**		**801,094.70**

（4）各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

项　目	坏账准备金额
2018.12.31	259,834.65
首次执行新金融工具准则的调整金额	-147,386.18
2019.01.01	112,448.47
本期计提	195,151.86
2019.12.31	**307,600.33**

2018 年计提坏账准备金额 28,037.78 元。

2017 年计提坏账准备金额 34,844.84 元。

（5）各报告期实际核销的其他应收款情况

项　目	核销金额		
	2019 年度	2018 年度	2017 年度
实际核销的其他应收款	--	--	20,646.70

（6）各报告期期末按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

截至 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账　龄	占其他应收款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
蒙辽铁路客运专线有限责任公司	保证金	770,000.00	1年以内	33.16	38,500.00
中国铁路沈阳局集团有限公司物资采购所	保证金	330,721.50	1 年以内	14.24	16,536.08
广西沿海铁路股份有限公司钦州工务段	保证金	299,500.00	2 年以内	12.90	14,975.00
中国铁路武汉局集团有限公司武汉高速铁路职业技能训练段	保证金	152,306.00	5 年以上	6.56	152,306.00
中铁物总国际招标有限公司	保证金	75,000.00	1 年以内	3.23	3,750.00
合　计		**1,627,527.50**		**70.09**	**226,067.08**

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

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账　龄	占其他应收款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
中国铁路沈阳局集团有限公司物资采购所	保证金	265,409.93	1 年以内	21.87	13,270.50
广西沿海铁路股份有限公司钦州工务段	保证金	207,500.00	1 年以内	17.10	10,375.00
中国铁路武汉局集团有限公司武汉高速铁路职业技能训练段	保证金	152,306.00	4 至 5 年	12.55	121,844.80
自然人熊某	备用金	75,000.00	1 年以内	6.18	3,750.00
津保铁路有限责任公司	保证金	72,000.00	3 至 4 年	5.94	36,000.00
合　计		**772,215.93**		**63.64**	**185,240.30**

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

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账　龄	占其他应收款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
中铁物总国际招标有限公司	保证金	194,521.11	1至3年	18.83	13,658.66
中国铁路武汉局集团有限公司武汉高速铁路职业技能训练段	保证金	152,306.00	3至4年	14.75	76,153.00

津保铁路有限责任公司	保证金	72,000.00	2至3年	6.97	21,600.00
中国铁路南宁局集团有限公司财务集中核算管理所	保证金	50,550.00	2年以内	4.89	3,040.00
上海拙匠建筑科技有限公司	保证金	50,000.00	1至2年	4.84	5,000.00
合　计		**519,377.11**		**50.28**	**119,451.66**

6、存货

（1）存货分类

存货种类	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,872,176.53	--	1,872,176.53	2,882,946.11	--	2,882,946.11
在产品及自制半成品	2,520,067.04	--	2,520,067.04	1,537,178.71	--	1,537,178.71
库存商品	3,468,792.07	--	3,468,792.07	5,523,028.71	--	5,523,028.71
发出商品	3,022,612.11	755,161.07	2,267,451.04	3,592,734.33	862,975.48	2,729,758.85
其　他	456,732.00	--	456,732.00	255,252.80	--	255,252.80
合　计	**11,340,379.75**	**755,161.07**	**10,585,218.68**	**13,791,140.66**	**862,975.48**	**12,928,165.18**

续上表：

存货种类	2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,733,065.64	--	1,733,065.64
在产品及自制半成品	3,343,201.28	--	3,343,201.28
库存商品	6,734,828.38	--	6,734,828.38
发出商品	5,680,259.32	581,856.34	5,098,402.98
其　他	1,125,105.68	--	1,125,105.68
合　计	**18,616,460.30**	**581,856.34**	**18,034,603.96**

（2）各报告期期末存货跌价准备

存货种类	2019.01.01	本期增加		本期减少		2019.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
发出商品	862,975.48	71,855.89	--	179,670.30	--	755,161.07

续上表：

存货种类	2018.01.01	本期增加		本期减少		2018.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
发出商品	581,856.34	281,119.14	--	--	--	862,975.48

续上表：

存货种类	2017.01.01	本期增加		本期减少		2017.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
发出商品	--	581,856.34	--	--	--	581,856.34

7、其他流动资产

项　目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
预缴所得税	8,410.69	--	--

8、投资性房地产

项　目	房屋、建筑物	土地使用权	合　计
一、账面原值			
1.2019.01.01	4,719,737.44	1,008,489.54	5,728,226.98
2.本期增加金额	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--
4.2019.12.31	4,719,737.44	1,008,489.54	5,728,226.98
二、累计折旧和累计摊销			
1.2019.01.01	880,522.74	159,828.14	1,040,350.88
2.本期增加金额	113,983.31	25,212.25	139,195.56
计提或摊销	113,983.31	25,212.25	139,195.56
3.本期减少金额	--	--	--
4.2019.12.31	994,506.05	185,040.39	1,179,546.44
三、减值准备			
1.2019.01.01	--	--	--
2.本期增加金额	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--
4.2019.12.31	--	--	--
四、账面价值			
1. 2019.12.31 账面价值	3,725,231.39	823,449.15	4,548,680.54
2. 2019.01.01 账面价值	3,839,214.70	848,661.40	4,687,876.10

续上表：

项　目	房屋、建筑物	土地使用权	合　计
一、账面原值			
1.2018.01.01	6,319,254.11	1,350,266.14	7,669,520.25

2.本期增加金额	1,599,516.66	341,776.60	1,941,293.26
固定资产\无形资产转入	1,599,516.66	341,776.60	1,941,293.26
3.本期减少金额	3,199,033.33	683,553.20	3,882,586.53
转入固定资产\无形资产	3,199,033.33	683,553.20	3,882,586.53
4.2018.12.31	4,719,737.44	1,008,489.54	5,728,226.98
二、累计折旧和累计摊销			
1.2018.01.01	1,035,913.08	175,913.92	1,211,827.00
2.本期增加金额	397,429.14	66,510.17	463,939.31
（1）计提或摊销	129,920.18	26,636.22	156,556.40
（2）固定资产\无形资产转入	267,508.96	39,873.95	307,382.91
3.本期减少金额	552,819.48	82,595.95	635,415.43
转入固定资产\无形资产	552,819.48	82,595.95	635,415.43
4.2018.12.31	880,522.74	159,828.14	1,040,350.88
三、减值准备			
1. 2018.01.01	--	--	--
2.本期增加金额	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--
4.2018.12.31	--	--	--
四、账面价值			
1. 2018.12.31 账面价值	3,839,214.70	848,661.40	4,687,876.10
2. 2018.01.01 账面价值	5,283,341.03	1,174,352.22	6,457,693.25

续上表:

项　目	房屋、建筑物	土地使用权	合　计
一、账面原值			
1. 2017.01.01	4,798,550.00	1,025,329.80	5,823,879.80
2.本期增加金额	1,520,704.11	324,936.34	1,845,640.45
固定资产\无形资产转入	1,520,704.11	324,936.34	1,845,640.45
3.本期减少金额	--	--	--
4. 2017.12.31	6,319,254.11	1,350,266.14	7,669,520.25
二、累计折旧和累计摊销			
1. 2017.01.01	684,370.87	96,124.67	780,495.54
2.本期增加金额	351,542.21	79,789.25	431,331.46
（1）计提或摊销	134,249.47	30,371.85	164,621.32
（2）固定资产\无形资产转入	217,292.74	49,417.40	266,710.14

3.本期减少金额	--	--	--
4. 2017.12.31	1,035,913.08	175,913.92	1,211,827.00
三、减值准备			
1. 2017.01.01	--	--	--
2.本期增加金额	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--
4. 2017.12.31	--	--	--
四、账面价值			
1. 2017.12.31 账面价值	5,283,341.03	1,174,352.22	6,457,693.25
2. 2017.01.01 账面价值	4,114,179.13	929,205.13	5,043,384.26

说明：投资性房地产受限情况见附注五、43。

9、固定资产

项　目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
固定资产	16,088,470.03	15,457,980.30	14,701,463.46

固定资产情况

项　目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	运输设备	电子设备及其他	装修费用	合　计
一、账面原值:							
1. 2019.01.01	13,856,073.25	802,413.44	1,588,518.20	3,101,840.82	3,588,386.90	2,882,539.72	25,819,772.33
2.本期增加金额	--	109,776.46	137,638.82	--	1,340,783.96	823,613.48	2,411,812.72
（1）购置	--	79,912.14	133,143.10	--	394,445.44	--	607,500.68
（2）存货转入	--	29,864.32	4,495.72	--	946,338.52	--	980,698.56
（3）在建工程转入	--	--	--	--	--	823,613.48	823,613.48
3.本期减少金额	--	--	--	--	--	--	--
4. 2019.12.31	13,856,073.25	912,189.90	1,726,157.02	3,101,840.82	4,929,170.86	3,706,153.20	28,231,585.05
二、累计折旧							
1. 2019.01.01	3,009,162.59	610,407.32	1,136,321.61	1,633,890.37	1,499,254.60	2,472,755.54	10,361,792.03
2.本期增加金额	345,860.14	83,058.57	168,019.38	308,194.78	624,647.98	251,542.14	1,781,322.99
计提	345,860.14	83,058.57	168,019.38	308,194.78	624,647.98	251,542.14	1,781,322.99
3.本期减少金额	--	--	--	--	--	--	--
4. 2019.12.31	3,355,022.73	693,465.89	1,304,340.99	1,942,085.15	2,123,902.58	2,724,297.68	12,143,115.02
三、减值准备							
1. 2019.01.01	--	--	--	--	--	--	--

2.本期增加金额	--	--	--	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--	--	--	--	--
4. 2019.12.31	--	--	--	--	--	--	--
四、账面价值							
1. 2019.12.31 账面价值	10,501,050.52	218,724.01	421,816.03	1,159,755.67	2,805,268.28	981,855.52	16,088,470.03
2. 2019.01.01 账面价值	10,846,910.66	192,006.12	452,196.59	1,467,950.45	2,089,132.30	409,784.18	15,457,980.30

续上表：

项　目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	运输设备	电子设备及其他	装修费用	合　计
一、账面原值：							
1. 2018.01.01	12,256,556.58	820,433.09	1,634,236.61	3,101,840.82	3,257,652.13	2,635,539.72	23,706,258.95
2.本期增加金额	3,199,033.33	--	227,416.96	--	774,747.01	247,000.00	4,448,197.30
（1）购置	--	--	227,416.96	--	27,586.21	247,000.00	502,003.17
（2）存货转入	--	--	--	--	747,160.80	--	747,160.80
（3）投资性房地产转入	3,199,033.33	--	--	--	--	--	3,199,033.33
3.本期减少金额	1,599,516.66	18,019.65	273,135.37	--	444,012.24	--	2,334,683.92
（1）处置或报废	--	18,019.65	273,135.37	--	162,710.42	--	453,865.44
（2）转入存货	--	--	--	--	281,301.82	--	281,301.82
（3）转入投资性房地产	1,599,516.66	--	--	--	--	--	1,599,516.66
4. 2018.12.31	13,856,073.25	802,413.44	1,588,518.20	3,101,840.82	3,588,386.90	2,882,539.72	25,819,772.33
二、累计折旧							
1. 2018.01.01	2,393,906.72	551,854.00	1,309,254.70	1,324,475.86	1,119,146.00	2,306,158.21	9,004,795.49
2.本期增加金额	882,764.83	76,513.41	99,317.63	309,414.51	564,962.39	166,597.33	2,099,570.10

（1）计提	329,945.35	76,513.41	99,317.63	309,414.51	564,962.39	166,597.33	1,546,750.62
（2）投资性房地产转入	552,819.48	--	--	--	--	--	552,819.48
3.本期减少金额	267,508.96	17,960.09	272,250.72	--	184,853.79	--	742,573.56
（1）处置或报废	--	17,960.09	272,250.72	--	162,710.42	--	452,921.23
（2）转入存货	--	--	--	--	22,143.37	--	22,143.37
（3）转入投资性房地产	267,508.96	--	--	--	--	--	267,508.96
4. 2018.12.31	3,009,162.59	610,407.32	1,136,321.61	1,633,890.37	1,499,254.60	2,472,755.54	10,361,792.03
三、减值准备							
1. 2018.01.01	--	--	--	--	--	--	--
2.本期增加金额	--	--	--	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--	--	--	--	--
4. 2018.12.31	--	--	--	--	--	--	--
四、账面价值							
1. 2018.12.31 账面价值	10,846,910.66	192,006.12	452,196.59	1,467,950.45	2,089,132.30	409,784.18	15,457,980.30
2. 2018.01.01 账面价值	9,862,649.86	268,579.09	324,981.91	1,777,364.96	2,138,506.13	329,381.51	14,701,463.46

续上表：

项　目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	运输设备	电子设备及其他	装修费用	合　计
一、账面原值							
1. 2017.01.01	13,777,260.69	904,026.07	1,495,404.29	2,664,698.38	1,569,522.48	2,635,539.72	23,046,451.63
2. 本期增加金额	--	10,907.02	139,498.99	437,142.44	2,173,629.65	--	2,761,178.10
（1）购置	--	4,133.59	119,452.99	437,142.44	--	--	560,729.02

（2）存货转入	--	6,773.43	20,046.00	--	2,173,629.65	--	2,200,449.08
3. 本期减少金额	1,520,704.11	94,500.00	666.67	--	485,500.00	--	2,101,370.78
（1）处置或报废	--	94,500.00	666.67	--	485,500.00	--	580,666.67
（2）转入投资性房地产	1,520,704.11	--	--	--	--	--	1,520,704.11
4. 2017.12.31	12,256,556.58	820,433.09	1,634,236.61	3,101,840.82	3,257,652.13	2,635,539.72	23,706,258.95
二、累计折旧							
1. 2017.01.01	2,285,583.32	508,255.62	1,238,650.88	1,046,773.06	1,028,020.60	1,810,264.27	7,917,547.75
2. 本期增加金额	325,616.14	90,536.56	71,270.49	277,702.80	332,273.29	495,893.94	1,593,293.22
（1）本期计提	325,616.14	90,536.56	71,270.49	277,702.80	332,273.29	495,893.94	1,593,293.22
3. 本期减少金额	217,292.74	46,938.18	666.67	--	241,147.89	--	506,045.48
（1）处置或报废	--	46,938.18	666.67	--	241,147.89	--	288,752.74
（2）转入投资性房地产	217,292.74	--	--	--	--	--	217,292.74
4. 2017.12.31	2,393,906.72	551,854.00	1,309,254.70	1,324,475.86	1,119,146.00	2,306,158.21	9,004,795.49
三、减值准备							
1. 2017.01.01	--	--	--	--	--	--	--
2.本期增加金额	--	--	--	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--	--	--	--	--
4. 2017.12.31	--	--	--	--	--	--	--
四、账面价值							
1. 2017.12.31 账面价值	9,862,649.86	268,579.09	324,981.91	1,777,364.96	2,138,506.13	329,381.51	14,701,463.46
2. 2017.01.01 账面价值	11,491,677.37	395,770.45	256,753.41	1,617,925.32	541,501.88	825,275.45	15,128,903.88

说明：固定资产受限情况见附注五、43。

10、在建工程

（1）在建工程情况

项　目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
江西高新轨道测控产业基地建设	483,707.54	--	483,707.54	243,141.51	--	243,141.51
江西日月明大厦装修	2,469,110.81	--	2,469,110.81	--	--	--
工厂改造提升隔间工程	--	--	--	--	--	--
合　计	**2,952,818.35**	**--**	**2,952,818.35**	**243,141.51**	**--**	**243,141.51**

续上表：

项　目	2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值
江西高新轨道测控产业基地建设	73,330.19	--	73,330.19
江西日月明大厦装修	--	--	--
工厂改造提升隔间工程	--	--	--
合　计	**73,330.19**	**--**	**73,330.19**

（2）重要在建工程项目报告期内变动情况

项目名称	预算数（万元）	2019.01.01	本年增加	本年转入固定资产金额	2019.12.31	工程累计投入占预算比例%	工程进度%	资金来源
江西日月明大厦装修	550.00	--	2,469,110.81	--	2,469,110.81	44.89	44.89	企业自筹
工厂改造提升隔间工程	90.80	--	823,613.48	823,613.48	--	90.71	100.00	企业自筹
合　计		**--**	**3,292,724.29**	**823,613.48**	**2,469,110.81**			

11、无形资产

项　目	土地使用权	专利权	商标权	著作权	软　件	合　计
一、账面原值						
1. 2019.01.01	6,887,174.21	1,009,264.02	16,800.00	37,881.20	505,142.73	8,456,262.16
2.本期增加金额	--	--	--	--	228,941.07	228,941.07
购置	--	--	--	--	228,941.07	228,941.07
3.本期减少金额	--	--	--	--	--	--
4. 2019.12.31	6,887,174.21	1,009,264.02	16,800.00	37,881.20	734,083.80	8,685,203.23
二、累计摊销						
1. 2019.01.01	743,407.51	985,370.90	12,040.00	37,881.20	73,925.26	1,852,624.87

2.本期增加金额	172,179.46	23,893.12	1680.00	--	155,302.78	353,055.36
计提	172,179.46	23,893.12	1680.00	--	155,302.78	353,055.36
3.本期减少金额						
4. 2019.12.31	915,586.97	1,009,264.02	13,720.00	37,881.20	229,228.04	2,205,680.23
三、减值准备						
1. 2019.01.01	--	--	--	--	--	--
2.本期增加金额	--	--	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--	--	--	--
4. 2019.12.31	--	--	--	--	--	--
四、账面价值						
1. 2019.12.31 账面价值	5,971,587.24	--	3,080.00	--	504,855.76	6,479,523.00
2. 2019.01.01 账面价值	6,143,766.70	23,893.12	4,760.00	--	431,217.47	6,603,637.29

续上表：

项　目	土地使用权	专利权	商标权	著作权	软 件	合 计
一、账面原值						
1. 2018.01.01	6,545,397.61	1,009,264.02	16,800.00	37,881.20	70,441.87	7,679,784.70
2.本期增加金额	683,553.20	--	--	--	434,700.86	1,118,254.06
购置	--	--	--	--	434,700.86	434,700.86
投资性房地产转入	683,553.20	--	--	--	--	683,553.20
3.本期减少金额	341,776.60	--	--	--	--	341,776.60
转入投资性房地产	341,776.60	--	--	--	--	341,776.60
4. 2018.12.31	6,887,174.21	1,009,264.02	16,800.00	37,881.20	505,142.73	8,456,262.16
二、累计摊销						
1. 2018.01.01	529,930.04	884,444.66	10,360.00	37,859.46	13,928.02	1,476,522.18
2.本期增加金额	253,351.42	100,926.24	1,680.00	21.74	59,997.24	415,976.64
计提	170,755.47	100,926.24	1,680.00	21.74	59,997.24	333,380.69
投资性房地产转入	82,595.95	--	--	--	--	82,595.95
3.本期减少金额	39,873.95	--	--	--	--	39,873.95
转入投资性房地产	39,873.95	--	--	--	--	39,873.95
4. 2018.12.31	743,407.51	985,370.90	12,040.00	37,881.20	73,925.26	1,852,624.87
三、减值准备						
1. 2018.01.01	--	--	--	--	--	--
2. 本期增加金额	--	--	--	--	--	--
3. 本期减少金额	--	--	--	--	--	--

4. 2018.12.31	--	--	--	--	--	--
四、账面价值						
1. 2018.12.31 账面价值	6,143,766.70	23,893.12	4,760.00	--	431,217.47	6,603,637.29
2. 2018.01.01 账面价值	6,015,467.57	124,819.36	6,440.00	21.74	56,513.85	6,203,262.52

续上表：

项　目	土地使用权	专利权	商标权	著作权	软　件	合　计
一、账面原值						
1. 2017.01.01	6,870,333.95	1,009,264.02	16,800.00	37,881.20	37,948.71	7,972,227.88
2.本期增加金额	--	--	--	--	32,493.16	32,493.16
购置	--	--	--	--	32,493.16	32,493.16
3.本期减少金额	324,936.34	--	--	--	--	324,936.34
转入投资性房地产	324,936.34	--	--	--	--	324,936.34
4. 2017.12.31	6,545,397.61	1,009,264.02	16,800.00	37,881.20	70,441.87	7,679,784.70
二、累计摊销						
1. 2017.01.01	412,327.69	783,518.42	8,680.00	37,729.50	5,105.47	1,247,361.08
2.本期增加金额	167,019.75	100,926.24	1,680.00	129.96	8,822.55	278,578.50
计提	167,019.75	100,926.24	1,680.00	129.96	8,822.55	278,578.50
3.本期减少金额	49,417.40	--	--	--	--	49,417.40
转入投资性房地产	49,417.40	--	--	--	--	49,417.40
4. 2017.12.31	529,930.04	884,444.66	10,360.00	37,859.46	13,928.02	1,476,522.18
三、减值准备						
1. 2017.01.01	--	--	--	--	--	--
2.本期增加金额	--	--	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--	--	--	--
4. 2017.12.31	--	--	--	--	--	--
四、账面价值						
1. 2017.12.31 账面价值	6,015,467.57	124,819.36	6,440.00	21.74	56,513.85	6,203,262.52
2. 2017.01.01 账面价值	6,458,006.26	225,745.60	8,120.00	151.70	32,843.24	6,724,866.80

说明：无形资产受限情况见附注五、43。

12、长期待摊费用

项　目	2019.01.01	本年增加	本年减少		2019.12.31
			本年摊销	其他减少	
装修费	31,870.18	--	22,496.64	--	9,373.54

续上表：

项　目	2018.01.01	本年增加	本年减少		2018.12.31
			本年摊销	其他减少	
装修费	--	44,993.20	13,123.02	--	31,870.18

13、递延所得税资产与递延所得税负债

项　目	2019.12.31		2018.12.31	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
坏账准备	21,899,412.81	3,270,381.14	17,919,937.00	2,686,786.50
可弥补亏损	16,831.92	841.60	--	--
存货跌价准备	755,161.07	113,274.16	862,975.48	129,446.32
递延收益	4,387,948.78	658,192.32	3,736,666.67	560,500.00
小　计	**27,059,354.58**	**4,042,689.22**	**22,519,579.15**	**3,376,732.82**
递延所得税负债：				
增值税即征即退	30,631,340.40	4,594,701.07	22,927,602.41	3,439,140.37

续上表：

项　目	2017.12.31	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：		
坏账准备	14,247,623.22	2,137,143.48
可弥补亏损	--	--
存货跌价准备	581,856.34	87,278.45
递延收益	3,670,000.00	550,500.00
小　计	**18,499,479.56**	**2,774,921.93**
递延所得税负债：		
增值税即征即退	16,401,547.84	2,460,232.18

14、其他非流动资产

项　目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
预付长期资产款	522,000.00	135,572.42	150,000.00

15、短期借款

项　目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
抵押借款	--	20,000,000.00	--

说明：2018 年 12 月 26 日，本公司以房产土地为抵押物，取得招商银行借款 20,000,000.00 元。

16、应付票据

种　类	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票	5,753,038.85	3,953,910.37	--

说明：各期末余额中均无已到期未支付的应付票据。

17、应付账款

项　目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
货　款	33,761,886.64	48,809,415.14	43,143,500.73
工程款	8,904,343.47	3,151,351.89	4,594,739.98
合　计	**42,666,230.11**	**51,960,767.03**	**47,738,240.71**

其中，各报告期期末账龄超过 1 年的重要应付账款

项　目	2019.12.31	未偿还或未结转的原因
中国电子科技集团公司第二十六研究所	1,931,896.56	未到付款期
北京航宇测通电子科技有限公司	4,035,901.21	未到付款期
湖南航天机电设备与特种材料研究所	3,484,927.00	未到付款期
合　计	**9,452,724.77**	

续上表：

项　目	2018.12.31	未偿还或未结转的原因
北京航宇测通电子科技有限公司	6,457,792.25	未到付款期
湖南航天机电设备与特种材料研究所	4,890,831.05	未到付款期
合　计	**11,348,623.30**	

续上表：

项　目	2017.12.31	未偿还或未结转的原因
北京航宇测通电子科技有限公司	5,394,010.29	未到付款期
湖南航天机电设备与特种材料研究所	2,286,885.61	未到付款期
合　计	7,680,895.90	

18、预收款项

项　目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
货　款	1,002,318.72	332,591.64	238,846.64

19、应付职工薪酬

项　目	2019.01.01	本年增加	本年减少	2019.12.31
短期薪酬	4,515,523.47	17,004,743.63	16,633,786.84	4,886,480.26
离职后福利-设定提存计划	--	1,063,366.84	1,063,366.84	--
合　计	4,515,523.47	18,068,110.47	17,697,153.68	4,886,480.26

续上表：

项　目	2018.01.01	本年增加	本年减少	2018.12.31
短期薪酬	4,434,035.44	13,712,083.76	13,630,595.73	4,515,523.47
离职后福利-设定提存计划	201,929.13	910,782.61	1,112,711.74	--
合　计	4,635,964.57	14,622,866.37	14,743,307.47	4,515,523.47

续上表：

项　目	2017.01.01	本年增加	本年减少	2017.12.31
短期薪酬	3,356,324.04	11,894,051.93	10,816,340.53	4,434,035.44
离职后福利-设定提存计划	--	756,276.80	554,347.67	201,929.13
合　计	3,356,324.04	12,650,328.73	11,370,688.20	4,635,964.57

（1）短期薪酬

项　目	2019.01.01	本年增加	本年减少	2019.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	4,493,879.27	15,112,747.11	14,794,767.84	4,811,858.54
职工福利费	--	622,265.57	622,265.57	--
社会保险费	--	415,214.86	415,214.86	--
其中：1. 医疗保险费	--	365,226.43	365,226.43	--
2. 工伤保险费	--	19,794.56	19,794.56	--
3. 生育保险费	--	30,193.87	30,193.87	--
住房公积金	--	385,312.98	385,312.98	--

工会经费和职工教育经费	21,644.20	469,203.11	416,225.59	74,621.72
合　计	**4,515,523.47**	**17,004,743.63**	**16,633,786.84**	**4,886,480.26**

续上表：

项　目	2018.01.01	本年增加	本年减少	2018.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	4,125,840.47	12,066,311.87	11,698,273.07	4,493,879.27
职工福利费	--	835,046.45	835,046.45	--
社会保险费	34,656.66	343,071.19	377,727.85	--
其中：1. 医疗保险费	34,656.66	291,796.46	326,453.12	--
2. 工伤保险费	--	24,743.09	24,743.09	--
3. 生育保险费	--	26,531.64	26,531.64	--
住房公积金	53,946.00	277,640.00	331,586.00	--
工会经费和职工教育经费	219,592.31	190,014.25	387,962.36	21,644.20
合　计	**4,434,035.44**	**13,712,083.76**	**13,630,595.73**	**4,515,523.47**

续上表：

项　目	2017.01.01	本年增加	本年减少	2017.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	3,356,324.04	10,565,943.42	9,796,426.99	4,125,840.47
职工福利费	--	679,559.01	679,559.01	--
社会保险费	--	240,847.19	206,190.53	34,656.66
其中：1. 医疗保险费	--	204,064.07	169,407.41	34,656.66
2. 工伤保险费	--	22,633.08	22,633.08	--
3. 生育保险费	--	14,150.04	14,150.04	--
住房公积金	--	188,110.00	134,164.00	53,946.00
工会经费和职工教育经费	--	219,592.31	--	219,592.31
合　计	**3,356,324.04**	**11,894,051.93**	**10,816,340.53**	**4,434,035.44**

（2）设定提存计划

项　目	2019.01.01	本年增加	本年减少	2019.12.31
离职后福利	--	1,063,366.84	1,063,366.84	--
其中：1. 基本养老保险费	--	997,815.95	997,815.95	--
2. 失业保险费	--	29,274.41	29,274.41	--
3. 企业年金缴费	--	36,276.48	36,276.48	--
合　计	**--**	**1,063,366.84**	**1,063,366.84**	**--**

续上表：

项　目	2018.01.01	本年增加	本年减少	2018.12.31
离职后福利	201,929.13	910,782.61	1,112,711.74	--
其中：1. 基本养老保险费	120,355.83	886,987.17	1,007,343.00	--
2. 失业保险费	1,911.06	23,795.44	25,706.50	--
3. 企业年金缴费	79,662.24	--	79,662.24	--
合　计	**201,929.13**	**910,782.61**	**1,112,711.74**	**--**

续上表：

项　目	2017.01.01	本年增加	本年减少	2017.12.31
离职后福利	--	756,276.80	554,347.67	201,929.13
其中：1. 基本养老保险费	--	660,554.90	540,199.07	120,355.83
2. 失业保险费	--	16,059.66	14,148.60	1,911.06
3. 企业年金缴费	--	79,662.24	--	79,662.24
合　计	**--**	**756,276.80**	**554,347.67**	**201,929.13**

20、应交税费

税　项	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
企业所得税	7,076,938.14	3,529,998.34	3,555,998.99
增值税	5,463,166.33	4,639,152.77	4,528,009.30
个人所得税	8,399.52	17,955.98	17,167.57
城市维护建设税	387,550.83	310,665.59	316,960.65
教育费附加	276,822.02	221,904.01	226,400.46
房产税	44,689.57	44,237.01	69,264.64
土地使用税	37,020.46	37,020.46	37,020.46
印花税	21,528.50	26,934.57	16,336.11
合　计	**13,316,115.37**	**8,827,868.73**	**8,767,158.18**

21、其他应付款

项　目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
其他应付款	1,893,495.79	930,455.93	628,042.77

其他应付款

项　目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
押　金	500,000.00	500,000.00	500,000.00
工程装修费	868,107.80	247,000.00	--

应付费用	525,387.99	183,455.93	128,042.77
合　计	**1,893,495.79**	**930,455.93**	**628,042.77**

其中，各报告期期末账龄超过 1 年的重要其他应付款

项　目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31	未偿还或未结转的原因
北京麦格天宝科技发展集团公司	500,000.00	500,000.00	500,000.00	押金，合同未执行完毕

22、其他流动负债

项　目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
未终止确认应收票据	2,456,480.00	2,641,397.00	2,000,000.00

23、递延收益

项　目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31	形成原因
政府补助	3,736,666.67	800,000.00	148,717.89	4,387,948.78	政府拨款

续上表：

项　目	2018.01.01	本年增加	本年减少	2018.12.31	形成原因
政府补助	3,670,000.00	100,000.00	33,333.33	3,736,666.67	政府拨款

续上表：

项　目	2017.01.01	本年增加	本年减少	2017.12.31	形成原因
政府补助	3,170,000.00	500,000.00	--	3,670,000.00	政府拨款

说明：计入递延收益的政府补助详见附注十三、1、政府补助。

24、股本（单位：万股）

项　目	2019.01.01	本年增减					2019.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	6,000.00	--	--	--	--	--	6,000.00

续上表：

项　目	2018.01.01	本年增减					2018.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	6,000.00	--	--	--	--	--	6,000.00

续上表：

项　目	2017.01.01	本年增减					2017.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	5,400.00	600.00	--	--	--	600.00	6,000.00

说明：2017 年本公司发行股份 600 万股，由中车同方（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）出资 6,000 万元认购，其中股本增加 600 万元，资本公积-股本溢价增加 5,400 万元。本次增资经致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具致同验字（2017）第 110ZC0191 号验资报告予以验证。

25、资本公积

项　目	股本溢价	其他资本公积	合　计
2017.01.01	32,293,663.00	--	32,293,663.00
本年增加	54,000,000.00	2,610,675.00	56,610,675.00
本年减少	--	--	--
2017.12.31	86,293,663.00	2,610,675.00	88,904,338.00
本年增加	--	2,380,050.00	2,380,050.00
本年减少	--	--	--
2018.12.31	86,293,663.00	4,990,725.00	91,284,388.00
本年增加	9,981,450.00	4,990,725.00	14,972,175.00
本年减少	11,422.53	9,981,450.00	9,992,872.53
2019.12.31	96,263,690.47	--	96,263,690.47

说明：

（1）2017 年中车同方（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）对本公司增资增加股本溢价 54,000,000.00 元。

（2）2017 年股份支付增加其他资本公积 2,610,675.00 元，2018 年股份支付增加其他资本公积 2,380,050.00 元，2019 年 1-5 月股份支付增加其他资本公积 1,039,734.38 元。2019 年 6 月本公司解除股份支付限售条件，该事项增加股本溢价 9,981,450.00 元，增加其他资本公积 3,950,990.62 元，减少其他资本公积 9,981,450.00 元。股份支付事项详见附注、十。

（3）2019 年 1 月本公司与裴震签署股权转让协议，协议约定裴震将其持有云智科技公司 5%的股权转让给本公司。2019 年 5 月 8 日，云智科技完成上述股权转让的工商变更登记，本公司持有云智科技公司的股权由 70%增加至 75%，该事项减少股本溢价 11,422.53 元。

26、盈余公积

项　目	法定盈余公积
2017.01.01	4,623,152.46
本年增加	3,330,938.21
本年减少	--
2017.12.31	7,954,090.67
本年增加	4,486,971.30
本年减少	--
2018.12.31	12,441,061.97
会计政策变更	-114,987.25
2019.01.01	12,326,074.72
本年增加	6,235,470.68
本年减少	--
2019.12.31	18,561,545.40

27、未分配利润

根据本公司章程规定，计提所得税后的利润，按如下顺序进行分配：①弥补以前年度的亏损；②提取 10%的法定盈余公积金；③提取任意盈余公积金；④支付普通股股利。

项　目	2019年度	2018年度	2017年度
调整前上期期末未分配利润	71,169,044.79	60,786,816.05	41,608,372.14
会计政策变更	-1,076,462.15	--	--
调整后期初未分配利润	70,092,582.64	60,786,816.05	41,608,372.14
加：本期归属于母公司所有者的净利润	62,239,774.01	44,869,200.04	33,309,382.12
减：提取法定盈余公积	6,235,470.68	4,486,971.30	3,330,938.21
应付普通股股利	19,980,000.00	30,000,000.00	10,800,000.00
期末未分配利润	106,116,885.97	71,169,044.79	60,786,816.05
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额	--	--	--

说明：由于会计政策变更，影响期初未分配利润-1,076,462.15 元，会计政策变更对期初未分配利润的影响参见附注三、26。

28、营业收入和营业成本

项　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
主营业务收入	146,619,382.35	117,476,022.17	100,609,479.57

其他业务收入	6,218,786.10	8,146,208.50	4,712,418.57
营业成本	66,806,580.40	53,938,520.22	46,505,190.71

（1） 主营业务（分产品）

产品名称	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
0 级轨检仪	63,414,963.53	13,534,975.61	41,753,986.25	9,801,093.18
1 级轨检仪	18,455,160.57	7,090,213.81	35,420,502.70	14,225,469.03
轨道测控设备组合	21,271,306.45	19,359,357.18	13,596,792.27	12,640,871.49
其他测控设备	13,309,951.03	4,992,300.25	6,077,004.09	2,012,551.42
精测精调及其他技术服务	30,168,000.77	20,035,192.40	20,627,736.86	14,273,165.91
合　计	**146,619,382.35**	**65,012,039.25**	**117,476,022.17**	**52,953,151.03**

续上表:

产品名称	2017 年度	
	收入	成本
0 级轨检仪	35,074,530.24	8,481,560.94
1 级轨检仪	32,077,752.50	12,653,457.51
轨道测控设备组合	15,752,342.71	14,254,740.66
其他测控设备	2,198,401.71	732,579.59
精测精调及其他技术服务	15,506,452.41	9,439,380.33
合　计	**100,609,479.57**	**45,561,719.03**

（2）主营业务（分地区）

地区名称	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
华北地区	46,559,449.43	20,480,402.65	21,702,656.65	8,935,429.40
华东地区	26,637,153.04	14,180,591.79	11,378,025.91	5,132,466.63
西北地区	6,296,887.38	2,142,510.53	9,820,630.51	3,234,292.55
西南地区	18,468,862.13	7,582,158.61	3,473,580.03	1,109,236.14
中南地区	37,318,916.35	12,120,302.68	29,655,563.19	8,816,919.73
东北地区	11,338,114.02	8,506,072.99	41,445,565.88	25,724,806.58
合　计	**146,619,382.35**	**65,012,039.25**	**117,476,022.17**	**52,953,151.03**

续上表:

地区名称	2017 年度	
	收入	成本
华北地区	29,422,340.62	14,037,846.76
华东地区	9,310,577.49	4,218,367.32
西北地区	6,541,449.16	2,363,776.83
西南地区	4,715,620.40	2,463,452.51
中南地区	18,611,138.15	7,021,750.35
东北地区	32,008,353.75	15,456,525.26
合　计	**100,609,479.57**	**45,561,719.03**

29、税金及附加

项　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	801,567.49	698,499.06	739,444.67
教育费附加	572,548.19	498,927.92	528,174.77
房产税	203,197.12	215,463.91	264,678.40
土地使用税	148,081.84	148,081.84	148,081.84
印花税	66,623.93	82,684.96	72,823.62
其　他	5,280.00	5,280.00	7,380.00
合　计	**1,797,298.57**	**1,648,937.69**	**1,760,583.30**

30、销售费用

项　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	3,982,474.41	3,651,097.26	4,124,644.87
差旅费	1,747,453.46	1,441,093.50	846,581.17
投标费	544,284.14	629,244.52	574,967.49
股份支付	857,925.00	413,587.50	444,337.50
运输费	273,062.90	261,176.52	246,217.87
业务招待费	367,801.16	229,927.64	452,855.19
折旧和摊销	299,058.30	177,344.54	15,552.60
广告宣传费	30,188.68	34,510.33	56,198.54
三包费用	991,931.61	499,111.12	1,157,623.66
其　他	311,220.42	345,527.11	321,358.27
合　计	**9,405,400.08**	**7,682,620.04**	**8,240,337.16**

31、管理费用

项　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	4,007,992.19	2,739,335.07	2,180,827.34
股份支付	2,020,275.00	1,150,050.00	1,349,925.00
中介费	896,365.83	841,435.38	450,396.23
折旧和摊销	875,687.54	693,612.65	929,505.64
业务招待费	1,392,292.53	356,971.17	169,479.15
物业费	391,855.41	343,235.91	271,515.77
差旅费	467,652.50	142,391.63	102,897.23
会议费	2,620.00	103,905.60	66,055.77
办公费	84,883.09	51,587.50	60,783.94
其　他	694,153.39	832,000.41	730,339.11
合　计	**10,833,777.48**	**7,254,525.32**	**6,311,725.18**

32、研发费用

项　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	5,767,195.03	4,333,470.77	3,390,077.82
股份支付	2,112,525.00	816,412.50	816,412.50
直接材料燃料费用	668,338.75	780,503.41	1,879,015.16
委托外部研究开发投入	47,169.81	2,628,228.60	145,631.07
折旧与摊销	184,481.06	422,528.56	510,070.60
试验费	194,449.42	669,234.89	910,435.89
其　他	340,213.08	253,140.72	251,856.57
合　计	**9,314,372.15**	**9,903,519.45**	**7,903,499.61**

33、财务费用

项　目	2019年度	2018年度	2017年度
利息费用总额	822,150.00	--	690,381.25
减：利息资本化	--	--	--
利息费用	822,150.00	--	690,381.25
减：利息收入	376,219.25	681,383.08	486,608.33
承兑汇票贴息	6,438.00	--	--
手续费及其他	36,010.93	29,335.09	22,541.36
合　计	**488,379.68**	**-652,047.99**	**226,314.28**

34、其他收益

补助项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度	与资产相关/与收益相关
增值税即征即退	7,703,737.99	6,526,054.57	4,980,169.44	与收益相关
企业改制上市及融资奖励	5,500,000.00	--	--	与收益相关
经济与人才奖励	1,107,843.00	--	--	与收益相关
小巨人企业培育资金	830,520.00	--	--	与收益相关
高企证书市级奖励	200,000.00	--	100,000.00	与收益相关
省级科技计划奖励	200,000.00	--	--	与收益相关
钢轨磨耗测量系统技术试验条件能力提升项目摊销	115,384.56	--	--	与资产相关
名牌产品奖励	100,000.00	--	--	与收益相关
瞪羚企业奖励资金	100,000.00	--	---	与收益相关
管委会纳税重大奖励	--	200,000.00	200,000.00	与收益相关
国家技术发明二等奖	--	83,000.00	100,000.00	与收益相关
上市公司奖励经费		--	1,500,000.00	与收益相关
其　他	157,368.16	170,071.33	77,246.90	与收益相关
合　计	**16,014,853.71**	**6,979,125.90**	**6,957,416.34**	

说明：（1）政府补助的具体信息，详见附注十三、1。（2）作为经常性损益的政府补助，具体原因见附注十五、1。

35、投资收益

项　目	2019年度	2018年度	2017年度
结构性存款利息	3,707,981.39	2,473,210.13	--

36、信用减值损失

项　目	2019年度
应收账款坏账损失	-2,521,864.91
其他应收款坏账损失	-195,151.86
应收票据坏账损失	-43,672.80
合　计	**-2,760,689.57**

37、资产减值损失

项　目	2019年度	2018年度	2017年度
坏账损失	--	-3,672,313.78	-1,639,633.33
存货跌价损失	-71,855.89	-281,119.14	-581,856.34
合　计	**-71,855.89**	**-3,953,432.92**	**-2,221,489.67**

38、营业外收入

项　目	2019年度	2018年度	2017年度
捐　赠	1,101,293.11	--	--
赔偿款	1,295,677.84	704,105.66	--
其　他	12,146.50	54,481.84	47.41
合　计	**2,409,117.45**	**758,587.50**	**47.41**

其中，计入非经常性损益的金额

项　目	2019年度	2018年度	2017年度
捐　赠	1,101,293.11	--	--
赔偿款	1,295,677.84	704,105.66	--
其　他	12,146.50	54,481.84	47.41
合　计	**2,409,117.45**	**758,587.50**	**47.41**

39、营业外支出

项　目	2019年度	2018年度	2017年度
债务重组	--	352,600.00	--
非流动资产毁损报废损失	--	944.21	291,913.93
其　他	--	1,022.10	2,004.91
合　计	**--**	**354,566.31**	**293,918.84**

其中，计入非经常性损益的金额

项　目	2019年度	2018年度	2017年度
债务重组	--	352,600.00	--
非流动资产毁损报废损失	--	944.21	291,913.93
其　他	--	1,022.10	2,004.91
合　计	**--**	**354,566.31**	**293,918.84**

40、所得税费用

（1）所得税费用明细

项　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	10,602,403.10	6,503,002.74	5,165,022.04
递延所得税调整	699,122.48	377,097.30	341,898.98
合　计	**11,301,525.58**	**6,880,100.04**	**5,506,921.02**

（2）所得税费用与利润总额的关系列示如下:

项　目	2019年度	2018年度	2017年度
利润总额	73,491,767.18	51,749,080.24	38,816,303.14
按适用税率计算的所得税费用	11,023,765.07	7,762,362.04	5,822,445.47
某些子公司适用不同税率的影响	11,710.17	-5,589.95	--
对以前期间当期所得税的调整	--	-205,518.65	--
不可抵扣的成本、费用和损失	1,050,115.31	292,010.99	478,496.15
研究开发费加成扣除的纳税影响	-784,064.97	-963,164.39	-794,020.60
所得税费用	11,301,525.58	6,880,100.04	5,506,921.02

41、现金流量表项目注释

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项　目	2019年度	2018年度	2017年度
往来款	--	2,624.99	287,505.76
保证金	5,317,618.62	1,236,964.90	2,135,960.24
政府补助	8,961,468.00	519,738.00	2,477,246.90
利息收入	376,219.25	681,383.08	486,608.33
其他营业外收入	12,146.50	758,587.50	47.41
合　计	**14,667,452.37**	**3,199,298.47**	**5,387,368.64**

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项　目	2019年度	2018年度	2017年度
往来款	15,161.52	3,460.58	298,799.82
付现费用	11,368,253.73	10,364,584.96	9,982,844.24
保证金	10,494,069.85	2,329,047.64	1,498,080.13
备用金	118,798.81	121,608.86	95,080.70
其他营业外支出	--	1,022.10	2,004.91
合　计	**21,996,283.91**	**12,819,724.14**	**11,876,809.80**

（3）支付其他与筹资活动有关的现金

项　目	2019年	2018年度	2017年度
购买少数股东股权	50,000.00	--	--

42、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	2019年度	2018年度	2017年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	62,190,241.60	44,868,980.20	33,309,382.12
加：信用减值损失	2,760,689.57	--	--
资产减值准备	71,855.89	3,953,432.92	2,221,489.67
固定资产折旧、投资性房地产折旧	1,920,518.55	1,703,307.02	1,757,914.54
无形资产摊销	353,055.36	333,380.69	278,578.50
长期待摊费用摊销	22,496.64	13,123.02	--
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	--	--	--
固定资产报废损失	--	944.21	291,913.93
公允价值变动损失	--	--	--
财务费用	822,150.00	--	690,381.25
投资损失	-3,707,981.39	-2,473,210.13	--
递延所得税资产减少	-456,438.22	-601,810.89	-405,126.44
递延所得税负债增加	1,155,560.70	978,908.19	747,025.42
存货的减少	1,290,392.05	4,337,317.29	-7,917,222.07
经营性应收项目的减少	-31,748,876.42	-36,998,020.69	-11,679,535.29
经营性应付项目的增加	-972,341.50	8,269,979.39	26,050,576.29
其　他	4,990,725.00	2,380,050.00	2,610,675.00
经营活动产生的现金流量净额	38,692,047.83	26,766,381.22	47,956,052.92
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：			
3、现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末余额	74,364,183.40	116,945,605.98	88,183,544.02
减：现金的期初余额	116,945,605.98	88,183,544.02	47,631,732.02
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	-42,581,422.58	28,762,061.96	40,551,812.00

说明：2019 年度、2018 年度、2017 年度公司销售商品收到的承兑汇票背书转让的金额分别为 989.93 万元、1,050.96 万元、1,062.96 万元。

（2）现金及现金等价物的构成

项　目	2019.12.13	2018.12.31	2017.12.31
一、现金	74,364,183.40	116,945,605.98	88,183,544.02
其中：库存现金	4,156.40	428.77	8,006.57
可随时用于支付的银行存款	74,360,027.00	116,756,462.21	88,175,537.45
可随时用于支付的其他货币资金	--	188,715.00	--
二、现金等价物	--	--	--
三、期末现金及现金等价物余额	74,364,183.40	116,945,605.98	88,183,544.02

43、所有权或使用权受到限制的资产

项　目	2019.12.31 账面价值	2018.12.31 账面价值	2017.12.31 账面价值	受限原因
其他货币资金	6,380,778.94	2,188,669.13	1,153,964.90	保证金
投资性房地产	4,548,680.54	4,687,876.10	6,457,693.25	借款抵押/授信抵押
固定资产	10,501,050.52	10,846,910.66	9,862,649.86	借款抵押/授信抵押
无形资产	2,039,207.66	2,103,641.16	1,962,822.84	借款抵押/授信抵押
合　计	**23,469,717.66**	**19,827,097.05**	**19,437,130.85**	

六、合并范围的变动

本公司于 2018 年 6 月 11 日与张海顺、叶定强、裴震共同出资设立子公司云智科技公司，注册地为北京市海淀区，注册资本为人民币 2,000 万元，其中本公司认缴出资人民币 1,400 万元，占注册资本的 70%。本公司于 2018 年将云智科技公司纳入合并范围。

七、在其他主体中的权益

1、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% 直接	持股比例% 间接	取得方式
云智科技公司	北京市	北京市	技术开发	75.00	--	投资设立

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

（1）在子公司所有者权益份额发生变化的情况

本公司原持有云智科技公司 70%的股权，2019 年 1 月本公司与裴震签署股权转让协议，协议约定裴震将其持有云智科技公司 5%的股权转让给本公司。截至 2019 年 12 月 31 日，股权转让协议已履行完毕，本公司支付交易对价 5 万元，该交易导致少数股东权益减少 3.86 万元，资本公积减少 1.14 万元。

（2）交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项　目	云智科技公司
购买成本:	50,000.00
现金	50,000.00
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	38,577.47
差　额	**11,422.53**
其中：调整资本公积	11,422.53

八、金融工具及风险管理

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

1、风险管理目标和政策

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

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行，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、信用记录及其他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。

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司应收账款中，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 30.17%（2018 年：39.66%，2017 年：29.38%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 70.09%（2018 年：63.64%，2017 年：50.28%）。

（2）流动性风险

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

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

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2019 年 12 月 31 日，本公司尚未使用的银行授信额度为人民币 2,808.63 万元（2018 年 12 月 31 日：1,000.00 万元，2017 年 12 月 31 日：人民币 3,000.00 万元）。

（3）市场风险

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

①利率风险

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

本公司的利率风险主要产生于短期银行借款，因此，本公司面临的现金流量利率风险较小。

②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较小。

2、资本管理

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

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整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 2019 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 22.34%（2018 年 12 月 31 日：29.90%，2017 年 12 月 31 日：24.37%）。

九、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本公司持股比例%	母公司对本公司表决权比例%
日月明实业	江西南昌	物业管理、咨询、房产开发	2,000.00	52.48	52.48

本公司实际控制人是陶捷、谭晓云夫妇。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

4、关联交易情况

（1）关联采购情况

关联方	关联交易内容	2019 年度	2018 年度	2017 年度
日月明实业	物业服务	322,987.46	303,062.94	271,515.77
日月明实业	域名转让	--	1,920.00	--

说明：本公司从关联方采购均按市场价格结算。

（2）关键管理人员薪酬

本公司 2019 年关键管理人员 10 人，2018 年关键管理人员 10 人，2017 年关键管理人员 7 人，支付薪酬情况见下表（单位：万元）：

项　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
关键管理人员薪酬	298.58	222.12	226.96

5、关联方应收应付款项

（1）应收关联方款项

项目名称	关联方	2019.12.31		2018.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	孟利民	1,120.98	11.21	--	--

续上表:

项目名称	关联方	2017.12.31	
		账面余额	坏账准备
其他应收款	罗来勇	38,387.00	1,919.35

（2）应付关联方款项

项目名称	关联方	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
其他应付款	日月明实业	--	1,920.00	--
其他应付款	顾云敏	--	200.00	200.00

十、股份支付

本公司于 2017 年 1 月 13 日在全国中小企业股份转让系统挂牌发行 260 万股股份，其中由员工朱洪涛等 33 人认购 169.80 万股，认购价格为每股 3.85 元。协议约定自认购完成之日起，上述人员任职期需达到 4 年。

2017 年预计未来受限期内无人员离职，根据授予日的公允价值 10 元/股计算，上述员工持有的 169.80 万股股份确认股份支付费用 2,610,675.00 元。

2018 年，认购本公司股份的两名员工离职，并将其持有本公司 5.70 万股股份转让给陶捷；本公司预计未来受限期内有 1 人离职且将其持有股份转让给陶捷，根据未来受限期内员工持股股份和授予日公允价值确认 2018 年股份支付费用 2,380,050.00 元。

2019 年 1-5 月，认购本公司股份的 1 名员工离职，并将其持有本公司 1.80 万股股份转让给陶捷，本公司根据未来受限期内员工持股股份和授予日公允价值确认 2019 年 1-5 月股份支付费用 1,039,734.38 元。

2019 年 6 月 3 日，本公司与员工签署补充协议解除限售安排。截至 2019 年 6 月 3 日，认购本公司股份员工共持有本公司 162.30 万股股份，本公司根据员工持股股份和授予日公允价值确认股份支付费用 3,950,990.62 元。

十一、承诺及或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至 2020 年 3 月 26 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

1、政府补助

（1）计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	2019.01.01	2019 年度新增补助金额	2019 年度结转计入损益的金额	2019.12.31	与资产相关/与收益相关
工业中小企业技术改造中央基建拨款	财政拨款	3,170,000.00	--	--	3,170,000.00	与资产相关
钢轨磨耗测量系统技术试验条件能力提升项目拨款	财政拨款	500,000.00	--	115,384.56	384,615.44	与资产相关
南昌科技创新团队奖励	财政拨款	66,666.67	--	33,333.33	33,333.34	与收益相关
省级工业转型升级专项资金-钢轨波浪形磨耗测量技术应用	财政拨款	--	300,000.00		300,000.00	与收益相关
省级科技专项计划经费-工程技术研究中心	财政拨款	--	500,000.00	--	500,000.00	与收益相关
合　计		**3,736,666.67**	**800,000.00**	**148,717.89**	**4,387,948.78**	

续上表：

补助项目	种类	2018.01.01	2018 年新增补助金额	2018 年结转计入损益的金额	2018.12.31	与资产相关/与收益相关
工业中小企业技术改造中央基建拨款	财政拨款	3,170,000.00	--	--	3,170,000.00	与资产相关
钢轨磨耗测量系统技术试验条件能力提升项目拨款	财政拨款	500,000.00	--	--	500,000.00	与资产相关
南昌科技创新团队奖励	财政拨款	--	100,000.00	33,333.33	66,666.67	与收益相关
合　计		**3,670,000.00**	**100,000.00**	**33,333.33**	**3,736,666.67**	

续上表：

补助项目	种类	2017.01.01	2017 年新增补助金额	2017 年结转计入损益的金额	2017.12.31	与资产相关/与收益相关
工业中小企业技术改造中央基建拨款	财政拨款	3,170,000.00	--	--	3,170,000.00	与资产相关
钢轨磨耗测量系统技术试验条件能力提升项目拨款	财政拨款	--	500,000.00	--	500,000.00	与资产相关
合　计		**3,170,000.00**	**500,000.00**	**--**	**3,670,000.00**	

（2）采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	2019 年度	2019 年度计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
增值税即征即退	财政拨款	7,703,737.99	其他收益	与收益相关
企业改制上市及融资奖励	财政拨款	5,500,000.00	其他收益	与收益相关
经济与人才奖励	财政拨款	1,107,843.00	其他收益	与收益相关

小巨人企业培育资金	财政拨款	830,520.00	其他收益	与收益相关
高企证书市级奖励	财政拨款	200,000.00	其他收益	与收益相关
省级科技计划奖励	财政拨款	200,000.00	其他收益	与收益相关
名牌产品奖励	财政拨款	100,000.00	其他收益	与收益相关
瞪羚企业奖励资金	财政拨款	100,000.00	其他收益	与收益相关
其　他	财政拨款	124,034.83	其他收益	与收益相关
合　计		**15,866,135.82**		

续上表:

补助项目	种类	2018 年度计入损益的金额	2018 年度计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
增值税即征即退	财政拨款	6,526,054.57	其他收益	与收益相关
管委会纳税重大奖励	财政拨款	200,000.00	其他收益	与收益相关
国家技术发明二等奖	财政拨款	83,000.00	其他收益	与收益相关
其　他	财政拨款	136,738.00	其他收益	与收益相关
合　计		**6,945,792.57**		

续上表:

补助项目	种类	2017 年度计入损益的金额	2017 年度计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
增值税即征即退	财政拨款	4,980,169.44	其他收益	与收益相关
上市公司奖励经费	财政拨款	1,500,000.00	其他收益	与收益相关
管委会纳税重大奖励	财政拨款	200,000.00	其他收益	与收益相关
高企证书市级奖励	财政拨款	100,000.00	其他收益	与收益相关
国家技术发明二等奖	财政拨款	100,000.00	其他收益	与收益相关
其　他	财政拨款	77,246.90	其他收益	与收益相关
合　计		**6,957,416.34**		

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据

票据种类	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	14,706,480.00	--	14,706,480.00	7,324,258.55	--	7,324,258.55
商业承兑汇票	1,502,710.20	273,363.90	1,229,346.30	2,999,393.00	149,969.65	2,849,423.35
合　计	**16,209,190.20**	**273,363.90**	**15,935,826.30**	**10,323,651.55**	**149,969.65**	**10,173,681.90**

续上表:

票据种类	2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	3,600,000.00	--	3,600,000.00
商业承兑汇票	--	--	--
合　计	**3,600,000.00**	**--**	**3,600,000.00**

（1）各报告期期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种　类	2019.12.31		2018.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	2,311,000.00	2,456,480.00	485,000.00	2,641,397.00
商业承兑票据	--	--	--	339,000.00
合　计	**2,311,000.00**	**2,456,480.00**	**485,000.00**	**2,980,397.00**

续上表：

种　类	2017.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	--	2,000,000.00
商业承兑票据	--	--
合　计	**--**	**2,000,000.00**

（2）各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

项　目	坏账准备金额
2018.12.31	149,969.65
首次执行新金融工具准则的调整金额	79,721.45
2019.01.01	229,691.1
本期计提	43,672.80
2019.12.31	**273,363.90**

2018 年计提坏账准备金额 149,969.65 元。

2017 年未计提坏账准备。

2、应收账款

（1）按账龄披露

账　龄	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内	121,859,510.32	103,427,482.70	87,971,871.01

1 至 2 年	26,408,310.83	29,383,702.15	17,807,138.96
2 至 3 年	4,928,441.85	5,952,171.50	4,867,525.00
3 至 4 年	3,875,799.50	1,841,465.00	1,280,270.00
4 至 5 年	372,911.00	1,149,600.00	738,580.00
5 年以上	6,451,445.40	5,741,824.40	5,087,262.40
小　计	163,896,418.90	147,496,245.75	117,752,647.37
减：坏账准备	21,174,713.03	17,487,632.70	14,015,826.35
合　计	**142,721,705.87**	**130,008,613.05**	**103,736,821.02**

（2）按坏账计提方法分类披露

类　别	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	预期信用损失率%	
按单项计提坏账准备	6,271,776.03	3.83	6,009,783.00	95.82	261,993.03
按组合计提坏账准备	157,624,642.87	96.17	15,164,930.03	9.62	142,459,712.84
其中：					
应收国有企事业单位客户	111,216,674.11	67.86	8,267,170.81	7.43	102,949,503.30
应收其他客户	46,407,968.76	28.23	6,897,759.22	14.86	39,510,209.54
合　计	**163,896,418.90**	**100.00**	**21,174,713.03**	**12.92**	**142,721,705.87**

续上表：

类　别	2019.01.01				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	预期信用损失率%	
按单项计提坏账准备	6,506,383.03	4.41	6,419,783.00	98.67	86,600.03
按组合计提坏账准备	140,989,862.72	95.59	12,488,240.67	8.86	128,501,622.05
其中：					
应收国有企事业单位客户	115,336,159.40	78.20	3,605,916.41	3.13	111,730,242.99
应收其他客户	25,653,703.32	17.39	8,882,324.26	34.62	16,771,379.06
合　计	**147,496,245.75**	**100.00**	**18,908,023.67**	**12.82**	**128,588,222.08**

按单项计提坏账准备的应收账款：

名　称	2019.12.31			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率%	计提理由
中铁四局集团有限公司	1,011,960.00	1,011,960.00	100.00	预计无法收回

中交股份京沪高速铁路土建工程六标段项目经理部	882,000.00	882,000.00	100.00	预计无法收回
中国铁路南昌局集团有限公司厦门工务段	482,763.00	238,000.00	49.30	预计无法全部收回
中铁十八局集团第五工程有限公司无碴轨道工程公司	400,000.00	400,000.00	100.00	预计无法收回
上海埃测仪器设备有限公司	284,000.00	284,000.00	100.00	预计无法收回
中铁五局集团第六工程有限责任公司	269,000.00	269,000.00	100.00	预计无法收回
中国铁路太原局集团有限公司太原工务段	229,000.00	229,000.00	100.00	预计无法收回
中国铁路沈阳局集团有限公司长春工务段	220,000.00	220,000.00	100.00	预计无法收回
中铁十五局集团有限公司大西铁路客运专线指挥部	200,000.00	200,000.00	100.00	预计无法收回
其　他	2,293,053.03	2,275,823.00	99.25	预计无法全部收回
合　计	**6,271,776.03**	**6,009,783.00**	**95.82**	

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收国有企事业单位客户

账　龄	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率%
1 年以内	79,054,308.68	1,715,478.50	2.17
1 至 2 年	24,725,785.18	2,279,717.39	9.22
2 至 3 年	4,238,099.85	1,365,515.77	32.22
3 年以上	3,198,480.40	2,906,459.15	90.87
合　计	**111,216,674.11**	**8,267,170.81**	**7.43**

组合计提项目：应收其他客户

账　龄	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率%
1 年以内	42,543,208.61	4,684,007.27	11.01
1 至 2 年	1,682,525.65	511,487.80	30.40
2 至 3 年	690,342.00	500,843.12	72.55
3 年以上	1,491,892.50	1,201,421.03	80.53
合　计	**46,407,968.76**	**6,897,759.22**	**14.86**

截至 2018 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

种　类	2018.12.31				
	金　额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
按组合计提坏账准备的应收账款	144,786,285.75	98.16	14,777,672.70	10.21	130,008,613.05
其中：账龄组合	144,786,285.75	98.16	14,777,672.70	10.21	130,008,613.05
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,709,960.00	1.84	2,709,960.00	100.00	--
合　计	**147,496,245.75**	**100.00**	**17,487,632.70**	**11.86**	**130,008,613.05**

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账　龄	2018.12.31				
	金　额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	103,427,482.70	71.43	5,171,374.13	5	98,256,108.57
1 至 2 年	29,383,702.15	20.30	2,938,370.22	10	26,445,331.93
2 至 3 年	5,952,171.50	4.11	1,785,651.45	30	4,166,520.05
3 至 4 年	1,821,465.00	1.26	910,732.50	50	910,732.50
4 至 5 年	1,149,600.00	0.79	919,680.00	80	229,920.00
5 年以上	3,051,864.40	2.11	3,051,864.40	100	--
合　计	**144,786,285.75**	**100.00**	**14,777,672.70**		**130,008,613.05**

截至 2017 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

种　类	2017.12.31				
	金　额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
按组合计提坏账准备的应收账款	115,042,687.37	97.70	11,305,866.35	9.83	103,736,821.02
其中：账龄组合	115,042,687.37	97.70	11,305,866.35	9.83	103,736,821.02
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,709,960.00	2.30	2,709,960.00	100.00	--
合　计	**117,752,647.37**	**100.00**	**14,015,826.35**	**11.90**	**103,736,821.02**

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账　龄	2017.12.31				
	金　额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	87,971,871.01	76.47	4,398,593.55	5.00	83,573,277.46
1 至 2 年	17,807,138.96	15.48	1,780,713.90	10.00	16,026,425.06
2 至 3 年	4,847,525.00	4.21	1,454,257.50	30.00	3,393,267.50
3 至 4 年	1,280,270.00	1.11	640,135.00	50.00	640,135.00

4 至 5 年	518,580.00	0.46	414,864.00	80.00	103,716.00
5 年以上	2,617,302.40	2.27	2,617,302.40	100.00	--
合　计	**115,042,687.37**	**100.00**	**11,305,866.35**		**103,736,821.02**

（3）各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

项　目	坏账准备金额
2018.12.31	17,487,632.70
首次执行新金融工具准则的调整金额	1,420,390.97
2019.01.01	18,908,023.67
本期计提	2,676,689.36
本期收回	210,000.00
本期核销	200,000.00
2019.12.31	**21,174,713.03**

2018 年计提坏账准备金额 3,471,806.35 元。

2017 年计提坏账准备金额 1,607,468.49 元，收回或转回坏账准备金额 2,680.00 元。

（4）本期实际核销的应收账款情况

项　目	核销金额		
	2019 年度	**2018 年度**	**2017 年度**
实际核销的应收账款	200,000.00	--	--

应收账款核销情况如下：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
厦门大久铁路设备有限公司	设备款	200,000.00	协议核销	总经理办公会	否

（5）各报告期期末按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

截至 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 49,840,434.86 元，占应收账款期末余额合计数的比例 30.41%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 2,931,284.22 元。

截至 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 58,681,687.22 元，占应收账款期末余额合计数的比例 39.79%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 4,095,938.41 元。

截至 2017 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 34,602,180.20 元，占应收账款期末余额合计数的比例 29.38%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,947,115.76 元。

3、其他应收款

项　目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
其他应收款	1,978,991.13	923,625.49	801,094.70

（1）按账龄披露

账　龄	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内	1,798,413.17	887,772.94	507,541.81
1 至 2 年	199,100.00	2,600.00	148,287.76
2 至 3 年	--	4,000.00	116,940.00
3 至 4 年	--	72,000.00	199,226.00
4 至 5 年	72,000.00	195,506.00	20,000.00
5 年以上	215,506.00	20,000.00	40,896.00
小　计	**2,285,019.17**	**1,181,878.94**	**1,032,891.57**
减：坏账准备	306,028.04	258,253.45	231,796.87
合　计	**1,978,991.13**	**923,625.49**	**801,094.70**

（2）按款项性质披露

项　目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
备用金	387,041.67	66,438.46	320,603.21	268,242.86	64,942.14	203,300.72
押金保证金	1,897,977.50	239,589.58	1,658,387.92	913,636.08	193,311.31	720,324.77
合　计	**2,285,019.17**	**306,028.04**	**1,978,991.13**	**1,181,878.94**	**258,253.45**	**923,625.49**

续上表：

项　目	2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
备用金	146,634.00	41,771.70	104,862.30
押金保证金	886,257.57	190,025.17	696,232.40
合　计	**1,032,891.57**	**231,796.87**	**801,094.70**

（3）各报告期期末坏账准备计提情况

截至 2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类　别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率%	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备	2,069,513.17		90,522.04	1,978,991.13	
其中：备用金	323,841.67	1.00	3,238.46	320,603.21	预期信用损失法

押金保证金	1,745,671.50	5.00	87,283.58	1,658,387.92	预期信用损失法
合　计	**2,069,513.17**		**90,522.04**	**1,978,991.13**	

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

截至 2019 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备：

类　别	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	215,506.00		215,506.00	--	
其中：备用金	63,200.00	100.00	63,200.00	--	预期无法收回
保证金	152,306.00	100.00	152,306.00	--	预期无法收回
合　计	**215,506.00**		**215,506.00**	**--**	

截至 2018 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

种　类	2018.12.31				
	金　额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,181,878.94	100.00	258,253.45	21.85	923,625.49
其中：账龄组合	1,181,878.94	100.00	258,253.45	21.85	923,625.49

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账　龄	2018.12.31				
	金　额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	887,772.94	75.12	44,388.65	5.00	843,384.29
1 至 2 年	2,600.00	0.22	260.00	10.00	2,340.00
2 至 3 年	4,000.00	0.34	1,200.00	30.00	2,800.00
3 至 4 年	72,000.00	6.09	36,000.00	50.00	36,000.00
4 至 5 年	195,506.00	16.54	156,404.80	80.00	39,101.20
5 年以上	20,000.00	1.69	20,000.00	100.00	--
合　计	**1,181,878.94**	**100.00**	**258,253.45**		**923,625.49**

截至 2017 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

种　类	2017.12.31				
	金　额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,032,891.57	100.00	231,796.87	22.44	801,094.70
其中：账龄组合	1,032,891.57	100.00	231,796.87	22.44	801,094.70

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账　龄	2017.12.31				
	金　额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	507,541.81	49.14	25,377.09	5.00	482,164.72
1 至 2 年	148,287.76	14.36	14,828.78	10.00	133,458.98
2 至 3 年	116,940.00	11.32	35,082.00	30.00	81,858.00
3 至 4 年	199,226.00	19.29	99,613.00	50.00	99,613.00
4 至 5 年	20,000.00	1.93	16,000.00	80.00	4,000.00
5 年以上	40,896.00	3.96	40,896.00	100.00	--
合　计	**1,032,891.57**	**100.00**	**231,796.87**		**801,094.70**

（4）各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

项　目	坏账准备金额
2018.12.31	258,253.45
首次执行新金融工具准则的调整金额	-147,321.22
2019.01.01	110,932.23
本期计提	195,095.81
2019.12.31	**306,028.04**

2018 年计提坏账准备金额 26,456.58 元。

2017 年计提坏账准备金额 34,844.84 元。

（5）各报告期实际核销的其他应收款情况

项　目	核销金额		
	2019 年度	2018 年度	2017 年度
实际核销的其他应收款	--	--	20,646.70

（6）各报告期期末按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

截至 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账　龄	占其他应收款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
蒙辽铁路客运专线有限责任公司	保证金	770,000.00	1年以内	33.70	38,500.00
中国铁路沈阳局集团有限公司物资采购所	保证金	330,721.50	1 年以内	14.47	16,536.08
广西沿海铁路股份有限公司钦州工务段	保证金	299,500.00	2 年以内	13.11	14,975.00

中国铁路武汉局集团有限公司武汉高速铁路职业技能训练段	保证金	152,306.00	5 年以上	6.67	152,306.00
中铁物总国际招标有限公司	保证金	75,000.00	1 年以内	3.28	3,750.00
合　计		**1,627,527.50**		**71.23**	**226,067.08**

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

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
中国铁路沈阳局集团有限公司物资采购所	保证金	265,409.93	1 年以内	22.46	13,270.50
广西沿海铁路股份有限公司钦州工务段	保证金	207,500.00	1 年以内	17.56	10,375.00
中国铁路武汉局集团有限公司武汉高速铁路职业技能训练段	保证金	152,306.00	4 至 5 年	12.89	121,844.80
自然人熊某	备用金	75,000.00	1 年以内	6.34	3,750.00
津保铁路有限责任公司	保证金	72,000.00	3 至 4 年	6.09	36,000.00
合　计		**772,215.93**		**65.34**	**185,240.30**

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

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
中铁物总国际招标有限公司	保证金	194,521.11	1至3年	18.83	13,658.66
中国铁路武汉局集团有限公司武汉高速铁路职业技能训练段	保证金	152,306.00	3至4年	14.75	76,153.00
津保铁路有限责任公司	保证金	72,000.00	2至3年	6.97	21,600.00
中国铁路南宁局集团有限公司财务集中核算管理所	保证金	50,550.00	2年以内	4.89	3,040.00
上海拙匠建筑科技有限公司	保证金	50,000.00	1至2年	4.84	5,000.00
合　计		**519,377.11**		**50.28**	**119,451.66**

4、长期股权投资

项　目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,500,000.00	--	1,500,000.00	850,000.00	--	850,000.00

对子公司投资

被投资单位	2019.01.01	本年增加	本年减少	2019.12.31	本年计提减值准备	减值准备期末余额
云智科技公司	850,000.00	650,000.00	--	1,500,000.00	--	--

续上表:

被投资单位	2018.01.01	本年增加	本年减少	2018.12.31	本年计提减值准备	减值准备期末余额
云智科技公司	--	850,000.00	--	850,000.00	--	--

5、营业收入和营业成本

项　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
主营业务收入	145,140,145.41	116,626,965.57	100,609,479.57
其他业务收入	6,218,786.10	8,146,208.50	4,712,418.57
营业成本	66,806,580.40	53,938,520.22	46,505,190.71

6、投资收益

项　目	2019年度	2018年度	2017年度
结构性存款利息	3,707,981.39	2,473,210.13	--

十五、补充资料

1、非经常性损益明细表

项　目	2019年度	2018年度	2017年度
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）	8,311,115.72	453,071.33	1,977,246.90
债务重组损益	--	-352,600.00	--
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	210,000.00	--	--
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,409,117.45	756,621.19	-293,871.43
因股份支付解除限售条件确认的费用	-3,950,990.62	--	--
其他符合非经常性损益定义的损益项目	3,707,981.39	2,473,210.13	--
非经常性损益总额	10,687,223.94	3,330,302.65	1,683,375.47
减：非经常性损益的所得税影响数	2,365,056.53	499,698.71	252,506.32
非经常性损益净额	8,322,167.41	2,830,603.94	1,430,869.15
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	220.84	-51.63	--
归属于公司普通股股东的非经常性损益	8,321,946.57	2,830,655.57	1,430,869.15

经常性损益的政府补助项目如下:

项　目	2019年度	2018年度	2017年度	原因
增值税即征即退	7,703,737.99	6,526,054.57	4,980,169.44	税收优惠

2、加权平均净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率%		
	2019 年度	2018 年度	2017 年度
归属于公司普通股股东的净利润	24.16	19.61	18.59
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	20.93	18.38	17.79

3、每股收益

报告期利润	基本每股收益		
	2019 年度	2018 年度	2017 年度
归属于公司普通股股东的净利润	1.0373	0.7478	0.5793
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.8986	0.7006	0.5544

江西日月明测控科技股份有限公司

2020 年 3 月 26 日

叶聿稳



姓　　名
Full name
性　　别
Sex
出生日期
Date of birth
工作单位
Working unit
身份证号码
Identity card No.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2009年3月6日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2010

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2011

2017

姓名：叶聿稳
证书编号：110000150226

2015

2016

2012

2012年3月1日

2013

2014

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

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

纪小健



姓　　名 Full name 纪小健
性　　别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1985-1-17
工作单位 Working unit 华安会计师事务所有限责任公司
身份证号码 Identity card No. 321321198501177833

证书编号 No. of Certificate 110001660098
批准注册协会 Authorized Institute of CPAs 北京注册会计师协会
发证日期 Date of Issuance 2007 年 11 月 15 日

4

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2008 年 3 月 20 日

5

CPA任职资格检测合格 BICPA 2016
CPA任职资格检测合格 BICPA 2013
CPA任职资格检测合格 BICPA 2015
CPA任职资格检测合格 BICPA 2014
CPA任职资格检测合格 BICPA 2011
CPA任职资格检测合格 BICPA 2012
CPA任职资格检测合格 BICPA 2017

年 月 日

8

9

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2011 年 6 月 10 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2011 年 6 月 18 日

10

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

京邦元华 事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2012 年 6 月 29 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

致同 事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2012 年 6 月 29 日

11

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2009 年 3 月 20 日

6

姓名：纪小健
证书编号：110001660098

，继续有效一年。
for another year after this renewal.

CPA任职资格检测合格 BICPA 2010

年 月 日

7

证书序号：NO. 019877

此件仅用于业务报告使用，复印无效。

会计师事务所
执业证书

名　　称：致同会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：徐华

办公场所：北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：11010156

注册资本(出资额)：5000万元

批准设立文号：京财会许可[2011]0130号

批准设立日期：2011-12-13

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇一七年三月一日

中华人民共和国财政部制

3-2-1-106

此件仅用于业务报告专用，复印无效。

证书序号：000487

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：徐华

证书号：11　　发证时间：二〇一八年四月四日

证书有效期至：二〇二〇年四月四日

3-2-1-107

此件仅用于业务报告使用，复印无效。

统一社会信用代码

91110105592343655N

营业执照

（副 本）(20-1)

扫描二维码登录"国家企业信用信息公示系统"了解更多登记、备案、许可、监管信息

名　　称　致同会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　徐华

经营范围　审计企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（下期出资时间为2020年12月31日。企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期　2011年12月22日

合伙期限　2011年12月22日至 长期

主要经营场所　北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层

登记机关　北京市朝阳区市场监督管理局

2020 年 02 月 04 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

3-2-1-108