

# 江西日月明测控科技股份有限公司

## 2023 年半年度报告

2023-035



2023 年 08 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人陶捷、主管会计工作负责人张丽及会计机构负责人(会计主管人员)陈婷声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告中涉及的未来发展计划等前瞻性陈述属于计划性事项，不构成公司对投资者的实质性承诺，敬请投资者注意投资风险。

公司面临的风险及应对措施详见本报告“第三节管理层讨论与分析”中的“十、公司面临的风险和应对措施”，敬请投资者注意阅读，注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	7
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 公司治理 .....	26
第五节 环境和社会责任 .....	27
第六节 重要事项 .....	29
第七节 股份变动及股东情况 .....	33
第八节 优先股相关情况 .....	38
第九节 债券相关情况 .....	39
第十节 财务报告 .....	40

## 备查文件目录

- (一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- (二) 报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- (三) 载有公司法定代表人签名、公司盖章的 2023 年半年度报告全文。

以上备查文件的备置地点：公司证券部办公室。

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、日月明	指	江西日月明测控科技股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《江西日月明测控科技股份有限公司章程》
股东大会、董事会、监事会	指	江西日月明测控科技股份有限公司股东大会、董事会、监事会
日月明实业	指	江西日月明实业有限公司
云智科技	指	北京日月明云智科技有限公司
日月明轨道	指	江西日月明轨道交通有限公司
成都菁软	指	成都菁软信息技术有限公司
报告期、本期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
上年同期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日
轨道交通	指	包括铁路和城市轨道交通在内的交通系统
轨道安全测控	指	为保障轨道交通运输安全而围绕着轨道线路及其周边基础设施、轨道零部件等的状态进行的检测、监测及控制与调整。
高速铁路	指	简称“高铁”，是指通过改造原有线路（直线化、轨距标准化），使最高营运速度达到不小于每小时 200 公里，或者专门修建新的“高速新线”，使营运速度达到每小时至少 250 公里的铁路系统。
工务段	指	负责铁路线路及相关设备保养与维修、铁路巡道、铁路道口看守等工作的铁路局下属单位。
相对测量	指	以测量轨道内部几何参数为主要目的所进行的测量，可用于评价和诊断轨道平顺性状态，并为整道作业提供直接依据和数据支持。
绝对测量	指	以测量轨道外部几何参数为主要目的所进行的测量，可用于轨道的空间定位、评价其横、垂向偏差的大小，或为轨道精确调整提供直接依据和数据支持。
轨道精测	指	为定量分析或评价轨道内、外部几何参数及其线形线位状态而进行的数字化精确测量。
轨道精调	指	为保持或恢复轨道内、外部几何参数及其线形线位状态而进行的轨道精确调整。
“绝对+相对”测量	指	一种以绝对测量控制铁路轨道外部几何状态以保证线路线形线位为主导，再辅以相对测量控制铁路轨道内部几何状态以保证平顺性的组合测量方法与产品。其特点是通过引入相对测量控制平顺性，在一定程度上减少了对绝对测量调轨的依赖，使测量和调轨效率得以提高。
“相对+绝对”测量	指	一种以相对测量高精度惯性轨迹信息为基础，以少量绝对测量坐标信息为约束，以计算机仿真调轨技术为特征，通过信息融合与特征抽取，快速、全面、精确测量与控制高速铁路轨道内、外部几何状态的复合测量技术与产品。
全站仪	指	全站型电子测距仪，是一种集光、机、电为一体的高技术测量仪器，是集水平角、垂直角、距离（斜距、平距）、高差测量功能于一体的测绘仪器系统。
传感器	指	指以一定的精确度将被测量物理量转换为与之有确定对应关系的、易于精确处理和测量的某种物理量的测量部件或装置。
国铁集团	指	经国务院批准成立的以铁路客货运输为主业，实行多元化经营的国有独资公司。2019 年 6 月 14 日，经国务院批准，由中国铁路总公司改制成为中国国家铁路集团有限公司。

铁路局	指	国铁集团下属的 18 个铁路局，包括：哈尔滨铁路局、沈阳铁路局、北京铁路局、太原铁路局、呼和浩特铁路局、郑州铁路局、武汉铁路局、西安铁路局、济南铁路局、上海铁路局、南昌铁路局、广州铁路（集团）公司、南宁铁路局、成都铁路局、昆明铁路局、兰州铁路局、乌鲁木齐铁路局和青藏铁路公司。2017 年上述 18 个铁路局全部改制为集团有限公司。
有砟轨道	指	指采用石质散粒作为道床基础的轨道，通常也称为碎石道床轨道。
无砟轨道	指	指采用钢筋混凝土、沥青混合料等作为道床基础的轨道。
波磨	指	钢轨走行面上沿钢轨纵向的周期性波浪形磨耗或波纹形磨耗。
大机作业	指	利用捣固车、动力稳定车、钢轨打磨车等大型养路机械进行轨道调整或修理作业。
大机作业配套测量	指	在大机作业前、后的配套测量，其数据是大机作业方案的依据，如捣固作业前、后的轨道几何状态测量，钢轨打磨前、后的进行的钢轨表面质量测量等。大机作业配套测量的目的可以是为了确定大机作业的修理量大小，也可以是为了评价大机作业的效果。
既有线	指	是指已经建成并投入运营的铁路线路。在我国开始大规模新建快速铁路、高速铁路时，既有线专指早期建设并已运营多年的技术等级较低的普速铁路，其线路状态普遍较差，但线路总里程很大，是我国铁路线路整体技术提升的重点和难点。

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	日月明	股票代码	300906
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	江西日月明测控科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	日月明		
公司的外文名称（如有）	Jiangxi Everbright Measurement And Control Technology Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Everbright		
公司的法定代表人	陶捷		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	尹玮	
联系地址	江西省南昌市高新技术产业开发区高新四路 999 号	
电话	0791-88193001	
传真	0791-88103777	
电子信箱	rymckgs@163.com	

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

#### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	56,958,436.15	56,636,110.47	0.57%
归属于上市公司股东的净利润（元）	25,605,973.19	22,654,020.58	13.03%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	18,817,921.19	18,274,077.04	2.98%
经营活动产生的现金流量净额（元）	10,831,107.27	-16,248,755.32	166.66%
基本每股收益（元/股）	0.3201	0.2832	13.03%
稀释每股收益（元/股）	0.3201	0.2832	13.03%
加权平均净资产收益率	3.06%	2.73%	0.33%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	902,757,665.50	918,512,703.07	-1.72%
归属于上市公司股东的净资产（元）	833,838,925.32	824,232,952.13	1.17%

#### 五、境内外会计准则下会计数据差异

##### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

##### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

#### 六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	1,960.78	详见附注七、73
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）	2,646,256.98	详见附注七、84
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资	5,270,485.47	详见附注七、68、70

产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	9,900.00	详见附注七、5
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	19,616.98	详见附注七、74、75
其他符合非经常性损益定义的损益项目	37,723.32	详见附注七、67
减：所得税影响额	1,197,891.53	
合计	6,788,052.00	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

其他符合非经常性损益定义的损益项目系收到的个人所得税手续费返还 37,723.32 元。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

项目	涉及金额（元）	原因
增值税即征即退	4,812,285.65	税收优惠，根据（国发[2011]4号）及财政部、国家税务总局（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。此税收优惠与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、可持续享受，故界定为经常性损益。

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的主要业务

#### （一）公司所处行业介绍

根据国家统计局颁布的《国民经济行业分类》，公司所处行业属于“铁路、船舶、航空航天和其他运输设备制造业（C37）”中的“铁路专用设备及器材、配件制造（C3716）”。依照证监会颁布的《上市公司行业分类指引》（2012 修订），公司属于“铁路、船舶、航空航天和其他运输设备制造业（C37）”。

#### （1）铁路市场

铁路是国民经济大动脉、关键基础设施和重大民生工程，是综合交通运输体系的骨干和主要交通方式之一，在我国经济社会发展中的地位和作用至关重要。近年来，国家对铁路建设投资持续保持高位运行，建成世界最大的高速铁路网和先进的铁路网，不断推进其现代化进程，铁路建造技术全面进步、铁路走出去迈出重要步伐，中国铁路的竞争力和影响力显著提升，铁路行业得到了快速的发展。

根据国铁集团统计数据，2023 年上半年，国铁集团积极作为，科学有序推进铁路建设，充分发挥铁路投资对全社会投资的有效带动作用，全国铁路完成固定资产投资 3,049 亿元、同比增长 6.9%，为扩内需、稳增长、保民生提供了有力支撑。上半年，随着经济社会发展平稳向好，铁路客流呈现恢复性增长态势，全国铁路发送旅客 17.7 亿人次，其中 4、5、6 月份旅客发送量快速攀升，较 2019 年同期分别增长 7.6%、5.6%、4.8%。

2023 年上半年，国铁集团紧紧围绕“十四五”规划纲要确定的铁路重大工程项目，以联网、补网、强链为重点，突出补短板、强弱项、重配套，加快构建现代化铁路基础设施体系，推动一批重点项目建设取得新进展。在重点站房建设方面，西安东站站房正式开工建设，广州白云站钢结构全面封顶；在新线建设方面，贵阳至南宁、福州至厦门、沪宁沿江高铁全线联调联试，天津至北京大兴国际机场铁路、南昌至景德镇至黄山高铁、龙岩至龙川高铁福建段全线铺轨贯通，包头至银川高铁、广州至湛江高铁、丽江至香格里拉铁路等一批重点在建项目控制性工程实现突破。一批重点项目前期工作加速展开，沿江高铁合肥至武汉段、漳州至汕头、潍坊至宿迁高铁，黄桶至百色、平凉至庆阳、邵阳至永州、文山至蒙自铁路，新建郑州南站及相关工程等 8 个项目完成可行性研究批复。

下一步，国铁集团将继续坚持服务保障国家重大战略实施，积极有效发挥投资带动作用，为经济社会高质量发展注入活力，加快构建现代化铁路基础设施体系，为率先实现铁路现代化、勇当服务和支撑中国式现代化建设的“火车头”提供坚强有力保障。

2023 年 4 月，交通运输部、国家铁路局、中国民用航空局、国家邮政局、中国国家铁路集团有限公司联合印发的《加快建设交通强国五年行动计划（2023—2027 年）》提出，到 2027 年，全国铁路营业里程达到 17 万公里左右，其中高速铁路 5.3 万公里左右，普速铁路 11.7 万公里左右。以“联网、补网、强链”为重点，优化完善综合立体交通网布局，加快建设国家综合立体交通网主骨架。优化高速铁路网络布局，“八纵八横”高速铁路主通道基本建成；进一步完善普速铁路网，全国普速铁路瓶颈路段基本消除。推进交通基础设施重大工程建设，协调推进川藏、新藏、滇藏铁路和沿江高铁缺失段、沿海高铁缺失段等重大铁路工程建设，加快构建呼南、厦渝等高铁通道。

#### （2）城市轨道交通市场

根据中国城市轨道交通协会发布的《2023 年上半年中国内地城轨交通线路概况》，截至 2023 年 6 月 30 日，中国内地累计有 57 个城市投运城轨交通线路 10,566.55 公里，其中，2023 年上半年共新开通运营车站 152 座，新增运营线路 8 条，新开后通段或既有线路的延伸段 8 段，新增城轨交通运营线路 236.55 公里，从运输能力来看，在 10,566.55 公里的城轨交通运营线路中，大运能系统（地铁）8,112.23 公里，占比 76.77%。2023 年下半年预计还将开通城轨交通运营线路 600 公里左右，全年新投运城轨交通线路总长度预计将超过 800 公里。

《加快建设交通强国五年行动计划（2023—2027 年）》提出，建设城市群、都市圈一体化交通网，实现京津冀、长三角、粤港澳大湾区、成渝、长江中游等重点城市群内主要城市间 2 小时通达，提升山东半岛、粤闽浙沿海等城市群内的城际主通道功能，推进哈尔滨—长春、辽中南等城市群内的城际主通道建设，推动重点城市群城际铁路规划建设和高快速路网融合发展。推进都市圈交通运输一体化发展，积极打造 1 小时“门到门”通勤圈。加快推动北京、上海等都市圈内域（郊）

铁路规划建设，统筹新建和利用既有铁路富余能力，因地制宜发展市域(郊)铁路，支持以市场化方式对能力富余的既有铁路通过适当技术改造开行城际和市域(郊)列车。

轨道是轨道交通运输的基础设备和重要组成部分。受自然条件限制，轨道通常裸露在外，在风雨冻融、冷热交替和轮轨接触荷载的作用下，线路的几何状态会不断变化，路基及道床会产生变形，钢轨会出现磨损、疲劳、断裂等表面及内部伤损，轨道联结零件及轨枕也会出现破损、断裂、缺失等，进而使轨道的形状、位置及平顺性状态不断发生变化，钢轨及其支承联接逐渐失去其稳定性和可靠性，如不能及时检测并整修，将会对轨道运输安全构成隐患。因此，轨道安全测控是铁路部门历来高度重视的工作。为了使轨道平顺性状态持续保持在较高水平，铁路部门需要定期或不定期对轨道进行检测、调整和维护，以维持正确的轮轨关系、保持轨道部件功能完整有效、提高轨道平顺性等，保证车辆能够按规定的速度安全、平稳、不间断运行。

公司主营业务为轨道安全测控设备的研发、生产和销售及轨道测控技术的研究与应用，服务于铁路、地铁等轨道交通领域。随着我国轨道交通运营总里程的不断增加，对轨道安全、平顺的要求也在不断提高，国内轨道交通行业将逐步进入新建线路与既有线路运营维护并重的阶段，轨道测控相关行业面临良好的发展机遇。

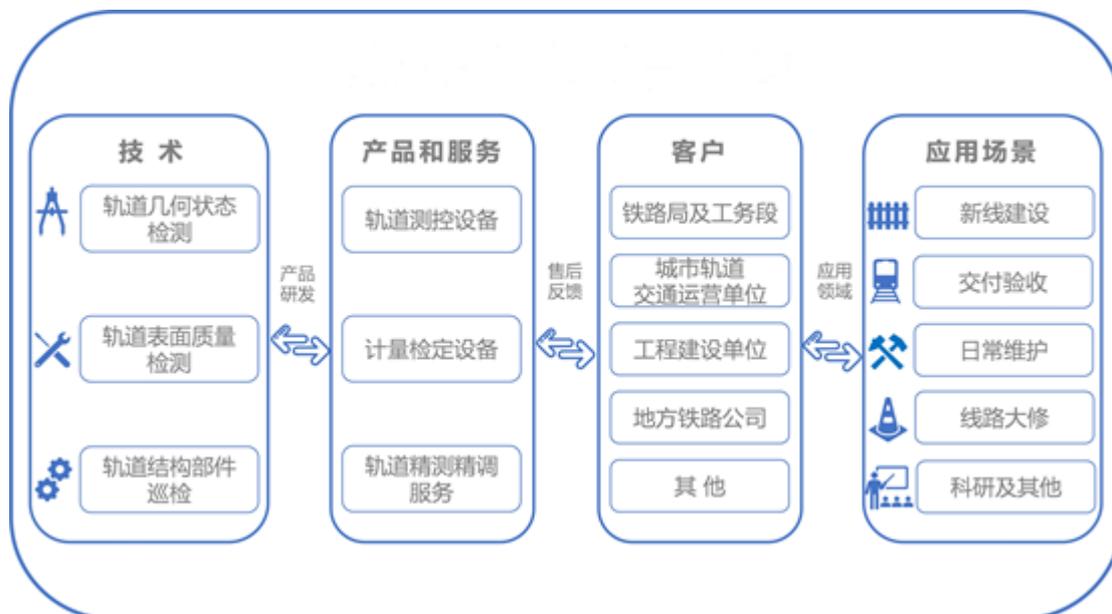
## (二) 公司所处行业地位

公司所处的轨道交通测控行业是随着我国轨道交通的不断发展而逐步形成的。与国外同行业企业相比，国内企业更加熟悉和了解我国轨道交通发展的模式及技术特点，技术和产品的适应性更强，售后服务反应更加及时有效，因此本行业的竞争主要是国内企业之间的竞争。拥有雄厚研发实力、先进技术、可靠产品和丰富经验的企业才能符合客户的招标要求，行业存在一定的准入壁垒。虽然近年来随着行业市场规模的不断扩大，本行业内企业的数量不断增加，但总体数量较少。从当前的市场竞争情况来看，竞争格局较为稳定。通过持续的技术创新与积极的市场开拓，公司已经成为轨道安全测控领域的龙头企业之一。

## (三) 公司主要业务情况

### 1、主营业务情况

公司是一家国内领先的轨道安全测控设备和技术方案提供商，主营业务为轨道安全测控设备的研发、生产和销售以及轨道测控技术的研究与应用。公司的产品主要运用于轨道几何状态、表面质量、结构部件等状态的检测，指导铁路建设及运营维护单位根据相关检测结果进行新线建设、交付验收、日常维护和线路大修等，其应用需求贯穿轨道全生命周期，广泛运用于我国铁路局及下属工务段、地方铁路公司、工程建设单位、城市轨道交通运营单位等。



报告期内，公司主营业务和主要产品未发生重大变化。

### 2、主要产品及服务

公司主要产品及服务情况如下：

项目	类别	具体产品/服务
主要产品	轨道几何状态检测	0级轨检仪、1级轨检仪（相对测量系列）

		轨道测量仪（绝对测量系列）
		三维约束轨检仪、三位一体轨检仪、T 型快速绝对测量（“相对+绝对”测量系列）
		槽轨轨道检查仪、地铁第三轨检查仪
	轨道表面质量检测	钢轨波磨测量仪、轨廓测量仪等
	轨道结构部件巡检	轨道结构巡检仪等
	检定平台系列	标定器、检定台
主要服务	轨道精测精调服务	轨道精测精调作业方案设计、执行

## (1) 轨道几何状态检测产品

产品名称	适用范围	产品特点	主要用途
0 级轨道检查仪	适用于线路运营速度 350km/h 及以下的高精度轨道内部几何状态测量仪器。	涵盖轨距、轨距变化率、水平（超高）、扭曲、轨向、高低及里程等轨道内部几何状态全项目的高精度连续测量，同时具备轨枕定位、长波精测、计算机仿真作业等高级功能。	(1) 高速铁路无砟轨道精测精调、竣工验收、日常检查、经常保养等； (2) 高速/快速/普速铁路有砟轨道大机作业、竣工验收、日常检查、单撬作业等； (3) 地铁线路的日常检查与维修后测量等。
1 级轨道检查仪	适用于线路运营速度 200km/h 及以下的常规精度轨道内部几何状态测量仪器。	涵盖轨距、轨距变化率、水平（超高）、扭曲、轨向、高低及里程等内部几何状态全项目的常规精度连续测量。	(1) 普速铁路日常检查、作业前测量、作业验收测量； (2) 普速铁路计划维修、临时补修的修前测量、修后复核； (3) 地铁、有轨电车等线路的日常检查与维修后测量。
轨道测量仪	适用于线路运营速度 350km/h 及以下的高精度轨道外部几何状态测量仪器。	涵盖线路中线、偏差等外部几何状态的高精度逐点测量。	(1) 双块式无砟轨道施工精调； (2) 高速铁路无砟轨道线形线位控制测量与调整； (3) 高速铁路有砟轨道大机作业配套测量； (4) 地铁线路精调测量。
地铁第三轨轨道检查仪	适用于采用接触轨（第三轨）供电的地铁线路的高精度轨道及第三轨内部几何状态测量仪器。	涵盖轨距、轨距变化率、水平（超高）、扭曲、轨向、高低及里程，以及下磨式第三轨拉出值、导高等内部几何状态的高精度连续测量，并具有第三轨锚段定位点智能识别功能，可选受流面视频辅助巡检功能。	(1) 地铁线路的日常检查与维修后测量； (2) 地铁第三轨日常检查。

## (2) 轨道表面质量检测类产品

产品名称	适用范围	产品特点	主要用途
钢轨波磨测量仪	连续测量钢轨表面波磨的精密测量仪器。	采用多中点弦非接触法测量专利技术，具有测量精度高、连续快速测量、抗外界干扰能力强等特点，可选择单边或双边测量方式。	(1) 引起高速铁路弹条断裂、异常响动等问题的钢轨波磨病害测量与分析； (2) 引起地铁噪声、振动等问题的钢轨波磨病害测量与分析。

## (3) 检定平台系列

产品名称	适用范围	产品特点	主要用途
标定器	轨道检查仪/轨道测量仪标定变换用标准器。	标定原理简单科学、可量值溯源、精度稳定，可通过标准量块实现标准尺寸的调整。用于轨道检查仪/轨道测量仪轨距、水平项目，以及轨道检查仪轨向、高低项目的零点与增益标定。	(1) 产品出厂标定； (2) 产品使用前校准。
检定台	适用于 0 级、1 级轨道检查仪及轨道测量仪的最高	检定结构原理正确、可量值溯源、精度稳定，可通过标准量块实现标准尺寸的调整，电动调整结构可减轻工人操作强度。	(1) 产品出厂检定； (2) 产品计量认证； (3) 在用品周期检定。

精度等级计量检定标准器。	用于轨道检查仪/轨道测量仪轨距、水平项目，以及轨道检查仪轨向、高低项目的零位误差、示值误差、示值重复性等的计量检定。
--------------	--

#### (4) 铁路接触网检测

产品名称	适用范围	产品特点	主要用途
接触网测量仪	适用于铁路柔性接触网几何参数检测、地铁柔性悬挂接触线参数检测和地铁刚性悬挂接触线参数检测。	自动检测，具有线路接触网基础数据管理、数据库管理、输出报表超限报警等。	动态连续检测接触网几何状态参数，如导高、拉出值、支柱侧面限界等。

#### (5) 轨道精测精调服务

轨道精测精调是指通过一定技术手段促使铁路轨道实现或恢复设计线形，确保其具有较高的平顺性，满足列车运行的舒适性、可靠性、安全性要求。其中，轨道精测是指通过轨道检查仪、轨道测量仪等设备精确测量轨道的内、外部几何状态，查找病害部位，并利用“长波精测”、“计算机仿真作业”等智能化软件处理功能，进行作业量规划，用于指导精调作业；轨道精调是根据测量数据和规划方案对轨道进行精确调整，使轨道内、外部几何状态达到规范标准的要求。在轨道全生命周期过程中，从新线建设、交付验收，到运营维护、线路大修等阶段都需要对轨道进行精测精调作业。

公司的精测精调作业内容主要包括确定病害位置、制订并执行精确测量方案，收集与汇总测量数据，分析和制订调整作业方案，执行轨道调整工作、评价调整结果等。

### (四) 公司主要经营模式

#### 1、销售模式

公司的主要客户为铁路局及下属工务段、地方铁路公司、工程建设单位、城市轨道交通运营单位等。公司主要采用直销的模式销售产品及提供服务。借助直销，可以减少公司与终端用户沟通的中间环节，使公司及时、客观地了解市场动态。公司通过招投标、直接洽谈等方式与客户签订业务合同，按照客户的实际需求进行准备。产品需求方面，由公司负责组织采购、生产、调试、交付；服务需求方面，由公司组织成立项目小组，编制施工方案，采购劳务及材料、培训作业人员，项目实施及验收。

公司的销售服务主要由营销中心负责。在合同签订前，营销人员通过市场调研，初步了解行业及客户的需求，协调公司研发及生产部门提前进行技术准备；在合同签订后，及时将客户的具体要求和信息反馈给生产部门；在设备使用过程中，根据客户反馈，提供必要的售后服务。公司售后服务主要包括产品的维护、配件的更换、技术咨询等。公司产品的保修期一般为产品交付并验收后一年，保修期内，公司负责产品的软硬件保障、维修及配件更换等。保修期满后，公司根据客户需要为客户提供运维服务、配件更换，相关费用由双方协商确定。

#### 2、生产模式

##### (1) 生产流程和组织方式

公司生产的产品主要为轨道安全测控设备及配套系统软件，具有高技术含量和高附加价值的特点。生产环节主要包括产品零件加工、部件组装与整机装配、标定检定等。

公司产品所需要的零件按照来源可以分为自制和外购。其中，关键零件由公司自行采购原材料加工完成，加工过程严格遵守质量控制体系的要求。通用零件及电子元器件根据产品需求，确定数量、型号、规格等信息，从《合格供应商名录》中选取供应商进行采购。部分工序较多、工艺成熟的普通机械零件，由公司提供技术图纸，委托外协厂商加工，检验合格后入库。公司制定了《采购管理制度》，以确保外协产品的规格、质量符合行业规范和公司标准。

部件组装与整机装配主要包括电气零部件的焊接组装、机械零部件装配、整机组装和检验以及老化实验。制造中心先将电气零部件、PCB 板、机械零部件等组装形成产品硬件基础，再嵌入数据采集模块、信号监测模块、数据分析处理模块等进行系统配置，并完成整机装配。公司在生产过程中严格控制产品质量，产品组装时需通过机械检验、电气检验等，成品完成后需要进行老化实验。

标定检定主要是安装分析软件，对产品系统性能和功能进行静态测试。此外，还需要对产品进行现场动态模拟测试，完成综合检验和测试，确保产品各项性能符合行业规范、公司标准和客户要求。

##### (2) 公司主要产品的核心生产环节及核心技术

公司产品主要为轨道安全测控设备及配套系统软件，其中以软件、算法为核心，以硬件为载体，产品功能实现的核心

环节是技术研究、算法设计和软硬件开发。公司自主进行轨道安全测控产品的技术研究、算法设计和软硬件开发，并组织零件加工、整机装配、产品检测等工作，主要依托自身生产能力自主生产。

公司轨道检查仪、轨道测量仪涉及的核心技术及主要构成情况如下：

产品名称	核心技术	主要构成
0 级轨道检查仪	①T 型轨检小车结构；②弦测法/惯性法加密采样逐点递推算法；③基于陀螺精密测角的惯性法轨检技术；④相对测量调轨技术；⑤轨检小车轨枕定位技术	测量小车（含基础软件）、笔记本电脑（含分析软件）
1 级轨道检查仪	①T 型轨检小车结构；②弦测法/惯性法加密采样逐点递推算法；③基于陀螺精密测角的惯性法轨检技术	测量小车（含基础软件）、笔记本电脑（含分析软件）
轨道测量仪	T 型轨检小车结构	测量小车（含基础软件）、笔记本电脑（含分析软件）、全站仪、棱镜

### 3、采购模式

#### （1）产品采购

公司的产品采购由采购部门统一负责。采购部门根据销售、生产部门反馈的信息制订具体的采购计划，执行采购任务，管理采购进度；负责建立供应商档案，进行供应商管理，并定期评审、更新。

公司建立了《采购管理制度》《采购物资定价制度》《供应商评价选择程序》等采购管理制度，并定期对《合格供应商名录》进行更新。在选择供应商时，首先要求其提供样品并经过质检，在符合设计标准的前提下，综合考虑质量、价格、供应商资信等因素择优选取。公司对供应商合作情况每年进行一次跟踪复评，并对供应商进行分类管理，与综合实力较强的供应商建立长期合作关系。

公司产品采购包括原材料采购和产成品采购。对于陀螺仪、电脑、水平传感器、全站仪等单位价值较高的，公司根据生产需要制订采购计划，在供应商名录中筛选合适的供应商进行采购。对于电池、螺栓、垫片等具有数量多、单位金额小特点的标准件，公司通常按照季度或年度的时间跨度预计需要量，在经过询价、议价、比价等程序后，与供应商达成一致，统一进行采购。

产成品采购是针对部分客户所需要的非公司生产、制造的产品，由公司按照客户提出的规格、型号、数量、厂家等要求，直接向供应商进行采购。公司的产成品采购执行“以销定购”的模式，在与客户形成业务合作关系后，根据其产品名称、型号、数量、厂家等具体要求组织采购。

#### （2）劳务采购

公司精测精调服务过程中的项目总体规划、轨道精测执行、数据分析处理、精调方案制订、调后验收复核等专业技术要求较高的工序由公司的员工完成。项目中涉及的设备材料搬运、轨道撬动、扣件更换及摆放、数据收集等技术含量不高、需要简单劳动力的工序向劳务方采购劳务。为保证劳务方在质量、进度、安全方面达到管理要求，公司需要对劳务方过往作业经验、实施能力、人员齐备性、作业工具等进行评审，同时要求劳务方掌握必要的劳动技能、安全防护知识等。

### 4、研发模式

公司的研发组织模式以自主研发为主，同时积极开展对外合作。自主研发主要围绕轨道几何状态检测、钢轨表面质量检测、地铁第三轨几何状态检测等产品进行连续创新；对外合作开发则以能够搭载在轨道检查仪小车平台上的激光测量功能模块、图像测量功能模块等为重点，形成基于轨检小车的多功能综合检测产品布局，并致力于打造以轨检数据为支撑的轨道综合检测数据平台，实现多源数据融合、历史数据挖掘等智能化应用升级。

公司的研发组织机构以总工办、研发中心为主体。管理采用“项目制+增量绩效”的模式，建立了相应的绩效管理辦法和激励措施，形成了良好的激励和竞争机制，为研发人员提供良好的创新环境。鼓励价值创新，对在技术研发、结构优化、成果转化等方面取得突出价值贡献的团队和人员给予奖励。

公司新产品研发实行全流程管理，从市场调研、新产品立项，到原型样机、验证样机、试验样机、产品样机，再到小批量试制产品、定型产品等阶段均设置了控制节点，明确输入输出关系和进度控制计划，并形成了产品市场应用后的设计反馈通道，确保产品的不断优化与技术进步。

## 二、核心竞争力分析

报告期内，公司的核心竞争力未发生重大改变，公司的核心竞争力主要体现在以下方面：

### 1、技术研发优势

公司是国家高新技术企业，长期专注于轨道测控技术的应用研究和产品开发，建立了“江西省铁道测控技术工程研究中心”、“省级企业技术中心”、“江西省轨道智能测控工程技术研究中心”等研究开发平台。公司依托长期在轨道交通行业积累的丰富经验，持续自主创新，凭借多年的技术和经验积累，构建了科学、完善的核心技术体系，研发技术水平一直处于国内同行业领先地位。报告期内，公司研发投入仍保持较高水平，研发费用占营业收入的 8.54%。公司研发的“高速铁路轨道平顺性保持技术”曾获得国家技术发明二等奖，“高速铁路数字化测量系统”曾获得江西省科学技术进步一等奖。截至 2023 年 6 月 30 日，公司共拥有专利授权 70 项，其中发明专利 22 项，实用新型专利 46 项，外观设计专利 2 项及拥有 20 项软件著作权。这些专利技术和软件著作权在公司产品中得到了充分应用，使公司在行业内始终保持较强的竞争力。

报告期内，公司完成 T 型快速绝对测量仪 T6 系列的计量认证试验；“星控+桩控”的轨道测控成套技术与装备项目，顺利通过中期审核；轨道交通车仪一体式综合快速检测项目，已从样机进入到产品化阶段；公司合作承担的《复杂约束环境下多模态信息融合感知关键技术及应用》项目荣获江西省科学进步一等奖；公司核心技术应用团队在郑济线开展了无砟线路和无砟道岔的数字化精测精调工作。此外，公司还与研究所、高校和相关企业开展广泛合作，有效地提升研发项目落地能力。

### 2、人才优势

公司核心管理团队均拥有十余年的轨道安全测控行业从业经历，具有丰富的产品研发、设计、制造和经营经验，对轨道运营维护有着深刻的理解。公司管理层的市场敏感性强、发展思路清晰，并形成了一套行之有效的经营管理模式和企业文化，保证了公司更准确的市场定位和业务规划。

公司高度重视研发技术人才队伍的建设和培养。拥有独立的研发团队，骨干研发人员均具备多年的行业经验，对行业应用需求与技术发展趋势具有深刻的理解。公司建立了较为成熟的人才选拔、培训、淘汰机制，能够通过人才培养、人才引进、人才发现，充分发掘员工潜力，并形成了良好的业务传承和人才培养机制，为公司快速发展奠定了坚实基础。

### 3、客户优势

轨道交通行业对测控产品的安全性和可靠性要求较高，倾向于与技术领先、质量可靠、服务高效的供应商保持长期、稳定的合作关系。供应商必须提供满足客户技术规范的产品且具有丰富的现场运行经验，才能得到客户的全面认可。公司始终秉持“科技领先，质量为上，服务第一”的经营理念，凭借可靠的产品质量、及时交付能力和完善的售后服务体系，与铁路部门、城市轨道交通运营单位、工程建设单位客户建立了良好的合作关系，形成了成熟、稳定的客户群体。

### 4、产品及服务优势

近年来，随着铁路部门在高速铁路开始推行专业化维修、集中化作业和一体化管理，集成工务轨道、供电接触网等铁路基础设施检测功能的产品需求日益高涨。公司顺应行业发展趋势，以轨道检查仪作为基础架构平台，对轨道表面质量、接触网几何状态、轨道结构部件等测控项目进行一体化集成，以实现节约检测成本、提高检测效率和关联检测数据等目标。通过持续的技术研发，公司的产品推陈出新。与此同时，公司还将核心技术的运用从轨道安全测控设备延伸至轨道安全测控技术服务。公司参与了京张高铁、济青高铁、拉林铁路等十几条铁路的精测精调业务，积累了丰富的新建线路和运营线路现场作业经验，形成了较为成熟的服务模式。

### 5、品牌、质量优势

公司自成立以来，一直从事轨道安全测控领域相关产品与技术的研发，遍及产品开发、设备改进、生产工艺优化、软件调试升级等全技术链环节，积累了丰富的行业经验和科技成果，在轨道几何状态检测、轨道表面质量检测、轨道结构巡检、高速铁路建线和既有线养修的精测精调等方面掌握了具有自主知识产权的多项核心技术。凭借自身技术实力和对轨道安全测控行业的认知，参与起草了铁路行业标准《铁路轨道检查仪》（TB/T3147-2020）、《钢轨波磨测量仪》（Q/CR650-2018），国家计量检定规程《铁路轨道检查仪检定规程》（JJG1090-2013）、《铁路轨道检查仪检定台检定规程》（JJG1091-2013）等一系列行业标准、检定规程，通过这些标准和规程，公司能及时把握轨道安全测控发展动向，满足市场需求，进一步增强在轨道安全测控行业的市场地位和品牌影响力。

铁路行业所涉及的专用计量器具实施产品准入制度，凡是需要进行技术审查的产品，在取得技术审查证书后方可在国家铁路领域使用。资质审核对生产企业的生产工艺水平、生产设备、产品质量、科研实力、用户认可度等各方面都有较高要求，新加入的企业难以在短时间内满足相关资质审核的要求。截至报告期末，公司主要研发、生产和销售的轨道检查仪

和轨道测量仪已纳入《中国铁路总公司铁路专用计量器具技术审查目录》，现有的 7 项轨道检查仪、轨道测量仪产品均取得了《铁路专用计量器具新产品技术审查证书》，具有铁路物资采购市场准入资格。

### 三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	56,958,436.15	56,636,110.47	0.57%	未发生重大变动
营业成本	27,096,725.10	25,066,757.51	8.10%	未发生重大变动
销售费用	4,418,630.47	4,151,644.06	6.43%	未发生重大变动
管理费用	5,577,297.00	5,557,134.58	0.36%	未发生重大变动
财务费用	-4,157,597.15	-4,473,519.58	7.06%	未发生重大变动
所得税费用	4,186,598.92	3,719,959.80	12.54%	未发生重大变动
研发投入	4,863,357.67	4,331,848.89	12.27%	未发生重大变动
经营活动产生的现金流量净额	10,831,107.27	-16,248,755.32	166.66%	主要系销售商品、提供劳务收到的现金增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-98,700,915.65	-369,686,131.00	73.30%	主要系购买理财所支付的现金减少所致
筹资活动产生的现金流量净额	-16,121,275.00	-24,000,000.00	32.83%	主要系分配股利支付的现金减少所致
现金及现金等价物净增加额	-103,991,083.38	-409,934,886.32	74.63%	主要系经营活动、投资活动产生的现金流量增加所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
0 级轨检仪	23,929,653.06	6,569,307.41	72.55%	-13.25%	2.63%	-4.24%
1 级轨检仪	15,765,581.17	6,614,617.47	58.04%	68.56%	85.87%	-3.91%
轨道测控设备组合	12,854,390.01	12,532,481.83	2.50%	-8.75%	-6.08%	-2.77%
其他测控设备	1,768,141.61	363,086.06	79.47%	-28.39%	-56.50%	13.28%
精测精调及其他技术服务	127,032.20	90,695.25	28.60%	-90.60%	-81.63%	-34.86%
其他业务收入	2,513,638.10	926,537.08	63.14%	40.21%	113.35%	-12.64%
分地区						
东北地区	1,566,077.87	489,843.72	68.72%	-31.88%	-26.45%	-2.31%
华北地区	24,849,213.85	15,647,926.01	37.03%	102.40%	76.08%	9.41%

华东地区	4,670,376.24	1,567,915.04	66.43%	-78.26%	-82.92%	9.14%
西北地区	2,963,506.17	1,384,852.95	53.27%	-40.17%	-9.44%	-15.86%
西南地区	3,490,280.89	1,103,881.88	68.37%	-1.91%	12.34%	-4.01%
中南地区	19,418,981.13	6,902,305.50	64.46%	61.00%	80.50%	-3.84%
分行业						
铁路、船舶、 航空航天和其 他运输设备制 造业	56,958,436.15	27,096,725.10	52.43%	0.57%	8.10%	-3.31%

#### 四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	1,315,897.27	4.42%	主要系收到现金理财收益所致	否
公允价值变动损益	3,713,706.04	12.47%	主要系未到期理财产品公允价值变动收益	否
资产减值	706,375.95	2.37%	依据会计准则规定，将计提的合同资产预期信用损失准备列示为资产减值损失	否
营业外收入	74,220.29	0.25%	主要系收取客户逾期付款利息所致	否
营业外支出	54,603.31	0.18%	主要系捐款所致	否
其他收益	7,496,265.95	25.16%	公司获得的政府补助及软件产品增值税即征即退	政府补助不具有可持续性，软件产品增值税即征即退具有可持续性

#### 五、资产及负债状况分析

##### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增 减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	361,711,703.45	40.07%	468,559,090.34	51.01%	-10.94%	主要系部分闲置资金用于现金管理所致
应收账款	120,870,290.42	13.39%	121,329,248.08	13.21%	0.18%	无重大变化
合同资产	6,733,219.48	0.75%	8,229,063.66	0.90%	-0.15%	无重大变化
存货	19,065,657.39	2.11%	32,598,782.30	3.55%	-1.44%	主要系库存商品、发出商品减少所致
投资性房地产	4,061,496.08	0.45%	4,131,093.86	0.45%	0.00%	无重大变化
长期股权投资	2,647,064.63	0.29%	2,887,946.79	0.31%	-0.02%	无重大变化
固定资产	16,525,953.81	1.83%	17,362,202.69	1.89%	-0.06%	无重大变化
在建工程	1,506,086.72	0.17%	1,458,916.91	0.16%	0.01%	无重大变化

使用权资产	767,753.88	0.09%	882,602.32	0.10%	-0.01%	无重大变化
合同负债	306,419.11	0.03%	741,007.11	0.08%	-0.05%	主要系预收货款实现销售收入所致
租赁负债	615,201.88	0.07%	724,914.83	0.08%	-0.01%	无重大变化
交易性金融资产	303,749,651.25	33.65%	200,035,945.21	21.78%	11.87%	主要系部分闲置资金用于现金管理所致
应收票据	15,708,726.06	1.74%	11,337,990.66	1.23%	0.51%	主要系承兑票据增加所致
预付款项	768,575.76	0.09%	1,668,000.79	0.18%	-0.09%	主要系预付款项结算所致
应付票据	11,008,815.00	1.22%	26,105,576.70	2.84%	-1.62%	主要系应付票据到期兑付所致
应付职工薪酬	1,793,924.78	0.20%	3,873,504.37	0.42%	-0.22%	主要系 2022 年年年终奖发放所致
应交税费	3,268,971.20	0.36%	10,124,201.28	1.10%	-0.74%	主要系 2021 至 2022 年延缓缴纳税金缴清所致
其他应付款	708,152.28	0.08%	1,039,553.12	0.11%	-0.03%	主要系个人往来减少所致
递延所得税负债	5,299,213.62	0.59%	4,020,314.87	0.44%	0.15%	主要系退税收益增加所致

## 2、主要境外资产情况

适用 不适用

## 3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	200,035,945.21	3,713,706.04			140,000,000.00	40,000,000.00		303,749,651.25
金融资产小计	200,035,945.21	3,713,706.04			140,000,000.00	40,000,000.00		303,749,651.25
上述合计	200,035,945.21	3,713,706.04			140,000,000.00	40,000,000.00		303,749,651.25
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

#### 4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值（元）	受限原因
货币资金-其他货币资金	2,114,941.70	保证金
合计	2,114,941.70	保证金

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
江西日月明轨道交通有限公司	轨道交通专用设备、关键系统及部件销售	新设	20,000,000.00	100.00%	自有资金	无	2023-05-26至无固定期限	不适用	已完成工商设立登记，暂未实际开展经营活动	0.00	0.00	否	2023年04月25日	《关于拟对外投资设立全资子公司的公告》（公告编号：2023-019）刊登于巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）

合计	--	--	20,000.00	--	--	--	--	--	0.00	0.00	--	--	--
----	----	----	-----------	----	----	----	----	----	------	------	----	----	----

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

### 4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
其他	30,000,000.00	85,964.23	5,424.66	50,000,000.00	30,000,000.00	1,431,976.42	0.00	50,091,388.89	自有资金
其他	170,000,000.00	3,627,741.81	30,520.55	90,000,000.00	10,000,000.00	124,803.01	0.00	253,658,262.36	募集资金
合计	200,000,000.00	3,713,706.04	35,945.21	140,000,000.00	40,000,000.00	1,556,779.43	0.00	303,749,651.25	--

### 5、募集资金使用情况

适用 不适用

#### (1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	48,172.76
报告期投入募集资金总额	57.98
已累计投入募集资金总额	13,460.04
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%

#### 募集资金总体使用情况说明

经中国证券监督管理委员会《关于同意江西日月明测控科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可〔2020〕2394号）同意注册，并经深圳证券交易所创业板同意，本公司于2020年10月27日采用全部向二级市场投资者定价配售方式，向社会公众公开发行了普通股（A股）股票2,000.00万股，发行价为每股人民币26.42元。截至2020年11月2日，本公司共募集资金52,840.00万元，扣除发行费用4,667.24万元后，募集资金净额为48,172.76万元。于2020年11月2日募集到位并经致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具致同验字〔2020〕第110ZC00411号《验资报告》。公司在银行开设专户存储上述募集资金。

#### 1、以前年度已使用金额

截至2022年12月31日，本公司投入募集资金总额为13,402.06万元（含补流12,900.00万元），募集资金账户余额为19,619.61万元。

#### 2、报告期内募集资金使用和结余情况说明：

(1) 本公司本期以募集资金直接投入募投项目57.98万元。截至2023年6月30日，本公司募集资金累计投入募投项目

560.04 万元，其中以募集资金直接投入募投项目 444.41 万元，置换以自筹资金预先投入募投项目 115.63 万元。

(2) 本公司本期募集资金手续费支出 0.05 万元。截至 2023 年 6 月 30 日，本公司募集资金累计手续费支出 0.45 万元。

(3) 本公司本期收到募集资金利息和理财产品收益 163.37 万元。截至 2023 年 6 月 30 日，本公司累计收到募集资金利息和理财产品收益 2,012.68 万元。

(4) 本公司本期累计募集资金现金管理支出总额 9,000.00 万元。

(5) 本公司本期累计募集资金现金管理收入总额 1,000.00 万元。

(6) 截至 2023 年 6 月 30 日，本公司投入募集资金总额 13,460.04 万元，募集资金账户余额为 11,724.95 万元。

## (2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
江西高新轨道测控产业基地智能制造中心及研发中心项目	否	27,345.72	27,345.72	57.62	503.1	1.84%	2023年11月30日			不适用	否
江西高新轨道测控产业基地运维中心项目	否	6,284.8	6,284.8	0.36	56.94	0.91%	2023年11月30日			不适用	否
承诺投资项目小计	--	33,630.52	33,630.52	57.98	560.04	--	--			--	--
超募资金投向											
未确定用途资金		1,642.24	1,642.24								
补充流动资金(如有)	--	12,900	12,900		12,900	100.00%	--	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	14,542.24	14,542.24		12,900	--	--			--	--
合计	--	48,172.76	48,172.76	57.98	13,460.04	--	--	0	0	--	--
分项目说明未达到计划进	江西高新轨道测控产业基地智能制造中心及研发中心项目：自公司募集资金到位以来，铁路固定资产投资额呈现一定波动的态势，市场环境不确定性增加，另一方面，公司上市以来业务规模未实现快速增长，现有产能可以满足现阶段生产制造的需要，生产基地和研发中心的新建将大幅增加基础设施投入。故公司在实施项目的过程中相对谨慎，减缓了募集资金投资项目的实施进度，使得项目的实际投资进度与原计划投资进度存										

度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因）	<p>在一定差异。</p> <p>江西高新轨道测控产业基地运维中心项目：自公司募集资金到位以来，铁路固定资产投资额呈现一定波动的态势，市场环境不确定性增加，另外上市以来公司业务规模暂未快速增大，运维中心项目与公司业务推广相关，公司秉承较为审慎的态度，对运维中心项目的管控较为严格，力求避免不必要的资金浪费。</p>
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用
超募资金金额、用途及使用进展情况	<p>适用</p> <p>本公司超募资金 14,542.24 万元。本公司于 2020 年 12 月 8 日召开第二届董事会第十七次会议和第二届监事会第十二次会议，于 2020 年 12 月 25 日召开 2020 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于使用部分超募资金永久性补充流动资金的议案》，同意本公司使用超募资金 4,300.00 万元永久性补充流动资金。本公司保荐机构西部证券股份有限公司经核查后出具了《西部证券股份有限公司关于公司使用部分超募资金永久性补充流动资金的核查意见》，对本公司使用部分超募资金永久性补充流动资金事项无异议。</p> <p>本公司于 2021 年 12 月 7 日召开第三届董事会第三次会议和第三届监事会第三次会议，于 2021 年 12 月 27 日召开 2021 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于使用部分超募资金永久性补充流动资金的议案》，同意本公司使用超募资金 4,300.00 万元永久性补充流动资金。本公司保荐机构西部证券股份有限公司经核查后出具了《西部证券股份有限公司关于江西日月明测控科技股份有限公司使用部分超募资金永久性补充流动资金的核查意见》，对本公司使用部分超募资金永久性补充流动资金事项无异议。</p> <p>本公司于 2022 年 11 月 25 日召开第三届董事会第八次会议和第三届监事会第七次会议，于 2022 年 12 月 28 日召开 2022 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于使用部分超募资金永久性补充流动资金的议案》，同意本公司使用超募资金 4,300.00 万元永久性补充流动资金。本公司保荐机构西部证券股份有限公司经核查后出具了《西部证券股份有限公司关于江西日月明测控科技股份有限公司使用部分超募资金永久性补充流动资金的核查意见》，对本公司使用部分超募资金永久性补充流动资金事项无异议。</p> <p>截至 2023 年 6 月 30 日，本公司累计使用超募资金 12,900.00 万元永久性补充流动资金。</p>
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>适用</p> <p>2021 年 1 月 20 日，本公司第二届董事会第十八次会议和第二届监事会第十三次会议，审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目及已付发行费用自筹资金的议案》，同意本公司以募集资金置换预先投入募集资金项目及已付发行费用自筹资金，置换资金合计人民币 467.02 万元。独立董事发表了同意的独立意见，致同会计师事务所（特殊普通合伙）对本公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目及已付发行费用项目情况进行了专项审核，并出具了《关于江西日月明测控科技股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目情况鉴证报告》（致同专字(2021)第 110A000096 号）。本公司保荐机构西部证券股份有限公司经核查后出具了《西部证券股份有限公司关于江西日月明测控科技股份有限公司使用募集资金置换预先投入募投项目及已付</p>

	发行费用自筹资金的核查意见》，对本公司以募集资金置换预先投入募集资金投资项目及已付发行费用的自筹资金事项无异议。本公司 2021 年度已完成上述募集资金先期投入置换。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金部分用于现金管理（金额 25,000 万元），其他均存放于募集资金专户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

### (3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### (1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
券商理财产品	自有资金	5,000	5,000	0	0
券商理财产品	募集资金	9,000	25,000	0	0
合计		14,000	30,000	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

## (2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

## (3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 七、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1、客户集中度较高的风险

公司产品主要应用于铁路和城市轨道交通领域。由于我国铁路运输业务主要集中在国铁集团管理的 18 个铁路局，因而国铁集团及其下属单位是公司的主要客户。2021 年以及 2022 年，公司对国铁集团（按同一实际控制人合并口径）销售收入占公司营业收入比例均超过 30%，公司业务发展受国铁集团的影响较大。如果国铁集团及其下属单位未来发展规划发生变化，铁路固定资产投资规模、线路新建里程放缓等因素可能导致其对公司产品需求下降，进而对公司业务发展产生较大不利影响。

对策：轨道交通行业可细分为国家铁路市场及城市轨道交通市场。由于两大市场的固定资产投资计划归属不同，国家铁路建设与城市轨道交通建设相互独立，关联影响不大，公司将积极在国家铁路、城市轨道交通两个独立的市场布局拓展，力争形成订单量、收入来源均衡分布的局面。

### 2、毛利率下降的风险

报告期内，公司综合毛利率为 52.43%，公司的核心产品为 0 级轨检仪、1 级轨检仪，在保持 0 级轨检仪、1 级轨检仪销量稳定增长的同时，公司将不断丰富产品结构，持续通过技术创新和研发创新推动公司产品竞争力的提升。随着市场竞争的加剧与新产品的不断推出，公司可能将面临因产品及服务结构的调整而导致毛利率下降的风险。

对策：公司将继续以客户需求为导向，加大研发力度，不断提高公司产品的技术水平，推出更多差异化的新产品，提升公司产品竞争力。

### 3、产业政策调整风险

随着我国铁路和城市轨道交通开始进入到建设与运营维护并重阶段，公司所处的轨道交通运营维护行业面临良好的发展机遇，公司经营业绩持续增长。近年来，国家铁路行业基础设施建设投资虽处于高位，但投资增速已呈现出一定的放缓趋势，由于铁路和城市轨道交通投资资金需求较大，如果国家对轨道交通领域的支持政策进行重大调整或经济发展形势出现不利变化，铁路和城市轨道交通投资规模出现持续下降，而公司不能及时调整经营战略，经营业绩将受到不利影响。

对策：跟踪和收集国家宏观经济政策及行业相关信息，及时了解轨道交通行业政策动向及变化，分析研究政策变化对公司可能产生的影响，积极应对，提前防范；结合行业政策和发展趋势，坚持以客户为中心，坚持科技创新，加速新产品的研发，增强客户对公司的信赖，持续提升公司在行业中的竞争力和影响力，保障公司市场份额稳步增长。

### 4、应收账款较大导致坏账损失的风险

公司应收账款逾期客户主要为铁路局及下属工务段、地方铁路公司、工程建设单位等，由于这类客户内部付款审批流程较长，所以回款周期普遍较长，实际付款比例与合同约定存在差异，导致公司逾期应收账款余额较大。如果客户未来信用状况发生恶化或发生重大债务纠纷，公司应收账款可能面临无法收回的风险。

对策：公司不断的加强应收账款的管理，加强与客户的沟通，建立应收账款管理制度，将销售款项的回收纳入绩效考核，定期或不定期组织专门人员加强应收账款催收工作。

### 5、技术研发失败的风险

公司具有轨道安全测控设备和技术方案的自主知识产权，在该领域公司创新提出了“绝对+相对”、“相对+绝对”、“约束测量”等轨道复合测控技术与应用模式，如果未来公司对技术、产品和市场的发展趋势不能作出正确的判断，对行业关键技术的发展动态不能及时掌控，保持和提升公司的技术优势，及时创新技术或开发出拥有自主知识产权的新产品，不断满足客户更加多样化的需求，导致新技术、新产品研发失败或投入市场的新产品无法为公司带来预期的收益和形成产业化，将对公司未来的生产经营产生不利影响。

对策：优化研发流程管理，持续关注轨道交通行业先进技术和发展方向，加强研发过程中与客户的沟通，根据市场和客户需求及时调整研发方向；加大研发投入，加强与高等院校、科研院所等专业机构的合作，吸纳先进技术，做好新技术的储备，引进行业领先的技术人才，组建专业研发团队，提升公司技术研发水平。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2023年05月05日	同花顺路演平台	其他	其他	参与公司2022年度业绩说明会的投资者	公司于2023年5月5日通过网络远程形式举行了公司2022年度业绩说明会并针对投资者关心的问题进行了回复。	《2023年5月5日投资者关系活动记录表》(编号:2023-001)已于2023年5月6日上传至巨潮资讯网( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )

## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2022 年年度股东大会	年度股东大会	53.56%	2023 年 05 月 19 日	2023 年 05 月 19 日	《2022 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2023-021）刊登于巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
赵俊彦	总经理	解聘	2023 年 04 月 23 日	个人原因
陶捷	总经理	聘任	2023 年 04 月 23 日	第三届董事会第九次会议聘任其为公司总经理
孟利民	董事	离任	2023 年 05 月 19 日	个人原因
陈勇	董事	被选举	2023 年 05 月 19 日	2022 年年度股东大会选举为第三届董事会非独立董事

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

参照重点排污单位披露的其他环境信息

无

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

公司及子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。公司及子公司在日常生产经营中认真执行《中华人民共和国环境保护法》《中华人民共和国水污染防治法》《中华人民共和国大气污染防治法》《中华人民共和国环境噪声污染防治法》《中华人民共和国固体废物污染防治法》等环保方面的法律法规。报告期内，公司不存在因违反环境保护法律法规受到行政处罚的情况。

### 二、社会责任情况

公司产品主要应用于铁路和城市轨道交通领域，轨道交通是国民经济大动脉和重大民生工程，是综合交通运输体系的骨干和主要交通方式之一，在我国经济社会发展中的地位和作用至关重要。公司自觉践行企业社会责任，秉承“诚实做人，科学成事”的经营理念，致力于为我国轨道交通行业提供高精度、数字化的产品和服务，力求企业利益、社会利益的协调统一，将社会责任工作融入到股东权益保护、员工权益保护、供应商、客户和消费者权益保护、环境保护与可持续发展等方面，使之成为企业核心竞争力建设的重要组成部分。

#### （1）股东权益保护

公司严格按照《公司法》《证券法》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《投资者关系管理制度》等法律法规、部门规章、规范性文件及公司制度的要求，依法召开股东大会，积极主动采用网络投票等方式扩大股东参与股东大会的比例，不断完善法人治理结构，保障股东知情权、参与权、表决权的实现；不断完善内控体系及治理结构，严格履行信息披露义务，真实、准确、完整、及时、公平地向所有股东披露信息；通过投资者电话、电子邮箱和投资者关系互动易平台、举行业绩说明会等多种方式与投资者进行沟通交流，建立良好的互动平台，保障公司所有股东尤其是中小股东的合法权益。

#### （2）员工权益保护

公司始终坚持“以人为本”的人才发展理念。一方面，公司依据《公司法》和《公司章程》的规定，选举了职工代表监事，确保公司员工在公司治理中享有充分的权利。另一方面，公司严格贯彻执行《劳动法》《劳动合同法》等各项法律法规，做好员工劳动合同的签订和履行，并按时为员工缴纳各项社会保险和住房公积金；不断完善具有吸引力和竞争性的福利体系；举办企业职业犯罪预防讲座培训，增强企业合规经营和员工合规履职意识，开设线上培训平台“日月明学堂”，通过多种形式持续提供各种专业技能培训 and 综合技能培训，提高职工技能和知识，持续优化员工关怀体系，组织多种形式的团建活动，努力为员工提供更好的工作环境及更多的人文关怀，着力打造幸福企业，增强员工对公司的归属感、认同感和获得感。

### （3）供应商、客户权益保护

公司本着客户至上、诚信经营的原则，为客户提供安全可靠的产品和优质的服务。同时公司通过持续技术创新来满足用户需求，通过加强产品质量改善和满意服务，提高客户满意度和忠诚度。公司长期与供应商保持着互惠互利、合作共赢的友好关系，为供应商创造公开、公平、公正的良好竞争环境，建立了完善的供应商管理体系，拥有一批稳定、可靠的合格供应商，确保供应商在质量、成本、准时交货等方面符合公司的要求。

### （4）环境保护与可持续发展

公司始终将环境保护放在企业发展战略中的重要位置，高度重视环境保护与可持续发展，并将其作为一项重要工作来抓。公司严格遵守国家和地方环保相关法律法规，切实加强环保及环境管理。在生产环节，公司实施全过程控制，严格生产过程，有效促进公司产品质量提高及生产安全保障。随着环保理念的深入人心，加强环境保护既是企业的社会责任，也对企业自身的生存和发展有着重大的意义。

### （5）安全文化建设

公司积极开展安全生产教育和培训工作，结合应急管理要求、安全应急预案和公司生产实际，公司定期组织开展全员消防安排培训演练，增强员工的安全防火意识、自防自救意识，提升公司及员工处理突发事件的能力，加强安全生产宣传教育，通过开展形式多样的安全文化活动，提升员工的安全意识和安全技能，灌输和渗透安全理念，全面提高公司安全文化建设水平，报告期内，公司未发生重大安全事故。

## 第六节 重要事项

### 一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

### 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

### 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

### 七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

### 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
未达到重大诉讼披露标准的其他诉讼汇总	203.4	否	2023年4月26日,二审法院判决驳回对方上诉,维持一审法院判决	一审判决对方支付公司货款203.4万元,逾期付款利息以203.4万元为基准,按照同期全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率标准的1.3倍计付,从2022年9月6日起计至实际付清之日止,二审法院驳回对方上诉,维持一审法院判决	2023年5月24日,公司已收到对方支付的货款211.33万元(含逾期付款利息)		不适用

## 九、处罚及整改情况

适用 不适用

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

报告期内公司与恒实建设管理股份有限公司签订有《房屋租赁合同》在履行期内，对其出租自有物业，月租金 2.64 万元（租金每年递增 5%）；与江西省景顺电力发展有限公司签订有《房屋租赁合同》在履行期内，对其出租自有物业，月租金 2.64 万元（租金每年递增 5%）。

报告期内公司作为承租方与日月明实业签订有《房屋租赁合同》在履行期内，租赁日月明实业相关物业作为员工宿舍，月租金 1.925 万元（租金每年递增 5%）。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

### 2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

### 3、日常经营重大合同

单位：元

合同订立 公司方名 称	合同订立 对方名称	合同总金 额	合同履行 的进度	本期确认 的销售收 入金额	累计确认 的销售收 入金额	应收账款 回款情况	影响重大 合同履 行的各项 条件是否 发生重大 变化	是否存在 合同无法 履行的重 大风险
-------------------	--------------	-----------	-------------	---------------------	---------------------	--------------	---	-----------------------------

#### 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

#### 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

#### 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	47,769,749	59.71%						47,769,749	59.71%
1、国家持股									
2、国有法人持股	3,000,000	3.75%						3,000,000	3.75%
3、其他内资持股	44,769,749	55.96%						44,769,749	55.96%
其中：境内法人持股	31,485,000	39.36%						31,485,000	39.36%
境内自然人持股	13,284,749	16.60%						13,284,749	16.60%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	32,230,251	40.29%						32,230,251	40.29%
1、人民币普通股	32,230,251	40.29%						32,230,251	40.29%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其									

他									
三、股份总数	80,000,000	100.00%						80,000,000	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
江西日月明实业有限公司	31,485,000			31,485,000	首发前限售股	2023-11-5
陶捷	9,967,000			9,967,000	首发前限售股	2023-11-5
南昌市国金工业投资有限公司	3,000,000			3,000,000	首发前限售股	2023-11-5
谭晓云	2,317,000			2,317,000	首发前限售股	2023-11-5
孟利民	272,812			272,812	高管锁定股	按高管锁定股相关规定执行
潘丽芳	219,000			219,000	高管锁定股	按高管锁定股相关规定执行
罗芳	192,187			192,187	高管锁定股	按高管锁定股相关规定执行
沈浩	100,000			100,000	首发前限售股	2023-11-5
王志勇	86,250			86,250	高管锁定股	按高管锁定股相关规定执行
其他限售股股东	130,500			130,500	首发前限售股/高管锁定股	2023-11-5/按高管锁定股相关规定执行
合计	47,769,749	0	0	47,769,749	--	--

## 二、证券发行与上市情况

适用 不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		10,114	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）		0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0	
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
江西日月明实业有限公司	境内非国有法人	39.36%	31,485,000		31,485,000			
陶捷	境内自然人	12.46%	9,967,000		9,967,000			
中车资本（天津）股权投资基金管理有限公司—华舆正心（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	其他	3.96%	3,170,200	-1,945,000		3,170,200		
南昌市国金工业投资有限公司	国有法人	3.75%	3,000,000		3,000,000			
谭晓云	境内自然人	2.90%	2,317,000		2,317,000			
江西裕润立达股权投资管理有限公司—北京立达高新创业投资中心（有限合伙）	其他	1.13%	905,400	-494,600		905,400		

上海招银股权投资管理有限公司—深圳市招银财富展翼成长投资合伙企业（有限合伙）	其他	0.63%	500,000			500,000		
朱洪涛	境内自然人	0.56%	451,250			451,250		
潘再迪	境内自然人	0.48%	382,500			382,500		
孟利民	境内自然人	0.45%	363,750		272,812	90,938		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	陶捷与谭晓云系夫妻关系，陶捷担任日月明实业执行董事，两人同为日月明实业的实际控制人。除上述股东的关联关系外，本公司前十名股东之间不存在其他关联关系。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	无							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
中车资本（天津）股权投资基金管理有限公司—华奥正心（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	3,170,200	人民币普通股	3,170,200					
江西裕润立达股权投资管理有限公司—北京立达高新创业投资中心（有限合伙）	905,400	人民币普通股	905,400					
上海招银股权投资管理有限公司—深圳市招银财富展翼成长投资合伙企业（有限合伙）	500,000	人民币普通股	500,000					
朱洪涛	451,250	人民币普通股	451,250					
潘再迪	382,500	人民币普通股	382,500					
邵志明	271,553	人民币普通股	271,553					

UBS AG	232,322	人民币普通股	232,322
顾云敏	219,250	人民币普通股	219,250
郑家珍	196,294	人民币普通股	196,294
郑勤	182,450	人民币普通股	182,450
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知前 10 名无限售流通股股东之间以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	潘再迪通过浙商证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 382,500 股，通过普通证券账户持有 0 股，合计持有公司股份 382,500 股。		

公司是否具有表决权差异安排

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

#### 四、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

#### 五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2022 年年报。

#### 六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、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

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	361,711,703.45	468,559,090.34
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	303,749,651.25	200,035,945.21
衍生金融资产		
应收票据	15,708,726.06	11,337,990.66
应收账款	120,870,290.42	121,329,248.08
应收款项融资		
预付款项	768,575.76	1,668,000.79
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	4,079,428.75	3,789,508.40
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	19,065,657.39	32,598,782.30
合同资产	6,733,219.48	8,229,063.66
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	50,074.75	50,074.75
流动资产合计	832,737,327.31	847,597,704.19
非流动资产：		
发放贷款和垫款		

债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	2,647,064.63	2,887,946.79
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	4,061,496.08	4,131,093.86
固定资产	16,525,953.81	17,362,202.69
在建工程	1,506,086.72	1,458,916.91
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	767,753.88	882,602.32
无形资产	5,635,162.17	5,706,850.96
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	10,316,831.83	10,178,321.85
其他非流动资产	28,559,989.07	28,307,063.50
非流动资产合计	70,020,338.19	70,914,998.88
资产总计	902,757,665.50	918,512,703.07
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	11,008,815.00	26,105,576.70
应付账款	38,620,340.86	40,046,452.10
预收款项		
合同负债	306,419.11	741,007.11
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	1,793,924.78	3,873,504.37
应交税费	3,268,971.20	10,124,201.28
其他应付款	708,152.28	1,039,553.12
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		

一年内到期的非流动负债	207,739.71	198,707.84
其他流动负债		
流动负债合计	55,914,362.94	82,129,002.52
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	615,201.88	724,914.83
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	7,089,961.74	7,405,518.72
递延所得税负债	5,299,213.62	4,020,314.87
其他非流动负债		
非流动负债合计	13,004,377.24	12,150,748.42
负债合计	68,918,740.18	94,279,750.94
所有者权益：		
股本	80,000,000.00	80,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	558,307,033.58	558,307,033.58
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	31,154,556.34	31,154,556.34
一般风险准备		
未分配利润	164,377,335.40	154,771,362.21
归属于母公司所有者权益合计	833,838,925.32	824,232,952.13
少数股东权益		
所有者权益合计	833,838,925.32	824,232,952.13
负债和所有者权益总计	902,757,665.50	918,512,703.07

法定代表人：陶捷    主管会计工作负责人：张丽    会计机构负责人：陈婷

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	361,036,442.47	467,883,942.89
交易性金融资产	303,749,651.25	200,035,945.21
衍生金融资产		
应收票据	15,708,726.06	11,337,990.66
应收账款	120,665,878.50	121,124,836.16

应收款项融资		
预付款项	768,575.76	1,665,000.79
其他应收款	4,079,428.75	3,789,508.40
其中：应收利息		
应收股利		
存货	19,065,657.39	32,598,782.30
合同资产	6,733,219.48	8,229,063.66
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	831,807,579.66	846,665,070.07
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	4,147,066.63	4,387,948.79
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	4,061,496.08	4,131,093.86
固定资产	16,525,518.02	17,361,260.14
在建工程	1,506,086.72	1,458,916.91
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	767,753.88	882,602.32
无形资产	5,635,162.17	5,706,850.96
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	10,285,083.29	10,146,573.31
其他非流动资产	28,559,989.07	28,307,063.50
非流动资产合计	71,488,155.86	72,382,309.79
资产总计	903,295,735.52	919,047,379.86
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	11,008,815.00	26,105,576.70
应付账款	38,620,340.86	40,046,452.10
预收款项		
合同负债	306,419.11	741,007.11
应付职工薪酬	1,793,924.78	3,873,504.37
应交税费	3,268,971.20	10,124,201.28

其他应付款	708,152.28	1,038,930.12
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	207,739.71	198,707.84
其他流动负债		
流动负债合计	55,914,362.94	82,128,379.52
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	615,201.88	724,914.83
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	7,089,961.74	7,405,518.72
递延所得税负债	5,299,213.62	4,020,314.87
其他非流动负债		
非流动负债合计	13,004,377.24	12,150,748.42
负债合计	68,918,740.18	94,279,127.94
所有者权益：		
股本	80,000,000.00	80,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	558,002,688.47	558,002,688.47
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	31,154,556.34	31,154,556.34
未分配利润	165,219,750.53	155,611,007.11
所有者权益合计	834,376,995.34	824,768,251.92
负债和所有者权益总计	903,295,735.52	919,047,379.86

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	56,958,436.15	56,636,110.47
其中：营业收入	56,958,436.15	56,636,110.47
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	38,324,955.58	35,293,202.66
其中：营业成本	27,096,725.10	25,066,757.51

利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	526,542.49	659,337.20
销售费用	4,418,630.47	4,151,644.06
管理费用	5,577,297.00	5,557,134.58
研发费用	4,863,357.67	4,331,848.89
财务费用	-4,157,597.15	-4,473,519.58
其中：利息费用	17,706.42	
利息收入	4,212,926.93	4,539,193.70
加：其他收益	7,496,265.95	3,608,219.02
投资收益（损失以“-”号填列）	1,315,897.27	472,774.07
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-240,882.16	-38,345.25
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	3,713,706.04	1,739,975.35
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-2,094,731.43	-516,219.04
资产减值损失（损失以“-”号填列）	706,375.95	-252,708.97
资产处置收益（损失以“-”号填列）	1,960.78	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	29,772,955.13	26,394,948.24
加：营业外收入	74,220.29	530.97
减：营业外支出	54,603.31	21,498.83
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	29,792,572.11	26,373,980.38
减：所得税费用	4,186,598.92	3,719,959.80
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	25,605,973.19	22,654,020.58
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	25,605,973.19	22,654,020.58
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		

(二) 按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)	25,605,973.19	22,654,020.58
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	25,605,973.19	22,654,020.58
归属于母公司所有者的综合收益总额	25,605,973.19	22,654,020.58
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益:		
(一) 基本每股收益	0.3201	0.2832
(二) 稀释每股收益	0.3201	0.2832

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：陶捷 主管会计工作负责人：张丽 会计机构负责人：陈婷

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	56,958,436.15	56,636,110.47
减：营业成本	27,096,725.10	25,066,757.51
税金及附加	526,542.49	659,337.20
销售费用	4,418,630.47	4,151,644.06
管理费用	5,573,790.24	5,548,827.82
研发费用	4,863,357.67	4,331,848.89

财务费用	-4,156,860.62	-4,472,698.28
其中：利息费用	17,706.42	
利息收入	4,212,082.40	4,538,160.40
加：其他收益	7,496,265.95	3,608,219.02
投资收益（损失以“-”号填列）	1,315,897.27	472,774.07
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-240,882.16	-3,163.10
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	3,713,706.04	1,739,975.35
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-2,094,731.43	-516,219.04
资产减值损失（损失以“-”号填列）	706,375.95	-252,708.97
资产处置收益（损失以“-”号填列）	1,960.78	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	29,775,725.36	26,402,433.70
加：营业外收入	74,220.29	530.97
减：营业外支出	54,603.31	936.43
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	29,795,342.34	26,402,028.24
减：所得税费用	4,186,598.92	3,719,959.80
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	25,608,743.42	22,682,068.44
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	25,608,743.42	22,682,068.44
（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		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综		

合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	25,608,743.42	22,682,068.44
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
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	60,089,326.65	36,002,691.25
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	4,812,285.65	647,869.82
收到其他与经营活动有关的现金	12,439,242.53	13,963,978.36
经营活动现金流入小计	77,340,854.83	50,614,539.43
购买商品、接受劳务支付的现金	29,812,946.56	34,670,865.99
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	12,268,517.65	12,089,218.13
支付的各项税费	15,482,495.57	6,282,248.78
支付其他与经营活动有关的现金	8,945,787.78	13,820,961.85
经营活动现金流出小计	66,509,747.56	66,863,294.75
经营活动产生的现金流量净额	10,831,107.27	-16,248,755.32
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	40,000,000.00	60,000,000.00
取得投资收益收到的现金	1,650,186.19	504,493.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	41,652,186.19	60,504,493.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	353,101.84	190,624.40

投资支付的现金	140,000,000.00	430,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	140,353,101.84	430,190,624.40
投资活动产生的现金流量净额	-98,700,915.65	-369,686,131.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	16,000,000.00	24,000,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	121,275.00	
筹资活动现金流出小计	16,121,275.00	24,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-16,121,275.00	-24,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-103,991,083.38	-409,934,886.32
加：期初现金及现金等价物余额	463,587,845.13	661,745,231.05
六、期末现金及现金等价物余额	359,596,761.75	251,810,344.73

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
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	60,089,326.65	36,002,691.25
收到的税费返还	4,812,285.65	647,869.82
收到其他与经营活动有关的现金	12,438,398.00	13,962,945.06
经营活动现金流入小计	77,340,010.30	50,613,506.13
购买商品、接受劳务支付的现金	29,812,946.56	34,670,865.99
支付给职工以及为职工支付的现金	12,268,517.65	12,089,218.13
支付的各项税费	15,482,495.57	6,282,248.78
支付其他与经营活动有关的现金	8,945,056.78	13,809,920.66
经营活动现金流出小计	66,509,016.56	66,852,253.56
经营活动产生的现金流量净额	10,830,993.74	-16,238,747.43
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	40,000,000.00	60,000,000.00
取得投资收益收到的现金	1,650,186.19	504,493.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	41,652,186.19	60,504,493.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	353,101.84	190,624.40
投资支付的现金	140,000,000.00	430,000,000.00

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	140,353,101.84	430,190,624.40
投资活动产生的现金流量净额	-98,700,915.65	-369,686,131.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	16,000,000.00	24,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	121,275.00	
筹资活动现金流出小计	16,121,275.00	24,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-16,121,275.00	-24,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-103,991,196.91	-409,924,878.43
加：期初现金及现金等价物余额	462,912,697.68	661,060,514.79
六、期末现金及现金等价物余额	358,921,500.77	251,135,636.36

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	80,000,000.00				558,307.03				31,154,556.34		154,771,362.21		824,232,952.13		824,232,952.13
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	80,000,000.00				558,307.03				31,154,556.34		154,771,362.21		824,232,952.13		824,232,952.13

三、本期增减变动金额 (减少以 “—”号填 列)											9,605,973.19					9,605,973.19					9,605,973.19
(一) 综合收益总额											25,605,973.19					25,605,973.19					25,605,973.19
(二) 所有者投入和减少资本																					
1. 所有者投入的普通股																					
2. 其他权益工具持有者投入资本																					
3. 股份支付计入所有者权益的金额																					
4. 其他																					
(三) 利润分配											-16,000.00					-16,000.00					-16,000.00
1. 提取盈余公积																					
2. 提取一般风险准备																					
3. 对所有者(或股东)的分配											-16,000.00					-16,000.00					-16,000.00
4. 其他																					
(四) 所有者权益内部结转																					
1. 资本公积转增资本(或股本)																					
2. 盈余公积转增资本(或股本)																					
3. 盈余公积弥补亏损																					
4. 设定受																					

益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	80,000,000.00				558,307.03				31,154,556.34		164,377,335.40		833,838,925.32		833,838,925.32

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	80,000,000.00				558,307.03				28,057,136.43		151,256,097.83		817,620,267.84		817,620,267.84
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	80,000,000.00				558,307.03				28,057,136.43		151,256,097.83		817,620,267.84		817,620,267.84
三、本期增减变动金额（减少以											-1,345,		-1,345,		-1,345,

“一”号填列)											979 .42		979 .42		979 .42
(一) 综合收益总额											22, 654 ,02 0.5 8		22, 654 ,02 0.5 8		22, 654 ,02 0.5 8
(二) 所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配											- 24, 000 ,00 0.0 0		- 24, 000 ,00 0.0 0		- 24, 000 ,00 0.0 0
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配											- 24, 000 ,00 0.0 0		- 24, 000 ,00 0.0 0		- 24, 000 ,00 0.0 0
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															

5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	80,000,000.00				558,307.03			28,057.13		149,910.18		816,274.24		816,274.24

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	80,000,000.00				558,002.68				31,154,556.34	155,611,007.11		824,768,251.92
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	80,000,000.00				558,002.68				31,154,556.34	155,611,007.11		824,768,251.92
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										9,608,743.42		9,608,743.42
（一）综合收益总额										25,608,743.42		25,608,743.42
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通												

股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									-			-
									16,000.00			16,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配									-			-
									16,000.00			16,000.00
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	80,000.00				558,02.68				31,154,556.34	165,219,750.53		834,376,995.34

上期金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	80,000,000.00				558,002,688.47				28,057,136.43	151,734,227.92		817,794,052.82
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	80,000,000.00				558,002,688.47				28,057,136.43	151,734,227.92		817,794,052.82
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-1,317,931.56		-1,317,931.56
（一）综合收益总额										22,682,068.44		22,682,068.44
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配										-24,000,000.00		-24,000,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-24,000,000.00		-24,000,000.00
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												

1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	80,000,000.00				558,002,688.47			28,057,136.43	150,416,296.36			816,476,121.26

### 三、公司基本情况

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。

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。

2020年11月2日，根据中国证券监督管理委员会《关于同意江西日月明测控科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2020]2394号），本公司向社会公众公开发行人民币普通股2,000.00万股，每股发行价格为人民币26.42元，募集资金总额528,400,000.00元。本次募集资金经致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具致同验字（2020）第110ZC00411号验资报告予以验证。2021年1月4日，本公司完成工商登记变更，注册资本变更为8,000万元。

2020年11月3日，深圳证券交易所《关于江西日月明测控科技股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》（深证上[2020]1013号）同意本公司普通股股票在深圳证券交易所创业板上市交易。2020年11月5日，本公司正式挂牌上市，证券代码为300906。

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，目前设轨检营销中心、轨检技术中心、新技术中心、运营中心、企管中心、财务中心、证券投资中心、审计监察中心等部门。

企业法人营业执照规定的经营范围：铁路机械及配件、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；城市轨道交通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；汽车新车销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）许可项目：货物进出口；技术进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。

本财务报表业经本公司第三届董事会第十次会议于2023年8月23日批准。

本公司拥有两家子公司北京日月明云智科技有限公司（以下简称“云智科技”）、江西日月明轨道交通有限公司（以下简称“日月明轨道”），详见附注九、1。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

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

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

## 2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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五、10 和附注五、39。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2023 年 1-6 月的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

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

### 3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### （1）同一控制下的企业合并

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

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

#### （2）非同一控制下的企业合并

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

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

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

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

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

### （3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （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。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

### （1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

### （2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、外币业务和外币报表折算

## 10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### （1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：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

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。

管理金融资产的商业模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。商业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商业模式。

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商业模式时，所有受影响的相关金融资产在商业模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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

### （3）金融负债分类和计量

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

#### 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。

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

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。

#### （6）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：A、以摊余成本计量的金融资产；B、《企业会计准则第 14 号—收入》定义的可合同资产。

##### 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、应收账款和合同资产，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。

#### 合同资产组合 1: 应收国有企事业单位客户

#### 合同资产组合 2: 应收其他客户

对于划分为组合的合同资产, 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, 编制合同资产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。

### 11、应收票据

应收票据预期信用损失的确定方法详见附注五、10、（6）。

### 12、应收账款

应收账款预期信用损失的确定方法详见附注五、10、（6）。

### 13、应收款项融资

### 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

其他应收款的预期信用损失的确定方法详见附注五、10、（6）。

### 15、存货

#### （1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、履约成本、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。

### 16、合同资产

#### （1）合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

#### （2）合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法，详见附注五、10、（6）会计处理方法，本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“资产减值损失”。

## 17、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：A、该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；B、该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；C、该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

A、本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；B、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

## 18、持有待售资产

## 19、债权投资

## 20、其他债权投资

## 21、长期应收款

## 22、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。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

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五、31。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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五、31。

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。

## 24、固定资产

### (1) 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) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-40 年	0.05	2.38%-4.75%
机器设备	年限平均法	5-10 年	0.05	9.50%-19.00%
运输设备	年限平均法	10 年	0.05	9.50%
办公设备	年限平均法	5 年	0.05	19.00%
电子设备及其他	年限平均法	5-10 年	0.05	9.50%-19.00%
装修费用	年限平均法	5 年	0	20.00%

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

## 25、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。

## 26、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。

## 27、生物资产

## 28、油气资产

## 29、使用权资产

### (1) 使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

### (2) 使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

### (3) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注五、31。

## 30、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

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。

## 31、长期资产减值

对投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、使用权资产等（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。

## 32、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。

## 33、合同负债

本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

## 34、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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。

## (2) 离职后福利的会计处理方法

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。

## (3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

## (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

## 35、租赁负债

## 36、预计负债

与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

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

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

## 37、股份支付

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。

### 38、优先股、永续债等其他金融工具

### 39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

#### （1）一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：A、客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；B、客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；C、本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：A、本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；B、本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；C、本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；D、本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；E、客户已接受该商品或服务；F、其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注五、10（6））。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

#### （2）具体方法

本公司销售轨道测控设备、配件等产品的销售合同通常只包含转让产品的履约义务，本公司在相关产品已经客户验收且客户就该产品负有现时付款义务时确认销售收入。

本公司精测精调服务属于在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度在合同期内确认收入。本公司采用产出法确认履约进度，即按照累计完成的工作量占合同预计总工作量的比例确定恰当的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司根据已经发生的成本预计能够得到补偿的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

## 40、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

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

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

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

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

已确认的政府补助需要返还时，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。

## 41、递延所得税资产/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。

## 42、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

### (2) 融资租赁的会计处理方法

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

## 43、其他重要的会计政策和会计估计

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。

## 44、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号)(以下简称“准则解释第 15 号”),其中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”和“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。 财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号),其中“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”和“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”	相关会计政策变更已经公司第三届董事会第九次会议及第三届监事会第八次会议审议通过,独立董事发表了同意的独立意见。	本次会计政策变更前,公司执行财政部发布的《企业会计准则—基本准则》及各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告以及其他相关规定。 本次会计政策变更后,公司将按照财政部发布的《准则解释第 15 号》《准则解释第 16 号》要求执行。除上述政策变更外,其他未变更部分,仍按照财政部前期颁布的《企业会计准则—基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告以及其他相关规定执行。

内容自公布之日起施行。		
-------------	--	--

本次会计政策变更是公司根据财政部《关于印发〈企业会计准则解释第 15 号〉的通知》《关于印发〈企业会计准则解释第 16 号〉的通知》的要求进行的变更，变更后的会计政策能够更加客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果，符合相关法律法规的规定和公司实际情况，不涉及对公司以前年度的追溯调整，不会对公司的财务状况和经营成果和现金流量等产生重大影响。

## (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

## (3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

适用 不适用

## 45、其他

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	13%、9%、6%、5%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、10%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
云智科技	10%
日月明轨道	25%

### 2、税收优惠

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、江西省国家税务局联合认定为高新技术企业，于 2021 年 11 月 03 日取得编号 GR202136000348 的高新技术企业证书，证书有效期为 3 年，企业所得税优惠税率为 15%。根据国家税务总局公告 2021 年第 12 号文件及 2022 年第 13 号文件《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。本公司的子公司云智科技公司 2022 年度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 10%的税率缴纳企业所得税。

## 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

## 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行存款	359,596,761.75	463,585,168.81
其他货币资金	2,114,941.70	4,973,921.53
合计	361,711,703.45	468,559,090.34
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	2,114,941.70	4,971,245.21

其他说明

其他货币资金为保函保证金、银行承兑汇票保证金和证券账户资金，受限情况详见附注七、81。除此之外，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、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	303,749,651.25	200,035,945.21
其中：		
理财产品	303,749,651.25	200,035,945.21
其中：		
合计	303,749,651.25	200,035,945.21

其他说明：

## 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

## 4、应收票据

## (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	9,650,000.00	8,278,500.00
商业承兑票据	6,058,726.06	3,059,490.66
合计	15,708,726.06	11,337,990.66

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	8,553,400.00	100.00%	2,494,673.94	29.17%	6,058,726.06	5,983,341.80	100.00%	2,923,851.14	48.87%	3,059,490.66
其中：										
应收国有企事业单位客户	5,283,400.00	61.77%	1,995,168.94	37.76%	3,288,231.06	2,864,667.80	47.88%	1,263,521.36	44.11%	1,601,146.44
应收其他客户	3,270,000.00	38.23%	499,505.00	15.28%	2,770,495.00	3,118,674.00	52.12%	1,660,329.78	53.24%	1,458,344.22
合计	8,553,400.00	100.00%	2,494,673.94	29.17%	6,058,726.06	5,983,341.80	100.00%	2,923,851.14	48.87%	3,059,490.66

按组合计提坏账准备：应收国有企事业单位客户

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1至2年	2,652,000.00	558,511.20	21.06%
2至3年	2,231,400.00	1,091,377.74	48.91%
3年以上	400,000.00	345,280.00	86.32%
合计	5,283,400.00	1,995,168.94	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：应收其他客户

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	1,820,000.00	165,620.00	9.10%
1至2年	1,300,000.00	273,000.00	21.00%
2至3年	150,000.00	60,885.00	40.59%
合计	3,270,000.00	499,505.00	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	核销	其他	
应收国有企业事业单位客户	1,263,521.36	731,647.58				1,995,168.94
应收其他客户	1,660,329.78	- 1,160,824.78				499,505.00
合计	2,923,851.14	-429,177.20				2,494,673.94

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

### (4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额

### (5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额

其他说明

### (6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	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

应收票据核销说明：

## 5、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账	6,478,403.90	3.64%	6,478,403.90	100.00%	0.00	6,488,303.90	3.69%	6,488,303.90	100.00%	0.00

账准备的应收账款										
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	171,482,088.68	96.36%	50,611,798.26	29.51%	120,870,290.42	169,402,171.94	96.31%	48,072,923.86	28.38%	121,329,248.08
其中：										
应收国有企事业单位客户	106,822,181.80	60.03%	33,323,746.17	31.20%	73,498,435.63	125,260,396.36	71.21%	33,667,802.09	26.88%	91,592,594.27
应收其他客户	64,659,906.88	36.33%	17,288,052.09	26.74%	47,371,854.79	44,141,775.58	25.10%	14,405,121.77	32.63%	29,736,653.81
合计	177,960,492.58	100.00%	57,090,202.16	32.08%	120,870,290.42	175,890,475.84	100.00%	54,561,227.76	31.02%	121,329,248.08

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 1	1,011,960.00	1,011,960.00	100.00%	预计无法收回
客户 2	882,000.00	882,000.00	100.00%	预计无法收回
客户 3	516,092.50	516,092.50	100.00%	预计无法收回
客户 4	400,000.00	400,000.00	100.00%	预计无法收回
客户 5	380,000.00	380,000.00	100.00%	预计无法收回
客户 6	284,000.00	284,000.00	100.00%	预计无法收回
客户 7	269,000.00	269,000.00	100.00%	预计无法收回
客户 8	220,000.00	220,000.00	100.00%	预计无法收回
客户 9	200,000.00	200,000.00	100.00%	预计无法收回
其他	2,315,351.40	2,315,351.40	100.00%	预计无法收回
合计	6,478,403.90	6,478,403.90		

按组合计提坏账准备：应收国有企事业单位客户

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	47,571,460.30	4,505,017.30	9.47%
1 至 2 年	25,802,576.05	5,434,022.52	21.06%
2 至 3 年	14,669,160.11	7,174,686.20	48.91%
3 年以上	18,778,985.34	16,210,020.15	86.32%
合计	106,822,181.80	33,323,746.17	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：应收其他客户

单位：元

名称	期末余额

	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	38,309,455.03	3,486,160.41	9.10%
1 至 2 年	4,903,053.05	1,029,641.14	21.00%
2 至 3 年	10,106,764.73	4,102,335.80	40.59%
3 年以上	11,340,634.07	8,669,914.74	76.45%
合计	64,659,906.88	17,288,052.09	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	85,880,915.33
1 至 2 年	30,705,629.10
2 至 3 年	24,775,924.84
3 年以上	36,598,023.31
3 至 4 年	27,195,257.58
4 至 5 年	1,248,684.83
5 年以上	8,154,080.90
合计	177,960,492.58

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	6,488,303.90		9,900.00			6,478,403.90
按组合计提坏账准备	48,072,923.86	2,538,874.40				50,611,798.26
合计	54,561,227.76	2,538,874.40	9,900.00			57,090,202.16

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
中国铁道科学研究院集团有限公司东郊分院	9,900.00	银行转账
合计	9,900.00	

## （3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	20,668,753.69	11.61%	2,939,762.89
第二名	11,375,000.00	6.39%	5,563,512.50
第三名	8,158,225.95	4.58%	7,039,578.42
第四名	7,938,000.00	4.46%	722,358.00
第五名	6,956,148.36	3.91%	5,930,561.99
合计	55,096,128.00	30.95%	

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

## 7、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	514,407.58	66.93%	1,539,878.90	92.32%
1至2年	135,536.07	17.63%	10,749.78	0.64%
2至3年	51,260.00	6.67%	54,719.25	3.28%
3年以上	67,372.11	8.77%	62,652.86	3.76%
合计	768,575.76		1,668,000.79	

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例 (%)
第一名	150,000.00	19.52
第二名	134,739.82	17.53
第三名	117,000.00	15.22
第四名	65,580.00	8.53
第五名	50,000.00	6.51
合计	517,319.82	67.31

其他说明:

## 8、其他应收款

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	4,079,428.75	3,789,508.40
合计	4,079,428.75	3,789,508.40

## (1) 应收利息

## 1) 应收利息分类

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## 2) 重要逾期利息

单位: 元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明:

## 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

## (2) 应收股利

## 1) 应收股利分类

单位: 元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位: 元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判
------------	------	----	--------	-----------

				断依据
--	--	--	--	-----

### 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

#### (3) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	621,519.70	138,806.99
押金保证金	1,403,238.72	1,601,096.85
其他代垫款项	2,243,207.86	2,243,207.86
合计	4,267,966.28	3,983,111.70

#### 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	193,603.20			193,603.20
2023年1月1日余额在本期				
本期计提	-5,065.77			-5,065.77
2023年6月30日余额	188,537.53			188,537.53

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	1,000,231.77
1至2年	3,034,926.98
2至3年	0.00
3年以上	44,270.00
3至4年	8,550.00
4至5年	35,720.00
5年以上	0.00
合计	4,079,428.75

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
备用金	1,388.07	4,827.13				6,215.20
押金保证金	80,054.84	-9,892.90				70,161.94
其他代垫款项	112,160.39	0.00				112,160.39
合计	193,603.30	-5,065.77				188,537.53

本公司期末不存在处于第二、三阶段的其他应收款

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

## 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	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

其他应收款核销说明：

## 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	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
第一名	代垫款项	2,913,027.91	1-2年	68.25%	145,651.39
第二名	保证金	227,526.80	1-2年	5.33%	11,376.34
第三名	备用金	85,000.00	1年以内	1.99%	850.00
第四名	备用金	80,000.00	1年以内	1.87%	800.00
第五名	备用金	75,231.88	1年以内	1.76%	752.32
合计		3,380,786.59		79.20%	159,430.05

## 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明:

## 9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

## (1) 存货分类

单位: 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	1,992,445.23		1,992,445.23	1,660,621.74		1,660,621.74
在产品	312,860.02		312,860.02	836,767.78		836,767.78
库存商品	10,051,296.81		10,051,296.81	12,657,925.10		12,657,925.10
合同履约成本	126,426.47		126,426.47	70,688.31		70,688.31
发出商品	5,184,118.14	454,730.36	4,729,387.78	15,918,004.09	574,388.48	15,343,615.61
其他	1,853,241.08		1,853,241.08	2,029,163.76		2,029,163.76
合计	19,520,387.75	454,730.36	19,065,657.39	33,173,170.78	574,388.48	32,598,782.30

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位: 元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
发出商品	574,388.48			119,658.12		454,730.36
合计	574,388.48			119,658.12		454,730.36

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

## (4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

## 10、合同资产

单位: 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质保金相关的合同资产	8,634,635.05	1,901,415.57	6,733,219.48	10,836,855.18	2,607,791.52	8,229,063.66

合计	8,634,635.05	1,901,415.57	6,733,219.48	10,836,855.18	2,607,791.52	8,229,063.66
----	--------------	--------------	--------------	---------------	--------------	--------------

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
应收国有企事业单位客户	-578,564.16			与质保金相关的合同资产减少
应收其他客户	-127,811.79			与质保金相关的合同资产减少
合计	-706,375.95			---

其他说明

本公司销售产品及提供劳务与客户结算后形成质保金，本公司于质保期结束且未发生重大质量问题后拥有无条件向客户收取对价的权利。因此，该部分质保金形成合同资产，并于质保期结束且未发生重大质量问题后转入应收账款。

## 11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明

## 12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

## 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	50,074.75	50,074.75
合计	50,074.75	50,074.75

其他说明：

## 14、债权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

## 15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
----	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

## 16、长期应收款

## (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

## (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

## (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

## 17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业												
成都菁软	2,887,946.79			-240,882.16							2,647,064.63	
小计	2,887,946.79			-240,882.16							2,647,064.63	
二、联营企业												
合计	2,887,946.79			-240,882.16							2,647,064.63	

其他说明

成都菁软董事会由 3 名董事组成，本公司委派董事 1 名，董事会决议需经包括本公司委派董事在内的过半数董事表决通过，因此形成合营安排。

## 18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
------	---------	------	------	-----------------	---------------------------	-----------------

其他说明：

## 19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 20、投资性房地产

## (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	4,719,737.44	1,008,489.54		5,728,226.98
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	4,719,737.44	1,008,489.54		5,728,226.98
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	1,336,456.37	260,676.75		1,597,133.12
2. 本期增加金额	56,991.72	12,606.06		69,597.78

(1) 计提或 摊销	56,991.72	12,606.06		69,597.78
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转 出				
4. 期末余额	1,393,448.09	273,282.81		1,666,730.90
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转 出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	3,326,289.35	735,206.73		4,061,496.08
2. 期初账面价值	3,383,281.07	747,812.79		4,131,093.86

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□适用 不适用

## (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

本公司期末无所有权受到限制的投资性房地产。

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	16,525,953.81	17,362,202.69
合计	16,525,953.81	17,362,202.69

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑	机器设备	办公设备	运输设备	电子设备及	装修费用	合计
----	-------	------	------	------	-------	------	----

	物				其他		
一、账面原值：							
1. 期初余额	13,856,073.25	1,545,320.58	2,547,457.52	3,225,716.93	8,144,712.24	8,112,875.85	37,432,156.37
2. 本期增加金额		40,707.07	62,071.13		611,101.32		713,879.52
（1）购置		40,707.07	62,071.13		2,035.39		104,813.59
（2）在建工程转入							
（3）企业合并增加							
（4）存货转入					609,065.93		609,065.93
3. 本期减少金额			51,002.84		3,619.54		54,622.38
（1）处置或报废			51,002.84		3,619.54		54,622.38
4. 期末余额	13,856,073.25	1,586,027.65	2,558,525.81	3,225,716.93	8,752,194.02	8,112,875.85	38,091,413.51
二、累计折旧							
1. 期初余额	4,392,580.89	1,008,399.97	1,657,864.25	2,646,147.38	5,103,864.49	5,261,096.70	20,069,953.68
2. 本期增加金额	172,926.36	52,768.70	144,412.04	111,360.17	516,314.60	547,743.30	1,545,525.17
（1）计提	172,926.36	52,768.70	144,412.04	111,360.17	516,314.60	547,743.30	1,545,525.17
3. 本期减少金额			46,580.57		3,438.58		50,019.15
（1）处置或报废			46,580.57		3,438.58		50,019.15
4. 期末余额	4,565,507.25	1,061,168.67	1,755,695.72	2,757,507.55	5,616,740.51	5,808,840.00	21,565,459.70
三、减值准备							
1. 期初余额							
2. 本期增加金额							
（1）计提							

3. 本期减少金额							
(1) 处置或报废							
4. 期末余额							
四、账面价值							
1. 期末账面价值	9,290,566.00	524,858.98	802,830.09	468,209.38	3,135,453.51	2,304,035.85	16,525,953.81
2. 期初账面价值	9,463,492.36	536,920.61	889,593.27	579,569.55	3,040,847.75	2,851,779.15	17,362,202.69

**(2) 暂时闲置的固定资产情况**

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

**(3) 通过经营租赁租出的固定资产**

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

**(4) 未办妥产权证书的固定资产情况**

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

**(5) 固定资产清理**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

本公司期末无所有权受到限制的固定资产。

**22、在建工程**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,506,086.72	1,458,916.91
合计	1,506,086.72	1,458,916.91

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
江西高新轨道测控产业基地建设	1,506,086.72		1,506,086.72	1,458,916.91		1,458,916.91
合计	1,506,086.72		1,506,086.72	1,458,916.91		1,458,916.91

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
其他说明		

## (4) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

其他说明：

## 23、生产性生物资产

## (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

## (2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

## 24、油气资产

适用 不适用

## 25、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	1, 103, 252. 90	1, 103, 252. 90
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	1, 103, 252. 90	1, 103, 252. 90
二、累计折旧		
1. 期初余额	220, 650. 58	220, 650. 58
2. 本期增加金额	114, 848. 44	114, 848. 44
(1) 计提	114, 848. 44	114, 848. 44
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	335, 499. 02	335, 499. 02
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	767, 753. 88	767, 753. 88
2. 期初账面价值	882, 602. 32	882, 602. 32

其他说明：

期末本公司无所有权受到限制的使用权资产

## 26、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标权	著作权	软件	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	6, 887, 174. 21	1, 009, 264. 02		16, 800. 00	37, 881. 20	946, 017. 27	8, 897, 136. 70

2. 本期增加金额						74,160.50	74,160.50
（							
1) 购置						74,160.50	74,160.50
（							
2) 内部研发							
（							
3) 企业合并增加							
3. 本期减少金额							
（							
1) 处置							
4. 期末余额	6,887,174.21	1,009,264.02		16,800.00	37,881.20	1,020,177.77	8,971,297.20
二、累计摊销							
1. 期初余额	1,432,125.15	1,009,264.02		16,800.00	37,881.20	694,215.37	3,190,285.74
2. 本期增加金额	86,089.68					59,759.61	145,849.29
（							
1) 计提	86,089.68					59,759.61	145,849.29
3. 本期减少金额							
（							
1) 处置							
4. 期末余额	1,518,214.83	1,009,264.02		16,800.00	37,881.20	753,974.98	3,336,135.03
三、减值准备							
1. 期初余额							
2. 本期增加金额							
（							
1) 计提							
3. 本期减少金额							
（							
1) 处置							
4. 期末余额							

四、账面价值							
1. 期末账面价值	5,368,959.38					266,202.79	5,635,162.17
2. 期初账面价值	5,455,049.06					251,801.90	5,706,850.96

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

本公司期末无所有权受到限制的无形资产。

## 27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

其他说明

## 28、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
合计						

### (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
合计						

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明

**29、长期待摊费用**

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	--------	------

其他说明

**30、递延所得税资产/递延所得税负债****(1) 未经抵销的递延所得税资产**

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,901,415.57	285,212.34	2,607,791.52	391,168.73
可抵扣亏损	301,748.97	15,087.45	301,748.97	15,087.45
坏账准备	59,443,056.20	8,883,136.25	57,348,324.77	8,568,926.54
存货跌价准备	454,730.36	68,209.55	574,388.48	86,158.27
递延收益	7,089,961.74	1,063,494.26	7,405,518.72	1,110,827.81
租赁准则税会差异	11,279.86	1,691.98	41,020.35	6,153.05
合计	69,202,192.70	10,316,831.83	68,278,792.81	10,178,321.85

**(2) 未经抵销的递延所得税负债**

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
增值税即征即退	31,578,439.52	4,736,765.93	26,766,153.87	4,014,923.09
交易性金融工具的估值	3,749,651.25	562,447.69	35,945.21	5,391.78
合计	35,328,090.77	5,299,213.62	26,802,099.08	4,020,314.87

**(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债**

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		10,316,831.83		10,178,321.85
递延所得税负债		5,299,213.62		4,020,314.87

**(4) 未确认递延所得税资产明细**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	330,357.43	330,357.43

可抵扣亏损	33,927.61	31,157.38
合计	364,285.04	361,514.81

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2027	31,157.38	31,157.38	
2028	2,770.23	0.00	
合计	33,927.61	31,157.38	

其他说明

## 31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产 款	28,559,989.0 7		28,559,989.0 7	28,307,063.5 0		28,307,063.5 0
合计	28,559,989.0 7		28,559,989.0 7	28,307,063.5 0		28,307,063.5 0

其他说明：

## 32、短期借款

## (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期借款分类的说明：

## (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明

## 33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

## 34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	7,469,380.00	13,533,750.00
银行承兑汇票	3,539,435.00	12,571,826.70
合计	11,008,815.00	26,105,576.70

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

## 36、应付账款

## (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	38,419,194.03	38,926,080.12
工程款	201,146.83	1,120,371.98
合计	38,620,340.86	40,046,452.10

## (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商 1	5,159,900.95	未到付款期
供应商 2	1,708,007.17	未到付款期
供应商 3	1,016,981.13	未到付款期
合计	7,884,889.25	

其他说明：

## 37、预收款项

## (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

## 38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	306,419.11	741,007.11
合计	306,419.11	741,007.11

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

## 39、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,873,504.37	9,649,329.35	11,728,908.94	1,793,924.78
二、离职后福利-设定提存计划		445,321.80	445,321.80	
合计	3,873,504.37	10,094,651.15	12,174,230.74	1,793,924.78

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,819,315.14	8,499,672.44	10,555,672.44	1,763,315.14
2、职工福利费		585,263.43	585,263.43	
3、社会保险费		234,016.00	234,016.00	
其中：医疗保险费		219,404.65	219,404.65	
工伤保险费		14,611.35	14,611.35	
生育保险费		0.00	0.00	
4、住房公积金		161,784.00	161,784.00	
5、工会经费和职工教育经费	54,189.23	168,593.48	192,173.07	30,609.64
合计	3,873,504.37	9,649,329.35	11,728,908.94	1,793,924.78

## (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		431,827.20	431,827.20	

2、失业保险费		13,494.60	13,494.60	
合计		445,321.80	445,321.80	

其他说明：

#### 40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,248,845.88	2,270,670.35
企业所得税	1,750,186.95	7,113,722.18
个人所得税	32,393.59	25,377.81
城市维护建设税	87,419.18	344,737.21
教育附加	62,442.30	246,240.88
其他税费	87,683.30	123,452.85
合计	3,268,971.20	10,124,201.28

其他说明

#### 41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	708,152.28	1,039,553.12
合计	708,152.28	1,039,553.12

##### (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

##### (2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

##### (3) 其他应付款

###### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

押金	540,000.00	520,000.00
应付费用	168,152.28	519,553.12
合计	708,152.28	1,039,553.12

## 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京麦格天宝科技发展集团公司	500,000.00	押金，合同未执行完毕
合计	500,000.00	

其他说明

## 42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明

## 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	207,739.71	198,707.84
合计	207,739.71	198,707.84

其他说明：

## 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
合计											

其他说明：

## 45、长期借款

## (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

#### 46、应付债券

##### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

##### (2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
合计											

##### (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

##### (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

#### 47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	877,251.38	995,638.88
减：未确认的融资费用	-54,309.79	-72,016.21
减：一年内到期的租赁负债	-207,739.71	-198,707.84
合计	615,201.88	724,914.83

其他说明

#### 48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## (2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

## 49、长期应付职工薪酬

## (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

## 50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

## 51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

政府补助	7,405,518.72		315,556.98	7,089,961.74	政府拨款
合计	7,405,518.72		315,556.98	7,089,961.74	

涉及政府补助的项目:

单位:元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	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	1,467,056.96			277,095.22			1,189,961.74	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	38,461.76			38,461.76			0.00	与资产相关
省级科技专项计划经费-工程技术研究中心	500,000.00						500,000.00	与收益相关
南昌管委会科技局科技计划项目经费	400,000.00						400,000.00	与资产相关
重大科研专项联动支持项目资金-星控+桩控	5,000,000.00						5,000,000.00	与收益相关

其他说明:

## 52、其他非流动负债

单位:元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明:

## 53、股本

单位:元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	80,000,000.00						80,000,000.00

其他说明:

## 54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

## 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	558,307,033.58			558,307,033.58
合计	558,307,033.58			558,307,033.58

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	31,154,556.34			31,154,556.34
合计	31,154,556.34			31,154,556.34

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	154,771,362.21	151,256,097.83
调整后期初未分配利润	154,771,362.21	151,256,097.83
加：本期归属于母公司所有者的净利润	25,605,973.19	30,612,684.29
减：提取法定盈余公积		3,097,419.91
应付普通股股利	16,000,000.00	2,400,000.00
期末未分配利润	164,377,335.40	154,771,362.21

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	54,444,798.05	26,170,188.02	54,843,360.72	24,632,470.69
其他业务	2,513,638.10	926,537.08	1,792,749.75	434,286.82
合计	56,958,436.15	27,096,725.10	56,636,110.47	25,066,757.51

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计
商品类型			
其中：			
0 级轨检仪	23,929,653.06		23,929,653.06
1 级轨检仪	15,765,581.17		15,765,581.17
轨道测控设备组合	12,854,390.01		12,854,390.01
其他测控设备	1,768,141.61		1,768,141.61
精测精调及其他技术服务	127,032.20		127,032.20

其他业务收入	2,513,638.10			2,513,638.10
按经营地区分类				
其中:				
东北地区	1,566,077.87			1,566,077.87
华北地区	24,849,213.85			24,849,213.85
华东地区	4,670,376.24			4,670,376.24
西北地区	2,963,506.17			2,963,506.17
西南地区	3,490,280.89			3,490,280.89
中南地区	19,418,981.13			19,418,981.13
市场或客户类型				
其中:				
合同类型				
其中:				
在某一时点确认	56,831,403.95			56,831,403.95
在某一时段确认	127,032.20			127,032.20
按商品转让的时间分类				
其中:				
按合同期限分类				
其中:				
按销售渠道分类				
其中:				
合计	56,958,436.15			56,958,436.15

与履约义务相关的信息:

本公司销售轨道测控设备、配件等产品的销售合同通常只包含转让产品的履约义务，本公司在相关产品已经客户验收且客户就该产品负有现时付款义务时确认销售收入。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 8,557,832.69 元，其中，7,385,266.32 元预计将于 2023 年度确认收入，1,172,566.37 元预计将于 2024 年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入。

其他说明

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	169,823.20	277,431.45
教育费附加	121,302.33	199,545.79
房产税	131,321.18	99,159.60
土地使用税	74,040.92	51,656.56
车船使用税	4,920.00	4,920.00
印花税	25,134.86	26,623.80

合计	526,542.49	659,337.20
----	------------	------------

其他说明：

### 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,593,449.43	2,644,946.62
差旅费	846,356.66	263,525.23
投标费	56,818.86	333,910.29
折旧和摊销	221,401.17	334,427.35
业务招待费	173,596.75	63,166.03
三包费用	24,421.61	0.00
运输费	181,209.64	132,335.00
其他	321,376.35	379,333.54
合计	4,418,630.47	4,151,644.06

其他说明：

### 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,257,317.56	2,944,985.20
中介费	613,330.73	839,073.84
折旧和摊销	999,384.08	823,455.99
业务招待费	240,996.87	339,302.74
物业费	207,084.88	197,180.10
差旅费	58,775.03	41,828.61
办公费	22,575.77	33,327.07
会议费	11,230.00	11,251.32
广告宣传费	4,655.45	0.00
招聘培训费	937,254.45	35,407.30
其他	224,692.18	291,322.41
合计	5,577,297.00	5,557,134.58

其他说明

### 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,457,700.25	2,946,248.47
直接材料燃料费用	540,533.03	711,449.63
折旧与摊销	276,658.74	244,281.22
试验费	207,146.46	181,603.77
其他	381,319.19	248,265.80
合计	4,863,357.67	4,331,848.89

其他说明

## 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	17,706.42	0.00
减：利息收入	4,212,926.93	4,539,193.70
手续费及其他	37,623.36	65,674.12
合计	-4,157,597.15	-4,473,519.58

其他说明

## 67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
增值税即征即退	4,812,285.65	647,869.82
国家级高层次人才创新创业专项资金	1,000,000.00	0.00
高新技术企业先进单位奖励	100,000.00	0.00
工业中小企业技术改造中央基建拨款	277,095.22	698,276.61
钢轨磨耗测量系统技术试验条件能力提升项目摊销	38,461.76	57,692.28
轨检数据智能服务平台专项资金	640,000.00	0.00
研发投入后补项目资金	440,700.00	0.00
市级高新管委会高新技术企业量质“双提升”兑现奖励项目	150,000.00	0.00
高新区创业服务中心产业扶持资金	0.00	2,100,000.00
其他	37,723.32	104,380.31

## 68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-240,882.16	-3,163.10
交易性金融资产在持有期间的投资收益	1,396,153.21	
处置交易性金融资产取得的投资收益	160,626.22	475,937.17
合计	1,315,897.27	472,774.07

其他说明

## 69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明

## 70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额

交易性金融资产	3,713,706.04	1,739,975.35
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	3,713,706.04	1,739,975.35
合计	3,713,706.04	1,739,975.35

其他说明：

## 71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	5,065.77	-56,701.06
应收账款坏账损失	-2,528,974.40	-294,385.24
应收票据坏账损失	429,177.20	-165,132.74
合计	-2,094,731.43	-516,219.04

其他说明

## 72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	0.00	-129,108.33
十二、合同资产减值损失	706,375.95	-123,600.64
合计	706,375.95	-252,708.97

其他说明：

## 73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	1,960.78	0.00

## 74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
无法支付的应付款项	4,000.01	530.97	4,000.01
其他	70,220.28	0.00	70,220.28
合计	74,220.29	530.97	74,220.29

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
------	------	------	------	------------	--------	--------	--------	-------------

其他说明：

## 75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	50,000.00	0.00	50,000.00
非流动资产毁损报废损失	4,603.31	21,498.83	4,603.31
合计	54,603.31	21,498.83	54,603.31

其他说明：

## 76、所得税费用

## (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,046,210.15	3,858,796.84
递延所得税费用	1,140,388.77	-138,837.04
合计	4,186,598.92	3,719,959.80

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	29,792,572.11
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,468,885.82
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-282,702.43
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	415.53
所得税费用	4,186,598.92

其他说明：

## 77、其他综合收益

详见附注

## 78、现金流量表项目

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	152,729.28	440,601.47
保证金	5,702,899.60	6,834,138.70
政府补助等其他收益	2,370,686.72	2,207,848.12
利息收入	4,212,926.93	4,481,390.07
合计	12,439,242.53	13,963,978.36

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
保证金	2,538,842.84	7,410,025.82
备用金	497,035.98	487,477.00
营业外支出	50,000.00	29.19
付现费用	5,859,908.96	5,923,429.84
合计	8,945,787.78	13,820,961.85

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

## (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

## (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

## (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
租赁支付款项	121,275.00	
合计	121,275.00	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 79、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		

净利润	25,605,973.19	22,654,020.58
加：资产减值准备	-706,375.95	252,708.97
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,615,122.93	1,657,387.28
使用权资产折旧	114,848.84	
无形资产摊销	145,849.29	168,863.61
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-1,960.78	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	4,603.31	21,469.64
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-3,713,706.04	-1,739,975.35
财务费用（收益以“-”号填列）	17,706.42	
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,315,897.27	-472,774.07
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-138,509.98	-1,943.87
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	1,278,898.75	-136,893.17
存货的减少（增加以“-”号填列）	12,924,058.98	-3,987,461.38
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-500,768.53	-27,854,629.21
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-26,593,467.32	-7,325,747.39
其他	2,094,731.43	516,219.04
经营活动产生的现金流量净额	10,831,107.27	-16,248,755.32
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	359,596,761.75	251,810,344.73
减：现金的期初余额	463,587,845.13	661,745,231.05
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	-103,991,083.38	-409,934,886.32

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
--	----

其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

### (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

### (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	359,596,761.75	463,587,845.13
可随时用于支付的银行存款	359,596,761.75	463,585,168.81
可随时用于支付的其他货币资金		2,676.32
三、期末现金及现金等价物余额	359,596,761.75	463,587,845.13

其他说明：

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

## 81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,114,941.70	保证金
合计	2,114,941.70	

其他说明：

## 82、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元			

欧元			
港币			
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

### 83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

### 84、政府补助

#### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
增值税即征即退	4,812,285.65	其他收益	4,812,285.65
国家级高层次人才创新创业专项资金	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
高新技术企业先进单位奖励	100,000.00	其他收益	100,000.00
工业中小企业技术改造中央基建拨款	3,170,000.00	其他收益	277,095.22
钢轨磨耗测量系统技术试验条件能力提升项目摊销	500,000.00	其他收益	38,461.76
轨检数据智能服务平台专项资金	640,000.00	其他收益	640,000.00
研发投入后补项目资金	440,700.00	其他收益	440,700.00
市级高新管委会高新技术企业量质“双提升”兑现奖励项目	150,000.00	其他收益	150,000.00
其他	37,723.32	其他收益	37,723.32

#### (2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

## 85、其他

### 八、合并范围的变更

#### 1、非同一控制下企业合并

##### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明：

##### (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

##### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		

无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

#### (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

#### (5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

#### (6) 其他说明

## 2、同一控制下企业合并

### (1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

### (2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

## (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

## 3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

## 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

## 5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

## 6、其他

## 九、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例	取得方式
-------	-------	-----	------	------	------

				直接	间接	
云智科技	北京	北京	技术开发	100.00%		投资设立
日月明轨道	南昌	南昌	轨道交通专用设备、关键系统及部件销售	100.00%		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

## (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

## (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

## 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说明

### (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

单位：元

购买成本/处置对价	

--现金	
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

### 3、在合营安排或联营企业中的权益

#### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
成都菁软	成都	成都	软件和信息技术服务	20.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

成都菁软董事会由 3 名董事组成，其中本公司委派董事 1 名，董事会决议需经包括本公司委派董事在内的过半数董事表决通过，因此形成合营安排。

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

#### (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	3,867,206.82	5,170,298.47
其中：现金和现金等价物	68,050.29	595,416.80
非流动资产	12,830.23	18,403.33
资产合计	3,880,037.05	5,188,701.80
流动负债	257,212.91	386,466.84
非流动负债		
负债合计	257,212.91	386,466.84
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	3,622,824.14	4,802,234.96
按持股比例计算的净资产份额	724,564.83	960,446.99
调整事项	1,922,499.80	1,927,499.80
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		

对合营企业权益投资的账面价值	2,647,064.63	2,887,946.79
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	48,739.83	1,645,251.22
财务费用	-1,290.45	-1,337.22
所得税费用	-4,510.53	4,510.53
净利润	-1,204,410.82	-15,815.49
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-1,204,410.82	-15,815.49
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

### (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

## (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		

其他说明

## (5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

## (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

## (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

## (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

## 4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

## 6、其他

## 十、与金融工具相关的风险

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、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 2023 年 6 月 30 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 30.95%（2022 年：28.75%）；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 79.20%（2022 年：88.63%）。

### （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 2023 年 6 月 30 日，本公司尚未使用的银行授信额度为人民币 14,971.38 万元（2022 年 12 月 31 日：9,143.10 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）。

本公司无对外借款，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的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

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

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2023 年 6 月 30 日，本公司的资产负债率为 7.63%（2022 年 12 月 31 日：10.26%）。

# 十一、公允价值的披露

## 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产		303,749,651.25		303,749,651.25
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

## 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

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

## 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

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

- 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
- 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况
- 9、其他

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
日月明实业	江西省南昌市	物业管理、咨询、资产管理	2,000.00 万元	39.36%	39.36%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是陶捷、谭晓云夫妇。

其他说明：

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1 在子公司中的权益。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、3 在合营安排或联营企业中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
江西和道生健康管理有限公司（以下简称“和道生”）	同一母公司
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

其他说明

### 5、关联交易情况

#### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额 度	上期发生额
日月明实业	物业服务	207,084.88		否	197,180.10

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

**(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况**

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包 方名称	受托方/承包 方名称	受托/承包资 产类型	受托/承包起 始日	受托/承包终 止日	托管收益/承 包收益定价依 据	本期确认的托 管收益/承包 收益
---------------	---------------	---------------	--------------	--------------	-----------------------	------------------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包 方名称	受托方/承包 方名称	委托/出包资 产类型	委托/出包起 始日	委托/出包终 止日	托管费/出包 费定价依据	本期确认的托 管费/出包费
---------------	---------------	---------------	--------------	--------------	-----------------	------------------

关联管理/出包情况说明

**(3) 关联租赁情况**

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方 名称	租赁资 产种类	简化处理的短期 租赁和低价值资 产租赁的租金费 用（如适用）		未纳入租赁负债 计量的可变租赁 付款额（如适 用）		支付的租金		承担的租赁负债 利息支出		增加的使用权资 产	
		本期发 生额	上期发 生额	本期发 生额	上期发 生额	本期发 生额	上期发 生额	本期发 生额	上期发 生额	本期发 生额	上期发 生额
日月明 实业	房屋建 筑物					121,27 5.00		17,706 .42		1,103, 252.90	

关联租赁情况说明

**(4) 关联担保情况**

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完
------	------	-------	-------	-----------

毕

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

## (5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

## (6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

## (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,837,483.86	1,563,688.43

## (8) 其他关联交易

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
租赁负债	日月明实业	615,201.88	724,914.83
一年内到期的非流动负债	日月明实业	207,739.71	198,707.84

## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用 不适用

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

### 4、股份支付的修改、终止情况

### 5、其他

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

#### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 3、其他

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影	无法估计影响数的原因
----	----	--------------	------------

		响数	
--	--	----	--

## 2、利润分配情况

## 3、销售退回

## 4、其他资产负债表日后事项说明

## 十六、其他重要事项

## 1、前期会计差错更正

## (1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

## (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

## 2、债务重组

## 3、资产置换

## (1) 非货币性资产交换

## (2) 其他资产置换

## 4、年金计划

## 5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明

## 6、分部信息

## (1) 报告分部的确定依据与会计政策

## (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因。

(4) 其他说明

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

## 8、其他

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	6,478,403.90	3.66%	6,478,403.90	100.00%		6,488,303.90	3.71%	6,488,303.90	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	170,614,097.53	96.34%	49,948,219.03	29.28%	120,665,878.50	168,534,180.79	96.29%	47,409,344.63	28.13%	121,124,836.16
其中：										
应收国有企事业单位客户	106,822,181.80	60.32%	33,323,746.17	31.20%	73,498,435.63	125,260,396.36	71.57%	33,667,802.09	26.88%	91,592,594.27
应收其他客户	63,791,915.73	36.02%	16,624,472.86	26.06%	47,167,442.87	43,273,784.43	24.72%	13,741,542.54	31.75%	29,532,241.89
合计	177,092,501.43	100.00%	56,426,622.93	31.86%	120,665,878.50	175,022,484.69	100.00%	53,897,648.53	30.79%	121,124,836.16

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 1	1,011,960.00	1,011,960.00	100.00%	预计无法收回

客户 2	882,000.00	882,000.00	100.00%	预计无法收回
客户 3	516,092.50	516,092.50	100.00%	预计无法收回
客户 4	400,000.00	400,000.00	100.00%	预计无法收回
客户 5	380,000.00	380,000.00	100.00%	预计无法收回
客户 6	284,000.00	284,000.00	100.00%	预计无法收回
客户 7	269,000.00	269,000.00	100.00%	预计无法收回
客户 8	220,000.00	220,000.00	100.00%	预计无法收回
客户 9	200,000.00	200,000.00	100.00%	预计无法收回
其他	2,315,351.40	2,315,351.40	100.00%	预计无法收回
合计	6,478,403.90	6,478,403.90		

按组合计提坏账准备：应收国有企事业单位客户

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	47,571,460.30	4,505,017.30	9.47%
1 至 2 年	25,802,576.05	5,434,022.52	21.06%
2 至 3 年	14,669,160.11	7,174,686.20	48.91%
3 年以上	18,778,985.34	16,210,020.15	86.32%
合计	106,822,181.80	33,323,746.17	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：应收其他客户

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	38,309,455.03	3,486,160.41	9.10%
1 至 2 年	4,903,053.05	1,029,641.14	21.00%
2 至 3 年	10,106,764.73	4,102,335.80	40.59%
3 年以上	10,472,642.92	8,006,335.51	76.45%
合计	63,791,915.73	16,624,472.86	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	85,880,915.33
1 至 2 年	30,705,629.10
2 至 3 年	24,775,924.84
3 年以上	35,730,032.16
3 至 4 年	26,327,266.43
4 至 5 年	1,248,684.83
5 年以上	8,154,080.90
合计	177,092,501.43

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	6,488,303.90		9,900.00			6,478,403.90
按组合计提坏账准备	47,409,344.63	2,538,874.40				49,948,219.03
合计	53,897,648.53	2,538,874.40	9,900.00			56,426,622.93

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
中国铁道科学研究院集团有限公司东郊分院	9,900.00	银行转账
合计	9,900.00	

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	20,668,753.69	11.67%	2,939,762.89
第二名	11,375,000.00	6.42%	5,563,512.50
第三名	8,158,225.95	4.61%	7,039,578.42
第四名	7,938,000.00	4.48%	722,358.00
第五名	6,956,148.36	3.93%	5,930,561.99
合计	55,096,128.00	31.11%	

**(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款****(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

其他说明：

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	4,079,428.75	3,789,508.40
合计	4,079,428.75	3,789,508.40

## (1) 应收利息

## 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## 2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

## 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

## (2) 应收股利

## 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

## 2) 重要的账龄超过1年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

## 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	621,519.70	138,806.99
押金保证金	1,403,238.72	1,601,096.85
其他代垫款项	2,243,207.86	2,243,207.86
合计	4,267,966.28	3,983,111.70

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	193,603.20			193,603.20
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-5,065.77			-5,065.77
2023 年 6 月 30 日余额	188,537.53			188,537.53

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	1,000,231.77
1 至 2 年	3,034,926.98
2 至 3 年	0.00
3 年以上	44,270.00
3 至 4 年	8,550.00
4 至 5 年	35,720.00
5 年以上	0.00
合计	4,079,428.75

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
备用金	1,388.07	4,827.13				6,215.20
押金保证金	80,054.84	-9,892.90				70,161.94

其他代垫款项	112,160.39	0.00				112,160.39
合计	193,603.30	-5,065.77				188,537.53

期末本公司不存在处于第二、三阶段的其他应收款。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

#### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	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
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

#### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	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
第一名	代垫款项	2,913,027.91	1-2年	68.25%	145,651.39
第二名	保证金	227,526.80	1-2年	5.33%	11,376.34
第三名	备用金	85,000.00	1年以内	1.99%	850.00
第四名	备用金	80,000.00	1年以内	1.87%	800.00
第五名	备用金	75,231.88	1年以内	1.76%	752.32
合计		3,380,786.59		79.20%	159,430.05

#### 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

#### 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

#### 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

### 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	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	1,500,002.00		1,500,002.00	1,500,002.00		1,500,002.00
对联营、合营企业投资	2,647,064.63		2,647,064.63	2,887,946.79		2,887,946.79
合计	4,147,066.63		4,147,066.63	4,387,948.79		4,387,948.79

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
云智科技	1,500,002.00					1,500,002.00	
合计	1,500,002.00					1,500,002.00	

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业												
成都菁软	2,887,946.79			-240,882.16							2,647,064.63	
小计	2,887,946.79			-240,882.16							2,647,064.63	
二、联营企业												
合计	2,887,946.79			-240,882.16							2,647,064.63	

## (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	54,444,798.05	26,170,188.02	54,843,360.72	24,632,470.69
其他业务	2,513,638.10	926,537.08	1,792,749.75	434,286.82
合计	56,958,436.15	27,096,725.10	56,636,110.47	25,066,757.51

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计
商品类型			

其中:			
0 级轨检仪	23,929,653.06		23,929,653.06
1 级轨检仪	15,765,581.17		15,765,581.17
轨道测控设备组合	12,854,390.01		12,854,390.01
其他测控设备	1,768,141.61		1,768,141.61
精测精调及其他技术服务	127,032.20		127,032.20
其他业务收入	2,513,638.10		2,513,638.10
按经营地区分类			
其中:			
东北地区	1,566,077.87		1,566,077.87
华北地区	24,849,213.85		24,849,213.85
华东地区	4,670,376.24		4,670,376.24
西北地区	2,963,506.17		2,963,506.17
西南地区	3,490,280.89		3,490,280.89
中南地区	19,418,981.13		19,418,981.13
市场或客户类型			
其中:			
合同类型			
其中:			
在某一时点确认	56,831,403.95		56,831,403.95
在某一时段确认	127,032.20		127,032.20
按商品转让的时间分类			
其中:			
按合同期限分类			
其中:			
按销售渠道分类			
其中:			
合计	56,958,436.15		56,958,436.15

与履约义务相关的信息:

本公司销售轨道测控设备、配件等产品的销售合同通常只包含转让产品的履约义务，本公司在相关产品已经客户验收且客户就该产品负有现时付款义务时确认销售收入。

本公司精测精调服务属于在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度在合同期内确认收入。本公司采用产出法确认履约进度，即按照累计完成的工作量占合同预计总工作量的比例确定恰当的履约进度。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 8,557,832.69 元，其中，7,385,266.32 元预计将于 2023 年度确认收入，1,172,566.37 元预计将于 2024 年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入。

其他说明:

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-240,882.16	-3,163.10
交易性金融资产在持有期间的投资收益	1,396,153.21	
处置交易性金融资产取得的投资收益	160,626.22	475,937.17
合计	1,315,897.27	472,774.07

## 6、其他

## 十八、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

☑适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	1,960.78	详见附注七、73
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）	2,646,256.98	详见附注七、84
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	5,270,485.47	详见附注七、68、70
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	9,900.00	详见附注七、5
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	19,616.98	详见附注七、74、75
其他符合非经常性损益定义的损益项目	37,723.32	详见附注七、67
减：所得税影响额	1,197,891.53	
合计	6,788,052.00	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☑适用 ☐不适用

其他符合非经常性损益定义的损益项目系收到的个人所得税手续费返还 37,723.32 元。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

☑适用 ☐不适用

项目	涉及金额（元）	原因
增值税即征即退	4,812,285.65	税收优惠，根据（国发[2011]4号）及财政部、国家税务总局（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。此税收优惠与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、可持续享受，故界定为经常性损益。

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	3.06%	0.3201	0.3201
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.25%	0.2352	0.2352

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

（1）同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

（2）同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

（3）境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

## 4、其他