



日月明

NEEQ : 835752

江西日月明测控科技股份有限公司

Jiangxi Everbright Measurement Control Technology  
Co., Ltd



年度报告

—2017—

## 公司年度大事记

为扩大市场及经营规模，提升品牌市场影响力，促进公司的持续健康发展，2017年5月，公司启动了2017年第一次股票发行工作，对外发行600万股，每股人民币10元，发行对象为中车同方（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙），募集资金6000万元；2017年7月，公司完成工商变更登记，并取得了变更后的营业执照，工商变更完成后，公司注册资本增至6000万元。本次合作是公司战略升级和迈向国际化方向的重要一步。

2017年6月，中国证券监督管理委员会江西监管局出具了《江西证监局关于受理江西日月明测控科技股份有限公司辅导备案的函》（赣证监函[2017]247号），目前公司正在接受招商证券股份有限公司的辅导，辅导期从2017年6月26日开始计算。

截至披露日，公司获得《2017年全省专业化小巨人企业》、《南昌市科技小巨人培育企业》、《2017年度南昌高新区先进企业》、《2017年度南昌高新区纳税重大贡献企业》等荣誉称号，公司产品GJY-TW-EBJ-3a型轨道检查仪获2017年江西省优秀新产品一等奖。

综合考虑公司经营情况及公司未来发展规划，根据《公司章程》等相关制度的有关规定，经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审计，公司以2016年12月31日总股本5400万股为基数，每10股派发现金红利2.00元（含税），合计派发金额为1080万元。2017年5月，公司完成利润派发。

# 目 录

第一节	声明与提示 .....	5
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	9
第四节	管理层讨论与分析 .....	12
第五节	重要事项 .....	21
第六节	股本变动及股东情况 .....	23
第七节	融资及利润分配情况 .....	26
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	28
第九节	行业信息 .....	32
第十节	公司治理及内部控制 .....	32
第十一节	财务报告 .....	38

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、日月明、股份公司	指	江西日月明测控科技股份有限公司
日月明实业、实业公司	指	江西日月明实业有限公司
股东大会	指	江西日月明测控科技股份有限公司股东大会
股东会	指	江西日月明铁道设备开发有限公司股东会
董事会	指	江西日月明测控科技股份有限公司董事会
监事会	指	江西日月明测控科技股份有限公司监事会
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
挂牌、公开转让	指	公司在全国中小企业股份转让系统挂牌进行股份公开转让的行为
IPO	指	首次公开募股
主办券商	指	招商证券股份有限公司
报告期	指	2017 年度
致同会计师事务所	指	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《江西日月明测控科技股份有限公司章程》
“三会”议事规则	指	江西日月明测控科技股份有限公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
铁路工务段	指	专门负责铁路线路及相关设备保养与维修，包括桥梁、隧道、涵洞、路基、钢轨、道岔、轨枕、道砟等的大、中维修和养护工作定期维护，另外铁路巡道，铁路道口的看守，都属于工务段职责范围。
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），使最高营运速率达到不小于每小时 200 公里，或者专门修建新的“高速新线”，使营运速率达到每小时至少 250 公里的铁路系统。

## 第一节 声明与提示

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

公司负责人陶捷、主管会计工作负责人朱耀华及会计机构负责人（会计主管人员）陈婷保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

**致同会计师事务所（特殊普通合伙）**会计师事务所对公司出具了标准无保留（审计意见类型）审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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

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

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
市场相对集中风险	公司的客户主要为全国各铁路局集团有限公司及其下属的工务段、铁路公司、城市轨道交通公司等。虽然国内铁路运输行业发展前景良好，公司在细分领域的市场份额较为稳定，客户忠诚度较高，但是仍然存在对铁路部门的投资计划和财政资金拨付的影响依赖性较强，如果未来国家铁路市场相关政策发生较大变化，将会对公司业绩产生一定的影响。
核心技术人员流失风险	核心技术人才数量和素质以及专业团队的稳定性是公司可持续性发展的关键，核心技术人员的稳定和高端决定了公司保持竞争力的关键。公司拥有经验丰富的技术队伍，核心技术团队较为稳定，但是随着行业的快速发展以及竞争的加剧，行业对于优秀技术人才的需求将增加。如何能够留住并吸引人才，是目前公司需要解决的问题，对公司未来的发展也至关重要，所以公司面临一定的人才流失或者短缺的风险。
实际控制人控制不当风险	公司实际控制人为陶捷和谭晓云夫妇，直接或间接共持有公司4690.20万股，持股比例为78.17%。若其凭借控股地位，对公司的生产经营决策、人事任免、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他中小股东的利益带来风险。
公司治理的风险	股份公司设立以及成功挂牌后，公司逐步建立健全了法人治理结构，逐步建立健全内部控制体系。由于公司成立时间段，各

	<p>项内部控制制度的执行需要经过一个完整经营周期的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐渐完善。随着公司的快速发展，经营规模的扩大，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求，因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要或内部控制制度未有效落实而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。</p>
<p>应收账款余额较大的风险</p>	<p>2017年12月31日和2016年12月31日公司应收账款账面价值分别为103,736,821.02元和93,554,340.73元，占当期总资产分别为36.43%和49.55%。随着公司业务收入增长，应收账款余额会持续增加，如果部分客户由于经营不善不能如期支付货款，公司将面临部分应收账款不能到期收回的风险。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>否</p>

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	江西日月明测控科技股份有限公司
英文名称及缩写	Jiangxi Everbright Measurement Control Technology Co.,Ltd
证券简称	日月明
证券代码	835752
法定代表人	陶捷
办公地址	江西省南昌市高新区高新四路 999 号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	段才新
职务	信息披露事务负责人
电话	0791-88193001
传真	0791-88103777
电子邮箱	rymzqb@126.com
公司网址	www.rym.com.cn
联系地址及邮政编码	江西省南昌市高新区高新四路 999 号 330029
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	证券部

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2006-3-17
挂牌时间	2016-02-18
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-I65 软件和信息技术服务业-I6510 软件开发
主要产品与服务项目	铁路轨道精密测控产品的研发、生产销售和服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	60,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	江西日月明实业有限公司
实际控制人	陶捷、谭晓云

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91360106784146840K	否
注册地址	江西省南昌市高新区高新四路999号 330029	否
注册资本	60,000,000	是
注： 1、2016年第一次股票发行：2016年12月22日，公司收到全国中小企业股份转让系统下发的《关于江西日月明测控科技股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函{2016}9353号），同意核准公司新增股份260万股；2017年1月13日，新增股份完成股份登记并在在全国股份转让系统挂牌并公开转让； 2、2017年第一次股票发行：2017年6月30日，公司收到全国中小企业股份转让系统下发的《关于江西日月明测控科技股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函{2017}3987号），同意核准公司新增股份600万股；2017年7月20日，新增股份完成股份登记并在在全国股份转让系统挂牌并公开转让。		

#### 五、 中介机构

主办券商	招商证券
主办券商办公地址	深圳市福田区益田路江苏大厦A座34楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	叶聿稳 纪小健
会计师事务所办公地址	北京市朝阳区建国门外大街22号

#### 六、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	105,321,898.14	89,161,165.44	18.13%
毛利率%	56.16%	58.24%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	34,105,615.53	32,711,220.62	4.26%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	32,674,746.38	31,538,906.32	3.60%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	18.76%	29.96%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	17.97%	28.88%	-
基本每股收益	0.5931	0.6337	-6.41%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	284,761,925.50	188,826,650.71	50.81%
负债总计	64,119,930.39	54,100,946.13	18.52%
归属于挂牌公司股东的净资产	220,641,995.11	134,725,704.58	63.77%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.68	2.49	47.79%
资产负债率%（母公司）	22.52%	28.65%	-
资产负债率%（合并）	-	-	-
流动比率	4.21	3.13	-
利息保障倍数	61.09	205.87	-

注：

公司于 2016 年 9 月 29 日召开董事会、2016 年 10 月 15 日召开股东大会审议通过了发行 260 万股的股票发行方案；

2016 年 11 月 7 日，认购人已缴款，并由致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《验资报告》。

2016 年 12 月 22 日，公司收到全国中小企业股份转让系统下发的《关于江西日月明测控科技股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函{2016}9353 号），同意核准公司新增股份 260 万股。

2017 年 1 月 13 日，新增股份完成股份登记并在全中国股份转让系统挂牌并公开转让。

即上年期末的归属于挂牌公司股东的每股净资产=归属于挂牌公司股东的净资产/总股本（5400 万股）核算。

### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	47,456,052.92	19,381,204.21	144.86%
应收账款周转率	0.94	1.09	-
存货周转率	3.10	2.96	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	50.81%	37.39%	-
营业收入增长率%	18.13%	26.28%	-
净利润增长率%	4.26%	13.39%	-

### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	60,000,000	54,000,000	11.11%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

注：公司于 2016 年 9 月 29 日召开董事会、2016 年 10 月 15 日召开股东大会审议通过了发行 260 万股的股票发行方案；

2016 年 11 月 7 日，认购人已缴款，并由致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《验资报告》。

2016 年 12 月 22 日，公司收到全国中小企业股份转让系统下发的《关于江西日月明测控科技股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函{2016}9353 号），同意核准公司新增股份 260 万股。

2017 年 1 月 13 日，新增股份完成股份登记并在在全国股份转让系统挂牌并公开转让。

即上年期末的普通股总股本按照 5400 万股核算。

### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-291,913.93
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,970,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,289.40

非经常性损益合计	1,683,375.47
所得税影响数	252,506.32
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	1,430,869.15

**七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况**

适用 不适用

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引（2012年修订）》规定，公司属于“I65软件和信息技术服务业”；根据《国民经济行业分类（GB/T4754-2011）》，公司属于“I65软件和信息技术服务业”。公司主营轨道精密测控产品的研发、生产、销售和服务，致力于为铁路高速化与信息化提供完整的精密数字化检测方案和检测产品。

公司的主要产品有轨道检查仪、轨道测量仪、轨道检测设备组合、其他检测设备、轨道精测精调及其他技术服务等。公司主要客户为各铁路局集团公司及其下辖相关公司、工务段，以及地方铁路公司、城市轨道交通公司、铁路建设单位等。公司技术优势明显，核心技术在于软件的设计和关键算法，现拥有17项专利（10项为发明专利，报告期内新增一项发明专利，专利名称为基于多中点弦同步测量的轨道波浪形磨耗快速检测方法），3项软件著作权（报告期内新增一项著作权，名称为Rail Corrugation Check System。公司产品与其他同类产品相比，具有检测精度高、功能多、测量效率高等一系列特性。

基于公司多年来沉淀和积累的测控相关核心技术和客户资源，公司主要通过以下几个环节实现盈利：首先，根据客户需求动态进行信息搜集和整理，将相关产业和行业的发展方向/需求进行分析，完善公司产品结构和研发技术方案；其次，根据产品的研发计划进行攻关研发，形成研发成果，并将样品送至客户处进行试用，通过客户的试用后，依据需求进行制造；再次，根据产品研发过程中的技术内容进行又一次修改完善和升级，进行批量制造；最后，将通过检验的商品送至客户处。公司凭借自身在研发实力、技术水平、产品品质及售后服务方面的优势，通过“成本加成”的定价策略，保证了公司在行业内的地位及稳定的盈利能力。

报告期内，公司针对既有产品，不断深挖客户需求，并对其功能、性能等进一步更新迭代，同时一直保持开发新客户和研发新产品的动力，目前新产品处于客户试用阶段，是否会给公司带来新的利润增长点，有待市场验证。2017年，公司实现营业收入105,321,898.14元，比上年同期增长18.13%，实现净利润34,105,615.53元。公司收入来源轨道检查仪、轨道测量仪、轨道检测设备组合、其他检测设备、轨道精测精调及其他技术服务等收入。

报告期内公司商业模式未发生变化。 报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生变化。

#### 报告期内变化情况：

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

## 二、 经营情况回顾

### (一) 经营计划

公司立足于为铁路提供测控数字化服务。符合国家“一带一路”和国务院推出的《中国制造 2025》发展规划，契合《铁路“十三五”发展规划》，公司主营业务为：轨道精密测控产品的研发、生产、销售和服务，满足我国普铁和高铁在建设、交验、养护、维修不同阶段的技术需求的轨道精密测控产品。报告期内，公司业务稳步增长，同时一直保持开发新客户和研发新产品的动力，新产品在调试中，未来是否会给公司带来新的利润增长点，有待市场验证。2017 年，公司实现营业收入 105,321,898.14 元，比上年同期增长 18.13%，实现净利润 34,105,615.53 元。主要是由于公司营收能力有所增长，盈利能力稳步增长。

公司报告期内取得成就主要原因为：

1、完善经营策略，拓宽渠道网络建设，强化原有细分市场的拓展；2、采取现场指导和培训方式，指导客户熟练掌握使用产品，利用产品技术交流和推广模式，提升客户的忠诚度；3、把脉市场结构和行业趋势，稳步调整营销和研发策略，提升对市场的影响力；4、深化方针和计划管理，推行项目的动态管控；朝向精益化和智能化方向发展；5、紧抓成本和质量管理，以预算管控为主线，量化关键指标，实施绩效激励考核；6、发挥技术优势，以市场为导向，推进新产品研发和新技术的试用，优化公司产品结构。

### (二) 行业情况

公司所处行业属于国家鼓励发展、重点支持和发展的领域，随着“一带一路”、中国制造 2025、十三铁路网规划等国家战略的推进实施，作为中国铁路服务的铁路测控企业，公司面临着前所未有的机遇和挑战。

1、至 2017 年年底，中国铁路已经进入大规模运营时代，铁路营业里程达到 12.7 万公里，中国城市轨道交通也已经进入加快发展的阶段，运营里程超 5000 公里。未来铁路（含城市轨道）营业里程也将不断增加。

2、“十三五”期间，铁路固定资产投资规模预计将达 3.5 至 3.8 万亿元，未来全国铁路网要基本覆盖 20 万人口以上的城市，80%的县级行政区，高速铁路网基本覆盖 50 万人口以上的城市、90%地级行政中心。

3、在“一带一路”和全球化贸易的深入发展下，中国加快高铁项目“走出去”战略的实施，继续深化与世界各国的高铁建设合作，将对轨道交通装备行业的发展起到积极引领作用。

伴随行业发展的良好机遇，公司将积极调整战略布局，优化业务结构，树立“新经济、新担当、新作为”信念，促使自身向高质量的企业迈进。

### (三) 财务分析

#### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	129,337,508.92	45.42%	49,186,053.92	26.05%	162.96%
应收账款	103,736,821.02	36.43%	93,554,340.73	49.55%	10.88%
存货	17,012,799.69	5.97%	12,762,959.78	6.76%	33.30%

长期股权投资	-	-	-	-	
固定资产	14,701,463.46	5.16%	15,128,903.88	8.01%	-2.83%
在建工程	73,330.19	0.03%	-	-	-
短期借款	-	-	15,000,000.00	7.94%	-
长期借款	-	-	-	-	
资产总计	284,761,925.50	-	188,826,650.71	-	50.81

### 资产负债项目重大变动原因：

注：

- 1、资产总额期末较期初增加 9,593.53 万元，增长率 50.81%，主要原因是公司流动资产中的应收账款增长 1,018.25 万元和货币资金增长 8,015.15 万元，存货增长 424.98 万元。
- 2、货币资金期末较期初增加 8,015.15 万元，增长率 162.96%，主要原因股票发行致银行存款净增 6,000.00 万元；应收账款回款净增 2,054.41 万元。
- 3、应收账款期末较期初增加 1,018.25 万元，增长率 10.88%，主要原因系公司客户主要是各铁路工务段和各铁路局集团公司，账龄保持 12 个月左右，截至报告期末账龄为一年以内应收账款增加 284.31 万元，增长率 3.5%；账龄为一年至二年应收账款增加 594.93 万元，增长率 59.04%；账龄为二年至三年应收账款增长 130.19 万元，增长率 62.25%。
- 4、存货期末较期初增加 424.98 万元，增长率 33.30%，主要原因系公司为应对 2018 年的订单在期末加大了材料和产成品的备货造成存货中原材料期末较期初增加 37.66 万元，增长率 27.76%；库存商品期末较期初增加 470.76 万元，增长率 232.22%。
- 5、流动负债总额期末较期初增加 951.89 万元，增长率 18.69%，其主要原因是应付账款较期初增加了 2,252.07 万元，增长率 95.57%，系 2017 年度应付轨道检测设备组合采购商 1,234.59 万元，应付陀螺仪厂家北京航宇测通电子科技有限公司 1385.71 万元；应交税费较期初增加 59.72 万元，增长率 7.23%；应付职工薪酬较期初增加 127.96 万元，增长率 38.13%；短期借款较期初减少 1,500.00 万元，系公司向招商银行南昌分行偿还抵押贷款 1,500.00 万元，截至报告期末公司流动比率为 4.21，资产负债率为 22.52%，公司资产是非常优质和抗风险的且无论短期和长期偿债能力是较强的。

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	105,321,898.14	-	89,161,165.44	-	18.13%
营业成本	46,175,727.43	43.84%	37,236,345.93	41.76%	24.01%
毛利率%	56.16%	-	58.24%	-	-
管理费用	14,659,562.29	13.92%	10,848,196.12	12.17%	35.13%
销售费用	8,067,571.19	7.66%	6,963,058.41	7.81%	15.86%
财务费用	226,314.28	0.21%	67,612.66	0.08%	234.72%
营业利润	39,160,819.42	37.18%	30,940,288.19	34.70%	26.57%
营业外收入	7,294.31	0.01%	6,648,584.80	7.46%	-99.89%
营业外支出	293,918.84	0.28%	605.14	0.00%	48,470.39%
净利润	34,105,615.53	32.38%	32,711,220.62	36.69%	4.26%

## 项目重大变动原因:

注: 管理费用:

管理费用2017年较上期增加381.14万元, 增长率达到35.13%:

1、2017年职工薪酬较 2016 年增加23.58万元, 增长率 12.12%, 主要原因系2017年的管理人员薪酬水平有所提高。

2、招待费用2017 年较2016年增加9.92万元, 增长率 141.29%, 主要是公司开展业务活动、接待等产生了招待费用。

3、研发费用 2017年较2016年增加169.54万元, 增长率 31.45%, 主要原因系公司委托开发的研发投入。

4、2017年增加261.07万元的股份支付主要原因是2016年11月7日, 本公司发行股票260.00万股, 其中由本公司员工朱洪涛等33人认购169.80万股, 认购价格为每股3.85元。协议约定自认购完成之日起, 上述员工需在本公司任职期达到4年。上述新增股份于2017年1月13日在全国股份转让系统挂牌。2017年5月20日, 中车同方(天津)股权投资基金合伙企业(有限合伙)以每股10元的价格向本公司增资。本公司以此为公允价值, 并根据期末上述员工持有的该部分股票数量169.80万股确认本期股份支付影响, 增加管理费用和资本公积261.06万元。

财务费用: 2017年较上期增加15.87 万元, 主要原因系利息支出 2017年较 2016年增加50.69 万元, 公司于2016年底本公司以房产土地为抵押物, 向招商银行借款1,500.00万元, 陶捷、谭晓云同时提供连带责任保证, 本期贷款已还清, 由此借款2017年产生贷款利息69.04万元;

营业外支出: 2017年较上期增加29.33万元, 主要原因系固定资产报废产生损失29.33万元;

营业外收入: 2017 年较上期减少 664.13 万元, 主要原因系根据《企业会计准则第 16 号——政府补助》(2017), 政府补助的会计处理方法中与企业日常相关的政府补助, 应当按经济业务实质, 计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助, 应当计入营业外收支, 并修改了政府补助的列报项目。本期 695.02 万元与收益相关的政府补助按《企业会计准则第 16 号——政府补助》计入其他收益。

## (2) 收入构成

单位: 元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	100,609,479.57	85,258,395.27	18.01%
其他业务收入	4,712,418.57	3,902,770.17	20.75%
主营业务成本	45,051,923.44	36,176,796.87	24.53%
其他业务成本	1,123,803.99	1,059,549.06	6.06%

## 按产品分类分析:

单位: 元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
0 级轨检仪	35,074,530.24	33.30%	34,292,709.39	38.46%
1 级轨检仪	32,077,752.50	30.46%	19,584,786.32	21.97%
轨道检测设备组合	15,752,342.71	14.96%	16,230,716.24	18.20%

其他检测设备	2,198,401.71	2.09%	7,966,666.72	8.94%
精调及其他技术服务	15,506,452.41	14.72%	7,183,516.60	4.37%
合计:	100,609,479.57	95.53%	85,258,395.27	87.61%

#### 按区域分类分析:

√适用 □不适用

单位: 元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
华北地区	28,181,156.28	26.76%	30,473,042.81	34.18%
华东地区	9,310,577.49	8.84%	7,860,819.68	8.82%
西北地区	6,541,449.16	6.21%	11,167,071.43	12.52%
西南地区	4,715,620.40	4.48%	13,042,718.64	14.63%
中南地区	18,611,138.15	17.67%	15,787,392.26	17.71%
东北地区	33,249,538.09	31.57%	6,927,350.45	7.77%
合计	100,609,479.57	95.53%	85,258,395.27	95.63%

#### 收入构成变动的的原因:

注: 1、2017 年收入本期较上期增长 1616.07 万元, 增长率 18.13%, 主要原因系 1 级轨检仪收入增长和新产生精调及其他技术服务增量收入。

2、0 级轨检仪销售额较上期有所提高, 保持了原有的市场份额, 但因本期总收入基数增加导致占比下降。

3、1 级轨检仪销售额和销售占比较上期相比都有较大的增长, 其主要原因东北地区哈佳客专新线的需求变大, 随着东北地区客户深层次需求的不断提高, 公司不断推出了低温轨检仪解决东北地区客户对低温状态的更高要求, 从而导致了 1 级轨检仪 2017 年产生收入 3,207.78 万元, 较 2016 年 1,958.48 万元增加 1249.30 万元, 增长率 63.79%, 其中 2017 年公司中标哈尔滨铁路局招标 45 台产生增量收入 953.85 万元。

4、本期轨道精调及其他技术服务收入较上期增加 832.29 万元, 增长率达到 115.86%, 主要因素系为 2017 年新产生与中铁二十二局集团第二工程有限公司签订哈佳客专铁路精测精调项目确认收入 815.58 万元等增量技术服务项目。

#### (3) 主要客户情况

单位: 元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	北京燕宏达铁路设备有限公司	11,832,376.91	11.23%	否
2	中铁二十二局集团第二工程有限公司	8,155,773.55	7.74%	否
3	九景衢铁路江西有限责任公司	7,008,547.02	6.65%	否
4	中国铁路沈阳局集团有限公司沈阳高铁工务段	3,733,172.83	3.54%	否
5	云南易通达机械有限公司	3,333,333.34	3.16%	否
	合计	34,063,203.65	32.32%	-

**应收账款联动分析:** 本报告期内, 公司营业收入 105,321,898.14 元, 较上期增长了 18.13%。报告期末, 公司的应收账款账面净额为 103,736,821.02 元, 较上期增长 10.88%。应收账款的变化与收入规模的

变化较为匹配。公司依据《企业会计准则》进行收入确认和成本结转。主要原因为部分客户未及时回款所致。

#### (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	北京航宇测通电子科技有限公司	9,056,281.96	14.47%	否
2	湖南航天机电设备与特种材料研究所	6,803,945.44	10.87%	否
3	北京嘉年华业科技有限公司	4,370,215.42	6.98%	否
4	北京力铁轨道交通设备有限公司	3,900,000.00	6.23%	否
5	成都映歆建筑劳务有限公司	3,022,399.00	4.83%	否
合计		27,152,841.82	43.38%	-

### 3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	47,456,052.92	19,381,204.21	144.86%
投资活动产生的现金流量净额	-413,859.67	-4,537,659.60	90.88%
筹资活动产生的现金流量净额	33,509,618.75	10,626,524.25	215.34%

#### 现金流量分析：

注：

1、a 经营活动产生的现金流量净额本期较上期增加 2,807.48 万元，增长率达到 144.86%，主要原因系销售商品、提供劳务收到的现金本期较上期增加 3,439.38 万元，其中 2017 年收回中国铁路郑州局集团公司 647 万元、中国铁路哈尔滨局集团公司 235.6 万元、哈大客专有限公司 186.3 万元、北京燕宏达铁路设备有限公司 141.67 万元、中铁 22 局第二工程局 478.14 万元、云桂铁路云南公司 566.1 万元、中川铁路公司 268.78 万元、中铁 12 局集团电气化工程公司 290 万元。

b 本期净利润调节为经营活动现金流量净额的 1335.05 万元项目主要构成是增加资产减值准备 222.14 万元、固定资产和投资性房地产折旧 175.79 万元、无形资产摊销 27.86 万元、固定资产报废损失 29.19 万元、财务利息支出 69.04 万元、递延所得税资产增加-40.51 万元、存货的增加-703.21 万元、经营性应收项目的增加-1167.95 万元、经营性应付项目的增加 2461.63 万元、股份支付 261.07 万元。

c 收到的其他与经营活动有关的现金本期较上期增加 228.74 万元，主要原因系 2017 年公司对到期保证金加大催收力度增加保证金回流 118.74 万元，本期收到政府奖励 197 万元较上期增加 65.25 万元，本期银行资金存款产生的利息收益增长 35.12 万元。

d 支付给职工以及为职工支付的现金本期较上期增加 389.93 万元。

e 支付的各项税费本期较上期增加 543.45 万元。

2、投资活动产生的现金流量净额本期较上期减少 412.38 万元，主要原因系上期支付新基地购置土地出让金 423.00 万元。

3、筹资活动产生的现金流量净额本期较上期增加 2,288.31 万元，主要原因系吸收投资收到的现金本期较上期增加 4999.00 万元，公司本期发行股份 600.00 万股，由中车同方（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）出资 6,000.00 万元认购，其中股本增加 600.00 万元，资本公积-股本溢价

增加 5,400.00 万元。本次增资经致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具致同验字（2017）第 110ZC0191 号验资报告予以验证。偿还债务所支付的现金净增 1,080.00 万元为公司于 2016 年底本公司以房产土地为抵押物，向招商银行借款 1500 万元，本期贷款已还清。

#### （四） 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

无

##### 2、委托理财及衍生品投资情况

无

#### （五） 非标准审计意见说明

适用 不适用

#### （六） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

1、财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

2、财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

3、财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要求编制 2017 年度及以后期间的财务报表。

本公司执行上述两项准则和财会〔2017〕30 号通知，对当期损益无影响。

#### （七） 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

#### （八） 企业社会责任

公司诚信为客户创造价值，为股东创造利润，为员工创造幸福，为社会创造效益；坚持诚实做人，科学做事，承担企业应尽的社会责任。

### 三、 持续经营评价

报告期内公司盈利能力持续增强，持续经营能力较好，报告期内公司未发生以下对持续经营能力有重大不利影响的事项。

（一）营业收入低于 100 万元；

（二）净资产为负；

- (三) 连续三个会计年度亏损，且亏损额逐年扩大；
- (四) 存在债券违约、债务无法按期偿还的情况；
- (五) 实际控制人失联或高级管理人员无法履职；
- (六) 拖欠员工工资或者无法支付供应商货款；
- (七) 主要生产、经营资质缺失或者无法续期，无法获得主要生产、经营要素（人员、土地、设备、原材料）。

## 四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

## 五、 风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

**(一) 市场相对集中风险** 公司的客户主要集中全国各铁路局及其下属的工务段、铁路公司等。虽然国内铁路运输行业发展前景良好，公司在细分领域的市场份额较为稳定，客户忠诚度较高，但是仍然存在对铁路部门的投资计划和财政资金拨付的影响依赖性较强，如果未来国家铁路市场相关政策发生较大变化，将会对公司业绩产生一定的影响。

**应对措施：**未来公司将紧跟铁路市场发展步伐，继续公司深挖轨道测控领域的客户需求，拓宽公司在轨道测控领域的产品线，扩大公司产品的销售和应用，为用户提供更多有附加价值的产品和服务。公司在稳固铁路系统客户的同时，积极开拓其他领域市场，除了城市轨道交通领域；同时，仍将围绕轨道测控行业，形成更专业、更高效的应用产品，打造出更立体、更精益的企业。

**(二) 核心技术人员流失风险** 核心技术人员对于公司在市场上的竞争力起到至关重要的作用。公司拥有经验丰富的技术队伍，核心技术团队较为稳定，但是随着行业的快速发展以及竞争的加剧，行业对于优秀技术人才的需求将增加。如何能够留住并吸引人才，是目前公司需要解决的问题，对公司未来的发展也至关重要，所以公司面临一定的人才流失或者短缺的风险。

**应对措施：**公司将加强企业文化建设，增强团队凝聚力；为核心技术人员提供充分的发展空间和具有竞争力的薪酬待遇，激发其工作热情；致力于营造和谐的工作氛围，增强其认同感和归属感；公司将步骤地实施人才储备计划，通过内部培养和外部引入建立后备人才队伍；同时，公司按公司的发展所需，对公司股东（公司的核心员工大部分为公司股东）进行分红，享受公司红利。

**(三) 实际控制人控制不当风险** 公司实际控制人为陶捷和谭晓云夫妇，直接或间接共持有公司4690.20万股，持股比例为78.17%。若其凭借控股地位，对公司的生产经营决策、人事任免、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他中小股东的利益带来风险。

**应对措施：**公司正积极探索建立多元化的股权结构，采取有效措施优化内部管理，通过加强对管理层培训等方式不断增强控股股东和管理层的诚信和规范意识，督促其切实遵照相关法律法规经营公司，忠诚履行职责。公司成立有董事会和监事会，对日常工作中决策事项均需先行履行表决通过。公司成立有董事会和监事会，对日常工作中决策事项均需先行履行表决通过。

**(四) 公司治理的风险** 公司设立以及挂牌后，公司逐步建立健全了法人治理结构，逐步建立健全内部控制体系。由于股份公司成立时间短，各项内部控制制度的执行需要经过一个完整经营周期的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐渐完善。随着公司的快速发展，经营规模的扩大，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要或内部控制制度未有效落实而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

**应对措施：**公司已建立健全了相关内控制度和内部管理培训机制，同时还引进了外部专业咨询机

构，目前公司处在创业板 IPO 辅导期，在主办券商的持续督导下，进一步提高了管理规范水平，公司治理风险正逐步降低。

#### **（五）应收账款余额较大的风险**

2017 年 12 月 31 日和 2016 年 12 月 31 日，公司应收账款账面价值分别为 103,736,821.02 元和 93,554,340.73 元，占当期总资产分别为 36.43% 和 49.5%。随着公司业务收入增长，应收账款余额会持续增加，如果部分客户由于经营不善不能如期支付货款，公司将面临部分应收账款不能到期收回的风险。

**应对措施：**公司已建立了《应收账款管理办法》等相关措施，不断加强应收账款的管理，缩短销售货款的回款周期，提高应收账款的质量，降低应收账款产生坏账的风险。

## **（二） 报告期内新增的风险因素**

无

## 第五节 重要事项

### 一、 重要事项索引

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

### 二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	363,185.76	271,515.77
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他		
<b>总计</b>	<b>363,185.76</b>	<b>271,515.77</b>

注：公司第一届董事会第十一次会议于 2017 年 3 月 23 日通过现场会议召开，审议通过了《关于预计 2017 年度公司日常性关联交易的议案》，主要为公司大楼服务费，停车管理费、办公室保洁费等，本事项经公司 2017 年第二临时股东大会审批，公司与关联方江西日月明实业有限公司的交易均遵循参照市场定价和公司所处园区市场行情进行协商制定的，是公允、合理的定价方式，不存在关联交易非关联化的情形。

#### （二） 承诺事项的履行情况

公司控股股东以及实际控制人承诺：	1、日月明实业、股东谭晓云对其所持股份作出自愿锁定的承
------------------	-----------------------------

诺函，承诺：“股份公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌后，在挂牌前直接或间接持有的股份分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。”

2、2015年9月16日，公司增资10位自然人股东承诺：挂牌后每年转让的公司股份不超过所持股份总数的25%。

3、2016年第一次股票发行中，33位认购人、江西日月明实业有限公司、陶捷和谭晓云共同承诺如下：如在协议转让交易下触发回购条款条件，江西日月明实业有限公司、陶捷和谭晓云有权按本次股票发行认购金额加同期存款利息回购认购人基于《股票认购协议书》取得的股份。如在做市转让交易下触发回购条款条件，江西日月明实业有限公司、陶捷和谭晓云有权要求认购人在触发条件后卖出其本次认购的全部股份，如其卖出价格低于本次发行价格，江西日月明实业有限公司、陶捷和谭晓云按差价（3.85+同期存款利息-每股卖出价格）乘以本次认购股数现金补偿给认购人；如其卖出价格高于本次发行价格，认购人按差价（每股卖出价格-3.85-同期存款利息）乘以本次认购股数现金补偿给江西日月明实业有限公司、陶捷和谭晓云。

公司董事、监事、高级管理人员承诺：

1、避免同业竞争的承诺 公司董事、监事及高级管理人员承诺不直接或间接或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，并愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。

2、关于诚信状况的承诺 公司董事、监事及高级管理人员承诺最近二年内未因违反国家法律、行政法规、部门规章等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分，不存在因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论的情形，不存在最近二年内因对所任职的公司因重大违法违规行为而被处罚负有责任的情形，以及不存在个人负有数额较大债务到期未清偿的情形，不存在最近二年内受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施的情形。

3、关于竞业禁止的承诺 公司董事、监事及高级管理人员承诺未曾因违反竞业限制、侵犯原单位知识产权、商业秘密而发生任何法律纠纷，亦不存在潜在纠纷。

4、关于是否在股东单位及公司关联方任职的书面说明 公司高级管理人员承诺未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪，财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

公司承诺：

1、2016年第一次股票发行中，公司承诺并保证在取得全国中小企业股份转让系统关于公司本次股票发行股份登记函之前不适用本次定向发行所募集的资金。

截至2016年12月31日，公司及相关人员未出现违反承诺的情况。

注：核心员工李志文2017年10月因病过世，原公司高管张志刚因个人原因于2018年3月辞职。其股票的处理详见公司在全国中小企业股份转让系统披露的公告（2017-057、2018-004、2018-05、2018-006、2018-009），相关后续情况，公司将持续跟进，并及时对外披露。

### （三） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
货币资金	保函保证金	1,153,964.90	0.41%	保函保证金
固定资产	借款抵押	9,862,649.86	3.46%	借款抵押
投资性房地产	借款抵押	6,457,693.25	2.27%	借款抵押
无形资产	借款抵押	1,962,822.84	0.69%	借款抵押
总计	-	19,437,130.85	6.83%	-

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	5,766,661	11.22%	23,568,666	29,335,327	48.89%	
	其中：控股股东、实际控制人	5,416,666	10.54%	13,568,646	18,985,312	31.64%	
	董事、监事、高管	4,045,310	7.87%	-3,400,000	645,310	1.08%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	45,633,339	88.78%	-14,968,666	30,664,673	51.11%	
	其中：控股股东、实际控制人	44,583,334	86.74%	-16,666,666	27,916,668	46.53%	
	董事、监事、高管	12,135,940	23.6%	823,000	12,958,940	21.60%	
	核心员工	-	-	730,000	730,000	1.35%	
<b>总股本</b>		51,400,000	-	8,600,000	60,000,000	-	
<b>普通股股东人数</b>							43

注：1、2017年10月，公司核心员工是李志文因病过世，其股票仍属于核心员工限售股，其股票相关后续处理详见公司公告。

2、截至2016年年底，公司新增股份尚未在中国登记结算有限公司完成登记，期初仍以发行前的5140万股列示。

#### (二) 普通股前五名或持股10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	江西日月明实业有限公司	33,585,000	-600,000	32,985,000	54.98%	16,195,000	16,790,000
2	陶捷	15,000,000	-3,400,000	11,600,000	19.33%	11,250,000	350,000
3	中车资本（天津）股权投资基金管理有限公司—中车同方（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	0	5,875,000	5,875,000	9.79%	0	5,875,000
4	谭晓云	1,415,000	902,000	2,317,000	3.86%	471,688	1,845,312
5	北京立达高新	0	1,400,000	1,400,000	2.33%	0	1,400,000

	创业投资中心 (有限合伙)						
	<b>合计</b>	<b>50,000,000</b>	<b>4,177,000</b>	<b>54,177,000</b>	<b>90.29%</b>	<b>27,916,688</b>	<b>26,260,312</b>

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：公司实际控制人陶捷、谭晓云为夫妇关系，其他股东之间无关联关系。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

### (一) 控股股东情况

公司控股股东日月明实业持有公司 32,985,000 股，占比 54.98% 的股份，是公司的控股股东。

#### 1、控股股东江西日月明实业有限公司的基本情况

江西日月明实业有限公司注册号 360000110006696，住所江西省南昌市高新区高新 4 路 999 号，法定代表人陶捷，公司类型为有限责任公司（自然人投资或控股），注册资本贰仟万元，成立于 1993 年 7 月 2 日，经营期限自 1993 年 7 月 22 日至 2043 年 7 月 20 日，经营范围为企业管理咨询，财务咨询，企业项目咨询，会议会展服务，综合技术服务；房地产开发，环境设计及施工，物业管理（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）。

2、日月明实业的股权结构为陶捷占比 85%，谭晓云占比 15%。

报告期内控股股东未发生变化。

### (二) 实际控制人情况

陶捷夫妇通过日月明实业间接持有公司 32,985,000 股，谭晓云直接持股 2,317,000 股，陶捷直接持股 11,600,000 股夫妇二人通过直接或间接共计持有公司 4690.20 万股，持股比例为 78.17%，对公司构成绝对控制，是公司的实际控制人。

实际控制人的基本情况：

1、陶捷，男，1959 年 4 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。研究生学历，毕业于中国社会科学院，享受国务院特殊津贴。1981 年 6 月至 1993 年 6 月任职于南昌大学，1993 年 7 月至今任日月明实业执行董事，1994 年 2 月至今任日月明房地产董事，2002 年 11 月至 2015 年 8 月任日月明环境董事，2004 年 1 月至今任日月明起重董事，2006 年 3 月至 2015 年 8 月任日月明有限董事兼总经理。现任公司董事长兼总经理。陶捷曾因《EBG 自行式架桥机》获得 2000 年度国家科学技术进步二等奖、《高速铁路数字化测量系统》获 2008 年度江西省科学技术进步一等奖，《高速铁路轨道平顺性保持技术》获 2016 年国家技术发明二等奖，入选为“国家科技创新创业人才”“国家高层次人才特殊支持计划领军人才”，是全国铁路专用计量器具计量技术委员会委员，江西省第六批主要学科学术和技术带头人，被评为南昌市首届科技明星，南昌国家高新开发区建区 20 周年优秀企业家。

2、谭晓云，女，1959 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。大专学历，毕业于中国广播电视大学。1983 年 7 月至 1994 年 12 月任江西长运股份有限公司会计，1995 年 1 月至 1996 年 12 月任江西省工业废物交换中心会计，1997 年 1 月至 2014 年 12 月任江西省环境监察局会计。现未在公司任职。

报告期内实际控制人未发生变化。



## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集资金	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2016年9月29日	2017年1月13日	3.85	2,600,000	10,010,000	29	0	0	0	0	否
2017年5月3日	2017年7月20日	10	6,000,000	60,000,000	1	0	0	0	0	否

### 募集资金使用情况：

2017年12月31日，募集资金账户余额为45,487,612.57元，报告期内，公司的募集不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形。

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、债券融资情况

适用 不适用

#### 债券违约情况

适用 不适用

#### 公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

### 四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行贷款	招商银行南昌分行	15,000,000.00	4.78%	2016年9月7	否

				日至 2019 年 9 月 6 日	
合计	-	15,000,000.00	-	-	-

注：本期期初银行借款为 15,000,000.00 元，归还借款 15,000,000.00 元，期末银行借款为 0 元

**违约情况**

适用 不适用

**五、 利润分配情况**

**(一) 报告期内的利润分配情况**

适用 不适用

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2017 年 5 月 26 日	2	0	0
合计			

**(二) 利润分配预案**

适用 不适用

单位：元/股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	2.5	0	0

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
陶捷	董事长、总经理	男	59	研究生	2015.8.21-2018.8.20	是
朱洪涛	董事、副总经理	男	56	研究生	2015.8.21-2018.8.20	是
孟利民	董事、副总经理	男	48	EMBA	2015.8.21-2018.8.20	是
潘丽芳	董事、副总经理	女	46	EMBA	2015.8.21-2018.8.20	是
顾云敏	董事	女	60	EMBA	2015.8.21-2018.8.20	是
熊瑞文	监事会主席	男	78	本科	2015.8.21-2018.8.20	是
罗芳	监事	女	38	本科	2015.8.21-2018.8.20	否
吴泓	职工监事	男	44	高中	2015.8.21-2018.2.26	是
张志刚	财务总监	男	47	专科	2016.8.16-2018.3.12	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

注：公司第一届董事会第十二次会议于 2017 年 4 月 26 日审议并通过，任命张志刚为公司董事会秘书，任职期限 2017 年 4 月 26 日至 2018 年 8 月 20 日，具体详见公司在全国股份转让系统披露的公告（2017-026）；2018 年 3 月 12 日，公司财务总监、董事会秘书张志刚离职，具体内容详见公司在全国中小企业股份转让系统披露的公告（2018-004）。

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间无关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
陶捷	董事长、总经理	15,000,000	-3,400,000	11,600,000	19.33%	
朱洪涛	董事、副总经理	306,250	145,000	451,250	0.75%	
孟利民	董事、副总经理	218,750	145,000	363,750	0.61%	
潘丽芳	董事、副总经	175,000	117,000	292,000	0.49%	

	理					
顾云敏	董事	131,250	88,000	219,250	0.37%	
熊瑞文	监事会主席	218,750	156,000	374,750	0.62%	
罗芳	监事	131,250	125,000	256,250	0.43%	
张志刚	财务总监、董 事会秘书	0	47,000	47,000	0.08%	
合计	-	16,181,250	-2,577,000	13,604,250	22.68%	0

### (三) 变动情况

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

注 1: 报告期内, 公司未发生董事、监事、高级管理人员离职情形, 但截至本报告披露日, 公司职工监事吴泓于 2018 年 2 月 26 日离职, 公司财务总监、董事会秘书张志刚于 2018 年 3 月 12 日离职, 具体内容详见公司在全国中小企业股份转让系统披露的公告 (2018-001、2018-004);

注 2: 2018 年 3 月 5 日, 公司 2018 年第一次职工代表大会选举杜娇娜女士为公司职工监事, 具体内容详见公司在全国中小企业股份转让系统披露的公告 (2018-002、2018-003)。

注 3: 杜娇娜简历如下: 女, 1982 年 10 月出生, 中国国籍, 无境外永久居留权, 本科学历。2004 年 2 月至 2012 年 10 月, 任南昌先锋科技有限公司行政部经理; 2012 年 10 月至今在江西日月测控科技股份有限公司任行政及项目主管。

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工 (公司及控股子公司) 基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
生产人员	22	24
销售人员	29	42
技术人员	25	29
财务人员	7	8
行政管理人员	9	10
员工总计	92	113

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	3	3
硕士	3	8
本科	26	33
专科	32	30
专科以下	28	39
员工总计	92	113

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

#### 1、人才引进

人才是公司发展的保障之一，为吸引、留住优秀人才，公司多渠道宣传企业文化，灌输公司的信念，吸引文化认同感的人才；多形式展开员工激励计划，留住公司需要的人才，促进公司良性发展。

#### 2、员工培训

公司一直十分重视员工的培训和发展工作,制定了系列的培训计划与人才培训项目,全面加强员工培训,包括新员工入职培训,新员工公司文化理念培训,不断提高公司员工素质和能力,提升员工和部门工作效率,为公司发展目标的实现提供坚实的技术和基础的保障。

#### 3、薪酬政策

公司采用 KPI 考核制度,实施项目为管控目标,将公司业绩、部门绩效、个人成果与薪酬紧密挂钩,持续激励各部门员工共同完成公司、部门与个人目标。

报告期内公司无需承担费用的离退休人员与新增离退休人员。

## (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

### 核心员工：

√适用 □不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
李德生	销售经理	26,000
李志文	销售经理	10,000
喻爱宝	销售经理	26,000
张言锋	技术支持	52,000
郭应坤	销售经理	30,000
王志勇	研发综合部经理	115,000
龚杰	技术支持部经理	78,000
吴维军	研发部经理	78,000
张苗苗	电子工程师	23,000
陈水平	机械工程师	23,000
李万泰	机械组长	10,000
卢仕山	技术支持	13,000
杜建	副主任	22,000
熊鹰	机械工程师	23,000
余思明	电子工程师	23,000
陈勇	机械装配组长	18,000
王江	计量部经理	18,000
陈家红	检验部经理	18,000
魏胤	企管中心副主任	26,000
陈婷	财务中心副主任	62,000
芦阳	财务中心出纳	18,000
段才新	证券部主任、证券事务代表	18,000

注：2017年10月，核心员工李志文因病去世，其股票在2018年3月被其妻子尧雪华、儿李想、女儿李梦继承。具体详见公司在全国中小企业股份转让系统披露的公告（2017-057、2018-005）

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

√适用 □不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
朱洪涛	副总经理	451,250
顾云敏	品管中心主任	219,250
王志勇	研发综合部经理	115,000
吴维军	软件工程师	78,000
熊鹰	机械工程师	23,000
张苗苗	电子工程师	23,000

公司核心技术人员均属于公司核心员工。

核心人员的变动情况：

无

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

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

注：公司 2017 年 1 月 24 日在全国中小企业股份转让系统对外披露了《年度报告重大差错责任追究制度》，本制度经公司第一届董事会第十次会议审议通过。

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》和《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规以及全国中小企业股份转让系统相关业务规则的要求，建立了行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

截至报告期末，公司治理实际情况基本符合中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限公司发布的有关公司治理规范性文件的要求。公司相关人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，《公司章程》包含纠纷解决等条款，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。截至报告期，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照

《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

#### 4、 公司章程的修改情况

1、2017年2月3日，公司完成工商变更登记及章程备案工作，修改了公司注册资本和持股情况。公司取得了变更后的营业执照，公司注册资本增至54,000,000元；具体详见公司在全国中小企业股份转让系统披露的公告（2017-009）。

2、2017年7月25日，公司完成工商变更登记及章程备案，修改了公司注册资本和员工持股情况。公司取得了变更后的营业执照，公司注册资本增至60,000,000万元；具体详见公司在全国中小企业股份转让系统披露的公告（2017-049）。

3、2017年8月25日，公司完成工商变更登记及章程备案，章程修改了经营范围并经公司当地的工商行政管理部门最后核准登记为：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研发、推广、咨询服务；铁路工程测量服务、铁路工程技术服务；铁路养护维修业务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。公司取得了变更后的营业执照；具体详见公司在全国中小企业股份转让系统披露的公告（2017-055）。

## （二） 三会运作情况

### 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	6	1、2017年1月24日，公司召开了第一届董事会第十次会议，会议审议通过了《关于制定<年报信息披露重大差错责任追究制度>的议案》、《关于补充确认2016年偶发性关联交易的议案》、《关于提请召开2017年第一次临时股东大会的议案》3项议案。2、2017年3月23日，公司召开了第一届董事会第十一次会议，会议审议通过了《关于续聘会计师事务所的议案》、《关于预计2017年度公司日常性关联交易的议案》、《关于提请召开2017年第二次临时股东大会的议案》3项议案。3、2017年4月26日，公司召开了第一届董事会第十二次会议，会议审议通过了《关于<公司2016年度总经理工作报告>的议案》、《关于<公司2016年度董事会工作报告>的议案》、《关于的<公司2016年年度报告及年度报告摘要>议案》、《关于<公司2016年度财务决算报告>的议案》、《关于<公司2017年度财务预算报告>的议案》、《关2016年度利润分配预案的公告》、《关于补充确认公司2016年度偶发性关联交易暨关联担保的议案》、《关于聘任公司董事会秘书的议案》、《关于会计政策变更的议案》、《关于提请召开2016年年度股东大会的议案》10项议案。4、2016年5月2日，公司召开了

		<p>第一届董事会第十三次会议，会议审议通过了《关于&lt;中车同方（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）与公司及其控股股东、实际控制人之股权投资协议&gt;的议案》、《关于&lt;股票发行方案&gt;的议案》、《关于因本次股票发行修改的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理本次股票发行相关事宜的议案》、《关于设立募集资金专项账户及签署三方监管协议的议案》项议案。5、2017年7月7日，公司召开了第一届董事会第十四次会议，会议审议通过了《关于调整公司内部组织结构的议案》、《关于公司增加经营范围及修改章程的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理本次调整经营范围相关事宜的议案》《关于召开2017年第三次临时股东大会的议案》项议案。6、2017年8月24日，公司召开了第一届董事会第十五会议，会议审议通过了《关于公司2017年半年度报告的议案》、《关于2017年半年度募集资金存放和使用情况的专项报告》2项议案。</p>
监事会	2	<p>1、2017年4月26日，公司召开了第一届监事会第五次会议，审议通过《关于&lt;公司2016年度监事会工作报告&gt;的议案》、《关于&lt;公司2016年年度报告及年度报告摘要&gt;的议案》、《关于&lt;公司2016年度财务决算报告&gt;的议案》、《关于的议案》、《关于&lt;公司2016年度利润分配预案&gt;的议案》、《关于会计政策变更的议案》6项议案。2、2017年8月24日，公司召开了第一届监事会第六次会议，审议通过了审议《关于公司2017年半年度报告的议案》1项议案。</p>
股东大会	4	<p>1、2017年2月8日，公司召开了2017年第一次临时股东大会，审议通过了《关于补充确认2016年偶发性关联交易的议案》1项议案。2、2017年4月8日，公司召开了2017年第二次临时股东大会，会议审议通过了《关于续聘会计师事务所的议案》、《关于预计2017年度公司日常性关联交易的议案》2项议案。3、2017年5月16日，公司召开了2016年年度股东大会，会议审议通过了《关于&lt;公司2016年度董事会工作报告&gt;的议案》、《关于&lt;公司2016年度监事会工作报告&gt;的议案》、《关于&lt;公司2016年度财务决算报告&gt;的议案》、《关于&lt;公司2017年度财务预算报告&gt;的议案》、《关于补充确认公司偶发性关联交易暨关联担保的议</p>

		<p>案》、《关于&lt;公司 2016 年度利润分配预案&gt;的议案》、过《关于会计政策变更的议案》、《关于&lt;中车同方（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）与公司及其控股股东、实际控制人之股权投资协议&gt;的议案》、《关于股票发行方案的议案》、《关于因本次股票发行修改&lt;公司章程&gt;的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理本次股票发行相关事宜的议案》12 项议案。4、2017 年 7 月 25 日，公司召开了 2017 年第三次临时股东大会，会议审议同了《关于公司增加经营范围及修改章程的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理本次调整经营范围相关事宜的议案》</p>
--	--	--

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。

### （三） 公司治理改进情况

公司已经严格按照《公司法》、《非上市公司监督管理办法》等相关法律、法规和规章制度的要求，并结合公司实际情况全面推行制度化、规范化管理，形成了股东大会、董事会、监事会和管理层各司其职、各负其责、相互制约的科学有效的工作机制。董事会负责审议公司的经营战略和重大决策。公司管理层在董事会的授权范围内，负责公司的日常生产经营活动。管理层和董事会之间责权关系明确。公司的各项内部控制制度较为健全，并将内控制度的检查融入到日常工作中，通过不断完善以适应公司管理和发展的需要，有效保证了公司正常的生产经营和规范化运作。公司将在今后的工作中进一步改进、完善内部控制制度，更规范的建立一系列相关制度或机构，为公司健康稳定的发展奠定基础。

### （四） 投资者关系管理情况

公司严格按照持续信息披露的规定与要求自觉履行信息披露义务，按时编制并披露各期定期报告与临时报告，确保投资者能够及时了解公司生产经营，财务状况等重要信息。公司信箱、邮箱、电话、传真均保持畅通，给予投资者以耐心的解答，记录投资者提出的意见和建议，认真做好投资者管理工作，促进企业规范运作水平的不断提升。

## 二、 内部控制

### （一） 监事会就年度内监督事项的意见

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

## (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格遵守《公司法》和《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，逐步健全和完善公司法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，

具体情况如下：

### 1、业务独立情况

公司主要从事铁路轨道精密测控产品的研发、生产、销售和服务。公司已依法建立了符合现代企业管理制度要求的法人治理结构和内部组织架构，独立进行生产、经营和管理；公司拥有独立的采购、研发、生产和销售系统，具有完整的业务流程；公司拥有独立的生产经营场所以及采购、销售部门和渠道；公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力。公司不存在依赖控股股东、实际控制人及其控制的其他企业进行生产经营的情形，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易。

### 2、公司资产独立完整

公司拥有完整的生产经营所需的必要场所与设施，合法拥有与生产经营有关的土地使用权、房屋所有权、专利技术、非专利技术、商标、生产设备以及生产配套设施等资产的所有权及使用权，具有独立的研发、采购和销售系统，具有独立生产经营的能力，不存在与股东共用经营资产的情况。公司资产产权清晰，资产界定明确，并独立于控股股东及其关联方。

### 3、公司人员独立

公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均专职在本公司工作并领取薪酬，未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事外的其他职务。财务人员未在其他企业兼职和领取报酬。公司的劳动、人事、工资管理与控股股东、实际控制人之间完全分开，建立独立的管理系统。

### 4、公司财务独立

公司拥有独立的财务部门，按照《会计法》、《企业会计准则》及其他财务会计法规、条例，结合自身实际情况，制订了财务管理制度等内部财务会计制度，建立了独立的财务核算体系，具有规范的财务会计制度和对子公司的财务管理制度，能够独立作出财务决策。公司配备了专业的财务人员，开设了独立的银行账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。

### 5、公司机构独立

公司依照《公司法》和《公司章程》设置了股东大会、董事会、监事会及总经理负责的管理层，建立了完整、独立的法人治理结构，并规范运作。公司已建立健全内部经营管理机构，建立了符合自身经营特点、独立完整的组织结构，各机构按照《公司章程》及各项规章制度独立行使经营管理职权，职责明确、工作流程清晰、相互配合、相互制约。公司生产经营场所与股东及其他关联方完全分开，与控股股东和实际控制人及其控制的其他企业间不存在机构混同的情形。

## (三) 对重大内部管理制度的评价

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

#### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	致同审字（2018）第 110ZA5819 号
审计机构名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市朝阳区建国门外大街 22 号
审计报告日期	2018 年 4 月 16 日
注册会计师姓名	叶聿稳 纪小健
会计师事务所是否变更	否
审计报告正文：	

### 审计报告

致同审字（2018）第 110ZA5819 号

江西日月明测控科技股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

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

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

#### 二、 形成审计意见的基础

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

#### 三、 其他信息

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

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

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

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

#### **四、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

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

治理层负责监督日月明公司的财务报告过程。

#### **五、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

致同会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师:叶聿稳

中国注册会计师:纪小健

中国·北京

二〇一八年四月十六日

## 二、 财务报表

### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	129,337,508.92	49,186,053.92
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	五、2	1,600,000.00	1,680,000.00
应收账款	五、3	103,736,821.02	93,554,340.73
预付款项	五、4	1,913,029.82	1,397,963.90
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	五、5	801,094.70	978,381.95
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五、6	17,012,799.69	12,762,959.78
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	-	-
<b>流动资产合计</b>	-	<b>254,401,254.15</b>	<b>159,559,700.28</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	五、7	6,457,693.25	5,043,384.26
固定资产	五、8	14,701,463.46	15,128,903.88
在建工程	五、9	73,330.19	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	五、10	6,203,262.52	6,724,866.80

开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	五、11	2,774,921.93	2,369,795.49
其他非流动资产	五、12	150,000.00	-
<b>非流动资产合计</b>	-	<b>30,360,671.35</b>	<b>29,266,950.43</b>
<b>资产总计</b>	-	<b>284,761,925.50</b>	<b>188,826,650.71</b>
<b>流动负债：</b>	-	-	-
短期借款	五、13	-	15,000,000.00
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	五、14	46,085,238.55	23,564,559.26
预收款项	五、15	238,846.64	231,016.00
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	五、16	4,635,964.57	3,356,324.04
应交税费	五、17	8,861,837.86	8,264,663.90
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	五、18	628,042.77	514,382.93
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	<b>60,449,930.39</b>	<b>50,930,946.13</b>
<b>非流动负债：</b>	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	五、19	3,670,000.00	3,170,000.00

递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	<b>3,670,000.00</b>	<b>3,170,000.00</b>
<b>负债合计</b>	-	<b>64,119,930.39</b>	<b>54,100,946.13</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>	-		
股本	五、20	60,000,000.00	54,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五、21	88,904,338.00	32,293,663.00
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五、22	8,253,765.71	4,843,204.16
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五、23	63,483,891.40	43,588,837.42
归属于母公司所有者权益合计	-	220,641,995.11	134,725,704.58
少数股东权益	-	-	-
<b>所有者权益合计</b>	-	<b>220,641,995.11</b>	<b>134,725,704.58</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	<b>284,761,925.50</b>	<b>188,826,650.71</b>

法定代表人：陶捷

主管会计工作负责人：朱耀华

会计机构负责人：陈婷

## （二） 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	五、24	<b>105,321,898.14</b>	<b>89,161,165.44</b>
其中：营业收入	-	105,321,898.14	89,161,165.44
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
<b>二、营业总成本</b>	-	<b>73,111,248.16</b>	<b>58,220,877.25</b>
其中：营业成本	五、24	46,175,727.43	37,236,345.93
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-

税金及附加	五、25	1,760,583.30	1,384,724.57
销售费用	五、26	8,067,571.19	6,963,058.41
管理费用	五、27	14,659,562.29	10,848,196.12
财务费用	五、28	226,314.28	67,612.66
资产减值损失	五、29	2,221,489.67	1,720,939.56
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“－”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益（损失以“－”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“－”号填列）	-	-	-
其他收益	五、30	6,950,169.44	
<b>三、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>	-	<b>39,160,819.42</b>	<b>30,940,288.19</b>
加：营业外收入	五、31	7,294.31	6,648,584.80
减：营业外支出	五、32	293,918.84	605.14
<b>四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b>	-	<b>38,874,194.89</b>	<b>37,588,267.85</b>
减：所得税费用	五、33	4,768,579.36	4,877,047.23
<b>五、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>	-	<b>34,105,615.53</b>	<b>32,711,220.62</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润	-	34,105,615.53	32,711,220.62
2. 终止经营净利润	-	-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益	-	-	-
2. 归属于母公司所有者的净利润	-	34,105,615.53	32,711,220.62
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
<b>七、综合收益总额</b>	-	<b>34,105,615.53</b>	<b>32,711,220.62</b>

归属于母公司所有者的综合收益总额	-	34,105,615.53	32,711,220.62
归属于少数股东的综合收益总额	-		
<b>八、每股收益：</b>	-		
（一）基本每股收益	-	0.5931	0.6337
（二）稀释每股收益	-		

法定代表人：陶捷

主管会计工作负责人：朱耀华

会计机构负责人：陈婷

### （三） 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	99,097,375.68	64,703,572.26
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
收到的税费返还	-	4,980,169.44	5,268,786.36
收到其他与经营活动有关的现金	五、34	4,887,368.64	2,599,929.60
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	<b>108,964,913.76</b>	<b>72,572,288.22</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	-	21,395,134.85	25,954,324.52
客户贷款及垫款净增加额	-	-	-
存放中央银行和同业款项净增加额	-	-	-
支付原保险合同赔付款项的现金	-	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
支付保单红利的现金	-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	-	11,370,688.20	7,471,383.25
支付的各项税费	-	16,866,227.99	11,431,746.20
支付其他与经营活动有关的现金	五、34	11,876,809.80	8,333,630.04
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	<b>61,508,860.84</b>	<b>53,191,084.01</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>47,456,052.92</b>	<b>19,381,204.21</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
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	五、34	500,000.00	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	500,000.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	913,859.67	4,537,659.60
投资支付的现金	-	-	-
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	913,859.67	4,537,659.60
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-413,859.67	-4,537,659.60
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-		
吸收投资收到的现金	-	60,000,000.00	10,010,000.00
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	-	-	15,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	60,000,000.00	25,010,000.00
偿还债务支付的现金	-	15,000,000.00	4,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	11,490,381.25	10,183,475.75
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	-	-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	26,490,381.25	14,383,475.75
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	33,509,618.75	10,626,524.25
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	80,551,812.00	25,470,068.86
加：期初现金及现金等价物余额	-	47,631,732.02	22,161,663.16
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	128,183,544.02	47,631,732.02

法定代表人：陶捷

主管会计工作负责人：朱耀华

会计机构负责人：陈婷

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	54,000,000.00	-	-	-	32,293,663.00	-	-	-	4,843,204.16	-	43,588,837.42	0.00	134,725,704.58
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	54,000,000.00	-	-	-	32,293,663.00	-	-	-	4,843,204.16	-	43,588,837.42	-	134,725,704.58
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	6,000,000.00	-	-	-	56,610,675.00	-	-	-	3,410,561.55	-	19,895,053.98	-	85,916,290.53
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	34,105,615.53	-	34,105,615.53
（二）所有者投入和减少资本	6,000,000.00	-	-	-	56,610,675.00	-	-	-	-	-	-	-	62,610,675.00
1. 股东投入的普通股	6,000,000.00	-	-	-	54,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	60,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	2,610,675.00	-	-	-	-	-	-	-	2,610,675.00

3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	3,410,561.55	-	-14,210,561.55	-	-10,800,000.00	
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	3,410,561.55	-	-3,410,561.55	-	-	
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-10,800,000.00	-	-10,800,000.00	
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. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
<b>四、本年期末余额</b>	<b>60,000,000.00</b>	-	-	-	<b>88,904,338.00</b>	-	-	<b>8,253,765.71</b>	-	<b>63,483,891.40</b>	-	<b>220,641,995.11</b>	

项目	上期		
	归属于母公司所有者权益		所有者权益
		少	

	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	数 股 东 权 益	
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	51,400,000.00	-	-	-	24,883,663.00	-	-	-	1,572,082.10	-	14,148,738.86	-	92,004,483.96
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	51,400,000.00	-	-	-	24,883,663.00	-	-	-	1,572,082.10	-	14,148,738.86	-	92,004,483.96
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,600,000.00	-	-	-	7,410,000.00	-	-	-	3,271,122.06	-	29,440,098.56	-	42,721,220.62
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	32,711,220.62	-	32,711,220.62
（二）所有者投入和减少资本	2,600,000.00	-	-	-	7,410,000.00	-	-	-	-	-	-	-	10,010,000.00
1. 股东投入的普通股	2,600,000.00	-	-	-	7,410,000.00	-	-	-	-	-	-	-	10,010,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	3,271,122.06	-	-3,271,122.06	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	3,271,122.06	-	-3,271,122.06	-	-

2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>54,000,000.00</b>	-	-	-	<b>32,293,663.00</b>	-	-	-	<b>4,843,204.16</b>	-	<b>43,588,837.42</b>	-	<b>134,725,704.58</b>

法定代表人：陶捷

主管会计工作负责人：朱耀华

会计机构负责人：陈婷

## 财务报表附注

### 一、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”）和自然人谭晓云于2006年3月17日注册成立，相应注册资本为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，所占比例90%；谭晓云出资20万元，所占比例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，所占比例97.17%；谭晓云出资85万元，所占比例2.83%。

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

2015年9月1日，本公司更名为江西日月明测控科技股份有限公司。

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

2016年1月15日，全国股转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，公司代码为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，增资完成后注册资本变更为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。

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。

本公司建立了股东会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设营销、制造、研发、企管、财务、品管、售后服务、总工室、审计等部门。

企业法人营业执照规定的经营范围：铁道机械及配件、工程机械及配件、交通运输的开发、制造、加工；计算机软、硬件开发及相关综合技术服务；电子元器件、仪器仪表销售；机械设备的租赁；城市轨道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（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可展开经营活动）。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第一届董事会第十七次会议于 2018 年 4 月 16 日批准。

## 二、财务报表的编制基础

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

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。

## 三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、以及收入确认政策，具体会计政策参见附注三、11、附注三、14 和附注三、18。

### 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 2017 年 12 月 31 日的财务状况以及 2017 年度的经营成果和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、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。

### 6、金融工具

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

#### （1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：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

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

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

### ②持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

### ③应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等（附注三、8）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

### ④可供出售金融资产

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

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

### （3）金融负债分类和计量

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

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

#### ②其他金融负债

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

### （4）金融资产减值

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

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：**A**、发行方或债务人发生严重财务困难；**B**、债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；**C**、本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；**D**、债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；**E**、因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；**F**、无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；**G**、债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；**H**、权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本；**I**、其他表明金融资产发生减值的客观证据。

#### ①以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

## ②可供出售金融资产

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

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

## ③以成本计量的金融资产

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

## （5）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。

## （6）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。

## 7、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

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

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

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

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

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

## 8、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

### （1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到 500 万元（含 500 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

(3) 按组合计提坏账准备应收款项

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

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法

对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1年以内（含1年）	5	5
1至2年（含2年）	10	10
2至3年（含3年）	30	30
3至4年（含4年）	50	50
4至5年（含5年）	80	80
5年以上	100	100

## 9、存货

### (1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、发出商品、自制半成品、委托加工物资等。

### (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。

### 10、投资性房地产

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

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

投资性房地产计提资产减值方法见附注三、16

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。

### 11、固定资产

#### (1) 固定资产确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

#### (2) 各类固定资产的折旧方法

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

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

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

(3) 固定资产计提资产减值方法见附注三、16

(4) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

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

## 12、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、16。

## 13、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。

#### 14、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利权、商标权、著作权、软件等。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法
土地使用权	40年	直线法
专利权	10年	直线法
商标权	10年	直线法
著作权	10年	直线法
软件	5年	直线法

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注三、16。

#### 15、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

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

## 16、资产减值

对投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 17、职工薪酬

### （1）职工薪酬的范围

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

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

### （2）短期薪酬

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

### （3）离职后福利

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

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划等。

除了基本养老保险、失业保险之外，本公司依据国家企业年金制度的相关政策建立企业年金计划（“年金计划”），员工可以自愿参加该年金计划。除此之外，本公司并无其他重大职工社会保障承诺。

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。

## 18、收入

### （1）收入确认的一般原则

#### ①销售商品

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

#### ②提供劳务

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

劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供的劳务总量的比例确定。

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

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

#### ③让渡资产使用权

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

### （2）收入确认的具体方法

本公司轨检仪等检测设备的销售于签署销售合同、产品发出并收到客户签认的验收单后确认产品销售收入。

本公司精调及其他技术服务按完工百分比法确认收入。

## 19、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

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

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

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

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

已确认的政府补助需要返还时，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。

## 20、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

## 21、重要会计政策、会计估计的变更

### (1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	影响金额
《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》对于 2017 年 5 月 28 日之后持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报等进行了规定，并采用未来适用法进行处理；修改了财务报表的列报，在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益等。对比较报表的列报进行了相应调整：对于当期列报的终止经营，原来作为持续经营损益列报的信息重新在比较报表中作为终止经营损益列报。	①持续经营净利润 ②终止经营净利润	-- --
根据《企业会计准则第 16 号——政府补助》(2017)，政府补助的会计处理方法从总额法改为允许采用净额法，将与资产相关的政府补助相关递延收益的摊销方式从在相关资产使用寿命内平均分配改为按照合理、系统的方法分配，并修改了政府补助的列报项目。2017 年 1 月 1 日尚未摊销完毕的政府补助和 2017 年取得的政府补助适用修订后的准则。不需提供比较信息，不对比较报表中其他收益的列报进行相应调整。	①其他收益 ②营业外收入	6,950,169.44 -6,950,169.44
根据《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会[2017]30 号)，在利润表中新增“资产处置收益”项目，反映企业出售划分为持有待售的非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）或处置组时确认的处置利得或损失，处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失，以及债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失和非货币性资产交换产生的利得或损失。对比较报表的列报进行了相应调整。	①资产处置损益 ②营业外收入 ③营业外支出	-- -- --

### (2) 重要会计估计变更

本公司本期无需要披露的重要会计估计变更。

## 四、税项

## 1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	17、6
城市维护建设税	应纳流转税额	7
企业所得税	应纳税所得额	15

## 2、税收优惠及批文

本公司由江西省工业及信息化委员会认定为软件企业，并取得编号为赣 R-2008-0007 的软件企业认定证书。根据《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发[2011]4 号）及财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号）规定，本公司销售自行开发生产的软件产品，实际税负超过 3% 部分即征即退。

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

## 五、财务报表项目注释

### 1、货币资金

项目	期末数	期初数
库存现金	8,006.57	342.10
银行存款	128,175,537.45	47,631,389.92
其他货币资金	1,153,964.90	1,554,321.90
<b>合计</b>	<b>129,337,508.92</b>	<b>49,186,053.92</b>

说明：（1）其他货币资金为保函保证金。（2）期末，本公司不存在其他抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

### 2、应收票据

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	1,600,000.00	1,680,000.00

说明：本公司不存在客观证据表明应收票据发生减值。

期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	2,000,000.00	--

说明：用于背书或贴现的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期

付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。

### 3、应收账款

#### (1) 应收账款按种类披露

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

#### 应收账款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
按组合计提坏账准备的应收账款	103,217,818.59	97.41	9,698,397.86	9.40	93,519,420.73
其中：账龄组合	103,217,818.59	97.41	9,698,397.86	9.40	93,519,420.73
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,747,560.00	2.59	2,712,640.00	98.73	34,920.00
<b>合 计</b>	<b>105,965,378.59</b>	<b>100.00</b>	<b>12,411,037.86</b>	<b>11.71</b>	<b>93,554,340.73</b>

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	87,971,871.01	76.47	4,398,593.55	5.00	83,573,277.46
1至2年	17,807,138.96	15.48	1,780,713.90	10.00	16,026,425.06
2至3年	4,847,525.00	4.21	1,454,257.50	30.00	3,393,267.50
3至4年	1,280,270.00	1.11	640,135.00	50.00	640,135.00
4至5年	518,580.00	0.46	414,864.00	80.00	103,716.00
5年以上	2,617,302.40	2.27	2,617,302.40	100.00	--
<b>合 计</b>	<b>115,042,687.37</b>	<b>100.00</b>	<b>11,305,866.35</b>	<b>9.83</b>	<b>103,736,821.02</b>

续：

账龄	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	84,979,121.19	82.33	4,248,956.06	5.00	80,730,165.13
1至2年	11,196,836.00	10.85	1,119,683.60	10.00	10,077,152.40
2至3年	2,987,604.00	2.89	896,281.20	30.00	2,091,322.80
3至4年	1,164,700.00	1.13	582,350.00	50.00	582,350.00
4至5年	192,152.00	0.19	153,721.60	80.00	38,430.40
5年以上	2,697,405.40	2.61	2,697,405.40	100.00	--
<b>合计</b>	<b>103,217,818.59</b>	<b>100.00</b>	<b>9,698,397.86</b>	<b>9.40</b>	<b>93,519,420.73</b>

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,607,468.49 元；本期转回坏账准备金额 2,680.00 元。

(3) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例%	坏账准备 期末余额
北京燕宏达铁路设备有限公司	13,043,881.00	11.08	652,194.05
九景衢铁路江西有限责任公司	7,200,000.00	6.11	360,000.00
广州铁路物资有限公司	6,627,488.00	5.63	548,381.15
中国铁路沈阳局集团有限公司沈阳高铁 工务段	3,957,163.20	3.36	197,858.16
中铁二十二局集团第二工程有限公司	3,773,648.00	3.20	188,682.40
<b>合计</b>	<b>34,602,180.20</b>	<b>29.38</b>	<b>1,947,115.76</b>

#### 4、预付款项

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	1,616,074.03	84.48	1,288,767.16	92.19
1至2年	222,759.05	11.64	62,533.75	4.47
2至3年	27,533.75	1.44	--	--
3年以上	46,662.99	2.44	46,662.99	3.34
<b>合计</b>	<b>1,913,029.82</b>	<b>100.00</b>	<b>1,397,963.90</b>	<b>100.00</b>

#### 5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	期末数
----	-----

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

其他应收款按种类披露（续）

种类	期初数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
按组合计提坏账准备的其他 应收款	1,195,980.68	100.00	217,598.73	18.19	978,381.95
其中：账龄组合	1,195,980.68	100.00	217,598.73	18.19	978,381.95

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	507,541.81	49.14	25,377.09	5.00	482,164.72
1至2年	148,287.76	14.36	14,828.78	10.00	133,458.98
2至3年	116,940.00	11.32	35,082.00	30.00	81,858.00
3至4年	199,226.00	19.29	99,613.00	50.00	99,613.00
4至5年	20,000.00	1.93	16,000.00	80.00	4,000.00
5年以上	40,896.00	3.96	40,896.00	100.00	--
<b>合计</b>	<b>1,032,891.57</b>	<b>100.00</b>	<b>231,796.87</b>	<b>22.44</b>	<b>801,094.70</b>

续：

账龄	期初数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	641,738.68	53.66	32,086.93	5.00	609,651.75
1至2年	116,940.00	9.78	11,694.00	10.00	105,246.00
2至3年	326,406.00	27.29	97,921.80	30.00	228,484.20
3至4年	70,000.00	5.85	35,000.00	50.00	35,000.00
4至5年	--	--	--	--	--
5年以上	40,896.00	3.42	40,896.00	100.00	--
<b>合计</b>	<b>1,195,980.68</b>	<b>100.00</b>	<b>217,598.73</b>	<b>18.19</b>	<b>978,381.95</b>

(2) 本期计提坏账准备金额 34,844.84 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

项 目	核销金额
实际核销的其他应收款	20,646.70

其他应收款核销情况:

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	是否由关联交易产生
李志文	备用金	20,646.70	员工去世, 备用金无法收回	总经理审批	否

(4) 其他应收款按款项性质披露

项 目	期末余额	期初余额
备用金	146,634.00	72,200.00
保证金	886,257.57	1,123,780.68
合 计	<b>1,032,891.57</b>	<b>1,195,980.68</b>

(5) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

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

## 6、存货

(1) 存货分类

存货种类	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,733,065.64	--	1,733,065.64	1,356,530.60	--	1,356,530.60
在产品	2,994,089.05	--	2,994,089.05	2,808,744.27	--	2,808,744.27
自制半成品	349,112.23	--	349,112.23	326,714.43	--	326,714.43
委托加工物资	103,301.41	--	103,301.41	148,993.92	--	148,993.92

库存商品	6,734,828.38	--	6,734,828.38	2,027,207.14	--	2,027,207.14
发出商品	5,680,259.32	581,856.34	5,098,402.98	6,094,769.42	--	6,094,769.42
<b>合 计</b>	<b>17,594,656.03</b>	<b>581,856.34</b>	<b>17,012,799.69</b>	<b>12,762,959.78</b>	<b>--</b>	<b>12,762,959.78</b>

(2) 存货跌价准备

存货种类	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
发出商品	--	581,856.34	--	--	--	581,856.34

7、投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	合 计
一、账面原值			
1. 期初余额	4,798,550.00	1,025,329.80	5,823,879.80
2. 本期增加金额	1,520,704.11	324,936.34	1,845,640.45
固定资产\无形资产转入	1,520,704.11	324,936.34	1,845,640.45
3. 本期减少金额	--	--	--
4. 期末余额	6,319,254.11	1,350,266.14	7,669,520.25
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	684,370.87	96,124.67	780,495.54
2. 本期增加金额	351,542.21	79,789.25	431,331.46
(1) 计提或摊销	134,249.47	30,371.85	164,621.32
(2) 固定资产\无形资产转入	217,292.74	49,417.40	266,710.14
3. 本期减少金额	--	--	--
4. 期末余额	1,035,913.08	175,913.92	1,211,827.00
三、账面价值			
1. 期末账面价值	5,283,341.03	1,174,352.22	6,457,693.25
2. 期初账面价值	4,114,179.13	929,205.13	5,043,384.26

说明：本公司期末投资性房地产无减值迹象，未发生减值；投资性房地产限情况见附注五、36。

## 8、固定资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	运输设备	电子设备及其他	装修费用	合 计
一、账面原值							
1. 期初余额	13,777,260.69	904,026.07	1,495,404.29	2,664,698.38	1,575,912.16	2,629,150.04	23,046,451.63
2. 本期增加金额	--	10,907.02	49,313.54	437,142.44	2,263,815.10	--	2,761,178.10
(1) 购置	--	4,133.59	29,267.54	437,142.44	90,185.45	--	560,729.02
(2) 存货转入	--	6,773.43	20,046.00	--	2,173,629.65	--	2,200,449.08
3. 本期减少金额	1,520,704.11	94,500.00	666.67	--	485,500.00	--	2,101,370.78
(1) 处置或报废	--	94,500.00	666.67	--	485,500.00	--	580,666.67
(2) 转入投资性房地产	1,520,704.11	--	--	--	--	--	1,520,704.11
4. 期末余额	12,256,556.58	820,433.09	1,544,051.16	3,101,840.82	3,354,227.26	2,629,150.04	23,706,258.95
二、累计折旧							
1. 期初余额	2,285,583.32	501,732.44	1,238,650.88	1,053,296.24	1,040,047.85	1,798,237.02	7,917,547.75
2. 本期增加金额	325,616.14	85,169.47	71,270.49	283,069.89	332,273.29	495,893.94	1,593,293.22
计提	325,616.14	85,169.47	71,270.49	283,069.89	332,273.29	495,893.94	1,593,293.22
3. 本期减少金额	217,292.74	46,938.18	666.67	--	241,147.89	--	506,045.48
(1) 处置或报废	--	46,938.18	666.67	--	241,147.89	--	288,752.74
(2) 转入投资性房地产	217,292.74	--	--	--	--	--	217,292.74
4. 期末余额	2,393,906.72	539,963.73	1,309,254.70	1,336,366.13	1,131,173.25	2,294,130.96	9,004,795.49
三、账面价值							
1. 期末账面价值	9,862,649.86	280,469.36	234,796.46	1,765,474.69	2,223,054.01	335,019.08	14,701,463.46
2. 期初账面价值	11,491,677.37	402,293.63	256,753.41	1,611,402.14	535,864.31	830,913.02	15,128,903.88

说明：本公司期末固定资产无减值迹象，未发生减值；固定资产受限情况见附注五、36。

9、在建工程

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
江西高新轨道测控产业基地建设	73,330.19	--	73,330.19	--	--	--

10、无形资产

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

说明：无形资产受限情况见附注五、36。

#### 11、递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	14,247,623.22	2,137,143.48	12,628,636.59	1,894,295.49
存货跌价准备	581,856.34	87,278.45	--	--
递延收益	3,670,000.00	550,500.00	3,170,000.00	475,500.00
<b>合 计</b>	<b>18,499,479.56</b>	<b>2,774,921.93</b>	<b>15,798,636.59</b>	<b>2,369,795.49</b>

#### 12、其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付长期资产款	150,000.00	--

#### 13、短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款	--	15,000,000.00

说明：2016年本公司以房产土地为抵押物，向招商银行借款 15,000,000.00 元，陶捷、谭晓云同时提供连带责任保证，本期已还清。

#### 14、应付账款

项 目	期末数	期初数
货 款	46,085,238.55	23,564,559.26

其中，账龄超过 1 年的重要应付账款

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

#### 15、预收款项

项 目	期末数	期初数
货 款	238,846.64	231,016.00

#### 16、应付职工薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	3,356,324.04	11,894,051.93	10,816,340.53	4,434,035.44

离职后福利-设定提存计划	--	756,276.80	554,347.67	201,929.13
<b>合 计</b>	<b>3,356,324.04</b>	<b>12,650,328.73</b>	<b>11,370,688.20</b>	<b>4,635,964.57</b>

(1) 短期薪酬

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

(2) 设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
离职后福利				
其中：1. 基本养老保险费	--	660,554.90	540,199.07	120,355.83
2. 失业保险费	--	16,059.66	14,148.60	1,911.06
3. 企业年金缴费	--	79,662.24	--	79,662.24
<b>合 计</b>	<b>--</b>	<b>756,276.80</b>	<b>554,347.67</b>	<b>201,929.13</b>

17、应交税费

税 项	期末数	期初数
增值税	4,528,009.30	3,781,735.88
营业税	--	3,300.00
企业所得税	3,650,678.67	3,751,353.62
个人所得税	17,167.57	28,461.63
城市维护建设税	316,960.65	329,632.92
教育费附加	226,400.46	235,452.09
印花税	16,336.11	20,985.58
房产税	69,264.64	76,721.72
土地使用税	37,020.46	37,020.46
<b>合 计</b>	<b>8,861,837.86</b>	<b>8,264,663.90</b>

## 18、其他应付款

项 目	期末数	期初数
押 金	500,000.00	500,000.00
应付费	128,042.77	14,382.93
<b>合 计</b>	<b>628,042.77</b>	<b>514,382.93</b>

其中，账龄超过1年的重要其他应付款

项 目	金额	未偿还或未结转的原因
北京麦格天宝科技股份有限公司	500,000.00	押金，合同未执行完毕

## 19、递延收益

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	3,170,000.00	500,000.00	--	3,670,000.00	政府拨款

说明：计入递延收益的政府补助详见附注十一。

## 20、股本（单位：万股）

项 目	期初数	本期增减（+、-）				小计	期末数
		发行新股	送股公积金转股	其他			
股份总数	5,400.00	600.00	--	--	--	600.00	6,000.00

说明：本公司本期发行股份 600.00 万股，由中车同方（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）出资 6,000.00 万元认购，其中股本增加 600.00 万元，资本公积-股本溢价增加 5,400.00 万元。本次增资经致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具致同验字（2017）第 110ZC0191 号验资报告予以验证。

## 21、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	32,293,663.00	56,610,675.00	--	88,904,338.00

说明：

（1）本期中车同方（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）对本公司增资增加股本溢价 5,400.00 万元。

（2）股份支付增加资本公积 2,610,675.00 元，2,610,675.00 详见附注八。

## 22、盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

法定盈余公积	4,843,204.16	3,410,561.55	--	8,253,765.71
--------	--------------	--------------	----	--------------

说明：盈余公积本期增加系按照净利润的 10%提取法定盈余公积。

### 23、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
期初未分配利润	43,588,837.42	14,148,738.86	
加：本期净利润	34,105,615.53	32,711,220.62	
减：提取法定盈余公积	3,410,561.55	3,271,122.06	10%
应付普通股股利	10,800,000.00	--	
期末未分配利润	63,483,891.40	43,588,837.42	

### 24、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	100,609,479.57	45,051,923.44	85,258,395.27	36,176,796.87
其他业务	4,712,418.57	1,123,803.99	3,902,770.17	1,059,549.06

#### (1) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
0 级轨检仪	35,074,530.24	8,481,560.94	34,292,709.39	8,478,892.61
1 级轨检仪	32,077,752.50	12,653,457.51	19,584,786.32	8,460,131.96
轨道检测设备组合	15,752,342.71	14,254,740.66	16,230,716.24	12,414,322.93
其他检测设备	2,198,401.71	732,579.59	7,966,666.72	4,576,039.58
精调及其他技术服务	15,506,452.41	8,929,584.74	7,183,516.60	2,247,409.79
<b>合 计</b>	<b>100,609,479.57</b>	<b>45,051,923.44</b>	<b>85,258,395.27</b>	<b>36,176,796.87</b>

#### (2) 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华北地区	28,181,156.28	12,850,068.45	30,473,042.81	15,451,508.04
华东地区	9,310,577.49	4,218,367.32	7,860,819.68	3,371,709.37
西北地区	6,541,449.16	2,462,426.40	11,167,071.43	5,931,674.84
西南地区	4,715,620.40	2,463,452.51	13,042,718.64	3,262,167.73

中南地区	18,611,138.15	7,021,750.35	15,787,392.26	6,230,905.08
东北地区	33,249,538.09	16,035,858.41	6,927,350.45	1,928,831.81
<b>合 计</b>	<b>100,609,479.57</b>	<b>45,051,923.44</b>	<b>85,258,395.27</b>	<b>36,176,796.87</b>

(3) 前五名客户营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占全部营业收入比例%
北京燕宏达铁路设备有限公司	11,832,376.91	11.23
中铁二十二局集团第二工程有限公司	8,155,773.55	7.74
九景衢铁路江西有限责任公司	7,008,547.02	6.65
中国铁路沈阳局集团有限公司沈阳高铁工务段	3,733,172.83	3.54
云南易通达机械有限公司	3,333,333.34	3.16
<b>合 计</b>	<b>34,063,203.65</b>	<b>32.32</b>

25、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税	--	26,345.09
城市维护建设税	739,444.67	629,790.86
教育费附加	528,174.77	449,909.16
房产税	264,678.40	161,224.20
土地使用税	148,081.84	84,372.62
车船使用税	7,380.00	2,400.00
印花税	72,823.62	30,682.64
<b>合 计</b>	<b>1,760,583.30</b>	<b>1,384,724.57</b>

## 26、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,414,124.60	2,845,403.46
三包费用	977,291.35	1,378,470.06
差旅费	846,581.17	909,609.16
投标费	574,967.49	231,369.57
业务招待费	452,855.19	207,317.20
运输费	246,217.87	182,920.68
折旧和摊销	177,976.71	9,204.60
广告宣传费	56,198.54	332,038.73
参展费	--	233,549.86
咨询服务费	--	385,186.88
其 他	321,358.27	247,988.21
<b>合 计</b>	<b>8,067,571.19</b>	<b>6,963,058.41</b>

## 27、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
研发费	7,087,087.11	5,391,671.84
职工薪酬	2,180,827.34	1,945,027.05
股份支付	2,610,675.00	--
折旧和摊销	929,505.64	1,133,592.99
中介费	450,396.23	349,013.43
业务招待费	169,479.15	70,238.69
物业费	271,515.77	140,000.00
差旅费	102,897.23	148,849.84
会议费	66,055.77	488,954.14
办公费	60,783.94	83,826.25
税 金	--	191,259.15
其 他	730,339.11	905,762.74
<b>合 计</b>	<b>14,659,562.29</b>	<b>10,848,196.12</b>

## 28、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	690,381.25	183,475.75
减：利息收入	486,608.33	135,375.12

手续费及其他	22,541.36	19,512.03
<b>合 计</b>	<b>226,314.28</b>	<b>67,612.66</b>

## 29、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,639,633.33	1,626,419.09
存货跌价损失	581,856.34	94,520.47
<b>合 计</b>	<b>2,221,489.67</b>	<b>1,720,939.56</b>

## 30、其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
增值税即征即退	4,980,169.44	--	与收益相 关
上市公司奖励经费	1,500,000.00	--	与收益相 关
管委会纳税重大奖励	200,000.00	--	与收益相 关
高企证书市级奖励	100,000.00	--	与收益相 关
国家技术发明二等奖	100,000.00	--	与收益相 关
管委会科技创新企业奖	50,000.00	--	与收益相 关
优秀新产品奖励	20,000.00	--	与收益相 关
<b>合 计</b>	<b>6,950,169.44</b>	<b>--</b>	

说明：政府补助的具体信息，详见附注十一；作为经常性损益的政府补助，具体原因见附注十二、1。

## 31、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	--	6,586,286.36	--
其 他	7,294.31	62,298.44	7,294.31
<b>合 计</b>	<b>7,294.31</b>	<b>6,648,584.80</b>	<b>7,294.31</b>

其中，政府补助明细如下：

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

增值税即征即退	--	5,268,786.36	与收益相关
技术项目资金及奖	--	1,317,500.00	与收益相关
<b>合 计</b>	<b>--</b>	<b>6,586,286.36</b>	

说明：计入营业外收入的政府补助情况，详见附注十一；作为经常性损益的政府补助，具体原因见附注十二、1。

### 32、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产毁损报废损 失	291,913.93	--	291,913.93
其 他	2,004.91	605.14	2,004.91
<b>合 计</b>	<b>293,918.84</b>	<b>605.14</b>	<b>293,918.84</b>

### 33、所得税费用

#### (1) 所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	5,173,705.80	4,767,376.59
递延所得税费用	-405,126.44	109,670.64
<b>合 计</b>	<b>4,768,579.36</b>	<b>4,877,047.23</b>

#### (2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	38,874,194.89	37,588,267.85
按适用税率计算的所得税费用	5,831,129.23	5,638,240.18
无须纳税的收入（以“-”填列）	-747,025.42	-790,317.95
不可抵扣的成本、费用和损失	478,496.15	432,785.16
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填 列）	-794,020.60	-403,660.16
所得税费用	4,768,579.36	4,877,047.23

### 34、现金流量表项目注释

#### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
往来款	287,505.76	187,242.37
保证金	2,135,960.24	948,600.00
政府补助	1,970,000.00	1,317,500.00

利息收入	486,608.33	135,375.12
其他营业外收入	7,294.31	11,212.11
<b>合计</b>	<b>4,887,368.64</b>	<b>2,599,929.60</b>

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
往来款	298,799.82	1,762,521.77
销售管理费用	9,960,302.88	4,889,479.44
保证金	1,498,080.13	1,662,116.80
备用金	95,080.70	--
其他营业外支出	2,004.91	--
手续费	22,541.36	19,512.03
<b>合 计</b>	<b>11,876,809.80</b>	<b>8,333,630.04</b>

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	500,000.00	--

35、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	34,105,615.53	32,711,220.62
加：资产减值准备	2,221,489.67	1,720,939.56
固定资产折旧、投资性房地产折旧	1,757,914.54	2,060,062.95
无形资产摊销	278,578.50	220,336.16
长期待摊费用摊销	--	--
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的 损失（收益以“-”号填列）	--	--
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	291,913.93	--
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	--	--
财务费用（收益以“-”号填列）	690,381.25	183,475.75
投资损失（收益以“-”号填列）	--	--
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-405,126.44	109,670.64
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	--	--
存货的减少（增加以“-”号填列）	-7,032,145.33	-440,718.65

经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-11,679,535.29	-24,259,046.35
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	24,616,291.56	7,075,263.53
其他	2,610,675.00	--
经营活动产生的现金流量净额	47,456,052.92	19,381,204.21

## 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	128,183,544.02	47,631,732.02
减：现金的期初余额	47,631,732.02	22,161,663.16
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	80,551,812.00	25,470,068.86

说明：2017年度本公司背书转让销售商品收到的银行承兑汇票 1,062.96 万元。

### （2）现金及现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	128,183,544.02	47,631,732.02
其中：库存现金	8,006.57	342.10
可随时用于支付的银行存款	128,175,537.45	47,631,389.92
二、现金等价物	--	--
三、期末现金及现金等价物余额	128,183,544.02	47,631,732.02

## 36、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,153,964.90	保函保证金
固定资产	9,862,649.86	借款抵押
投资性房地产	6,457,693.25	借款抵押
无形资产	1,962,822.84	借款抵押
合 计	19,437,130.85	

## 六、金融工具及风险管理

本公司各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风

险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险。

### (1) 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、衍生金融工具和应收款项等。

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。

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 29.38% (2016 年：36.23%)；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 50.28% (2016 年：62.07%)。

### (2) 流动性风险

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

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

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2017 年 12 月 31 日，本公司尚未使用的银行借款额度为人民币 3,000.00 万元（2016 年 12 月 31 日：人民币 1,500.00 万元）。

### （3）市场风险

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

#### ①利率风险

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

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

#### ②汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

## 2、资本管理

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

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

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2017 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 22.52%（2016 年 12 月 31 日：28.65%）。

## 七、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公 司持股比例%	母公司对本公 司表决权比 例%
日月明实业	江西南 昌	制造企业	2,000.00	54.975	54.975

本公司最终控制方是自然人陶捷。

## 2、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

## 3、关联交易情况

### (1) 关联采购情况

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
日月明实业	物业服务	271,515.77	140,000.00

说明：本公司从关联方接受物业服务按市场价格结算。

### (2) 关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 7 人，上期关键管理人员 7 人，支付薪酬情况见下表(单位：万元)：

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	226.96	190.77

## 八、股份支付

2016 年 11 月 7 日，本公司发行股票 260.00 万股，其中由本公司员工朱洪涛等 33 人认购 169.80 万股，认购价格为每股 3.85 元。协议约定自认购完成之日起，上述员工需在本公司任职期达到 4 年。上述新增股份于 2017 年 1 月 13 日在全国股份转让系统挂牌。

2017 年 5 月 20 日，中车同方（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）以每股 10 元的价格向本公司增资。本公司以此为公允价值，并根据期末上述员工持有的该部分股票数量 169.80 万股确认本期股份支付影响，增加管理费用和资本公积 2,610,675.00 元。

## 九、承诺及或有事项

### 1、重要的承诺事项

截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司不存在应披露的承诺事项。

### 2、或有事项

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

## 十、资产负债表日后事项

截至 2018 年 4 月 16 日止，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

## 十一、其他重要事项

### 政府补助

#### 1、计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	期初金额	本期新增 补助金额	本期结转计 入损益的金 额	期末金额	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	财政拨款	3,170,000.00	--	--	3,170,000.00	与资产相关
钢轨磨耗测量系统技术试验条件能力提升项目拨款	财政拨款	--	500,000.00	--	500,000.00	与资产相关
<b>合计</b>		<b>3,170,000.00</b>	<b>500,000.00</b>	<b>--</b>	<b>3,670,000.00</b>	

#### 2、采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	本期计入 损益的金 额	本期计入损益 的列报项目	与资产相关/ 与收益相关
增值税即征即退	财政拨款	4,980,169.44	其他收益	与收益相关
上市公司奖励经费	财政拨款	1,500,000.00	其他收益	与收益相关
管委会纳税重大奖励	财政拨款	200,000.00	其他收益	与收益相关
高企证书获市级奖励	财政拨款	100,000.00	其他收益	与收益相关
国家技术发明二等奖	财政拨款	100,000.00	其他收益	与收益相关
管委会科技创新企业奖	财政拨款	50,000.00	其他收益	与收益相关
优秀新产品奖励	财政拨款	20,000.00	其他收益	与收益相关
<b>合计</b>		<b>6,950,169.44</b>		

## 十二、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
非流动性资产报废损益	-291,913.93	附注五、32
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	1,970,000.00	附注五、30
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,289.40	附注五、31、32
非经常性损益总额	1,683,375.47	
减: 非经常性损益的所得税影响数	252,506.32	
非经常性损益净额	1,430,869.15	

经常性损益的政府补助项目

项 目	涉及金额	原因
增值税即征即退	4,980,169.44	税收优惠

## 2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益 率%	基本每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	18.76	0.5931
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.97	0.5683

江西日月明测控科技股份有限公司

2018年4月16日

附：

### 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司证券部（董事会办公室）



附：

### 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司证券部（董事会办公室）