(上 捺 D17 版)

信息披露DISCLOSURE

序号	单位名称	1年以上应 收账款余额	占1年以上 应收账款的 比例	截至 2023 年 5 月 31 日 回 款金額	款项性质	长账龄的原因	历史逾期情况
1	中铁上海设计院集 团有限公司	1,043.79	13.33%	92.18	货款	客户为项目总包单 位,结算审计未完成, 陆续付款中	长期合作,历史存在 逾期情况,但未发生 实际坏账损失
2	宝钢工程技术集团 有限公司	654.40	8.36%	271.49	货款	客户为项目总包单 位,结算审计未完成, 陆续付款中	长期合作,历史存在 逾期情况,但未发生 实际坏账损失
3	吕梁东义集团煤气 化有限公司	559.30	7.15%	479.40	货款	客户资金紧张,回款 放缓	长期合作,历史存在 逾期情况,但未发生 实际坏账损失
4	安徽恒源煤电股份 有限公司	490.09	6.26%	443.53	货款	客户内部审计未完成,推迟付款	长期合作,历史存在 逾期情况,但未发生 实际坏账损失
5	合肥卓瑞信息技术 有限公司	455.70	5.82%	50.00	货款	根据合同约定未到付 款期限	未逾期
6	本钢板材股份有限 公司	269.42	3.44%	=	货款	受钢铁行业业绩影响,回款放缓	长期合作,历史存在 逾期情况,但未发生 实际坏账损失
7	中交(天津)轨道交 通工程建设有限公 司	267.59	3.42%	250.00	货款	客户为项目总包单 位,结算审计未完成, 陆续付款中	长期合作,历史存在 逾期情况,但未发生 实际坏账损失
8	鹤壁煤电股份有限 公司	229.63	2.93%	20.00	货款	客户资金紧张,每年 均有回款	长期合作,历史存在 逾期情况,但未发生 实际坏账损失
9	沈阳工务物资有限 公司	209.00	2.67%	=	货款	客户为总包方,其未 收到业主方款项,故 未支付	已逾期,公司已全额 计提坏账
10	成都星云智联科技 有限公司	204.20	2.61%	100.00	货款	受钢铁行业业绩影响,业主方回款放缓	长期合作,历史存在 逾期情况,但未发生 实际坏账损失
合计		4,383.11	55.99%	1,706.60	_	_	_

2. 间行业引比公司请你,说房外账准备打造是省先分 (1)同行业可比公司应收账款账龄情况 2022 年末,公司应收账款账龄分布与同行业可比公司对比如下:								
公司名称	1年以内	1-2年	2-3年	3-4年	4-5年	5年以上		
中国通号	68.42%	17.21%	7.20%	7.18%	18%			
交控科技	64.56%	18.00%	8.39%	3.12%	4.86%	1.07%		
梅安森	56.87%	16.38%	12.24%	6.82%	1.96%	5.74%		
天地科技	62.95%	16.80%	7.46%	3.89%	2.18%	6.71%		
精准信息	71.96%	17.17%	3.04%	4.94%	0.97%	1.92%		
龙软科技	57.93%	23.30%	11.33%	1.11%	1.52%	4.81%		
平均值	63.78%	18.14%	8.28%	4.51%	3.11%	4.57%		
中位数	63.76%	17.19%	7.93%	4.42%	2.07%	5.28%		
公司	75.51%	15.27%	7.38%	0.90%	0.13%	0.81%		

注:1、数据来源于同行业可比公司年度报告;2、中国通号年度报告应收账数账龄分为1年以内、1-2年,2-3年与3年以上。由上表可知、公司应收账款余额中账龄1年以内的占比75.51%、3年以内的占比98.16%、均高于同行业可比公司。应收账款质量较好。

(2)接	北公司,应明 账龄组合记 年末,公司	十提的坏	胀准备比		归同行。	业公司对比	列示如下:	
公司名称	2022 年末順	K龄分布的均	账准备计抗	2022 年期末坏	备注			
公司石桥	1年以内	1-2年	2-3年	3-4年	4-5年	5年以上	账准备计提比例	HCL.
中国通号	0.50%	5.00%	10.00%	48.14%			4.96%	_
交控科技	9.26%	44.73%	75.63%	100.00%			9.97%	逾期账龄
梅安森	2.96%	7.99%	16.61%	24.77%	63.00%	100.00%	12.86%	_
天地科技	5.00%	10.00%	20.00%	50.00%	80.00%	100.00%	20.28%	
	2.33%	10.00%	30.00%	100.00%	•			应收账款组合 1:应收 军工或军品合作单位 客户
精准信息	± 5.03% 11.38% 27.09% 63.5		63.97%	91.33%	100.00%	12.82%	应收账款组合 2:应收 国有企业客户	
	6.04%	14.16%	28.72%	84.22%	94.21%	100.00%		应收账款组合 3:应收 其他客户
龙软科技	7.75%	15.36%	29.89%	53.94%	80.46%	100.00%	17.20%	_

本公司 5.00% 10.00% 20.00% 50.00% 100.00% 8.14% — 注1.数据来源于同行业可比公司 2022 年年度报告; 注2. 交轮科技校应以账款逾期的账龄计据处课、其中 2022 年末,未逾期的计提比例为 2.60%。逾期 1年以内的计提上例为 2.66%。逾期 1-2 年的计提比例为 44.73%。逾期 2-3 年的计提比例为 75.63%。逾期 3年以上的计据比例为 100.00% 50.00%。2022 年末,入司账龄分布的环账帐者计量比例与同行业可比公司相比无重大差异,按照应收账款账龄组合计据环帐准备比例为 8.14%。主要系公司应收账款账龄主要集中在1年以内,与同行业可比公司相比分于舍理区间内。 3.是否符合新金融工具律则关于预期信用损失的规范要求新金融工具律则关于预期信用损失的规范要求新金融工具律则关于预期信用损失的规范要求新金融工具律则关于预期信用损失的规范要求新金融工具体则不完成自己收账款账龄主要集中在1年以内,与同行业可比公司相比公司相比公司相比为于合理区间内。 3.是否符合新金融工具律则关于预期信用损失的规范表现,采用简化的方法将整个存续期内预期信用损失的累计变动储入为减值为法从已发生损失搬型变为领期信用损失模型。预期信用损失的累计变动储分运输量,与基础的或值格各矩阵的,对证方法经验是心收账款组合的重要信用风险转位,采用处源的是心收账款组合的重要信用风险转位,不可以继续的或值格各矩阵的,我据信用风险转征划分组合,划分账龄区间,计算历史期间内环账金额。参照历史信用损失等处,并根据前继性信计可以增整、计算经帐款间的计算历史期期信用损失率对服表,据此计据心收账款或值格名,划分账龄区间,计算可史期间方来以为,对于发现计算不以,并不可以使率,第三步,划分组合,以账龄为基础,确定计算历史损失率的历史数据;第二步,划分组合,以账龄为基础,确定计算历史损失率。第二步,以必收账款和明期损失率或为使来。第二步,以必收账款和明期偿任信息前略还历史损失率。第五步,以后收账款和预期损失。具体计算过程如下:

10.00% 20.00% 50.00% 80.00% 100.00% 8.14%

程如门 7下: (1)计算迁徙率 1)期末各时点账龄分布情况: 单位:万元

平田:カル									
账龄	2019 年末余額		2020 年末余額		20	021年末余額	20	122 年末余額	
1年以内	7,481.97	7,481.97		10,957.97		16,258.39		1,133.23	
1-2年	866.33		1,335.15		3,835.73		4,	880.23	
2-3年	521.63		414.19		39	07.85	2,	358.41	
3-4年	0.40		329.63		13	88.72	28	18.55	
4-5年	170.31		0.13		24	248.52		i.00	
5年以上	108.66		124.36		88	3.76	25	7.64	
2)根据上	表的数据计算迁徙率	四如	下:						
账龄	2019 年至 2020 年迁徙率	Ē	2020 年至 2021 年	迁徙率		2021 年至 2022 年迁	徙率	3 年平均迁徙率	
1年以内	17.84%		35.00%			30.02%		27.62%	
1-2年	47.81%	29.80%			61.49%			46.36%	
2-3年	63.19%	33.49%		72.53%			56.40%		
3-4年	31.65%	75.39%				31.00%		46.01%	
4-5年	30.52%		96.17%		84.43%			70.37%	
5年以上	100.00%		100.00%		100.00%			100.00%	
(2)结合公	司账龄划分计算的	迁徙	走率,确定历史	损失率	ž,	预期损失率:		·	
账龄	平均迁徙率	历5	史损失率	预期报	失	率(理论值)	公司 失率	公司实际执行的预期信用损 失率	
1年以内	27.62%	2.3	4%	2.46%			5.00%	5.00%	
1-2年	46.36%	8.4	7%	8.89%			10.00	96	
2-3年	56.40%	18.3	26%	19.18%	Ь		20.00	20.00%	
3-4年	46.01%	32	38%	34.00%	34.00%		50.00	50.00%	
4-5年	70.37%	70	37%	73.89%	Ь		80.00	96	
e de Princi	100,000	100	0000	100.00	nor.		100.000		

注:1.1 年以内历史损失率=1 年以内平均迁徙率*(1-2 年平均迁徙率)*(2-3 年平均迁徙率)*(3-4 年平均迁徙率)*(4-5 年平均迁徙率)*(3-4 年平均迁徙率)*(4-5 年平均迁徙率)*(3-4 年平均迁徙率)*(4-5 年平均迁徙率)*(3-4 年平均迁徙率)*(3-4 年平均迁徙率)*(3-4 年平均迁徙率)*(3-4 年平均迁徙率)*(3-5 年平均迁徙率)*(3-6 年平均迁徙率)*(4-5 年平均迁徙平)*(4-5 年平均迁徙平)*(4-5 年平均迁徙至)*(4-5 类推。
2.基于当前经济形势及以往经验判断,预计预期损失率很可能比历史损失率高 5%,即预期损失率历史损失率(145%)从上表可知、公司实际执行的预期信用损失率与预期损失率(理论值)差异较小,坏账计提充分,符合新金融工具推削关于预期信用损失的规范要求。
— 持续管导机场核查情况
(一)核查程序
按同一控制口径列示前五大应收账额对应的客户名称、账面余额、账龄、合同约定的回款时间及期后回数情况

)核查程序 了解与应收账款减值相关的关键内部控制,评价这些控制的设计,确定其是否得到执行,并测

1.了解与应收账款减值相关的关键内部控制,评价这些控制的设计,确定其是否得到执行,并测试相关内部控制的运行有效性;
2.获取公司 2022 年末应收账款明细表,核对前五大应收账款对应的客户信息,并查阅主要销售合同中约定的回款时间,了解公司填贴信用放策,并获取主要客户回款信息,并查阅主要销售3.了解公司预期信用损失率计算过程,检查公司用以构成相关判断的资料是否准确,合理,包括用于计算历史损失率的数据的准确性、预期信用损失是否接自前经济状况和前瞻性资料进行适当调整以及是否行合新金融工具准则关于预期信用损失是否接自前经济状况和前瞻性资料进行适当调整以及是否行合新金融工具准则关于预期信用损失的就变要;
4.获取应收账款账龄明细表,分析检查账龄划分是否正确,并对长账龄的应收账款客户进行分析,询问相关入员,了解交易背景,历史合作情况以及未偿还阅过。
5.复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况,评价管理层过往预测分值编性。以选取特定项目的方式检查主要客户的回款凭单、检查应收账款的期后回款情况,评价创时推验应收账款环涨准备的合理性;

作题以来感得我们想让自己是正式。 6.通过企查查等网站查阅相关多户的基本情况,了解客户相关的生产、信用、诉讼等公开信息; 7.查询同行业可比公司环账准备政策及计提情况,对比分析公司环账准备计提是否充分。

问题 4.大丁沙应间本购 报告期内,公司向前五大供应商采购金额合计占营业成本的 26%,应付账款和应付票据合计 20,327.50 万元,同比增长 59%,占营业成本的 106%。请公司:(1)列示前五大供应商的名称及采购内

/ 這问時门樂中代公司中國定確確以東及日復時仍,对比方例公司外應推確打發定百九方。 (二)核查意见 经核查,年审会计师认为: 1、公司已按同一控制口径列示前五大应收账款对应的客户名称、账面余额、账龄、合同约定的回 款时间及期后回款情况; 2.公司或收账款环账准备计提充分,符合新金融工具准则关于预期信用损失的规范要求。 问题 4、关于换运商采购。

容、并说明较上年变化情况及原因;(2)结合公司付款政策、对公司的信用政策、2022年末应付账款前五大供应商名称、说明应付账款变动的原因。
【回复】
一、公司回复
(一)例示前五大供应商的名称及采购内容,并说明较上年变化情况及原因
1.例示前五大供应商的名称及采购内容
2021年度、2022年度、公司前五大供应商的采购情况如下:
单位:万元

	*DL:7J7L						
序号 客户名称		采购内容	2022 年度		2021 年度		
17.5	各厂石桥	水鸡合	采购金额	排名	采购金额	排名	
1	安徽威发信息科技 有限公司	无线控制器 、核心交换机 、区间路由器设备、Paloalto 防火墙等	2,948.27	1	21.32	10 名外	
2	北斗天地股份有限 公司	矿用隔爆兼本安视频控制箱、车载摄像仪、 矿用本安型车载终端、用本安型手机、电子 标签、车辆标识卡等	752.12	2	347.55	6	
3	上海圆强计算机有 限公司	Pure Storage 存储	595.30	3	-	_	
4	马鞍山华拓科技有 限公司	镀锌管、165哈弗节、微机接口、镀锌钢管接口、技术服务费、道口控制箱等	516.69	4	78.84	10 名外	
5	南京英盟电子有限 公司	集成电路、DC-DC 电源、芯片驱动放大器等	421.77	5	211.16	10 名外	
6	安徽中讯科技发展 股份有限公司	多媒体教室、4k 摄像机、幕布、投影机、12.5 寸桌面式无纸化办公触控终端等	216.44	10 名外	587.75	1	
7	郑州市欣鑫铁路器 材有限公司	电缆、变压器箱、基础钩头螺栓、信号电缆、 室外设备信号机等	170.06	10 名外	569.65	2	
8	华博胜讯信息科技 股份有限公司	校级管理平台建设设备、智慧教室公共设备、常态化教室设备、研讨型智慧教室设备 等	=	_	474.22	3	
9	天津智超星信号技 术有限公司	电源屏、25HZ 防护盒、防雷组合等	253.10	10 名外	463.25	4	
10	江苏中铁华阳银河 电缆有限公司	信号电缆	351.94	9	352.53	5	
2	前五大供应商变	: 計情况及原因					

2. 前五大供应商变对情况及原因 公司结合销售合同和市场预测制定采购计划,由于公司销售的产品定制化程度高、不同项目的建设内容不同、项目配管需求不同、导致公司每年的原材料采购内容与结构存在一定差异,进而导致每年的规应商存在一定免疫功。 2021年度、2022年度、公司前五大供应商的变动原因如下: (1)冷量或设信息科技有限公司、2022年度。公司贯当合 N1A3 办公栋网络设备采购项目"需要大量无线控制器,核心交换机等都件,从而加大了对安徽政发信息科技有限公司的采购。 (2)此十天地股份有限公司。2022年度、公司因部分矿井运输监控项目销售规模的增加,对矿用本安型车载终端。矿用本安型银橡仪等设备需求增加。对北半天地股份有限公司的采购需求增加。 (3)上海圆强计算和有限公司。2022年度,含为基成电路存储总采购项目对 Pure Storage 存储设备有采购需求、公司从上海圆强计算机有限公司进行相关采购。 (4)里歇川华籽科技有限公司。2022年度,将为建成生路存储总采购项目对 Dure Storage 存储设备有采购需求、公司从上海圆强计算机有限公司进行相关采购。 (4)里歇川华籽科技有限公司。2022年度,铁路能监项目下道口项目增加对微机接口、镀锌钢管接口等部件的需求数量、对马鞍山华籽科技有限公司的采购需求增加。

(5) 開尿央溫电寸自喉公司: 2024 午度, 2019回9993.1.100 映需未增加。 (6)安徽中讯科技发展股份有限公司; 2021 年度, 公司为国防科技大学信息化教学楼教室设备设施建设项目, 会议室智能化升级改造等项目, 向安徽中讯科技发展股份有限公司采购多媒体教室、多媒体讲合、无线投屏器, 电动靠等设备, 导致公司 2021 年度对安徽中讯科技发展股份有限公司的采购。 额较大
(7) 判州市欣鑫铁路器材有限公司: 2021 年度,攀钢铁路信号计算机联锁系统改造。马钢北区填平 补齐铁路规划改造工程等工业铁路信号控制与智能调度项目对信号电缆、钢轨接续线、电动转辙机安 装装置等部件需求较大、导致公司 2021 年度对郑州市欣鑫铁路器材有限公司的采购额较大。 (8) 华博胜讯信息科技股份有限公司: 2021 年度、公司为安徽建筑大学智慧教室建设项目增加了 校级管理平台建设设备、智慧教室公共设备等相关采购、,导致公司 2021 年度对华博胜讯信息科技股份有限公司的采购额较大。 (9) 天津智超星信号技术有限公司: 2021 年度、公司工业铁路板块下的攀钢铁路信号计算机联锁 系统改造、元立金属铁路信号改造等项目对电源屏的需求量增加,导致公司 2021 年度对天津智超星 信号技术自限公司的采购额较大。

1、2021年末、2022年末,公司应付账款前五大供应商的付款政策、对公司的信用政策情况如下:

	位:万兀				
序号	供应商名称	2022 年末 余額	2021 年末余 额	付款政策	对公司的信用政策
1	安徽威发信息科技有限公司	3,126.46	=	按合同约定	分期付款,甲方在签订合同后收到最终用户货款 后,同比例分批向乙方支付
2	郑州市欣鑫铁路器材有限公司	671.46	835.39	按合同约定	货到验收合格后,由需方向供方发出付款通知 (书面或口头)、供方接到需方付款通知后提供的 全额增值股炭票(13%)、需方付全款;服务费为根 据项目回款情况等比例支付
3	天津智超星信号技术有限 公司	520.28	406.35	按合同约定	大多数付款方式为"货到验收合格后,由需方向 供方发出付款通知;中面或口头),供方接到需方 付款通知后提供的全额增值税发票(13%),需方 付金款"个别合同办理了预付款、货到验收合格 后凭全额增值税发票(13%),付清尾款
4	北斗天地股份有限公司	520.68	275.66	按合同约定	合同签订后支付货款 90%;余款 10%留作质保金,质保期满后支付;付款前供方提供合同原件及全额增值税专用发票(13%)
5	马鞍山华拓科技有限公司	449.31	51.81	按合同约定	川化和湛江港项目预付 30%, 其余均为货到验收合格后 由需方向供方发出付款通知书面或口 人,供方接到需方付款通知后提供的全额增值 税发票(13%), 需方付全款,技术服务费合同签订 后预付 20%, 安装, 调试完成后支付 30%, 完成验 收后支付 40%, 验收一年后支付质保 10%
合计	_	5,288.19	1,569.21	_	_
2	.应付账款变动情况	•			

単位:万元				
3	2022 年末	2021 年末	变动金额	变动率(%)
寸账款	15,557.66	10,714.17	4,843.49	45.21
由 L 主可知 ★	公司 2022 年丰亩 / /	比熱冷蛎狀 2021 年士		元 → → → → → → → → → → → → → → → → → → →

由上表可知,本公司 2022 年末应付縣款余额校 2021 年末增长 4.843.49 万元,增幅 45.21%,主要系应付縣款前五大供应商余额增加的影响,具体增长原因如下: (1)2022 年度,公司因"晶合 NIA3 办公标网络设备采购项目"的采购额增加,加大对安徽威发信息科技有限公司的采购额,导致公司期末应付该供应商余额增加; (2)2022 年度,公司因部分矿 干运输监控项目增加规的增加,对矿用本安型车载终端,矿用本安型粮废仅等设备需求增加,对北斗天地股份有限公司的采购额增加,导致公司期末应付该供应商余额增加。

增加。
(3)2022年度,铁路运输监控项目下道口项目增加对微机接口、镀锌钢管接口等部件的需求,对马鞍山华拓科技有限公司的采购额增加,导致公司期未应付该供应商余额增加;此外。2022年度公司基于部分原材料未来采购价格上涨的考虑,加大备货力度,也导致部分供应商的应付账款余额增加。

- 持续管守机场转查情况
(一)接连程序。

(一)核查程序 1. 表取公司采购相关内部控制制度文件,了解采购与付款相关的关键内部控制,评价这些控制的 设计,确定其是否得到执行; 2. 获取公司 2021 年度,2022 年度前五大供应商采购合同,检查合同约定付款条款,了解其对公司 的信用政策,付款效策,并分析公司前五大供应商变化情况及原因; 3. 获取公司 2021 年末,2022 年末应付账款明细表,分析公司应付账款前五大供应商变化情况及 原田

【回复】 一、公司回复 (一)结合存货中订单支持比例,标准化产品、定制化产品情况、说明存货变动的原因 1.公司各类存货余额的订单支持 2021年末和2022年末、公司各类存货余额及订单支持比例如下:

	2022年12月31日	I		2021年12月31日			
项目	期末余額	订单支持的金额	订单支持的比例(%)	期末余額	订单支持的金额	订单支持的比例 (%)	
原材料	3,557.95	147.92	4.16	2,060.51	88.04	4.27	
在产品	2,146.14	1,739.46	81.05	1,833.74	1,629.59	88.87	
库存商品	564.05	383.83	68.05	306.63	193.86	63.22	
合 计	6,268.14	2,271.21	36.23	4,200.88	1,911.49	45.50	

2021 年末和2022 年末,公司订单支持的金额占存货账面价值的比例分别为 45.50%和 36.23%。 订单支持比例有所下降:主要原因系公司报告期末原材料备货增加所致。 2.库存商品中标准化产品、定制化产品情况 2021年末和2022年末,公司库存商品全为自制标准化设备。

3、2021 年末和 2022 年末存员受动情况 单位:万元							
	2022 年期末余額	2021 年期末余額	变动金额	变动比率(%)			
貝材料	3,557.95	2,060.51	1,497.44	72.67			
E)**Bl	2,146.14	1,833.74	312.40	17.04			
11字商品	564.05	306.63	257.42	83.95			
\$tt	6,268.14	4,200.88	2,067.26	49.21			

由上表可知,2022年末存货余额较2021年末增加2.067.26万元,主要原因系公司原材料期末余额增加较大所致,在产品和库存商品变动金额较小。公司2022年末原材料余额增加主要原因系公司根据市场行情预测,在保持原材料安全库存水平的情况下,加大了对继电器、集成电路、芯片等进口电 丁儿商計的資质。 (二)結合存货库龄、存货周转率、可变现净值的测算过程和依据、同行业可比公司情况,说明存货 跌价计提是否充分 TV 使定台允分 1、公司各类存货的库龄情况 2021年末和2022年末,公司各类存货余额的库龄情况如下:

甲位:万兀	毕位:7元							
順 目	存货类别	A Note	库龄					
- 現日	仔页尖列	金額	1年以内	1年以上				
	原材料	3,557.95	2,535.79	1,022.16				
2022 年末	在产品	2,146.14	2,055.54	90.60				
2022 - 7-7-	库存商品	564.05	417.17	146.88				
	合计	6,268.14	5,008.50	1,259.64				
	原材料	2,060.51	1,329.03	731.48				
2021年末	在产品	1,833.74	1,795.42	38.32				
M21 T/A	库存商品	306.63	151.45	155.18				

2021年末和2022年末,公司存货库龄以1年以内为主,占比分别为77.98%和79.90%,近年来基

本稳定。 2、存货周转率 2021年度和2022年度,公司存货周转率及与同行业公司对比情况如 司名称 022 年度 2021 年度 国通号 0.76 を控科技 1.43 每安森 1.58 池科技 情准信息 .39 龙软科技 4.28 2均值

注:中国通号、交控科技和天地科技存货周转率的计算包括合同资产项下的已完工未结算余额

1.51

3.72

位数

由上表可知,2021年度和2022年度,公司存货周转率分别为3.72和3.67.与同行业公司相比,处于合理水平。
3.可变现净值的测算过程和依据公司存货包括原材料,库存商品,在产品,报告期末,存货在资产负债表日的余额按成本与可变现净值孰低计量。直接用于出售的存货,在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值;需要经过加工的存货,在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去完工时估计转零发生的成本。估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值,资产负债表日,同一项存货中一部分有合同价格约定,其他部分不存在合同价格的,分别确定其可变现净值,并与其对应的成本进行比较,分别确定有货的价格的计划或转回的金额。公司确定存货的可变现净值。以用得确值证据为基础,并考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素,具体方法如下:
(1)原材料,各期未公司根据未来使用情况判断原材料是否陈旧或过时,同时考虑原材料用途、库龄,把股等因素的影响、以原材料生产产成品的售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确认其可变现净值;
(2)库存商品、以该库存商品的售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确认其可变现净值。

值: (3)在产品:以所生产的产成品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 和相关税费后的金额确定其可变现争值。 4.同行业可比公司存货跌价准备的计据情况 公司与同行业可比公司计据存货跌价准备政策对比情况如下:

公司名称	计提政策
中国通号	对陈旧和游销的存货计提存货款价准备。这些估计系参考存货的库龄分析、货物预期未来销售情况以及管理层的经验和判断作出。基于此,当年资成本高于可变现金值时,计整件贷款价准备。当市场状况发生变化对,货物的实际销售情况可能必要并估计存在差异,该差别将金额邮割期报益。
交控科技	劳产价值表日。存货出当按照成本与可变现净值款低计量。当存货成本高于其可变现净值的。应当计据存货。 除价格备、产品品。每年商品由时干出售的材料查查提升工出售的商品申贷。在下程一产经营进建中。以该存货的估计售价或去估计的销售费用和相关较费后的金额。确定其可变现净值、需要经过加工的材料存货。在 正常生产经查过整中以均生产价价。如此的估计值价或主意工工时估计将要发生的成本。估计均割售费用和保税费信息金额,确定其可变是净值。为执行销售专用和保税费信息金额,确定其可变是净值。为执行制备。由此部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。对特有存货的数量多于销售合同订购数量的,超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。对特有存货的数量多于销售合同订购数量的,超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。
梅安森	存符可表现净值是按存货的行任整价表达左至;卫时拉片将家产生的成本。估计的销售费用以及相关投票后的金额。在确定存货的可变现净值时,以取得的确创证据为基础。同时考虑特有存货的目的以及资产价债务目后事项的参纯。资产价债务日本贷成本属于其可变现净值的;排偿存货价格高,计程序的变价格高行。如果以间或记序的价值的参阅数据全部优长,导致存货的可变现净值离于其集而价值的,在原已计程的存货表价格备金额对人国际的
天地科技	在整产价值表已,各按照成本与可变现净值款低计量。当年可变现净值纸下成本时,提取各价股价省条。存 按股价准备高端按单个存货间间的成本局于其可资单值效器超级。对于数量等。单价全级的专员 存货类别计提存贷款价值。对在同一地区生产购销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的, 且提以与其他的日分计量协合区段,而台并持度分散货价格条。
精准信息	在愈定作的中变现净值时,以原例的确随证据为基础。同时为度特有年的目的以及资产负债表已有事项 的影响。资产创债表日本保证未高于其市实现净值的,批准存假处价格。永立可能完成现年个各项国目计 据存货价值条。资产负债表日,以前或记存货价值的影响因素已经消失的。存货款价准备在原已计提的金 额为转回。
龙软科技	可支现单值是指在日常活动。体探的估计值价值表至至下却估计将需要生的成本。估计的销售费用以及相关股票的金属。在确定体验的可变到他由认识接待随着他还是越越,同时老妻体存我的目目以及相关股份的成员日后事的影响。在资产价值表且,在货按规定本与可变现绝值数据计量。当年可变现净值医于成本非规矩状设施价值条。存货价值差且,在货按规定本与可变现绝值数据处计量。当年可变现净值医于成份准备后按股价值条。存货价值多值发现。
公司	资产价值表已,在报采训练本与可变现净值施低计量、按照单个有效成本属于可变现净值的差别计量传换数价准备。直接附于出售的存储。不证常生产经验对量记以该有资价的计量价值。在时间的重要期间的重要用的重要。 价格金、直接时干出售的存储。还常生产全型发现已以该有资价的计量价值。但可以用生产的市场品价估计量价值 三量完了进行计模型发生的成本。估计的销售费用和相关股票后的金额确定其可变现净值、价值预复已。 同一项存代一一般分有自动的格分点。其他服分不存在自动价格的。分别确定其可变现净值、并与其权应的

由上表可知,公司与同行业公司存货跌价准备政策无重大差异 公司与同行业公司存货跌价准备计提比例对比分析如下:

Z = J=113EZ = 11 SQ(VI-EBY MEDIVATION VIALL:						
公司名称	2022 年末	2021 年末				
中国通号	0.23%	0.22%				
交控科技	-	-				
梅安森	7.37%	8.30%				
天地科技	3.67%	6.20%				
精准信息	0.85%	0.43%				
龙软科技	=	2.00%				
公司	-	-				

司交控科技期末存货跌价准备计提比例一致,与中国通号、梅安森 由上表可知,公司与同行业公司交腔科技期末存贷款价准备计提比例一致,与中国通号、梅安森、 大地科技和精准信息不一致,主要系各公司根据自身的存货管理,存货状态以及市场价格变动等情况, 按会计政策规定计提存货跌价准备,情况各不相同。公司产品射加值高,存货管理良好,于期末对主要 存货实施盘点观察或检测,识别,并重点结合执行中合同(在产品)、主要原材料和库存商品进行减值 测试,确认报告期期末不存在需要计提跌价准备的情形。 综上,报告期内公司建立了较为完善的存货管理制度,存货实际状态良好,期末存货中在产品和 库存商品订单支持比例较高;经测试,公司报告期期末存货的可变现净值高于成本,无需计提存货跌

、 、持续督导机构核查情况

 一、付款信号的P的校区间的
 (一)核查程序
 1、了解生产与仓储相关的内部控制,评价这些控制的设计,确定其是否得到执行,并测试相关内部控制的运行有效性;
 2、获取 2021 年末和 2022 年末存货明细表及库龄情况,结合公司情况分析存货结构与业务模式、产品结构,生产特点的相符性;
 3、获取公司 2021 年末和 2022 年末存货对应的订单明细表,库存商品标准化产品和定制化产品 3、获取公司 2021 年末和 2022 年末存 页对应时以 早明知故、 库仔阿面标(唯几厂面内址是 师刊几) 面 分类铜细表。 分析存货变效的原因及合理性: 4、了解公司存货减值的测试方法及存货款价准备计提政策, 并与同行业可比公司进行对比, 复核公司提供的存货可变现净值计算表是否准确, 存货款价准备计提是否充分; 5、复核会计师对公司各期末存货实施的监查程序。 6、查看同行业可比公司公开资料,对比分析其与公司存货跌价准备的计提情况以及存货周转情

况。
(二)核查意见
1、公司存货变对的原因与公司实际情况相符,具有合理性;
2、结合存货库龄、存货周转率、可变现净值测算过程和依据、同行业公司存货跌价准备的计提情况。公司无需计据存货跌价准备。
三、年审会计师核查程序及核查意见
(一)核查程序
1、了解生产与仓储相关的内部控制,评价这些控制的设计,确定其是否得到执行,并测试相关内对性核性组体证产在核性

间运行有效性; . 获取 2021 年末和 2022 年末存货明细表及库龄情况,结合公司情况分析存货结构与业务模式、

产品结构,生产特点的相符性:
3、获取公司 2021 年末和 2022 年末存货对应的订单明细表,库存商品标准化产品和定制化产品分类明细表,外存货变动的原因及合理性:
4、了解公司存货减值的测式方法及存货账价准备计提致策,并与同行业可比公司进行对比,复核公司提供的存货可变现净值计算表是否准确,存货账价准备计提是否充分;
5、对公司各期末存货实施监盘租序。
6、查看同行业可比公司公开资料,对比分析其与公司存货跌价准备的计提情况以及存货周转情

况。
(二)核查意思
经核查、年审会计师认为:
1、公司存货变动的原因与公司实际情况相符,具有合理性:
2、结合存货库龄、存货周转率、可变现净值测算过程和依据、同行业可比公司存货跌价准备的计提情况、公司无需计提存损跌价准备。
问题 6、关于流动性风险情况。
报告期末、公司货币资金余额 10,139,76 万元,其中 2,528.32 万元作为保证金使用权受限制、募集资金专户资金 3,687.34 万元,经营活动产生的现金流量金额-776.75 万元,应付款项合计 20,327.50 万元。

请公司结合可自由支配的自有资金金额、后续募集资金投入安排、未来一年内所需营运资金、资支出、现金流情况、测算资金是否存在缺口,是否存在流动性风险及信用进约风险。 回复

一、公司回复 报告期末,公司货币资金余额 10,139.76 万元,扣除 2,528.32 万元使用权受限资金后,公司可自由 支配的自有资金金额为 7.611.44 万元、结合年初在手订单规模、近三个会计年度的销售收款情况以及采购付款情况、并考虑 2023 年度的现金管理及赎回情况、后续募集资金投入安排、银行借款还款计划、年度现金分红计划以及公司预计的股权激励归属情况等、公司 2023 年度资金测算情况如下:

项目	2023 年度資金預測 (未考慮募 集资金)	2023年度募集资金预测	备注	
年初货币资金	6,452.42	3,687.34	_	
其中:库存现金和银行存款	3,924.10	3,687.34	不含使用权受限资金	
加:经营活动现金净流人	4,560.32	-1,100.00		
其中:销售商品、提供劳务收到的现金	33,389.09	-	1、结合历史数据及 2023 年预測推算; 2、"2023 年年度募集资金	
购买商品、接受劳务支付的现金	21,080.19	100.00	预测"列中"购买商品、接"受劳务支付的现金。 100.00 万元为寡投项目中 所需研发材料:"支付给职 工以及为职工支付的现金"1,000.00 万元为寡投项 目中研发人员薪酬。	
支付给职工以及为职工支付的现金	2,906.48	1,000.00		
其他与经营活动有关的现金净流出	4,842.10	-		
加:收回的投资	-	4,310.00	根据公司计入交易性金融 资产和其他施动资产中的 理财产品赎回情况及 2023 午预期推算	
其中:收回交易性金融资产和其他流动 资产的投资本金	-	4,000.00		
收回交易性金融资产和其他流动资产 相关的投资收益(利息)	-	310.00		
减;资本性支出	500.00 1,500.00			
其中:募集资金项目涉及的资本性支出	-	1,500.00 据,结合3 划、研发	根据采购固定资产历史数据,结合募集资金投资计划、研发资本化计划及 2023年预测推算	
其他资本性支出	500.00	-	2023 牛顶测性界	
减;偿还债务及股权分红	2,251.59	-		
其中:借款本金净偿还	500.00	-	根据 2023 年预计偿还借 款本金、利息及现金分红 推算	
偿还借款利息	9.56	-		
现金分红	1,742.03	-	_	
加:融资金额	199.51	-	根据 2023 年因限制新股票新增股权融资金额推算	
年末货币资金(库存现金和银行存款) 余額	5,932.34	5,397.34	_	

被由上於原傳日本:公司2023 年例本页刊页並下降行效並作成日并發示報目 1 [13:29.08 7] / / / 其中在未考慮察集簽金的情况下测算的 2023 年未余额为 5,932 34 万元 因此公司货币资金足以维持 公司正常经营活动。此外,在现有银行贷款规模基础上,公司持有充足的未使用的银行授信,整体流动

公司正帝正帝曰96 967,12000 10023年度无资金需求缺口,流动性风险及信用违约风险较小且整体可控。 综上,经测算公司 2023年度无资金需求缺口,流动性风险及信用违约风险较小且整体可控。 一持续督导机协核查情况 (一)核查程序 1002年初取中前的在毛订单信息,访谈公司管理层及财务人员,了解公司近三

(一)核宜程序 1. 获取公司 2023 年初和目前的在手订单信息. 访谈公司管理层及财务人员,了解公司近三个会 计年度的销售收款情况以及采购付款情况,以及 2023 年度的预计理财赎回情况. 后续募集资金投入 安排. 银行借款的还款计划, 年度现金分红计划, 预计的股权激励归属情况等;

经测算,公司 2023 年度无资金需求缺口,流动性风险及信用违约风险较小。 问题 7、关于募投项目情况

一题 7天了 新克地 目间记 公司募集资金总额 25,008.57 万元,募集资金净额 18,650.35 万元,截至报告期末累计投入进度仅 7%。自 2021 年 6 月上市,募投项目"工业铁路信号控制与智能调度产品数字化生产车间建设项目"、 "基于 AI 与 IIoT 的铁路站场智能无人化作业系统研发及产业化项目"和"基于 5G 的矿井机车无人驾 要及移动目标精确管控系统研发及产业化项目"用地尚未完成办理。请公司结合上市以来募投项目建设进展,说明未如期取得项目用地的原因、募投项目是否存在延期风险,募投项目的可行性是否发生 重大变化。若是,请说明后续具体安排及预计完工时间。

【回复】 、公司回复

(一)公司上市以来嘉投项目的建设进展情况

(一)公司上印以来泰区火项目的建成还取旧师。 截至 2022 年末、公司禁投项目"工业铁路信号控制与智能调度产品数字化生产车间建设项目"、 "基于 AI 与 II·oT 的铁路站场智能无人化作业系统研发及产业化项目"和"基于 SG 的矿井机车无人驾 驶及移动目标精确管控系统研发及产业化项目"投入情况如下:

DE. 70				
项目名称	项目募集资金承诺 投资总额	调整后募集资金投资总额 (1)	截至报告期末累 计投入募集资金 总额(2)	截至报告期末累计投入进 度(%) (3)=(2)/(1)
基于 AI 与 IIoT 的铁路站场智能无人 化作业系统研发及产业化项目	71,000,000.00	51,000,000.00	3,330,899.37	6.53%
基于 5G 的矿井机车无人驾驶及移动目标精确管控系统研发及产业化项目	69,950,000.00	50,000,000.00	2,108,339.09	4.22%
工业铁路信号控制与智能调度产品 数字化生产车间建设 项目	87,180,000.00	63,503,479.12	1,368,822.53	2.16%
447HN LTG口的目体建	几世屏体汩析目在	LAKEMIT		

1、基于 5G 的矿井机车无人驾驶及移动目标精确管控系统研发及产业化项目

项目拟定建设期为30个月,分"项目初步研究阶段"(第1月-第6月)、"项目技术研究和开发" (第7月-第18月)、"项目集成测试"(第19月-第28月)和"项目产品产业化与验收"(第28月-第30 月)四个阶段进行,自2021年7月开始实施。截至本回复出具日,本项目建设进展情况如下:

序号	阶段	计划进度时间	计划实施内容	进展情况(截至 2023 年 5 月)
1	项目初步研究阶段	2021年7月-12月	项目进行设计研讨,调研相关技术需求,编制 需求分析报告,进行安全风险分析,组织专家 评审会,形成功能规格书,完成项目概要设 计、各子系统项目集成方案论证	巳完成
2	项目技术研究和开 发	2022 年 1 月-2022 年 12 月	编制试制样机产品技术规格书,进行设计实现,功能样机产品技术规格书,进行设计实现,功能样机单机调试;编写申请专利;编制详细设计实件,进行试制样机设计实现;编制测试规范,进行功能样机单机调试	巳完成
3		2023 年 1 月-2023 年 6 月	在完成单机调试测试的基础上,组织样机专家评审,完成三个功能样机、两个功能软件开发、联机集成测试	巳完成
4	项目集成测试	2023 年 1 月-2023 年 9 月	申请样机检测,获得检测报告;完成项目集成 样机工业性试验,产装测试线产业化升级建 设、产品测试与认证	已完成项目集成样机工业性 试验和样机检测;正在进行 产品测试与认证工作
5		2023 年 9 月 -2023 年 10 月	完成平台软件(无轨装备和轨道装备的安全 监控软件平台)联机测试、测试与认证,申请 软件著作权或软件测试,完成产装测试线设 备部署与单机调试	尚未开始
6	项目产品产业化与 验收	2023年10月-2023年12月	产装测试线联机调试测试,性能总结,样机完善、定型,编制技术报告等,达到产业化、规模化;项目验收	尚未开始,且尚未取得项目 用地

2.基于 AI 与 IIOT 的铁路站场智能无人化作业系统研发与产业化项目 本项目拟定建设期为 30个月,分"产品开发"(第 1 月 - 第 18 月)、"新增设备"(第 19 月 - 第 25

序号	阶段	计划进度时 间	计划实施内容	进展情况(截至 2023 年 5 月)
1 产品开发	2021 /5 7 8	(1)进行障碍物识别子系统、列车自动防护子系统、机车自动驾驶与远程控制子系统、车钩自动 统机车自动驾驶与远程控制子系统、车钩自动 战机车级、特种车辆跟踪子系统的原理样机开 发	已完成障碍物识别子系统、车钩自动加 挂子系统、特种车辆跟踪子系统样机开 发和工业性实验;已完成列车自动防护 子系统、机车自动驾驶与远程控制于系统设计、开发、正进行工业性试验工作	
		(2)上述系統的工业性试验		
		(3)产品资质认证		
2	新增设备	2023年1月- 2023年7月	新增一批关键检测、试验设备,建设产品研发大型仿真试验平台,提升产品检测、试验能力	已购部分检测试验设备进行测试验证, 尚未完成大型仿真实验平台建设
3	产装测试线 产业化升级	2023年8月- 2023年12月	建成年产36套系统产品规模化产业化生产能力	尚未开始,且尚未取得项目用地

3.工业铁路信号控制与智能调度产品数字化生产年间建设项目本项目形定建设现分4个月,自2012年7月开始实施。但因原项目所需地块尚未达到启动施工建设的条件,经与合肥高新技术产业开发区管理委员会(以下简称"高新区管委会")协商,公司拟变更项目用地,详见本题"(二)未如期取得项目用地的原因,募投项目是否存在延期风险"。针对上述项目制地,公司已会成以下工作。

目前,你可能为学和联系。 目前,公司初少开及的发水级"。由己往乡"与自立门风息应用,共育良好的项目实施基础。

2.基于 AI 与 IIOT 的铁路站场智能无人化作业系统研发与产业化项目
(1)国家产业政策大力支持,为本项目实施提供了良好的发展环境
当前,国家正大力提倡信息化与工业化融合。《中国制造 2025》提出开展新一代信息技术与制造
装备融合的集成创新和工程应用,战略性新兴产业重点产品和服务指导目录》将轨道交通装备列为
战略性新兴产业及重点产品目录。
近年来,中国货运结构正在发生重大变革。 2018 年 4 月,中央财务员会第一次明确提出"公转
获"要求调整运输结构,减少公路运输量,增加铁路运输量。此后,国务院办公厅、国家发改变相继发 有了相应的指导性文件,提出系列"公转转"。"公转水"发策。要求发展绿色交通体系、优化调整货物运 输结构、大幅提升铁路和港口货运比例,进一步加快推进铁路专用线及专用铁路建设。随着上述"公转 获"、"公转水"为"通监天保卫战,构建绿色生态物流体系建设等政策持续推走,大宗商品公路运输将 逐步转为铁路、港口运输。铁路和港口运输量的增加,将市动工业铁路公站场)的改造和新建需求。此
外、我国市"山、冶金、石化、港口等行业发展的主要任务是市局间歇和产业升级,加快这些专工业铁 外,我国矿山、冶金、石化、港口等行业发展的主要任务是布局调整和产业升级,加快这些行业工业铁路运输信息化、智能化、无人化改造或建设,将成为提升安全生产水平、提高生产效益的重要措施之

建设自发需求也确之上升,相关产品需求不断上升,工业铁路信号控制与智能调度行业人高速发展时期。
本项目以国家产业政策为指导、以市场需求为落脚点,致力于提升公司工业铁路信号控制与智能调度产品的产能、符合国家对力指导、以市场需求为落脚点,致力于提升公司工业铁路信号控制与智能调度产品的产能、符合国家对力工业铁路信号控制与智能调度产品的产能、符合国家对力工作业的发展规划,因而具有良好的政策可行性保障。公司是目前国内少数同时拥有地面标准的,并下窄轨信号控制与智能调度产品的高新技术企业。当而及未来一良时期,我国工业铁路临路智窗家"公转",政策开来的大量新建专用线及专用铁路、智能化矿山建设以及较大存量规模的工业铁路信号控制与智能调度产品的建设和升级改造需求的重大机遇、下游客户主要分冶金。市山、石化、港口、电力等行业的国有大中型企业、上述行业均为国民创新打造企业自主品牌为企业核心发展思路、以成聚可靠的技术、优质的产品和服务、赢得了客户的广泛过可,与一大批客产建立了长期互信的合作关系、业绩覆盖 31 个名,市。自治区并进入国际市场,在业界享有良好声誉与影响力,品牌优势明显。市场空间广阔条加优质的客户资源,将为本项目的实施奠定坚实的市场基础。(3 符合公司整体发展线解、项目实施基础条件完备本次数字化生产车间建设用是基于公司整体玻璃的具体落实,项目建设目标符合国家产业政策与间,得各加优质的客户资源,从市场等有效是大量不可能设项目是基于公司整体或路的具体落实,项目建设目标符合国家产业政策等同,行行中业技术信息被小平以多项目的实施。公司规定了相应的组织架构、业务流程、人员增训等计划,为项目顺和实施建定了基础。统计公司等投项目下"业铁路信务控制与智能通度产品数字化产产间,连接不可以表生产生产间,不可以有效的组织架构,业务流程、人员增训等计划,为项目顺利实施,全对可以有效。

标精确管控系统如及及厂业口交应 变化。 (四)后续具体支排及预计完工时间 1、工业铁路信号控制与智能调度产品数字化生产车间建设项目"所需项目用地相关事宜正在 办理中,经与高新区管委会相关部"的通,该地块银于2023年8月底前挂牌。为此、2023年6月高新 区管委会问肥四县人民政府发出长于协调办理供协的函,请求其尽快协调办理上述地块的优地手 续。公司将在用地建设相关手续办理完成后,尽快开工建设,并及时履行相关审议程序及信息披露义 多。

务。
经公司第四届董事会第十六次会议、第四届监事会第十五次会议审议、同意公司将"工业铁路信号控制与智能阅读产品数字化生产车间建设项目"达到预定可使用状态的时间延至2025年12月。
2.基下 5G的市井机车无人驾驶及移动目标精确管控系统研发及产业化项目公司"基于 5G的市井机车无人驾驶及移动目标精确管控系统研发及产业化项目 公司"基于 5G的市井机车无人驾驶及移动目标精确管控系统研发及产业化"项目正处于"项目集成测试"阶段、原计划于2023年10月开始实施的"项目产品产业化与验收"阶段、由于相关项目用地尚未取得数字化生产车间未开工建设、将根据数字化车间建成投入使用时间延期实施,预计于2026年6月空下

尚未取得,数字化生产车间未开工建设,将根据数字化车间建成投入使用时间延期实施,预计于2026年6月完工。
3.基于AI与IIOT的铁路站场智能无人化作业系统研发与产业化项目
公司"基于AI与IIOT的铁路站场智能无人化作业系统研发与产业化项目正处于"产品研发"和
"新增设备"阶段,原计划于2023年8月开始实施的"项目产品"业化与验收"阶段,由于相关项目用
地尚未取得,数字化生产车间未开工建设,将根据数字化车间建成投入使用时间延期实施,预计于
2026年6月完工。
2026年6月完工。
1.查阅各赛投项目的可行性研究报告,了解各项目建设周期,计划安排及可行性情况;
2.访谈公司管理层,了解募投项目实施的最新进展情况及相关募投项目延期的具体原因和后续
安排;