

湖南五新隧道智能装备股份有限公司

2017 年度审计报告



目 录

一、审计报告·····	第 1—3 页
二、财务报表·····	第 4—11 页
(一) 合并资产负债表·····	第 4 页
(二) 母公司资产负债表·····	第 5 页
(三) 合并利润表·····	第 6 页
(四) 母公司利润表·····	第 7 页
(五) 合并现金流量表·····	第 8 页
(六) 母公司现金流量表·····	第 9 页
(七) 合并所有者权益变动表·····	第 10 页
(八) 母公司所有者权益变动表·····	第 11 页
三、财务报表附注·····	第 12—62 页



审 计 报 告

天健审〔2018〕2-274号

湖南五新隧道智能装备股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了湖南五新隧道智能装备股份有限公司（以下简称五新隧装公司）财务报表，包括2017年12月31日的合并及母公司资产负债表，2017年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，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，公允反映了五新隧装公司2017年12月31日的合并及母公司财务状况以及2017年度的合并及母公司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，我们独立于五新隧装公司，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

五新隧装公司管理层（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

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，管理层负责评估五新隧装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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督五新隧装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：

（一）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。

(二) 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。

(三) 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。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对五新隧装公司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五新隧装公司不能持续经营。

(五) 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。

(六) 就五新隧装公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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



中国注册会计师： 

中国注册会计师： 

二〇一八年四月二十六日



合并资产负债表

2017年12月31日

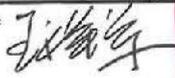
会合01表

编制单位：湖南五新隧道智能装备股份有限公司

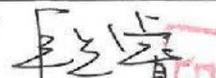
单位：人民币元

资产	注释号	期末数	期初数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	46,990,977.34	28,804,757.15	短期借款	13	4,500,000.00	17,000,000.00
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				拆入资金			
衍生金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应收票据	2	3,185,000.00	8,410,750.00	衍生金融负债			
应收账款	3	174,712,370.41	151,352,069.01	应付票据	14	28,239,843.00	21,620,420.00
预付款项	4	1,320,426.96	2,880,793.81	应付账款	15	51,122,481.57	39,201,400.79
应收保费				预收款项	16	4,481,337.23	5,736,655.60
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
应收利息				应付职工薪酬	17	3,773,123.23	4,442,630.00
应收股利				应交税费	18	8,361,531.95	5,703,918.15
其他应收款	5	2,750,008.32	1,632,728.58	应付利息			
买入返售金融资产				应付股利			
存货	6	48,312,711.61	30,722,544.98	其他应付款	19	554,571.62	1,255,345.62
持有待售资产				应付分保账款			
一年内到期的非流动资产				保险合同准备金			
其他流动资产	7	908,567.37	752,545.88	代理买卖证券款			
流动资产合计		278,180,062.01	222,386,189.42	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			
				流动负债合计		101,032,888.70	94,960,371.16
				非流动负债：			
非流动资产：				长期借款			
发放委托贷款及垫款				应付债券			
可供出售金融资产				其中：优先股			
持有至到期投资				永续债			
长期应收款	8	403,882.95	3,159,233.91	长期应付款			
长期股权投资				长期应付职工薪酬			
投资性房地产				专项应付款	20	800,000.00	800,000.00
固定资产	9	44,919,542.12	47,961,409.73	预计负债			
在建工程	10	11,304,440.11	205,932.50	递延收益	21	351,111.10	416,666.66
工程物资				递延所得税负债			
固定资产清理				其他非流动负债			
生产性生物资产				非流动负债合计		1,151,111.10	1,216,666.66
油气资产				负债合计		102,193,999.80	96,177,037.82
无形资产	11	14,983,193.42	14,993,825.24	所有者权益(或股东权益)：			
开发支出				实收资本(或股本)	22	76,300,000.00	76,300,000.00
商誉				其他权益工具			
长期待摊费用				其中：优先股			
递延所得税资产	12	2,438,697.93	2,560,583.22	永续债			
其他非流动资产				资本公积	23	76,715,209.56	76,715,209.56
非流动资产合计		74,069,156.53	68,980,991.60	减：库存股			
资产总计		352,249,218.54	291,347,181.02	其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积	24	9,930,128.61	6,282,544.63
				一般风险准备			
				未分配利润	25	87,109,580.57	35,873,389.01
				归属于母公司所有者权益合计		250,055,218.74	195,170,143.20
				少数股东权益			
				所有者权益合计		250,055,218.74	195,170,143.20
				负债和所有者权益总计		352,249,218.54	291,347,181.02

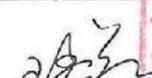
法定代表人：




主管会计工作的负责人：




会计机构负责人：






资产负债表

2017年12月31日

会企01表

编制单位：湖南五新智能装备股份有限公司

单位：人民币元

资产	注释号	期末数	期初数	负债和所有者权益	注释号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		45,789,186.07	28,680,798.98	短期借款		4,500,000.00	17,000,000.00
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负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		3,185,000.00	6,410,750.00	应付票据		28,239,843.00	21,620,420.00
应收账款	1	157,476,108.71	129,499,441.77	应付账款		49,483,002.90	36,938,553.61
预付款项		1,224,902.96	2,671,750.89	预收款项		4,341,319.23	5,383,236.60
应收利息				应付职工薪酬		3,709,387.47	3,970,480.00
应收股利				应交税费		8,222,821.06	5,899,750.10
其他应收款	2	18,803,575.15	26,526,034.90	应付利息			
存货		48,312,711.61	29,449,042.75	应付股利			
持有待售资产				其他应付款		539,137.01	1,199,549.94
一年内到期的非流动资产				持有待售负债			
其他流动资产		893,367.85	13,689.70	一年内到期的非流动负债			
流动资产合计		275,684,852.35	223,251,508.99	其他流动负债			
				流动负债合计		99,035,310.67	91,811,993.25
				非流动负债：			
非流动资产：				长期借款			
可供出售金融资产				应付债券			
持有至到期投资				其中：优先股			
长期应收款		403,882.95	3,159,233.91	永续债			
长期股权投资	3	6,639,951.97	26,000,000.00	长期应付款			
投资性房地产				长期应付职工薪酬			
固定资产		41,461,076.91	39,578,852.40	专项应付款		800,000.00	800,000.00
在建工程		11,304,440.11	305,932.50	预计负债			
工程物资				递延收益		361,111.10	416,666.66
固定资产清理				递延所得税负债			
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		1,161,111.10	1,216,666.66
无形资产		14,983,193.42	14,993,826.24	负债合计		100,196,421.77	93,028,659.91
开发支出				所有者权益(或股东权益)：			
商誉				实收资本(或股本)		76,300,000.00	76,300,000.00
长期待摊费用				其他权益工具			
递延所得税资产		2,038,519.66	1,579,961.69	其中：优先股			
其他非流动资产				永续债			
非流动资产合计		76,831,065.02	85,617,806.74	资本公积		76,715,209.56	76,715,209.56
				减：库存股			
资产总计		352,515,917.37	308,869,315.73	其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积		9,930,428.61	6,282,544.63
				未分配利润		89,373,857.43	56,542,901.63
				所有者权益合计		252,319,495.60	215,840,655.82
				负债和所有者权益总计		352,515,917.37	308,869,315.73

法定代表人：

王祥



主管会计工作的负责人：

程宏



会计机构负责人：

花金



合并利润表

2017年度

会合02表

单位：人民币元

编制单位：湖南五新隧道智能装备股份有限公司

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入	1	272,410,811.36	267,182,466.13
其中：营业收入	1	272,410,811.36	267,182,466.13
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		213,149,761.01	213,845,416.34
其中：营业成本	1	148,569,499.82	151,685,802.17
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	2	2,849,491.86	2,635,625.39
销售费用	3	31,079,511.41	27,024,349.07
管理费用	4	26,437,030.27	21,255,730.00
财务费用	5	321,746.53	906,276.84
资产减值损失	6	3,892,481.12	10,337,632.67
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期损益（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			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	7	743,670.96	-1,393.76
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
其他收益	8	4,795,055.56	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		64,799,776.87	53,335,656.03
加：营业外收入	9	165,160.30	4,180,091.32
减：营业外支出	10	189,522.92	63,450.60
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		64,775,414.25	57,452,296.75
减：所得税费用	11	9,890,338.71	9,965,469.78
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		54,885,075.54	47,486,826.97
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		54,885,075.54	47,486,826.97
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）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导致的变动			
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所享有的份额			
（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所享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		54,885,075.54	47,486,826.97
归属于母公司所有者的综合收益总额		54,885,075.54	47,486,826.97
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.72	0.63
（二）稀释每股收益（元/股）		0.72	0.63

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



利润表

2017年度

会企02表

编制单位：湖南五新隧道智能装备股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	265,855,708.34	256,340,201.96
减：营业成本	1	145,641,787.34	144,129,644.46
税金及附加		2,790,813.27	2,626,336.53
销售费用		29,949,076.50	18,908,414.08
管理费用		23,638,764.32	19,617,538.02
财务费用		324,573.49	905,960.50
资产减值损失		22,489,017.08	8,699,017.81
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期损益（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			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-1,393.76
其他收益		4,795,055.56	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		45,816,731.90	61,451,896.80
加：营业外收入		154,373.55	4,020,966.31
减：营业外支出		182,976.22	37,920.83
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		45,788,129.23	65,434,942.28
减：所得税费用		9,309,289.45	9,576,669.44
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		36,478,839.78	55,858,272.84
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		36,478,839.78	55,858,272.84
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

王祥



主管会计工作的负责人：

王祥



会计机构负责人：

王金



合并现金流量表

2017年度

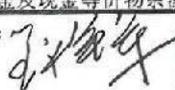
会合03表

编制单位：湖南五新隧道智能装备股份有限公司

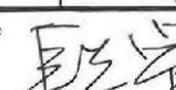
单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		267,021,750.44	205,720,372.38
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			
收到其他与经营活动有关的现金	1	5,022,860.73	5,465,638.12
经营活动现金流入小计		272,044,611.17	211,186,010.50
购买商品、接受劳务支付的现金		134,395,455.90	108,192,692.21
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		42,826,359.71	32,322,987.36
支付的各项税费		27,674,215.39	34,363,533.42
支付其他与经营活动有关的现金	2	26,225,669.38	33,857,240.52
经营活动现金流出小计		231,121,700.38	208,736,453.51
经营活动产生的现金流量净额		40,922,910.79	2,449,556.99
二、投资活动产生的现金流量：			
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		3,070,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		3,070,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,233,069.25	3,906,332.23
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			
投资活动现金流出小计		14,233,069.25	3,906,332.23
投资活动产生的现金流量净额		-11,163,069.25	-3,906,332.23
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			25,300,000.00
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		4,500,000.00	17,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	3	300,000.00	
筹资活动现金流入小计		4,800,000.00	42,300,000.00
偿还债务支付的现金		17,000,000.00	32,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		671,853.18	933,580.05
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	4	850,000.00	
筹资活动现金流出小计		18,521,853.18	32,933,580.05
筹资活动产生的现金流量净额		-13,721,853.18	9,366,419.95
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		16,037,988.36	7,909,644.71
加：期初现金及现金等价物余额		17,894,765.97	9,985,121.26
六、期末现金及现金等价物余额		33,932,754.33	17,894,765.97

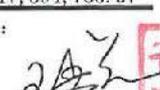
法定代表人：




主管会计工作的负责人：




会计机构负责人：




现金流量表

2017年度

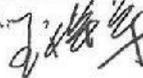
会企03表

编制单位：河南五新隧道智能装备股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		255,178,712.25	197,354,440.07
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		12,682,073.97	17,920,654.28
经营活动现金流入小计		267,860,786.22	215,275,094.35
购买商品、接受劳务支付的现金		132,273,684.30	103,079,772.35
支付给职工以及为职工支付的现金		41,000,730.71	24,540,042.65
支付的各项税费		27,269,878.43	34,228,961.37
支付其他与经营活动有关的现金		24,700,249.30	31,301,613.87
经营活动现金流出小计		225,244,542.74	193,150,390.24
经营活动产生的现金流量净额		42,616,243.48	22,124,704.11
二、投资活动产生的现金流量：			
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			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,934,235.04	3,664,515.91
投资支付的现金			20,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		13,934,235.04	23,664,515.91
投资活动产生的现金流量净额		-13,934,235.04	-23,664,515.91
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			25,300,000.00
取得借款收到的现金		4,500,000.00	17,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		300,000.00	
筹资活动现金流入小计		4,800,000.00	42,300,000.00
偿还债务支付的现金		17,000,000.00	32,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		671,853.18	933,580.05
支付其他与筹资活动有关的现金		850,000.00	
筹资活动现金流出小计		18,521,853.18	32,933,580.05
筹资活动产生的现金流量净额		-13,721,853.18	9,366,419.95
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		17,770,807.80	9,944,199.65
六、期末现金及现金等价物余额			
		32,730,963.06	17,770,807.80

法定代表人：




主管会计工作的负责人：




会计机构负责人：




合并所有者权益变动表



北京益源投资管理有限公司
2017年度
合并所有者权益变动表
2017年度
合并所有者权益变动表

项目	北京益源投资管理有限公司所有者权益										北京益源投资管理有限公司所有者权益										所有者权益合计				
	实收资本 (或股本)		资本公积		盈余公积		未分配利润		其他权益工具		外币报表折算差额	实收资本 (或股本)		资本公积		盈余公积		未分配利润		其他权益工具		外币报表折算差额			
	年初	年末	年初	年末	年初	年末	年初	年末	年初	年末		年初	年末	年初	年末	年初	年末	年初	年末						
一、上年年末余额	75,399,000.00		5,642,544.67	48,112,380.37								106,201,125.30	42,115,500.16											127,838,316.23	
加：会计政策变更																									
前期差错更正																									
二、本年年末余额	75,399,000.00		5,642,544.67	48,112,380.37								106,201,125.30	42,115,500.16												127,838,316.23
三、所有者权益变动额																									
1. 所有者投入资本																									
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																									
5. 提取盈余公积																									
6. 提取一般风险准备																									
7. 对所有者 (或股东) 的分配																									
8. 其他																									
9. 所有者权益内部结转																									
10. 资本公积转增资本 (或股本)																									
11. 盈余公积转增资本 (或股本)																									
12. 盈余公积弥补亏损																									
13. 其他																									
14. 专项储备																									
15. 其他																									
16. 本期提取																									
17. 本期使用																									
18. 其他																									
四、本期期末余额	75,399,000.00		5,642,544.67	48,112,380.37								106,201,125.30	42,115,500.16												127,838,316.23

法定代表人:  财务总监:  会计机构负责人: 

北京益源投资管理有限公司
2017年12月31日



湖南五新医药股份有限公司
 所有者权益变动表
 单位：人民币元

项目	本期数										上期数																	
	实收资本(或股本)		资本公积		专项储备		盈余公积		未分配利润		所有者权益合计		实收资本(或股本)		资本公积		专项储备		盈余公积		未分配利润		所有者权益合计					
	期初	期末	期初	期末	期初	期末	期初	期末	期初	期末	期初	期末	期初	期末	期初	期末	期初	期末	期初	期末	期初	期末	期初	期末				
一、上年年末余额	76,300,000.00	69,115,239.16		7,612,544.67	68,782,863.78	215,590,655.82	215,590,655.82	73,500,000.00	42,115,209.15		13,810,000.00	13,810,000.00	13,810,000.00	13,810,000.00	13,810,000.00	13,810,000.00	13,810,000.00	13,810,000.00	13,810,000.00	13,810,000.00	13,810,000.00	13,810,000.00	13,810,000.00	13,810,000.00	13,810,000.00	13,810,000.00	13,810,000.00	
加：会计政策变更																												
前期差错更正																												
其他																												
二、本年年初余额	76,300,000.00	69,115,239.16		7,612,544.67	68,782,863.78	215,590,655.82	215,590,655.82	73,500,000.00	42,115,209.15		13,810,000.00	13,810,000.00	13,810,000.00	13,810,000.00	13,810,000.00	13,810,000.00	13,810,000.00	13,810,000.00	13,810,000.00	13,810,000.00	13,810,000.00	13,810,000.00	13,810,000.00	13,810,000.00	13,810,000.00	13,810,000.00	13,810,000.00	13,810,000.00
三、本年年末余额	76,300,000.00	76,715,239.16		5,524,564.63	82,870,655.80	36,478,033.78	36,478,033.78	4,300,000.00	21,000,000.00		13,810,000.00	13,810,000.00	13,810,000.00	13,810,000.00	13,810,000.00	13,810,000.00	13,810,000.00	13,810,000.00	13,810,000.00	13,810,000.00	13,810,000.00	13,810,000.00	13,810,000.00	13,810,000.00	13,810,000.00	13,810,000.00	13,810,000.00	13,810,000.00
四、所有者权益变动额																												
1. 所有者投入资本																												
2. 其他综合收益																												
3. 利润分配																												
4. 其他																												
五、所有者权益合计	76,300,000.00	76,715,239.16		5,524,564.63	82,870,655.80	36,478,033.78	36,478,033.78	4,300,000.00	21,000,000.00		13,810,000.00	13,810,000.00	13,810,000.00	13,810,000.00	13,810,000.00	13,810,000.00	13,810,000.00	13,810,000.00	13,810,000.00	13,810,000.00	13,810,000.00	13,810,000.00	13,810,000.00	13,810,000.00	13,810,000.00	13,810,000.00	13,810,000.00	13,810,000.00
六、所有者权益合计	76,300,000.00	76,715,239.16		5,524,564.63	82,870,655.80	36,478,033.78	36,478,033.78	4,300,000.00	21,000,000.00		13,810,000.00	13,810,000.00	13,810,000.00	13,810,000.00	13,810,000.00	13,810,000.00	13,810,000.00	13,810,000.00	13,810,000.00	13,810,000.00	13,810,000.00	13,810,000.00	13,810,000.00	13,810,000.00	13,810,000.00	13,810,000.00	13,810,000.00	13,810,000.00

法定代表人：王军祥
 财务总监：王军祥
 会计机构负责人：王军祥
 王军祥
 王军祥
 王军祥

湖南五新隧道智能装备股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况。

湖南五新隧道智能装备股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系湖南五新重型装备有限公司（以下简称五新重装），五新重装系由湖南五新投资有限公司（以下简称五新投资）和长沙威重化工机械有限公司（以下简称威重化机）共同出资组建。五新重装以 2015 年 6 月 30 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2015 年 9 月 21 日在长沙市工商行政管理局长沙经济技术开发区分局登记注册，总部位于湖南省长沙市。公司现持有统一社会信用代码为 91430100559543516C 营业执照，注册资本 7630 万元，股份总数 7630 万股（每股面值 1 元）。

本公司属装备制造行业。主要经营活动为隧道施工智能装备的研发、生产和销售。产品及提供的劳务主要有：混凝土喷浆车，隧道（隧洞）衬砌台车，混凝土喷浆车租赁服务等。

本财务报表业经公司 2018 年 4 月 26 日第一届董事会第二十次会议批准对外报出。

本公司将长沙五新工程机械租赁有限公司（以下简称五新租赁公司）纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊

销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

2. 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的相关会计处理方法

(七) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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在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）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）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，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）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，按照成本计量；（3）不属于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的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投

资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。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：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）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；

（2）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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，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。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(八) 应收款项

公司应收款项包括应收票据-商业承兑汇票、应收账款和其他应收款。

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	本公司将金额为人民币 300.00 万元以上（含 300.00 万元）的应收账款确认为单项金额重大的应收账款，将金额为人民币 50.00 万元以上（含 50.00 万元）的其他应收款确认为单项金额重大的其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

项目	确定组合的依据
账龄组合	已单独计提减值准备的应收款项除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
商业承兑汇票	相同性质的应收款项具有类似信用风险特征
内部往来组合	合并报表范围内的往来款

按组合计提坏账准备的计提方法：

账龄组合	账龄分析法
商业承兑汇票	账龄分析法
内部往来组合	经单独测试未发生减值的，不计提坏账准备

(2) 账龄分析法

账 龄	应收票据计提比 例 (%)	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5	5	5
1-2 年	10	10	10
2-3 年	20	20	20
3-4 年	30	30	30
4-5 年	80	80	80
5 年以上	100	100	100

3. 单项金额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	单项金额未到达重大标准但应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试, 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。

对应收票据-银行承兑汇票、应收利息、长期应收款等其他应收款项, 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。

(九) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。本公司存货主要包括原材料、在产品、产成品、发出商品等。

2. 发出存货的计价方法

发出原材料采用移动加权平均法, 发出产成品采用个别计价法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日, 存货采用成本与可变现净值孰低计量, 按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。但对于数量繁多、单价较低的存货, 按照存货类别计提存货跌价准备; 与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的, 且难以与其他项目分开计量的存货, 则合并计提存货跌价准备。

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，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十) 划分为持有待售的非流动资产或处置组

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

(1) 初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划

分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

(2) 资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

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

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

(十一) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或

发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十二) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	5-10	2	9.80-19.60

运输设备	年限平均法	5	2	19.60
办公设备及其他	年限平均法	3	2	32.67

(十三) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十四) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十五) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。
2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
办公软件	10

(十六) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产,在资产负债表日有迹象表明发生减值的,估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十七) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出,摊销期限在1年以上(不含1年)的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账,在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十八) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。
2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司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。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤:

1) 根据预期累计福利单位法,采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计,计量设定受益计划所产生的义务,并确定相关义务的所属期间。同时,

对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十九) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十) 收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商

品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

(1) 产品销售

公司主要销售隧道衬砌台车、混凝土喷浆车等产品，内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方并经购货方验收合格，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

(2) 湿喷机租赁

公司对外提供混凝土喷浆车租赁服务，租赁服务收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定向承租方提供设备租赁服务，租赁服务收入金额已经确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，租赁服务的成本能够可靠地计量。

(二十一) 政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报

废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

3. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

4. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十二) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，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，则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，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十三) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照工作量法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

(二十四) 会计政策变更说明

1. 本公司自 2017 年 5 月 28 日起执行财政部制定的《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 6 月 12 日起执行经修订的《企业会计准则第 16 号——政府补助》。该项会计政策变更采用未来适用法处理。

2. 本公司编制 2017 年度报表执行《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)，将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失和非货币性资产交换利得和损失变更为列报于“资产处置收益”。该项会计政策变更采用追溯调整法，调减 2016 年度营业外收入 3,213.66 元，调减营业外支出 4,607.42 元，调减资产处置收益 1,393.76 元。

四、税项

(一) 主要税种及税率

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	3%、6%、11%、17%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 20%后	1.2%、12%

	余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
五新租赁公司	25%

(二) 税收优惠

公司于 2012 年 11 月 12 日取得高新技术企业资格认证，享受高新技术企业的税收优惠政策，减按 15%的税率计缴企业所得税。经政府相关主管部门复审，公司于 2015 年 10 月 28 日取得编号为 GF201543000096 号高新技术企业证书，公司继续享受高新技术企业的税收优惠政策，税收优惠期间为 2015 10 月年至 2018 年 10 月。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	6,237.40	5,833.30
银行存款	33,926,516.93	17,888,932.67
其他货币资金	13,058,223.01	10,909,991.18
合 计	46,990,977.34	28,804,757.15

(2) 其他说明

期末其他货币资金系票据保证金及保函保证金。

2. 应收票据

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

银行承兑汇票				6,410,750.00		6,410,750.00
商业承兑汇票	3,260,000.00	75,000.00	3,185,000.00			
合计	3,260,000.00	75,000.00	3,185,000.00	6,410,750.00		6,410,750.00

(2) 期末应收商业承兑汇票计提坏账准备明细

类别	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
铁建银信收款凭据[注]	1,760,000.00		
普通商业承兑汇票	1,500,000.00	75,000.00	5.00
合计	3,260,000.00	75,000.00	

[注]：铁建银信收款凭据系中国铁建集团成员单位开具的一种商业承兑汇票，具有可贴现、可流转、可拆分的特点，由于承兑人及贴现机构信用较高，票据到期不获支付的可能性较低，故本公司该等应收款项单独进行减值测试，期末未计提坏账准备。

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	8,745,000.00	
小计	8,745,000.00	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	190,354,254.39	100.00	15,641,883.98	8.22	174,712,370.41
单项金额不重大但单项计提坏账准备					

合 计	190,354,254.39	100.00	15,641,883.98	8.22	174,712,370.41
-----	----------------	--------	---------------	------	----------------

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	163,246,195.44	100.00	11,884,126.40	7.28	151,362,069.04
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	163,246,195.44	100.00	11,884,126.40	7.28	151,362,069.04

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	124,761,967.25	6,238,098.36	5.00
1-2 年	40,983,752.35	4,098,375.23	10.00
2-3 年	22,814,222.07	4,562,844.42	20.00
3-4 年	1,472,918.22	441,875.47	30.00
4-5 年	103,520.00	82,816.00	80.00
5 年以上	217,874.50	217,874.50	100.00
小 计	190,354,254.39	15,641,883.98	8.22

(2) 本期计提坏账准备 3,774,117.98 元。

(3) 本期实际核销应收账款 16,360.40 元。

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
中铁十二局集团第二工程有限公司机械化分公司	6,210,329.79	3.26	683,259.57
重庆交通建设(集团)有限责任公司	4,484,011.63	2.36	224,200.58
中铁五局集团机电有限责任公司长沙分公司	4,135,000.00	2.17	827,000.00
中铁十七局集团第六工程有限公司	3,864,000.00	2.03	193,200.00
中铁上海工程局第五工程有限公司	3,136,000.00	1.65	156,800.00

小 计	21,829,341.42	11.47	2,084,460.15
-----	---------------	-------	--------------

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	1,313,554.96	99.48		1,313,554.96	2,679,079.41	99.94		2,679,079.41
1-2 年	6,872.00	0.52		6,872.00	1,714.40	0.06		1,714.40
合 计	1,320,426.96	100.00		1,320,426.96	2,680,793.81	100.00		2,680,793.81

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
安徽金元素复合材料有限公司	390,000.00	29.54
湖南省电力公司长沙电业局	170,769.61	12.93
上海气焊机厂有限公司	95,000.00	7.19
中国石化销售有限公司湖南长沙县石油分公司	81,772.58	6.19
湖南元拓建材集团股份有限公司	78,660.00	5.96
小 计	816,202.19	61.81

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,921,399.81	100.00	171,391.49	5.87	2,750,008.32
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	2,921,399.81	100.00	171,391.49	5.87	2,750,008.32

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,760,756.93	100.00	128,028.35	7.27	1,632,728.58
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	1,760,756.93	100.00	128,028.35	7.27	1,632,728.58

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	2,634,589.81	131,729.49	5.00
1-2 年	177,000.00	17,700.00	10.00
2-3 年	109,810.00	21,962.00	20.00
小计	2,921,399.81	171,391.49	5.87

(2) 本期计提坏账准备 43,363.14 元。

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
投标及履约保证金	2,279,520.81	1,356,810.00
社保费个人应缴部分	211,010.23	144,387.66
备用金	430,868.77	259,559.27
合计	2,921,399.81	1,760,756.93

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备	是否为关联方
中铁十九局集团第七工程有限公司	履约保证金	596,897.50	1 年以内	20.43	29,844.88	否
中交隧道工程局有限公司	投标保证金	200,000.00	1 年以内	6.85	10,000.00	否
中铁四局集团第五工程有限公司赣深铁路 5 标工程指挥部	履约保证金	200,000.00	1 年以内	6.85	10,000.00	否
鲁班(北京)电子商务科技有限公司	投标保证金	100,000.00	1 年以内	3.42	5,000.00	否

中铁十九局集团第七工程有限公司	投标保证金	100,000.00	1年以内	3.42	5,000.00	否
小计		1,196,897.50		40.97	59,844.88	

6. 存货

项目	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	15,363,276.49		15,363,276.49	10,209,221.18		10,209,221.18
在产品	11,268,511.52		11,268,511.52	6,491,233.96		6,491,233.96
产成品	21,680,923.60		21,680,923.60	14,022,089.84		14,022,089.84
合计	48,312,711.61		48,312,711.61	30,722,544.98		30,722,544.98

7. 其他流动资产

项目	期末数	期初数
预付上市发行费用	801,886.79	
增值税进项税额留抵	106,680.58	752,545.86
合计	908,567.37	752,545.86

8. 长期应收款

项目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	720,000.00		720,000.00	4,678,000.00		4,678,000.00
其中：未实现融资收益	316,117.05		316,117.05	1,518,766.09		1,518,766.09
合计	403,882.95		403,882.95	3,159,233.91		3,159,233.91

9. 固定资产

(1) 明细情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他	合计
账面原值					
期初数	34,773,585.14	35,544,329.89	3,371,091.11	637,982.92	74,326,989.06
本期增加金额	116,116.50	3,838,747.02	1,186,413.09	1,402,236.08	6,543,512.69

1) 购置		2,656,629.06	1,186,413.09	1,402,236.08	5,245,278.23
2) 在建工程 转入	116,116.50				116,116.50
3) 存货转入		1,182,117.96			1,182,117.96
本期减少金额		6,006,212.43			6,006,212.43
1) 处置或报废		6,006,212.43			6,006,212.43
期末数	34,889,701.64	33,376,864.48	4,557,504.20	2,040,219.00	74,864,289.32
累计折旧					
期初数	6,676,528.32	17,879,175.38	1,422,030.64	387,844.99	26,365,579.33
本期增加金额	1,669,132.08	4,907,072.34	705,160.87	286,419.69	7,567,784.98
1) 计提	1,669,132.08	4,907,072.34	705,160.87	286,419.69	7,567,784.98
本期减少金额		4,008,617.11			4,008,617.11
1) 处置或报废		4,008,617.11			4,008,617.11
期末数	8,345,660.40	18,777,630.61	2,127,191.51	674,264.68	29,924,747.20
减值准备					
期初数					
本期增加金额					
1) 计提					
本期减少金额					
1) 处置或报废					
期末数					
账面价值					
期末账面价值	26,544,041.24	14,599,233.87	2,430,312.69	1,365,954.32	44,939,542.12
期初账面价值	28,097,056.82	17,665,154.51	1,949,060.47	250,137.93	47,961,409.73

(2) 经营租出固定资产

项 目	期末账面价值
机器设备	3,094,692.50
小 计	3,094,692.50

(3) 其他说明

- 1) 本期无未办妥权证的固定资产。
- 2) 期末用于担保、抵押的固定资产情况详见本财务报表附注五（四）所述。
- 3) 期末固定资产无明显迹象表明已发生减值，未计提固定资产减值准备。

10. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
办公楼	11,304,440.11		11,304,440.11	305,932.50		305,932.50
合 计	11,304,440.11		11,304,440.11	305,932.50		305,932.50

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
办公楼	20,270,294.00	305,932.50	10,998,507.61			11,304,440.11
生态停车坪	119,600.00		116,116.50	116,116.50		
小计	20,386,410.50	305,932.50	11,114,624.11	116,116.50		11,304,440.11

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
办公楼	55.77	70.00				自有资金
生态停车坪	100.00	100.00				自有资金
小计						

11. 无形资产

项 目	土地使用权	办公软件	合 计
账面原值			
期初数	17,112,000.00	87,378.64	17,199,378.64
本期增加金额		389,475.34	389,475.34
1) 购置		389,475.34	389,475.34
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	17,112,000.00	476,853.98	17,588,853.98
累计摊销			
期初数	2,201,911.63	3,640.77	2,205,552.40
本期增加金额	377,470.56	22,637.60	400,108.16

1) 计提	377,470.56	22,637.60	400,108.16
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	2,579,382.19	26,278.37	2,605,660.56
减值准备			
账面价值			
期末账面价值	14,532,617.81	450,575.61	14,983,193.42
期初账面价值	14,910,088.37	83,737.87	14,993,826.24

期末无通过公司内部研发形成的无形资产。

12. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

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
资产减值准备	13,229,019.93	1,984,352.99	10,116,411.30	1,517,461.69
递延收益	361,111.10	54,166.67	416,666.66	62,500.00
内部交易未实现利润	2,663,855.13	399,578.27	6,537,516.87	980,627.53
合 计	16,253,986.16	2,438,097.93	17,070,594.83	2,560,589.22

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	2,659,255.52	1,895,743.45
可抵扣亏损	16,507,715.37	13,024,802.73
小 计	19,166,970.89	14,920,546.18

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2020 年	4,517,317.44	4,517,317.44	
2021 年	8,507,485.29	8,507,485.29	
2022 年	3,482,912.64		
小 计	16,507,715.37	13,024,802.73	

13. 短期借款

项 目	期末数	期初数
保证、抵押借款		7,000,000.00
抵押借款	4,500,000.00	10,000,000.00
合 计	4,500,000.00	17,000,000.00

14. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	28,239,843.00	21,620,420.00
合 计	28,239,843.00	21,620,420.00

15. 应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	49,612,467.62	39,201,400.79
设备款	1,017,518.55	
工程款	18,598.20	
其他	473,897.20	
合 计	51,122,481.57	39,201,400.79

16. 预收款项

项 目	期末数	期初数
货款	4,481,337.23	5,736,655.60
合 计	4,481,337.23	5,736,655.60

17. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	4,442,630.00	39,846,437.33	40,515,944.00	3,773,123.33
离职后福利—设定提存计划		2,310,415.71	2,310,415.71	
合 计	4,442,630.00	42,156,853.04	42,826,359.71	3,773,123.33

(2) 短期薪酬明细情况

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	4,442,630.00	35,838,466.41	36,511,281.88	3,769,814.53
职工福利费		1,753,610.57	1,753,610.57	
社会保险费		1,328,566.77	1,328,566.77	
其中：医疗保险费		955,266.18	955,266.18	
工伤保险费		241,493.92	241,493.92	
生育保险费		69,038.68	69,038.68	
其他		62,767.99	62,767.99	
住房公积金		829,246.00	829,246.00	
工会经费和职工教育经费		96,547.58	93,238.78	3,308.80
小 计	4,442,630.00	39,846,437.33	40,515,944.00	3,773,123.33

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		2,204,936.30	2,204,936.30	
失业保险费		105,479.41	105,479.41	
小 计		2,310,415.71	2,310,415.71	

18. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	4,357,336.79	2,334,561.34
企业所得税	3,548,479.07	3,135,900.67
城市维护建设税	217,866.84	116,728.07
教育费附加及地方教育附加	217,866.84	116,728.07
印花税	19,982.41	
合 计	8,361,531.95	5,703,918.15

19. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金	325,000.00	322,000.00
应付暂收款	73,868.35	738,875.04
其他	155,703.27	194,471.58

合 计	554,571.62	1,255,346.62
-----	------------	--------------

20. 专项应付款

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
科技资金	800,000.00			800,000.00	政府拨款
合 计	800,000.00			800,000.00	

(2) 其他说明

科技资金系本公司收到长沙县工业和信息化局的工业发展科技资金,该专项资金将用于公司技术改造,同时,要求本公司自收到款项第二年起三年内工业产值年递增超过15%以上,入县税收年递增超过10%以上;如果公司违反上述规定且指标没有达到,长沙县经济和信息化局则将有权将专项资金收回。

21. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	416,666.66		55,555.56	361,111.10	干式油漆房废气治理改造项目
合 计	416,666.66		55,555.56	361,111.10	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益 [注]	期末数	与资产相关/与收益相关
干式油漆房废气治理改造项目	416,666.66		55,555.56	361,111.10	与资产相关
小 计	416,666.66		55,555.56	361,111.10	

[注]:政府补助本期计入当期损益金额情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

22. 股本

项 目	期初数	本期增减变动(减少以“—”表示)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	

股份总数	76,300,000.00						76,300,000.00
------	---------------	--	--	--	--	--	---------------

23. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	76,715,209.56			76,715,209.56
合 计	76,715,209.56			76,715,209.56

24. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	6,282,544.63	3,647,883.98		9,930,428.61
合 计	6,282,544.63	3,647,883.98		9,930,428.61

(2) 其他说明

本期法定盈余公积增加 3,647,883.98 元,系公司根据当期母公司实现的净利润 36,478,839.78 元,按 10%计提法定盈余公积。

25. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
调整前期初未分配利润	48,112,389.37	6,211,389.69
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)	-12,240,000.36	-12,240,000.36
调整后期初未分配利润	35,872,389.01	-6,028,610.67
加:本期归属于母公司所有者的净利润	54,885,075.54	47,486,826.97
减:提取法定盈余公积	3,647,883.98	5,585,827.29
期末未分配利润	87,109,580.57	35,872,389.01

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	267,525,916.42	146,165,477.05	260,362,663.04	147,205,486.67
其他业务	4,884,894.94	2,404,022.77	6,819,803.09	4,480,315.50

合 计	272,410,811.36	148,569,499.82	267,182,466.13	151,685,802.17
-----	----------------	----------------	----------------	----------------

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	886,936.87	937,301.25
教育费附加	886,936.86	937,301.25
营业税		2,670.84
房产税[注]	317,340.96	205,892.86
土地使用税[注]	612,876.80	408,772.03
车船税[注]	11,821.13	2,263.48
印花税[注]	133,579.24	141,423.88
合 计	2,849,491.86	2,635,625.59

注：根据《财政部关于印发〈增值税会计处理规定〉的通知》（财会〔2016〕22号），本公司将2016年5-12月房产税、车船税、土地使用税和印花税的发生额列报于“税金及附加”项目，2016年5月之前的发生额仍列报于“管理费用”项目。

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	18,086,837.52	13,123,929.81
运费、吊装费	3,111,023.78	7,454,904.33
差旅交通费	4,164,321.18	2,898,142.23
售后物料消耗费	2,376,648.15	1,580,805.38
维修费	124,097.50	416,855.78
车辆使用费	1,517,347.95	547,377.58
广告宣传费	490,162.37	352,983.28
固定资产折旧	618,654.53	258,438.24
办公及电话费	266,312.75	145,877.30
其他	324,105.68	245,035.14
合 计	31,079,511.41	27,024,349.07

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	8,560,786.67	6,403,286.06
技术开发费	10,767,063.65	10,074,418.17
审计、咨询费	1,391,391.09	1,199,679.50
业务招待费	1,213,886.37	926,975.43
折旧及摊销	2,731,479.72	729,297.10
办公费	662,717.86	301,228.45
税费[注]		343,698.31
车辆使用费	412,713.97	404,251.47
财产保险费	159,544.40	207,927.66
差旅费	114,821.96	84,171.37
物料及维修费	25,421.73	22,167.68
其他	397,202.85	558,628.80
合 计	26,437,030.27	21,255,730.00

[注]：详见本财务报表附注五(二)2 税金及附加之说明。

5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	371,853.18	933,580.05
减：利息收入	118,200.43	67,949.23
银行手续费	68,093.78	40,646.02
合 计	321,746.53	906,276.84

6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	3,892,481.12	10,337,632.67
合 计	3,892,481.12	10,337,632.67

7. 资产处置收益

项 目	本期	上期	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置利得	743,670.96	-1,393.76	743,670.96

合 计	743,670.96	-1,393.76	743,670.96
-----	------------	-----------	------------

8. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	4,795,055.56		4,795,055.56
合 计	4,795,055.56		4,795,055.56

本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

9. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	100,000.00	4,074,055.56	100,000.00
罚没收入	30,750.00	32,290.65	30,750.00
其他	34,410.30	73,745.11	23,623.55
合 计	165,160.30	4,180,091.32	154,373.55

(2) 政府补助明细

补助项目	本期数	上年同期数	与资产相关/ 与收益相关
长沙市知识产权局维权援助资金	100,000.00		与收益相关
专利补助款		244,000.00	与收益相关
湖南省知识产权局专利补助 (2016年)		24,500.00	与收益相关
省技术中心补贴收入		250,000.00	与收益相关
2016年度湖南省促进中小微企业 融资补助资金		500,000.00	与收益相关
2016年第一批科技计划项目补 助资金		300,000.00	与收益相关
2016年第三批技术改造技能创 新专项资金		300,000.00	与收益相关
长沙经开区企业上市(挂牌)补 助资金		1,500,000.00	与收益相关
2016年度长沙市资本市场发展 项目(挂牌前期费用补贴)		500,000.00	与收益相关

长沙市 2016 年第二批科技计划经费		300,000.00	与收益相关
长沙县财政局服务业奖励资金		100,000.00	与收益相关
递延收益-政府补助摊销		55,555.56	与资产相关
小 计	100,000.00	4,074,055.56	

本期计入营业外收入的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

10. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
赔偿金、违约金及罚款支出	105,000.00	16,356.88	105,000.00
捐赠支出	80,000.00		80,000.00
其他支出	4,522.92	47,093.72	4,522.92
合 计	189,522.92	63,450.60	189,522.92

11. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	9,767,847.42	10,856,435.61
递延所得税费用	122,491.29	-890,965.83
合 计	9,890,338.71	9,965,469.78

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	64,775,414.25	57,452,296.75
按法定/适用税率计算的所得税费用	9,716,312.14	8,617,844.51
子公司适用不同税率的影响	-424,642.47	-1,014,610.02
调整以前期间所得税的影响		241,633.11
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	83,048.53	115,305.83
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性	1,061,606.18	2,600,807.19

差异或可抵扣亏损的影响		
研发费用加计扣除影响	-545,985.67	-595,510.84
其他		
合计	9,890,338.71	9,965,469.78

(三) 合并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	本期数	上年同期数
利息收入	118,200.43	67,949.23
政府补助收入	4,839,500.00	4,018,500.00
应付暂收款净增加		473,153.13
其他	65,160.30	906,035.76
合计	5,022,860.73	5,465,638.12

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
银行手续费	68,093.78	40,646.02
票据及保函保证金本期增加	2,148,231.83	9,788,422.22
各种费用付现	23,819,820.85	23,896,443.01
其他	189,522.92	131,729.27
合计	26,225,669.38	33,857,240.52

3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
收到贴息补助	300,000.00	
合计	300,000.00	

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
预付上市费用	850,000.00	
合计	850,000.00	

5. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	54,885,075.54	47,486,826.97
加: 资产减值准备	3,892,481.12	10,337,632.67
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,567,784.98	7,417,259.29
无形资产摊销	400,108.16	381,111.36
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)	-743,670.96	1,393.76
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	371,853.18	933,580.05
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)	122,491.29	-890,965.83
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)	-18,772,284.59	11,579,327.37
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-22,472,847.76	-94,559,477.27
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	15,671,919.83	19,762,868.62
其他		
经营活动产生的现金流量净额	40,922,910.79	2,449,556.99
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	33,932,754.33	17,894,765.97
减: 现金的期初余额	17,894,765.97	9,985,121.26
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	16,037,988.36	7,909,644.71

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	33,932,754.33	17,894,765.97
其中：库存现金	6,237.40	5,833.30
可随时用于支付的银行存款	33,926,516.93	17,888,932.67
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	33,932,754.33	17,894,765.97

(3) 现金流量表补充资料的说明

期末现金和现金等价物已剔除使用受限制的票据保证金及保函保证金 13,058,223.01 元。

(4) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上期数
背书转让的商业汇票金额	29,297,491.48	20,011,148.80
其中：支付货款	29,297,491.48	20,011,148.80

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 明细情况

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	13,058,223.01	
其中：票据保证金	11,360,223.01	保证金
保函保证金	1,698,000.00	保证金
固定资产	20,582,111.29	借款抵押
无形资产	14,532,617.81	借款抵押
合 计	48,172,952.11	

2. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

① 总额法

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
干式油漆房废气治理改造项目	416,666.66		55,555.56	361,111.10	其他收益	
小计	416,666.66		55,555.56	361,111.10		

(续上表)

项目	已冲减资产账面价值的列报项目	尚未冲减资产账面价值的列报项目	补助对本期利润总额的影响	对应资产折旧摊销列报项目	说明
干式油漆房废气治理改造项目		递延收益	55,555.56	主营业务成本	
小计			55,555.56		

2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
长沙市技术创新示范企业补助资金	200,000.00	其他收益	长财企指(2017)18号
技改补贴资金	400,000.00	其他收益	长县经信发(2017)17号
2016年度中小企业国际市场开拓资金	21,000.00	其他收益	长财外函(2017)2号
湖南省2017年第一批工业转型升级专项资金	250,000.00	其他收益	长财企指(2017)17号
长沙市知识产权维权援助资金	100,000.00	营业外收入	长知发(2017)49号
长沙县2017年度科技发展专项资金(拱架作业车研发)	200,000.00	其他收益	长县科发(2017)8号
长沙县2017年度科技发展专项资金(专利申请补助)	98,500.00	其他收益	长县知发(2017)7号
长沙市2016年清洁生产审核补助资金	100,000.00	其他收益	长经信发(2016)149号
长沙市知识产权局知识产权战略推进工程专项资金	100,000.00	其他收益	长财企指(2017)91号
长沙市工业机器人及智能制造专项资金	231,000.00	其他收益	长县财务企追指(2017)68号
湖南省知识产权局发明专利补助	42,000.00	其他收益	湘财教(2015)48号
2017年湖南省战略性新兴产业科技攻关与重大科技成果转化专项资金	3,000,000.00	其他收益	长财企指(2017)130号

专利补助资金	97,000.00	其他收益	长管发(2014)27号
小计	4,839,500.00		

3) 财政贴息

公司直接取得的财政贴息

项目	期初递延收益	本期新增	本期结转	期末递延收益	本期结转列报项目	说明
财政贴息		300,000.00	300,000.00		财务费用	[注]
小计		300,000.00	300,000.00			

[注]: 本公司将收到的财政将贴息资金 300,000.00 元冲减相关借款费用。

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 5,195,055.56 元。

六、在其他主体中的权益

重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
五新租赁公司	湖南	长沙	设备租赁、服务业	100.00		设立

七、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款、应收款项及应收票据。为控制上述相关风险,本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构,故其信用风险较低。

2. 应收款项

公司主要客户以中国铁路建筑总公司、中国中铁股份有限公司、中国水利水电建设集团公司、中国交通建设集团等国有企业为主，发生坏账的风险较小；随着公司销售规模不断扩大，民营企业及个人客户的加入，本公司在销售合同中约定该等客户由第三方提供还款担保；此外，本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估，根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2017 年 12 月 31 日，本公司应收账款的 11.47%(2016 年 12 月 31 日：15.95 %；2015 年 12 月 31 日：21.59%)源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

(1) 本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额如下：

项 目	期末数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	1,760,000.00				1,760,000.00
长期应收款	403,882.95				403,882.95
小 计	2,163,882.95				2,163,882.95

(续上表)

项 目	期初数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	6,410,750.00				6,410,750.00
长期应收款	3,159,233.91				3,159,233.91
小 计	9,569,983.91				9,569,983.91

(2) 单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释之应收款项说明。

(二) 流动风险

流动风险，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。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短

期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已取得长沙银行股份有限公司银德支行授信额度 9,000.00 万元，取得中国工商银行星沙支行授信额度 2,500.00 万元，取得兴业银行股份有限公司星沙支行授信额度 2,000.00 万元，以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	4,500,000.00	4,664,584.06	4,664,584.06		
应付票据	28,239,843.00	28,239,843.00	28,239,843.00		
应付账款	51,122,481.57	51,122,481.57	51,122,481.57		
其他应付款	554,571.62	554,571.62	554,571.62		
小计	84,416,896.19	84,581,480.25	84,581,480.25		

(续上表)

项目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	17,000,000.00	17,674,788.33	17,674,788.33		
应付票据	21,620,420.00	21,620,420.00	21,620,420.00		
应付账款	39,201,400.79	39,201,400.79	39,201,400.79		
其他应付款	1,255,346.62	1,255,346.62	1,255,346.62		
小计	79,077,167.41	79,751,955.74	79,751,955.74		

(三) 市场风险

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。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

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。本公司报告期的银行借款均以固定利率计息，市场利率变动预计不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价，且本公司期末无外币货币性资产和负债，因此，本公司无需承担外汇变动市场风险。

八、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
五新投资	湖南长沙	资产管理/投资	2000 万元	39.32	39.32

(2) 本公司的实际控制人。

本公司最终控制方是自然人王祥军。

王祥军为五新投资实际控制人，通过五新投资间接控制本公司 39.32%的股权；同时，王祥军为公司股东五新重工的实际控制人，通过五新重工间接控制公司 9.36%的股份。综上，王祥军间接控制公司 48.68%的股份。

此外，王祥军自公司成立起一直担任公司的总经理，自 2011 年 12 月以来一直担任公司董事长、总经理及法定代表人，实际控制公司的经营决策和发展方向，能够对股东大会、董事会决议以及公司董事、监事、高级管理人员的提名和任免产生实质性影响，据此，王祥军为公司的实际控制人。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	备注
湖南中铁五新钢模有限责任公司	实际控制人参股企业	以下简称五新钢模
五新重工	受同一实际控制人控制	
四川五新智能设备有限公司	实际控制人参股企业	以下简称四川五新
湖南中铁五新模板工程服务有限公司	实际控制人参股企业	以下简称五新工服
威重化机	本公司董事李旭在其担任董事，本公司董事、副总经理、财务负责人段睿在其担任监事	

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 明细情况

1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
五新重工	采购货物		2,707.69
五新钢模	采购货物		2,429,171.34
五新工服	采购货物		44,799.81

2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
五新钢模	钢结构件及其他产品销售		20,895,261.72
威重化机	钢结构件销售		2,567,435.90
四川五新	钢结构件销售		2,530,401.72
五新重工	钢结构件销售		4,988,006.83

2. 关键管理人员报酬

项目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	2,632,039.57	2,601,899.09

(三) 关联方应收应付款项

应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据	五新钢模			3,000,000.00	
小计				3,000,000.00	

九、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司已签订的正在或准备履行的大额发包合同总额为 1,989.46 万元，明细如下：

合同签订方	合同金额	备注
湖南景程建筑工程有限公司	931.00	办公楼主体工程建设
湖南南托建筑股份有限公司	861.00	综合楼及传达室工程建设
长沙林启建设工程有限公司	99.80	道路建设

湖南旺达电梯有限公司	57.86	电梯
湖南信可高建设有限公司	21.00	工程监理
长沙凤凰建筑设计有限公司	18.80	设计
合计	1,989.46	

(二) 或有事项

本公司于2016年4月向自然人李智文销售两台混凝土喷浆车,货款(含税)共计316.00万元,截至2017年6月30日,本公司已向该客户累计收回货款115.00万元,尚余201.00万元未收回。本公司于2017年6月向长沙县人民法院提起诉讼,申请财产保全。同月,长沙县人民法院对公司财产保全申请进行裁定,冻结被告李智文银行存款228.00万元及李智文所属的重庆市南岸区腾龙大道房产及车库。此外,本公司已依据法院裁定,扣押并收回一台混凝土喷浆车,由于混凝土喷浆车系专业化设备,需要提供专业化服务,每台设备装备有定位及锁机系统,可以确保对设备进行控制。

据上,本公司对该项应收账款的可收回性进行评估后,认为该项应收账款产生的坏账损失较小,期末已按账龄组合计提坏账准备20.10万元。

十、资产负债表日后事项

截至本财务报表报出日,本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

2015年1月4日,员工持股平台长沙创梦投资合伙企业(有限合伙)对本公司增资485.71万元,增资价格1元/股,本公司未按《企业会计准则第11号-股份支付》的相关规定进行会计处理。经核查,本公司认为该等增资行已构成股份支付,应根据《企业会计准则第11号-股份支付》的相关规定进行会计处理,由此本公司对该项会计差错进行了追溯调整,具体差错更正情况如下:

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间 报表项目名称	累积影响数
股份支付会计差错更正	本项差错经公司第一届董事会第二十次会议审议通过,本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正。	资本公积	13,600,000.40
		盈余公积	-1,360,000.04
		未分配利润	-12,240,000.36

(二) 分部信息

本公司不存在多种经营或跨地区经营，本公司资产、负债为各个产品共同占有，故无报告分部。本公司按产品/地区分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

1. 按产品分类

产品类别		本期数		上期同期数	
		主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
隧道智能装备产品	混凝土喷浆车	209,146,940.22	105,705,429.50	168,491,670.93	81,016,085.00
	隧道衬砌台车	48,537,504.32	36,705,643.83	40,882,810.21	29,924,989.72
	防水板作业台车	282,051.28	247,745.88		
隧道智能装备租赁	混凝土喷浆车租赁	7,161,638.99	2,537,525.10	19,785,467.30	8,076,497.46
钢结构、挂篮杆件及其他产品		2,397,781.61	969,132.74	31,202,714.60	28,187,914.49
合计		267,525,916.42	146,165,477.05	260,362,663.04	147,205,486.67

2. 按地区分类

(1) 明细情况

地区名称	本期数		上年同期数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
东北地区	4,418,264.10	2,691,377.69	5,610,637.86	3,081,610.29
华北地区	13,673,467.44	7,186,267.75	13,697,145.46	6,698,805.28
华东地区)	46,044,338.30	24,824,310.09	37,000,385.35	20,759,807.02
华南地区	13,630,000.24	7,262,441.77	14,511,998.35	7,525,009.47
华中地区	23,466,368.75	14,039,533.00	45,097,804.39	36,134,960.73
西北地区	25,861,330.16	12,639,037.46	43,278,988.13	20,832,724.29
西南地区	140,432,147.43	77,522,509.29	101,165,703.50	52,172,569.59
合计	267,525,916.42	146,165,477.05	260,362,663.04	147,205,486.67

(2) 其他说明

根据公司业务分区划分为东北、华北、华东、华南、华中、西北、西南区域。

东北地区：辽宁、吉林、黑龙江

华北地区：北京、天津、河北、山西、内蒙古

华东地区：山东、江苏、安徽、浙江、福建、上海、江西

华南地区：广东、广西、海南

华中地区：湖北、湖南、河南)

西北地区：宁夏、新疆、青海、陕西、甘肃

西南地区：四川、云南、贵州、西藏、重庆

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	170,459,119.56	100.00	12,983,010.85	7.62	157,476,108.71
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	170,459,119.56	100.00	12,983,010.85	7.62	157,476,108.71

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	139,492,988.48	100.00	9,993,546.71	7.16	129,499,441.77
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	139,492,988.48	100.00	9,993,546.71	7.16	129,499,441.77

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

1 年以内	118,983,377.97	5,949,168.90	5.00
1-2 年	35,849,372.43	3,584,937.24	10.00
2-3 年	14,432,781.88	2,886,556.38	20.00
3-4 年	872,192.78	261,657.83	30.00
4-5 年	103,520.00	82,816.00	80.00
5 年以上	217,874.50	217,874.50	100.00
小 计	170,459,119.56	12,983,010.85	7.62

(2) 本期计提坏账准备 3,005,824.54 元。

(3) 本期实际核销应收账款 16,360.40 元。

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
中铁十二局集团第二工程有限公司 机械化施工分公司	5,150,314.20	3.02	630,258.79
重庆交通建设(集团)有限责任公司	4,484,011.63	2.63	224,200.58
中铁五局集团机电有限责任公司长沙分公司	4,135,000.00	2.43	827,000.00
中铁十七局集团第六工程有限公司	3,864,000.00	2.27	193,200.00
中铁上海工程局第五工程有限公司	3,136,000.00	1.84	156,800.00
小 计	20,769,325.83	12.19	2,031,459.37

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	18,974,584.25	100.00	171,009.10	0.90	18,803,575.15
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	18,974,584.25	100.00	171,009.10	0.90	18,803,575.15

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	26,648,899.49	100.00	122,864.59	0.46	26,526,034.90
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	26,648,899.49	100.00	122,864.59	0.46	26,526,034.90

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	2,626,941.95	131,347.10	5.00
1-2年	177,000.00	17,700.00	10.00
2-3年	109,810.00	21,962.00	20.00
小计	2,913,751.95	171,009.10	5.87

3) 组合中, 分类为内部往来的其他应收款

项目	期末数		
	账面余额	坏账准备	合计
内部往来	16,060,832.30		16,060,832.30
小计	16,060,832.30		16,060,832.30

(2) 本期计提坏账准备金额 48,144.51 元。

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
投标及履约保证金	2,279,520.81	1,356,810.00
社保费个人应缴部分	203,362.37	126,096.26
备用金	430,868.77	174,575.46
往来及其他	16,060,832.30	24,991,417.77
合计	18,974,584.25	26,648,899.49

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
------	------	------	----	----------------	------

长沙五新工程机械租赁有限公司	往来及其他	16,060,832.30	1-3年	84.64	
中铁十九局集团第七工程有限公司	履约保证金	596,897.50	1年以内	3.15	29,844.88
中交隧道工程局有限公司	投标保证金	200,000.00	1年以内	1.05	10,000.00
中铁四局集团第五工程有限公司赣深铁路5标工程指挥部	履约保证金	200,000.00	1年以内	1.05	10,000.00
鲁班(北京)电子商务科技有限公司	投标保证金	100,000.00	1年以内	0.53	5,000.00
小计		17,157,729.80		90.42	54,844.88

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	26,000,000.00	19,360,048.03	6,639,951.97	26,000,000.00		26,000,000.00
合计	26,000,000.00	19,360,048.03	6,639,951.97	26,000,000.00		26,000,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
长沙五新工程机械租赁有限公司	26,000,000.00			26,000,000.00	19,360,048.03	19,360,048.03
小计	26,000,000.00			26,000,000.00	19,360,048.03	19,360,048.03

(二) 母公司利润表项目注释

营业收入/营业成本

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	262,437,927.77	143,627,951.95	250,583,627.32	139,791,453.10
其他业务	3,417,780.57	2,013,835.39	5,756,574.64	4,338,191.36
合计	265,855,708.34	145,641,787.34	256,340,201.96	144,129,644.46

十三、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

(1) 明细情况

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	743,670.96	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
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）	5,195,055.56	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		

根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-124,362.62	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	5,814,363.90	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	872,767.86	
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	4,941,596.04	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	24.65	0.72	0.72
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	22.44	0.65	0.65

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	54,885,075.54
非经常性损益	B	4,941,596.04
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	49,943,479.50
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	195,170,143.20
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L = \frac{D+A/2+E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K}{K}$	222,612,680.97
加权平均净资产收益率	M=A/L	24.65%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	22.44%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	54,885,075.54
非经常性损益	B	4,941,596.04
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	49,943,479.50
期初股份总数	D	76,300,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	76,300,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.72
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.65

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

湖南五新隧道智能装备股份有限公司

二〇一八年四月二十六日





营业执照

(副本)

913300005793421213 (1/3)

统一社会信用代码

名称 天健会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊的普通合伙企业

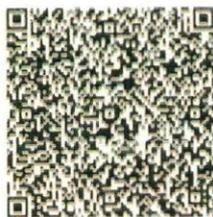
主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号9楼

执行事务合伙人 胡少先

成立日期 2011年07月18日

合伙期限 2011年07月18日至长期

经营范围 审计企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度预算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（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）



登记机关



2017年12月22日

应当于每年1月1日至6月30日向核发营业执照的登记机关报送年度报告

<http://gsxt.gjic.gov.cn/>

企业信用信息公示系统网址：



中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

仅为湖南五新隧道智能装备股份有限公司2017年度审计报告之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）合法经营，未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



证书序号: 000455

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
天健会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 胡少先



证书号: 44

发证时间: 二〇一九年十一月十八日

证书有效期至: 二〇一九年十一月十八日



仅为湖南五新隧道智能装备股份有限公司 2017 年度审计报告之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)具有证券期货相关业务执业资质, 未经本所书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。

证书序号: NO. 025940

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 胡少先

办公场所: 杭州市西溪路128号9楼

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 330000001

注册资本(出资额): 人民币7990万元

批准设立文号: 浙财会〔2011〕25号

批准设立日期: 2011年6月28日

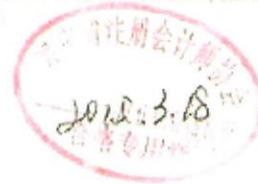


仅为湖南五新隧道智能装备股份有限公司2017年度审计报告之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)具有执业资质，未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

年度检验登记
Annual Renewal Registration



本证书到期后合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 430100020057

证书编号:
No. of Certificate

批准注册协会: 湖南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs:

发证日期: 2011 年 11 月 23 日
Date of Issuance: 2011 11 23



姓名: 刘钢跃
Sex: 男
出生日期: 1970-03-11
工作单位: 湖南五新隧道智能装备股份有限公司
工作单位: 湖南五新隧道智能装备股份有限公司
身份证号: 430105197003112615
Member card No.



仅为湖南五新隧道智能装备股份有限公司2017年度审计报告之目的而提供文件的复印件，仅用于说明刘钢跃是中国注册会计师，未经刘钢跃本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



注册号: 4301180002009
 姓名: 郑生军
 性别: 男
 出生日期: 1974年03月04日
 身份证号: 430102197403040011



姓名: 郑生军
 Full name: _____
 性别: 男
 Sex: _____
 出生日期: 1974-03-04
 Date of birth: _____
 工作单位: 天信会计师事务所(普通合伙)
 Work unit: _____
 身份证号码: 430102197403040011
 Identity card No.: _____

年度检验合格证明, 有效期为一年
 Annual Renewal Registration Certificate, valid for one year
 This certificate is valid for another year after this renewal.



2015.3.18

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格, 有效期为一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

1. 1. 1. 1.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格, 有效期为一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



1. 1. 1. 1.



仅为湖南五新隧道智能装备股份有限公司2017年度审计报告之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明郑生军是中国注册会计师, 未经郑生军本人书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。

湖南五新隧道智能装备股份有限公司

2018 年度审计报告



目 录

一、审计报告	第 1—3 页
二、财务报表	第 4—11 页
(一) 合并资产负债表	第 4 页
(二) 母公司资产负债表	第 5 页
(三) 合并利润表	第 6 页
(四) 母公司利润表	第 7 页
(五) 合并现金流量表	第 8 页
(六) 母公司现金流量表	第 9 页
(七) 合并所有者权益变动表	第 10 页
(八) 母公司所有者权益变动表	第 11 页
三、财务报表附注	第 12—63 页



审 计 报 告

天健审〔2019〕2-425号

湖南五新隧道智能装备股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了湖南五新隧道智能装备股份有限公司（以下简称五新隧装公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，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，公允反映了五新隧装公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2018 年度的合并及母公司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，我们独立于五新隧装公司，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

五新隧装公司管理层（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

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，管理层负责评估五新隧装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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

五新隧装公司治理层（以下简称治理层）负责监督五新隧装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：

（一）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。

(二) 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。

(三) 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。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对五新隧装公司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五新隧装公司不能持续经营。

(五) 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。

(六) 就五新隧装公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

刘跃钢



中国注册会计师：

郑生



二〇一九年四月二十四日

合并资产负债表

2018年12月31日

会合01表

编制单位：湖南五新隧道智能装备股份有限公司

单位：人民币元

资产	注释号	期末数	期初数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	30,997,896.87	46,990,977.34	短期借款	12	12,000,000.00	4,500,000.00
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				拆入资金			
衍生金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应收票据及应收账款	2	212,806,310.96	177,897,370.41	衍生金融负债			
预付款项	3	4,067,550.48	1,320,426.96	应付票据及应付账款	13	98,952,666.64	79,362,324.57
应收保费				预收款项	14	23,424,927.32	4,481,337.23
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
其他应收款	4	3,055,634.73	2,750,008.32	应付职工薪酬	15	5,266,041.87	3,773,123.33
买入返售金融资产				应交税费	16	8,543,882.71	8,361,531.95
存货	5	88,989,680.23	48,312,711.61	其他应付款	17	463,442.75	554,571.62
持有待售资产				应付分保账款			
一年内到期的非流动资产				保险合同准备金			
其他流动资产	6	1,774,391.20	908,567.37	代理买卖证券款			
流动资产合计		341,691,464.47	278,180,062.01	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			
				流动负债合计		148,650,961.29	101,032,888.70
				非流动负债：			
				长期借款			
				应付债券			
				其中：优先股			
				永续债			
				长期应付款	18	400,000.00	800,000.00
				长期应付职工薪酬			
				预计负债			
				递延收益	19	305,555.54	361,111.10
				递延所得税负债			
				其他非流动负债			
				非流动负债合计		705,555.54	1,161,111.10
				负债合计		149,356,516.83	102,193,999.80
非流动资产：				所有者权益(或股东权益)：			
发放委托贷款及垫款				实收资本(或股本)	20	76,300,000.00	76,300,000.00
可供出售金融资产				其他权益工具			
持有至到期投资				其中：优先股			
长期应收款	7		403,882.95	永续债			
长期股权投资				资本公积	21	76,715,209.56	76,715,209.56
投资性房地产				减：库存股			
固定资产	8	43,755,020.75	44,939,542.12	其他综合收益			
在建工程	9	20,335,663.94	11,304,440.11	专项储备			
生产性生物资产				盈余公积	22	14,542,529.69	9,930,428.61
油气资产				一般风险准备			
无形资产	10	14,990,597.94	14,983,193.42	未分配利润	23	106,526,244.51	87,109,580.57
开发支出				归属于母公司所有者权益合计		274,083,983.76	250,055,218.74
商誉				少数股东权益			
长期待摊费用				所有者权益合计		274,083,983.76	250,055,218.74
递延所得税资产	11	2,667,753.49	2,438,097.93				
其他非流动资产							
非流动资产合计		81,749,036.12	74,069,156.53				
资产总计		423,440,500.59	352,249,218.54	负债和所有者权益总计		423,440,500.59	352,249,218.54

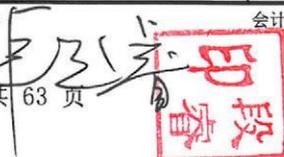
法定代表人：

王军



主管会计工作的负责人：

王军



会计机构负责人：

王军



母公司资产负债表

2018年12月31日

编制单位：湖南五新隧道智能装备股份有限公司

会企01表
单位：人民币元

资产	注释号	期末数	期初数	负债和所有者权益	注释号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		29,749,940.11	45,789,186.07	短期借款		12,000,000.00	4,500,000.00
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负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据及应收账款	1	202,358,656.50	160,661,108.71	应付票据及应付账款		98,438,527.44	77,722,845.90
预付款项		4,067,550.48	1,224,902.96	预收款项		23,424,927.32	4,341,319.23
其他应收款	2	4,150,571.11	18,803,575.15	应付职工薪酬		5,257,708.87	3,709,387.47
存货		94,906,193.09	48,312,711.61	应交税费		8,514,245.55	8,222,621.06
持有待售资产				其他应付款		463,442.75	539,137.01
一年内到期的非流动资产				持有待售负债			
其他流动资产		1,774,391.20	893,367.85	一年内到期的非流动负债			
流动资产合计		337,007,302.49	275,684,852.35	其他流动负债			
				流动负债合计		148,098,851.93	99,035,310.67
				非流动负债：			
非流动资产：				长期借款			
可供出售金融资产				应付债券			
持有至到期投资				其中：优先股			
长期应收款			403,882.95	永续债			
长期股权投资	3	5,787,513.22	6,639,951.97	长期应付款		400,000.00	800,000.00
投资性房地产				长期应付职工薪酬			
固定资产		43,688,741.16	41,461,076.91	预计负债			
在建工程		20,335,663.94	11,304,440.11	递延收益		305,555.54	361,111.10
生产性生物资产				递延所得税负债			
油气资产				其他非流动负债			
无形资产		14,990,597.94	14,983,193.42	非流动负债合计		705,555.54	1,161,111.10
开发支出				负债合计		148,804,407.47	100,196,421.77
商誉				所有者权益(或股东权益)：			
长期待摊费用				实收资本(或股本)		76,300,000.00	76,300,000.00
递延所得税资产		2,545,095.11	2,038,519.66	其他权益工具			
其他非流动资产				其中：优先股			
非流动资产合计		87,347,611.37	76,831,065.02	永续债			
				资本公积		76,715,209.56	76,715,209.56
资产总计		424,354,913.86	352,515,917.37	减：库存股			
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积		14,542,529.69	9,930,428.61
				未分配利润		107,992,767.14	89,373,857.43
				所有者权益合计		275,550,506.39	252,319,495.60
				负债和所有者权益总计		424,354,913.86	352,515,917.37

法定代表人：

王祥印

主管会计工作的负责人：

段睿

会计机构负责人：

花王金印



合并利润表

2018年度

会合02表

编制单位：湖南五新隧道智能装备股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入	1	360,530,135.39	272,410,811.36
其中：营业收入	1	360,530,135.39	272,410,811.36
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		311,544,985.06	213,149,761.01
其中：营业成本	1	236,372,975.29	148,569,499.82
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	2	2,475,091.32	2,849,491.86
销售费用	3	38,717,179.46	31,079,511.41
管理费用	4	18,353,068.87	15,669,966.62
研发费用	5	11,946,815.61	10,767,063.65
财务费用	6	32,396.12	321,746.53
其中：利息费用		133,052.91	371,853.18
利息收入		159,650.59	118,200.43
资产减值损失	7	3,647,458.39	3,892,481.12
加：其他收益	9	5,007,780.60	4,795,055.56
投资收益（损失以“-”号填列）	10	100,183.93	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	8	-56,759.58	743,670.96
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		54,036,355.28	64,799,776.87
加：营业外收入	11	244,635.36	165,160.30
减：营业外支出	12	111,726.42	189,522.92
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		54,169,264.22	64,775,414.25
减：所得税费用	13	7,250,499.20	9,890,338.71
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		46,918,765.02	54,885,075.54
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		46,918,765.02	54,885,075.54
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		46,918,765.02	54,885,075.54
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		46,918,765.02	54,885,075.54
归属于母公司所有者的综合收益总额		46,918,765.02	54,885,075.54
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.61	0.72
（二）稀释每股收益		0.61	0.72

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

王印祥

第 6 页 共 63 页

王印睿

王印金

4-1-2-8



母公司利润表

2018年度

会企02表

编制单位：湖南五新隧道智能装备股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	357,770,892.29	265,855,708.34
减：营业成本	1	235,312,269.49	145,641,787.34
税金及附加		2,343,357.58	2,790,813.27
销售费用		38,725,530.24	29,949,076.50
管理费用		17,179,714.43	12,871,700.67
研发费用		11,946,815.61	10,767,063.65
财务费用		38,514.10	324,573.49
其中：利息费用		133,052.91	371,853.18
利息收入		152,995.11	113,885.18
资产减值损失		4,282,163.80	22,489,017.08
加：其他收益		5,006,675.32	4,795,055.56
投资收益（损失以“-”号填列）		100,183.93	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-56,759.58	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		52,992,626.71	45,816,731.90
加：营业外收入		213,688.77	154,373.55
减：营业外支出		111,725.38	182,976.22
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		53,094,590.10	45,788,129.23
减：所得税费用		6,973,579.31	9,309,289.45
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		46,121,010.79	36,478,839.78
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		46,121,010.79	36,478,839.78
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		46,121,010.79	36,478,839.78
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

王祥



主管会计工作的负责人：

段睿



会计机构负责人：

王金





合并现金流量表

2018年度

会合03表

编制单位：湖南五新隧道智能装备股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		366,202,604.27	267,021,750.44
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		1,369,600.79	
收到其他与经营活动有关的现金	1	3,086,702.12	5,022,860.73
经营活动现金流入小计		370,658,907.18	272,044,611.17
购买商品、接受劳务支付的现金		258,581,909.41	134,395,455.90
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		53,069,708.80	42,826,359.71
支付的各项税费		23,422,344.76	27,674,215.39
支付其他与经营活动有关的现金	2	26,350,897.48	26,225,669.38
经营活动现金流出小计		361,424,860.45	231,121,700.38
经营活动产生的现金流量净额		9,234,046.73	40,922,910.79
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		9,800,000.00	
取得投资收益收到的现金		100,183.93	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		554,129.58	3,070,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		10,454,313.51	3,070,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,965,461.16	14,233,069.25
投资支付的现金		9,800,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		22,765,461.16	14,233,069.25
投资活动产生的现金流量净额		-12,311,147.65	-11,163,069.25
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		12,000,000.00	4,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			300,000.00
筹资活动现金流入小计	3	12,000,000.00	4,800,000.00
偿还债务支付的现金		4,500,000.00	17,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		23,023,052.91	671,853.18
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	4		850,000.00
筹资活动现金流出小计		27,523,052.91	18,521,853.18
筹资活动产生的现金流量净额		-15,523,052.91	-13,721,853.18
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-18,600,153.83	16,037,988.36
加：期初现金及现金等价物余额		33,932,754.33	17,894,765.97
六、期末现金及现金等价物余额		15,332,600.50	33,932,754.33

法定代表人：王祥军 主管会计工作的负责人：段睿

会计机构负责人：王祥军

王祥军 印祥

段睿 印睿

王祥军 印金

母公司现金流量表

2018年度

会企03表

编制单位：湖南五新隧道智能装备股份有限公司

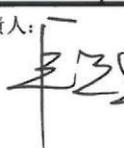
单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		356,714,472.16	255,178,712.25
收到的税费返还		1,369,600.79	
收到其他与经营活动有关的现金		17,618,062.30	12,682,073.97
经营活动现金流入小计		375,702,135.25	267,860,786.22
购买商品、接受劳务支付的现金		265,646,423.81	132,273,684.30
支付给职工以及为职工支付的现金		52,689,493.00	41,000,730.71
支付的各项税费		21,915,815.39	27,269,878.43
支付其他与经营活动有关的现金		26,075,640.81	24,700,249.30
经营活动现金流出小计		366,327,373.01	225,244,542.74
经营活动产生的现金流量净额		9,374,762.24	42,616,243.48
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		9,800,000.00	
取得投资收益收到的现金		100,183.93	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		554,129.58	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		10,454,313.51	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,152,342.16	13,934,235.04
投资支付的现金		9,800,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		22,952,342.16	13,934,235.04
投资活动产生的现金流量净额		-12,498,028.65	-13,934,235.04
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		12,000,000.00	4,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			300,000.00
筹资活动现金流入小计		12,000,000.00	4,800,000.00
偿还债务支付的现金		4,500,000.00	17,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		23,023,052.91	671,853.18
支付其他与筹资活动有关的现金			850,000.00
筹资活动现金流出小计		27,523,052.91	18,521,853.18
筹资活动产生的现金流量净额		-15,523,052.91	-13,721,853.18
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		32,730,963.06	17,770,807.80
六、期末现金及现金等价物余额			
		14,084,643.74	32,730,963.06

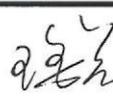
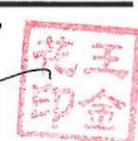
法定代表人：




主管会计工作的负责人：




会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

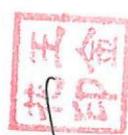
2018年度

单位：人民币元

编制单位：通联五新供应链管理股份有限公司
 日期：2019年03月31日
 本期数
 上年同期数

项目	本期数										上年同期数												
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	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	少数股东权益	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	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	少数股东权益	所有者权益合计	
一、上年年末余额	76,300,000.00		76,715,279.56				9,930,428.61	87,109,580.57		266,675,218.71	76,300,000.00		67,115,279.15				7,612,544.67			48,112,353.37		197,170,143.20	
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、本年年初余额	76,300,000.00		76,715,279.56				9,930,428.61	87,109,580.57		266,675,218.71	76,300,000.00		76,715,279.56				6,282,544.63			35,872,386.01		197,170,143.20	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							4,612,101.08	19,416,443.94		24,028,745.02													
(一)综合收益总额								46,918,765.02		46,918,765.02													
(二)所有者投入和减少资本																							
1.所有者投入的普通股																							
2.其他权益工具持有者投入资本																							
3.股份支付计入所有者权益的金额																							
4.其他																							
(三)利润分配																							
1.提取盈余公积							4,612,101.08	-27,762,101.08		-23,150,000.00													
2.提取一般风险准备							4,612,101.08	-4,612,101.08															
3.对所有者(或股东)的分配								-22,890,000.00		-22,890,000.00													
4.其他																							
(四)所有者权益内部结转																							
1.资本公积转增资本(或股本)																							
2.盈余公积转增资本(或股本)																							
3.盈余公积弥补亏损																							
4.设定受益计划变动额结转留存收益																							
5.其他																							
(五)专项储备																							
1.本期提取																							
2.本期使用																							
(六)其他																							
四、本期期末余额	76,300,000.00		76,715,279.56				14,542,529.69	106,526,024.51		274,003,963.73	76,300,000.00		76,715,279.56				9,894,628.61			87,109,580.57		250,075,218.71	

法定代表人：王祥军
 财务总监：王祥军
 会计机构负责人：王祥军



母公司所有者权益变动表

2016年度

单位：人民币元

项 目	本期数				上年同期数					
	实收资本 (或股本)	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有所有者权益合计	实收资本 (或股本)	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有所有者权益合计
一、上年年末余额	76,300,000.00	9,930,428.61	89,371,867.43	282,319,415.60	76,300,000.00	6,115,200.16	7,412,244.67	65,782,901.59	215,846,556.82	
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	76,300,000.00	9,930,428.61	89,371,867.43	282,319,415.60	76,300,000.00	6,115,200.16	7,412,244.67	65,782,901.59	215,846,556.82	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										
（一）综合收益总额										
（二）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积		4,612,101.08	-4,612,101.08							
2. 对所有者（或股东）的分配			-2,890,000.00							
3. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 专项储备计提/冲减/结转留存收益										
5. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本年年末余额	76,300,000.00	14,542,529.69	107,992,747.14	275,250,506.39	76,300,000.00	75,715,200.16	9,930,428.61	89,371,867.43	272,319,415.60	

法定代表人：  王军祥 

主管会计工作的负责人：  王军祥 

会计机构负责人：  王军祥 



湖南五新隧道智能装备股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

湖南五新隧道智能装备股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系湖南五新重型装备有限公司（以下简称五新重装），五新重装系由湖南五新投资有限公司（以下简称五新投资）和长沙威重化工机械有限公司（以下简称威重化机）共同出资组建。五新重装以 2015 年 6 月 30 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2015 年 9 月 21 日在长沙市工商行政管理局长沙经济技术开发区分局登记注册，总部位于湖南省长沙市。公司现持有统一社会信用代码为 91430100559543516C 营业执照，注册资本 7,630 万元，股份总数 7,630 万股（每股面值 1 元）。

本公司属装备制造行业。主要经营活动为隧道施工智能装备的研发、生产和销售。产品及提供的劳务主要有：混凝土喷浆车，隧道（隧洞）衬砌台车，混凝土喷浆车租赁服务等。

本财务报表业经公司 2019 年 4 月 24 日第二届董事会第四次会议批准对外报出。

本公司将长沙五新工程机械租赁有限公司（以下简称五新租赁公司）纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融

资产(包括交易性金融资产和在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)、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类: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在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)、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司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。初始确认金融资产或金融负债时,按照公允价值计量;对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债,相关交易费用直接计入当期损益;对于其他类别的金融资产或金融负债,相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量,且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用,但下列情况除外:(1)持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法,按摊余成本计量;(2)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,按照成本计量。

公司采用实际利率法,按摊余成本对金融负债进行后续计量,但下列情况除外:(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,按照公允价值计量,且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用;(2)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,按照成本计量;(3)不属于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的财务担保合同,或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺,在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量:1)按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额;2)初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失,除与套期保值有关外,按照如下方法处理:(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失,计入公允价值变动收益;在资产持有期间所取得的利息或现金股利,确认为投资收益;处置时,将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益,同时调整公允价值变动收益。(2)可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益;持有期间按实际利率法计算的利息,计入投资收益;可供出售权益工具投资的现金股利,于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益;处置时,将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计

入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。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：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 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；

(2) 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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，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。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(八) 应收款项

公司应收款项包括应收票据-商业承兑汇票、应收账款和其他应收款。

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	本公司将金额为人民币 300.00 万元以上（含 300.00 万元）的应收账款确认为单项金额重大的应收账款，将金额为人民币 50.00 万元以上（含 50.00 万元）的其他应收款确认为单项金额重大的其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

项目	确定组合的依据
账龄组合	已单独计提减值准备的应收款项除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
商业承兑汇票	相同性质的应收款项具有类似信用风险特征
内部往来组合	合并报表范围内的往来款

按组合计提坏账准备的计提方法：

账龄组合	账龄分析法
商业承兑汇票	账龄分析法
内部往来组合	对合并财务报表范围内的未发生超额亏损单位的应收

	款项经减值测试后未发生减值的不计提坏账准备；对合并财务报表范围内的发生超额亏损单位的应收款项按其超额亏损部分在个别报表计提坏账准备，在合并财务报表时予以冲回。
--	---

(2) 账龄分析法

账 龄	应收票据计提比例 (%)	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5	5	5
1-2 年	10	10	10
2-3 年	20	20	20
3-4 年	30	30	30
4-5 年	80	80	80
5 年以上	100	100	100

3. 单项金额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	单项金额未达到重大标准但应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，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。

对应收票据-银行承兑汇票、应收利息、长期应收款等其他应收款项，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。

(九) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。本公司存货主要包括原材料、在产品、产成品、发出商品等。

2. 发出存货的计价方法

发出原材料采用移动加权平均法，发出产成品采用个别计价法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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,分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十) 划分为持有待售的非流动资产或处置组

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别: (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可立即出售; (2) 出售极可能发生,即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺,预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组,在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件,且短期(通常为3个月)内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的,在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一,导致非关联方之间的交易未能在一年内完成,且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的,继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别:(1) 买方或其他方意外设定导致出售延期的条件,公司针对这些条件已经及时采取行动,且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素; (2) 因发生罕见情况,导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售,公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

(1) 初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时,其账面价值高

于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

(2) 资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

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

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

(十一) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决

策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十二) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	5-10	2	9.80-19.60
运输设备	年限平均法	5	2	19.60
办公设备及其他	年限平均法	3	2	32.67

(十三) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十四) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专

门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率,计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十五) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等,按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产,在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销,无法可靠确定预期实现方式的,采用直线法摊销。具体年限如下:

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
办公软件	10

(十六) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产,在资产负债表日有迹象表明发生减值的,估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十七) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出,摊销期限在1年以上(不含1年)的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账,在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十八) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司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。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十九) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十) 收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

(1) 产品销售

公司主要销售隧道衬砌台车、混凝土喷浆车等产品，内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方并经购货方验收合格，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

(2) 湿喷机租赁

公司对外提供混凝土喷浆车租赁服务，租赁服务收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定向承租方提供设备租赁服务，租赁服务收入金额已经确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，租赁服务的成本能够可靠地计量。

(二十一) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府

补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十二) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，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，则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，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十三）租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照工作量法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

（二十四）重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2017 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据	3,185,000.00	应收票据及应收账款	177,897,370.41
应收账款	174,712,370.41		
应收利息		其他应收款	2,750,008.32

应收股利			
其他应收款	2,750,008.32		
固定资产	44,939,542.12	固定资产	44,939,542.12
固定资产清理			
在建工程	11,304,440.11	在建工程	11,304,440.11
工程物资			
应付票据	28,239,843.00	应付票据及应付 账款	79,362,324.57
应付账款	51,122,481.57		
应付利息		其他应付款	554,571.62
应付股利			
其他应付款	554,571.62		
长期应付款		长期应付款	800,000.00
专项应付款	800,000.00		
管理费用	26,437,030.27	管理费用	15,669,966.62
		研发费用	10,767,063.65

2. 财政部于 2017 年度颁布了《企业会计准则解释第 9 号——关于权益法下投资净损失的会计处理》《企业会计准则解释第 10 号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》《企业会计准则解释第 11 号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》及《企业会计准则解释第 12 号——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》。公司自 2018 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则解释，执行上述解释对公司期初财务数据无影响。

四、税项

(一) 主要税种及税率

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	3%、6%、10%、11%、16%、17%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 20% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%

城市维护建设税	应缴流转税税额	5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

根据财税〔2018〕32号文件《财政部和国家税务总局关于调整增值税税率的通知》要求：自2018年5月1日起，增值税一般纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用17%和11%税率的，税率分别调整为16%、10%。

（二）税收优惠

（1）企业所得税优惠政策

公司于2012年11月12日取得高新技术企业资格认证，享受高新技术企业的税收优惠政策，减按15%的税率计缴企业所得税。经政府相关主管部门复审，公司于2015年10月28日取得编号为GF201543000096号高新技术企业证书，于2018年10月17日取得编号为GF201843000767号高新技术企业证书，公司继续享受高新技术企业的税收优惠政策，公司2018年度减按15%的税率计缴企业所得税。

（2）增值税优惠政策

公司本期有嵌入式软件收入，符合财政部、国家税务总局财税〔2011〕100号文件要求，对于增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

五、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	3,116.70	6,237.40
银行存款	15,329,483.80	33,926,516.93
其他货币资金	15,665,296.37	13,058,223.01
合 计	30,997,896.87	46,990,977.34

（2）其他说明

期末其他货币资金系票据保证金及保函保证金，使用受到限制。

2. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收票据	2,623,760.00	3,185,000.00
应收账款	210,182,550.96	174,712,370.41
合 计	212,806,310.96	177,897,370.41

(2) 应收票据

1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	2,423,760.00		2,423,760.00			
商业承兑汇票	200,000.00		200,000.00	3,260,000.00	75,000.00	3,185,000.00
小 计	2,623,760.00		2,623,760.00	3,260,000.00	75,000.00	3,185,000.00

2) 期末应收商业承兑汇票计提坏账准备明细

类 别	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
E 信通收款凭据[注]	200,000.00		
小 计	200,000.00		

[注]: E 信通收款凭据系中国铁建集团成员单位开具的一种商业承兑汇票, 具有可贴现、可流转、可拆分的特点, 由于承兑人及贴现机构信用较高, 票据到期不获支付的可能性较低, 故本公司对该等应收款项单独进行减值测试, 期末未计提坏账准备。

3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	14,621,815.41	
商业承兑汇票	2,080,000.00	
小 计	16,701,815.41	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行, 由于商业银行具有较高的信用, 银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低, 故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付, 依据《票据法》之规定, 公司仍将对持票人承担连带责任。

商业承兑汇票的承兑人是中铁二局工程有限公司、中铁十局集团有限公司、中铁十局集

团第一工程有限公司、中铁九局集团有限公司、中铁上海工程局集团有限公司、中铁十二局集团有限公司等大型国有企业，由于大型国有企业具有较高的信用，商业承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的商业承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

(3) 应收账款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	229,467,312.53	100.00	19,284,761.57	8.40	210,182,550.96
单项金额不重大并单项计提坏账准备					
小 计	229,467,312.53	100.00	19,284,761.57	8.40	210,182,550.96

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	190,354,254.39	100.00	15,641,883.98	8.22	174,712,370.41
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	190,354,254.39	100.00	15,641,883.98	8.22	174,712,370.41

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	158,795,367.82	7,939,768.39	5.00
1-2 年	44,492,284.47	4,449,228.45	10.00

2-3 年	12,866,151.50	2,573,230.30	20.00
3-4 年	12,739,377.94	3,821,813.39	30.00
4-5 年	367,048.80	293,639.04	80.00
5 年以上	207,082.00	207,082.00	100.00
小 计	229,467,312.53	19,284,761.57	8.40

2) 本期计提坏账准备 3,639,877.59 元。

3) 本期实际核销应收账款 200.00 元，实际收回坏账准备 3,200.00 元。

4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
中铁四局集团有限公司重庆分公司	4,623,288.00	2.01	231,164.40
中铁十二局集团第二工程有限公司机械化施工分公司	4,129,892.10	1.80	741,415.45
中铁上海工程局集团第一工程有限公司	3,841,581.00	1.67	192,079.05
中交第四航务工程局有限公司	3,751,348.20	1.63	187,567.41
中铁二局工程有限公司贵南客专贵州段工程项目经理部二工区	3,600,000.00	1.57	180,000.00
小 计	19,946,109.30	8.69	1,532,226.31

3. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	4,067,550.48	100.00		4,067,550.48	1,313,554.96	99.48		1,313,554.96
1-2 年					6,872.00	0.52		6,872.00
合 计	4,067,550.48	100.00		4,067,550.48	1,320,426.96	100.00		1,320,426.96

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
长沙湘通经贸有限公司	595,000.00	14.63
邵阳市广通物流有限公司	586,218.20	14.41
湖南天骄物流信息科技有限公司	427,636.36	10.51
湖南柯林瀚特环保科技有限公司	395,200.00	9.72

湖南省电力公司长沙电业局	279,964.69	6.88
小 计	2,284,019.25	56.15

4. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
其他应收款	3,055,634.73	2,750,008.32
合 计	3,055,634.73	2,750,008.32

(2) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	3,309,607.02	100.00	253,972.29	7.67	3,055,634.73
单项金额不重大并单项计提坏账准备					
合 计	3,309,607.02	100.00	253,972.29	7.67	3,055,634.73

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,921,399.81	100.00	171,391.49	5.87	2,750,008.32
单项金额不重大并单项计提坏账准备					
合 计	2,921,399.81	100.00	171,391.49	5.87	2,750,008.32

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

	期末数

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,073,008.12	103,650.40	5.00
1-2 年	1,049,788.90	104,978.89	10.00
2-3 年	107,000.00	21,400.00	20.00
3 年以上	79,810.00	23,943.00	30.00
小 计	3,309,607.02	253,972.29	7.67

2) 本期计提坏账准备 82,580.80 元。

3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
投标及履约保证金	2,557,750.81	2,279,520.81
社保费个人应缴部分	321,076.72	211,010.23
备用金	427,779.49	430,868.77
其他	3,000.00	
合 计	3,309,607.02	2,921,399.81

4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备	是否为关联方
中铁十九局集团第七工程有限公司	投标保证金	596,897.50	1-2 年	18.04	59,689.75	否
中铁四局集团第五工程有限公司赣深铁路 5 标工程指挥部	履约保证金	200,000.00	1-2 年	6.04	20,000.00	否
中铁二局工程有限公司采购管理中心	投标保证金	190,000.00	1 年以内	5.74	9,500.00	否
中铁四局集团第一工程有限公司	投标保证金	170,520.00	1 年以内	5.15	8,526.00	否
中铁三局集团第五工程有限公司	投标保证金	150,000.00	1 年以内	4.53	7,500.00	否
小 计		1,307,417.50		39.50	105,215.75	

5. 存货

项 目	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	22,108,549.17		22,108,549.17	15,363,276.49		15,363,276.49
在产品	54,185,004.04		54,185,004.04	11,268,511.52		11,268,511.52
产成品	12,696,127.02		12,696,127.02	21,680,923.60		21,680,923.60
合计	88,989,680.23		88,989,680.23	48,312,711.61		48,312,711.61

6. 其他流动资产

项目	期末数	期初数
预付上市发行费用		801,886.79
增值税进项税额留抵	586,198.02	106,680.58
增值税即征即退	1,188,193.18	
合计	1,774,391.20	908,567.37

7. 长期应收款

项目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款				720,000.00		720,000.00
其中：未实现融资收益				316,117.05		316,117.05
合计				403,882.95		403,882.95

8. 固定资产

(1) 明细情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
账面原值					
期初数	34,889,701.64	33,376,864.48	4,557,504.20	2,040,219.00	74,864,289.32
本期增加金额	291,262.14	6,370,204.12		415,005.12	7,076,471.38
1) 购置		6,122,036.26		415,005.12	6,537,041.38
2) 在建工程转入	291,262.14				291,262.14
3) 其他转入		248,167.86			248,167.86
本期减少金额		11,548,608.35		642,500.16	12,191,108.51
1) 处置或报废		174,425.09		642,500.16	816,925.25

2) 其他减少		11,374,183.26			11,374,183.26
期末数	35,180,963.78	28,198,460.25	4,557,504.20	1,812,723.96	69,749,652.19
累计折旧					
期初数	8,345,660.40	18,777,630.61	2,127,191.51	674,264.68	29,924,747.20
本期增加金额	1,685,891.65	3,337,842.31	778,167.25	200,615.19	6,002,516.40
1) 计提	1,685,891.65	3,337,842.31	778,167.25	200,615.19	6,002,516.40
本期减少金额		9,901,021.16		31,611.00	9,932,632.16
1) 处置或报废		133,329.57		31,611.00	164,940.57
2) 其他减少		9,767,691.59			9,767,691.59
期末数	10,031,552.05	12,214,451.76	2,905,358.76	843,268.87	25,994,631.44
账面价值					
期末账面价值	25,149,411.73	15,984,008.49	1,652,145.44	969,455.09	43,755,020.75
期初账面价值	26,544,041.24	14,599,233.87	2,430,312.69	1,365,954.32	44,939,542.12

(2) 其他说明

1) 期末用于抵押的固定资产情况详见本财务报表附注五（四）所述。

2) 其他减少说明：因湿喷机租赁市场需求减少，公司子公司五新租赁原用于出租目的的12台湿喷机出售给本公司，其中11台本公司拟作为二手设备予以出售，故本期将该等设备净值转入存货。

9. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
综合楼及办公楼	20,335,663.94		20,335,663.94	11,304,440.11		11,304,440.11
合 计	20,335,663.94		20,335,663.94	11,304,440.11		11,304,440.11

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
综合楼及办公楼	23,521,922.00	11,304,440.11	9,322,485.97	291,262.14		20,335,663.94
小计	23,521,922.00	11,304,440.11	9,322,485.97	291,262.14		20,335,663.94

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
综合楼及办公楼	86.45	86.45				自有资金
小计	86.45	86.45				

10. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	土地使用权	办公软件	合 计
账面原值			
期初数	17,112,000.00	476,853.98	17,588,853.98
本期增加金额		500,600.24	500,600.24
1) 购置		500,600.24	500,600.24
本期减少金额		87,378.64	87,378.64
1) 处置		87,378.64	87,378.64
期末数	17,112,000.00	890,075.58	18,002,075.58
累计摊销			
期初数	2,579,382.19	26,278.37	2,605,660.56
本期增加金额	377,470.56	49,463.13	426,933.69
1) 计提	377,470.56	49,463.13	426,933.69
本期减少金额		21,116.61	21,116.61
1) 处置		21,116.61	21,116.61
期末数	2,956,852.75	54,624.89	3,011,477.64
账面价值			
期末账面价值	14,155,147.25	835,450.69	14,990,597.94
期初账面价值	14,532,617.81	450,575.61	14,983,193.42

(2) 其他说明

期末用于抵押的无形资产情况详见本财务报表附注五（四）所述。

11. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

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
资产减值准备	16,661,745.00	2,499,261.76	13,229,019.93	1,984,352.99
递延收益	305,555.80	45,833.35	361,111.10	54,166.67
内部交易未实现利润	817,722.53	122,658.38	2,663,855.13	399,578.27
合计	17,785,023.33	2,667,753.49	16,253,986.16	2,438,097.93

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	2,876,988.86	2,659,255.52
可抵扣亏损	12,199,902.16	16,507,715.37
小计	15,076,891.02	19,166,970.89

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末数	期初数	备注
2020年	209,504.23	4,517,317.44	
2021年	8,507,485.29	8,507,485.29	
2022年	3,482,912.64	3,482,912.64	
小计	12,199,902.16	16,507,715.37	

12. 短期借款

项目	期末数	期初数
抵押借款	12,000,000.00	4,500,000.00
合计	12,000,000.00	4,500,000.00

13. 应付票据及应付账款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
应付票据	47,158,650.49	28,239,843.00
应付账款	51,794,016.15	51,122,481.57
合计	98,952,666.64	79,362,324.57

(2) 应付票据

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

银行承兑汇票	47,158,650.49	28,239,843.00
合 计	47,158,650.49	28,239,843.00

(3) 应付账款

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	50,188,444.67	49,612,467.62
设备款	1,184,998.48	1,017,518.55
工程款	205,479.20	18,598.20
其他	215,093.80	473,897.20
合 计	51,794,016.15	51,122,481.57

2) 本期无账龄 1 年以上重要的应付账款。

14. 预收款项

项 目	期末数	期初数
货款	23,424,927.32	4,481,337.23
合 计	23,424,927.32	4,481,337.23

15. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	3,773,123.33	51,629,856.56	50,136,938.02	5,266,041.87
离职后福利—设定提存计划		2,932,770.78	2,932,770.78	
合 计	3,773,123.33	54,562,627.34	53,069,708.80	5,266,041.87

(2) 短期薪酬明细情况

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	3,769,814.53	45,469,388.47	43,976,361.13	5,262,841.87
职工福利费		2,967,329.48	2,967,329.48	
社会保险费		1,634,694.06	1,634,694.06	
其中：医疗保险费		1,325,856.98	1,325,856.98	
工伤保险费		219,649.70	219,649.70	

生育保险费		89,187.38	89,187.38	
住房公积金		1,273,363.00	1,273,363.00	
工会经费和职工教育经费	3,308.80	285,081.55	285,190.35	3,200.00
小 计	3,773,123.33	51,629,856.56	50,136,938.02	5,266,041.87

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		2,807,908.73	2,807,908.73	
失业保险费		124,862.05	124,862.05	
小 计		2,932,770.78	2,932,770.78	

16. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	5,245,048.93	4,357,336.79
企业所得税	2,758,223.88	3,548,479.07
城市维护建设税	262,252.45	217,866.84
教育费附加及地方教育附加	262,252.45	217,866.84
印花税	14,800.30	19,982.41
环保税	1,304.70	
合 计	8,543,882.71	8,361,531.95

17. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
其他应付款	463,442.75	554,571.62
合 计	463,442.75	554,571.62

(2) 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金	100,000.00	325,000.00
应付暂收款	231,217.50	73,868.35
其他	132,225.25	155,703.27

合 计	463,442.75	554,571.62
-----	------------	------------

18. 长期应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
专项应付款	400,000.00	800,000.00
合 计	400,000.00	800,000.00

(2) 专项应付款

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
科技专项资金	800,000.00		400,000.00	400,000.00	政府拨款
合 计	800,000.00		400,000.00	400,000.00	

2) 其他说明

科技专项资金系本公司收到长沙县工业和信息化局的工业发展科技资金,该专项资金将用于公司技术改造,同时,要求本公司自收到款项第二年起三年内工业产值年递增超过15%以上,入县税收年递增超过10%以上;如果公司违反上述规定且指标没有达到,长沙县经济和信息化局则将有权将专项资金收回。本期有400,000.00元工业发展科技资金到期,且公司未违反上述规定,因此转入其他收益。

19. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	361,111.10		55,555.56	305,555.54	干式油漆房废气治理改造项目
合 计	361,111.10		55,555.56	305,555.54	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益[注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
干式油漆房 废气治理改造 项目	361,111.10		55,555.56	305,555.54	与资产相关
小 计	361,111.10		55,555.56	305,555.54	

[注]：政府补助本期计入当期损益情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

20. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	76,300,000.00						76,300,000.00

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	76,715,209.56			76,715,209.56
合 计	76,715,209.56			76,715,209.56

22. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	9,930,428.61	4,612,101.08		14,542,529.69
合 计	9,930,428.61	4,612,101.08		14,542,529.69

(2) 其他说明

本期法定盈余公积增加4,612,101.08元,系公司根据当期母公司实现净利润的10%计提法定盈余公积。

23. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
调整前期初未分配利润	87,109,580.57	48,112,389.37
调整期初未分配利润合计数（调增+, 调减-）		-12,240,000.36
调整后期初未分配利润	87,109,580.57	35,872,389.01
加：本期归属于母公司所有者的净利润	46,918,765.02	54,885,075.54
减：提取法定盈余公积	4,612,101.08	3,647,883.98
应付普通股股利	22,890,000.00	

期末未分配利润	106,526,244.51	87,109,580.57
---------	----------------	---------------

根据公司 2018 年第二次临时股东大会决议公告，2018 年 9 月 28 日，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 3.00 元（含税），合计分派现金股利 22,890,000.00 元。

（二）合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	349,489,877.43	231,135,319.55	267,525,916.42	146,165,477.05
其他业务	11,040,257.96	5,237,655.74	4,884,894.94	2,404,022.77
合 计	360,530,135.39	236,372,975.29	272,410,811.36	148,569,499.82

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	682,559.78	886,936.87
教育费附加	682,559.76	886,936.86
房产税	317,340.96	317,340.96
土地使用税	612,876.80	612,876.80
环境保护税	8,500.62	
车船税	9,950.04	11,821.13
印花税	161,303.36	133,579.24
合 计	2,475,091.32	2,849,491.86

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	19,291,198.88	18,086,837.52
运费、吊装费	7,525,112.08	3,111,023.78
差旅交通费	4,433,338.41	4,164,321.18
售后物料消耗费	3,520,197.84	2,376,648.15
维修费	133,184.59	124,097.50
车辆使用费	2,057,251.38	1,517,347.95

广告宣传费	375,586.30	490,162.37
固定资产折旧	747,507.85	618,654.53
办公及电话费	203,370.93	266,312.75
其他	430,431.20	324,105.68
合 计	38,717,179.46	31,079,511.41

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	11,400,298.60	8,560,786.67
审计、咨询费	1,656,768.51	1,391,391.09
业务招待费	1,140,186.76	1,213,886.37
折旧及摊销	1,624,428.63	2,731,479.72
办公费	973,570.60	662,717.86
车辆使用费	227,376.28	412,713.97
财产保险费	86,366.56	159,544.40
差旅费	276,974.08	114,821.96
物料及维修费	43,124.63	25,421.73
其他	923,974.22	397,202.85
合 计	18,353,068.87	15,669,966.62

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	6,922,129.88	5,006,301.80
研发材料及动力费	3,163,371.67	4,274,392.08
专利费	662,777.59	685,622.99
其它	616,177.21	77,341.00
差旅费	400,398.22	376,578.62
折旧及摊销	143,482.97	326,210.13
办公费	38,478.07	20,617.03
合 计	11,946,815.61	10,767,063.65

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	133,052.91	371,853.18
减：利息收入	159,650.59	118,200.43
银行手续费	58,993.80	68,093.78
合 计	32,396.12	321,746.53

7. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	3,647,458.39	3,892,481.12
合 计	3,647,458.39	3,892,481.12

8. 资产处置收益

项 目	本期	上期	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置利得	-56,759.58	743,670.96	-56,759.58
合 计	-56,759.58	743,670.96	-56,759.58

9. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	5,007,780.60	4,795,055.56	2,449,986.63
合 计	5,007,780.60	4,795,055.56	2,449,986.63

本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

10. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
理财产品收益	100,183.93	
合 计	100,183.93	

11. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助		100,000.00	
增值税免税	23,300.95		23,300.95
罚没收入	76,117.43	30,750.00	76,117.43
其他	145,216.98	34,410.30	145,216.98
合 计	244,635.36	165,160.30	244,635.36

12. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	107,357.55		107,357.55
赔偿金、违约金及罚款支出		105,000.00	
捐赠支出		80,000.00	
其他支出	4,368.87	4,522.92	4,368.87
合 计	111,726.42	189,522.92	111,726.42

13. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	7,480,154.76	9,767,847.42
递延所得税费用	-229,655.56	122,491.29
合 计	7,250,499.20	9,890,338.71

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	54,169,264.22	64,775,414.25
按法定/适用税率计算的所得税费用	8,125,389.63	9,716,312.14
子公司适用不同税率的影响	1,316,738.49	-424,642.47
调整以前期间所得税的影响	54,166.67	
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	84,746.86	83,048.53

使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,106,962.25	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	54,433.34	1,061,606.18
研发费用加计扣除影响	-1,257,388.54	-545,985.67
其他	-20,625.00	
合 计	7,250,499.20	9,890,338.71

(三) 合并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	本期数	上年同期数
利息收入	159,650.59	118,200.43
政府补助收入	1,947,000.00	4,839,500.00
应付暂收款净增加	396,551.61	
保证金退回	281,230.00	
其他	302,269.92	65,160.30
合 计	3,086,702.12	5,022,860.73

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
银行手续费	58,993.80	68,093.78
票据及保函保证金本期增加	2,832,073.36	2,148,231.83
各种费用付现	23,289,674.49	23,819,820.85
其他	170,155.83	189,522.92
合 计	26,350,897.48	26,225,669.38

3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到贴息补助		300,000.00
合 计		300,000.00

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
预付上市费用		850,000.00
合 计		850,000.00

5. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	46,918,765.02	54,885,075.54
加: 资产减值准备	3,647,458.39	3,892,481.12
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,002,516.40	7,567,784.98
无形资产摊销	426,933.69	400,108.16
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)	56,759.58	-743,670.96
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	107,357.55	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	133,052.91	371,853.18
投资损失(收益以“-”号填列)	-100,183.93	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-229,655.56	122,491.29
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)	-39,318,644.81	-18,772,284.59
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-49,065,549.66	-22,472,847.76
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	40,655,237.15	15,671,919.83
其他		
经营活动产生的现金流量净额	9,234,046.73	40,922,910.79
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	15,332,600.50	33,932,754.33
减：现金的期初余额	33,932,754.33	17,894,765.97
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	-18,600,153.83	16,037,988.36

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	15,332,600.50	33,932,754.33
其中：库存现金	3,116.70	6,237.40
可随时用于支付的银行存款	15,329,483.80	33,926,516.93
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	15,332,600.50	33,932,754.33

(3) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上期数
背书转让的商业汇票金额	35,043,294.01	29,297,491.48
其中：支付货款	35,043,294.01	29,297,491.48

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 明细情况

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	15,665,296.37	
其中：票据保证金	14,165,296.37	保证金
保函保证金	1,500,000.00	保证金
固定资产	19,282,188.49	借款抵押
无形资产	11,294,133.34	借款抵押
合 计	46,241,618.20	

2. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助——总额法

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
干式油漆房废气治理改造项目	361,111.10		55,555.56	305,555.54	其他收益	
小计	361,111.10		55,555.56	305,555.54		

2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
增值税即征即退	2,557,793.97	其他收益	
个税手续费返还	47,431.07	其他收益	
2017年第六批科技计划项目经费	150,000.00	其他收益	长财企指(2017)125号
2018年直接融资补助资金	620,000.00	其他收益	
2018年第二批制造强省专项资金	200,000.00	其他收益	长县财企指(2018)63号
2018年度专利配套奖励资金	50,000.00	其他收益	长县知发(2018)4号
2018年度专利申请补助资金	73,000.00	其他收益	长县知发(2018)4号
2018年度专利预警分析项目资金	400,000.00	其他收益	长知发(2018)73号
2018年中小企业发展项目资金	300,000.00	其他收益	长县经信发(2018)27号
2017年第三批职务申请专利资金	30,000.00	其他收益	
2017年第三批职务授权补助资金	21,000.00	其他收益	
科技资金	400,000.00	其他收益	
其他	103,000.00	其他收益	
小计	4,952,225.04		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 5,007,780.60 元。

六、在其他主体中的权益

重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	

五新租赁公司	湖南	长沙	设备租赁、服务业	100.00		设立
--------	----	----	----------	--------	--	----

七、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款、应收款项及应收票据。为控制上述相关风险,本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构,故其信用风险较低。

2. 应收款项

公司主要客户以中国铁路建筑总公司、中国中铁股份有限公司、中国水利水电建设集团公司、中国交通建设集团等国有企业为主,发生坏账的风险较小;随着公司销售规模不断扩大,民营企业及个人客户的加入,本公司在销售合同中约定该等客户由第三方提供还款担保;此外,本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估,根据信用评估结果,本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易,并对其应收款项余额进行监控,以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户,截至2018年12月31日,本公司应收账款的8.69%(2017年12月31日:11.47%;2016年12月31日:15.95%)源于余额前五名客户,本公司不存在重大的信用集中风险。

(1) 本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额如下:

项 目	期末数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1年以内	1-2年	2年以上	
应收票据及应收账款	2,623,760.00				2,623,760.00

款					
小 计	2,623,760.00				2,623,760.00

(续上表)

项 目	期初数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	1,760,000.00				1,760,000.00
长期应收款	403,882.95				403,882.95
小 计	2,163,882.95				2,163,882.95

(2) 单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释之应收款项说明。

(二) 流动风险

流动风险，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。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已取得中国工商银行星沙支行授信额度 700.00 万元，以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	12,000,000.00	12,544,142.71	12,544,142.71		
应付票据及应付账款	98,952,666.64	98,952,666.64	98,952,666.64		
其他应付款	463,442.75	463,442.75	463,442.75		
小 计	111,416,109.39	111,960,252.10	111,960,252.10		

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	4,500,000.00	4,664,584.06	4,664,584.06		
应付票据	28,239,843.00	28,239,843.00	28,239,843.00		

应付账款	51,122,481.57	51,122,481.57	51,122,481.57		
其他应付款	554,571.62	554,571.62	554,571.62		
小计	84,416,896.19	84,581,480.25	84,581,480.25		

(三) 市场风险

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。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

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。本公司报告期的银行借款均以固定利率计息，市场利率变动预计不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价，且本公司期末无外币货币性资产和负债，因此，本公司无需承担外汇变动市场风险。

八、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
五新投资	湖南长沙	资产管理/投资	2000 万元	39.32	39.32

(2) 本公司的实际控制人。

本公司最终控制方是自然人王祥军。

王祥军为五新投资实际控制人，通过五新投资间接控制本公司 39.32%的股权；同时，王祥军为公司股东五新重工的实际控制人，通过五新重工间接控制公司 9.36%的股份。综上，王祥军间接控制公司 48.68%的股份。

此外，王祥军自公司成立起一直担任公司的总经理，自 2011 年 12 月以来一直担任公司董事长、总经理及法定代表人，实际控制公司的经营决策和发展方向，能够对股东大会、董事会决议以及公司董事、监事、高级管理人员的提名和任免产生实质性影响，据此，王祥军为公司的实际控制人。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

(二) 关联交易情况

关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	2,745,142.79	2,632,039.57

(三) 关联方应收应付款项

期末无应收应付关联方款项。

九、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的重大或有事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的资产负债日后事项。

十、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

(一) 分部信息

本公司不存在多种经营或跨地区经营，本公司资产、负债为各个产品共同占有，故无报告分部。本公司按产品/地区分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

1. 按产品分类

产品类别	本期数		上期同期数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
隧道智能装备产品	342,284,266.27	228,814,004.64	257,966,495.82	142,658,819.21
隧道智能装备租赁	3,982,608.66	1,060,683.00	7,161,638.99	2,537,525.10
其他产品及服务	3,223,002.50	1,260,631.91	2,397,781.61	969,132.74
合 计	349,489,877.43	231,135,319.55	267,525,916.42	146,165,477.05

2. 按地区分类

(1) 明细情况

地区名称	本期数		上年同期数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
东北地区	13,271,670.00	10,059,798.08	4,418,264.10	2,691,377.69
华北地区	14,632,661.18	7,933,033.87	13,673,467.44	7,186,267.75
华东地区	59,264,676.27	40,220,365.22	46,044,338.30	24,824,310.09
华南地区	48,820,145.86	35,516,312.67	13,630,000.24	7,262,441.77
华中地区	24,556,225.44	17,365,590.06	23,466,368.75	14,039,533.00
西北地区	36,967,788.17	21,540,038.95	25,861,330.16	12,639,037.46
西南地区	151,976,710.51	98,500,180.70	140,432,147.43	77,522,509.29
合计	349,489,877.43	231,135,319.55	267,525,916.42	146,165,477.05

(2) 其他说明

根据公司业务分区划分为东北、华北、华东、华南、华中、西北、西南区域。

东北地区：辽宁、吉林、黑龙江

华北地区：北京、天津、河北、山西、内蒙古

华东地区：山东、江苏、安徽、浙江、福建、上海、江西

华南地区：广东、广西、海南

华中地区：湖北、湖南、河南

西北地区：宁夏、新疆、青海、陕西、甘肃

西南地区：四川、云南、贵州、西藏、重庆

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收票据	2,623,760.00	3,185,000.00
应收账款	199,734,896.50	157,476,108.71
合 计	202,358,656.50	160,661,108.71

(2) 应收票据

1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	2,423,760.00		2,423,760.00			
商业承兑汇票	200,000.00		200,000.00	3,260,000.00	75,000.00	3,185,000.00
小 计	2,623,760.00		2,623,760.00	3,260,000.00	75,000.00	3,185,000.00

2) 期末应收商业承兑汇票计提坏账准备明细

类 别	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
E 信通收款凭据[注]	200,000.00		
小 计	200,000.00		

[注]: E 信通收款凭据系中国铁建集团成员单位开具的一种商业承兑汇票, 具有可贴现、可流转、可拆分的特点, 由于承兑人及贴现机构信用较高, 票据到期不获支付的可能性较低, 故本公司该等应收款项单独进行减值测试, 期末未计提坏账准备。

3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	14,621,815.41	
商业承兑汇票	2,080,000.00	
小 计	16,701,815.41	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行, 由于商业银行具有较高的信用, 银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低, 故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付, 依据《票据法》之规定, 公司仍将对持票人承担连带责任。

商业承兑汇票的承兑人是中铁二局工程有限公司、中铁十局集团有限公司、中铁十局集团第一工程有限公司、中铁九局集团有限公司、中铁上海工程局集团有限公司、中铁十二局集团有限公司等大型国有企业, 由于大型国有企业具有较高的信用, 商业承兑汇票到期不获支付的可能性较低, 故本公司将已背书或贴现的商业承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付, 依据《票据法》之规定, 公司仍将对持票人承担连带责任。

(3) 应收账款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	216,142,695.89	100.00	16,407,799.39	7.59	199,734,896.50
小计	216,142,695.89	100.00	16,407,799.39	7.59	199,734,896.50

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	170,459,119.56	100.00	12,983,010.85	7.62	157,476,108.71
小计	170,459,119.56	100.00	12,983,010.85	7.62	157,476,108.71

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	156,887,658.82	7,844,382.94	5.00
1-2 年	42,422,838.28	4,242,283.83	10.00
2-3 年	9,453,658.18	1,890,731.64	20.00
3-4 年	7,027,695.81	2,108,308.74	30.00
4-5 年	143,762.80	115,010.24	80.00
5 年以上	207,082.00	207,082.00	100.00
小计	216,142,695.89	16,407,799.39	7.59

2) 本期计提坏账准备 3,421,788.54 元。

3) 本期实际核销应收账款 200.00 元，实际收回坏账准备 3,200 元。

4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
中铁四局集团有限公司重庆分公司	4,622,058.00	2.14	231,102.90
中铁上海工程局集团第一工程有限公司	3,820,000.00	1.77	191,000.00
中铁二局工程有限公司贵南客专贵州段工程项目经理部二工区	3,600,000.00	1.67	180,000.00

中铁十二局集团第二工程有限公司 机械化施工分公司	3,597,969.99	1.66	179,898.50
中铁十局集团西北有限公司	2,954,978.40	1.37	147,748.92
小 计	18,595,006.39	8.60	929,750.32

2. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
其他应收款	4,150,571.11	18,803,575.15
合 计	4,150,571.11	18,803,575.15

(4) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	4,404,516.72	100.00	253,945.61	5.77	4,150,571.11
合 计	4,404,516.72	100.00	253,945.61	5.77	4,150,571.11

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	18,974,584.25	100.00	171,009.10	0.90	18,803,575.15
合 计	18,974,584.25	100.00	171,009.10	0.90	18,803,575.15

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	2,072,474.47	103,623.72	5.00
1-2 年	1,049,788.90	104,978.89	10.00
2-3 年	107,000.00	21,400.00	20.00

3年以上	79,810.00	23,943.00	30.00
小计	3,309,073.37	253,945.61	7.67

③ 组合中，分类为内部往来的其他应收款

项目	期末数		
	账面余额	坏账准备	合计
内部往来	1,095,443.35		
小计	1,095,443.35		

2) 本期计提坏账准备金额 82,936.51 元。

3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
投标及履约保证金	2,557,750.81	2,279,520.81
社保费个人应缴部分	320,543.07	203,362.37
备用金	427,779.49	430,868.77
往来及其他	1,098,443.35	16,060,832.30
合计	4,404,516.72	18,974,584.25

4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
中铁十九局集团第七工程有限公司	投标保证金	596,897.50	1-2 年	13.55	59,689.75
中铁四局集团第五工程有限公司赣深铁路 5 标工程指挥部	履约保证金	200,000.00	1-2 年	4.54	20,000.00
中铁二局工程有限公司采购管理中心	投标保证金	190,000.00	1 年以内	4.31	9,500.00
中铁四局集团第一工程有限公司	投标保证金	170,520.00	1 年以内	3.87	8,526.00
中铁三局集团第五工程有限公司	投标保证金	150,000.00	1 年以内	3.41	7,500.00
小计		1,307,417.50		29.68	105,215.75

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值

对子公司投资	26,000,000.00	20,212,486.78	5,787,513.22
合 计	26,000,000.00	20,212,486.78	5,787,513.22

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	26,000,000.00	19,360,048.03	6,639,951.97
合 计	26,000,000.00	19,360,048.03	6,639,951.97

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
长沙五新工程机械租赁有限公司	26,000,000.00			26,000,000.00	852,438.75	20,212,486.78
小 计	26,000,000.00			26,000,000.00	852,438.75	20,212,486.78

(二) 母公司利润表项目注释

营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	346,730,657.13	230,074,636.55	262,437,927.77	143,627,951.95
其他业务收入	11,040,235.16	5,237,632.94	3,417,780.57	2,013,835.39
合 计	357,770,892.29	235,312,269.49	265,855,708.34	145,641,787.34

十三、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

(1) 明细情况

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-164,117.13	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
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	2,449,986.63	

受的政府补助除外)		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	100,183.93	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	3,200.00	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	240,266.49	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	2,629,519.92	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	397,633.07	
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	2,231,886.85	

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	17.52	0.61	0.61
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.69	0.59	0.59

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	46,918,765.02
非经常性损益	B	2,231,886.85
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	44,686,878.17
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	250,055,218.74
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	22,890,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	3.00
报告期月份数	K	12.00
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K$	267,792,101.25
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	17.52%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	16.69%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	46,918,765.02
非经常性损益	B	2,231,886.85
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	44,686,878.17
期初股份总数	D	76,300,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	

报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	76,300,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.61
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.59

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

湖南五新隧道智能装备股份有限公司
二〇一九年四月二十四日





营业执照

(副本)

统一社会信用代码 913300005793421213 (1/3)

名称 天健会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

执行事务合伙人 胡少先

成立日期 2011年07月18日

合伙期限 2011年07月18日至长期

经营范围 审计企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；法律、法规规定的其他业务。（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）



登记机关



应当于每年1月1日至6月30日向核发营业执照的登记机关报送2019年01月25日年度年度报告

<http://zj.gsxt.gov.cn/>

企业信用信息公示系统网址：

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

仅为湖南五新隧道智能装备股份有限公司2018年度审计报告之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）合法经营，未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



证书序号: 000455

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
天健会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 胡少先

证书号: 44 发证时间: 二〇一九年十一月八日
证书有效期至: 二〇一九年十一月八日



仅为湖南五新隧道智能装备股份有限公司 2018 年度审计报告之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明天健会计师事务所 (特殊普通合伙) 具有证券期货相关业务执业资质, 未经本所书面同意, 不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送给披露。



会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号9楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：330000001

批准执业文号：浙财会〔2011〕25号

批准执业日期：1958年11月21日设立，2011年6月23日改制



证书序号：0007496

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制

仅为湖南五新隧道智能装备股份有限公司2018年度审计报告之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质，未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



姓名: 刘钢跃
 Full name: Liu Gangyue
 性别: 男
 Sex: Male
 出生日期: 1970-02-11
 Date of birth: 1970-02-11
 工作单位: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)·湖南分所
 Working unit: Tianjian Accounting Firm (Special General Partnership) · Hunan Branch
 身份证号码: 430105197003112518
 Identity card No: 430105197003112518

注册编号: 430100020067
 No. of certificate: 430100020067
 执业机构: 湖南德正源会计师事务所
 Authorized firm: Hunan Dezhengyuan CPA Firm
 发证日期: 2001年11月23日
 Date of issuance: 2001-11-23

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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

年 月 日
 Year Month Day

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



仅为湖南五新隧道智能装备股份有限公司 2018 年度审计报告之目的而提供文件的复印件，仅用于说明刘钢跃是中国注册会计师，未经刘钢跃本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



年度检验合格
Annual Renewal Registration

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



姓名 郑生军
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1976-02-16
Date of birth
工作单位 天健会计师事务所(特殊普通合伙)-湖南分所
Working unit
身份证号码 43011119760216371X
Identity card No.

430100020289

注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
2004 06 17
Date of Issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



仅为湖南五新隧道智能装备股份有限公司 2018 年度审计报告之目的而提供文件的复印件，仅用于说明郑生军是中国注册会计师，未经郑生军本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

湖南五新隧道智能装备股份有限公司

2019 年度审计报告



目 录

一、审计报告	第 1—3 页
二、财务报表	第 4—11 页
(一) 合并资产负债表	第 4 页
(二) 母公司资产负债表	第 5 页
(三) 合并利润表	第 6 页
(四) 母公司利润表	第 7 页
(五) 合并现金流量表	第 8 页
(六) 母公司现金流量表	第 9 页
(七) 合并所有者权益变动表	第 10 页
(八) 母公司所有者权益变动表	第 11 页
三、财务报表附注	第 12—66 页



审计报告

天健审〔2020〕2-197号

湖南五新隧道智能装备股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了湖南五新隧道智能装备股份有限公司（以下简称五新隧装公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，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，公允反映了五新隧装公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2019 年度的合并及母公司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，我们独立于五新隧装公司，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

五新隧装公司管理层（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

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，管理层负责评估五新隧装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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

五新隧装公司治理层（以下简称治理层）负责监督五新隧装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：

（一）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。

(二) 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。

(三) 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。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对五新隧装公司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五新隧装公司不能持续经营。

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

(六) 就五新隧装公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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



中国注册会计师：郑生军 

中国注册会计师：周融 

二〇二〇年四月二日



合并资产负债表

2019年12月31日

会合01表

编制单位：湖南五新隧道智能装备股份有限公司

单位：人民币元

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	23,430,700.24	30,997,896.87	短期借款	15	26,000,000.00	12,000,000.00
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产				交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	2	5,792,557.30	2,623,760.00	应付票据	16	29,319,504.00	47,158,650.49
应收账款	3	230,669,199.82	210,182,550.96	应付账款	17	60,917,730.77	51,794,016.15
应收款项融资	4			预收款项	18	7,960,084.18	23,424,927.32
预付款项	5	2,199,748.15	4,067,550.48	合同负债			
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款	6	2,048,653.25	3,055,634.73	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬	19	5,538,089.83	5,266,041.87
存货	7	55,154,789.97	88,989,680.23	应交税费	20	2,768,496.41	8,543,882.71
合同资产				其他应付款	21	1,175,871.20	463,442.75
持有待售资产				应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产	8	487,403.78	1,774,391.20	持有待售负债			
流动资产合计		319,783,052.51	341,691,464.47	一年内到期的非流动负债			
				其他流动负债	22	5,041,176.00	
				流动负债合计		138,720,952.39	148,650,961.29
非流动资产：				非流动负债：			
发放贷款和垫款				保险合同准备金			
债权投资				长期借款			
可供出售金融资产				应付债券			
其他债权投资				其中：优先股			
持有至到期投资				永续债			
长期应收款				租赁负债			
长期股权投资				长期应付款	23		400,000.00
其他权益工具投资				长期应付职工薪酬			
其他非流动金融资产				预计负债			
投资性房地产				递延收益	24	938,926.30	305,555.54
固定资产	9	81,356,798.74	43,755,020.75	递延所得税负债			
在建工程	10	2,355,058.21	20,335,663.94	其他非流动负债			
生产性生物资产				非流动负债合计		938,926.30	705,555.54
油气资产				负债合计		139,659,878.69	149,356,516.83
使用权资产				所有者权益(或股东权益)：			
无形资产	11	15,086,718.90	14,990,597.94	实收资本(或股本)	25	76,300,000.00	76,300,000.00
开发支出				其他权益工具			
商誉				其中：优先股			
长期待摊费用	12	36,412.55		永续债			
递延所得税资产	13	3,303,072.73	2,667,753.49	资本公积	26	76,715,209.56	76,715,209.56
其他非流动资产	14	678,954.79		减：库存股			
非流动资产合计		102,817,015.92	81,749,036.12	其他综合收益			
资产总计		422,600,068.43	423,440,500.59	专项储备			
				盈余公积	27	17,516,496.11	14,542,529.69
				一般风险准备			
				未分配利润	28	112,408,484.07	106,526,244.51
				归属于母公司所有者权益合计		282,940,189.74	274,083,983.76
				少数股东权益			
				所有者权益合计		282,940,189.74	274,083,983.76
				负债和所有者权益总计		422,600,068.43	423,440,500.59

法定代表人：

王军



主管会计工作的负责人：

第 4 页 共 66 页

4-1-3-6

会计机构负责人：

王花



母 公 司 资 产 负 债 表

2019年12月31日

会企01表

编制单位：湖南五新隧道智能装备股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注 释 号	期 末 数	上 年 年 末 数	负 债 和 所 有 者 权 益	注 释 号	期 末 数	上 年 年 末 数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		22,866,025.38	29,749,940.11	短期借款		26,000,000.00	12,000,000.00
交易性金融资产				交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		5,792,557.30	2,623,760.00	应付票据		29,319,504.00	47,158,650.49
应收账款	1	226,576,338.47	199,734,896.50	应付账款		60,637,247.57	51,279,876.95
应收款项融资				预收款项		7,960,084.18	23,424,927.32
预付款项		2,199,748.15	4,067,550.48	合同负债			
其他应收款	2	2,048,653.25	4,150,571.11	应付职工薪酬		5,521,839.83	5,257,708.87
存货		58,344,113.82	94,906,193.09	应交税费		2,764,259.23	8,514,245.55
合同资产				其他应付款		6,215,927.20	463,442.75
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债			
其他流动资产		487,403.78	1,774,391.20	其他流动负债		5,041,176.00	
流动资产合计		318,314,840.15	337,007,302.49	流动负债合计		143,460,038.01	148,098,851.93
非流动资产：				非流动负债：			
债权投资				长期借款			
可供出售金融资产				应付债券			
其他债权投资				其中：优先股			
持有至到期投资				永续债			
长期应收款				租赁负债			
长期股权投资	3	5,787,513.22	5,787,513.22	长期应付款			400,000.00
其他权益工具投资				长期应付职工薪酬			
其他非流动金融资产				预计负债			
投资性房地产				递延收益		938,926.30	305,555.54
固定资产		81,236,564.34	43,688,741.16	递延所得税负债			
在建工程		2,355,058.21	20,335,663.94	其他非流动负债			
生产性生物资产				非流动负债合计		938,926.30	705,555.54
油气资产				负债合计		144,398,964.31	148,804,407.47
使用权资产				所有者权益（或股东权益）：			
无形资产		15,086,718.90	14,990,597.94	实收资本（或股本）		76,300,000.00	76,300,000.00
开发支出				其他权益工具			
商誉				其中：优先股			
长期待摊费用		36,412.55		永续债			
递延所得税资产		3,303,072.73	2,545,095.11	资本公积		76,715,209.56	76,715,209.56
其他非流动资产		678,954.79		减：库存股			
非流动资产合计		108,484,294.74	87,347,611.37	其他综合收益			
资产总计		426,799,134.89	424,354,913.86	专项储备			
				盈余公积		17,516,496.11	14,542,529.69
				未分配利润		111,868,464.91	107,992,767.14
				所有者权益合计		282,400,170.58	275,550,506.39
				负债和所有者权益总计		426,799,134.89	424,354,913.86

法定代表人：




主管会计工作的负责人：




会计机构负责人：




合并利润表

2019年度

会合02表

单位：人民币元

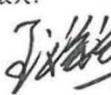
编制单位：湖南五新隧道智能装备股份有限公司

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		341,176,849.13	360,530,135.39
其中：营业收入	1	341,176,849.13	360,530,135.39
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		307,436,360.51	307,897,526.67
其中：营业成本	1	229,002,716.33	236,372,975.29
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	2	2,929,202.40	2,475,091.32
销售费用	3	42,990,971.27	38,717,179.46
管理费用	4	16,030,294.34	18,353,068.87
研发费用	5	15,722,252.16	11,946,815.61
财务费用	6	760,924.01	32,396.12
其中：利息费用		865,307.91	133,052.91
利息收入		145,409.53	159,650.59
加：其他收益	7	5,568,073.85	5,007,780.60
投资收益（损失以“-”号填列）	8		100,183.93
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	9	-5,747,542.66	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	10		-3,647,458.39
资产处置收益（损失以“-”号填列）	11	636,686.69	-56,759.58
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		34,197,706.50	54,036,355.28
加：营业外收入	12	1,293,564.32	244,635.36
减：营业外支出	13	163,221.24	111,726.42
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		35,328,049.58	54,169,264.22
减：所得税费用	14	3,581,843.60	7,250,499.20
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		31,746,205.98	46,918,765.02
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		31,746,205.98	46,918,765.02
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		31,746,205.98	46,918,765.02
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		31,746,205.98	46,918,765.02
归属于母公司所有者的综合收益总额		31,746,205.98	46,918,765.02
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.42	0.61
（二）稀释每股收益		0.42	0.61

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：




第 6 页 共 66 页

4-1-3-8









母 公 司 利 润 表

2019年度

会企02表

编制单位：湖南五新隧道智能装备股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注 释 号	本 期 数	上 年 同 期 数
一、营业收入	1	341,176,849.13	357,770,892.29
减：营业成本	1	229,546,849.25	235,312,269.49
税金及附加		2,914,790.54	2,343,357.58
销售费用		43,228,547.39	38,725,530.24
管理费用		15,749,420.66	17,179,714.43
研发费用		15,722,252.16	11,946,815.61
财务费用		763,201.59	38,514.10
其中：利息费用		865,307.91	133,052.91
利息收入		142,534.45	152,995.11
加：其他收益		5,568,073.85	5,006,675.32
投资收益（损失以“-”号填列）	2		100,183.93
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-4,424,613.15	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-4,282,163.80
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-159,707.25	-56,759.58
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		34,235,540.99	52,992,626.71
加：营业外收入		131,848.59	213,688.77
减：营业外支出		1,168,540.17	111,725.38
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		33,198,849.41	53,094,590.10
减：所得税费用		3,459,185.22	6,973,579.31
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		29,739,664.19	46,121,010.79
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		29,739,664.19	46,121,010.79
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		29,739,664.19	46,121,010.79
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



第 7 页 共 66 页

4-1-3-9





合并现金流量表

2019年度

会合03表

编制单位：湖南五新隧道智能装备股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		316,602,966.84	366,202,604.27
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		2,551,055.69	1,369,600.79
收到其他与经营活动有关的现金	1	11,488,739.85	3,086,702.12
经营活动现金流入小计		330,642,762.38	370,658,907.18
购买商品、接受劳务支付的现金		198,419,630.95	258,581,909.41
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		58,235,486.97	53,069,708.80
支付的各项税费		31,004,004.12	23,422,344.76
支付其他与经营活动有关的现金	2	26,004,129.13	26,350,897.48
经营活动现金流出小计		313,663,251.17	361,424,860.45
经营活动产生的现金流量净额		16,979,511.21	9,234,046.73
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			9,800,000.00
取得投资收益收到的现金			100,183.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		650,000.00	554,129.58
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		650,000.00	10,454,313.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,143,147.98	12,965,461.16
投资支付的现金			9,800,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		10,143,147.98	22,765,461.16
投资活动产生的现金流量净额		-9,493,147.98	-12,311,147.65
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		26,000,000.00	12,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		26,000,000.00	12,000,000.00
偿还债务支付的现金		12,000,000.00	4,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		23,755,307.91	23,023,052.91
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		35,755,307.91	27,523,052.91
筹资活动产生的现金流量净额		-9,755,307.91	-15,523,052.91
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-2,268,944.68	-18,600,153.83
加：期初现金及现金等价物余额		15,332,600.50	33,932,754.33
六、期末现金及现金等价物余额		13,063,655.82	15,332,600.50

法定代表人：



主管会计工作的负责人：

第 8 页 共 66 页

4-1-3-10



会计机构负责人：





母公司现金流量表

2019年度

会企03表

编制单位：湖南五新隧道智能装备股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		313,479,457.45	356,714,472.16
收到的税费返还		2,551,055.69	1,369,600.79
收到其他与经营活动有关的现金		11,485,331.12	17,618,062.30
经营活动现金流入小计		327,515,844.26	375,702,135.25
购买商品、接受劳务支付的现金		194,068,631.33	265,646,423.81
支付给职工以及为职工支付的现金		58,049,974.56	52,689,493.00
支付的各项税费		30,842,916.53	21,915,815.39
支付其他与经营活动有关的现金		26,241,528.73	26,075,640.81
经营活动现金流出小计		309,203,051.15	366,327,373.01
经营活动产生的现金流量净额		18,312,793.11	9,374,762.24
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			9,800,000.00
取得投资收益收到的现金			100,183.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			554,129.58
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			10,454,313.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,143,147.98	13,152,342.16
投资支付的现金			9,800,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		10,143,147.98	22,952,342.16
投资活动产生的现金流量净额		-10,143,147.98	-12,498,028.65
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		26,000,000.00	12,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		26,000,000.00	12,000,000.00
偿还债务支付的现金		12,000,000.00	4,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		23,755,307.91	23,023,052.91
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		35,755,307.91	27,523,052.91
筹资活动产生的现金流量净额		-9,755,307.91	-15,523,052.91
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		14,084,643.74	32,730,963.06
六、期末现金及现金等价物余额			
		12,498,980.96	14,084,643.74

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



第 9 页 共 66 页



4-1-3-11

合并所有者权益变动表

2019年度

合并单位：浙江五洲药业股份有限公司
 合并范围：浙江五洲药业股份有限公司
 单位：人民币元

项目	本期数							上年同期数						
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	所有者权益合计
一、上年年末余额	76,300,000.00		76,715,209.56		14,542,526.69		274,087,983.76	76,300,000.00		76,715,209.56		9,890,428.61		87,309,580.57
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、本年年初余额	76,300,000.00		76,715,209.56		14,542,526.69		274,087,983.76	76,300,000.00		76,715,209.56		9,890,428.61		87,309,580.57
三、本年年末余额	76,300,000.00		76,715,209.56		2,973,966.42		8,896,205.98	76,300,000.00		76,715,209.56		4,612,101.08		19,418,863.94
(一) 综合收益总额					31,146,200.98		31,146,200.98							46,918,765.92
(二) 所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积					2,973,966.42		2,973,966.42							-27,890,000.00
2. 提取一般风险准备					2,973,966.42		2,973,966.42							-4,112,101.08
3. 对所有者(或股东)的分配														-22,890,000.00
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	76,300,000.00		76,715,209.56		17,516,493.11		282,940,199.74	76,300,000.00		76,715,209.56		14,512,529.69		100,526,244.51

法定代表人：  会计机构负责人：  主管会计工作负责人： 

浙江五洲药业股份有限公司   

母公司所有者权益变动表

2019年度

单位：人民币元

项目	本期数						上年同期数											
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	76,300,000.00		76,715,209.56				14,542,529.69	107,992,787.14	275,550,506.39	76,300,000.00		76,715,209.56				9,970,428.61	88,373,857.43	252,319,495.60
加：会计政策变更																		
前期差错更正																		
其他																		
二、本年初余额	76,300,000.00		76,715,209.56				14,542,529.69	107,992,787.14	275,550,506.39	76,300,000.00		76,715,209.56				9,970,428.61	88,373,857.43	252,319,495.60
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							2,973,966.42	3,875,697.77	6,849,664.19			4,612,101.08					18,618,962.71	23,231,010.79
(一)综合收益总额								29,736,664.19	28,739,664.19								46,121,010.79	46,121,010.79
(二)所有者投入和减少资本																		
1.所有者投入的普通股																		
2.其他权益工具持有者投入资本																		
3.股份支付计入所有者权益的金额																		
4.其他																		
(三)利润分配																		
1.提取盈余公积							2,973,966.42	-25,851,966.42	-22,890,000.00			4,612,101.08					-27,502,101.08	-22,890,000.00
2.对所有者(或股东)的分配							2,973,966.42	-2,973,966.42				4,612,101.08					-4,612,101.08	-22,890,000.00
3.其他								-22,890,000.00	-22,890,000.00									
(四)所有者权益内部结转																		
1.资本公积转增资本(或股本)																		
2.盈余公积转增资本(或股本)																		
3.盈余公积弥补亏损																		
4.设定受益计划变动额结转留存收益																		
5.其他综合收益结转留存收益																		
6.其他																		
(五)专项储备																		
1.本期提取																		
2.本期使用																		
(六)其他																		
四、本期末余额	76,300,000.00		76,715,209.56				17,516,496.11	111,868,484.91	282,400,170.58	76,300,000.00		76,715,209.56				14,542,529.69	107,992,787.14	276,550,506.39

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

王瑞祥

段睿

王



湖南五新隧道智能装备股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

湖南五新隧道智能装备股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系湖南五新重型装备有限公司（以下简称五新重装），五新重装系由湖南五新投资有限公司（以下简称五新投资）和长沙威重化工机械有限公司（以下简称威重化机）共同出资组建。五新重装以 2015 年 6 月 30 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2015 年 9 月 21 日在长沙市工商行政管理局长沙经济技术开发区分局登记注册，总部位于湖南省长沙市。公司现持有统一社会信用代码为 91430100559543516C 营业执照，注册资本 7,630 万元，股份总数 7,630 万股（每股面值 1 元）。

本公司属装备制造行业。主要经营活动为隧道施工智能装备的研发、生产和销售。产品及提供的劳务主要有：混凝土喷浆车，隧道（隧洞）衬砌台车，混凝土喷浆车租赁服务等。

本财务报表业经公司 2020 年 4 月 2 日第二届董事会第六次会议批准对外报出。

本公司将长沙五新工程机械租赁有限公司（以下简称五新租赁公司）纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

（八）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。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：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 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；

(2) 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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合

其他应收款——合并范围内关联往来组合	合并范围内关联方[注]	当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
--------------------	-------------	---

[注]：系湖南五新隧道智能装备股份有限公司合并财务报表范围内。

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收商业承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收银行承兑汇票		
应收款项——合并范围内关联往来组合	合并范围内关联方[注]	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收款项——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

[注]：系湖南五新隧道智能装备股份有限公司合并财务报表范围内。

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1年以内	5.00
1-2年	10.00
2-3年	20.00
3-4年	30.00
4-5年	80.00
5年以上	100.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2) 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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（九）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出原材料采用移动加权平均法，发出产成品采用个别计价法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。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，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照使用次数一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照使用次数一次转销法进行摊销。

（十）长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并

财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十一) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	5-10	2	9.80-19.60
运输设备	年限平均法	5	2	19.60

办公设备及其他	年限平均法	3	2	32.67
---------	-------	---	---	-------

(十二) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十三) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十四) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
办公软件	10

(十五) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十六) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十七) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司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。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十八) 收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能

够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

(1) 产品销售

公司主要销售隧道衬砌台车、混凝土喷浆车等产品，内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方并经购货方验收合格，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

(2) 湿喷机租赁

公司对外提供混凝土喷浆车租赁服务，租赁服务收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定向承租方提供设备租赁服务，租赁服务收入金额已经确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，租赁服务的成本能够可靠地计量。

(十九) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，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，则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，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十一) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照工作量法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金

在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

(二十二) 其他重要的会计政策和会计估计

1. 终止经营的确认标准、会计处理方法

满足下列条件之一的、已经被处置或划分为持有待售类别且能够单独区分的组成部分确认为终止经营：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

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

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(二十三) 重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 本公司根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)、《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会〔2019〕16 号)和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2018 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	212,806,310.96	应收票据	2,623,760.00
		应收账款	210,182,550.96
应付票据及应付账款	98,952,666.64	应付票据	47,158,650.49
		应付账款	51,794,016.15

2. 本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（以下简称新金融工具准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。公司考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但非交易性权益类投资在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益（处置时的利得或损失不能回转到损益，但股利收入计入当期损益），且该选择不可撤销。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款。

(1) 执行新金融工具准则对公司 2019 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2018 年 12 月 31 日	新金融工具准则 调整影响	2019 年 1 月 1 日
应收票据	2,623,760.00	-2,423,760.00	200,000.00
应收款项融资		2,423,760.00	2,423,760.00

(2) 2019 年 1 月 1 日，公司金融资产和金融负债按照新金融工具准则和按原金融工具准则的规定进行分类和计量结果对比如下表：

项 目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	贷款和应收款项	30,997,896.87	以摊余成本计量的金融资产	30,997,896.87
应收票据-商业承兑汇票	贷款和应收款项	200,000.00	以摊余成本计量的金融资产	200,000.00
应收票据-银行承兑汇票	贷款和应收款项	2,423,760.00	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	2,423,760.00
应收账款	贷款和应收款项	210,182,550.96	以摊余成本计量的金融资产	210,182,550.96
其他应收款	贷款和应收款项	3,055,634.73	以摊余成本计量的金融资产	3,055,634.73
短期借款	金融负债	12,000,000.00	以摊余成本计量的金融负债	12,000,000.00

应付票据	其他金融负债	47,158,650.49	以摊余成本计量的金融负债	47,158,650.49
应付账款	其他金融负债	51,794,016.15	以摊余成本计量的金融负债	51,794,016.15
其他应付款	其他金融负债	463,442.75	以摊余成本计量的金融负债	463,442.75

(3) 2019年1月1日,公司原金融资产和金融负债账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产和金融负债账面价值的调节表如下:

项目	按原金融工具准则列示的账面价值(2018年12月31日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值(2019年1月1日)
----	------------------------------	-----	------	----------------------------

1) 金融资产

① 摊余成本

货币资金	30,997,896.87			30,997,896.87
应收票据	2,623,760.00	-2,423,760.00		200,000.00
应收账款	210,182,550.96			210,182,550.96
其他应收款	3,055,634.73			3,055,634.73
以摊余成本计量的总金融资产	246,859,842.56	-2,423,760.00		244,436,082.56

② 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益

应收款项融资		2,423,760.00		2,423,760.00
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的总金融资产		2,423,760.00		2,423,760.00

2) 金融负债

其中:摊余成本

短期借款	12,000,000.00			12,000,000.00
应付票据	47,158,650.49			47,158,650.49
应付账款	51,794,016.15			51,794,016.15
其他应付款	463,442.75			463,442.75
以摊余成本计量的总金融负债	111,416,109.39			111,416,109.39

(4) 2019年1月1日,公司原金融资产减值准备期末金额调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备的调节表如下:

项目	按原金融工具准则计提损失准备/按或有事项准	重分类	重新计量	按新金融工具准则计提损失准备(2019年
----	-----------------------	-----	------	----------------------

	则确认的预计负债（2018年12月31日）			1月1日）
应收账款	19,284,761.57			19,284,761.57
其他应收款	253,972.29			253,972.29

3. 本公司自2019年6月10日起执行经修订的《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》，自2019年6月17日起执行经修订的《企业会计准则第12号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	3%、6%、9%、10%、13%、16%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除20%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
五新租赁公司	25%

（二）税收优惠

1. 企业所得税优惠政策

公司于2012年11月12日取得高新技术企业资格认证，享受高新技术企业的税收优惠政策，减按15%的税率计缴企业所得税。经政府相关主管部门复审，公司于2018年10月17日取得编号为GF201843000767号高新技术企业证书，有效期三年，公司继续享受高新技术企业的税收优惠政策，公司2019年度减按15%的税率计缴企业所得税。

2. 增值税优惠政策

公司本期有嵌入式软件收入，符合财政部、国家税务总局财税〔2011〕100号文件要求，

对于增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指财务报表上年年末数按新金融工具准则调整后的 2019 年 1 月 1 日的数据。

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	4,904.74	3,116.70
银行存款	13,058,751.08	15,329,483.80
其他货币资金	10,367,044.42	15,665,296.37
合 计	23,430,700.24	30,997,896.87

(2) 其他说明

期末其他货币资金系票据保证金及保函保证金，使用受到限制。

2. 应收票据

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	5,888,945.79	100.00	96,388.49	1.64	5,792,557.30
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票	5,888,945.79	100.00	96,388.49	1.64	5,792,557.30
合 计	5,888,945.79	100.00	96,388.49	1.64	5,792,557.30

(续上表)

种 类	期初数[注]				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

按组合计提坏账准备	200,000.00	100.00			200,000.00
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票	200,000.00	100.00			200,000.00
合 计	200,000.00	100.00			200,000.00

[注]：期初数与上年年末数(2018年12月31日)差异详见本财务报表附注三(二十三)2之说明。

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
商业承兑汇票组合	5,888,945.79	96,388.49	1.64
小 计	5,888,945.79	96,388.49	1.64

(2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
银行承兑汇票								
商业承兑汇票		96,388.49					96,388.49	
小 计		96,388.49					96,388.49	

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票		5,041,176.00
小 计		5,041,176.00

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	255,575,527.34	100.00	24,906,327.52	9.75	230,669,199.82
合 计	255,575,527.34	100.00	24,906,327.52	9.75	230,669,199.82

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	229,467,312.53	100.00	19,284,761.57	8.40	210,182,550.96
合 计	229,467,312.53	100.00	19,284,761.57	8.40	210,182,550.96

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	163,440,209.94	8,172,010.51	5.00
1-2年	67,265,451.22	6,726,545.12	10.00
2-3年	11,328,717.99	2,265,743.60	20.00
3-4年	6,259,647.03	1,877,894.11	30.00
4-5年	7,086,834.88	5,669,467.90	80.00
5年以上	194,666.28	194,666.28	100.00
小 计	255,575,527.34	24,906,327.52	9.75

(2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	19,284,761.57	5,679,865.95				58,300.00		24,906,327.52
小 计	19,284,761.57	5,679,865.95				58,300.00		24,906,327.52

(3) 本期实际核销应收账款 58,300.00 元。

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
中铁二局第一工程有限公司钢结构工程分公司	7,056,147.21	2.76	352,807.36
中铁二局昆明工程公司	5,227,607.50	2.05	261,380.38
中铁三局集团第五工程有限公司	5,171,222.77	2.02	309,168.44
重庆百润建筑劳务有限公司	4,767,500.00	1.87	238,375.00
中铁十局集团第三建设有限公司	4,705,957.00	1.84	235,297.85
小 计	26,928,434.48	10.54	1,397,029.03

4. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	期初数[注]					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	2,423,760.00				2,423,760.00	
合 计	2,423,760.00				2,423,760.00	

[注]：期初数与上年年末数（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注三(二十三)1(2)之说明。

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	15,735,212.41
小 计	15,735,212.41

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

5. 预付款项

(1) 明细情况

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
1年以内	2,199,748.15	100.00		2,199,748.15	4,067,550.48	100.00		4,067,550.48
合 计	2,199,748.15	100.00		2,199,748.15	4,067,550.48	100.00		4,067,550.48

(2) 预付款项金额前5名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
湖北明盛工贸有限公司	250,679.36	11.40
上海楷行机械设备有限公司	215,184.26	9.78
长沙日晟智能装备有限责任公司	205,082.80	9.32
国网湖南省电力有限公司长沙县供电分公司	165,776.80	7.54

湖南天骄物流信息科技有限公司西藏分公司	161,395.00	7.34
小 计	998,118.22	45.38

6. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	50,000.00	2.20	50,000.00	100.00	
其中：其他应收款	50,000.00	2.20	50,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	2,223,913.76	97.80	175,260.51	7.88	2,048,653.25
其中：其他应收款	2,223,913.76	97.80	175,260.51	7.88	2,048,653.25
合 计	2,273,913.76	100.00	225,260.51	9.91	2,048,653.25

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	3,309,607.02	100.00	253,972.29	7.67	3,055,634.73
其中：其他应收款	3,309,607.02	100.00	253,972.29	7.67	3,055,634.73
合 计	3,309,607.02	100.00	253,972.29	7.67	3,055,634.73

2) 期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
中铁四局集团有限公司贵阳市轨道交通2号线一期土建13标项目经理部	50,000.00	50,000.00	100.00	预计收回可能性较小
小 计	50,000.00	50,000.00	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	2,223,913.76	175,260.51	7.88
其中：1年以内	1,639,674.95	81,983.75	5.00
1-2年	235,710.00	23,571.00	10.00

2-3 年	348,528.81	69,705.76	20.00
小 计	2,223,913.76	175,260.51	7.88

(2) 账龄情况

项 目	期末账面余额
1 年以内	1,639,674.95
1-2 年	235,710.00
2-3 年	348,528.81
3-4 年	50,000.00
小 计	2,273,913.76

(3) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
期初数	103,650.40	104,978.89	45,343.00	253,972.29
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-11,785.50	11,785.50		
--转入第三阶段		-34,852.88	34,852.88	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-9,881.15	-58,340.51	39,509.88	-28,711.78
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	81,983.75	23,571.00	119,705.76	225,260.51

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
投标及履约保证金	2,101,738.81	2,557,750.81
应收暂付款		321,076.72

备用金	171,174.95	427,779.49
其他	1,000.00	3,000.00
合 计	2,273,913.76	3,309,607.02

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
中铁十九局集团第七工程有限公司	履约保证金	296,897.50	2-3 年	13.06	59,379.50
中铁四局集团第二工程有限公司苏锡常南部高速公路 CX-WX3 标项目经理部	履约保证金	280,000.00	1 年以内	12.31	14,000.00
浙江华东工程咨询有限公司	投标保证金	200,000.00	1 年以内	8.80	10,000.00
中铁二局工程有限公司采购管理中心	投标保证金	150,000.00	1 年以内 5 万、1-2 年 10 万	6.60	12,500.00
中铁四局集团第二工程有限公司	履约保证金	150,000.00	1 年以内	6.60	7,500.00
小 计		1,076,897.50		47.37	103,379.50

7. 存货

项 目	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	21,753,250.16		21,753,250.16	22,108,549.17		22,108,549.17
在产品	23,728,937.45		23,728,937.45	54,185,004.04		54,185,004.04
产成品	9,672,602.36		9,672,602.36	12,696,127.02		12,696,127.02
合 计	55,154,789.97		55,154,789.97	88,989,680.23		88,989,680.23

8. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
增值税进项税额留抵	345,778.34	586,198.02
增值税即征即退	141,625.44	1,188,193.18
合 计	487,403.78	1,774,391.20

9. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备 及其他	合 计
账面原值					
期初数	35,180,963.78	28,198,460.25	4,557,504.20	1,812,723.96	69,749,652.19
本期增加金额	23,875,230.14	18,080,099.29	617,139.11	1,469,741.73	44,042,210.27
1) 购置		7,693,699.65	617,139.11	1,469,741.73	9,780,580.49
2) 在建工程转入	23,875,230.14	994,062.61			24,869,292.75
3) 存货转入[注]		9,392,337.03			9,392,337.03
本期减少金额		2,334,751.06	232,552.98		2,567,304.04
处置或报废		2,334,751.06	232,552.98		2,567,304.04
期末数	59,056,193.92	43,943,808.48	4,942,090.33	3,282,465.69	111,224,558.42
累计折旧					
期初数	10,031,552.05	12,214,451.76	2,905,358.76	843,268.87	25,994,631.44
本期增加金额	1,700,595.36	3,059,835.56	835,149.18	207,105.47	5,802,685.57
计提	1,700,595.36	3,059,835.56	835,149.18	207,105.47	5,802,685.57
本期减少金额		1,701,655.41	227,901.92		1,929,557.33
处置或报废		1,701,655.41	227,901.92		1,929,557.33
期末数	11,732,147.41	13,572,631.91	3,512,606.02	1,050,374.34	29,867,759.68
账面价值					
期末账面价值	47,324,046.51	30,371,176.57	1,429,484.31	2,232,091.35	81,356,798.74
期初账面价值	25,149,411.73	15,984,008.49	1,652,145.44	969,455.09	43,755,020.75

[注]：本期从存货中转入一台凿岩台车及 5 台拱架作业车至固定资产，用于对外出租。

(2) 经营租出固定资产

项 目	期末账面价值
机器设备	2,408,691.85
小 计	2,408,691.85

(3) 其他说明

期末用于抵押的固定资产情况详见本财务报表附注五（四）1 所述。

10. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
综合楼及办公楼	2,355,058.21		2,355,058.21	20,335,663.94		20,335,663.94
合 计	2,355,058.21		2,355,058.21	20,335,663.94		20,335,663.94

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
综合楼及办公楼	26,477,722.00	20,335,663.94	6,888,687.02	24,869,292.75		2,355,058.21
小 计	26,477,722.00	20,335,663.94	6,888,687.02	24,869,292.75		2,355,058.21

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
综合楼及办公楼	102.82	98.00				自有资金
小 计	102.82	98.00				

11. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	土地使用权	办公软件	合 计
账面原值			
期初数	17,112,000.00	890,075.58	18,002,075.58
本期增加金额		599,682.75	599,682.75
购置		599,682.75	599,682.75
本期减少金额			
期末数	17,112,000.00	1,489,758.33	18,601,758.33
累计摊销			
期初数	2,956,852.75	54,624.89	3,011,477.64
本期增加金额	377,470.56	126,091.23	503,561.79
计提	377,470.56	126,091.23	503,561.79
本期减少金额			

期末数	3,334,323.31	180,716.12	3,515,039.43
账面价值			
期末账面价值	13,777,676.69	1,309,042.21	15,086,718.90
期初账面价值	14,155,147.25	835,450.69	14,990,597.94

(2) 其他说明

期末用于抵押的无形资产情况详见本财务报表附注五（四）1 所述。

12. 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
云服务费		38,554.47	2,141.92		36,412.55
合计		38,554.47	2,141.92		36,412.55

13. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	21,081,558.15	3,162,233.75	16,661,745.00	2,499,261.76
递延收益	938,926.30	140,838.98	305,555.80	45,833.35
可抵扣亏损			817,722.53	122,658.38
合计	22,020,484.45	3,303,072.73	17,785,023.33	2,667,753.49

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	4,146,418.37	2,876,988.86
可抵扣亏损	12,292,684.03	12,199,902.16
小计	16,439,102.40	15,076,891.02

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末数	期初数	备注
2020 年	209,504.23	209,504.23	
2021 年	8,507,485.29	8,507,485.29	

2022 年	3,482,912.64	3,482,912.64	
2023 年			
2024 年	92,781.87		
小 计	12,292,684.03	12,199,902.16	

14. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付用友 PLM 软件款	678,954.79	
合 计	678,954.79	

15. 短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款	23,000,000.00	12,000,000.00
信用借款	3,000,000.00	
合 计	26,000,000.00	12,000,000.00

16. 应付票据

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	29,319,504.00	47,158,650.49
合 计	29,319,504.00	47,158,650.49

(2) 其他说明

期末无已到期未支付的应付票据。

17. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	58,909,394.04	50,188,444.67
设备工程款	1,185,172.16	1,390,477.68
其他	823,164.57	215,093.80

合 计	60,917,730.77	51,794,016.15
-----	---------------	---------------

(2) 本期无账龄 1 年以上重要的应付账款。

18. 预收款项

项 目	期末数	期初数
货款	7,960,084.18	23,424,927.32
合 计	7,960,084.18	23,424,927.32

19. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	5,266,041.87	55,786,058.87	55,514,010.91	5,538,089.83
离职后福利—设定提存计划		2,727,210.71	2,727,210.71	
合 计	5,266,041.87	58,513,269.58	58,241,221.62	5,538,089.83

(2) 短期薪酬明细情况

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	5,262,841.87	49,454,841.37	49,182,793.41	5,534,889.83
职工福利费		2,887,481.70	2,887,481.70	
社会保险费		1,712,067.53	1,712,067.53	
其中：医疗保险费		1,371,502.30	1,371,502.30	
工伤保险费		256,531.99	256,531.99	
生育保险费		84,033.24	84,033.24	
住房公积金		1,568,298.00	1,568,298.00	
工会经费和职工教育经费	3,200.00	163,370.27	163,370.27	3,200.00
小 计	5,266,041.87	55,786,058.87	55,514,010.91	5,538,089.83

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		2,599,521.00	2,599,521.00	
失业保险费		127,689.71	127,689.71	

小 计		2,727,210.71	2,727,210.71	
-----	--	--------------	--------------	--

20. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	68,149.80	5,245,048.93
企业所得税	2,669,468.29	2,758,223.88
城市维护建设税	3,407.49	262,252.45
教育费附加及地方教育附加	3,206.17	262,252.45
印花税	23,167.20	14,800.30
环保税	1,097.46	1,304.70
合 计	2,768,496.41	8,543,882.71

21. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金	230,000.00	100,000.00
应付暂收款	945,871.20	231,217.50
其他		132,225.25
合 计	1,175,871.20	463,442.75

22. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
已背书未终止确认商业承兑汇票	5,041,176.00	
合 计	5,041,176.00	

23. 长期应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
专项应付款		400,000.00
合 计		400,000.00

(2) 专项应付款

1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
科技专项资金	400,000.00		400,000.00		政府拨款
合计	400,000.00		400,000.00		

2) 其他说明

科技专项资金系本公司收到长沙县工业和信息化局的工业发展科技资金,该专项资金将用于公司技术改造,同时,要求本公司自收到款项第二年起三年内工业产值年递增超过15%以上,入县税收年递增超过10%以上;如果公司违反上述规定且指标没有达到,长沙县经济和信息化局则将有权将专项资金收回。本期有400,000.00元工业发展科技资金到期,且公司未违反上述规定,因此转入其他收益。

24. 递延收益

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	305,555.54	727,200.00	93,829.24	938,926.30	与资产相关
合计	305,555.54	727,200.00	93,829.24	938,926.30	

(2) 政府补助明细情况

项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益[注]	期末数	与资产相关/与收益相关
干式油漆房废气治理改造项目	305,555.54		55,555.56	249,999.98	与资产相关
油漆房有机废气提标改造项目		727,200.00	38,273.68	688,926.32	与资产相关
小计	305,555.54	727,200.00	93,829.24	938,926.30	

[注]: 政府补助本期计入当期损益情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

25. 股本

项目	期初数	本期增减变动(减少以“—”表示)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	76,300,000.00						76,300,000.00

26 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	76,715,209.56			76,715,209.56
合 计	76,715,209.56			76,715,209.56

27. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	14,542,529.69	2,973,966.42		17,516,496.11
合 计	14,542,529.69	2,973,966.42		17,516,496.11

(2) 其他说明

本期法定盈余公积增加 2,973,966.42 元,系公司根据当期母公司实现净利润的 10%计提法定盈余公积。

28. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	106,526,244.51	87,109,580.57
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	31,746,205.98	46,918,765.02
减: 提取法定盈余公积	2,973,966.42	4,612,101.08
应付普通股股利	22,890,000.00	22,890,000.00
期末未分配利润	112,408,484.07	106,526,244.51

(2) 其他说明

根据公司 2018 年年度股东大会决议,公司于 2019 年 5 月 15 日以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 3.00 元(含税),合计分派现金股利 22,890,000.00 元。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本

主营业务收入	325,844,099.54	221,260,735.72	349,489,877.43	231,135,319.55
其他业务收入	15,332,749.59	7,741,980.61	11,040,257.96	5,237,655.74
合 计	341,176,849.13	229,002,716.33	360,530,135.39	236,372,975.29

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	904,248.86	682,559.78
教育费附加	904,248.86	682,559.76
房产税	317,340.96	317,340.96
土地使用税	612,876.80	612,876.80
环境保护税	4,389.99	8,500.62
车船税	9,752.22	9,950.04
印花税	176,344.71	161,303.36
合 计	2,929,202.40	2,475,091.32

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	21,200,768.70	19,291,198.88
运费、吊装费	8,953,830.98	7,525,112.08
差旅交通费	5,174,103.70	4,433,338.41
售后物料消耗费	2,861,724.42	3,520,197.84
车辆使用费	2,430,884.19	2,057,251.38
广告宣传费	827,083.16	375,586.30
固定资产折旧	847,186.36	747,507.85
办公及电话费	248,687.24	203,370.93
维修费	35,974.10	133,184.59
其他	410,728.42	430,431.20
合 计	42,990,971.27	38,717,179.46

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	12,029,711.25	11,400,298.60
审计、咨询费	600,278.83	1,656,768.51
业务招待费	1,258,415.58	1,140,186.76
折旧及摊销	794,434.85	1,624,428.63
办公费	498,077.65	973,570.60
车辆使用费	195,462.61	227,376.28
财产保险费	53,657.22	86,366.56
差旅费	138,159.31	276,974.08
物料及维修费	8,360.00	43,124.63
其他	453,737.04	923,974.22
合 计	16,030,294.34	18,353,068.87

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	8,955,025.96	6,922,129.88
研发材料及动力费	4,957,717.90	3,163,371.67
专利费	646,467.86	662,777.59
差旅及办公费	484,451.89	438,876.29
折旧及摊销	160,517.93	143,482.97
其它	518,070.62	616,177.21
合 计	15,722,252.16	11,946,815.61

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	865,307.91	133,052.91
利息收入	-145,409.53	-159,650.59
银行手续费	41,025.63	58,993.80
合 计	760,924.01	32,396.12

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助[注]	93,829.24	55,555.56	93,829.24
与收益相关的政府补助[注]	5,419,287.95	4,904,793.97	3,914,800.00
代扣个人所得税手续费返还	54,956.66	47,431.07	54,956.66
合 计	5,568,073.85	5,007,780.60	4,063,585.90

[注]：本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
理财产品收益		100,183.93
合 计		100,183.93

9. 信用减值损失

项 目	本期数
坏账损失	-5,747,542.66
合 计	-5,747,542.66

10. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	——	-3,647,458.39
合 计		-3,647,458.39

11. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	636,686.69	-56,759.58	636,686.69
合 计	636,686.69	-56,759.58	636,686.69

12. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
增值税免税		23,300.95	
罚没收入		76,117.43	
非流动资产毁损报废利得	1,179,690.44		1,179,690.44
其他	113,873.88	145,216.98	113,873.88
合 计	1,293,564.32	244,635.36	1,293,564.32

13. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	47,579.30	107,357.55	47,579.30
赔偿金、违约金及罚款支出	47,500.00		47,500.00
其他支出	68,141.94	4,368.87	68,141.94
合 计	163,221.24	111,726.42	163,221.24

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	4,217,162.84	7,480,154.76
递延所得税费用	-635,319.24	-229,655.56
合 计	3,581,843.60	7,250,499.20

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	35,328,049.58	54,169,264.22
按适用税率计算的所得税费用	5,299,207.44	8,125,389.63
子公司适用不同税率的影响	-141,571.14	1,316,738.49
调整以前期间所得税的影响		54,166.67
非应税收入的影响		

不可抵扣的成本、费用和损失的影响	140,124.66	84,746.86
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-409,078.36	-1,106,962.25
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	353,927.85	54,433.34
研发费用加计扣除影响	-1,626,574.42	-1,257,388.54
其他	-34,192.43	-20,625.00
所得税费用	3,581,843.60	7,250,499.20

(三) 合并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	本期数	上年同期数
利息收入	145,409.53	159,650.59
政府补助收入	4,242,000.00	1,947,000.00
应付暂收款净增加	582,962.10	396,551.61
票据及保函保证金本期减少	5,298,251.95	
保证金退回	585,012.00	281,230.00
其他	635,104.27	302,269.92
合 计	11,488,739.85	3,086,702.12

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
银行手续费	41,025.63	58,993.80
票据及保函保证金本期增加		2,832,073.36
各种费用付现	25,894,428.85	23,289,674.49
其他	68,674.65	170,155.83
合 计	26,004,129.13	26,350,897.48

3. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数

1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	31,746,205.98	46,918,765.02
加: 资产减值准备	5,747,542.66	3,647,458.39
固定资产折旧	5,802,685.57	6,002,516.40
无形资产摊销	503,561.79	426,933.69
长期待摊费用摊销	2,141.92	
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)	-636,686.69	56,759.58
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-1,132,111.14	107,357.55
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	865,307.91	133,052.91
投资损失(收益以“-”号填列)		-100,183.93
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-635,319.24	-229,655.56
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)	24,442,553.23	-39,318,644.81
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-24,975,260.92	-49,065,549.66
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-24,751,109.86	40,655,237.15
其他		
经营活动产生的现金流量净额	16,979,511.21	9,234,046.73
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	13,063,655.82	15,332,600.50
减: 现金的期初余额	15,332,600.50	33,932,754.33
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	-2,268,944.68	-18,600,153.83

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	13,063,655.82	15,332,600.50
其中：库存现金	4,904.74	3,116.70
可随时用于支付的银行存款	13,058,751.08	15,329,483.80
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	13,063,655.82	15,332,600.50

(3) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上期数
背书转让的商业汇票金额	40,985,948.41	35,043,294.01
其中：支付货款	40,985,948.41	35,043,294.01

(四) 其他

1. 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	10,367,044.42	
其中：票据保证金	8,804,044.42	保证金
保函保证金	1,563,000.00	保证金
固定资产	47,324,046.51	借款抵押
无形资产	13,777,676.69	借款抵押
合 计	71,468,767.62	

2. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

总额法

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
干式油漆房废气治理改造项目	305,555.54		55,555.56	249,999.98	其他收益	

油漆房有机废气提标改造项目		727,200.00	38,273.68	688,926.32	其他收益	
小计	305,555.54	727,200.00	93,829.24	938,926.30		

2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	文号
增值税即征即退	1,504,487.95	其他收益	财税〔2011〕100号
资本市场补贴	1,200,000.00	其他收益	
融资发展专项资金	490,000.00	其他收益	长财金指〔2019〕8号
科技资金	400,000.00	其他收益	
研发财政奖补资金	376,300.00	其他收益	湘财教〔2018〕1号
2019年首台(套)重大技术装备奖励资金款	300,000.00	其他收益	长县财企追指〔2019〕60号
专利申请奖补资金	276,000.00	其他收益	
隧道施工成套智能装备知识产权保护项目资金	200,000.00	其他收益	湘财行〔2019〕011号
高新技术企业研发经费补贴	200,000.00	其他收益	长财教指〔2019〕113号
知识产权维权援助资金	100,000.00	其他收益	长知发〔2019〕44号
2019年第二批专利专项资金	100,000.00	其他收益	长县知发〔2019〕6号
创新驱动发展财政奖补资金	90,000.00	其他收益	长县科发〔2019〕7号
生态文明建设专项资金	50,000.00	其他收益	
2019年湖南省知识产权战略推进专项资金(发明专利授权)	32,000.00	其他收益	湘财行〔2019〕011号
长沙市职务发明专利授权补助资金	60,000.00	其他收益	长财教〔2018〕13号、长知发〔2017〕21号、长知发〔2018〕17号
发明专利大户补助	20,000.00	其他收益	长财教〔2018〕13号、长知发〔2017〕21号、长知发〔2018〕17号
市“十行状元，百优工匠”奖励	11,500.00	其他收益	长经开管发〔2018〕16号
长沙市2018年第二批职务发明专利授权补助资金	9,000.00	其他收益	长财教〔2018〕13号、长知发〔2017〕21号、长知发〔2018〕17号
小计	5,419,287.95		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 5,513,117.19 元。

六、在其他主体中的权益

重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
五新租赁公司	湖南	长沙	设备租赁、服务业	100.00		设立

七、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时,公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息,包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础,通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时,公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加:

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例;
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时,公司将该金融资产界定为已发生违约,其标准

与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五（一）2 之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

公司主要客户以中国铁路建筑总公司、中国中铁股份有限公司、中国水利水电建设集团公司、中国交通建设集团等国有企业为主，发生坏账的风险较小；随着公司销售规模不断扩大，民营企业及个人客户的加入，本公司在销售合同中约定该等客户由第三方提供还款担保；此外，本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估，根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2019 年 12 月 31 日，本公司应收账款的 10.54%(2018 年 12 月 31 日：8.69%)源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

(二) 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。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法

偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	26,000,000.00	26,577,909.58	26,577,909.58		
应付票据	29,319,504.00	29,319,504.00	29,319,504.00		
应付账款	60,917,730.77	60,917,730.77	60,917,730.77		
其他应付款	1,175,871.20	1,175,871.20	1,175,871.20		
其他流动负债	5,041,176.00	5,041,176.00	5,041,176.00		
小 计	122,454,281.97	123,032,191.55	123,032,191.55		

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	12,000,000.00	12,544,142.71	12,544,142.71		
应付票据	47,158,650.49	47,158,650.49	47,158,650.49		
应付账款	51,794,016.15	51,794,016.15	51,794,016.15		
其他应付款	463,442.75	463,442.75	463,442.75		
小 计	111,416,109.39	111,960,252.10	111,960,252.10		

(三) 市场风险

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。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

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。本公司报告期的银行借款均以固定利率计息，市场利率变动预计不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，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。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价，且本公司期末无外币货币性资产和负债，因此，本公司无需承担外汇变动市场风险。

八、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
五新投资	湖南长沙	资产管理/投资	2000 万元	39.32	39.32

(2) 本公司的实际控制人

本公司最终控制方是自然人王祥军。

王祥军为五新投资实际控制人，通过五新投资间接控制本公司 39.32%的股权；同时，王祥军为公司股东五新重工的实际控制人，通过五新重工间接控制公司 9.36%的股份。综上，王祥军间接控制公司 48.68%的股份。

此外，王祥军自公司成立起一直担任公司的总经理，自 2011 年 12 月以来一直担任公司董事长、总经理及法定代表人，实际控制公司的经营决策和发展方向，能够对股东大会、董事会决议以及公司董事、监事、高级管理人员的提名和任免产生实质性影响，据此，王祥军为公司的实际控制人。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注六之说明。

(二) 关联交易情况

关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	2,234,350.77	2,745,142.79

(三) 关联方应收应付款项

期末无应收应付关联方款项。

九、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的重大或有事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的资产负债日后事项。

十、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

(一) 分部信息

本公司不存在多种经营或跨地区经营，本公司资产、负债为各个产品共同占有，故无报告分部。本公司按产品/地区分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

1. 按产品分类

产品类别	本期数		上期同期数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
隧道智能装备产品	314,858,402.47	215,280,231.93	342,284,266.27	228,814,004.64
隧道智能装备租赁	4,053,391.09	672,815.58	3,982,608.66	1,060,683.00
其他产品及服务	6,932,305.98	5,307,688.21	3,223,002.50	1,260,631.91
合计	325,844,099.54	221,260,735.72	349,489,877.43	231,135,319.55

2. 按地区分类

(1) 明细情况

地区名称	本期数		上年同期数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
东北地区	4,786,860.61	3,213,076.61	13,271,670.00	10,059,798.08
华北地区	5,194,266.53	2,833,408.86	14,632,661.18	7,933,033.87
华东地区	75,452,590.87	51,176,544.83	59,264,676.27	40,220,365.22
华南地区	48,313,225.45	36,282,884.86	48,820,145.86	35,516,312.67
华中地区	19,922,292.73	13,382,442.77	24,556,225.44	17,365,590.06
西北地区	42,329,932.47	24,479,237.43	36,967,788.17	21,540,038.95
西南地区	129,844,930.88	89,893,140.36	151,976,710.51	98,500,180.70
合计	325,844,099.54	221,260,735.72	349,489,877.43	231,135,319.55

(2) 其他说明

根据公司业务分区划分为东北、华北、华东、华南、华中、西北、西南区域。

东北地区：辽宁、吉林、黑龙江

华北地区：北京、天津、河北、山西、内蒙古

华东地区：山东、江苏、安徽、浙江、福建、上海、江西

华南地区：广东、广西、海南

华中地区：湖北、湖南、河南

西北地区：宁夏、新疆、青海、陕西、甘肃

西南地区：四川、云南、贵州、西藏、重庆

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	247,336,247.62	100.00	20,759,909.15	8.39	226,576,338.47
合 计	247,336,247.62	100.00	20,759,909.15	8.39	226,576,338.47

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	216,142,695.89	100.00	16,407,799.39	7.59	199,734,896.50
合 计	216,142,695.89	100.00	16,407,799.39	7.59	199,734,896.50

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	163,440,209.94	8,172,010.50	5.00
1-2 年	65,881,316.22	6,588,131.62	10.00
2-3 年	9,871,919.80	1,974,383.96	20.00

3-4年	5,046,268.63	1,513,880.59	30.00
4-5年	2,925,152.75	2,340,122.20	80.00
5年以上	171,380.28	171,380.28	100.00
小计	247,336,247.62	20,759,909.15	8.39

(2) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	16,407,799.39	4,356,909.76				4,800.00		20,759,909.15
小计	16,407,799.39	4,356,909.76				4,800.00		20,759,909.15

(3) 本期实际核销应收账款 4,800.00 元。

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
中铁二局第一工程有限公司 钢结构工程分公司	7,056,147.21	2.85	352,807.36
中铁二局昆明工程公司	5,227,607.50	2.11	261,380.38
中铁三局集团第五工程有限公司	5,171,222.77	2.09	309,168.44
重庆百润建筑劳务有限公司	4,767,500.00	1.93	238,375.00
中铁十局集团第三建设有限公司	4,705,957.00	1.90	235,297.85
小计	26,928,434.48	10.88	1,397,029.03

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	50,000.00	2.20	50,000.00	100.00	
其中：其他应收款	50,000.00	2.20	50,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	2,223,913.76	97.80	175,260.51	7.88	2,048,653.25
其中：其他应收款	2,223,913.76	97.80	175,260.51	7.88	2,048,653.25

合 计	2,273,913.76	100.00	225,260.51	9.91	2,048,653.25
-----	--------------	--------	------------	------	--------------

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	4,404,516.72	100.00	253,945.61	5.77	4,150,571.11
其中：其他应收款	4,404,516.72	100.00	253,945.61	5.77	4,150,571.11
合 计	4,404,516.72	100.00	253,945.61	5.77	4,150,571.11

2) 期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
中铁四局集团有限公司贵阳市轨道交通2号线一期土建13标项目经理部	50,000.00	50,000.00	100.00	预计收回可能性较小
小 计	50,000.00	50,000.00	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	2,223,913.76	175,260.51	7.88
其中：1年以内	1,639,674.95	81,983.75	5.00
1-2年	235,710.00	23,571.00	10.00
2-3年	348,528.81	69,705.76	20.00
小 计	2,223,913.76	175,260.51	7.88

(2) 账龄情况

项 目	期末账面余额
1年以内	1,639,674.95
1-2年	235,710.00
2-3年	348,528.81
3-4年	50,000.00
小 计	2,273,913.76

(3) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发)	整个存续期预期信用损失(已发生)	

		生信用减值)	信用减值)	
期初数	103,623.72	104,978.89	45,343.00	253,945.61
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-11,785.50	11,785.50		
--转入第三阶段		-34,852.88	34,852.88	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-9,854.47	-58,340.51	39,509.88	-28,685.10
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	81,983.75	23,571.00	119,705.76	225,260.51

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
投标及履约保证金	2,101,738.81	2,557,750.81
应收暂付款		320,543.07
备用金	171,174.95	427,779.49
其他	1,000.00	1,098,443.35
合 计	2,273,913.76	4,404,516.72

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
中铁十九局集团第七工程有限公司	履约保证金	296,897.50	2-3 年	13.06	59,379.50
中铁四局集团第二工程有限公司苏锡常南部高速公路 CX-WX3 标项目经理部	履约保证金	280,000.00	1 年以内	12.31	14,000.00
浙江华东工程咨询有限公司	投标保证金	200,000.00	1 年以内	8.80	10,000.00
中铁二局工程有限公司采购管理中心	投标保证金	150,000.00	1-2 年	6.60	12,500.00

中铁四局集团第二工程有限公司	履约保证金	150,000.00	1年以内	6.60	7,500.00
小计		1,076,897.50		47.37	103,379.50

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	26,000,000.00	20,212,486.78	5,787,513.22
合计	26,000,000.00	20,212,486.78	5,787,513.22

(续上表)

项目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	26,000,000.00	20,212,486.78	5,787,513.22
合计	26,000,000.00	20,212,486.78	5,787,513.22

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
五新租赁公司	26,000,000.00			26,000,000.00		20,212,486.78
小计	26,000,000.00			26,000,000.00		20,212,486.78

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	325,844,099.54	221,804,868.64	346,730,657.13	230,074,636.55
其他业务收入	15,332,749.59	7,741,980.61	11,040,235.16	5,237,632.94
合计	341,176,849.1	229,546,849.2	357,770,892.2	235,312,269.4

2. 投资收益

项目	本期数	上年同期数
理财产品收益		100,183.93

合 计		100,183.93
-----	--	------------

十三、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	636,686.69	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
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）	4,008,629.24	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		

根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,130,343.08	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	54,956.66	
小 计	5,830,615.67	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	430,078.06	
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	5,400,537.61	

2. 公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定“其他符合非经常性损益定义的损益项目”，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的原因说明

项 目	涉及金额	原因
增值税计征即退	1,504,487.95	与经营业务密切相关

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	11.48	0.42	0.42
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.52	0.35	0.35

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	31,746,205.98
非经常性损益	B	5,400,537.61
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	26,345,668.37
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	274,083,983.76
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	

回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	22,890,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	7
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	276,604,586.75
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	11.48%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	9.52%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	31,746,205.98
非经常性损益	B	5,400,537.61
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	26,345,668.37
期初股份总数	D	76,300,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times G/K - H \times I/K - J$	76,300,000.00
基本每股收益	$M = A/L$	0.42
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C/L$	0.35

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

湖南五新隧道智能装备股份有限公司





营业执照

(副本)

统一社会信用代码

913300005793421213 (1/3)

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



名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

成立日期 2011年07月18日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 2011年07月18日至长期

执行事务合伙人 胡少先

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

经营范围 审计企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；法律、法规规定及其他业务。(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)



登记机关

2020年03月13日

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

巨源证券股份有限公司2019年度审计报告于每年1月1日至6月30日通过国家信用公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

仅为湖南五新隧道智能装备股份有限公司2019年度审计报告之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)合法经营，未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



证书序号: 000390

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
天健会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 胡少先



证书号: 44 发证时间: 二〇二一年十一月八日
证书有效期至: 二〇二一年十一月八日



仅为湖南五新隧道智能装备股份有限公司 2019 年度审计报告之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明(天健会计师事务所(特殊普通合伙)具有证券期货相关业务执业资质, 未经本所书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传递或披露。



会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：3300000011

批准执业文号：浙财会〔2011〕25号

批准执业日期：1995年11月21日设立，2011年6月28日转制



证书序号：0007666

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：



2019年12月25日

中华人民共和国财政部制

仅为湖南五新隧道智能装备股份有限公司2019年度审计报告之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质，未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



年度检验
Annual Renewal Requisition

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



姓名 郑生军
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1976-02-16
Date of Birth
工作单位 天健会计师事务所·特殊普通合伙
Working unit
身份证号码 43011119760216371X
Identity card No.

注册号
No. 430100000389

湖南五新隧道智能装备股份有限公司
Hunan Five New Tunnel Intelligent Equipment Co., Ltd.

2024.3.06

2024.3.06

2024.3.06

年度检验登记
Annual Renewal Requisition

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



年度检验登记
Annual Renewal Requisition

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



仅为湖南五新隧道智能装备股份有限公司2019年度审计报告之目的而提供文件的复印件，仅用于说明郑生军是中国注册会计师，未经郑生军本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书有效期限为一年，自签发之日起计算。
This certificate is valid for one year from the date of issuance.



姓名: 周融
Sex: 女
出生日期: 1985-02-17
工作单位: 天健会计师事务所(普通合伙)湖南分所
身份证号码: 430102198502170002

注册编号: 370030015632
No. of Certificate

注册日期: 2018年07月06日
Date of Issuance



年度
Annual Renewal

本证书有效期限为一年，自签发之日起计算。
This certificate is valid for one year from the date of issuance.



注册编号: 370030015632

注册会计师
No. of Certificate

天健会计师事务所
Tianjian Accounting Firm

湖南五新隧道智能装备股份有限公司
Hunan Five New Tunnel Intelligent Equipment Co., Ltd.

注册日期: 2018年07月06日
Date of Issuance



仅为湖南五新隧道智能装备股份有限公司 2019 年度审计报告之目的而提供文件的复印件，仅用于说明周融是中国注册会计师，未经周融本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

湖南五新隧道智能装备股份有限公司

审计报告



目 录

一、审计报告	第 1—6 页
二、财务报表	第 7—14 页
(一) 合并资产负债表	第 7 页
(二) 母公司资产负债表	第 8 页
(三) 合并利润表	第 9 页
(四) 母公司利润表	第 10 页
(五) 合并现金流量表	第 11 页
(六) 母公司现金流量表	第 12 页
(七) 合并所有者权益变动表	第 13 页
(八) 母公司所有者权益变动表	第 14 页
三、财务报表附注	第 15—66 页



审计报告

天健审〔2020〕2-521号

湖南五新隧道智能装备股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了湖南五新隧道智能装备股份有限公司（以下简称五新隧装公司）财务报表，包括2020年6月30日的合并及母公司资产负债表，2020年1-6月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，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，公允反映了五新隧装公司2020年6月30日的合并及母公司财务状况，以及2020年1-6月的合并及母公司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，我们独立于五新隧装公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不

对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十九)3、附注五(二)1及附注十一。

五新隧装公司的营业收入主要来自于混凝土喷浆车及隧道（隧洞）衬砌台车的销售。2020年1-6月，五新隧装公司营业收入金额为人民币15,081.41万元。

公司根据销售合同或订单约定的交货期将货物运至购买方指定交货地点或由需方自提货物后以交付产品并经客户验收作为收入确认依据。

由于营业收入是五新隧装公司关键业绩指标之一，可能存在五新隧装公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与收入确认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）检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

（3）对营业收入及毛利率按月度、产品、客户等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

（4）以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、发货单、运输单及客户验收单等；

（5）结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额，并对重要客户进行实地或电话访谈；

（6）对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否在恰当期间确认；

（7）获取资产负债表日后的销售退回记录，检查是否存在资产负债表日不满足收入确认条件的情况；

（8）检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 应收账款减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(八)及附注五(一)3。

截至2020年6月30日,五新隧装公司应收账款账面余额为人民币26,739.71万元,坏账准备为人民币2,615.09万元,账面价值为人民币24,124.62万元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征,以单项应收账款或应收账款组合为基础,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款,管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息,估计预期收取的现金流量,据此确定应计提的坏账准备;对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款,管理层以账龄为依据划分组合,参照历史信用损失经验,并根据前瞻性估计予以调整,编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表,据此确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大,且应收账款减值涉及重大管理层判断,我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对应收账款减值,我们实施的审计程序主要包括:

(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) 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的准确性;

(3) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据,评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征;

(4) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款,评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性;评价管理层根据历史信用损失经验及前瞻性估计确定的应收账款账龄与预期信用损失率对照表的合理性;测试管理层使用数据的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确;

(5) 检查应收账款的期后回款情况,评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性;

(6) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括半年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估五新隧装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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

五新隧装公司治理层（以下简称治理层）负责监督五新隧装公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对五新隧装公司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五新隧装公司不能持续经营。

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

（六）就五新隧装公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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



中国注册会计师：
（项目合伙人）

 郑生

中国注册会计师：

 周融

二〇二〇年九月二十四日

合并资产负债表

2020年6月30日

会合01表

编制单位：湖南五新隧道智能装备股份有限公司

单位：人民币元

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	53,498,288.46	23,430,700.24	短期借款	16	36,000,000.00	26,000,000.00
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	2	5,234,493.30	5,792,557.30	应付票据	17	46,807,977.56	29,319,504.00
应收账款	3	241,246,209.48	230,669,199.82	应付账款	18	52,625,077.98	60,917,730.77
应收款项融资	4	100,000.00		预收款项	19	207,142.96	7,960,084.18
预付款项	5	3,613,747.71	2,199,748.15	合同负债	20	18,599,331.61	
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款	6	2,213,372.68	2,048,653.25	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬	21	5,040,994.52	5,538,089.83
存货	7	65,252,012.46	55,154,789.97	应交税费	22	5,061,066.45	2,768,496.41
合同资产				其他应付款	23	320,544.80	1,175,871.20
持有待售资产				应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产	8	451,850.29	487,403.78	持有待售负债			
流动资产合计		371,609,974.38	319,783,052.51	一年内到期的非流动负债			
				其他流动负债	24	6,634,038.26	5,041,176.00
				流动负债合计		171,296,174.14	138,720,952.39
				非流动负债：			
非流动资产：				保险合同准备金			
发放贷款和垫款				长期借款			
债权投资				应付债券			
其他债权投资				其中：优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资				租赁负债			
其他权益工具投资				长期应付款			
其他非流动金融资产				长期应付职工薪酬			
投资性房地产	9	8,955,839.04		预计负债	25	1,500,000.00	
固定资产	10	78,945,631.73	81,356,798.74	递延收益	26	1,459,601.16	938,926.30
在建工程	11	2,202,004.93	2,355,058.21	递延所得税负债			
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		2,959,601.16	938,926.30
使用权资产				负债合计		174,255,775.30	139,659,878.69
无形资产	12	14,872,836.81	15,086,718.90	所有者权益(或股东权益)：			
开发支出				实收资本(或股本)	27	76,300,000.00	76,300,000.00
商誉				其他权益工具			
长期待摊费用	13	29,986.81	36,412.55	其中：优先股			
递延所得税资产	14	4,074,047.20	3,303,072.73	永续债			
其他非流动资产	15	678,954.79	678,954.79	资本公积	28	76,715,209.56	76,715,209.56
非流动资产合计		109,759,301.31	102,817,015.92	减：库存股			
资产总计		481,369,275.69	422,600,068.43	其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积	29	17,516,496.11	17,516,496.11
				一般风险准备			
				未分配利润	30	136,581,794.72	112,408,484.07
				归属于母公司所有者权益合计		307,113,500.39	282,940,189.74
				少数股东权益			
				所有者权益合计		307,113,500.39	282,940,189.74
				负债和所有者权益总计		481,369,275.69	422,600,068.43

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

杨栎
印
4301210221803

段睿
印
睿

王金
印
金



母 公 司 资 产 负 债 表

2020年6月30日

会企01表

单位:人民币元

编制单位:湖南五新隧道智能装备股份有限公司

资 产	注 释 号	期 末 数	上 年 年 末 数	负 债 和 所 有 者 权 益	注 释 号	期 末 数	上 年 年 末 数
流动资产:				流动负债:			
货币资金		52,682,724.73	22,866,025.38	短期借款		36,000,000.00	26,000,000.00
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		5,234,493.30	5,792,557.30	应付票据		46,807,977.56	29,319,504.00
应收账款	1	238,508,547.56	226,576,338.47	应付账款		52,378,297.98	60,637,247.57
应收款项融资		100,000.00		预收款项		207,142.96	7,960,084.18
预付款项		3,613,747.71	2,199,748.15	合同负债		18,599,331.61	
其他应收款	2	2,213,372.68	2,048,653.25	应付职工薪酬		5,034,494.52	5,521,839.83
存货		65,791,658.27	58,344,113.82	应交税费		5,057,890.15	2,764,259.23
合同资产				其他应付款		7,987,444.36	6,215,927.20
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债			
其他流动资产		451,850.29	487,403.78	其他流动负债		6,634,038.26	5,041,176.00
流动资产合计		368,596,394.54	318,314,840.15	流动负债合计		178,706,617.40	143,460,038.01
				非流动负债:			
非流动资产:				长期借款			
债权投资				应付债券			
其他债权投资				其中: 优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资	3	5,787,513.22	5,787,513.22	租赁负债			
其他权益工具投资				长期应付款			
其他非流动金融资产				长期应付职工薪酬			
投资性房地产		8,955,839.04		预计负债		1,500,000.00	
固定资产		78,945,631.73	81,236,564.34	递延收益		1,459,601.16	938,926.30
在建工程		2,202,004.93	2,355,058.21	递延所得税负债			
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		2,959,601.16	938,926.30
使用权资产				负债合计		181,666,218.56	144,398,964.31
无形资产		14,872,836.81	15,086,718.90	所有者权益(或股东权益):			
开发支出				实收资本(或股本)		76,300,000.00	76,300,000.00
商誉				其他权益工具			
长期待摊费用		29,986.81	36,412.55	其中: 优先股			
递延所得税资产		4,074,047.20	3,303,072.73	永续债			
其他非流动资产		678,954.79	678,954.79	资本公积		76,715,209.56	76,715,209.56
非流动资产合计		115,546,814.53	108,484,294.74	减: 库存股			
资产总计		484,143,209.07	426,799,134.89	其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积		17,516,496.11	17,516,496.11
				未分配利润		131,945,284.84	111,868,464.91
				所有者权益合计		302,476,990.51	282,400,170.58
				负债和所有者权益总计		484,143,209.07	426,799,134.89

法定代表人:

杨贞



主管会计工作的负责人:

段睿



会计机构负责人:

花王





合并利润表

2020年1-6月

会合02表

编制单位：湖南五新隧道智能装备股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		150,814,135.04	186,671,233.54
其中：营业收入	1	150,814,135.04	186,671,233.54
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		121,851,054.36	165,520,043.44
其中：营业成本	1	94,649,267.78	126,560,062.83
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2	1,279,783.03	1,585,269.36
销售费用	3	14,822,777.71	20,889,748.86
管理费用	4	5,493,983.30	7,543,713.17
研发费用	5	5,486,458.43	8,784,593.92
财务费用	6	118,784.11	156,655.30
其中：利息费用		128,432.36	186,778.15
利息收入		42,795.39	48,761.39
加：其他收益	7	968,477.50	1,321,346.59
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			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	8	-1,309,729.72	-427,714.55
资产减值损失（损失以“-”号填列）	9	-388,072.63	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	10	278,220.07	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		28,511,975.90	22,044,822.14
加：营业外收入	11	43,745.89	30,571.53
减：营业外支出	12	1,523,794.51	136,328.03
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		27,031,927.28	21,939,065.64
减：所得税费用	13	2,858,616.63	2,314,868.36
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		24,173,310.65	19,624,197.28
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		24,173,310.65	19,624,197.28
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		24,173,310.65	19,624,197.28
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		24,173,310.65	19,624,197.28
归属于母公司所有者的综合收益总额		24,173,310.65	19,624,197.28
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.32	0.26
（二）稀释每股收益		0.32	0.26

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



母公司利润表

2020年1-6月

会企02表

编制单位：湖南五新隧道智能装备股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	150,814,135.04	186,671,233.54
减：营业成本	1	95,474,319.79	127,099,270.17
税金及附加		1,276,953.90	1,582,335.84
销售费用		14,915,722.88	21,007,335.36
管理费用		5,395,424.94	7,382,245.70
研发费用	2	5,486,458.43	8,784,593.92
财务费用		119,559.23	158,690.24
其中：利息费用		128,432.36	186,778.15
利息收入		41,892.27	46,228.95
加：其他收益		968,477.50	1,321,346.59
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			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,747,010.39	-607,311.92
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-388,072.63	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		278,148.02	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		26,257,238.37	21,370,796.98
加：营业外收入		17,096.47	29,272.86
减：营业外支出		3,338,898.28	88,828.03
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		22,935,436.56	21,311,241.81
减：所得税费用		2,858,616.63	2,300,852.92
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		20,076,819.93	19,010,388.89
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		20,076,819.93	19,010,388.89
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		20,076,819.93	19,010,388.89
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

杨贞
4301210221803

主管会计工作的负责人：

第 10 页 共 66 页

4-1-4-12

会计机构负责人：

段睿

王金印

合并现金流量表

2020年1-6月

会合03表

编制单位：湖南五新隧道智能装备股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		154,297,619.34	173,968,783.50
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		329,204.78	1,767,287.18
收到其他与经营活动有关的现金	1	893,240.88	9,756,006.56
经营活动现金流入小计		155,520,065.00	185,492,077.24
购买商品、接受劳务支付的现金		88,178,299.46	122,104,948.32
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		25,288,649.54	29,120,312.72
支付的各项税费		8,631,684.72	19,370,711.19
支付其他与经营活动有关的现金	2	12,374,020.36	11,725,107.33
经营活动现金流出小计		134,472,654.08	182,321,079.56
经营活动产生的现金流量净额		21,047,410.92	3,170,997.68
二、投资活动产生的现金流量：			
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		1,316,734.00	650,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,316,734.00	650,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,892,164.93	5,622,492.00
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			
投资活动现金流出小计		5,892,164.93	5,622,492.00
投资活动产生的现金流量净额		-4,575,430.93	-4,972,492.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		36,000,000.00	20,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	3	500,000.00	
筹资活动现金流入小计		36,500,000.00	20,000,000.00
偿还债务支付的现金		26,000,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		628,432.36	186,778.15
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		26,628,432.36	5,186,778.15
筹资活动产生的现金流量净额		9,871,567.64	14,813,221.85
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		26,343,547.63	13,011,727.53
加：期初现金及现金等价物余额		13,063,655.82	15,332,600.50
六、期末现金及现金等价物余额		39,407,203.45	28,344,328.03

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

杨印贞
430210221803

段睿

花王金



母公司现金流量表

2020年1-6月

会企03表

编制单位：湖南五新隧道智能装备股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		151,914,004.24	173,100,115.86
收到的税费返还		329,204.78	1,767,287.18
收到其他与经营活动有关的现金		2,892,337.76	9,753,473.91
经营活动现金流入小计		155,135,546.78	184,620,876.95
购买商品、接受劳务支付的现金		88,169,934.46	121,871,292.32
支付给职工以及为职工支付的现金		25,188,116.89	29,025,850.68
支付的各项税费		8,602,881.64	19,317,999.02
支付其他与经营活动有关的现金		12,371,357.74	11,717,919.21
经营活动现金流出小计		134,332,290.73	181,933,061.23
经营活动产生的现金流量净额		20,803,256.05	2,687,815.72
二、投资活动产生的现金流量：			
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		1,310,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,310,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,892,164.93	5,622,492.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		5,892,164.93	5,622,492.00
投资活动产生的现金流量净额		-4,582,164.93	-5,622,492.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		36,000,000.00	20,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		500,000.00	
筹资活动现金流入小计		36,500,000.00	20,000,000.00
偿还债务支付的现金		26,000,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		628,432.36	186,778.15
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		26,628,432.36	5,186,778.15
筹资活动产生的现金流量净额		9,871,567.64	14,813,221.85
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		12,498,980.96	14,084,643.74
六、期末现金及现金等价物余额			
		38,591,639.72	25,963,189.31

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2020年1-6月

编制单位：湖南五洲装备股份有限公司
 单位：人民币元
 会计科目表

项	本期数										上年同期数													
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益	所有者权益合计					归属于母公司所有者权益					少数股东权益	所有者权益合计						
	实收资本(或股本)	其他权益工具 优先股	永续债	其他	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	实收资本(或股本)	其他权益工具 优先股	永续债	其他		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
一、上年年末余额	76,300,000.00				76,715,209.56				17,516,496.11		112,408,484.07	282,940,189.74	76,300,000.00				76,715,209.56				14,542,629.69		10,526,144.51	271,000,893.70
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、本年年初余额	76,300,000.00				76,715,209.56				17,516,496.11		112,408,484.07	282,940,189.74	76,300,000.00				76,715,209.56				14,542,629.69		10,526,144.51	271,000,893.70
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)																								
(一)综合收益总额																								
(二)所有者投入和减少资本																								
1.所有者投入的普通股																								
2.其他权益工具持有者投入资本																								
3.股份支付计入所有者权益的金额																								
4.其他																								
(三)利润分配																								
1.提取盈余公积																								
2.提取一般风险准备																								
3.对所有者(或股东)的分配																								
4.其他																								
(四)所有者权益内部结转																								
1.资本公积转增资本(或股本)																								
2.盈余公积转增资本(或股本)																								
3.盈余公积弥补亏损																								
4.设定受益计划变动额结转留存收益																								
5.其他综合收益结转留存收益																								
6.其他																								
(五)专项储备																								
1.本期提取																								
2.本期使用																								
(六)其他																								
四、本期期末余额	76,300,000.00				76,715,209.56				17,516,496.11		138,581,794.72	397,113,500.39	76,300,000.00				76,715,209.56				14,542,629.69		103,310,441.79	270,818,181.04



会计机构负责人: *花王*



主管会计工作的负责人: *李学春*



法定代表人: *杨印贞*

母公司所有者权益变动表

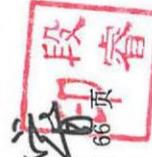
2020年1-6月

编制单位：湖南五洲管道智能装备股份有限公司 单位：人民币元

	本期数										上年同期数									
	实收资本 (或股本)	其他权益工具		资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具		资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债									优先股	永续债							
一、上年年末余额	76,300,000.00			76,715,209.56				17,516,496.11	111,868,464.91	282,400,170.58	76,300,000.00			76,715,209.56				14,542,529.69	107,992,767.14	275,150,526.39
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
其他																				
二、本年年初余额	76,300,000.00			76,715,209.56				17,516,496.11	111,868,464.91	282,400,170.58	76,300,000.00			76,715,209.56				14,542,529.69	107,992,767.14	275,150,526.39
三、本期增减变动金额，减少以“-”号填列									20,076,819.93	20,076,819.93									-3,879,611.11	-3,879,611.11
(一) 综合收益总额								20,076,819.93	20,076,819.93	20,076,819.93									19,010,298.89	19,010,298.89
(二) 所有者投入和减少资本																				
1. 所有者投入的普通股																				
2. 其他权益工具持有者投入资本																				
3. 股份支付计入所有者权益的金额																				
4. 其他																				
(三) 利润分配																				
1. 提取盈余公积																				
2. 对所有者(或股东)的分配																				
3. 其他																				
(四) 所有者权益内部结转																				
1. 资本公积转增资本(或股本)																				
2. 盈余公积转增资本(或股本)																				
3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																				
5. 其他综合收益结转留存收益																				
6. 其他																				
(五) 专项储备																				
1. 本期提取																				
2. 本期使用																				
(六) 其他																				
四、本期期末余额	76,300,000.00			76,715,209.56				17,516,496.11	131,945,284.84	302,476,990.51	76,300,000.00			76,715,209.56				14,542,529.69	104,113,156.03	271,170,845.28

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



湖南五新隧道智能装备股份有限公司

财务报表附注

2020年1—6月

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

湖南五新隧道智能装备股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系湖南五新重型装备有限公司（以下简称五新重装），五新重装系由湖南五新投资有限公司（以下简称五新投资）和长沙威重化工机械有限公司（以下简称威重化机）共同出资组建。五新重装以2015年6月30日为基准日，整体变更为股份有限公司，于2015年9月21日在长沙市工商行政管理局长沙经济技术开发区分局登记注册，总部位于湖南省长沙市。公司现持有统一社会信用代码为91430100559543516C营业执照，注册资本7,630万元，股份总数7,630万股（每股面值1元）。

本公司属装备制造行业。主要经营活动为隧道施工智能装备的研发、生产和销售。产品及提供的劳务主要有：混凝土喷浆车，隧道（隧洞）衬砌台车，混凝土喷浆车租赁服务等。

本财务报表业经公司2020年9月24日第二届董事会第十四次会议批准对外报出。

本公司将长沙五新工程机械租赁有限公司（以下简称五新租赁公司）纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本附注为期中财务报表自 2020 年 1 月 1 日到 2020 年 6 月 30 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

(六) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

(八) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转

移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。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：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 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；

(2) 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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动

计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成且包含重大融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益

的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——合并范围内关联往来组合	本公司合并范围内关联方	

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收商业承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收银行承兑汇票		
应收款项——合并范围内关联往来组合	本公司合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收款项——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率 (%)
1 年以内	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	20.00
3-4 年	30.00
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，

且该种法定权利是当前可执行的；(2) 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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(九) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出原材料采用移动加权平均法，发出产成品采用个别计价法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。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，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照使用次数一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照使用次数一次转销法进行摊销。

(十) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；

3. 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（十一）长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其

初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十二) 投资性房地产

1. 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和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	5-10	2	9.80-19.60
运输设备	年限平均法	5	2	19.60
办公设备及其他	年限平均法	3	2	32.67

(十四) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使

用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

（十五）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
办公软件	10

（十六）部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

（十七）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十八）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司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。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十九) 收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能

够控制公司履约过程中在建的商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

公司销售隧道衬砌台车、混凝土喷浆车等产品，属于在某一时点履行履约义务。收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户并经客户验收合格，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移。

(二十) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；

(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十一) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，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，则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，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十二）租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

（二十三）重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 公司自2020年1月1日起执行财政部修订后的《企业会计准则第14号——收入》（以下简称新收入准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整本报告期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

（1）执行新收入准则对公司2020年1月1日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2019年12月31日	新收入准则调整影响	2020年1月1日

预收款项	7,960,084.18	-7,914,562.18	45,522.00
合同负债		7,474,072.71	7,474,072.71
其他流动负债	5,041,176.00	440,489.47	5,481,665.47

(2) 对 2020 年 1 月 1 日之前发生的合同变更，公司采用简化处理方法，对所有合同根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。采用该简化方法对公司本期财务报表无重大影响。

2. 公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部于 2019 年度颁布的《企业会计准则解释第 13 号》，该项会计政策变更采用未来适用法处理，对公司本期财务报表无影响。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、6%、9%、10%、13%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 20% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	5%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
五新租赁公司	25%

(二) 税收优惠

1. 企业所得税优惠政策

公司于 2018 年 10 月 17 日取得编号为 GR201843000767 号高新技术企业证书，有效期三年，公司继续享受高新技术企业的税收优惠政策，减按 15% 的税率计缴企业所得税。

2. 增值税优惠政策

公司本期有嵌入式软件收入，符合财政部、国家税务总局财税〔2011〕100号文件《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》的要求，对于增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指财务报表上年年末数按新收入准则调整后的2020年1月1日的数据，上年同期数指2019年1-6月的数据，上年同期数未经审计。母公司同。

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	2,467.74	4,904.74
银行存款	39,404,735.71	13,058,751.08
其他货币资金	14,091,085.01	10,367,044.42
合 计	53,498,288.46	23,430,700.24

(2) 其他说明

期末其他货币资金系票据保证金和保函保证金，使用受到限制。

2. 应收票据

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	5,376,661.79	100.00	142,168.49	2.64	5,234,493.30
其中：商业承兑汇票	5,376,661.79	100.00	142,168.49	2.64	5,234,493.30
合 计	5,376,661.79	100.00	142,168.49	2.64	5,234,493.30

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	5,888,945.79	100.00	96,388.49	1.64	5,792,557.30
其中：商业承兑汇票	5,888,945.79	100.00	96,388.49	1.64	5,792,557.30
合计	5,888,945.79	100.00	96,388.49	1.64	5,792,557.30

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
商业承兑汇票组合	5,376,661.79	142,168.49	2.64
小计	5,376,661.79	142,168.49	2.64

(2) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
商业承兑汇票	96,388.49	45,780.00						142,168.49
小计	96,388.49	45,780.00						142,168.49

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票		4,743,369.79
小计		4,743,369.79

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	267,397,108.56	100.00	26,150,899.08	9.78	241,246,209.48
合计	267,397,108.56	100.00	26,150,899.08	9.78	241,246,209.48

(续上表)

种类	期初数				
----	-----	--	--	--	--

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	255,575,527.34	100.00	24,906,327.52	9.75	230,669,199.82
合计	255,575,527.34	100.00	24,906,327.52	9.75	230,669,199.82

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	147,602,123.44	7,380,106.17	5.00
1-2年	87,164,211.37	8,716,421.14	10.00
2-3年	23,836,444.53	4,767,288.91	20.00
3-4年	3,770,798.34	1,131,239.51	30.00
4-5年	4,338,437.63	3,470,750.10	80.00
5年以上	685,093.25	685,093.25	100.00
小计	267,397,108.56	26,150,899.08	9.78

(2) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	24,906,327.52	1,260,499.56				15,928.00		26,150,899.08
小计	24,906,327.52	1,260,499.56				15,928.00		26,150,899.08

(3) 本期实际核销应收账款 15,928.00 元。

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
中铁二局第一工程有限公司钢结构工程分公司	7,609,023.95	2.85	558,928.56
重庆百润建筑劳务有限公司	4,675,050.00	1.75	235,515.43
中铁二局昆明工程公司	4,669,207.50	1.75	422,545.13
中铁十二局集团有限公司湖杭铁路项目经理部一分部	4,590,854.00	1.72	229,542.70
中铁十二局集团有限公司新建弥勒至蒙自铁路站前工程 MMZQ-3 标项目经理部	4,487,428.74	1.68	224,371.44
小计	26,031,564.19	9.75	1,670,903.26

4. 应收款项融资

(1) 明细情况

1) 类别明细

项 目	期末数					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	100,000.00				100,000.00	
合 计	100,000.00				100,000.00	

2) 采用组合计提减值准备的应收款项融资

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)
银行承兑汇票组合	100,000.00		
小 计	100,000.00		

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	16,378,000.00
小 计	16,378,000.00

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

5. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
1 年以内	3,555,885.31	98.40		3,555,885.31	2,199,748.15	100.00		2,199,748.15
1-2 年	57,862.40	1.60		57,862.40				
合 计	3,613,747.71	100.00		3,613,747.71	2,199,748.15	100.00		2,199,748.15

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)

宁波海天精工股份有限公司	873,000.00	24.16
长沙日晟智能装备有限责任公司	547,538.11	15.15
长沙铁能机电设备销售有限公司	245,000.00	6.78
国网湖南省电力有限公司长沙县供电分公司	229,848.75	6.36
上海楷行机械设备有限公司	194,308.23	5.38
小 计	2,089,695.09	57.83

6. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	50,000.00	2.05	50,000.00	100.00	
其中：其他应收款	50,000.00	2.05	50,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	2,392,083.35	97.95	178,710.67	7.47	2,213,372.68
其中：其他应收款	2,392,083.35	97.95	178,710.67	7.47	2,213,372.68
合 计	2,442,083.35	100.00	228,710.67	9.37	2,213,372.68

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	50,000.00	2.20	50,000.00	100.00	
其中：其他应收款	50,000.00	2.20	50,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	2,223,913.76	97.80	175,260.51	7.88	2,048,653.25
其中：其他应收款	2,223,913.76	97.80	175,260.51	7.88	2,048,653.25
合 计	2,273,913.76	100.00	225,260.51	9.91	2,048,653.25

2) 期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
中铁四局集团有限公司贵阳市轨道交通 2 号线一期土建 13 标项目经理部	50,000.00	50,000.00	100.00	预期收回可能性低

小 计	50,000.00	50,000.00	100.00	
-----	-----------	-----------	--------	--

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	2,392,083.35	178,710.67	7.47
其中：1年以内	1,541,373.35	77,068.67	5.00
1-2年	685,000.00	68,500.00	10.00
2-3年	165,710.00	33,142.00	20.00
小 计	2,392,083.35	178,710.67	7.47

(2) 账龄情况

项 目	期末账面余额
1年以内	1,541,373.35
1-2年	685,000.00
2-3年	165,710.00
4-5年	50,000.00
合 计	2,442,083.35

(3) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	81,983.75	23,571.00	119,705.76	225,260.51
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-34,250.00	34,250.00		
--转入第三阶段		-16,571.00	16,571.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	29,334.92	27,250.00	-53,134.76	3,450.16
本期收回				
本期转回				
本期核销				

其他变动				
期末数	77,068.67	68,500.00	83,142.00	228,710.67

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
投标及履约保证金	2,065,100.00	2,101,738.81
备用金	376,022.55	171,174.95
其他	960.80	1,000.00
合计	2,442,083.35	2,273,913.76

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
中铁四局集团第二工程有限公司苏锡常南部高速公路 CX-WX3 标项目经理部	履约保证金	280,000.00	1-2 年	11.47	28,000.00
中铁一局集团有限公司云南省滇中引水工程大理 II 段施工 6 标项目经理部	投标保证金	158,390.00	1 年以内	6.49	7,919.50
中铁四局集团第二工程有限公司	履约保证金	150,000.00	1-2 年	6.14	15,000.00
中铁十局集团第三建设有限公司物资集中采购中心	投标保证金	110,000.00	1 年以内	4.50	5,500.00
四川川交路桥有限责任公司	投标保证金	100,000.00	1 年以内	4.09	5,000.00
小 计		798,390.00		32.69	61,419.50

7. 存货

(1) 明细情况

项 目	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	22,737,255.41		22,737,255.41	21,753,250.16		21,753,250.16
在产品	37,669,913.95		37,669,913.95	23,728,937.45		23,728,937.45
库存商品	5,075,144.60	388,072.63	4,687,071.97	9,672,602.36		9,672,602.36

委托加工物资	157,771.13		157,771.13			
合 计	65,640,085.09	388,072.63	65,252,012.46	55,154,789.97		55,154,789.97

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	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	
库存商品		388,072.63				388,072.63
小 计		388,072.63				388,072.63

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
库存商品	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	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期已将期初计提存货跌价准备的存货耗用/售出

8. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
增值税进项税额留抵	350.42	345,778.34
增值税即征即退	451,499.87	141,625.44
合 计	451,850.29	487,403.78

9. 投资性房地产

项 目	房屋及建筑物
账面原值	
期初数	
本期增加金额	9,176,064.60
固定资产转入	9,176,064.60
本期减少金额	
期末数	9,176,064.60
累计折旧和累计摊销	

期初数	
本期增加金额	220,225.56
固定资产转入	220,225.56
本期减少金额	
期末数	220,225.56
账面价值	
期末账面价值	8,955,839.04
期初账面价值	

10. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备 及其他	合 计
账面原值					
期初数	59,056,193.92	43,943,808.48	4,942,090.33	3,282,465.69	111,224,558.42
本期增加金额	3,878,080.38	7,328,212.99	337,531.33	426,041.98	11,969,866.68
1) 购置	39,223.65	7,328,212.99	337,531.33	426,041.98	8,131,009.95
2) 在建工程转入	3,838,856.73				3,838,856.73
本期减少金额	9,176,064.60	1,182,145.82	390,909.98	28,322.74	10,777,443.14
1) 处置或报废		1,182,145.82	390,909.98	28,322.74	1,601,378.54
2) 其他减少[注]	9,176,064.60				9,176,064.60
期末数	53,758,209.70	50,089,875.65	4,888,711.68	3,680,184.93	112,416,981.96
累计折旧					
期初数	11,732,147.41	13,572,631.91	3,512,606.02	1,050,374.34	29,867,759.68
本期增加金额	1,478,665.15	2,161,908.65	408,657.95	311,475.46	4,360,707.21
1) 计提	1,478,665.15	2,161,908.65	408,657.95	311,475.46	4,360,707.21
本期减少金额	220,225.56	160,777.47	349,560.18	26,553.45	757,116.66
1) 处置或报废		160,777.47	349,560.18	26,553.45	536,891.10
2) 其他减少	220,225.56				220,225.56
期末数	12,990,587.00	15,573,763.09	3,571,703.79	1,335,296.35	33,471,350.23

账面价值					
期末账面价值	40,767,622.70	34,516,112.56	1,317,007.89	2,344,888.58	78,945,631.73
期初账面价值	47,324,046.51	30,371,176.57	1,429,484.31	2,232,091.35	81,356,798.74

[注]本期固定资产的其他减少系用途改变，转入投资性房地产。

(2) 经营租出固定资产

项 目	期末账面价值
机器设备	15,076,235.59
小 计	15,076,235.59

11. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
综合楼及办公楼				2,355,058.21		2,355,058.21
研发实验检测中心	2,016,004.93		2,016,004.93			
配电间改造工程	186,000.00		186,000.00			
合 计	2,202,004.93		2,202,004.93	2,355,058.21		2,355,058.21

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
综合楼及办公楼	26,477,722.00	2,355,058.21	1,483,798.52	3,838,856.73		
研发实验检测中心	10,000,000.00		2,016,004.93			2,016,004.93
配电间改造工程	620,000.00		186,000.00			186,000.00
小 计	37,097,722.00	2,355,058.21	3,685,803.45	3,838,856.73		2,202,004.93

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
综合楼及办公楼	108.42	100.00				自有资金
研发实验检测中心	20.16	20.16				自有资金、财政补贴
配电间改造工程	30.00	30.00				自有资金

小 计						
-----	--	--	--	--	--	--

12. 无形资产

项 目	土地使用权	办公软件	合 计
账面原值			
期初数	17,112,000.00	1,489,758.33	18,601,758.33
本期增加金额		59,150.55	59,150.55
购置		59,150.55	59,150.55
本期减少金额			
期末数	17,112,000.00	1,548,908.88	18,660,908.88
累计摊销			
期初数	3,334,323.31	180,716.12	3,515,039.43
本期增加金额	188,735.28	84,297.36	273,032.64
计提	188,735.28	84,297.36	273,032.64
本期减少金额			
期末数	3,523,058.59	265,013.48	3,788,072.07
账面价值			
期末账面价值	13,588,941.41	1,283,895.40	14,872,836.81
期初账面价值	13,777,676.69	1,309,042.21	15,086,718.90

13. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
云服务费	36,412.55		6,425.74		29,986.81
合 计	36,412.55		6,425.74		29,986.81

14. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产

资产减值准备	24,200,713.17	3,630,106.98	21,081,558.15	3,162,233.75
预计负债	1,500,000.00	225,000.00		
递延收益	1,459,601.16	218,940.22	938,926.30	140,838.98
合计	27,160,314.33	4,074,047.20	22,020,484.45	3,303,072.73

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	2,709,137.70	4,146,418.37
可抵扣亏损	10,845,871.35	12,292,684.03
小计	13,555,009.05	16,439,102.40

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末数	期初数	备注
2020年		209,504.23	
2021年	7,270,176.84	8,507,485.29	
2022年	3,482,912.64	3,482,912.64	
2023年			
2024年	92,781.87	92,781.87	
小计	10,845,871.35	12,292,684.03	

15. 其他非流动资产

项目	期末数	期初数
预付用友 PLM 软件款	678,954.79	678,954.79
合计	678,954.79	678,954.79

16. 短期借款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
抵押借款	28,000,000.00	23,000,000.00
保证借款	8,000,000.00	
信用借款		3,000,000.00

合 计	36,000,000.00	26,000,000.00
-----	---------------	---------------

(2) 其他说明

保证借款 800.00 万元系公司向华融湘江银行长沙分行获取的贷款，该贷款由长沙星城中小企业融资担保有限公司提供担保，同时公司将账面价值为 1,266.90 万元的设备抵押给长沙星城中小企业融资担保有限公司作为反担保。

17. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	46,807,977.56	29,319,504.00
合 计	46,807,977.56	29,319,504.00

18. 应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	51,538,372.31	58,909,394.04
设备工程款	799,429.17	1,185,172.16
其他	287,276.50	823,164.57
合 计	52,625,077.98	60,917,730.77

19. 预收款项

项 目	期末数	期初数[注]
预收房租	207,142.96	45,522.00
合 计	207,142.96	45,522.00

[注]期初数与上年年末数(2019年12月31日)差异详见本财务报表附注三(二十三)1(1)之说明。

20. 合同负债

项 目	期末数	期初数[注]
预收货款	18,599,331.61	7,474,072.71
合 计	18,599,331.61	7,474,072.71

[注]期初数与上年年末数(2019年12月31日)差异详见本财务报表附注三(二十三)1(1)

之说明。

21. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	5,538,089.83	24,568,553.43	25,065,648.74	5,040,994.52
离职后福利—设定提存计划		223,000.80	223,000.80	
合计	5,538,089.83	24,791,554.23	25,288,649.54	5,040,994.52

(2) 短期薪酬明细情况

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	5,534,889.83	22,873,493.93	23,367,389.24	5,040,994.52
职工福利费		333,400.27	333,400.27	
社会保险费		396,578.62	396,578.62	
其中：医疗保险费		366,396.85	366,396.85	
工伤保险费		30,181.77	30,181.77	
住房公积金		705,016.00	705,016.00	
工会经费和职工教育经费	3,200.00	260,064.61	263,264.61	
小计	5,538,089.83	24,568,553.43	25,065,648.74	5,040,994.52

(3) 设定提存计划明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		208,204.50	208,204.50	
失业保险费		14,796.30	14,796.30	
小计		223,000.80	223,000.80	

22. 应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	1,537,691.52	68,149.80
企业所得税	3,342,345.26	2,669,468.29
城市维护建设税	79,760.68	3,407.49

教育费附加及地方教育附加	79,609.76	3,206.17
印花税	20,561.77	23,167.20
环境保护税	1,097.46	1,097.46
合 计	5,061,066.45	2,768,496.41

23. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金	122,000.00	230,000.00
应付暂收款	198,544.80	945,871.20
合 计	320,544.80	1,175,871.20

24. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数[注]
已背书未终止确认商业承兑汇票	4,743,369.79	5,041,176.00
待转销项税额	1,890,668.47	440,489.47
合 计	6,634,038.26	5,481,665.47

[注]期初数与上年年末数(2019年12月31日)差异详见本财务报表附注三(二十三)1(1)之说明。

25. 预计负债

项 目	期末数	期初数	形成原因
未决诉讼	1,500,000.00		详见本财务报表附注十所述
合 计	1,500,000.00		

26. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	938,926.30	625,000.00	104,325.14	1,459,601.16	与资产相关
合 计	938,926.30	625,000.00	104,325.14	1,459,601.16	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益[注]	期末数	与资产相关/与 收益相关
干式油漆房废气 治理改造项目	249,999.98		27,777.78	222,222.20	与资产相关
油漆房有机废气 提标改造项目	688,926.32		76,547.36	612,378.96	与资产相关
隧道智能装备试 验检测中心项目		625,000.00		625,000.00	与资产相关
小 计	938,926.30	625,000.00	104,325.14	1,459,601.16	

[注]政府补助本期计入当期损益情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

27. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	76,300,000.00						76,300,000.00

28. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	76,715,209.56			76,715,209.56
合 计	76,715,209.56			76,715,209.56

29. 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	17,516,496.11			17,516,496.11
合 计	17,516,496.11			17,516,496.11

30. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	112,408,484.07	106,526,244.51
加：本期归属于母公司所有者的净利润	24,173,310.65	19,624,197.28
减：应付普通股股利		22,890,000.00

期末未分配利润	136,581,794.72	103,260,441.79
---------	----------------	----------------

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	143,232,921.41	91,845,258.63	179,274,666.84	123,169,137.06
其他业务收入	7,581,213.63	2,804,009.15	7,396,566.70	3,390,925.77
合 计	150,814,135.04	94,649,267.78	186,671,233.54	126,560,062.83

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	303,685.70	517,349.09
教育费附加和地方教育附加	303,685.71	517,349.10
印花税	78,735.67	78,828.90
房产税	279,567.90	158,670.48
土地使用税	306,438.40	306,438.40
车船税	5,474.73	4,438.32
环境保护税	2,194.92	2,195.07
合 计	1,279,783.03	1,585,269.36

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	8,468,222.45	10,949,397.83
吊装、运杂费	2,854,005.59	4,346,739.56
差旅交通费	1,192,871.99	1,678,991.50
售后物料消耗费	669,080.08	1,991,444.64
车辆使用费	743,081.68	873,947.95
固定资产折旧	435,018.93	410,791.24

广告宣传费	247,758.91	450,052.41
办公及电话费	169,016.01	100,680.66
其他	43,722.07	87,703.07
合 计	14,822,777.71	20,889,748.86

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	3,251,774.56	5,537,505.73
审计、咨询费	925,306.28	423,881.06
业务招待费	367,900.19	488,004.35
折旧及摊销	323,942.18	189,318.06
办公费	273,823.23	520,429.22
车辆使用费	218,024.92	158,796.96
财产保险费	56,876.30	114,589.03
差旅费	36,657.23	41,879.91
物料及维修费	29,686.14	64,748.85
其他	9,992.27	4,560.00
合 计	5,493,983.30	7,543,713.17

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	4,206,399.42	4,858,436.24
研发材料及动力费	680,567.79	2,884,695.15
专利费	266,058.80	284,068.09
差旅及办公费	176,720.09	253,874.22
折旧及摊销	115,510.13	252,664.88
其它	41,202.20	250,855.34
合 计	5,486,458.43	8,784,593.92

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	128,432.36	186,778.15
利息收入	-42,795.39	-48,761.39
银行手续费	33,147.14	18,638.54
合 计	118,784.11	156,655.30

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助[注]	104,325.14	27,777.78	104,325.14
与收益相关的政府补助[注]	835,679.21	1,293,568.81	196,600.00
代扣个人所得税手续费返还	28,473.15		28,473.15
合 计	968,477.50	1,321,346.59	329,398.29

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

8. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-1,309,729.72	-427,714.55
合 计	-1,309,729.72	-427,714.55

9. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-388,072.63	
合 计	-388,072.63	

10. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	278,220.07		278,220.07

合 计	278,220.07		278,220.07
-----	------------	--	------------

11. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
罚没收入	42,407.70	28,786.04	42,407.70
其他	1,338.19	1,785.49	1,338.19
合 计	43,745.89	30,571.53	43,745.89

12. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	6,960.58	42,928.24	6,960.58
流动资产毁损报废损失		45,899.57	
预计负债[注]	1,500,000.00		1,500,000.00
其他	16,833.93	47,500.22	16,833.93
合 计	1,523,794.51	136,328.03	1,523,794.51

[注]详见本财务报表附注十所述。

13. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	3,629,591.10	2,387,783.05
递延所得税费用	-770,974.47	-72,914.69
合 计	2,858,616.63	2,314,868.36

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	27,031,927.28	21,939,065.64
按母公司适用税率计算的所得税费用	4,054,789.09	3,290,859.83
子公司适用不同税率的影响	144,681.27	1,952.09

调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	115,832.00	120,377.05
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-399,834.71	-91,245.45
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-359,320.17	-4,880.21
研发费用加计扣除影响	-688,147.89	-929,280.26
其他	-9,382.96	-72,914.69
所得税费用	2,858,616.63	2,314,868.36

(三) 合并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	本期数	上年同期数
利息收入	42,795.39	48,761.39
政府补助收入	823,600.00	1,083,200.00
往来及其他	26,845.49	2,940,963.89
收到的票据保证金		5,683,081.28
合 计	893,240.88	9,756,006.56

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
银行手续费	33,147.14	18,638.54
往来款	268,342.31	328,177.88
各种费用付现	8,348,490.32	11,378,290.91
支付的票据保证金	3,724,040.59	
合 计	12,374,020.36	11,725,107.33

3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数

收到财政贴息	500,000.00	
合 计	500,000.00	

4. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	24,173,310.65	19,624,197.28
加: 资产减值准备	1,697,802.35	427,714.55
固定资产折旧、投资性房地产折旧	4,360,707.21	1,529,667.19
无形资产摊销	273,032.64	242,636.56
长期待摊费用摊销	6,425.74	
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)	-278,220.07	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	6,960.58	42,928.24
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	128,432.36	186,778.15
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)	-770,974.47	-72,914.69
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)	-17,403,059.02	20,455,976.68
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-16,472,982.24	-7,454,218.06
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	25,325,975.19	-31,811,768.22
其他		
经营活动产生的现金流量净额	21,047,410.92	3,170,997.68
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	39,407,203.45	28,344,328.03
减: 现金的期初余额	13,063,655.82	15,332,600.50
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	26,343,547.63	13,011,727.53

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	39,407,203.45	13,063,655.82
其中: 库存现金	2,467.74	4,904.74
可随时用于支付的银行存款	39,404,735.71	13,058,751.08
2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	39,404,735.71	13,063,655.82

(3) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上年同期数
背书转让的商业汇票金额	18,545,769.79	21,759,560.00
其中: 支付货款	18,545,769.79	21,759,560.00

(四) 其他

1. 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	14,091,085.01	
其中: 票据保证金	13,991,085.01	票据保证金
保函保证金	100,000.00	保函保证金
固定资产	47,103,449.93	借款抵押
无形资产	13,588,941.41	借款抵押
合 计	74,783,476.35	

2. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

项 目	期初 递延收益	本期新增 补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
干式油漆房废气治理改造项目	249,999.98		27,777.78	222,222.20	其他收益	
油漆房有机废气提标改造项目	688,926.32		76,547.36	612,378.96	其他收益	
隧道智能装备试验检测中心项目		625,000.00		625,000.00		
小 计	938,926.30	625,000.00	104,325.14	1,459,601.16		

2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
增值税即征即退	639,079.21	其他收益	《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)
技术改造项目	102,600.00	其他收益	《长沙经济技术开发区2019年度企业技术改造项目补助公示》
其他	94,000.00	其他收益	
小 计	835,679.21		

3) 财政贴息

项 目	期初 递延收益	本期新增	本期结转	期末 递延收益	本期结转 列报项目	说明
贷款贴息资金		500,000.00	500,000.00		财务费用	《关于下达2019年长沙市工业和信息化类小巨人企业贷款贴息资金的通知》(长县财企追指〔2020〕17号)
小 计		500,000.00	500,000.00			

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 1,440,004.35 元。

六、在其他主体中的权益

重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
五新租赁公司	湖南	长沙	设备租赁、服务业	100.00		设立

七、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时,公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息,包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础,通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时,公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加:

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例;
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时,公司将该金融资产界定为已发生违约,其标准与已发生信用减值的定义一致:

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

公司主要客户以中国铁路建筑总公司、中国中铁股份有限公司、中国水利水电建设集团公司、中国交通建设集团等国有企业为主，发生坏账的风险较小；随着公司销售规模不断扩大，民营企业及个人客户的加入，本公司在销售合同中约定该等客户由第三方提供还款担保；此外，本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估，根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至2020年6月30日，本公司应收账款的9.75%(2019年12月31日：10.54%)源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

(二) 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。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司

已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	36,000,000.00	37,068,129.17	37,068,129.17		
应付票据	46,807,977.56	46,807,977.56	46,807,977.56		
应付账款	52,625,077.98	52,625,077.98	52,625,077.98		
其他应付款	320,544.80	320,544.80	320,544.80		
其他流动负债	4,743,369.79	4,743,369.79	4,743,369.79		
小 计	140,496,970.13	141,565,099.30	141,565,099.30		

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	26,000,000.00	26,577,909.58	26,577,909.58		
应付票据	29,319,504.00	29,319,504.00	29,319,504.00		
应付账款	60,917,730.77	60,917,730.77	60,917,730.77		
其他应付款	1,175,871.20	1,175,871.20	1,175,871.20		
其他流动负债	5,041,176.00	5,041,176.00	5,041,176.00		
小 计	122,454,281.97	123,032,191.55	123,032,191.55		

(三) 市场风险

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。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

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。本公司报告期的银行借款均以固定利率计息，市场利率变动预计不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，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。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价，且本公司期末无外币货币性资产和负债，因此，本公司无需承担外汇变动市场风险。

八、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
五新投资	湖南长沙	资产管理/投资	2,000 万元	39.32	39.32

(2) 本公司的实际控制人

本公司最终控制方是自然人王祥军。

王祥军为五新投资实际控制人，通过五新投资间接控制本公司 39.32%的股权；同时，王祥军为公司股东五新重工的实际控制人，通过五新重工间接控制公司 9.36%的股份。综上，王祥军间接控制公司 48.68%的股份。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注六之说明。

(二) 关联交易情况

关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	987,002.53	1,145,877.16

(三) 关联方应收应付款项

期末无应收应付关联方款项。

九、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，除本财务报表附注十所述外，本公司无需要披露的其他重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

2019年1月22日，北京新能正源智能装备有限公司（以下简称新能正源）以公司专利侵权为由向西安市中级人民法院对公司提起诉讼。西安市中级人民法院经审理于2020年8

月 20 日作出一审判决，判决书文号为（2019）陕 01 民初 704 号、（2019）陕 01 民初 716 号，判决结果主要如下：（1）判令公司停止制造、销售侵害涉及新能正源专利的产品；（2）判令公司赔偿新正能源 150 万元经济损失。公司不服一审判决，拟提起上诉。出于谨慎性考虑，本期公司根据一审判决结果计提预计负债 150 万元。

截至本财务报告批准报出日，公司正积极筹划上诉。

十一、其他重要事项

（一）分部信息

本公司不存在多种经营或跨地区经营，故无报告分部。本公司按产品/地区分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

1. 按产品分类

产品类别	本期数		上期同期数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
隧道智能装备产品	138,204,469.14	89,457,220.38	175,194,725.84	121,213,696.65
隧道智能装备租赁	1,756,936.58	489,745.99	1,834,604.62	21,066.36
其他产品及服务	3,271,515.69	1,898,292.26	2,245,336.38	1,934,374.05
合计	143,232,921.41	91,845,258.63	179,274,666.84	123,169,137.06

2. 按地区分类

地区名称	本期数		上年同期数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
东北地区	1,044,247.78	607,485.78	2,713,200.69	1,837,395.18
华北地区	12,094,062.53	7,605,305.96	1,278,692.25	791,909.04
华东地区	37,943,157.92	26,073,222.99	37,288,237.22	26,831,226.32
华南地区	27,615,638.17	17,671,638.74	27,291,756.34	19,666,020.96
华中地区	16,608,336.55	10,242,983.58	10,509,749.71	8,500,504.87
西北地区	11,438,829.76	6,979,232.79	24,315,096.40	13,996,083.72
西南地区	36,488,648.70	22,665,388.79	75,877,934.23	51,545,996.97
合计	143,232,921.41	91,845,258.63	179,274,666.84	123,169,137.06

十二、母公司财务报表主要项目注释

（一）母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	261,950,308.94	100.00	23,441,761.38	8.95	238,508,547.56
合 计	261,950,308.94	100.00	23,441,761.38	8.95	238,508,547.56

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	247,336,247.62	100.00	20,759,909.15	8.39	226,576,338.47
合 计	247,336,247.62	100.00	20,759,909.15	8.39	226,576,338.47

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	147,602,123.44	7,380,106.17	5.00
1-2年	86,727,143.37	8,672,714.34	10.00
2-3年	22,225,247.53	4,445,049.51	20.00
3-4年	2,811,489.85	843,446.96	30.00
4-5年	2,419,301.75	1,935,441.40	80.00
5年以上	165,003.00	165,003.00	100.00
小 计	261,950,308.94	23,441,761.38	8.95

(2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	20,759,909.15	2,697,780.23				15,928.00		23,441,761.38
小 计	20,759,909.15	2,697,780.23				15,928.00		23,441,761.38

(3) 本期实际核销应收账款 15,928.00 元

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
中铁二局第一工程有限公司 钢结构工程分公司	7,609,023.95	2.90	558,928.56
重庆百润建筑劳务有限公司	4,675,050.00	1.78	235,515.43
中铁二局昆明工程公司	4,669,207.50	1.78	422,545.13
中铁十二局集团有限公司湖 杭铁路项目经理部一分部	4,590,854.00	1.75	229,542.70
中铁十二局集团有限公司新 建弥勒至蒙自铁路站前工程 MMZQ-3 标项目经理部	4,487,428.74	1.71	224,371.44
小 计	26,031,564.19	9.92	1,670,903.26

2. 其他应收款

详见本财务报表附注五(一)5之说明。

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	26,000,000.00	20,212,486.78	5,787,513.22
合 计	26,000,000.00	20,212,486.78	5,787,513.22

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	26,000,000.00	20,212,486.78	5,787,513.22
合 计	26,000,000.00	20,212,486.78	5,787,513.22

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期 增加	本期 减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
五新租赁公司	26,000,000.00			26,000,000.00		20,212,486.78
小 计	26,000,000.00			26,000,000.00		20,212,486.78

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	143,232,921.41	91,845,258.63	179,274,666.84	123,708,344.40
其他业务收入	7,581,213.63	3,629,061.16	7,396,566.70	3,390,925.77
合 计	150,814,135.04	95,474,319.79	186,671,233.5	127,099,270.1

2. 研发费用

详见本财务报表附注五(二)5之说明。

十三、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分	271,259.49	
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免		
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)	800,925.14	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的		

损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-1,500,000.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	26,911.96	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	28,473.15	
小 计	-372,430.26	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	-54,144.62	
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	-318,285.64	

2. 公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定“其他符合非经常性损益定义的损益项目”，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的原因说明

项 目	涉及金额	原因
增值税即征即退	639,079.21	与经营业务密切相关

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.19	0.32	0.32

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.30	0.32	0.32
-------------------------	------	------	------

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	24,173,310.65
非经常性损益	B	-318,285.64
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	24,491,596.29
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	282,940,189.74
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
报告期月份数	K	6
加权平均净资产	$L = \frac{D+A/2+E \times F/K - G}{K}$	295,026,845.07
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	8.19%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	8.30%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	24,173,310.65
非经常性损益	B	-318,285.64
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	24,491,596.29
期初股份总数	D	76,300,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	

报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	76,300,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.32
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.32

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

湖南五新隧道智能装备股份有限公司

二〇二〇年九月二十四日





营业执照

(副本)

统一社会信用代码

913300005793421213 (1/3)



扫描二维码
即可查询企业信息

名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

成立日期 2011年07月18日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 2011年07月18日至长期

执行事务合伙人 胡少先

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

经营范围

审计企业会计报表、出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;信息系统审计;法律、法规规定的其他业务。(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)

登记机关

2020

年03月3日



国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过

国家信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

仅为湖南五新隧道智能装备股份有限公司股票公开发行并在精选层挂牌之目的而提供文件的复印件,仅用说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)合法经营,未经本所书面同意,此文件不得用作任何其他用途,亦不得向第三方传送或披露。



证书序号：000390

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
天健会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：胡少先



证书号：44

发证时间：二〇一一年十一月八日

证书有效期至：二〇一二年十一月八日

仅为湖南五新隧道智能装备股份有限公司股票公开发行并在精选层挂牌之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有证券期货相关业务执业资质，未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000001

批准执业文号：浙财会〔2011〕25号

批准执业日期：1985年11月21日设立，2011年6月28日改制



证书序号：0007666

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：

2019年12月25日

中华人民共和国财政部制

仅为湖南五新隧道智能装备股份有限公司股票公开发行并在精选层挂牌之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质，未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传递或披露。



年度检验登记
Annual Renewal Registration
合格专用章

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

2015.3.18

2015年3月16日



姓名 郑生军
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1970-02-18
Date of birth
工作单位 天信会计师事务所 长沙县通
Working unit
身份证号码 43011119760206271X
ID card No.

43010000289

湖南注册会计师协会

2015.3.18

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2016.5.18
2016.3.18
2016.3.18



仅为湖南五新隧道智能装备股份有限公司股票公开发行并在精选层挂牌之目的而提供文件的复印件，仅用于说明郑生军是中国注册会计师，未经郑生军本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



姓名	周融
性别	女
出生日期	1985-05-17
身份证号	430101198505170021
学历	本科
专业	会计学
工作单位	湖南五新隧道智能装备股份有限公司
职务	财务总监
联系电话	13973192257
电子邮箱	

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年 月 日
至 年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



湖南五新隧道智能装备股份有限公司
HUNAN WUXIN TUNNEL INTELLIGENT EQUIPMENT CO., LTD.
Annual Renewal Registration

仅为湖南五新隧道智能装备股份有限公司股票公开发行并在精选层挂牌之目的而提供文件的复印件，仅用于说明周融是中国注册会计师，未经周融本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。