

证券代码：835174

证券简称：五新隧装

公告编号：2020-111



**五新隧装**

**NEEQ:835174**

**湖南五新隧道智能装备股份有限公司**

**( Hunan Wuxin Tunnel Intelligent Equipment Co.,Ltd. )**



**半年度报告**

**2020**

---

## 公司半年度大事记

报告期内，公司共获得专利授权 55 项，其中发明专利 4 项、实用新型专利 48 项、外观设计专利 3 项；截至 2020 年 6 月 30 日，公司已拥有专利 300 项，其中发明专利 59 项、实用新型专利 223 项、外观设计专利 18 项，为业务发展奠定核心技术基础。

---

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	6
第三节	会计数据和经营情况 .....	8
第四节	重大事件 .....	21
第五节	股份变动和融资 .....	25
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	28
第七节	财务会计报告 .....	32
第八节	备查文件目录 .....	89

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人杨贞柿、主管会计工作负责人段睿及会计机构负责人（会计主管人员）王金花保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
宏观经济变化风险	公司隧道施工装备产品主要用于高铁、普通铁路、高速公路、城际轨道交通、水利水电等基础设施建设的隧道(隧洞)施工，其市场需求受宏观经济发展、基础设施建设投资规模的影响。国家宏观经济形势的变化、基础设施建设投资领域的政策变化以及行业的产业政策变化都会影响隧道施工装备市场的发展。根据国家目前的宏观经济政策，高铁、普通铁路、高速公路、城际轨道交通、水利水电等基础设施建设仍是未来经济发展的重点，必然会带动隧道施工装备行业的发展。虽然目前宏观经济形势和产业政策利于行业和公司的发展，但是如果国家采取紧缩的宏观经济政策、减少基础设施建设投资规模，将对公司的发展产生不利影响。
应收账款周转风险	截至 2020 年 6 月 30 日，公司应收账款的账面价值为 241,246,209.48 元，应收账款规模较大，主要是由于公司应收账款账龄较长的客户大部分为国有性质企业，销售回款相对较慢。未来随着公司销售规模的继续扩大，应收账款可能进一步增长。若公

	司不能继续保持对应收账款的有效管理，或者因客户出现信用风险、支付困难或现金流紧张，拖欠公司销售款或延期支付，将对公司生产经营和资金周转等产生不利影响。
税收政策风险	公司获得湖南省科技厅、湖南省财政厅、湖南省税务局联合颁发的《高新技术企业》证书，根据政策规定，本公司可享受15%的企业所得税优惠税率。一旦上述税收优惠政策发生不利变动，将会对公司的税后利润产生影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

是否存在被调出创新层的风险

是 否

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、五新隧装	指	湖南五新隧道智能装备股份有限公司
董事会	指	湖南五新隧道智能装备股份有限公司董事会
监事会	指	湖南五新隧道智能装备股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商	指	财信证券有限责任公司
会计师事务所	指	天健会计师事务所(特殊普通合伙)
律师事务所	指	湖南启元律师事务所
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《湖南五新隧道智能装备股份有限公司章程》
《关联交易管理制度》	指	《湖南五新隧道智能装备股份有限公司关联交易管理制度》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
本期、报告期	指	2020年1月1日至2020年6月30日
上期	指	2019年1月1日至2019年6月30日
本期末、期末	指	2020年6月30日
上年期末	指	2019年12月31日
期初	指	2020年1月1日
五新钢模	指	湖南中铁五新钢模有限责任公司
五新重工	指	湖南中铁五新重工有限公司
五新投资	指	湖南五新投资有限公司
五新租赁	指	长沙五新工程机械租赁有限公司

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	湖南五新隧道智能装备股份有限公司
英文名称及缩写	Hunan Wuxin Tunnel Intelligent Equipment Co.,Ltd -
证券简称	五新隧装
证券代码	835174
法定代表人	杨贞柿

### 二、 联系方式

董事会秘书	崔连苹
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
联系地址	长沙经济技术开发区盼盼路 18-1 号
电话	0731-85283117
传真	0731-85283117
电子邮箱	wuxinzqb@foxmail.com
公司网址	www.wuxinsuizhuang.com
办公地址	长沙经济技术开发区盼盼路 18-1 号
邮政编码	410100
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	长沙经济技术开发区盼盼路 18-1 号

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2010 年 8 月 4 日
挂牌时间	2015 年 12 月 19 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C35 专用设备制造业-C351 采矿、冶金、建筑专用设备制造-C3513 建筑工程用机械制造
主要产品与服务项目	隧道施工智能装备的研发设计、生产、销售及服务
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	76,300,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	湖南五新投资有限公司
实际控制人及其一致行动人	王祥军

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91430100559543516C	否
注册地址	长沙经济技术开发区盼盼路 18-1 号	否
注册资本（元）	76,300,000.00	否
-		

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	财信证券
主办券商办公地址	湖北省武汉市武昌区中南路 99 号保利大厦 37 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	财信证券
会计师事务所	-
签字注册会计师姓名	-
会计师事务所办公地址	-

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

2020 年 7 月 24 日，全国股转系统向公司出具了《关于对主办券商和挂牌公司协商一致解除持续督导协议无异议的函》，自无异议函出具之日起，公司主办券商由天风证券变更为财信证券。

### 第三节 会计数据和经营情况

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	150,814,135.04	186,671,233.54	-19.21%
毛利率%	37.24%	32.20%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	24,173,310.65	19,624,197.28	23.18%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	24,491,596.29	19,400,259.06	26.24%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	8.19%	6.91%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	8.30%	6.83%	-
基本每股收益	0.32	0.26	23.08%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	481,369,275.69	422,600,068.43	13.91%
负债总计	174,255,775.30	139,659,878.69	24.77%
归属于挂牌公司股东的净资产	307,113,500.39	282,940,189.74	8.54%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.03	3.71	8.63%
资产负债率%（母公司）	37.52%	33.83%	-
资产负债率%（合并）	36.20%	33.05%	-
流动比率	2.17	2.31	-
利息保障倍数	211.48	118.46	-

##### (三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	21,047,410.92	3,170,997.68	563.75%
应收账款周转率	0.58	0.80	-
存货周转率	1.57	1.55	-

##### (四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	13.91%	0.75%	-
营业收入增长率%	-19.21%	34.41%	-
净利润增长率%	23.18%	-9.45%	-

## 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-372,430.26</b>
所得税影响数	-54,144.62
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-318,285.64</b>

### 三、 补充财务指标

适用 不适用

### 四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
存货（合并）	68,533,703.55	74,595,875.67	-	-
流动资产合计（合并）	336,219,701.94	342,281,874.06	-	-
资产合计（合计）	420,569,848.37	426,632,020.49	-	-
应付职工薪酬（合并）	5,434,621.20	6,155,656.70	-	-
应交税费（合计）	2,686,298.65	3,487,469.14	-	-
流动负债合计（合计）	152,886,655.70	154,408,861.69	-	-
负债合计（合并）	154,291,633.46	155,813,839.45	-	-
未分配利润（合计）	98,720,475.66	103,260,441.79	-	-
所有者权益合计	266,278,214.91	270,818,181.04	-	-
负债和所有者权益合计（合计）	420,569,848.37	426,632,020.49	-	-
存货（母公司）	73,935,349.73	79,997,521.85	-	-
流动资产合计（母公司）	333,068,246.72	339,130,418.84	-	-
资产合计（母公司）	423,137,142.23	429,199,314.35	-	-
应付职工薪酬（母公司）	5,429,721.20	6,150,756.70	-	-
应交税费（母公司）	2,682,061.47	3,483,231.96	-	-
流动负债合计（母公司）	154,601,235.32	156,123,441.31	-	-
负债合计（母公司）	156,006,213.08	157,528,419.07	-	-
未分配利润（母公司）	99,573,189.90	104,113,156.03	-	-
所有者权益合计（母公司）	267,130,929.15	271,670,895.28	-	-
负债和所有者权益合计（母公司）	423,137,142.23	429,199,314.35	-	-
营业总成本（合并）	171,288,894.61	165,947,757.99	-	-
销售费用（合并）	20,750,168.36	20,889,748.86	-	-
管理费用（合并）	7,149,402.17	7,543,713.17	-	-
研发费用（合并）	14,659,622.04	8,784,593.92	-	-
营业利润（合并）	16,703,685.52	22,044,822.14	-	-
利润总额（合并）	16,597,929.02	21,939,065.64	-	-
所得税费用（合并）	1,513,697.87	2,314,868.36	-	-
净利润（合并）	15,084,231.15	19,624,197.28	-	-
基本每股收益（合并）	0.20	0.26	-	-
稀释每股收益（合并）	0.20	0.26	-	-

销售费用（母公司）	20,867,754.86	21,007,335.36	-	-
管理费用（母公司）	6,987,934.70	7,382,245.70	-	-
研发费用（母公司）	14,659,622.04	8,784,593.92	-	-
营业利润（母公司）	16,029,660.36	21,370,796.98	-	-
利润总额（母公司）	15,970,105.19	21,311,241.81	-	-
所得税费用（母公司）	1,499,682.43	2,300,852.92	-	-
净利润（母公司）	14,470,422.76	19,010,388.89	-	-

## （二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

√适用 □不适用

### 一、前期会计差错更正的原因

本次会计差错更正是对公司 2019 年半年度报告中的上述会计数据进行调整，主要原因如下：

1、2019 年上半年，出于谨慎性原则，公司将全新产品凿岩台车在开发试制过程中发生的全部材料、人工、及动力分摊费用计入了“研发费用”，但在 2019 年下半年有客户表达购买意向并有成交。鉴于上述原因，公司将凿岩台车发生的主要材料等费用从“研发费用”科目调入“存货”科目中，使 2019 年 6 月 30 日财务报表更加客观。

2、2019 年半年度财务报表未计提奖金，现补充计提，因此调整了“研发费用”、“管理费用”、“销售费用”以及“应付职工薪酬”科目。

详细变动情况请见第三节. 四.（一）会计数据追溯调整或重述情况表。

### 二、前期会计差错更正的影响

上述会计差错调整，对公司财务报表不会产生重大影响。

注：上述第三节. 四.（一）调整的资产负债表数据均为 2019 年 6 月 30 日数据。

## 五、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

## 六、 业务概要

公司属于（C35）专用设备制造业，专业从事隧道施工智能装备的研发设计、生产、销售及服务，产品已广泛应用于高铁、普通铁路、高速公路、城际轨道交通、水利水电等野外隧道（隧洞）工程建设。公司围绕各隧道施工环节开发的装备包括混凝土湿喷机/组（混凝土喷浆车）、防水板台车、隧道衬砌台车、隧道拱架安装车、凿岩台车等并提供租赁服务。

公司是一家专业生产隧道施工成套智能装备的现代化高科技企业，建立了较为完整的研发、设计、

生产和销售模式，拥有自主核心技术和研发团队，公司下设研究院系湖南省认定企业技术中心，2019年经湖南省科技厅认定为湖南省新奥法隧道施工装备工程技术研究中心。截至2020年6月30日，公司已获得专利授权300项，其中发明专利59项、实用新型专利223项、外观设计专利18项，为业务发展奠定核心技术基础。

公司主要客户为隧道工程施工企业。凭借高质量的产品和完善的售后服务，公司先后与中国中铁股份有限公司、中国铁建股份有限公司、中国电力建设股份有限公司、中国葛洲坝集团股份有限公司等大型集团公司及其分子公司建立了良好稳定的合作关系。随着国家“一带一路”倡议的实施，公司产品已跟随我国大型施工建设单位走出国门，服务于国家“一带一路”战略，包括中老铁路项目、马其顿3号公路项目、印度尼西亚雅万高铁项目等。

公司的销售模式为直销，前期通过招标或者商务谈判的方式确定客户，与客户签订销售合同实现智能隧道装备的销售。在客户开发、订单获取方面，公司通过招投标、集采平台、工程业务信息网、安排专人直销等多个渠道采集信息，开发新客户。对于现有客户，通过保证服务质量、提高产品品质，提高客户的忠诚度，以获取后续订单。同时公司还为部分因隧道施工进度需要，需临时增加设备的客户，提供设备租赁服务，实现多元化的盈利方式。

报告期内，公司的商业模式较上年度无重大变动。

报告期末至披露日，公司商业模式未发生重大变动。

## 七、 经营情况回顾

### （一） 经营计划

公司已构建覆盖隧道施工主要工序的成套施工装备产品，受到客户的一致好评。但受疫情影响，部分工地项目开工迟缓，2020年上半年营业收入较上年同期有所下降。

报告期内，公司实现营业收入150,814,135.04元，较上年同期下降19.21%；实现净利润24,173,310.65元，较上年同期增长23.18%。报告期末，公司总资产481,369,275.69元，较上期末增长13.91%；净资产307,113,500.39元，较上期末增长8.54%。公司期末资产负债率36.20%，财务状况健康良好。

报告期内，公司核心管理团队和技术团队未发生重大变化，供应商渠道稳定，核心销售团队稳定。公司将进一步加强市场营销力度，拓宽销售渠道，积极推广拱架安装车、凿岩台车等产品，提升公司经营业绩。

## （二） 行业情况

随着我国基础设施建设投资力度的持续加大，未来国内公路和铁路建设仍有较大市场空间，同时亦为公路、铁路的隧道施工装备提供了广阔的市场空间。《中长期铁路网规划》指出到 2025 年，铁路网规模达到 17.5 万公里左右，其中高速铁路 3.8 万公里左右，网络覆盖进一步大；到 2025 年，普速铁路网规模达到 13.1 万公里左右，并规划实施既有线扩能改造 2 万公里左右。中国国家铁路集团有限公司近期发布的《新时代交通强国铁路先行规划纲要》，以系统化顶层设计文件的形式明确了中国铁路未来 30 年的发展蓝图，首次提出到 2035 年全国铁路网达到 20 万公里左右，其中高铁 7 万公里左右；20 万人口以上城市实现铁路覆盖，其中 50 万人口以上城市高铁通达。

我国多山地的地形地貌条件以及保护农田耕地资源的国家政策决定了我国未来在公路、铁路的建设过程中将有大量的隧道工程。在隧道建设中先进的技术和设备是保证施工质量的前提和条件，工程中运用先进的凿岩台车、混凝土湿喷机、隧道衬砌台车、隧道拱架安装车等隧道智能装备不仅保证施工的安全性、可靠性，还能有效提高施工效率。

经中国工程机械工业协会统计汇总，在扣除不可比因素、重复数据和非工程机械产业营业收入之后，2019 年全行业实现营业收入 6681 亿元，较 2018 年增长 12%。

## （三） 财务分析

### 1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	53,498,288.46	11.11%	23,430,700.24	5.54%	128.33%
应收票据	5,234,493.30	1.09%	5,792,557.30	1.37%	-9.63%
应收账款	241,246,209.48	50.12%	230,669,199.82	54.58%	4.59%
存货	65,252,012.46	13.56%	55,154,789.97	13.05%	18.31%
投资性房地产	8,955,839.04	1.86%	-	-	100%
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	78,945,631.73	16.40%	81,356,798.74	19.25%	-2.96%
在建工程	2,202,004.93	0.46%	2,355,058.21	0.56%	-6.50%
短期借款	36,000,000.00	7.48%	26,000,000.00	6.15%	38.46%
应付票据	46,807,977.56	9.72%	29,319,504	6.94%	59.65%
应交税费	5,061,066.45	1.05%	2,768,496.41	0.66%	82.81%
其他应付款	320,544.80	0.07%	1,175,871.20	0.28%	-72.74%
其他流动负债	6,634,038.26	1.38%	5,041,176.00	1.19%	31.60%
长期借款	-	-	-	-	-
递延收益	1,459,601.16	0.30%	938,926.30	0.22%	55.45%

## 资产负债项目重大变动原因:

1、本期期末货币资金较上年期末增长 128.33%，主要原因是：根据公司经营需要，报告期内，公司增加了银行贷款。

2、本期期末投资性房地产较上年期末增长 100%，主要原因是：根据公司办公场地的使用情况，公司将部分闲置的办公场地进行对外出租，此部分出租使用的办公场地从“固定资产”转入“投资性房地产”。

3、本期期末短期借款较上年期末增长 38.46%，主要原因是：根据长沙市发展和改革委员会《关于印发〈疫情期间加大金融支持工作方案〉的通知》（长发改信财【2020】51号）文件，公司被列入 2020 年长沙市金融支持企业，公司根据实际情况向华融湘江银行申请贷款 2000 万元，年利率为 3%。因此，报告期末，公司银行借款总余额较上期末增加了 1000 万元。

4、本期期末应付票据较上年期末增长 59.65%，主要原因是：报告期内，公司以银行承兑汇票的方式给供应商支付的货款增加。

5、本期期末应交税费较上年期末增加 82.81%，主要原因是：①报告期内，公司利润总额增长，应缴纳的企业所得税增加；②公司上年存在自建办公楼、综合楼等产生的进项税额可以抵扣，而本期进项税额减少，导致应缴纳的增值税较上年增加。

6、本期期末其他应付款较上年期末下降 72.74%，主要原因是：上期末，存在职工垫付的差旅费未支付，而本期该项费用金额较少。

7、本期期末其他流动负债较上年期末增加 31.60%，主要原因是：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》，公司产品在交付转让前，已收到合同价款，公司将该部分合同价款中销项税额确认为“待转销项税额”，报告期末“待转销项税额”比上年期末增加。

8、本期期末递延收益较上年期末增长 55.45%，主要原因是：报告期内，公司收到 2019 年立项的“隧道智能装备试验检测中心项目”政府补助资金，确认为递延收益。

本期期末，公司资产负债率（合并）为 36.20%，流动资产占总资产的比重为 77.20%，公司资产具有较强流动性，具备良好的偿债能力，资产状况健康良好。

## 2、 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	150,814,135.04	-	186,671,233.54	-	-19.21%

营业成本	94,649,267.78	62.76%	126,560,062.83	67.80%	-25.21%
毛利率	37.24%	-	32.20%	-	-
销售费用	14,822,777.71	9.83%	20,889,748.86	11.19%	-29.04%
管理费用	5,493,983.30	3.64%	7,543,713.17	4.04%	-27.17%
研发费用	5,486,458.43	3.64%	8,784,593.92	4.71%	-37.54%
财务费用	118,784.11	0.08%	156,655.30	0.08%	-24.17%
信用减值损失	-1,309,729.72	-0.87%	-427,714.55	-0.23%	206.22%
资产减值损失	-388,072.63	-0.26%	-	-	100%
其他收益	968,477.50	0.64%	1,321,346.59	0.71%	-26.71%
投资收益	-	-	-	-	-
资产价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	278,220.07	0.18%	-	-	100%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	28,511,975.90	18.91%	22,044,822.14	11.81%	29.34%
营业外收入	43,745.89	0.03%	30,571.53	0.02%	43.09%
营业外支出	1,523,794.51	1.01%	136,328.03	0.07%	1,017.74%
净利润	24,173,310.65	16.03%	19,624,197.28	10.51%	23.18%

#### 项目重大变动原因：

1、本期销售费用较上年同期减少 29.04%，主要原因是：①受疫情影响，公司营销、售后人员复工较晚，营销和售后人员的薪酬和差旅费较上年同期有所下降；②本期隧道衬砌台车销量较上年同期下降，本期隧道衬砌台车运输重量及里程较上年同期相应下降，同时疫情期间高速公路免收高速费，导致本期公司运费减少；③随着公司产品逐渐成熟，耗用的维修物料下降，本期售后物料消耗费较上年同期下降。

2、本期研发费用较上年同期减少 37.54%，主要原因是：报告期内，公司主要是对现有产品进行优化升级，未进行全新整机型的研发。

3、本期信用减值损失较上年同期增加 206.22%，主要原因是：应收账款规模较上年同期略有增长，但账龄上升，导致报告期预估的坏账损失较上年同期增加。

4、本期资产减值损失较上年同期增加 100%，主要原因是：报告期内，公司从客户处回收取得二手湿喷机，根据对回收产品的可变现价值进行测算，计提存货跌价损失。

5、本期资产处置收益较上年同期增加 100%，主要原因是：报告期内，公司对老旧资产设备进行处置，取得固定资产处置收益。

6、本期营业外收入较上年同期增加 43.09%，主要原因是：报告期内，公司对供应商的质量考核扣款增加。

7、本期营业外支出较上年同期增长 1,017.74%，主要原因是：报告期内，公司存在未决诉讼，预

计负债增加。

8、本期营业利润、净利润较上年同期分别增加 29.34%、23.18%，主要原因是：报告期内，虽然因疫情影响，公司营业收入有所下降，但期间费用大幅下降；同时，报告期内，毛利率较高的新产品分层浇筑台车得到推广使用，使得综合毛利率上升。

## (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	143,232,921.41	179,274,666.84	-20.10%
其他业务收入	7,581,213.63	7,396,566.70	2.50%
主营业务成本	91,845,258.63	123,169,137.06	-25.43%
其他业务成本	2,804,009.15	3,390,925.77	-17.31%

### 按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
隧道智能装备产品	138,204,469.14	89,457,220.38	35.27%	-21.11%	-26.20%	4.46%
隧道智能装备租赁	1,756,936.58	489,745.99	72.13%	-4.23%	2,224.78%	-26.73%
其他产品及服务	3,271,515.69	1,898,292.26	41.98%	45.70%	-1.87%	28.13%
合计	143,232,921.41	91,845,258.63	35.88%	-20.10%	-25.43%	4.58%

### 按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
东北地区	1,044,247.78	607,485.78	41.83%	-61.51%	-66.94%	9.55%
华北地区	12,094,062.53	7,605,305.96	37.12%	845.81%	860.38%	-0.95%
华东地区	37,943,157.92	26,073,222.99	31.28%	1.76%	-2.83%	3.24%
华南地区	27,615,638.17	17,671,638.74	36.01%	1.19%	-10.14%	8.07%
华中地区	16,608,336.55	10,242,983.58	38.33%	58.03%	20.50%	19.21%
西北地区	11,438,829.76	6,979,232.79	38.99%	-52.96%	-50.13%	-3.45%
西南地区	36,488,648.70	22,665,388.79	37.88%	-51.91%	-56.03%	5.81%
合计	143,232,921.41	91,845,258.63	35.88%	-20.10%	-25.43%	4.58%

### 收入构成变动的的原因:

1、本报告期隧道智能装备租赁的营业成本比上年同期增加 2,224.78%，主要原因是：公司隧道智能装备租赁主要是公司新产品的试用租赁，新产品的试用租赁实行配备操作手操作使用的模式，带劳务的租赁业务较上年同期有所增加，导致报告期租赁业务成本较上年同期增加 468,679.63 元。

### 3、 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	21,047,410.92	3,170,997.68	563.75%
投资活动产生的现金流量净额	-4,575,430.93	-4,972,492.00	7.99%
筹资活动产生的现金流量净额	9,871,567.64	14,813,221.85	-33.36%

### 现金流量分析:

1、本期经营活动现金流量净额较上年同期增加 563.75%，主要原因是：本期经营活动支付的现金较上年同期有所下降，主要体现在：报告期内，“购买商品、接受劳务支付的现金”较上年同期有所下降；与上年同期相比，因增值税税率由 16%调整为 13%，以及报告期收入较上年同期下降等原因，导致本期增值税及附加等税费支出较上年同期减少。

2、本期筹资活动现金流量净额较上年同期减少 33.36%，主要原因是：本期银行贷款金额变化所致。

## 八、 主要控股参股公司分析

### (一) 主要控股子公司、参股公司经营情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
长沙五新工程机械租赁有限公司	子公司	机械设备租赁；机械配件零售。	从事公司生产的机械设备的租赁业务。	拓展公司生产的机械设备的租赁业务。	26,000,000.00	11,220,125.21	10,963,668.91	137,168.13	1,446,812.68

(二) 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

合并财务报表的合并范围是否发生变化

是 否

(三) 合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

## 九、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、 对非标准审计意见及关键审计事项的说明

### 1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

### 2. 关键审计事项说明

适用 不适用

## 十一、 企业社会责任

### (一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

### (二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司诚信经营、照章纳税，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、努力实现履行社会责任与公司业务运营的有机融合，对公司全体股东和每一位员工负责。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，为地区经济的发展作出贡献。

## 十二、 评价持续经营能力

公司通过对研发、采购、销售及售后、财务、人力资源等各个环节的严格把控和不断提升，使公司具备良好的持续经营能力。同时，公司通过不断的市场开拓、技术创新及强化企业内控等措施来规避风险。

自 2010 年成立至今，公司通过持续加大研发投入、不断提高产品质量和性能，经营业绩保持稳步增长，公司中层及以上管理人员绝大多数已在公司任职五年以上，流失率低，经营团队稳定。

在市场方面，公司不断扩充销售及售后服务队伍，加强销售及售后服务的投入和布局，在提高现有客户忠诚度和黏性的基础上，不断开发新客户。

在研发方面，公司作为一家专用设备制造领域的高新技术企业，高度重视新产品、新技术的研发，专门设立了研发部门，建立了一套集市场需求调研、研发立项、方案设计、市场反馈、投放生产于一体的完整的产品研发流程。公司营销中心定期或不定期向研发部门反馈市场产品的需求与动态。研发部门根据顶尖技术发展动态和市场产品需求信息，及时调整研发方向，开展产品研发。

在采购方面，公司产品的关键零部件非必须依赖进口，对公司的持续盈利能力不会产生不利影响。

报告期内，公司实现营业收入 150,814,135.04 元，实现净利润 24,173,310.65 元；报告期末，公司资产为 481,369,275.69 元，负债为 174,255,775.30 元，所有者权益为 307,113,500.39 元，资产结构较为稳健，偿债能力较强；报告期内现金流情况良好，经营活动产生的现金流量净额为 21,047,410.92 元，公司期末货币资金为 53,498,288.46 元。

随着我国隧道工程施工机械化水平的进一步提高，以及公司产品创新能力及产品市场竞争力的不断提升，公司产品下游市场需求广阔，未来公司营业收入仍具有较大的增长空间，公司具有较强的持续盈利和发展能力。

综上所述，公司具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

### 十三、 公司面临的风险和应对措施

#### 1、宏观经济变化风险

公司隧道施工装备产品主要用于高铁、普通铁路、高速公路、城际轨道交通、水利水电等基础设施建设的隧道(隧洞)施工,其市场需求受宏观经济发展、基础设施建设投资规模的影响。国家宏观经济形势的变化、基础设施建设投资领域的政策变化以及行业的产业政策变化都会影响隧道施工装备市场的发展。根据国家目前的宏观经济政策,高铁、普通铁路、高速公路、城际轨道交通、水利水电等基础设施建设仍是未来经济发展的重点,必然会带动隧道施工装备行业的发展。虽然目前宏观经济形势和产业政策利于行业和公司的发展,但是如果国家采取紧缩的宏观经济政策、减少基础设施建设投资规模,将对公司的发展产生不利影响。

**应对措施:** 密切关注国家产业政策和宏观经济形势的变化,加强对国家产业政策取向的研究和分析,适时调整公司的经营战略和发展战略。

#### 2、应收账款周转风险

截至 2020 年 6 月 30 日,公司应收账款的账面价值为 241,246,209.48 元,应收账款规模较大,主要是由于公司应收账款账龄较长的客户大部分为国有性质企业,销售回款相对较慢。未来随着公司销售规模的继续扩大,应收票据及应收账款可能进一步增长。若公司不能继续保持对应收账款的有效管理,或者因客户出现信用风险、支付困难或现金流紧张,拖欠公司销售款或延期支付,将对公司生产经

营和资金周转等产生不利影响。

**应对措施：**持续完善销售业务的事前、事中及事后的管理制度，确保对应收账款的有效跟踪。进一步加强对应收账款的催收制度建设，对客户进行信用管理，按照信用情况制定不同的结算制度。具体措施包括：建立应收账款责任制和从业务到财务的有效监督机制，确保每笔回款都有专人负责，都得到有效的监控管理；认真总结货款回收中经验和教训，建立一套可复制的标准化的货款回收流程和话术；对每一笔欠款进行认真分析，针对性地制定回款措施，并对追款的全过程进行跟踪监控，及时调整策略；建立客户信誉额度预警机制，及时向各销售区域反馈信息；将回款纳入对各区域及项目业务员的考核，强化业务员回款的责任心，确保资金回笼，改善公司财务状况。

### 3、税收政策风险

公司获得湖南省科技厅、湖南省财政厅、湖南省税务局联合颁发的《高新技术企业》证书，根据政策规定本公司可享受 15%的企业所得税优惠税率。一旦上述税收优惠政策发生不利变动，将会对公司的税后利润产生影响。

**应对措施：**公司将继续加大研发投入，严格依照高新技术企业标准进行技术创新和生产工艺流程改进，2018 年 10 月，公司已通过高新技术企业复审，继续享受高新技术企业的税收优惠。同时，公司将不断开发新产品，提高公司产品竞争力，降低产品生产成本，提高公司利润水平，降低税收政策变动带来的风险。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在应当披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-

### 二、 重大事件详情

#### (一) 诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

报告期末至披露日诉讼情况：2019年1月22日，北京新能正源智能装备有限公司就专利侵权纠纷向西安市中级人民法院向公司提起两起诉讼。2020年8月20日经西安市中级人民法院一审判决，并分别出具两份民事判决书。其中第一份民事判决书（（2019）陕01民初704号）判决公司赔偿北京新能正源智能装备有限公司100万元经济损失；第二份民事判决书（（2019）陕01民初716号）判决公司赔偿北京新能正源智能装备有限公司50万元经济损失。该判决非终审判决，公司决定上诉。

##### 2、 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3、 报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

## (二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015/9/8	-	挂牌	同业竞争承诺	公司控股股东和实际控制人承诺不会直接或间接进行与五新隧装经营有相同或类似业务的投资等一系列关于同业竞争的承诺。	正在履行中
五新钢模	2015/9/8	-	挂牌	同业竞争承诺	关联方五新钢模承诺未来将不再经营台车业务，五新钢模获取的台车业务信息将由本公司向终端客户进行销售。	正在履行中
实际控制人及其关联方	2015/9/8	-	挂牌	资金占用承诺	实际控制人及其关联方承诺其自身将不以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用公司的资金，且将严格遵守全国股份转让系统关于挂牌公司法人治理的有关规定，避免与公司发生除正常业务外的一切资金往来。	正在履行中
公司及管理层	2015/9/8	-	挂牌	关联交易承诺	公司及管理层承诺将严格按照公司章程和《关联交易管理办法》的规定，对将来可能发生的关联交易严格履行相关的董事会或股东大会等审批程序。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015/9/8	-	挂牌	缴纳公积金承诺	实际控制人及控股股东承诺：若公司因未按时、足额为员工缴纳住房公积金而受到主管机关的追缴、处罚、滞纳金，导致公司可能遭受或承担任何补缴费用、罚款、滞纳金等经济责任，公司主要控股股东及实际控制人将对此承担全部责任，对公司由此遭受的任何损失将予以全额补偿。	正在履行中

### 承诺事项详细情况：

#### 1、公司控股股东和实际控制人关于同业竞争的承诺

为了更好的保护公司及其他股东的利益，避免同业竞争，公司控股股东和实际控制人已作出如下承诺：（1）承诺人不会直接或间接进行与五新隧装经营有相同或类似业务的投资，不会直接或间接新设或收购从事与五新隧装经营有相同或类似业务的经营性机构，不会自行或协助他人在中国境内或境外成立、经营、发展任何与五新隧装的业务构成竞争或可能构成竞争的业务、企业、项目或其他任何经营性活动，以避免对五新隧装的经营构成新的、可能的直接或间接的业务竞争；（2）如五新隧装进一步拓展其业务单位，承诺人及承诺人控制的其他企业等经营性机构将不与五新隧装拓展后的业务相竞争；若与五新隧装拓展后的业务相竞争，承诺人及承诺人控制的其他企业等经营性机构将以停止经营相竞争的业务的方式，或者将相竞争的业务纳入到五新隧装经营的方式或者将相竞争的业务转让给

无关联关系第三方的方式避免同业竞争；（3）承诺人或承诺人控制的其他企业研究开发、引进的或与他人合作开发的与五新隧装经营有关的新产品、新业务，五新隧装有优先受让、经营的权利；（4）承诺人或承诺人控制的其他企业如拟出售与五新隧装经营相关的任何其他资产、业务或权益，五新隧装均有优先购买的权利；承诺人保证承诺人或承诺人控制的其他企业在出售或转让有关资产或业务时给予五新隧装的条件不逊于任何第三方提供的条件。

报告期，公司控股股东和实际控制人未直接或间接进行与五新隧装经营有相同或类似业务的投资，未直接或间接新设或收购从事与五新隧装经营有相同或类似业务的经营性机构，未自行或协助他人在中国境内或境外成立、经营、发展任何与五新隧装的业务构成竞争或可能构成竞争的业务、企业、项目或其他任何经营性活动，未对五新隧装的经营构成新的，可能的直接或间接的业务竞争。公司控股股东和实际控制人控制的其他企业等经营性机构没有与五新隧装拓展后的业务相竞争。公司控股股东和实际控制人控制的其他企业没有研究开发、引进或他人合作开发与五新隧装经营有关的新产品、新业务。公司控股股东和实际控制人的其他企业没有出售与五新隧装经营相关的任何其他资产、业务或权益。

## **2、五新钢模关于同业竞争的承诺**

公司挂牌前，五新钢模出具承诺：未来五新钢模将不再经营台车业务，五新钢模获取的台车业务信息将由本公司向终端客户进行销售。

## **3、公司实际控制人及其关联方占用资金承诺**

针对实际控制人及其关联方占用资产行为，公司共同控制人以管理层分别作出承诺：承诺其自身将不以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用公司的资金，且将严格遵守全国股份转让系统关于挂牌公司法人治理的有关规定，避免与公司发生除正常业务外的一切资金往来；承诺若公司因在挂牌前与关联方之间发生的相互借款行为而被政府主管部门处罚，自身愿意对公司因受处罚所产生的经济损失予以全额补偿。

公司实际控制人及其关联方在承诺此事项前，曾发生占用公司资金情况，在公司股改前已全部归还。

公司实际控制人及其关联方在承诺此事项后至报告期末未发生占用公司资金情况。

## **4、关于执行关联交易管理制度的承诺**

公司及管理层承诺将严格按照公司章程和《关联交易管理制度》的规定，对将来可能发生的关联交易严格履行相关的董事会或股东大会等审批程序。

报告内，未发生关联交易事项。

### 5、未为员工缴纳公积金的损失补偿承诺

根据公司控股股东五新投资及实际控制人王祥军出具的《承诺函》，若公司因未按时、足额为员工缴纳住房公积金而受到主管机关的追缴、处罚、滞纳金，导致公司可能遭受或承担任何补缴费用、罚款、滞纳金等经济责任，公司主要控股股东及实际控制人将对此承担全部责任，对公司由此遭受的任何损失将予以全额补偿。

报告期内，公司已为员工缴纳住房公积金，公司未收到主管机关的追缴、处罚、滞纳金。

### (三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	票据保证金	冻结	13,991,085.01	2.90%	保证金
货币资金	保函保证金	冻结	100,000.00	0.02%	保证金
固定资产	房屋及建筑物	抵押	34,434,449.93	7.16%	借款抵押
固定资产	生产设备	抵押	12,669,000.00	2.63%	抵押反担保
无形资产	土地使用权	抵押	13,588,941.41	2.82%	借款抵押
<b>总计</b>	-	-	74,783,476.35	15.53%	-

“生产设备”抵押说明：根据长沙市发展和改革委员会《关于印发〈疫情期间加大金融支持工作方案〉的通知》（长发改信财【2020】51号）文件，公司被列入2020年长沙市金融支持企业。经公司第二届董事会第九次会议审议通过，公司向华融湘江银行长沙高桥支行申请流动资金贷款2,000万元，年利率为3%，其中800万元贷款由长沙星城中小企业融资担保有限公司提供保证担保，公司提供账面价值为1,266.90万元的设备作为抵押反担保。

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

公司权利受限资产占比较小，符合公司日常经营的需要，不会对公司生产经营产生不良影响。

## 第五节 股份变动和融资

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	76,300,000	100.00%	0	76,300,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	30,000,000	39.32%	0	30,000,000	39.32%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	-	-	-	-	-
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		76,300,000	-	0	76,300,000	-
普通股股东人数		84				

#### 股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押或司法冻结股份数量
1	湖南五新投资有限公司	30,000,000	-	30,000,000	39.32%	-	30,000,000	-
2	湖南晟和投资有限公司	15,000,000	-	15,000,000	19.66%	-	15,000,000	-
3	湖南中铁五新重工有限公司	7,142,857	-	7,142,857	9.36%	-	7,142,857	-
4	华菱津杉（湖南）信息产业创业投资基金企业（有限合伙）	6,578,948	-	6,578,948	8.62%	-	6,578,948	-
5	长沙创梦投资合伙企业（有限合伙）	4,857,143	-	4,857,143	6.37%	-	4,857,143	-
6	华菱津杉（湖南）创业投资有限公司	2,381,578	-	2,381,578	3.12%	-	2,381,578	-
7	新余天盈投资管理中心	1,300,000	-	1,300,000	1.70%	-	1,300,000	-

	(有限合伙)							
8	万巍	1,280,000	-	1,280,000	1.68%	-	1,280,000	-
9	陈安裕	1,063,474	-	1,063,474	1.39%	-	1,063,474	-
10	王政	1,000,000	-	1,000,000	1.31%	-	1,000,000	-
	<b>合计</b>	<b>70,604,000</b>	<b>-</b>	<b>70,604,000</b>	<b>92.53%</b>	<b>0</b>	<b>70,604,000</b>	<b>0</b>

普通股前十名股东间相互关系说明：

五新投资持有五新重工 88.00%的股权，为五新重工的控股股东。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### (一) 控股股东情况

#### 1、控股股东变化情况

报告期内，公司控股股东未发生变化。

#### 2、控股股东介绍

控股股东名称：湖南五新投资有限公司，法定代表人：王祥军，成立日期：2010年7月8日，统一社会信用代码 91430100557634254Y，注册资本 2000 万元。

### (二) 实际控制人情况

#### 1、实际控制人变化情况

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

#### 2、实际控制人介绍

王祥军先生：汉族，大学本科学历，高级工程师，1972年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，第十二届湖南省政协委员。

曾任中铁五局新运处机械厂副厂长和厂长；五新钢模董事、总经理和董事；湖南中铁五新模板工程服务有限公司执行董事；湖南五恒模架股份有限公司董事；长春中铁五新钢模有限公司执行董事；湖南五新模板有限公司董事；五新投资董事长；五新重工董事长；五新隧装董事长、总经理；五新租赁董事长。

截至报告期末，任五新投资执行董事、五新重工董事、五新钢模董事长、怀化市兴中科技股份有限公司董事长。

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### (一) 报告期内的股票发行情况

---

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
杨贞柿	董事长	男	1974年6月	2020年4月22日	2021年9月11日
李旭	董事	男	1958年12月	2018年9月12日	2021年9月11日
罗祥城	董事	男	1975年11月	2018年9月12日	2021年9月11日
张维友	董事	男	1970年11月	2018年9月12日	2021年9月11日
段睿	董事、副总经理兼财务负责人	男	1979年8月	2018年9月12日	2021年9月11日
王薪程	董事	男	1996年11月	2020年4月22日	2021年9月11日
龚俊	董事兼总经理	男	1981年8月	2020年6月24日	2021年9月11日
李新首	独立董事	男	1971年9月	2018年9月12日	2021年9月11日
袁凌	独立董事	男	1962年7月	2020年6月24日	2021年9月11日
刘友月	监事	女	1975年12月	2018年9月12日	2021年9月11日
周珺	监事	女	1979年5月	2020年7月15日	2021年9月11日
邱元华	监事	男	1977年9月	2018年9月12日	2021年9月11日
崔连苹	董事会秘书	男	1984年11月	2018年9月8日	2021年9月7日
谢建均	副总经理	男	1969年9月	2018年9月8日	2021年9月7日
董事会人数:					9
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					4

注：2020年7月3日原监事胡安洲由于个人原因向监事会提出辞职，2020年7月15日，经2020年第三次临时股东大会选举周珺女士为监事。

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

王祥军为公司实际控制人，其持有五新投资 56.00%的股权，担任五新投资执行董事；公司董事张维友持有五新投资 5.75%的股权，担任五新投资总经理；公司董事王薪程担任五新投资董事长助理；公司监事刘友月持有五新投资 4.30%的股权，担任五新投资监事。王祥军与杨贞柿为表兄弟关系，王祥军与王薪程为父子关系，除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员相互之间不存在关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
----	----	----------	------	----------	------------	------------	---------------

-	-	-	-	-	-	-	-
合计	-	0	-	0	0.00%	0	0

### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	√是 □否
	总经理是否发生变动	√是 □否
	董事会秘书是否发生变动	□是 √否
	财务总监是否发生变动	□是 √否

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
王祥军	董事长兼总经理	离任	无	因个人原因辞职
杨贞柿	董事兼副总经理	新任	董事长	原董事长兼总经理辞职，按照相关规定，选举董事长。
龚俊	副总经理	新任	董事兼总经理	原董事长兼总经理辞职，按照相关规定于2020年4月22日召开董事会聘任新总经理；原独立董事辞职，按照相关规定，于2020年6月24日召开股东大会提名董事。
王薪程	无	新任	董事	原董事长兼总经理辞职，按照相关规定，补选董事。
刘朝	独立董事	离任	无	辞职
谭建平	独立董事	离任	无	辞职
袁凌	无	新任	独立董事	原独立董事辞职，按照相关规定，于2020年6月24日召开股东大会提名董事。

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

√适用 □不适用

<p>1、新任董事长履历</p> <p>杨贞柿，男，生于1974年6月，硕士学历，中国国籍，无境外永久居留权。1994年8月至2002年8月，任中石化长岭分公司职员；2002年9月至2004年7月，就读于湖南大学金融学硕士专业；2004年12月至2009年3月，任湖南白沙运输有限公司部门经理；2009年3月至2011年10月，任湖南中铁五新重工有限公司副总经理；2011年11月至2020年4月，任本公司董事兼副总经理；2014年11月至今，任长沙创梦投资合伙企业(有限合伙)执行事务合伙人；2020年5月至今，任长沙五新工程机械租赁有限公司执行董事兼总经理；2020年4月至今担任本公司董事长。</p> <p>2、新任董事兼总经理履历</p>
---

龚俊，男，生于1981年8月出生，大学本科学历，中国国籍，无境外永久居留权。2001年12月至2005年10月，任中铁五局六公司新运机械厂技术员、技术部长；2009年至2011年12月，任湖南中铁五新重工有限公司制造厂厂长、副总工程师；2011年12月至2020年4月，任本公司副总经理、总工程师；2012年12月至今，任长沙五新工程机械租赁有限公司监事；2014年11月至今，任长沙创梦投资合伙企业(有限合伙)执行事务合伙人；2020年4月至今，担任本公司总经理；2020年6月至今，担任本公司董事。

### 3、新任董事履历

王薪程，男，生于1996年11月，大学本科学历。2019年9月至今，任湖南中铁五新钢模有限责任公司董事长助理；2019年9月至今，任湖南五新投资有限公司董事长助理；2020年4月至今，担任本公司董事。

### 4、新任独立董事履历

袁凌，男，1962年7月出生，汉族，中共党员，博士。现任湖南大学企业绩效评价研究所所长、岳麓学者，湖南大学工商管理学院教授、博士生导师、学术委员会委员，2007年7月至今兼任全国高校商务管理研究会副会长。1997年7月至2000年5月，任湖南财经学院经济管理系副主任；2000年6月至2016年12月，任湖南大学工商管理学院副院长；2012年9月至2016年6月，任湖南爱威科技股份有限公司独立董事；2018年7月27日至今，任张家界旅游集团股份有限公司独立董事；2020年6月至今任本公司独立董事。

## (四) 股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	135	23	70	88
销售人员	31	10	9	32
技术人员	57	7	14	50
售后服务人员	108	16	34	90
生产人员及其他	210	4	25	189
<b>员工总计</b>	<b>541</b>	<b>60</b>	<b>152</b>	<b>449</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	10	8

---

本科	91	84
专科	209	137
专科以下	231	220
<b>员工总计</b>	<b>541</b>	<b>449</b>

注：期末人数统计不含实习生和服务外包人员。

**(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况**

适用 不适用

**三、 报告期后更新情况**

适用 不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）1	53,498,288.46	23,430,700.24
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
交易性金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	五（一）2	5,234,493.30	5,792,557.30
应收账款	五（一）3	241,246,209.48	230,669,199.82
应收款项融资	五（一）4	100,000.00	-
预付款项	五（一）5	3,613,747.71	2,199,748.15
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	五（一）6	2,213,372.68	2,048,653.25
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五（一）7	65,252,012.46	55,154,789.97
合同资产	-	-	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	五（一）8	451,850.29	487,403.78
<b>流动资产合计</b>	-	<b>371,609,974.38</b>	<b>319,783,052.51</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款	-	-	-
债权投资	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-

长期股权投资	-	-	-
其他权益工具投资	-	-	-
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	五（一）9	8,955,839.04	-
固定资产	五（一）10	78,945,631.73	81,356,798.74
在建工程	五（一）11	2,202,004.93	2,355,058.21
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	五（一）12	14,872,836.81	15,086,718.90
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	五（一）13	29,986.81	36,412.55
递延所得税资产	五（一）14	4,074,047.20	3,303,072.73
其他非流动资产	五（一）15	678,954.79	678,954.79
<b>非流动资产合计</b>	-	109,759,301.31	102,817,015.92
<b>资产总计</b>	-	481,369,275.69	422,600,068.43
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五（一）16	36,000,000.00	26,000,000.00
向中央银行借款	-	-	-
拆入资金	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	五（一）17	46,807,977.56	29,319,504.00
应付账款	五（一）18	52,625,077.98	60,917,730.77
预收款项	五（一）19	207,142.96	7,960,084.18
合同负债	五（一）20	18,599,331.61	-
卖出回购金融资产款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
应付职工薪酬	五（一）21	5,040,994.52	5,538,089.83
应交税费	五（一）22	5,061,066.45	2,768,496.41
其他应付款	五（一）23	320,544.80	1,175,871.20
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付分保账款	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	五（一）24	6,634,038.26	5,041,176.00
<b>流动负债合计</b>	-	171,296,174.14	138,720,952.39
<b>非流动负债：</b>			

保险合同准备金	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	五（一）25	1,500,000.00	-
递延收益	五（一）26	1,459,601.16	938,926.30
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	2,959,601.16	938,926.30
<b>负债合计</b>	-	174,255,775.30	139,659,878.69
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五（一）27	76,300,000.00	76,300,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五（一）28	76,715,209.56	76,715,209.56
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五（一）29	17,516,496.11	17,516,496.11
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五（一）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	-	-	-
<b>所有者权益合计</b>	-	307,113,500.39	282,940,189.74
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	481,369,275.69	422,600,068.43

法定代表人：杨贞柿

主管会计工作负责人：段睿

会计机构负责人：王金花

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	-	52,682,724.73	22,866,025.38
交易性金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	5,234,493.30	5,792,557.30
应收账款	十二（一）1	238,508,547.56	226,576,338.47

应收款项融资	-	100,000.00	-
预付款项	-	3,613,747.71	2,199,748.15
其他应收款	十二（一）2	2,213,372.68	2,048,653.25
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	-	65,791,658.27	58,344,113.82
合同资产	-	-	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	451,850.29	487,403.78
<b>流动资产合计</b>	-	<b>368,596,394.54</b>	<b>318,314,840.15</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	十二（一）3	5,787,513.22	5,787,513.22
其他权益工具投资	-	-	-
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	-	8,955,839.04	-
固定资产	-	78,945,631.73	81,236,564.34
在建工程	-	2,202,004.93	2,355,058.21
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	-	14,872,836.81	15,086,718.90
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	29,986.81	36,412.55
递延所得税资产	-	4,074,047.20	3,303,072.73
其他非流动资产	-	678,954.79	678,954.79
<b>非流动资产合计</b>	-	<b>115,546,814.53</b>	<b>108,484,294.74</b>
<b>资产总计</b>	-	<b>484,143,209.07</b>	<b>426,799,134.89</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	-	36,000,000.00	26,000,000.00
交易性金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	46,807,977.56	29,319,504.00
应付账款	-	52,378,297.98	60,637,247.57
预收款项	-	207,142.96	7,960,084.18
合同负债	-	18,599,331.61	-
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付职工薪酬	-	5,034,494.52	5,521,839.83

应交税费	-	5,057,890.15	2,764,259.23
其他应付款	-	7,987,444.36	6,215,927.20
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	6,634,038.26	5,041,176.00
<b>流动负债合计</b>	-	<b>178,706,617.40</b>	<b>143,460,038.01</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	1,500,000.00	-
递延收益	-	1,459,601.16	938,926.30
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	<b>2,959,601.16</b>	<b>938,926.30</b>
<b>负债合计</b>	-	<b>181,666,218.56</b>	<b>144,398,964.31</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	-	76,300,000.00	76,300,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	76,715,209.56	76,715,209.56
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	17,516,496.11	17,516,496.11
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	131,945,284.84	111,868,464.91
<b>所有者权益合计</b>	-	<b>302,476,990.51</b>	<b>282,400,170.58</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	<b>484,143,209.07</b>	<b>426,799,134.89</b>

法定代表人：杨贞柿

主管会计工作负责人：段睿

会计机构负责人：王金花

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入	五（二）1	150,814,135.04	186,671,233.54

其中：营业收入	五（二）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	-	-	-
<b>二、营业总成本</b>	五（二）1	121,851,054.36	165,520,043.44
其中：营业成本	五（二）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	五（二）2	1,279,783.03	1,585,269.36
销售费用	五（二）3	14,822,777.71	20,889,748.86
管理费用	五（二）4	5,493,983.30	7,543,713.17
研发费用	五（二）5	5,486,458.43	8,784,593.92
财务费用	五（二）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	五（二）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（损失以“-”号填列）	-	-	-
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）	五（二）8	-1,309,729.72	-427,714.55
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（二）9	-388,072.63	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（二）10	278,220.07	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	28,511,975.90	22,044,822.14
加：营业外收入	五（二）11	43,745.89	30,571.53
减：营业外支出	五（二）12	1,523,794.51	136,328.03
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	27,031,927.28	21,939,065.64
减：所得税费用	五（二）13	2,858,616.63	2,314,868.36
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	24,173,310.65	19,624,197.28
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（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. 少数股东损益	-	-	-
2. 归属于母公司所有者的净利润	-	24,173,310.65	19,624,197.28
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
(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	-	-	-
2. 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	-	-	-
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
<b>七、综合收益总额</b>	-	24,173,310.65	19,624,197.28
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额	-	24,173,310.65	19,624,197.28
(二) 归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）	-	0.32	0.26
(二) 稀释每股收益（元/股）	-	0.32	0.26

法定代表人：杨贞柿

主管会计工作负责人：段睿

会计机构负责人：王金花

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十二（二）1	150,814,135.04	186,671,233.54
减：营业成本	十二（二）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	十二（二）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	-	-	-

利息收入	-	-	-
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（损失以“-”号填列）	-	-	-
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）	-	-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	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	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
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	22,935,436.56	21,311,241.81
减：所得税费用	-	2,858,616.63	2,300,852.92
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	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）	-	-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
（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	-	-	-
<b>六、综合收益总额</b>	-	20,076,819.93	19,010,388.89
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）	-	0.26	0.25
（二）稀释每股收益（元/股）	-	0.26	0.25

法定代表人：杨贞楠

主管会计工作负责人：段睿

会计机构负责人：王金花

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	154,297,619.34	173,968,783.5
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	-	-	-
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	-	-	-
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	五（三）1	893,240.88	9,756,006.56
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	<b>155,520,065.00</b>	<b>185,492,077.24</b>
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	-	-	-
为交易目的而持有的金融资产净增加额	-	-	-
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	五（三）2	12,374,020.36	11,725,107.33
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	<b>134,472,654.08</b>	<b>182,321,079.56</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>21,047,410.92</b>	<b>3,170,997.68</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	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	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	<b>1,316,734.00</b>	<b>650,000.00</b>
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	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	5,892,164.93	5,622,492.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-4,575,430.93	-4,972,492.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五（三）3	500,000.00	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	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	-	-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	26,628,432.36	5,186,778.15
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	9,871,567.64	14,813,221.85
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	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
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	39,407,203.45	28,344,328.03

法定代表人：杨贞柿

主管会计工作负责人：段睿

会计机构负责人：王金花

#### （六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	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
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	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
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	134,332,290.73	181,933,061.23
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	20,803,256.05	2,687,815.72
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	-	-	-

取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	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	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	<b>1,310,000.00</b>	-
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	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	<b>5,892,164.93</b>	<b>5,622,492.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>-4,582,164.93</b>	<b>-5,622,492.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	500,000.00	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	<b>36,500,000.00</b>	<b>20,000,000.00</b>
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	-	-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	<b>26,628,432.36</b>	<b>5,186,778.15</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>9,871,567.64</b>	<b>14,813,221.85</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	<b>26,092,658.76</b>	<b>11,878,545.57</b>
加：期初现金及现金等价物余额	-	12,498,980.96	14,084,643.74
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	<b>38,591,639.72</b>	<b>25,963,189.31</b>

法定代表人：杨贞柿

主管会计工作负责人：段睿

会计机构负责人：王金花

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	三（二十三）
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	-
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	-
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	-
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	□是 √否	-
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	-
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	□是 √否	-
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	□是 √否	-
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	□是 √否	-
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	-
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	□是 √否	-
12. 是否存在企业结构变化情况	□是 √否	-
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	-
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	-
15. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	-
16. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	-
17. 是否存在预计负债	□是 √否	-

#### (二) 报表项目注释

## 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 8 月 28 日第二届董事会第十三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且客户已接受该商品，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 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，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，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：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	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	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	2.05	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

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	
	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	6,828,665.58
小 计	6,828,665.58

## 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 股	新 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	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	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	186,671,233.54	127,099,270.17

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	每股收益(元/股)
-------	---------	-----------

	收益率(%)	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	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K$	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

二〇二〇年八月三十一日

---

## 第八节 备查文件目录

1. 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人(会计主管人员)签名并盖章的财务报表;
2. 半年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址:

长沙经济技术开发区盼盼路 18-1 号董事会秘书办公室