



湖南五新隧道智能装备股份有限公司

Hunan Wuxin Tunnel Intelligent Equipment Co.,Ltd.

公告编号：2024-067

# 2024年半年度报告

证券简称：五新隧装

证券代码：835174



微信公众号



东方财富企业号



同花顺企业号

WUXIN

## 2024年1月

公司成功入围中国电力建设集团（股份）有限公司2024-2025年度凿岩台车供应商。

### 入围通知书

湖南五新隧道智能装备股份有限公司：

中国电建集团（股份）公司2024-2025年度凿岩台车采购项目（项目编号：POWERCHINA-JZ00-23249）的评标工作已结束，现通知贵单位入围包件1（国内品牌）。

## 2024年3月

公司与长沙矿山研究院有限责任公司签订战略合作协议，双方将以建设绿色、生态、高效、智能化矿山为指导思想，共同推进矿山绿色、智能、安全、高效的矿山采掘设备的开发和应用。



## 2024年5月

公司销售服务（莱州）中心正式开业，在矿山销售服务网络布局上迈出了坚实的一步。



## 2024年5月

公司获得中铁北京工程局集团有限公司“2023年度优质供应商”荣誉。



# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	5
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和经营情况 .....	11
第四节	重大事件 .....	41
第五节	股份变动和融资 .....	46
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况.....	51
第七节	财务会计报告 .....	55
第八节	备查文件目录 .....	130



## 第一节

重要提示、目录和释义



## 第一节 重要提示、目录和释义

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杨娟及会计机构负责人（会计主管人员）杨娟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】

1. 是否存在退市风险

是 否

2. 公司在本报告“第三节 会计数据和经营情况”之“十四、公司面临的风险和应对措施”部分分析了公司的重大风险因素，请投资者注意阅读。

## 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
管理层、董监高	指	公司董事、监事及高级管理人员
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
北交所	指	北京证券交易所
保荐机构、财信证券	指	财信证券股份有限公司
《公司章程》	指	《湖南五新隧道智能装备股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本期	指	2024年1月1日至2024年6月30日
上期、上年同期	指	2023年1月1日至2023年6月30日
本期期末、期末	指	2024年6月30日
上年期末	指	2023年12月31日
期初	指	2024年1月1日
五新投资、控股股东	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
五新重工	指	湖南中铁五新重工有限公司
淞雅有限合伙	指	长沙淞雅财务咨询合伙企业（有限合伙）

注：本文中凡未特殊说明，尾数合计差异系四舍五入造成。



## 第二节

### 公司概况



## 第二节 公司概况

### 一、基本信息

证券简称	五新隧装
证券代码	835174
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.
法定代表人	杨贞柿

### 二、联系方式

董事会秘书姓名	崔连苹
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
董秘邮箱	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
公司邮箱	wuxinzqb@foxmail.com

### 三、信息披露及备置地点

公司中期报告	2024 年半年度报告
公司披露中期报告的证券交易所网站	www.bse.cn
公司披露中期报告的媒体名称及网址	《中国证券报》（www.cs.com.cn）
公司中期报告备置地	长沙经济技术开发区盼盼路 18-1 号

### 四、企业信息

公司股票上市交易所	北京证券交易所
上市时间	2021 年 11 月 15 日
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
主要产品与服务项目	隧道施工与矿山开采智能装备的研发设计、生产、销售及服务
普通股总股本（股）	90,008,718
优先股总股本（股）	-
控股股东	控股股东为（湖南五新投资有限公司）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（王薪程），无一致行动人

## 五、注册变更情况

适用 不适用

## 六、中介机构

适用 不适用

报告期内履行持续 督导职责的保荐机 构	名称	财信证券股份有限公司
	办公地址	长沙市芙蓉中路二段 80 号顺天国际财富中心 26 层
	保荐代表人姓名	黄崇春、胡楚风
	持续督导的期间	2021 年 8 月 20 日 - 2024 年 12 月 31 日

## 七、自愿披露

适用 不适用

## 八、报告期后更新情况

适用 不适用



### 第三节

会计数据和经营情况



### 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	404,768,747.61	435,309,152.69	-7.02%
毛利率%	37.22%	34.55%	-
归属于上市公司股东的净利润	69,627,007.60	72,174,788.99	-3.53%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	68,445,615.11	67,568,168.08	1.30%
加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的净利润计算）	9.93%	11.80%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	9.76%	11.05%	-
基本每股收益	0.79	0.80	-1.25%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	1,067,669,893.05	1,048,285,796.01	1.85%
负债总计	364,964,985.06	342,445,430.46	6.58%
归属于上市公司股东的净资产	702,704,907.99	705,840,365.55	-0.44%
归属于上市公司股东的每股净资产	7.81	7.84	-0.38%
资产负债率%（母公司）	35.12%	33.63%	-
资产负债率%（合并）	34.18%	32.67%	-
流动比率	2.58	2.70	-
利息保障倍数	-	-	-

##### (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	15,131,504.39	69,288,486.45	-78.16%
应收账款周转率	0.71	0.96	-
存货周转率	1.76	2.52	-

##### (四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	1.85%	17.52%	-
营业收入增长率%	-7.02%	46.81%	-
净利润增长率%	-3.53%	62.17%	-

#### 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	-523,873.46
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）	1,536,500.00
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	273,663.81
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	103,583.17
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,389,873.52</b>
减：所得税影响数	208,481.03
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,181,392.49</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

#### （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

### 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

### 商业模式报告期内变化情况：

#### (一) 商业模式

##### 1、主要业务和产品

公司属于 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，专业从事隧道施工与矿山开采智能装备的研发设计、生产、销售及服务，主要市场包括铁路市场、公路市场、水利水电市场、矿山开采市场、海外市场、后市场；公司主要产品包括混凝土湿喷机/组、智能数字化浇筑衬砌台车、凿岩台车、立拱装药台车、防水板/钢筋作业台车、锚杆台车、掘进钻车、凿岩机等。

#### 主营业务

隧道施工与矿山开采智能装备的研发设计、生产、销售及服务

#### 主要市场

铁路市场

公路市场

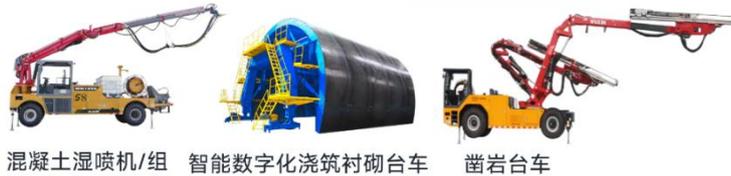
水利水电市场

矿山开采市场

后市场

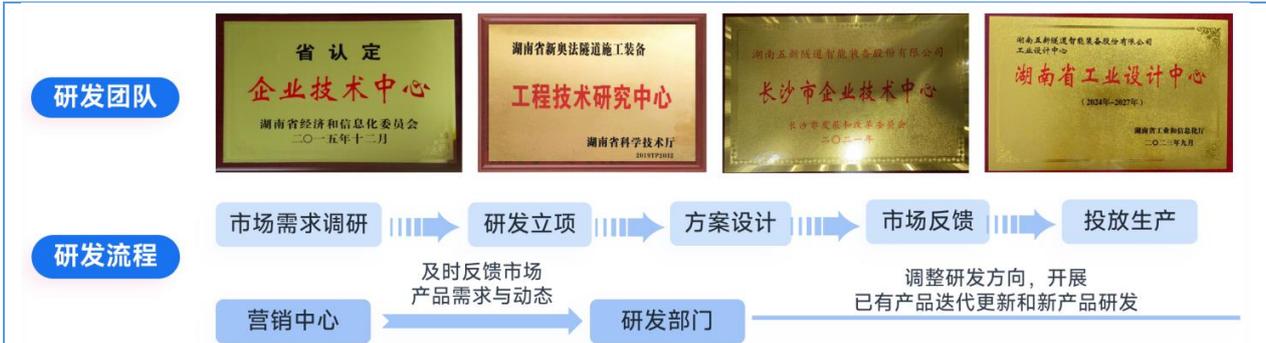
海外市场

#### 主要产品



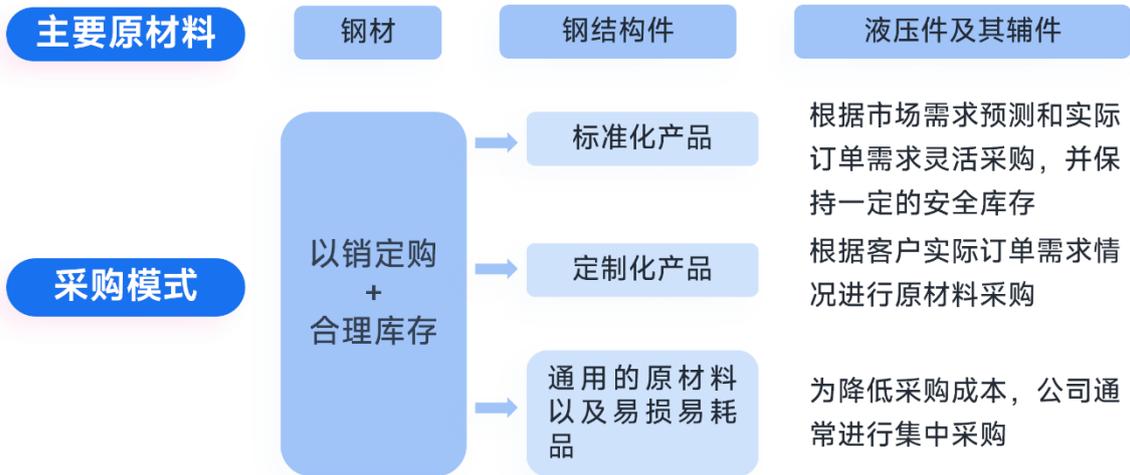
##### 2、研发模式

公司拥有自主核心技术和研发团队，公司研究院系湖南省认定企业技术中心、湖南省新奥法隧道施工装备工程技术研究中心、长沙市新奥法隧道施工装备技术创新中心，公司专家工作站为湖南省专家工作站，公司工业设计中心为湖南省工业设计中心。公司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产品研发流程；营销中心及时向研发部门反馈市场产品的需求与动态，研发部门根据前沿技术发展动态和市场产品需求信息调整研发方向，开展已有产品迭代更新和新产品研发。



### 3、采购模式

公司生产所需的主要原材料包括钢材、钢结构件、液压件及其辅件等。公司主要采用“以销定购+合理库存”的采购模式，对于标准化产品，公司根据市场需求预测和实际订单需求灵活进行原材料采购，并保持一定的安全库存；对于定制化产品，公司根据客户实际订单需求情况进行原材料采购；对于通用的原材料以及易损易耗品，为降低采购成本，公司通常进行集中采购。



### 4、销售模式及主要客户

公司采用“直销与代理相结合”的销售模式，国内铁路、公路、水利水电市场采取直销销售模式，通过招标、竞争性谈判、询价或商务谈判等方式确定客户，并与客户签订销售合同；国内矿山开采市场、海外市场采取直接销售与代理商销售相结合的销售模式，与相关代理商建立合作关系，拓宽业务渠道。在客户开发、订单获取方面，公司营销中心通过专人直销、招投标、集采平台、工程业务信息网等多个渠道采集信息，开发新客户；对于现有客户，公司凭借高质量的产品和完善的售后服务，建立了较高的客户黏性，有利于获得后续订单；公司还提供部分设备租赁服务，为推广公司产品或满足客户短期工程需要，实现多元化的盈利方式。



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、中国交通建设集团有限公司等大型施工央企；贵州路桥集团有限公司、山西路桥建设集团有限公司、四川路桥建设集团股份有限公司等国内一流施工集团；中国五矿集团有限公司、紫金矿业集团股份有限公司、中国有色矿业集团有限公司、山东黄金集团有限公司、湖南黄金股份有限公司等国内一流矿业集团建立了良好稳定的合作关系。同时，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，应用于中国—老挝铁路项目、马其顿3号公路项目、印度尼西亚雅万高铁项目、巴基斯坦DASU水电站项目等。



## (二) 核心竞争力

### 1、行业领先的研发能力

公司拥有自主核心技术和研发团队，主要产品及核心技术能满足“钻爆法”隧道施工与矿山开采复杂的环境施工需求，解决客户施工过程中面临的难点、痛点问题：

①小断面巷道开拓专家：为矿山中小巷道掘进量身打造的智能掘进钻车，彻底解决了矿山3×3M以下中小巷道机械化施工的行业痛点；

②锚定远程遥控+智能自动控制技术方向：深度融合远程遥控和自动控制技术，力争打造智能化、自动化的隧道施工和矿山开采装备机器人；经过持续的技术研究，公司产品湿喷机、双曲臂电脑凿岩

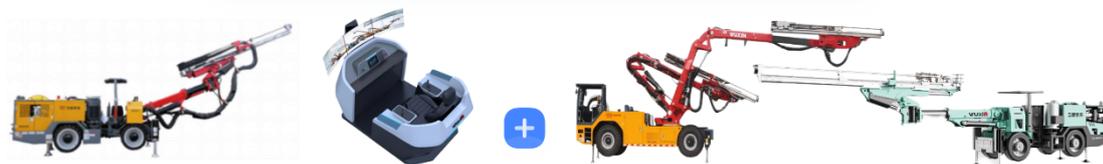
台车、双滑臂电脑凿岩台车等装备，已经实现毫秒级远程操控验证，并通过臂架自平衡等自动控制技术，大幅提高装备的自动化施工能力，进而提高施工效率和施工质量；

③驱动绿色矿山建设：锂电版智能掘进钻车 EWD561，采用新能源锂电动力，替代了传统的柴油动力，为矿山作业带来环保新选择；

④自主知识产权优势突出：截至本报告期末，公司已拥有授权专利（不包括已放弃专利）356 项，其中发明专利 90 项、实用新型专利 247 项、外观设计专利 19 项，并构建了较为完备的知识产权保护体系。

### 行业领先的研发能力

满足复杂环境施工需求，彻底解决行业难点、痛点



小断面巷道开拓专家

为矿山中小巷道打造的**智能掘进钻车**，彻底解决矿山3×3M以下中小巷道机械化施工的行业痛点

锚定远程遥控+智能自动控制技术方向

深度融合**远程遥控和自动控制技术**，力争打造**智能化、自动化的隧道施工和矿山开采装备机器人**



公司**湿喷机、双曲臂电脑凿岩台车、双滑臂电脑凿岩台车**等装备，已实现**毫秒级远程操控验证**，并通过臂架自平衡等技术，大幅提高自动化施工能力

驱动绿色矿山建设

**锂电版智能掘进钻车 EWD561**，采用**新能源锂电动力**，替代了传统的柴油动力，为矿山作业带来环保新选择

自主知识产权优势突出

**356** 项授权专利

**90** 项  
发明专利

**247** 项  
实用新型专利

**19** 项  
外观设计专利

## 2、品质卓越的智能制造

公司一直秉承“以质量为本、以信誉求发展”的经营理念，注重产品质量及制造工艺，严格控制产品品质；公司在生产运营环节持续加大机器人、大型数控设备等智能化、数字化硬件及软件投入，持续提升产品质量和制造工艺；公司质量管理严格按照 ISO9001/ISO45001/ISO14001 标准进行，建立了包含建立方针、分配职能、管理目标及其实现的策划、风险识别与评估、策划与控制、绩效评价等的质量管理体系；公司坚持以品质为本，通过不断改进产品设计、加强质量管理体系，并结合客户反馈不断优化产品，保持产品在性能、可靠性和安全性等方面的卓越表现。

## 品质卓越的智能制造

以质量为本、以信誉求发展

生产运营



加大机器人、大型数控设备等智能化、数字化投入

+

质量管理

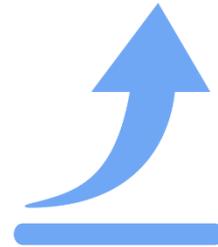


建立质量管理体系

+

产品优化

不断优化产品，保持产品在性能、可靠性和安全性等方面的卓越表现



### 3、超越预期的售后服务

公司以“产品可靠性高、施工效率高、服务评价高”为目标，始终坚守“为客户创造价值”的经营理念，建立了一流的售后服务体系。公司创办了五新学院，开展凿岩台车、立拱装药台车、混凝土湿喷机/组等产品操作手培训，为公司和行业持续培养售后服务专业人才；为客户提供超越预期的售后服务，不仅延长了设备的使用寿命，更是加强了客户关系，让高质量服务能快速到达每个客户的工地现场；公司还提供线上线下一体化自营配件服务、再制造整机大修服务等后市场业务，将后市场作为重点发展的领域。

## 超越预期的售后服务

坚守“为客户创造价值”，建立一流售后服务体系

操作手培训

开展凿岩台车、立拱装药台车、混凝土湿喷机/组等产品操作手培训

售后服务

高质量的售后服务快速到达每个客户的工地现场

后市场业务

- 线上线下一体化自营配件服务
- 关键零部件研发及市场化销售、性价比极高
- 再制造整机大修服务

报告期内，公司的商业模式未发生重大变动。

报告期末至本半年度报告披露日，公司的商业模式未发生重大变动。

报告期内核心竞争力变化情况：

□适用 √不适用

专精特新等认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“单项冠军”认定	√国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是

七、经营情况回顾

(一) 经营计划

公司以“立足隧道、开拓矿山、走向世界”的发展战略为指引，聚焦为“隧道施工与矿山开采”提供成套智能装备与服务，坚持“业务稳健经营，技术大胆创新”的企业经营思路，在深耕铁路公路市场的前提下，加快开拓水利水电市场、矿山开采市场、海外市场、后市场等增量市场，推动公司经营高质量稳健发展。

一、2024 年上半年主要经营亮点

1、公司稳健发展，经营质量稳步提升

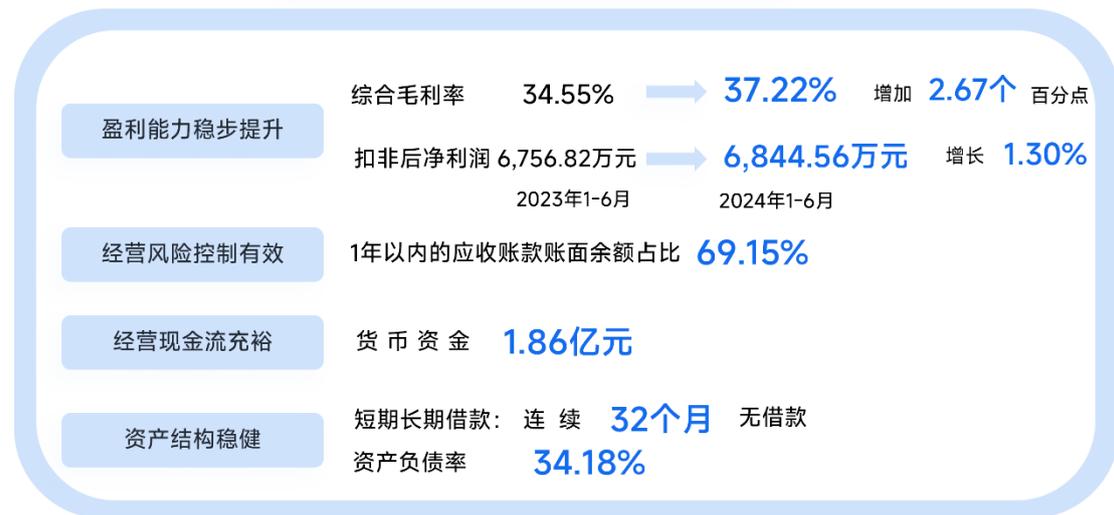
盈利能力稳步提升：公司积极推进降本增效，报告期内公司综合毛利率为 37.22%，较上年同期增长 2.67 个百分点；本期扣非后净利润 6,844.56 万元，较上年同期 6,756.82 万元增长 1.30%。

经营风险控制有效：公司高度重视经营质量与风险管控，坚持价值销售，保持良好的成交条件与客户资信条件；公司严控无款、少款加工和发货；加大货到工地 6 个月内的款项结算、开票管理；提高部分产品预付款比例，从源头控制应收账款。公司的应收账款账龄主要为 1 年以内（占比 69.15%），坏账风险较低。

经营现金流充裕：报告期末，公司货币资金为 1.86 亿元，货币资金充裕。

资产结构稳健：报告期末，公司资产总计为 10.68 亿元，较上年期末增长 1.85%；公司连续 32 个月无短期、长期借款，资产负债率（合并）仅为 34.18%，资产结构优质。

公司稳健发展，经营质量稳步提升



## 2、抢抓行业机遇，增量市场取得新突破

**矿山开采市场：**精准定位，突破创新。公司深入分析矿山行业的发展趋势和市场需求，精准定位中小矿山及小断面开拓，坚持从客户需求出发，通过优化产品技术、提升服务质量，2024年上半年矿山开采市场营业收入1,621.17万元，同比增长25.91%。

**水利水电市场：**深耕细作，收入倍增。公司凭借深厚的技术积累和丰富的项目经验，持续深耕细作，成立专门的水利水电团队，重点跟进抽水蓄能电站、西南水电等重特大项目，实现水利水电市场收入倍增，2024年上半年水利水电市场营业收入1,827.09万元，同比增长99.90%。

**后市场：**服务升级，增值显著。公司进一步完善后市场服务体系，积极拓展中期维修保养、大修服务等增值业务，满足客户的全方位需求，后市场收入取得显著突破，2024年上半年后市场营业收入2,543.41万元，同比增长153.35%。

### 抢抓行业机遇，增量市场取得新突破



## 3、深化研发创新，核心技术创新成果显著

**保持较高的研发投入：**公司持续深化研发创新，报告期内研发投入为2,050.45万元，研发费用占营业收入的比例达到5.07%。

**加快新产品研发：**公司持续加快智能掘进钻车WD561-Max、两臂矿用液压掘进钻车WD582、双滑臂电脑凿岩台车WD200DS等新产品研发，进一步丰富产品结构。

**专利申报成果显著：**公司依托核心技术研发团队，践行自主创新战略，在专利方面取得丰硕成果，报告期内，公司共获得专利授权31项，其中发明专利14项，实用新型专利17项。

## 深化研发创新，核心技术创新成果显著

保持较高的研发投入

2050.45万元

研发投入

5.07%

研发费用占比

加快新产品研发



智能掘进钻车WD561-Max



两臂矿用液压掘进钻车WD582



双滑臂电脑凿岩台车WD200DS

专利申报成果显著

报告期内共获得**31**项授权专利

**14**项  
发明专利

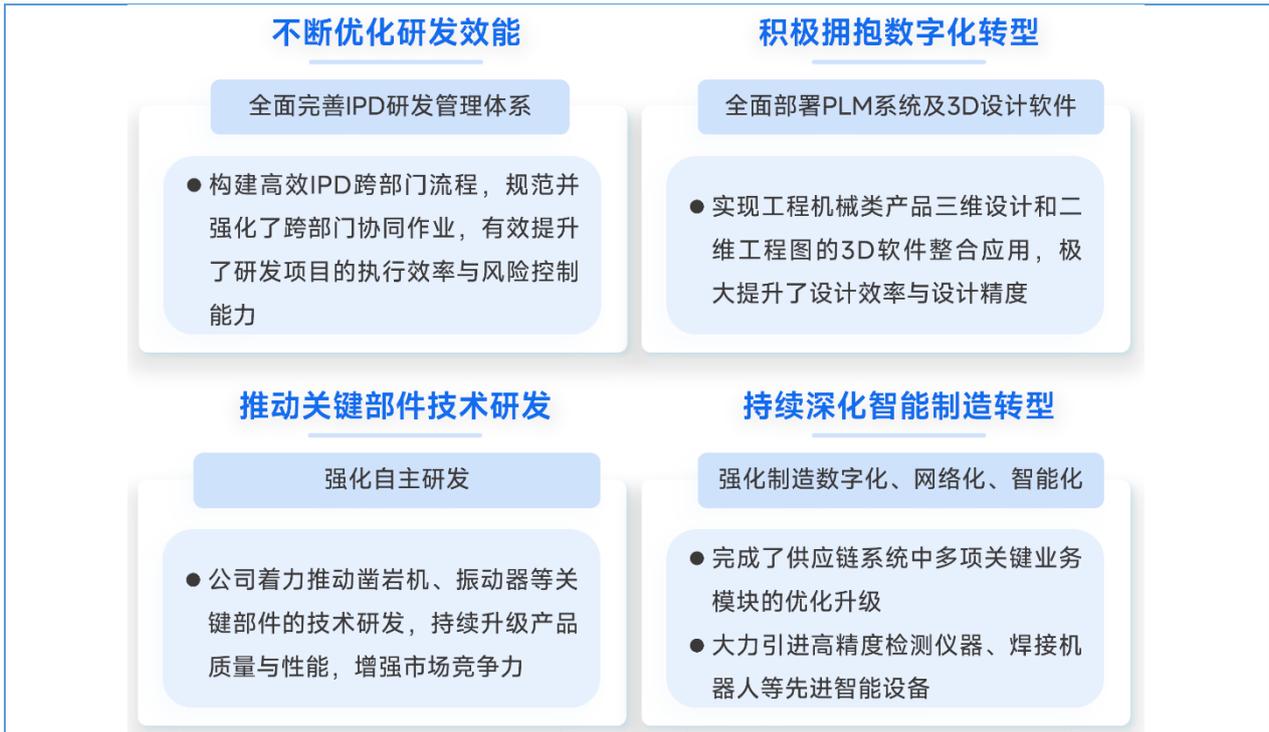
**17**项  
实用新型专利

## 二、年初经营计划进展

公司围绕“立足隧道、开拓矿山、走向世界”的发展战略，坚持技术创新与市场开拓双轮驱动，推动公司智能化、数字化、电动化和国际化转型。

### 1、强化科技自主创新，全力推进数智化转型

公司不断优化研发效能、精进产品质量，全面完善了 IPD 研发管理体系，构建了高效的 IPD 跨部门流程，规范并强化了跨部门间的协同作业，从而有效提升了研发项目的执行效率与风险控制能力。同时，公司积极拥抱数字化转型，全面部署 PLM 系统及 3D 设计软件，实现工程机械类产品三维设计和二维工程图的 3D 软件整合应用，极大提升了设计效率与设计精度。在核心零部件领域，公司着力推动凿岩机、振动器等关键部件的技术研发，强化自主研发创新能力，持续升级产品质量与性能，增强市场竞争力。此外，公司还持续深化智能制造转型，以制造全生命周期的数字化、网络化、智能化为发展方向，不仅完成了供应链系统中多项关键业务模块的优化升级，还大力引进高精度检测仪器、焊接机器人等先进智能设备，显著提升了整体生产效率与智能化水平。

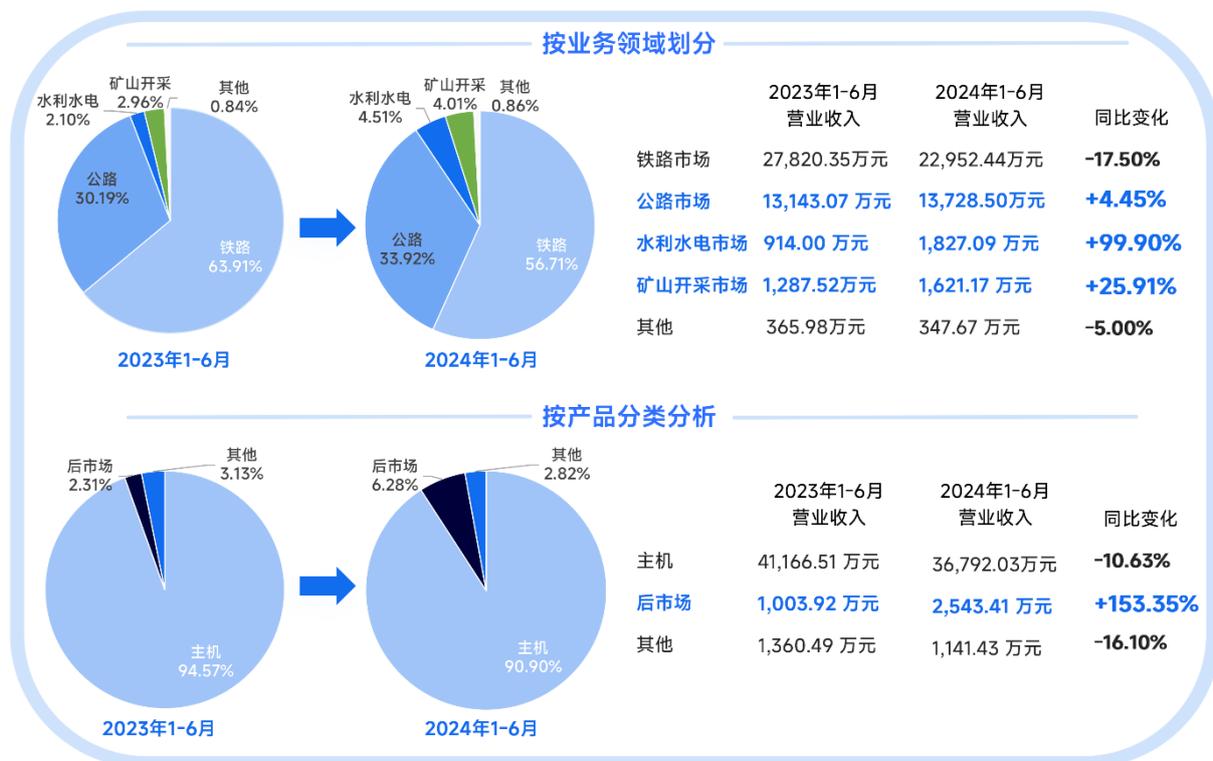


## 2、加强前瞻战略布局，着力构建业务新格局

公司深耕铁路、公路市场，并大力开拓水利水电市场、矿山开采市场、海外市场和后市场等增量市场，通过开发针对性的装备产品、积极与行业协会进行技术交流、建立样板工地等多元化策略，赢得了市场的广泛认可，公司产品已成功在山东黄金三山岛金矿、南京银茂虎爪山铅锌矿、白山堂铜矿等矿山项目以及水电十四局甘肃黄羊抽水蓄能电站等抽水蓄能项目广泛应用。为进一步提升品牌影响力与市场渗透率，公司充分利用长江经济带矿业绿色高质量发展论坛、中国（苍南）矿山机械装备展览会等行业会议和专业展会，结合公司自有的新媒体矩阵（抖音号、视频号等），构建全方位、多层次的宣传体系，同时携手业内具有广泛影响力的代理商，形成强大的市场合力，加速在增量市场的突破步伐。



按照业务领域划分，本报告期公路市场、水利水电市场、矿山开采市场收入均较上年同期增长，收入占比分别同比提高 3.73、2.41、1.05 个百分点；按照产品分类分析，后市场收入较上年同期增长 153.35%，收入占比同比提升 3.97 个百分点，后市场发展潜力巨大。



### 3、加快海外市场突破，不断完善海外市场布局

公司积极响应海外市场需求，加速推进海外市场布局的步伐。报告期内，公司成立了全资子公司长沙优力洛克国际贸易有限公司，为海外市场开拓打造了坚实的组织保障。此外，公司积极参与国际交流与合作，成功亮相第九届中国国际矿业展览会等国际展会，有效提升国际化品牌知名度和影响力。

**全球化布局**

成立了长沙优力洛克国际贸易有限公司

**积极参加国际交流与合作**



## (二) 行业情况

### 一、行业发展、周期波动等情况

#### 1、工程机械行业发展情况

工程机械行业作为国民经济的重要支柱，在政策推动、市场需求、技术创新等多重因素的作用下，表现出设备更新与行业更新双重周期共振、内需企稳与海外突破双层机遇叠加的行业发展趋势。

### (1) 大规模设备更新等系列政策助推行业回升，电动化、智能化、绿色化等趋势引领行业变革

一是中央鼓励引导新一轮大规模设备更新，2024年3月，国务院印发《推动大规模设备更新和消费品以旧换新行动方案》，提出“推进重点行业设备更新改造。围绕推进新型工业化，以节能降碳、超低排放、安全生产、数字化转型、智能化升级为重要方向，聚焦钢铁、有色、石化、化工、建材、电力、机械、航空、船舶、轻纺、电子等重点行业，大力推动生产设备、用能设备、发输配电设备等更新和技术改造”、“加快建筑和市政基础设施领域设备更新”。同月，住房城乡建设部印发《推进建筑和市政基础设施设备更新工作实施方案》，提出要按照《施工现场机械设备检查技术规范》（JGJ160）等要求，更新淘汰使用超过10年以上、高污染、能耗高、老化磨损严重、技术落后的建筑施工工程机械设备，包括挖掘、起重、装载、混凝土搅拌、升降机、推土机等设备（车辆）。

#### 主要政策文件

文件名称	发布部门	相关内容
国务院关于印发《推动大规模设备更新和消费品以旧换新行动方案》的通知	国务院	<b>推进重点行业设备更新改造：</b> 围绕推进新型工业化，以 <b>节能降碳、超低排放、安全生产、数字化转型、智能化升级</b> 为重要方向，聚焦 <b>钢铁、有色、石化、化工、建材、电力、机械、航空、船舶、轻纺、电子</b> 等重点行业，大力推动生产设备、用能设备、发输配电设备等更新和技术改造。
住房城乡建设部关于印发《推进建筑和市政基础设施设备更新工作实施方案》的通知	住房城乡建设部	<b>建筑施工设备：</b> ● 按照《施工现场机械设备检查技术规范》（JGJ 160）等要求，更新淘汰 <b>使用超过10年以上、高污染、能耗高、老化磨损严重、技术落后</b> 的建筑施工工程机械设备，包括挖掘、起重、装载、混凝土搅拌、升降机、推土机等设备（车辆）。 ● 鼓励更新购置 <b>新能源、新技术工程机械设备</b> 和智能升降机、建筑机器人等智能建造设备。

资料来源：国家发展改革委员会、中国政府网

二是电动化、智能化、绿色化等趋势引领工程机械行业新一轮变革。数字化技术在工程机械行业多层面渗透，智能制造示范和智能化工厂场景在先进制造技术的支持下进一步扩大应用面，数字化转型和智能化升级取得新进展。同时，行业绿色发展取得新突破，电动工程机械正在逐步形成工况适应性好、零尾气排放、低噪声、高可靠、易保养、高效率的竞争优势。

### (2) 基础设施建设需求增长推动工程机械内需市场逐步回升，海外市场成为行业新增长点

一是国家持续加大对基础设施建设投入，通过增发国债、安排地方政府专项债券等方式，为基础设施建设提供了充足的资金支持。国务院总理李强在2024年3月5日在第十四届全国人民代表大会第二次会议上作出政府工作报告，提出2024年拟安排地方政府专项债券3.9万亿元、比上年增加1000

亿元。根据中国地方政府债券信息公开平台数据，2024年1-6月，全国地方政府专项债券发行额合计24,485亿元，拉动工程机械设备需求回升。

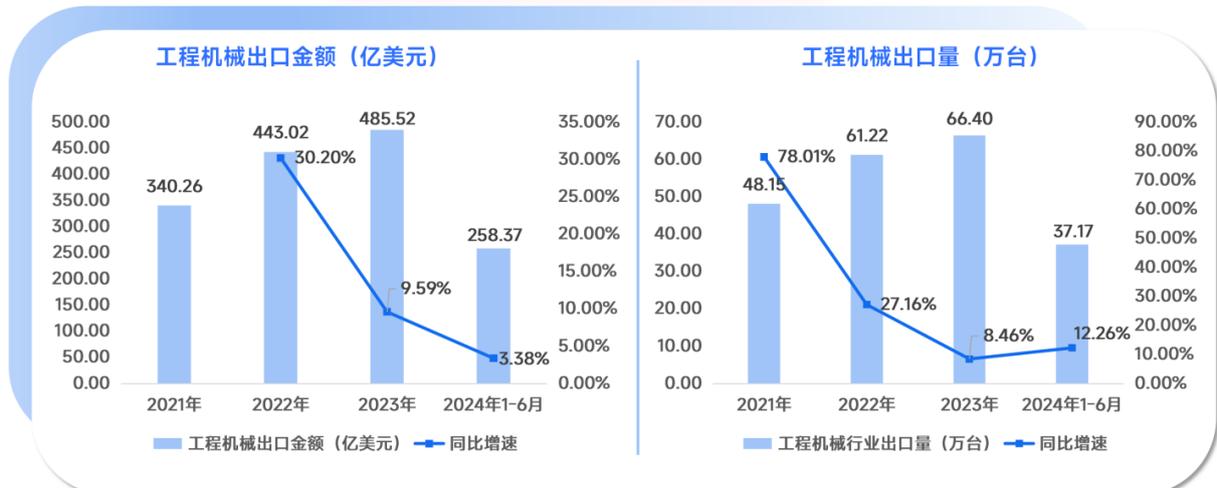
### 地方政府专项债券发行额



资料来源：中国地方政府债券信息公开平台

二是国内厂商国际竞争力凸显，工程机械出口仍维持较好的景气度。自2013年我国倡议建设“一带一路”以来，中国工程机械行业凭借强大的制造能力和技术优势，国际竞争力逐渐凸显，正积极坚持“走出去”战略，出口规模持续扩大，根据中国工程机械工业协会、同花顺 IFinD 数据，2024年1-6月出口金额为258.37亿美元，同比增加3.38%；工程机械行业出口量为37.17万台，同比增加12.26%。

### 工程机械出口数据



资料来源：中国工程机械工业协会、同花顺 IFinD

## 2、隧道施工装备领域行业发展情况

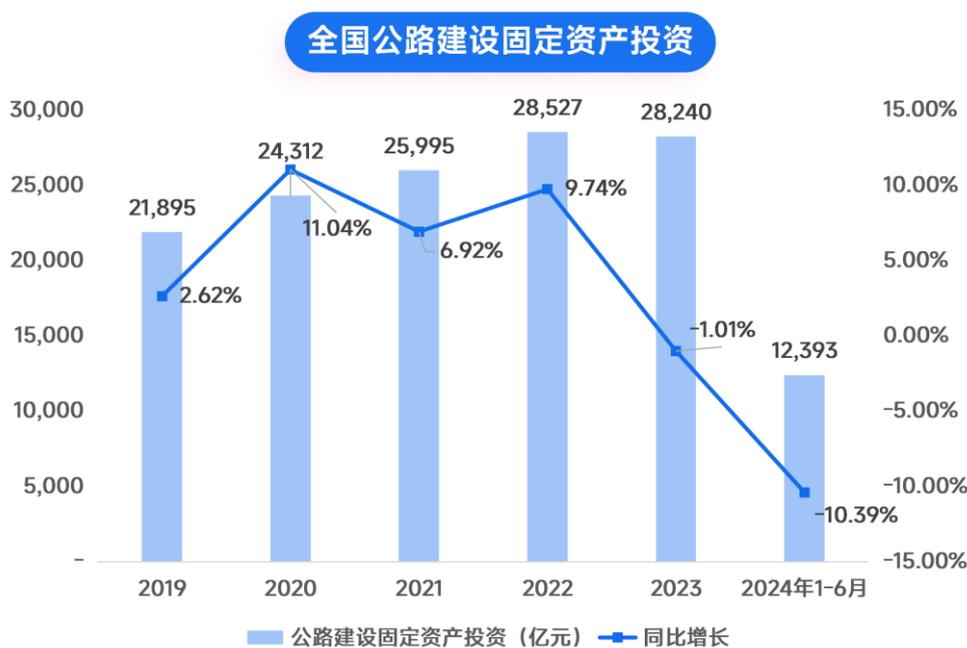
### (1) 铁路建设领域

铁路行业具有国民经济基础的国家属性和社会公共事业的社会属性，其周期性与经济发展和社会

需求基本一致，同时，铁路建设投资规模大、产业链长，对于拉动经济增长具有重要作用，是国家投资重点领域。国家铁路局印发的《“十四五”铁路科技创新规划》提出“到2025年，铁路创新能力、科技实力进一步提升，技术装备更加先进适用，工程建设技术持续领先，运输服务技术水平显著增强，智能铁路技术全面突破，安全保障技术明显提升，绿色低碳技术广泛应用，创新体系更加完善，总体技术水平世界领先。”，并明确将“研制隧道钻爆法施工作业装备；开展智能化掘进、架桥、养护机器人关键技术研发；加快推动大型养护机械升级换代”列入技术装备重点任务。

### （2）公路建设领域

公路作为最基础、最广泛的交通基础设施，是衔接其他各种运输方式和发挥综合交通网络整体效率的主要支撑，构成了流动的仓储和产业链、供应链的重要组成部分，在经济社会发展中发挥了重要的先行作用。2024年上半年，公路固定资产投资维持较高水平，但增长速度有所下降，交通运输部数据显示，2024年1-6月我国完成公路建设固定资产投资12,393亿元，同比下降10.39%。

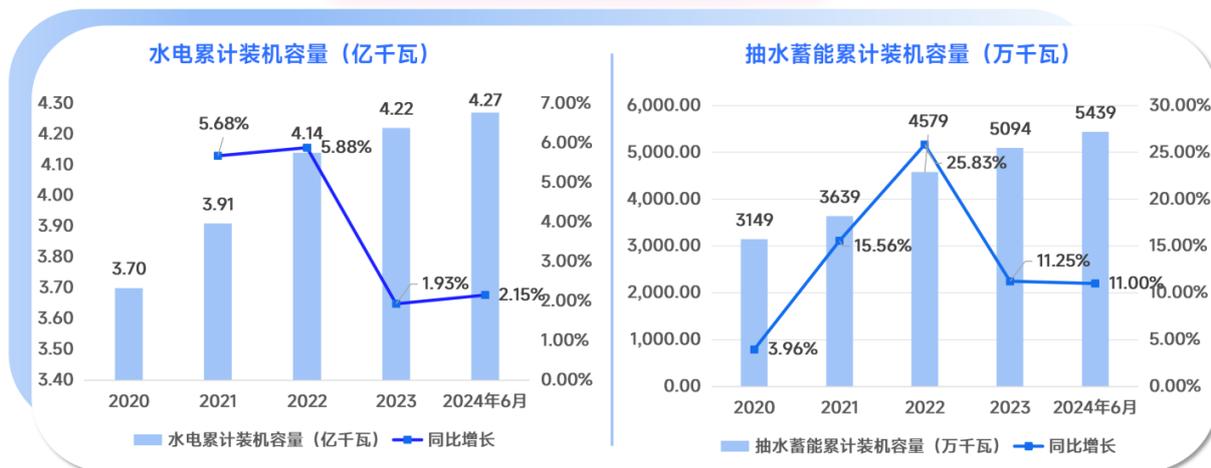


资料来源：中华人民共和国交通运输部

### （3）水利水电建设领域

2024年以来，水利水电领域深入贯彻落实中央经济工作会议和《政府工作报告》部署，着力推动相关政策措施落地见效，持续推动能源高质量发展，国家能源局《2024年能源工作指导意见》指出要“优化抽水蓄能中长期发展规划布局”、“稳步推进水电核电开发建设。有序推进重大水电工程前期工作。”中共中央、国务院发布《关于加快经济社会发展全面绿色转型的意见》，明确提出要加快西南水电等清洁能源基地建设，科学布局抽水蓄能，稳妥推进能源绿色低碳转型。根据国家能源局数据，截至2024年6月底，全国水电累计装机容量达4.27亿千瓦，其中常规水电3.73亿千瓦，抽水蓄能5439万千瓦。

## 水利水电、抽水蓄能装机容量



资料来源：国家能源局

### 3、矿山开采装备领域行业发展情况

战略性矿产资源勘探、开发、应用前景广阔，带动采矿业投资保持高景气度，2024年以来，采矿业固定资产投资延续增长态势，根据国家统计局数据，2024年1-6月实现累计同比增长17.00%，其中有色金属矿采选业、非金属矿采选业固定资产投资大幅增长，分别同比增长43.50%、28.50%；黑色金属矿采选业固定资产投资增速平缓，同比增长4.30%。

## 采矿业固定资产投资同比增速



资料来源：国家统计局

对于矿山开采装备，我国政府已颁布多项政策文件支持矿山智能化发展，2024年，国家矿山安全监察局印发《矿山安全生产治本攻坚三年行动方案（2024-2026年）》，提出“通过三年治本攻坚，矿

山机械化、自动化、信息化、智能化水平显著提升,实现矿山井下人员减少 10%以上。推动非煤矿山智能化提速扩面”;国家矿山安全监察局、应急管理部等部门印发《关于深入推进矿山智能化建设促进矿山安全发展的指导意见》,提出“到 2026 年,非煤矿山危险繁重岗位作业智能装备或机器人替代率不低于 20%,全国矿山井下人员减少 10%以上。到 2030 年,建立完备的矿山智能化技术、装备、管理体系,实现矿山数据深度融合、共享应用,推动矿山开采作业少人化、无人化”的发展目标,矿山智能装备市场空间有待挖潜。

### 最新政策文件

文件名称	发布部门	相关内容
《矿山安全生产治本攻坚三年行动方案（2024-2026年）》	国家矿山安全监察局	通过三年治本攻坚,矿山 <b>机械化、自动化、信息化、智能化</b> 水平显著提升,实现矿山井下人员减少 <b>10%</b> 以上。推动非煤矿山智能化提速扩面。
《关于深入推进矿山智能化建设促进矿山安全发展的指导意见》	国家矿山安全监察局、应急管理部等	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 到<b>2026</b>年,非煤矿山危险繁重岗位作业<b>智能装备或机器人替代率</b>不低于<b>20%</b>,全国矿山井下人员减少<b>10%</b>以上。</li> <li>● 到<b>2030</b>年,建立完备的<b>矿山智能化技术、装备、管理体系</b>,实现矿山数据深度融合、共享应用,推动矿山开采作业<b>少人化、无人化</b>。</li> </ul>

资料来源:国家矿山安全监察局、中华人民共和国应急管理部

#### 4、海外市场发展情况

2024 年上半年,随着全球基础设施建设投资力度的加大,特别是高速铁路、轨道交通及水利水电项目的推进,隧道工程机械出海呈现稳步增长的态势,隧道掘进机等关键设备出口量显著上升,同时智能化矿山机械设备受到国际市场青睐,出口额稳步增长。根据同花顺 IFinD 数据,2024 年 1-6 月我国隧道掘进机出口金额达到 2.95 亿美元,同比增长 71.59%;凿岩机械及风动工具出口金额为 2.89 亿美元,同比增长 25.39%,呈现出结构优化、技术升级与市场需求同步增长的积极局面。

## 隧道掘进机；凿岩机械及风动工具出口金额

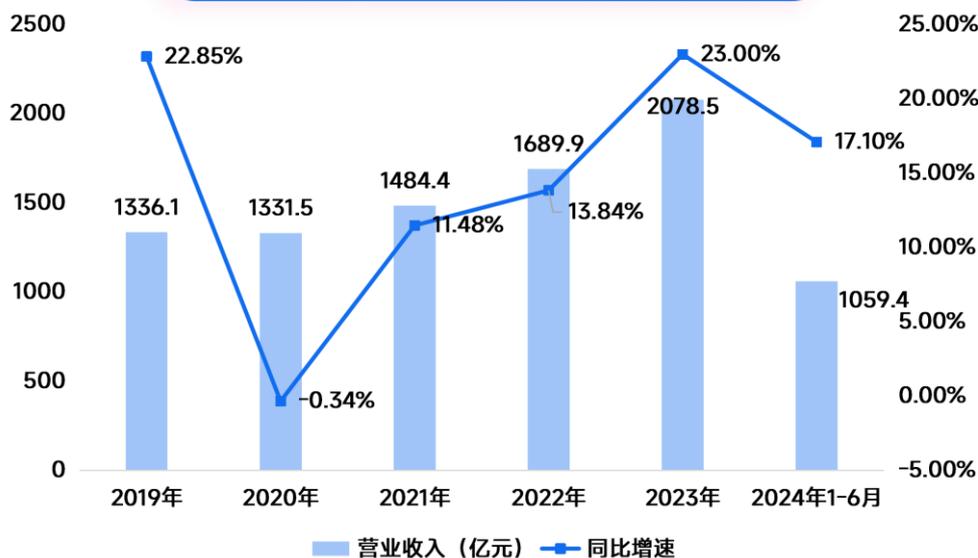


资料来源：同花顺 IFinD

### 5、后市场发展情况

2024年以来，我国工程机械行业逐渐由增量市场进入存量市场，金属制品、机械和设备修理业展现出稳健的增长趋势，根据同花顺 IFinD 数据，2024年1-6月，金属制品、机械和设备修理业实现营业收入1059.40亿元，同比增长17.10%。

## 金属制品、机械和设备修理业营业收入



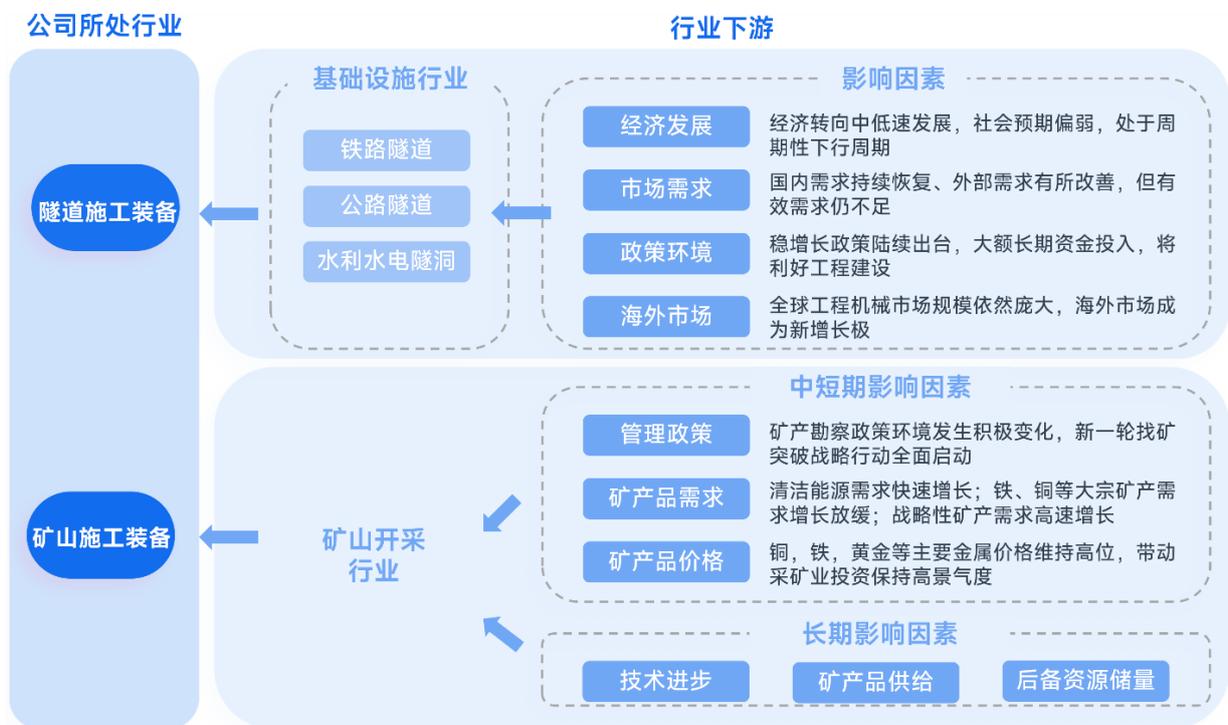
资料来源：同花顺 IFinD

### 6、行业周期波动

隧道施工装备下游主要是铁路、公路、水利水电等基础设施行业，行业下游的需求状况和技术进步将直接或间接地影响隧道施工装备行业的发展趋势。铁路、公路、水利水电等基础设施行业作为投资依赖型和周期性行业，其行业景气度与经济发展、市场需求、政策环境高度关联，而工程机械的增量与上述基础设施行业的发展相关度最为密切，因此工程机械行业的周期性变化与经济周期的变化密切相关，随着国家稳增长政策陆续出台，国家政策引导下的大额长期资金投入，将利好下游工程建设

起量，提振工程机械上游投资，工程项目新增量与开工率提升，基建项目对于工程机械稳增长作用会进一步凸显。此外，海外市场正成为工程机械行业新增长极，随着出口和“一带一路”趋势加强，对于工程机械行业发展增速拉动会愈发明显。

矿山施工装备下游主要是矿山开采行业，经济发展对矿产资源的需求是矿山开采的源动力，社会经济增长的周期性变化将驱动矿产资源需求的周期性变化，从而对矿山开采行业产生影响。从中短期来看，管理政策、矿产品需求、矿产品价格等指标将驱动矿山开采行业变化，铜，铁，黄金等主要金属价格维持高位，带动采矿业投资保持高景气度，但经济转向中低速增长亦为采矿业发展带来下行压力；从长期来看，技术进步、矿产品供给、后备资源储量将影响矿山开采行业长期发展趋势，能源转型、全球城市化和工业化将促进矿产开发需求增长。综合而言，我国矿山开采市场正处在长中短周期叠加、政策环境发生明显改善的特殊阶段，经济发展长周期变化和中短周期变化对矿产勘查投入形成较大的下行压力，而政策环境改善对市场形成了较强的上行拉力，随着政策红利的不断释放和全球经济净零转型的背景不断深化，将带动矿山开采行业加速发展。



## 二、对公司经营情况的影响

隧道、矿山施工装备行业机遇与挑战并存，行业的周期性与下游市场投资周期紧密相关。公司专注于隧道施工和矿山开采成套智能装备研发设计、生产、销售和服务，秉承“以质量为本、以信誉求发展”的经营理念，坚定不移地以客户需求为中心，以解决行业痛点为着力点，在研发创新、产品质量、非标产品方案设计、客户服务等方面形成了显著的行业竞争优势。为了更有效地应对下游市场的波动，公司以钻爆法施工技术为核心，不断丰富产品线、积极拓展业务场景，通过多元化的产品和服务来降低受行业投资波动影响的风险。随着公司的产品线和应用场景不断丰富，后市场服务占比逐渐增大，公司的周期性风险将进一步降低，长期发展趋势更为稳健，为公司的可持续发展奠定了坚实

的基础。

### （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	186,346,868.64	17.45%	230,276,960.82	21.97%	-19.08%
应收票据	3,903,507.30	0.37%	1,480,413.82	0.14%	163.68%
应收账款	518,068,941.08	48.52%	506,529,026.69	48.32%	2.28%
应收款项融资	44,847,384.15	4.20%	20,923,357.77	2.00%	114.34%
预付款项	6,140,596.91	0.58%	3,462,954.15	0.33%	77.32%
存货	155,087,976.38	14.53%	132,987,440.55	12.69%	16.62%
其他流动资产	48,594.63	0.00%	2,538,635.14	0.24%	-98.09%
投资性房地产	7,194,034.20	0.67%	7,414,259.76	0.71%	-2.97%
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	84,864,967.23	7.95%	85,925,010.12	8.20%	-1.23%
在建工程	2,221,238.93	0.21%	772,389.37	0.07%	187.58%
无形资产	16,437,943.12	1.54%	15,527,901.05	1.48%	5.86%
预收款项	1,472,776.71	0.14%	998,294.80	0.10%	47.53%
合同负债	45,515,344.54	4.26%	24,186,437.68	2.31%	88.19%
应付职工薪酬	22,981,233.24	2.15%	34,535,515.78	3.29%	-33.46%
应交税费	9,957,048.21	0.93%	6,895,486.70	0.66%	44.40%
其他应付款	25,536,915.42	2.39%	3,216,536.39	0.31%	693.93%
预计负债	0.00	0.00%	772,418.68	0.07%	-100.00%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
库存股	53,402,212.06	5.00%	6,373,804.66	0.61%	737.84%
专项储备	601,780.62	0.06%	53,123.98	0.01%	1,032.79%

#### 资产负债项目重大变动原因：

##### 资产项目重大变动原因：

1、本期期末应收票据较上年期末增加163.68%，主要原因是：本期末收到客户支付的暂未到期的商业承兑汇票较上年期末增加。

2、本期期末应收款项融资较上年期末增加114.34%，主要原因是：本期收到客户支付的无追索权的数字化债权凭证较上年期末增加。

3、本期期末预付款项较上年期末增加77.32%，主要原因是：预付供应商货款增加。

4、本期期末其他流动资产较上年期末减少98.09%，主要原因是：根据《财政部税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（2023年第43号），允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额的5%计提当期加计抵减额，上年第四季度公司享受了2023年全年的加计抵减金额，导致上年期末待抵扣增值税增加。本报告期，待抵扣增值税较上年期末减少，导致其他流动资产较上年期末减少。

5、本期期末在建工程较上年期末增加187.58%，主要原因是：公司新购买的焊接机器人工作站、激光机和制氮机等生产设备正在安装，尚未投入使用。

#### 负债项目重大变化原因：

1、本期期末预收款项较上年期末增加47.53%，主要原因是：本期预收客户支付的设备租赁款较上年期末增加。

2、本期期末合同负债较上年期末增加88.19%，主要原因是：本期收到的客户预付款较上年期末增加。

3、本期期末应付职工薪酬较上年期末减少33.46%，主要原因是：营业收入降低，销售人员薪酬、管理人员绩效工资相应减少。

4、本期期末应交税费较上年期末增加44.40%，主要原因是：根据《财政部税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（2023年第43号），允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额的5%计提当期加计抵减额，上年第四季度公司享受了2023年全年的加计抵减金额，导致上年期末待抵扣增值税税额增加。本期是按月享受加计抵减金额，待抵扣增值税较上年同期减少，故应交税费增加。

5、本期期末其他应付款较上年期末增加693.93%，主要原因是：本期公司收到2024年员工持股计划认购资金，截至本期期末尚未完成非交易过户，导致“其他应付款-代收员工持股计划款项”增加。

6、本期期末预计负债金额为0元，上年期末为772,418.68元，主要原因是：本期冲销上期根据销售合同规定预提的操作手服务成本。

7、本期期末库存股较上年期末增加737.84%，主要原因是：本期公司继续实施《回购股份方案》，截至期末共回购股份2,399,670股，实际支付金额（含手续费、过户费）计入库存股。

8、本期期末专项储备较上年期末增加1032.79%，主要原因是：公司按照《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136号）规定提取和使用安全生产费用，本期计提的安全生产费用暂未使用完，导致本期期末专项储备余额较上年期末增加。

## 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	404,768,747.61	-	435,309,152.69	-	-7.02%
营业成本	254,112,487.40	62.78%	284,901,420.59	65.45%	-10.81%
毛利率	37.22%	-	34.55%	-	-
销售费用	43,734,782.16	10.80%	34,990,314.27	8.04%	24.99%
管理费用	8,557,154.51	2.11%	8,733,993.31	2.01%	-2.02%
研发费用	20,504,450.36	5.07%	26,406,250.55	6.07%	-22.35%
财务费用	-402,807.20	-0.10%	-956,029.43	-0.22%	57.87%
信用减值损失	-3,009,224.16	-0.74%	-5,817,326.57	-1.34%	-48.27%
资产减值损失	-	0.00%	-	0.00%	-
其他收益	3,800,969.02	0.94%	6,398,885.33	1.47%	-40.60%

投资收益	273,663.81	0.07%	220,096.34	0.05%	24.34%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-502,206.08	-0.12%	982,862.26	0.23%	-151.10%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	76,593,310.09	18.92%	80,089,912.80	18.40%	-4.37%
营业外收入	125,260.76	0.03%	315,466.79	0.07%	-60.29%
营业外支出	43,344.97	0.01%	34,850.90	0.01%	24.37%
净利润	69,627,007.60	-	72,174,788.99	-	-3.53%

#### 项目重大变动原因:

1、本期财务费用较上年同期增加57.87%，主要原因是：本期公司使用部分闲置自有资金购买理财产品取得的利息收入较上年同期减少。

2、本期信用减值损失较上年同期减少48.27%，主要原因是：本期将收到客户支付的未到期的无追索权的数字化债券从应收账款科目调整到应收款项融资科目，应收款项融资无需计提坏账，所以本期应收账款计提的坏账准备减少，信用减值损失相应减少。

3、本期其他收益较上年同期减少40.60%，主要原因是：本期收到的与收益相关的政府补助较上年同期减少。

4、本期资产处置收益较上年同期减少151.10%，主要原因是：本期因处置或销售的老旧资产及经营租赁用设备而取得的固定资产处置收益较上年同期减少。

5、本期营业外收入较上年同期减少 60.29%，主要原因是：本期收到客户支付的违约金较上年同期减少。

#### (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	377,816,902.55	423,794,800.10	-10.85%
其他业务收入	26,951,845.06	11,514,352.59	134.07%
主营业务成本	240,889,811.23	280,719,856.20	-14.19%
其他业务成本	13,222,676.17	4,181,564.39	216.21%

注：本报告期营业收入中与客户之间的合同产生的收入为 396,076,570.87 元，占比为 97.85%。

#### 按产品分类分析：

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
主机	367,920,308.76	236,013,762.03	35.85%	-10.63%	-13.60%	增加 2.21 个百分点
后市场	25,434,094.39	14,121,510.06	44.48%	153.35%	160.54%	减少 1.53 个百分点
其他	11,414,344.46	3,977,215.31	65.16%	-16.10%	-37.06%	增加 11.60 个百分点
合计	404,768,747.61	254,112,487.40	-	-	-	-

#### 按区域分类分析：

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	7,218,783.35	5,024,301.89	30.40%	-36.66%	-34.06%	减少 2.75 个百分点
华北地区	9,623,406.14	6,351,055.64	34.00%	-70.30%	-68.82%	减少 3.13 个百分点
华东地区	34,390,293.43	22,240,040.85	35.33%	0.82%	-6.56%	增加 5.10 个百分点
华南地区	25,865,729.03	17,159,302.43	33.66%	15.43%	12.82%	增加 1.53 个百分点
华中地区	15,303,429.81	8,260,151.98	46.02%	-32.33%	-45.27%	增加 12.76 个百分点
西北地区	48,799,329.75	31,581,522.39	35.28%	-43.69%	-41.96%	减少 1.93 个百分点
西南地区	263,567,776.10	163,496,112.22	37.97%	16.78%	10.18%	增加 3.72 个百分点
合计	404,768,747.61	254,112,487.40	-	-	-	-

按业务领域分析：

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
铁路市场	229,524,430.61	141,544,944.18	38.33%	-17.50%	-19.65%	增加 1.65 个百分点
公路市场	137,285,000.91	90,527,147.85	34.06%	4.45%	-1.38%	增加 3.90 个百分点
水利水电市场	18,270,932.46	12,038,910.86	34.11%	99.90%	77.40%	增加 8.36 个百分点
矿山开采市场	16,211,675.27	9,781,250.28	39.67%	25.91%	-1.46%	增加 16.76 个百分点
其他	3,476,708.36	220,234.23	93.67%	-5.00%	-6.82%	增加 0.12 个百分点
合计	404,768,747.61	254,112,487.40	-	-	-	-

收入构成变动的的原因：

1、按产品分类分析，本报告期后市场营业收入、营业成本较上年同期增加的主要原因：本报告期公司进一步扩展维修保养、再制造整机大修、配件销售等后市场业务，公司凭借优质的售后服务和良好的市场口碑获得大量的订单，后市场营业收入增长，营业成本相应增长。

2、按区域分类分析，本报告期东北地区、华北地区、华中地区、西北地区营业收入、营业成本较上年同期减少的主要原因：本报告期铁路投资资金存在压力，影响铁路基建市场设备需求，导致营业收入下降，营业成本相应下降。

3、按业务领域分析，本报告期水利水电市场营业收入、营业成本较上年同期增加的主要原因：公

司“立足隧道、开拓矿山、走向世界”的发展战略稳步推进，公司通过以解决客户痛点问题为目标，积极与客户进行技术交流、建立样板工地、参加行业展会、开发针对性产品等方式取得了市场的认可，水利水电市场开拓成效显著。

### 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	15,131,504.39	69,288,486.45	-78.16%
投资活动产生的现金流量净额	-8,319,129.29	-79,116,158.71	89.48%
筹资活动产生的现金流量净额	-48,411,532.80	-27,002,615.40	-79.28%

#### 现金流量分析：

1、本期经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 78.16%，主要原因是：①营业收入下降，收到的现金较上年同期减少；②本期兑付的到期承兑汇票较上年同期增加超 200%，支付的现金较上年同期增加。

2、本期投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 89.48%，主要原因是：本期公司利用闲置自有资金购买理财产品的金额较上年同期减少，导致投资活动现金流出减少。

3、本期筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 79.28%，主要原因是：本期公司实施《回购股份方案》，导致筹资活动现金流出增加。

### 4、理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	140,000,000.00	100,000,000.00	0.00	不存在
合计	-	140,000,000.00	100,000,000.00	0.00	-

#### 单项金额重大的委托理财，或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财

√适用 □不适用

单位：元

理财产品名称	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回金额	资金来源	受托机构名称（或受托人姓名）及类型	金额	产品期限	资金投向
兴业银行单位可转让大额存单产品	30,000,000.00	30,000,000.00	0.00	自有资金	兴业银行星沙支行	30,000,000.00	3年（可随时转让）	固定收益类资产、衍生金融工具
2023年	50,000,000.00	50,000,000.00	0.00	自有	光大银行	50,000,000.00	3年	固定收

对公大额存单第173期产品8				资金	自贸区支行		(可随时转让)	益类资产、衍生金融工具
2023年第719期公司结构性存款	10,000,000.00	0.00	0.00	自有资金	长沙银行银德支行	10,000,000.00	180天	固定收益类资产、衍生金融工具
2023年第718期公司结构性存款	10,000,000.00	0.00	0.00	自有资金	长沙银行银德支行	10,000,000.00	180天	固定收益类资产、衍生金融工具
2023年第361期公司结构性存款	9,500,000.00	0.00	0.00	自有资金	长沙银行银德支行	9,500,000.00	30天	固定收益类资产、衍生金融工具
2023年第362期公司结构性存款	10,500,000.00	0.00	0.00	自有资金	长沙银行银德支行	10,500,000.00	30天	固定收益类资产、衍生金融工具
2023年第476期公司结构性存款	9,500,000.00	9,500,000.00	0.00	自有资金	长沙银行银德支行	9,500,000.00	90天	固定收益类资产、衍生金融工具
2023年第477期公司结构性存款	10,500,000.00	10,500,000.00	0.00	自有资金	长沙银行银德支行	10,500,000.00	90天	固定收益类资产、衍生金融工具

(续上表)

理财产品名称	报酬确定方式	参考年化收益率	预期收益(如有)	报告期内实际收益或损失	实际收回情况	该项委托是否经过法定程序	未来是否还有委托理财计划	减值准备金额(如有)
兴业银行单位可转让大额存单产品	固定收益	3.10%	-	-	-	是	否	-
2023年对公大额存单第173期产品8	固定收益	3.15%	-	-	-	是	否	-
2023年第719期公司结构性存款	保本浮动收益	1.43%	-	66,528.81	已收回	是	否	-
2023年第718期公司结构性存款	保本浮动收益	1.43%	-	207,960.79	已收回	是	否	-
2023年第361期公司结构性存款	保本浮动收益	1.49%	-	26,960.46	已收回	是	否	-
2023年第362期	保本浮	1.49%	-	12,131.04	已收回	是	否	-

公司结构性存款	动收益							
2023 年第 476 期公司结构性存款	保本浮动收益	1.43%	-	-	-	是	否	-
2023 年第 477 期公司结构性存款	保本浮动收益	1.43%	-	-	-	是	否	-

注 1：2023 年第 719 期公司结构性存款：根据理财合同，预期收益率为 1.43%或 4.47%，表格中为最低预期收益率；

注 2：2023 年第 718 期公司结构性存款：根据理财合同，预期收益率为 1.43%或 4.47%，表格中为最低预期收益率；

注 3：2023 年第 361 期公司结构性存款：根据理财合同，预期收益率为 1.49%或 3.66%，表格中为最低预期收益率；

注 4：2023 年第 362 期公司结构性存款：根据理财合同，预期收益率为 1.49%或 3.66%，表格中为最低预期收益率；

注 5：2023 年第 476 期公司结构性存款：根据理财合同，预期收益率为 1.43%或 3.85%，表格中为最低预期收益率；

注 6：2023 年第 477 期公司结构性存款：根据理财合同，预期收益率为 1.43%或 3.85%，表格中为最低预期收益率。

## 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	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	控股子公司	公司生产的隧道/矿山智能装备的租赁业务	26,000,000	13,055,783.02	13,048,238.28	-	-111,805.70
WUXIN UNIROC SINGAPORE PTE. LTD.	控股子公司	公司产品的海外销售与服务等	300,000 美元	-	-	-	-
长沙优力洛克国际贸易有限公司	控股子公司	公司产品的全球销售与服务	5,000,000	-	-	-	-

### 主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

### （二）报告期内取得和处置子公司的情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
长沙优力洛克国际贸易有限公司	新设全资子公司	在报告期内未有实际经营

合并财务报表的合并范围是否发生变化

是 否

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、对关键审计事项的说明

适用 不适用

## 十一、企业社会责任

### （一）脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

适用 不适用

### （二）其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司秉承“为客户创造价值，为员工谋求发展，为社会承担责任”的公司使命，诚信经营、照章纳税，积极维护职工合法权益，诚信对待供应商和客户等利益相关者，努力实现履行社会责任与公司业务运营的有机融合。

公司积极响应号召，自 2019 年起组建基干民兵队伍，先后组建了特种装备技术保障排、工程机械维修排、隧道抢修排、装甲装备维修排等民兵组织，急时应急、战时应战。

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，为地区经济的发展做出贡献。

### （三）环境保护相关的情况

适用 不适用

## 十二、报告期内未盈利或存在累计未弥补亏损的情况

适用 不适用

## 十三、对 2024 年 1-9 月经营业绩的预计

适用 不适用

## 十四、公司面临的风险和应对措施

重大风险事项名称	公司面临的风险和应对措施
宏观经济变化风险	<b>重大风险事项描述：</b> 公司隧道施工装备产品主要用于高铁、普通铁路、高速公路、水利水电等基础设施建设的隧道(隧洞)施工,行业景气度与经济发展、市场需求、政策环境高度关联。目前,国家仍将高铁、普通铁路、高速公路、水利水电等基础设施建设作为投资的重点领域,推出大规模设备更新等政策、加大地方专项债

	<p>券等资金投入，支持重点领域、重点项目建设，拉动工程机械内需市场逐步回升。若国家在未来采取紧缩的宏观经济政策、减少基础设施建设投资规模，可能影响基础设施项目的开工和进度，进而影响公司产品的市场需求。</p> <p>公司矿山开采智能装备的下游主要为矿山开采行业。目前，铜、铁、黄金等主要金属价格维持高位，带动采矿业投资保持高景气度，同时，新兴产业蓬勃发展带动战略性矿产资源消费持续增长，能源转型、全球城市化和工业化亦促进矿产开发需求增长。全球能源转型是铜等金属价格维持高位的核心因素，若全球能源转型进展不及预期，导致铜等主要金属价格下跌，将会削弱下游矿山资本开支及生产意愿，对矿山装备需求造成不利影响。</p> <p><b>应对措施：</b></p> <p>公司密切关注国家宏观经济政策和行业发展趋势，及时调整企业战略和业务布局，确保公司发展与国家政策和市场需求保持一致；公司多元化市场布局，加速开拓矿山开采市场、海外市场、后市场等增量市场，减少对单一市场的依赖，分散宏观经济变化风险；公司持续加大研发投入，推动隧道、矿山施工装备的技术创新和产品升级，提高装备智能化、自动化水平，以技术优势抢占市场先机。</p>
<p>应收账款周转风险</p>	<p><b>重大风险事项描述：</b></p> <p>截至 2024 年 6 月 30 日，公司应收账款的账面价值为 518,068,941.08 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，将导致公司的资金流动性减弱，影响公司的日常运营和扩展能力。同时，长期的应收账款可能增加坏账的风险，若客户经营出现问题，坏账损失将直接影响公司的经营业绩。</p> <p><b>应对措施：</b></p> <p>公司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，对客户进行信用管理，按照信用</p>

	<p>情况制定不同的结算制度；建立完善的应收账款的催收制度建设，实施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；对每一笔欠款进行认真分析，认真总结货款回收中经验和教训，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。此外，公司在保持与国企客户良好合作关系的同时，积极开拓其他优质客户市场，降低对单一客户或行业的依赖度，有助于分散风险并提高市场竞争力。</p>
<p>税收政策风险</p>	<p><b>重大风险事项描述：</b></p> <p>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；依据《财政部、税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部、税务总局公告2023年第43号），自2023年1月1日至2027年12月31日，公司可按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳税额。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不利影响。</p> <p><b>应对措施：</b></p> <p>公司将继续加大研发投入，进行技术创新和生产工艺流程改进，继续积极参与高新技术企业认定工作。2021年9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，公司将持续研发新产品以增强产品竞争力，并致力于降低生产成本，提升利润水平，积极应对税收政策变动，以降低相关风险。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>



## 第四节

### 重大事件



## 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	-
是否对外提供借款	<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	四.二.(二)
是否存在重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资、以及报告期内发生的企业合并事项	<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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在股份回购事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
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.(六)
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重大合同	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-

### 二、重大事件详情

#### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### 1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	172,519.21	4,310,779.88	4,483,299.09	0.64%

注：报告期内公司存在诉讼、仲裁事项，但案件金额未达到重大诉讼、仲裁事项审议、信息披露标准；公司诉讼、仲裁案件涉及的金额占公司净资产比例较小，不会对公司的生产经营产生重大不利影响。

#### 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) 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

本报告期公司无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

#### (三) 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

公司召开的第三届董事会第二十三次会议、第三届监事会第十八次会议、2024年第一次临时股东大会，已审议通过了《关于〈2024年员工持股计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于〈2024年员工持股计划管理办法〉的议案》《关于提请股东大会授权董事会办理2024年员工持股计划有关事宜的议案》，

同意公司实施员工持股计划（以下简称“本次员工持股计划”或“本员工持股计划”），并授权公司董事会办理本次员工持股计划的有关事宜。具体内容详见公司于2024年5月17日及2024年6月4日在北京证券交易所指定披露平台（www.bse.cn）上披露的相关公告。

### 1、报告期内持股员工的范围、人数

本员工持股计划的参加对象为公司董事（不含独立董事）、监事、高级管理人员、核心管理人员、核心业务骨干及董事会认为需要激励的其他员工。实际认购缴款人数为125人，其中董事（不含独立董事）、监事和高级管理人员共计8人。

### 2、实施员工持股计划的资金来源

本员工持股计划的资金来源为员工合法薪酬、自筹资金以及法律法规允许的其他方式。公司不以任何方式向持有人提供垫资、担保、借贷等财务资助。本员工持股计划不涉及杠杆资金，不存在第三方为员工参加持股计划提供奖励、资助、补贴、兜底等安排。

### 3、报告期内员工持股计划持有的股票总额及占公司股本总额的比例

公司本次员工持股计划持有的股票总额为1,915,353股，占公司现有总股本的2.1280%。

### 4、员工持股计划持有人处分权利引起的计划股份权益变动情况

报告期内不存在因员工持股计划持有人处分权利引起的计划股份权益变动情况。

### 5、资产管理机构的变更情况

本次员工持股计划由公司自行管理，不存在资产管理机构的变更情况。

## （四）股份回购情况

### 1、已履行的审议程序

公司于2023年10月20日召开第三届董事会第十五次会议、第三届监事会第十三次会议，审议通过了《关于回购股份方案的议案》；公司于2024年1月23日召开第三届董事会第二十次会议，审议通过了《关于修改股份回购价格上限的议案》；根据《公司章程》规定，公司收购股份用于员工持股计划或者股权激励的，经三分之二以上董事出席的董事会会议决议，无需召开股东大会。

### 2、回购股份方案主要内容

#### （1）回购用途及目的

基于对公司未来发展的信心和对公司价值的认可，为进一步完善公司治理结构，构建长期激励与约束机制，充分调动公司员工的积极性，确保公司长期经营目标的实现，在综合考虑公司经营情况、财务状况及未来发展战略等因素的基础上，公司拟以自有资金回购公司股份，并将用于实施股权激励或员工持股计划。

#### （2）回购方式

本次回购方式为竞价方式回购。

#### （3）回购价格、定价原则及合理性

为保护投资者利益，结合公司目前的财务状况、经营状况及近期公司股价，确定本次回购价格不

超过 15.00 元/股，具体回购价格由公司董事会在回购实施期间，综合公司二级市场股票价格、公司财务状况和经营状况确定。

受益于北交所政策利好，公司估值大幅修复，自 2023 年 11 月 22 日起公司股票价格均高于原回购股份方案中的回购价格上限 15.00 元/股，为继续推进股份回购工作，公司于 2024 年 1 月 23 日召开第三届董事会第二十次会议，审议通过了《关于修改股份回购价格上限的议案》。根据董事会审议通过的《关于修改股份回购价格上限的议案》，公司股票回购价格上限从 15.00 元/股修改为 28.00 元/股。

#### （4）拟回购数量、资金总额及资金来源

调整回购价格上限前：本次拟回购股份数量不少于 1,400,000 股，不超过 2,400,000 股，占公司目前总股本的比例为 1.56%-2.67%，根据本次拟回购数量及拟回购价格上限测算预计回购资金总额区间为 2,100 万-3,600 万，资金来源为自有资金。

调整回购价格上限后：本次拟回购股份数量不少于 1,400,000 股，不超过 2,400,000 股，占公司目前总股本的比例为 1.56%-2.67%，根据本次拟回购数量及上调后的拟回购价格上限测算预计回购资金总额区间为 3,920 万-6,720 万，资金来源为自有资金。

#### （5）回购实施期限

本次回购股份的实施期限为自董事会审议通过本次股份回购方案之日起不超过 12 个月。如果在回购期限内，回购股份数量达到上限，则回购方案实施完毕，即回购期限自该日起提前届满；如果在回购期限内，公司董事会决定终止实施回购事宜，则回购期限自该董事会决议生效之日起提前届满。

### 3、回购结果情况

回购期限：2023 年 10 月 20 日-2024 年 1 月 29 日；

回购股份数量：2,399,670 股，占公司总股本 2.67%，占拟回购数量上限的 99.99%；

回购价格：最高成交价为 25.50 元/股，最低成交价为 13.06 元/股；

成交金额：53,382,993.95 元（不含印花税、佣金等交易费用），占公司拟回购资金总额（修改股份回购价格上限后）上限的 79.44%。

公司本次回购方案已实施完毕，具体内容详见公司于 2024 年 1 月 30 日在北京证券交易所指定披露平台（www.bse.cn）上披露的《湖南五新隧道智能装备股份有限公司回购股份结果公告》（公告编号：2024-009）。

### 4、回购股份处理及后续安排

本次合计回购股份 2,399,670 股，其中 1,915,353 股已用于公司 2024 年员工持股计划，剩余股份 484,317 股拟继续用于实施股权激励或员工持股计划。具体实施方案将按照《公司法》、中国证监会和北京证券交易所的相关规定办理。

## （五）承诺事项的履行情况

### 公司是否新增承诺事项

适用 不适用

承诺事项详细情况：

报告期内，公司不存在新增承诺事项，已披露的承诺事项不存在超期未履行完毕的情形。具体承诺事项详见公司披露的《公开发行说明书》“第四节发行人基本情况”之“九、重要承诺”、《收购报告书（更正后）》“第五节收购人做出的公开承诺以及约束措施”、《湖南五新隧道智能装备股份有限公司2023年年度报告》（公告编号：2024-015）“第五节重大事件”之“二、重大事件详情”之“（四）承诺事项的履行情况”。

#### （六）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	流动资产	-	97,010,794.95	9.09%	计提利息的定期存款和保证金
交易性金融资产	流动资产	-	20,000,000.00	1.87%	到期前不能抛售的结构存款
应收票据	流动资产	-	2,483,877.36	0.23%	已背书未终止确认的商业承兑汇票
应收账款	流动资产	-	11,493,278.90	1.08%	已转让未终止确认的数字化应收账款债权
投资性房地产	非流动资产	抵押	7,194,034.20	0.67%	银行授信（房屋及建筑物）
固定资产	非流动资产	抵押	20,168,930.95	1.89%	银行授信（房屋及建筑物）
无形资产	非流动资产	抵押	12,079,059.17	1.13%	银行授信（土地使用权）
<b>总计</b>	-	-	170,429,975.53	15.96%	-

#### 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

## 第五节 股份变动和融资

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	49,865,385	55.40%	1,612,223	51,477,608	57.19%	
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	1,612,223	1,612,223	1.79%	
	董事、监事、高管	462,748	0.51%	-	462,748	0.51%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售条件股份	有限售股份总数	40,143,333	44.60%	-1,612,223	38,531,110	42.81%	
	其中：控股股东、实际控制人	31,612,223	35.12%	-1,612,223	30,000,000	33.33%	
	董事、监事、高管	1,388,253	1.54%	-	1,388,253	1.54%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		90,008,718	-	0	90,008,718	-	
普通股股东人数							4,195

#### 股本结构变动情况：

√适用 □不适用

公司控股股东五新投资于2023年通过集中竞价交易增持公司股票1,612,223股，限售期限已满，故由“有限售条件股份”变动为“无限售条件股份”，具体内容详见公司于2024年5月20日在北京证券交易所指定披露平台（www.bse.cn）上披露的《湖南五新隧道智能装备股份有限公司股票解除限售公告》（公告编号：2024-048）。

(二) 持股 5%以上的股东或前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	股东性质	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	湖南五新投资有限公司	境内非国有法人	31,612,223	-	31,612,223	35.12%	30,000,000	1,612,223
2	湖南中铁五新重工有限公司	境内非国有法人	7,142,857	-	7,142,857	7.94%	7,142,857	-
3	葛海千	境内自然人	2,174,507	338,743	2,513,250	2.79%	-	2,513,250
4	湖南五新隧道智能装备股份有限公司回购专用证券账户	境内非国有法人	467,460	1,932,210	2,399,670	2.67%	-	2,399,670
5	创金合信基金—北京国有资本运营管理有限公司—创金合信北交所精选单一资产管理计划	基金、理财产品	-	2,335,362	2,335,362	2.59%	-	2,335,362
6	石峰	境内自然人	600,000	478,800	1,078,800	1.20%	-	1,078,800
7	俞祎萍	境内自然人	125,598	875,002	1,000,600	1.11%	-	1,000,600
8	新余天盈投资管理中心（有限合伙）	境内非国有法人	997,149	-105,000	892,149	0.99%	-	892,149
9	白晋中	境内自然人	1,014,651	-131,151	883,500	0.98%	-	883,500
10	石惠芳	境内自然人	792,702	-	792,702	0.88%	-	792,702
	<b>合计</b>	-	44,927,147	5,723,966	50,651,113	56.27%	37,142,857	13,508,256
持股 5%以上的股东或前十名股东间相互关系说明： 五新投资，五新重工：五新投资持有五新重工 83.81%的股权，为五新重工的控股股东。								

持股 5%以上的股东或前十名股东是否存在质押、司法冻结股份

适用 不适用

投资者通过认购公司公开发行的股票成为前十名股东的情况:

适用 不适用

## 二、控股股东、实际控制人变化情况

适用 不适用

## 三、报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### 1、报告期内普通股股票发行情况

#### (1) 公开发行情况

适用 不适用

#### (2) 定向发行情况

适用 不适用

### 募集资金使用详细情况:

公司 2021 年公开发行股数为 13,708,718 股,募集资金总额为 98,428,595.24 元,支付中介费 11,352,415.04 元,募集资金净额为 87,076,180.20 元。

本报告期,募集资金项目投入金额为 4,908,777.49 元,均为隧道智慧工地研究中心建设项目支出。

募集资金详细使用情况详见公司 2024 年 8 月 26 日在北京证券交易所指定披露平台(www.bse.cn)上披露的《湖南五新隧道智能装备股份有限公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》(公告编号:2024-068)。

截至本报告期末,募集资金已全部使用完毕。

截至本报告披露日,公司在长沙银行股份有限公司银德支行、中国光大银行股份有限公司长沙自贸区分行(曾用名:中国光大银行股份有限公司长沙漓湘路支行)设立三个募集资金专项账户分别已于 2023 年 4 月 19 日、2023 年 12 月 4 日、2024 年 7 月 15 日注销。具体内容详见公司在北京证券交易所指定披露平台(www.bse.cn)上披露的《湖南五新隧道智能装备股份有限公司关于注销部分募集资金专项账户的公告》(公告编号:2023-030)、《湖南五新隧道智能装备股份有限公司关于注销部分募集资金专项账户的公告》(公告编号:2023-133)、《湖南五新隧道智能装备股份有限公司关于募集资金使用完毕并注销募集资金专项账户的公告》(公告编号:2024-061)。

## 四、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 五、存续至中期报告批准报出日的债券融资情况

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、权益分派情况

适用 不适用

报告期权益分派方案是否符合公司章程及相关法律法规的规定

是 否

中期财务会计报告审计情况：

适用 不适用

## 八、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

## 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	2021年9月14日	2024年9月13日
王薪程	董事	男	1996年11月	2021年9月14日	2024年9月13日
张维友	董事	男	1970年11月	2021年9月14日	2024年9月13日
龚俊	董事、总经理	男	1981年8月	2021年9月14日	2024年9月13日
袁凌	独立董事	男	1962年7月	2021年9月14日	2024年9月13日
周兰	独立董事	女	1972年5月	2021年9月14日	2024年9月13日
刘敦文	独立董事	男	1971年10月	2023年12月12日	2024年9月13日
褚嘉林	监事、监事会主席	男	1984年9月	2022年1月25日	2024年9月13日
李平辉	监事	男	1979年10月	2023年11月21日	2024年9月13日
夏正杰	职工代表监事	男	1984年11月	2021年9月14日	2024年9月13日
谢建均	副总经理	男	1969年9月	2021年9月14日	2024年8月12日
崔连苹	副总经理、董事会秘书	男	1984年11月	2021年9月14日	2024年9月13日
邵高建	副总经理	男	1984年7月	2021年9月14日	2024年9月13日
欧胜	副总经理	男	1984年3月	2021年9月14日	2024年9月13日
杨娟	财务总监	女	1973年10月	2023年3月7日	2024年9月13日
董事会人数:					7
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					6

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司控股股东为五新投资，实际控制人为王薪程。

王薪程作为淞雅有限合伙的执行事务合伙人与实际控制人，通过淞雅有限合伙控制五新投资 56% 的股权，并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；王薪程与杨贞柿为表叔侄关系；除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人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	期末持有无限售股份数量
杨贞柿	董事长	429,508	0	429,508	0.48%	0	0	107,377
龚俊	董事、总经理	786,008	0	786,008	0.87%	0	0	196,502

谢建均	副总经理	386,008	0	386,008	0.43%	0	0	96,502
崔连苹	副总经理、 董事会秘书	125,080	0	125,080	0.14%	0	0	31,269
邵高建	副总经理	62,195	0	62,195	0.07%	0	0	15,548
夏正杰	职工代表 监事	62,202	0	62,202	0.07%	0	0	15,550
<b>合计</b>	-	1,851,001	-	1,851,001	2.06%	0	0	462,748

### (三) 变动情况

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

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

### (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	58	8	5	61
销售人员	94	29	16	107
技术人员	108	39	24	123
售后服务人员	149	21	11	159
生产人员及其他	201	21	3	219
<b>员工总计</b>	610	118	59	669

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	23	32
本科	199	230
专科	174	185
专科以下	214	222
<b>员工总计</b>	610	669

### (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

## 三、报告期后更新情况

适用 不适用

公司原副总经理谢建均因工作调整于 2024 年 8 月 12 日辞去副总经理职务，辞职后继续担任公司工会主席职务，具体内容详见公司于 2024 年 8 月 13 日在北京证券交易所指定披露平台（www.bse.cn）上披露的《湖南五新隧道智能装备股份有限公司高级管理人员辞职公告》（公告编号：2024-062）。



## 第七节

财务会计报告



## 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	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）1	186,346,868.64	230,276,960.82
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
交易性金融资产	五（一）2	20,000,000.00	20,042,312.33
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	五（一）3	3,903,507.30	1,480,413.82
应收账款	五（一）4	518,068,941.08	506,529,026.69
应收款项融资	五（一）5	44,847,384.15	20,923,357.77
预付款项	五（一）6	6,140,596.91	3,462,954.15
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）7	5,369,197.61	4,423,554.55
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五（一）8	155,087,976.38	132,987,440.55
其中：数据资源	-	-	-
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）9	48,594.63	2,538,635.14
<b>流动资产合计</b>	-	<b>939,813,066.70</b>	<b>922,664,655.82</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）10	7,194,034.20	7,414,259.76
固定资产	五（一）11	84,864,967.23	85,925,010.12
在建工程	五（一）12	2,221,238.93	772,389.37
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-

无形资产	五（一）13	16,437,943.12	15,527,901.05
其中：数据资源	-	-	-
开发支出	-	-	-
其中：数据资源	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	五（一）14	5,780,922.08	5,258,641.21
递延所得税资产	五（一）15	8,298,616.90	8,096,396.63
其他非流动资产	五（一）16	3,059,103.89	2,626,542.05
<b>非流动资产合计</b>	-	127,856,826.35	125,621,140.19
<b>资产总计</b>	-	1,067,669,893.05	1,048,285,796.01
<b>流动负债：</b>			
短期借款	-	-	-
向中央银行借款	-	-	-
拆入资金	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	五（一）18	95,655,140.26	92,052,839.00
应付账款	五（一）19	143,290,224.52	160,023,998.98
预收款项	五（一）20	1,472,776.71	998,294.80
合同负债	五（一）21	45,515,344.54	24,186,437.68
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）22	22,981,233.24	34,535,515.78
应交税费	五（一）23	9,957,048.21	6,895,486.70
其他应付款	五（一）24	25,536,915.42	3,216,536.39
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）25	20,176,093.78	19,248,118.80
<b>流动负债合计</b>	-	364,584,776.68	341,157,228.13
<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）26	-	772,418.68
递延收益	五（一）27	380,208.38	515,783.65
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	380,208.38	1,288,202.33

负债合计	-	364,964,985.06	342,445,430.46
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五（一）28	90,008,718.00	90,008,718.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五（一）29	150,082,671.76	150,082,671.76
减：库存股	五（一）30	53,402,212.06	6,373,804.66
其他综合收益	-	-	-
专项储备	五（一）31	601,780.62	53,123.98
盈余公积	五（一）32	45,004,359.00	45,004,359.00
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五（一）33	470,409,590.67	427,065,297.47
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	-	702,704,907.99	705,840,365.55
少数股东权益	-	-	-
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>	-	702,704,907.99	705,840,365.55
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>	-	1,067,669,893.05	1,048,285,796.01

法定代表人：杨贞柿

主管会计工作负责人：杨娟

会计机构负责人：杨娟

## （二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	-	184,788,657.43	228,607,453.01
交易性金融资产	-	20,000,000.00	20,042,312.33
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	3,903,507.30	1,480,413.82
应收账款	十五（一）1	518,068,941.08	506,529,026.69
应收款项融资	-	44,847,384.15	20,923,357.77
预付款项	-	6,140,596.91	3,462,954.15
其他应收款	十五（一）2	5,369,197.61	4,423,554.55
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	-	155,087,976.38	132,987,440.55
其中：数据资源	-	-	-
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	-	48,594.63	2,538,635.14
<b>流动资产合计</b>	-	938,254,855.49	920,995,148.01
<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	十五（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	-	7,194,034.20	7,414,259.76
固定资产	-	84,864,967.23	85,925,010.12
在建工程	-	2,221,238.93	772,389.37
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	-	16,437,943.12	15,527,901.05
其中：数据资源	-	-	-
开发支出	-	-	-
其中：数据资源	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	5,780,922.08	5,258,641.21
递延所得税资产	-	8,298,616.90	8,096,396.63
其他非流动资产	-	3,059,103.89	2,626,542.05
<b>非流动资产合计</b>	-	<b>133,644,339.57</b>	<b>131,408,653.41</b>
<b>资产总计</b>	-	<b>1,071,899,195.06</b>	<b>1,052,403,801.42</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	95,655,140.26	92,052,839.00
应付账款	-	143,290,224.52	160,023,998.98
预收款项	-	1,472,776.71	998,294.80
合同负债	-	45,515,344.54	24,186,437.68
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付职工薪酬	-	22,973,733.24	34,528,515.78
应交税费	-	9,957,003.47	6,895,451.06
其他应付款	-	37,034,487.23	14,714,108.20
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	-	20,176,093.78	19,248,118.80
<b>流动负债合计</b>	-	<b>376,074,803.75</b>	<b>352,647,764.30</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	-	-	772,418.68
递延收益	-	380,208.38	515,783.65
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	<b>380,208.38</b>	<b>1,288,202.33</b>
<b>负债合计</b>	-	<b>376,455,012.13</b>	<b>353,935,966.63</b>

<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	-	90,008,718.00	90,008,718.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	150,082,671.76	150,082,671.76
减：库存股	-	53,402,212.06	6,373,804.66
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	601,780.62	53,123.98
盈余公积	-	45,004,359.00	45,004,359.00
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	463,148,865.61	419,692,766.71
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>	-	<b>695,444,182.93</b>	<b>698,467,834.79</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>	-	<b>1,071,899,195.06</b>	<b>1,052,403,801.42</b>

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、营业总收入</b>	五（二）1	404,768,747.61	435,309,152.69
其中：营业收入	五（二）1	404,768,747.61	435,309,152.69
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
<b>二、营业总成本</b>	-	328,738,640.11	357,003,757.25
其中：营业成本	五（二）1	254,112,487.40	284,901,420.59
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	2,232,572.88	2,927,807.96
销售费用	五（二）3	43,734,782.16	34,990,314.27
管理费用	五（二）4	8,557,154.51	8,733,993.31
研发费用	五（二）5	20,504,450.36	26,406,250.55
财务费用	五（二）6	-402,807.20	-956,029.43
其中：利息费用	-	-	-
利息收入	-	534,290.84	1,008,945.74
加：其他收益	五（二）7	3,800,969.02	6,398,885.33
投资收益（损失以“-”号填列）	五（二）8	273,663.81	220,096.34
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）9	-3,009,224.16	-5,817,326.57
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（二）10	-502,206.08	982,862.26
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	76,593,310.09	80,089,912.80
加：营业外收入	五（二）11	125,260.76	315,466.79
减：营业外支出	五（二）12	43,344.97	34,850.90
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	76,675,225.88	80,370,528.69
减：所得税费用	五（二）13	7,048,218.28	8,195,739.70
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	69,627,007.60	72,174,788.99
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）	-	69,627,007.60	72,174,788.99
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	-	69,627,007.60	72,174,788.99
<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>	-	69,627,007.60	72,174,788.99
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额	-	69,627,007.60	72,174,788.99
（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）	-	0.79	0.80
（二）稀释每股收益（元/股）	-	0.79	0.80

法定代表人：杨贞柿

主管会计工作负责人：杨娟

会计机构负责人：杨娟

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十五(二)1	404,768,747.61	435,309,152.69
减：营业成本	十五(二)1	254,112,487.40	284,901,420.59
税金及附加	-	2,232,572.88	2,927,807.96
销售费用	-	43,734,782.16	34,990,314.27
管理费用	-	8,443,731.82	8,618,704.83
研发费用	十五(二)2	20,504,450.36	26,406,250.55
财务费用	-	-401,202.20	-953,970.70
其中：利息费用	-	-	-
利息收入	-	532,637.84	1,006,827.01
加：其他收益	-	3,800,957.03	6,398,885.33
投资收益(损失以“-”号填列)	十五(二)3	273,663.81	220,096.34
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)	-	-3,009,224.16	-6,485,539.64
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-	-	-
资产处置收益(损失以“-”号填列)	-	-502,206.08	982,862.26
<b>二、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>	-	76,705,115.79	79,534,929.48
加：营业外收入	-	125,260.76	315,466.79
减：营业外支出	-	43,344.97	34,850.85
<b>三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>	-	76,787,031.58	79,815,545.42
减：所得税费用	-	7,048,218.28	8,195,739.70
<b>四、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>	-	69,738,813.30	71,619,805.72
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	-	69,738,813.30	71,619,805.72
(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>	-	69,738,813.30	71,619,805.72
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）	-	-	-
（二）稀释每股收益（元/股）	-	-	-

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023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	-	388,692,159.68	432,108,337.25
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
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	-	-	2,462,905.81
收到其他与经营活动有关的现金	五（三）2（1）	9,646,687.01	5,784,716.64
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	398,338,846.69	440,355,959.70
购买商品、接受劳务支付的现金	-	266,817,390.87	245,862,323.04
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	-	71,261,796.87	52,034,148.56
支付的各项税费	-	20,285,805.46	23,953,471.69
支付其他与经营活动有关的现金	五（三）2（2）	24,842,349.10	49,217,529.96
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	383,207,342.30	371,067,473.25
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	15,131,504.39	69,288,486.45
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	五（三）1（1）	40,000,000.00	90,000,000.00
取得投资收益收到的现金	-	332,395.97	220,096.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	133,500.00	175,891.50
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>	-	40,465,895.97	90,395,987.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	8,785,025.26	9,512,146.55
投资支付的现金	五（三）1（2）	40,000,000.00	160,000,000.00
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	48,785,025.26	169,512,146.55
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-8,319,129.29	-79,116,158.71
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金	-	24,899,589.00	-
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	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	24,899,589.00	-
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	26,282,714.40	27,002,615.40
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	五（三）2（3）	47,028,407.40	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	73,311,121.80	27,002,615.40
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	-48,411,532.80	-27,002,615.40
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	163.58	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	-41,598,994.12	-36,830,287.66
加：期初现金及现金等价物余额	-	130,935,067.81	127,685,749.24
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	89,336,073.69	90,855,461.58

法定代表人：杨贞柿

主管会计工作负责人：杨娟

会计机构负责人：杨娟

#### （六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023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	-	388,692,159.68	431,440,124.23
收到的税费返还	-	-	2,462,905.81
收到其他与经营活动有关的现金	-	9,645,022.02	5,782,597.91
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	398,337,181.70	439,685,627.95
购买商品、接受劳务支付的现金	-	266,817,390.87	245,862,323.04
支付给职工以及为职工支付的现金	-	71,148,933.28	51,919,382.48
支付的各项税费	-	20,285,805.46	23,953,471.69
支付其他与经营活动有关的现金	-	24,842,251.10	49,216,986.06
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	383,094,380.71	370,952,163.27

经营活动产生的现金流量净额	-	15,242,800.99	68,733,464.68
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	-	40,000,000.00	90,000,000.00
取得投资收益收到的现金	-	332,395.97	220,096.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	133,500.00	175,891.50
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>	-	40,465,895.97	90,395,987.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	8,785,025.26	9,512,146.55
投资支付的现金	-	40,000,000.00	160,000,000.00
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	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	48,785,025.26	169,512,146.55
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-8,319,129.29	-79,116,158.71
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金	-	24,899,589.00	-
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	24,899,589.00	-
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	26,282,714.40	27,002,615.40
支付其他与筹资活动有关的现金	-	47,028,407.40	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	73,311,121.80	27,002,615.40
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	-48,411,532.80	-27,002,615.40
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	163.58	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	-41,487,697.52	-37,385,309.43
加：期初现金及现金等价物余额	-	129,265,560.00	126,460,207.41
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	87,777,862.48	89,074,897.98

(七) 合并股东权益变动表

本期情况

单位：元

项目	2024年半年度												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	90,008,718.00	-	-	-	150,082,671.76	6,373,804.66	-	53,123.98	45,004,359.00	-	427,065,297.47	-	705,840,365.55
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	90,008,718.00	-	-	-	150,082,671.76	6,373,804.66	-	53,123.98	45,004,359.00	-	427,065,297.47	-	705,840,365.55
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	47,028,407.40	-	548,656.64	-	-	43,344,293.20	-	-3,135,457.56
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	69,627,007.60	-	69,627,007.60
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	47,028,407.40	-	-	-	-	-	-	-47,028,407.40
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	47,028,407.40	-	-	-	-	-	-	-47,028,407.40
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-26,282,714.40	-	-26,282,714.40

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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-26,282,714.40	-	-26,282,714.40
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	-	-	-	-	-	-	-	548,656.64	-	-	-	-	548,656.64
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	1,747,655.28	-	-	-	-	1,747,655.28
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	1,198,998.64	-	-	-	-	1,198,998.64
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本期期末余额</b>	90,008,718.00	-	-	-	150,082,671.76	53,402,212.06	-	601,780.62	45,004,359.00	-	470,409,590.67	-	702,704,907.99

上期情况

单位：元

项目	2023年半年度												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收	专项储备	盈余公积	一般风险准	未分配利润			
优先股		永续债	其他											

							益			备			
<b>一、上年期末余额</b>	90,008,718.00	-	-	-	150,082,671.76	-	-	96,110.98	41,498,420.52	-	293,884,251.93	-	575,570,173.19
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>二、本年期初余额</b>	90,008,718.00	-	-	-	150,082,671.76	-	-	96,110.98	41,498,420.52	-	293,884,251.93	-	575,570,173.19
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	-	-	-	-	-	-	-	128,778.49	-	-	45,172,173.59	-	45,300,952.08
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	72,174,788.99	-	72,174,788.99
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-27,002,615.40	-	-27,002,615.40
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-27,002,615.40	-	-27,002,615.40
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	-	-	-	-	-	-	-	128,778.49	-	-	-	-	128,778.49
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	1,231,331.58	-	-	-	-	1,231,331.58
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	1,102,553.09	-	-	-	-	1,102,553.09
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本期末余额</b>	90,008,718.00	-	-	-	150,082,671.76	-	-	224,889.47	41,498,420.52	-	339,056,425.52	-	620,871,125.27

法定代表人：杨贞柿

主管会计工作负责人：杨娟

会计机构负责人：杨娟

### (八) 母公司股东权益变动表

本期情况

单位：元

项目	2024年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	90,008,718.00	-	-	-	150,082,671.76	6,373,804.66	-	53,123.98	45,004,359.00	-	419,692,766.71	698,467,834.79
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	90,008,718.00	-	-	-	150,082,671.76	6,373,804.66	-	53,123.98	45,004,359.00	-	419,692,766.71	698,467,834.79
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	47,028,407.40	-	548,656.64	-	-	43,456,098.90	-3,023,651.86
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	69,738,813.30	69,738,813.30
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	47,028,407.40	-	-	-	-	-	-47,028,407.40
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	47,028,407.40	-	-	-	-	-	-47,028,407.40
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-26,282,714.40	-26,282,714.40
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-26,282,714.40	-26,282,714.40
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	-	-	-	-	-	-	548,656.64	-	-	-	-	548,656.64
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	1,747,655.28	-	-	-	-	1,747,655.28
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	1,198,998.64	-	-	-	-	1,198,998.64
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本期期末余额</b>	90,008,718.00	-	-	-	150,082,671.76	53,402,212.06	-	601,780.62	45,004,359.00	-	463,148,865.61	695,444,182.93

上期情况

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	90,008,718.00	-	-	-	150,082,671.76	-	-	96,110.98	41,498,420.52	-	287,201,861.51	568,887,782.77
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>二、本年期初余额</b>	90,008,718.00	-	-	-	150,082,671.76	-	-	96,110.98	41,498,420.52	-	287,201,861.51	568,887,782.77
<b>三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)</b>	-	-	-	-	-	-	-	128,778.49	-	-	44,617,190.32	44,745,968.81
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	71,619,805.72	71,619,805.72
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-27,002,615.40	-27,002,615.40
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-27,002,615.40	-27,002,615.40
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	-	-	-	-	-	-	-	128,778.49	-	-	-	128,778.49
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	1,231,331.58	-	-	-	1,231,331.58
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	1,102,553.09	-	-	-	1,102,553.09
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本期末余额</b>	90,008,718.00	-	-	-	150,082,671.76	-	-	224,889.47	41,498,420.52	-	331,819,051.83	613,633,751.58

### 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五（一）30
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五（一）33
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用

#### 附注事项索引说明：

-

#### (二) 财务报表项目附注

## 湖南五新隧道智能装备股份有限公司

### 财务报表附注

2024 年半年度

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的营业执照。截至2024年06月30日,公司注册资本

90,008,718.00 元，股份总数 90,008,718 股(每股面值 1 元)，其中，有限售条件的流通股份 38,531,110 股；无限售条件的流通股份 51,477,608 股。公司股票已于 2021 年 8 月 20 日在全国中小企业股份转让系统有限责任公司精选层挂牌交易，于 2021 年 11 月 15 日在北京证券交易所上市交易。

本公司属装备制造行业。主要经营活动为隧道施工与矿山开采智能装备的研发设计、生产和销售。产品及提供的劳务主要有：混凝土湿喷机/组、智能数字化浇筑衬砌台车、凿岩台车、立拱装药台车、防水板/钢筋作业台车、锚杆台车、掘进钻车及相关产品的租赁服务。

本财务报表业经公司 2024 年 8 月 23 日第三届董事会第二十五次会议批准对外报出。

## **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、存货、固定资产折旧、在建工程、无形资产、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) 财务报表披露遵循的重要性原则和判断标准**

公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的账龄超过 1 年的应付账款	五(一)19	公司将单项应付账款金额超过 500 万元的应付账款认定为重要的账龄超过 1 年的应付账款。
重要的账龄超过 1 年的合同负债	五(一)21	公司将单项合同负债金额超过 500 万元的合同负债认定为重要的账龄超过 1 年的合同负债。
重要的投资活动现金流量	五(三)1	公司将单项投资活动现金流量金额超过资产总额 5%的投资活动现金流量认定为重要投资活动现金流量。
重要的子公司、非全资子公司	七	公司将资产总额/收入总额/利润总额超过集团总资产/总收入/利润总额的 10%的子公司确定为重要子公司、重要非全资子公司。
重要的承诺事项	十二(一)	公司将单项承诺事项金额超过 1,000.00 万元的承诺事项认定为重要承诺事项。
重要的或有事项	十二(二)	公司将单项或有事项金额超过 1,000.00 万元或性质特殊的或有事项认定为重要或有事项。
重要的资产负债表日后事项	十三	公司将单项资产负债表日后事项金额超过 1,000.00 万元、利润分配情况的资产负债表日后事项认定为重要资产负债表日后事项。

#### (六) 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。

#### (七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

##### 1. 控制的判断

拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其可变回报金额的，认定为控制。

##### 2. 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。

#### (八) 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。

#### (九) 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

#### (十) 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

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。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成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。

#### 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。

#### （十一）应收款项预期信用损失的确认标准和计提方法

##### 1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	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
应收商业承兑汇票	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预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——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，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——本公司合并范围内关联往来组合	款项性质	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——本公司合并范围内关联往来组合	款项性质	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

组合类别	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

2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账龄	应收票据-商业承兑汇票 预期信用损失率 (%)	应收账款预期信用损失率 (%)	其他应收款 预期信用损失率 (%)
1年以内 (含, 下同)	5.00	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00	10.00
2-3年	20.00	20.00	20.00
3-4年	30.00	30.00	30.00
4-5年	80.00	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00	100.00

应收票据-商业承兑汇票/应收账款/其他应收款的账龄按先进先出法计算。

3. 按单项计提预期信用损失的应收款项的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，公司按单项计提预期信用损失。

(十二) 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. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 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。

5. 存货跌价准备

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照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。

### （十三）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) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

#### (2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

##### 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

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。

#### (3) 属于“一揽子交易”的会计处理

##### 1) 个别财务报表

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长期股权投资账面价值之间的差额，在个别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。

##### 2) 合并财务报表

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。

(十四) 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。

(十五) 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	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	5-10	2.00	9.80-19.60
运输设备	年限平均法	5	2.00	19.60
办公设备及其他	年限平均法	3	2.00	32.67

(十六) 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。

房屋及建筑物	房屋及建筑物初步验收合格并达到预定可使用状态或合同规定的标准
机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准
办公设备及其他	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准

(十七) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、办公软件等，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。具体如下：

项目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
土地使用权	50，土地可供使用的时间	直线法

项 目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
办公软件	10, 预计使用寿命	直线法

### 3. 研发支出的归集范围

#### (1) 人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金，以及外聘研发人员的劳务费用。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间接比例分配。

直接从事研发活动的人员、外聘研发人员同时从事非研发活动的，公司根据研发人员在不同岗位的工时记录，将其实际发生的人员人工费用，按实际工时占比等合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

#### (2) 直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：1) 直接消耗的材料、燃料和动力费用；2) 用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费，不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费，试制产品的检验费；3) 用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

#### (3) 折旧费用与长期待摊费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

用于研发活动的仪器、设备及在用建筑物，同时又用于非研发活动的，对该类仪器、设备、在用建筑物使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧费按实际工时和使用面积等因素，采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

长期待摊费用是指研发设施的改建、改装、装修和修理过程中发生的长期待摊费用，按实际支出进行归集，在规定的期限内分期平均摊销。

#### (4) 无形资产摊销费用

无形资产摊销费用是指用于研究开发活动的软件的摊销费用。

#### (5) 装备调试费用与试验费用

装备调试费用是指工装准备过程中研究开发活动所发生的费用，包括研制特殊、专用的生产机器，改变生产和质量控制程序，或制定新方法及标准等活动所发生的费用。

为大规模批量化和商业化生产所进行的常规性工装准备和工业工程发生的费用不计入归集范围。

#### (6) 委托外部研究开发费用

委托外部研究开发费用是指公司委托境内外其他机构或个人进行研究开发活动所发生的费用（研究开发活动成果为公司所拥有，且与公司的主要经营业务紧密相关）。

#### (7) 其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括技术图书资料费、资料翻译

费、专家咨询费、高新科技研发保险费，研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用，专利的申请费、注册费、代理费，会议费、差旅费、通讯费等。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

#### (十八) 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。

#### (十九) 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。

#### (二十) 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。

### (二十一) 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。

### (二十二) 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或服务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、混凝土湿喷机/组、凿岩台车等产品，属于在某一时点履行的履约义务。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。

公司提供隧道衬砌台车、混凝土湿喷机/组、凿岩台车操作服务属于在某一时段内履行的履约义务，根据实际已提供服务的天数占合同约定的总天数的比例确定提供服务的履约进度，并按履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

### (二十三) 合同取得成本、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。

#### (二十四) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

#### (二十五) 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。

#### (二十六) 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。

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：(1) 拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

#### (二十七) 租赁

##### 1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

##### (1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

##### (2) 租赁负债

在租赁开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额

与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

## 2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

### (1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### (2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## (二十八) 安全生产费

公司按照财政部、应急部发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136号）的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

## (二十九) 其他重要的会计政策和会计估计

### 与回购公司股份相关的会计处理方法

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

## (三十) 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。

公司自2023年1月1日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第16号》“关于单项交易产生的

资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

#### 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%、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%
长沙五新工程机械租赁有限公司（以下简称五新租赁公司）	25%

##### (二) 税收优惠

###### 1. 企业所得税优惠政策

公司于2021年9月18日通过高新技术企业复审，取得编号为GR202143000684的高新技术企业证书，有效期三年，公司本期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

(1) 根据《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），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。公司本期有嵌入式软件收入，享受上述增值税优惠政策。

(2) 根据《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第43号），自2023年1月1日至2027年12月31日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳增值税税额，公司享受前述增值税加计扣除政策。

#### 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	2,580.00	162.00
银行存款	170,554,560.42	212,215,989.37
其他货币资金	15,789,728.22	18,060,809.45
合 计	186,346,868.64	230,276,960.82

(2) 其他说明

截至 2024 年 06 月 30 日，使用受限的货币资金详见本财务报表附注五(一)17 之说明。

2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	20,000,000.00	20,042,312.33
其中：结构性存款	20,000,000.00	20,042,312.33
合 计	20,000,000.00	20,042,312.33

3. 应收票据

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
商业承兑汇票	3,903,507.30	1,480,413.82
合 计	3,903,507.30	1,480,413.82

(2) 坏账准备计提情况

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	4,108,955.05	100	205,447.75	5	3,903,507.30
其中：商业承兑汇票	4,108,955.05	100	205,447.75	5	3,903,507.30
合 计	4,108,955.05	100	205,447.75	5	3,903,507.30

(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	1,558,330.34	100	77,916.52	5	1,480,413.82
其中：商业承兑汇票	1,558,330.34	100	77,916.52	5	1,480,413.82
合计	1,558,330.34	100	77,916.52	5	1,480,413.82

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	4,108,955.05	205,447.75	5
小计	4,108,955.05	205,447.75	5

(3) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	77,916.52	127,531.23				205,447.75
合计	77,916.52	127,531.23				205,447.75

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

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		2,614,607.75
小计		2,614,607.75

4. 应收账款

(1) 账龄情况

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	400,729,525.24	406,462,424.22
1-2年	91,406,741.01	62,968,096.81
2-3年	43,725,668.05	51,133,586.83
3-4年	26,863,575.22	30,289,878.47
4-5年	6,623,940.50	8,043,260.81
5年以上	10,143,020.99	6,353,100.71
合计	579,492,471.01	565,250,347.85

(2) 坏账准备计提情况

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	579,492,471.01	100	61,423,529.93	10.6	518,068,941.08
合计	579,492,471.01	100	61,423,529.93	10.6	518,068,941.08

(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	565,250,347.85	100	58,721,321.16	10.39	506,529,026.69
合计	565,250,347.85	100	58,721,321.16	10.39	506,529,026.69

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	400,729,525.24	20,036,476.26	5
1-2年	91,406,741.01	9,140,674.10	10
2-3年	43,725,668.05	8,745,133.61	20
3-4年	26,863,575.22	8,059,072.57	30
4-5年	6,623,940.50	5,299,152.40	80
5年以上	10,143,020.99	10,143,020.99	100
小计	579,492,471.01	61,423,529.93	10.6

(3) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	58,721,321.16	2,712,008.77		9,800.00		61,423,529.93
合计	58,721,321.16	2,712,008.77		9,800.00		61,423,529.93

(4) 本期实际核销应收账款 9,800.00 元。

(5) 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
中铁十局集团有限公司第三建设分公司	9,722,370.30	1.68	2,703,437.10
福建省融装建设发展有限公司	8,483,133.80	1.46	424,156.69

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
中铁七局集团有限公司重庆至黔江铁路站前 8 标二工区项目经理部	7,098,019.20	1.22	1,310,676.93
马鞍山市峰威工程机械设备租赁有限公司	7,084,163.31	1.22	586,137.07
福建省轩钰建设发展有限公司	6,137,000.00	1.06	306,850.00
小 计	38,524,686.61	6.64	5,331,257.79

## 5. 应收款项融资

### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	180,462.00	3,230,140.00
无追索权的数字化应收债权	44,666,922.15	17693217.77
合 计	44,847,384.15	20,923,357.77

### (2) 减值准备计提情况

#### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	成本		累计确认的信用减值准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	44,847,384.15	100			44,847,384.15
其中：银行承兑汇票	180,462.00	0.4			180,462.00
无追索权的数字化应收债权	44,666,922.15	99.6			44,666,922.15
合 计	44,847,384.15	100			44,847,384.15

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	成本		累计确认的信用减值准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	20,923,357.77	100			20,923,357.77
其中：银行承兑汇票	3,230,140.00	15.44			3,230,140.00
无追索权的数字化应收债权	17,693,217.77	84.56			17,693,217.77
合 计	20,923,357.77	100			20,923,357.77

#### 2) 采用组合计提减值准备的应收款项融资

项 目	期末数		
	成本	累计确认的信用减值准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	180,462.00		
无追索权的数字化应收债权	44,666,922.15		
小 计	44,847,384.15		

(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款项融资情况

项 目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	8,883,945.07
无追索权的数字化应收债权	31,622,283.47
小 计	40,506,228.54

银行承兑汇票的承兑人是具有较高信用的商业银行，由其承兑的银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故公司将已背书或贴现的该等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。

## 6. 预付款项

### (1) 账龄分析

账 龄	期末数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	5,932,709.58	96.61		5,932,709.58
1-2 年	96,258.00	1.57		96,258.00
2-3 年	111,629.33	1.82		111,629.33
合 计	6,140,596.91	100.00		6,140,596.91

(续上表)

账 龄	期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	3,212,087.75	92.75		3,212,087.75
1-2 年	106,864.14	3.09		106,864.14
2-3 年	144,002.26	4.16		144,002.26
合 计	3,462,954.15	100		3,462,954.15

### (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 (%)
株洲伟雄工程机械有限公司	1,259,222.55	20.51
武汉永矿工程机械有限公司	547,098.34	8.91
上海携程宏睿国际旅行社有限公司	353,448.68	5.76
湖南省电力公司长沙电业局	345,385.14	5.62
长沙铁君建筑装饰工程有限公司	252,625.00	4.11
小 计	2,757,779.71	44.91

## 7. 其他应收款

### (1) 款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
投标及履约保证金	5,609,170.00	4,898,600.80
备用金	613,655.03	124,732.57
其他	73,263.56	157,428.00
合 计	6,296,088.59	5,180,761.37

### (2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	3,596,091.59	3,145,783.57
1-2 年	1,763,850.00	916,544.00
2-3 年	321,427.00	567,473.00
3-4 年	154,720.00	100,000.00
4-5 年	0.00	430,960.80
5 年以上	460,000.00	20,000.00
合 计	6,296,088.59	5,180,761.37

### (3) 坏账准备计提情况

#### 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	6,296,088.59	100	926,890.98	14.72	5,369,197.61

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 (%)	
合 计	6,296,088.59	100	926,890.98	14.72	5,369,197.61

(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	5,180,761.37	100	757,206.82	14.62	4,423,554.55
合 计	5,180,761.37	100	757,206.82	14.62	4,423,554.55

2) 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	6,296,088.59	926,890.98	14.72
其中：1年以内	3,596,091.59	179,804.58	5
1-2年	1,763,850.00	176,385.00	10
2-3年	321,427.00	64,285.40	20
3-4年	154,720.00	46,416.00	30
4-5年	0.00	0.00	80
5年以上	460,000.00	460,000.00	100
小 计	6,296,088.59	926,890.98	14.72

(4) 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	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)	
	预期信用损失			
期初数	157,289.18	91,654.40	508,263.24	757,206.82
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-88,192.50	88,192.50		
--转入第三阶段		-32,142.70	32,142.70	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	110,707.90	28,680.80	30,295.46	169,684.16

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月	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）	
	预期信用损失			
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	179,804.58	176,385.00	570,701.40	926,890.98

各阶段划分依据：第一阶段是指其他应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加；第二阶段是指其他应收款的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值；第三阶段是指其他应收款已发生信用减值。

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	期末坏账准备
山西路桥建设集团有限公司	履约保证金	480,000.00	1 年以内	7.62	24,000.00
中铁一局集团有限公司西渝高铁康渝段站前二标项目经理部	投标保证金	350,000.00	1-2 年	5.56	35,000.00
紫金矿业物流有限公司	投标保证金	340,000.00	1 年以内	5.4	17,000.00
中铁十四局集团有限公司	履约保证金	300,000.00	1-2 年	4.76	30,000.00
中铁十四局集团有限公司成渝中线重庆段站前 4 标项目经理部	履约保证金	300,000.00	1 年以内 1-2 年	4.76	25,000.00
小 计		1,770,000.00		28.1	131,000.00

8. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	54,722,290.82	180,454.85	54,541,835.97
在产品	39,091,750.30		39,091,750.30
库存商品	63,354,666.98	1,959,306.36	61,395,360.62
低值易耗品	59,029.49		59,029.49
合 计	157,227,737.59	2,139,761.21	155,087,976.38

(续上表)

项 目	期初数		
-----	-----	--	--

	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	45,370,324.16	180,454.85	45,189,869.31
在产品	41,405,509.74		41,405,509.74
库存商品	49,776,795.48	3,434,243.15	46,342,552.33
低值易耗品	49,509.17		49,509.17
合计	136,602,138.55	3,614,698.00	132,987,440.55

(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	
原材料	180,454.85					180,454.85
库存商品	3,434,243.15			1,474,936.79		1,959,306.36
合计	3,614,698.00			1,474,936.79		2,139,761.21

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
原材料	用于出售的原材料采用材料的市场价格；用于加工产品的采用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、估计的销售税费后的净额
库存商品	相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值

9. 其他流动资产

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
待抵扣增值税	48,594.63		48,594.63	2,538,635.14		2,538,635.14
合计	48,594.63		48,594.63	2,538,635.14		2,538,635.14

10. 投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
账面原值		
期初数	9,176,064.60	9,176,064.60
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	9,176,064.60	9,176,064.60

项 目	房屋及建筑物	合 计
累计折旧和累计摊销		
期初数	1,761,804.84	1,761,804.84
本期增加金额	220,225.56	220,225.56
其中：计提或摊销	220,225.56	220,225.56
本期减少金额		
期末数	1,982,030.40	1,982,030.40
账面价值		
期末账面价值	7,194,034.20	7,194,034.20
期初账面价值	7,414,259.76	7,414,259.76

## 11. 固定资产

### (1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	机械设备	运输设备	办公设备	合 计
				及其他	
账面原值					
期初数	56,914,928.29	79,280,229.13	4,093,410.22	7,142,417.90	147,430,985.54
本期增加金额	356,019.74	5,327,756.44	209,681.42	1,197,983.82	7,091,441.42
1) 购置	356019.74	1,839,165.08	209681.42	1,000,486.47	3,405,352.71
2) 在建工程转入		3,488,591.36		197,497.35	3,686,088.71
本期减少金额		2,689,797.01	337,531.33	56,966.21	3,084,294.55
其中：处置或报废		2,689,797.01	337,531.33	56,966.21	3,084,294.55
期末数	57,270,948.03	81,918,188.56	3,965,560.31	8,283,435.51	151,438,132.41
累计折旧					
期初数	22,350,484.32	31,143,833.80	1,981,626.73	4,379,535.48	59,855,480.33
本期增加金额	1,373,078.61	4,416,612.96	350,010.15	769,019.98	6,908,721.70
其中：计提	1,373,078.61	4,416,612.96	350,010.15	769,019.98	6,908,721.70
本期减少金额		1,538,927.16	248,996.84	53,607.94	1,841,531.94
其中：处置或报废		1,538,927.16	248,996.84	53,607.94	1,841,531.94

项 目	房屋及建筑物	机械设备	运输设备	办公设备	合 计
				及其他	
期末数	23,723,562.93	34,021,519.60	2,082,640.04	5,094,947.52	64,922,670.09
减值准备					
期初数		1,650,495.09			1,650,495.09
本期增加金额					
其中：计提					
本期减少金额					
期末数		1,650,495.09			1,650,495.09
账面价值					
期末账面价值	33,547,385.10	46,246,173.87	1,882,920.27	3,188,487.99	84,864,967.23
期初账面价值	34,564,443.97	46,485,900.24	2,111,783.49	2,762,882.42	85,925,010.12

(2) 经营租出固定资产

项 目	期末账面价值
机器设备	6,981,304.80
小 计	6,981,304.80

12. 在建工程

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
在安装设备	2,221,238.93		2,221,238.93	772,389.37		772,389.37
合 计	2,221,238.93		2,221,238.93	772,389.37		772,389.37

13. 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	4,687,047.22	21,799,047.22
本期增加金额		1,406,526.96	1,406,526.96
其中：购置		1,406,526.96	1,406,526.96
本期减少金额			0.00
期末数	17,112,000.00	6,093,574.18	23,205,574.18

项 目	土地使用权	办公软件	合 计
累计摊销			0.00
期初数	4,844,205.55	1,426,940.62	6,271,146.17
本期增加金额	188,735.28	307,749.61	496,484.89
其中：计提	188,735.28	307,749.61	496,484.89
本期减少金额			0.00
期末数	5,032,940.83	1,734,690.23	6,767,631.06
账面价值			0.00
期末账面价值	12,079,059.17	4,358,883.95	16,437,943.12
期初账面价值	12,267,794.45	3,260,106.60	15,527,901.05

#### 14. 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
办公楼装修	1,722,631.43		551,796.25		1,170,835.18
信息技术服务费	84,721.19	69,150.95	44,620.90		109,251.24
凿岩钻头	3,308,148.82	1,545,006.72	500,076.03		4,353,079.51
其他	143,139.77	48,214.16	43,597.78		147,756.15
合 计	5,258,641.21	1,662,371.83	1,140,090.96		5,780,922.08

#### 15. 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	66,346,124.96	9,951,918.71	64,821,637.59	9,723,245.63
递延收益	380,208.38	57,031.26	515,783.65	77,367.55
预计负债			772,418.68	115,862.80
合 计	66,726,333.34	10,008,949.97	66,109,839.92	9,916,475.98

##### (2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产账面价值与计税基础的差额	11,402,220.30	1,710,333.07	12,133,862.33	1,820,079.35
合 计	11,402,220.30	1,710,333.07	12,133,862.33	1,820,079.35

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	期末数		期初数	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	1,710,333.07	8,298,616.90	1,820,079.35	8,096,396.63
递延所得税负债	1,710,333.07		1,820,079.35	

(4) 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		757,206.82
可抵扣亏损	817,884.52	817,884.52
合 计	817,884.52	1,575,091.34

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2024 年	160,854.63	160,854.63	
2025 年	167,076.80	167,076.80	
2026 年	317,859.54	317,859.54	
2027 年	172,093.55	172,093.55	
合 计	817,884.52	817,884.52	

## 16. 其他非流动资产

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
预付设备款	2,681,396.14		2,681,396.14	1,971,674.80		1,971,674.80
预付软件款	377,707.75		377,707.75	654,867.25		654,867.25
合 计	3,059,103.89		3,059,103.89	2,626,542.05		2,626,542.05

## 17. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 期末资产受限情况

项 目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	97,010,794.95	97,010,794.95		
其中：银行存款	81,304,054.80	81,304,054.80	计提利息的定期存款	计提利息的定期存款
其他货币资金	15,706,740.15	15,706,740.15	保证金	保证金账户
交易性金融资产	20,000,000.00	20,000,000.00	结构性存款	到期前不能抛售的结构性存款
应收票据	2,614,607.75	2,483,877.36	背书	已背书未终止确认的商业承兑汇票
应收账款	13,745,341.00	11,493,278.90	背书	已转让未终止确认的数字化应收账款债权
投资性房地产	9,176,064.60	7,194,034.20	抵押	房产已被抵押授信
固定资产	37,166,341.38	20,168,930.95	抵押	房产已被抵押授信
无形资产	17,112,000.00	12,079,059.17	抵押	土地已被抵押授信
合 计	196,825,149.68	170,429,975.53		

(2) 期初资产受限情况

项 目	期初账面余额	期初账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	99,341,893.01	99,341,893.01		
其中：银行存款	81,304,054.80	81,304,054.80	计提利息的定期存款	计提利息的定期存款
其他货币资金	18,037,838.21	18,037,838.21	保证金	保证金账户
交易性金融资产	20,042,312.33	20,042,312.33	结构性存款	到期前不能抛售的结构性存款
应收票据	1,250,000.00	1,187,500.00	背书	已背书未终止确认的商业承兑汇票
应收账款	15,950,442.00	14,454,619.68	背书	已转让未终止确认的数字化应收账款债权
其他应收款	187,226.00	37,445.20	背书	已转让未终止确认的数字化应收账款债权
投资性房地产	9,176,064.60	7,414,259.76	抵押	房产已被抵押授信
固定资产	37,166,341.38	21,060,923.11	抵押	房产已被抵押授信
无形资产	17,112,000.00	12,267,794.45	抵押	土地已被抵押授信
合 计	200,226,279.32	175,806,747.54		

18. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	95,655,140.26	92,052,839.00
合 计	95,655,140.26	92,052,839.00

19. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	137,410,610.85	154,718,572.56
设备工程款	2,348,340.39	1,385,890.19
其他	3,531,273.28	3,919,536.23
合 计	143,290,224.52	160,023,998.98

(2) 期末无账龄 1 年以上重要的应付账款。

20. 预收款项

项 目	期末数	期初数
租赁款	1,472,776.71	998,294.80
合 计	1,472,776.71	998,294.80

21. 合同负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	45,515,344.54	24,186,437.68
合 计	45,515,344.54	24,186,437.68

(2) 期末无账龄 1 年以上重要的合同负债。

22. 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	34,535,515.78	57,590,216.06	69,144,498.60	22,981,233.24
离职后福利—设定提存计划		2,689,660.35	2,689,660.35	0.00
合 计	34,535,515.78	60,279,876.41	71,834,158.95	22,981,233.24

(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	34,527,515.78	52,161,178.39	63,715,460.93	22,973,233.24
职工福利费		1,675,709.07	1,675,709.07	

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
社会保险费		1,564,234.18	1,564,234.18	
其中：医疗保险费		1,396,702.61	1,396,702.61	
工伤保险费		167,531.57	167,531.57	
住房公积金		1,539,512.00	1,539,512.00	
工会经费和职工教育经费	8,000.00	649,582.42	649,582.42	8,000.00
小 计	34,535,515.78	57,590,216.06	69,144,498.60	22,981,233.24

(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		2,568,334.08	2,568,334.08	
失业保险费		121,326.27	121,326.27	
小 计		2,689,660.35	2,689,660.35	

23. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	5,475,513.06	117,479.32
企业所得税	3,257,065.82	6247173.18
代扣代缴个人所得税	551,992.97	372,873.32
城市维护建设税	274,397.02	5,873.97
教育费附加及地方教育附加	274,397.02	5,873.97
印花税	105,368.72	131,900.56
房产税	18,250.47	13,959.04
环境保护税	63.13	353.34
合 计	9,957,048.21	6,895,486.70

24. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金	330,000.00	360,000.00
应付暂收款	307,326.42	2,083,494.02
预提费用		773,042.37

项 目	期末数	期初数
代收员工持股计划款项	24,899,589.00	
合 计	25,536,915.42	3,216,536.39

#### 25. 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	2,614,607.75	1,250,000.00
已转让未终止确认的应收账款债权	13,745,341.00	16,137,668.00
待转销项税额	3,816,145.03	1,860,450.80
合 计	20,176,093.78	19,248,118.80

#### 26. 预计负债

项 目	期末数	期初数	形成原因
产品质量保证		772,418.68	根据销售合同规定预提的操作手服务成本
合 计		772,418.68	

#### 27. 递延收益

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	515,783.65		135,575.27	380,208.38	与资产相关
合 计	515,783.65		135,575.27	380,208.38	

#### 28. 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	90,008,718.00						90,008,718.00

#### 29. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	150,082,671.76			150,082,671.76
合 计	150,082,671.76			150,082,671.76

### 30. 库存股

#### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
回购股票	6,373,804.66	47,028,407.40		53,402,212.06
合 计	6,373,804.66	47,028,407.40		53,402,212.06

#### (2) 其他说明

公司2023年10月20日第三届董事会第十五次会议审议通过《关于回购股份方案的议案》，公司决定使用自有资金以竞价方式回购公司股份，回购股份数量不少于1,400,000股，不超过2,400,000股，回购价格不超过15.00元/股。公司于2024年1月23日召开第三届董事会第二十次会议，审议通过了《关于修改股份回购价格上限的议案》，将股份回购价格上限从15.00元/股修改为28.00元/股。截至2024年6月30日，公司共回购股份2,399,670股，金额为53,402,212.06元。

### 31. 专项储备

#### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	53,123.98	1,747,655.28	1,198,998.64	601,780.62
合 计	53,123.98	1,747,655.28	1,198,998.64	601,780.62

#### (2) 其他说明

公司按照财政部、应急管理部发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136号）的规定提取和使用安全生产费，本期计提1,747,655.28元，使用1,198,998.64元。

### 32. 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	45,004,359.00			45,004,359.00
合 计	45,004,359.00			45,004,359.00

### 33. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	427,065,297.47	293,884,251.93
加：本期归属于母公司所有者的净利润	69,627,007.60	72,174,788.99
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利[注]	26,282,714.40	27,002,615.40

项 目	本期数	上年同期数
期末未分配利润	470,409,590.67	339,056,425.52

[注]根据公司 2023 年度股东大会决议，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 3.00 元，共计派发现金红利 26,282,714.40 元

## (二) 合并利润表项目注释

### 1. 营业收入/营业成本

#### (1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	377,816,902.55	240,889,811.23	423,794,800.10	280,719,856.20
其他业务	26,951,845.06	13,222,676.17	11,514,352.59	4,181,564.39
合 计	404,768,747.61	254,112,487.40	435,309,152.69	284,901,420.59
其中：与客户之间的合同产生的收入	396,076,570.87	250,135,280.76	424,966,798.06	278,598,667.89

#### (2) 收入分解信息

##### 1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
隧道智能装备产品	367,920,308.77	236,013,762.03	411,665,055.15	273,162,402.85
其他产品及服务	28,156,262.10	14,121,518.73	13,301,742.91	5,436,265.04
小 计	396,076,570.87	250,135,280.76	424,966,798.06	278,598,667.89

##### 2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
东北地区	6,024,666.37	4,213,401.38	11,212,379.18	7,425,740.80
华北地区	8,740,615.32	6,200,822.47	28,041,468.49	18,281,841.67
华东地区	30,490,289.80	20,315,691.04	33,399,757.15	23,276,865.96
华南地区	25,663,894.17	17,000,823.28	21,517,205.47	14,525,092.23
华中地区	13,903,017.68	7,905,779.70	20,485,390.03	13,785,176.15
西北地区	48,542,449.04	31,480,326.43	86,305,252.92	53,890,717.55
西南地区	262,711,638.49	163,018,436.46	224,005,344.82	147,413,233.53
小 计	396,076,570.87	250,135,280.76	424,966,798.06	278,598,667.89

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	394,117,613.19	424,512,364.10
在某一时段内确认收入	1,958,957.68	454,433.96
小 计	396,076,570.87	424,966,798.06

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 11,663,844.76 元。

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	684,977.87	1,030,391.36
教育费附加及地方教育附加	684,977.88	1,030,391.36
房产税	345,531.26	328,288.01
土地使用税	306,438.40	306,438.40
环境保护税	2,317.56	3,297.86
车船税	3,331.32	3,763.32
印花税	204,998.59	225,237.65
合 计	2,232,572.88	2,927,807.96

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	26,457,873.69	19,434,034.62
差旅交通费	6,686,604.17	5,139,606.28
车辆使用费	1,906,013.89	2,048,733.82
操作服务费	2,871,425.97	3,096,138.20
业务招待费	1,259,872.64	1,588,111.00
运费、吊装费	957,881.70	687,093.79
售后物料消耗费	1,479,698.57	1,053,144.36
办公及电话费	960,711.63	1,029,867.77
广告宣传费	1,030,566.09	724,710.85
固定资产折旧	124,133.81	188,873.58

项 目	本期数	上年同期数
合 计	43,734,782.16	34,990,314.27

#### 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	5,551,386.94	5,739,637.16
折旧及摊销	1,057,601.24	978,502.71
审计、咨询费	851,210.53	522,619.61
办公费	551,657.04	833,975.92
车辆使用费	72,301.87	129,976.87
业务招待费	208,451.31	97,709.10
财产保险费	19,811.32	63,207.55
差旅费	80,194.63	93,830.99
物料及维修费	11,868.08	185,342.52
其他	152,671.55	89,190.88
合 计	8,557,154.51	8,733,993.31

#### 5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	16,338,869.06	10,126,577.04
研发材料及动力费	1,112,794.48	13,828,339.53
折旧及摊销	1,409,399.20	1,201,764.95
差旅及办公费	273,375.86	547,797.09
专利费	480,151.77	442,330.82
其他	889,859.99	259,441.12
合 计	20,504,450.36	26,406,250.55

#### 6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
减：利息收入	534,290.84	1,008,945.74

项 目	本期数	上年同期数
金融机构手续费	131,647.22	52,916.31
汇兑损益	-163.58	
合 计	-402,807.20	-956,029.43

#### 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]	135,575.27	135,575.12	
与收益相关的政府补助[注]	1,536,500.00	6,162,305.81	1,536,500.00
代扣代缴个人所得税手续费返还	107,684.48	101,004.40	
增值税加计扣除	2,021,209.27		
合 计	3,800,969.02	6,398,885.33	1,536,500.00

[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八之说明

#### 8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
理财产品收益	273,663.81	220,096.34
合 计	273,663.81	220,096.34

#### 9. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-3,009,224.16	-5,817,326.57
合 计	-3,009,224.16	-5,817,326.57

#### 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	-502,206.08	982,862.26	-502,206.08
合 计	-502,206.08	982,862.26	-502,206.08

#### 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
罚款、赔偿收入	125,260.76	315,466.79	125,260.76
合 计	125,260.76	315,466.79	125,260.76

#### 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	21,667.38	24,669.81	21,667.38
赔偿金、违约金及罚款支出	15,239.99	6733.29	15,239.99
其他	6,437.60	3,447.80	6,437.60
合 计	43,344.97	34,850.90	43,344.97

#### 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	7,250,438.55	9,257,679.75
递延所得税费用	-202,220.27	-1,061,940.05
合 计	7,048,218.28	8,195,739.70

##### (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	76,675,225.88	80,370,528.69
按母公司适用税率计算的所得税费用	11,501,283.88	12,055,579.30
子公司适用不同税率的影响	-11,180.57	55,498.33
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	90,655.12	111,075.60
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差异或可抵扣亏损的影响	27,951.43	-138,745.82
税法允许的加计扣除	-4,560,491.58	-3,860,517.82
其他		-27,149.89
所得税费用	7,048,218.28	8,195,739.70

#### (三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到或支付的重要的投资活动有关的现金

(1) 收回投资收到的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回结构性存款理财产品	40,000,000.00	90,000,000.00
小 计	40,000,000.00	90,000,000.00

(2) 投资支付的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付结构性存款理财产品的本金	40,000,000.00	160,000,000.00
小 计	40,000,000.00	160,000,000.00

2. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

(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	534,290.84	1,008,945.74
政府补助收入	1,536,500.00	3,699,400.00
租金及收到其他往来	7,575,896.17	1,076,370.90
合 计	9,646,687.01	5,784,716.64

(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	131,647.22	52,916.31
付现费用	24,710,701.88	19,164,613.65
其他		30,000,000.00
合 计	24,842,349.10	49,217,529.96

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
回购库存股	47,028,407.40	
合 计	47,028,407.40	

3. 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	69,627,007.60	72,174,788.99

补充资料	本期数	上年同期数
加：资产减值准备	3,009,224.16	5,817,326.57
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,128,947.26	7,393,078.45
使用权资产折旧		
无形资产摊销	496,484.89	400,016.97
长期待摊费用摊销	1,140,090.96	1,108,072.89
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）	502,206.08	-982,862.26
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	21,667.38	24,669.81
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-163.58	
投资损失（收益以“-”号填列）	-273,663.81	-220,096.34
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-202,220.27	-952,193.77
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-109,746.28
存货的减少（增加以“-”号填列）	-22,164,080.32	-6,727,968.17
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-38,948,405.66	-105,483,461.39
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-5,754,246.94	96,718,082.49
其他	548,656.64	128,778.49
经营活动产生的现金流量净额	15,131,504.39	69,288,486.45
2) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	89,336,073.69	90,855,461.58
减：现金的期初余额	130,935,067.81	127,685,749.24
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	-41,598,994.12	-36,830,287.66
4. 现金和现金等价物的构成		
(1) 明细情况		
项 目	期末数	期初数
1) 现金	89,336,073.69	130,935,067.81
其中：库存现金	2,580.00	162.00
可随时用于支付的银行存款	89,250,505.62	130,911,934.57

项 目	期末数	期初数
其他货币资金	82,988.07	22,971.24
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	89,336,073.69	130,935,067.81
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及		

(2) 不属于现金和现金等价物的货币资金

项 目	期末数	期初数	不属于现金和现金等价物的理由
保证金	15,706,740.15	18,037,838.21	保证金受限
购买定期存款及应计利息	81,304,054.80	81,304,054.80	计提利息的定期存款受限
小 计	97,010,794.95	99,341,893.01	

5. 筹资活动相关负债变动情况

项 目	期初数	本期增加	
		现金变动	非现金变动
其他应付款			47,028,407.40
应付股利			26,282,714.40
小 计			73,311,121.80

(续上表)

项 目	本期减少		期末数
	现金变动	非现金变动	
其他应付款	47,028,407.40		
应付股利	26,282,714.40		
小 计	73,311,121.80		

6. 不涉及现金收支的重大活动

不涉及现金收支的汇票背书转让金额

项 目	本期数	上年同期数
背书转让的应收账款数字化债券凭证	40,097,624.47	23,586,859.05
其中：支付货款	40,097,624.47	23,586,859.05
背书转让的商业汇票金额	15,416,133.32	3,538,268.00
其中：支付货款	15,416,133.32	3,538,268.00

#### (四) 其他

##### 1. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			18,713.69
其中：美元	2,625.82	7.1268	18,713.69

##### 2. 租赁

###### (1) 公司作为出租人

###### 经营租赁

###### 1) 租赁收入

项 目	本期数	上年同期数
租赁收入	8,692,176.74	10,342,354.63

###### 2) 经营租赁资产

项 目	期末数	上年年末数
固定资产	6,981,304.80	10,162,341.98
投资性房地产	7,194,034.20	7,414,259.76
小 计	14,175,339.00	17,576,601.74

经营租出固定资产详见本财务报表附注五(一)11之说明。

###### 3) 根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁未来将收到的未折现租赁收款额

剩余期限	期末数	上年年末数
1年以内	1,704,290.15	909,583.51
1-2年	1,789,509.25	735,965.93
2-3年	1,879,006.12	772,764.23
3-4年	1,955,892.37	811,402.44
4-5年	1,644,178.71	814,776.25
5年以后	1,785,810.40	
合 计	10,758,687.00	4,044,492.36

#### 六、研发支出

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	16,338,869.06	10,126,577.04
研发材料及动力费	1,112,794.48	13,828,339.53

项 目	本期数	上年同期数
折旧及摊销	1,409,399.20	1,201,764.95
差旅及办公费	273,375.86	547,797.09
专利费	480,151.77	442,330.82
其他	889,859.99	259,441.12
合 计	20,504,450.36	26,406,250.55
其中：费用化研发支出	20,504,450.36	26,406,250.55

## 七、在其他主体中的权益

企业集团的构成

- (一) 公司将五新租赁公司 1 家子公司纳入合并财务报表范围。  
(二) 公司无需要披露的重要子公司。

## 八、政府补助

(一) 本期新增的政府补助情况

项 目	本期新增补助金额
与收益相关的政府补助	1,536,500.00
其中：计入其他收益	1,536,500.00
合 计	1,536,500.00

(二) 涉及政府补助的负债项目

财务报列报项目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入 其他收益金额	本期计入 营业外收入金额
递延收益	515,783.65		135,575.27	
小 计	515,783.65		135,575.27	

(续上表)

项 目	本期冲减成 本费用金额	本期冲减资产 金额	其他变动	期末数	与资产/收益 相关
递延收益				380,208.38	与资产相关
小 计				380,208.38	

(三) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	本期数	上年同期数
计入其他收益的政府补助金额	1,672,075.27	6,297,880.93
合 计	1,672,075.27	6,297,880.93

## 九、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）3、五（一）4、五（一）5、

五(一)7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中铁股份有限公司、中国铁建股份有限公司、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2024年6月30日，本公司应收账款的6.64%（2023年12月31日：7.39%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

##### (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。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
应付票据	95,655,140.26	95,655,140.26	95,655,140.26		
应付账款	143,290,224.52	143,290,224.52	143,290,224.52		
其他应付款	25,536,915.42	25,536,915.42	25,536,915.42		
其他流动负债	16,359,948.75	16,359,948.75	16,359,948.75		
小 计	280,842,228.95	280,842,228.95	280,842,228.95		

(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
应付票据	92,052,839.00	92,052,839.00	92,052,839.00		

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
应付账款	160,023,998.98	160,023,998.98	160,023,998.98		
其他应付款	3,216,536.39	3,216,536.39	3,216,536.39		
其他流动负债	17,387,668.00	17,387,668.00	17,387,668.00		
小 计	272,681,042.37	272,681,042.37	272,681,042.37		

### (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。本公司报告期内无银行借款，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，因此，本公司无需承担外汇变动市场风险。

本公司期末无外币负债，外币货币性资产情况详见本财务报表附注五(五)1之说明。

### (四) 金融资产转移

#### 1. 金融资产转移基本情况

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
转让	数字化应收账款债权	13,745,341.00	未终止确认	合同条款约定有追索权
转让	数字化应收账款债权	31,622,283.47	已终止确认	合同条款约定无追索权
小 计		45,367,624.47		

#### 2. 因转移而终止确认的金融资产情况

项 目	金融资产转移方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
数字化应收账款债权	转让	31,622,283.47	
小 计		31,622,283.47	

## 十、公允价值的披露

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产			20,000,000.00	20,000,000.00
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			20,000,000.00	20,000,000.00
理财产品			20,000,000.00	20,000,000.00
2. 应收款项融资			44,847,384.15	44,847,384.15
持续以公允价值计量的资产总额			64,847,384.15	64,847,384.15

(二) 持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

对于在活跃市场中没有报价的交易性金融资产，其公允价值以投资成本与可收回的利息确定。

第三层次公允价值计量的应收款项融资系本公司持有的银行承兑汇票及可以终止确认的应收数字化债权，其信用风险低，且剩余期限较短（小于 12 个月），账面价值与公允价值相近，本公司以账面价值作为公允价值。

## 十一、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	35.12	43.06

(2) 本公司最终控制方是自然人王薪程。

王薪程通过长沙淞雅财务咨询合伙企业(有限合伙)控股五新投资，间接持有公司 43.06%的股权份的表决权(其中五新投资直接持有公司 35.12%的股份，五新投资通过五新重工间接控制公司 7.94%的股份)，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七之说明。

#### 3. 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	1,538,446.20	1,441,800.00

(二) 期末无应收应付关联方款项。

## 十二、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要承诺事项。

## (二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的重要或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

无

## 十四、其他重要事项

分部信息

### 1、确定报告分部考虑的因素

本公司的经营业务均集中于母公司，主要销售及租赁隧道施工设备，公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司收入分解信息详见本财务报表附注五(二)1之说明。

### 2、其他说明

公司召开的第三届董事会第十五次会议、第三届监事会第十三次会议，审议通过了《关于公司回购股份方案的议案》，同意公司使用自有资金以竞价方式回购公司股份，回购股份后续用于股权激励计划或员工持股计划。截至2024年1月29日，公司通过回购股份专用证券账户以连续竞价方式回购公司股份2,399,670股，占公司总股本的2.6660%，2024年6月3日，公司的员工持股计划方案已通过股东大会决议，并于2024年7月10日完成非交易过户。本次员工持股计划通过非交易过户方式过户的股份数量为1,915,353股，占公司现有总股本的2.1280%，全部来源于上述回购股份。本次非交易过户完成后，公司回购专用证券账户持有公司股票数量为484,317股。

## 十五、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) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	400,729,525.24	406,462,424.22
1-2年	91,406,741.01	62,968,096.81
2-3年	43,725,668.05	51,133,586.83
3-4年	26,863,575.22	30,289,878.47
4-5年	6,623,940.50	8,043,260.81
5年以上	10,143,020.99	6,353,100.71
合 计	579,492,471.01	565,250,347.85

## (2) 坏账准备计提情况

## 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	579,492,471.01	100	61,423,529.93	10.6	518,068,941.08
合计	579,492,471.01	100	61,423,529.93	10.6	518,068,941.08

(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	565,250,347.85	100	58,721,321.16	10.39	506,529,026.69
合计	565,250,347.85	100	58,721,321.16	10.39	506,529,026.69

## 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	400,729,525.24	20,036,476.26	5
1-2年	91,406,741.01	9,140,674.10	10
2-3年	43,725,668.05	8,745,133.61	20
3-4年	26,863,575.22	8,059,072.57	30
4-5年	6,623,940.50	5,299,152.40	80
5年以上	10,143,020.99	10,143,020.99	100
小计	579,492,471.01	61,423,529.93	10.6

## (3) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期减少				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	58,721,321.16	2,712,008.77		9,800.00		61,423,529.93
合计	58,721,321.16	2,712,008.77		9,800.00		61,423,529.93

(4) 本期实际核销应收账款 9,800.00 元。

## (5) 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
中铁十局集团有限公司第三建设分公司	9,722,370.30	1.68	2,703,437.10

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
福建省融装建设发展有限公司	8,483,133.80	1.46	424,156.69
中铁七局集团有限公司重庆至黔江铁路站前8标二工区项目经理部	7,098,019.20	1.22	1,310,676.93
马鞍山市峰威工程机械设备租赁有限公司	7,084,163.31	1.22	586,137.07
福建省轩钰建设发展有限公司	6,137,000.00	1.06	306,850.00
小 计	38,524,686.61	6.64	5,331,257.79

## 2. 其他应收款

因子公司五新租赁公司无其他应收款，母公司其他应收款列报与合并报表同，详见本财务报表附注五(一)7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		本期增减变动				期末数	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
五新租赁公司	5,787,513.22	20,212,486.78					5,787,513.22	20,212,486.78
小 计	5,787,513.22	20,212,486.78					5,787,513.22	20,212,486.78

## (二) 母公司利润表项目注释

### 1. 营业收入/营业成本

因子公司五新租赁公司无收入成本，母公司营业收入/成本列报与合并报表同，详见本财务报表附注五(二)1之说明。

## 2. 研发费用

因子公司五新租赁公司无研发费用，母公司研发费用列报与合并报表同，详见本财务报表附注五(二)5之说明。

## 3. 投资收益

因子公司五新租赁公司无投资收益，母公司投资收益列报与合并报表同，详见本财务报表附注五(二)8之说明。

## **十六、其他补充资料**

### (一) 非经常性损益

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	-523,873.46	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	1,536,500.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	273,663.81	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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		
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		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
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		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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	103,583.17	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	1,389,873.52	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	208,481.03	
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	1,181,392.49	

## （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	9.93	0.79	0.79
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.76	0.78	0.78

## 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	69,627,007.60
非经常性损益	B	1,181,392.49
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	68,445,615.11
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	705,840,365.55
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	E1	26,282,714.40
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	F1	0
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	E2	47,028,407.40
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	F2	5
报告期月份数	I	6
加权平均净资产	$L= D+A/2-E \times F/I+G \times H/I$	701,463,529.85
加权平均净资产收益率	M=A/L	9.93%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	9.76%

## 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	69,627,007.60
非经常性损益	B	1,181,392.49
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	68,445,615.11
期初股份总数	D	89,541,258.00
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	1,932,210.00
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	5

项 目	序号	本期数
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	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	87,931,083.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.79
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.78

(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

二〇二四年八月二十三日



## 第八节

备查文件目录

## 第八节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）报告期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

湖南五新隧道智能装备股份有限公司

董事会

2024 年 8 月 26 日