

公告编号：2016-020

证券代码：835174

证券简称：五新隧装

主办券商：招商证券



**五新隧装**

**NEEQ:835174**

**湖南五新隧道智能装备股份有限公司**

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



**年度报告**

**2015**

# 公司年度大事记

1、2015年3月，公司获得由中华人民共和国工业和信息化部颁发的“专用车生产企业”资质。

2015年9月，公司获得专用车“3C”资质证书。

2、增资扩股，引进战略投资者。

2015年5月，华菱津杉（湖南）信息产业创业投资基金企业（有限合伙）、华菱津杉（湖南）创业投资有限公司、陈安裕对本公司增资，增资总额3800万元。



3、2015年7月，公司荣获“长沙市创新型单位”称号。

4、公司成功挂牌新三板，正式踏入资本市场。

2015年12月9日，公司收到全国中小企业股份转让系统《同意挂牌函》，2015年12月29日，公司股票在全国中小企业股份转让系统正式挂牌转让。



5、2015年10月，公司通过高新技术企业复审。

2015年12月，公司通过省企业技术中心认定。



6、报告期内，公司共获得专利23项，其中实用新型22项、外观设计1项；公司累计获得专利106项，其中发明13项、实用新型77项、外观设计16项，为业务发展奠定核心技术基础。

## 目录

<b>第一节声明与提示 .....</b>	<b>5</b>
<b>第二节公司概况 .....</b>	<b>8</b>
<b>第三节会计数据和财务指标摘要 .....</b>	<b>10</b>
<b>第四节管理层讨论与分析 .....</b>	<b>13</b>
<b>第五节重要事项 .....</b>	<b>26</b>
<b>第六节股本变动及股东情况 .....</b>	<b>30</b>
<b>第七节融资及分配情况 .....</b>	<b>32</b>
<b>第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....</b>	<b>34</b>
<b>第九节公司治理及内部控制 .....</b>	<b>38</b>
<b>第十节财务报告 .....</b>	<b>44</b>

## 释义

释义项目	释义
公司、本公司、五新隧装	湖南五新隧道智能装备股份有限公司
董事会	湖南五新隧道智能装备股份有限公司董事会
监事会	湖南五新隧道智能装备股份有限公司监事会
三会	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
管理层	公司董事、监事及高级管理人员
服务机构	-
全国股转系统	全国中小企业股份转让系统
主办券商	招商证券股份有限公司
会计师事务所	利安达会计师事务所（特殊普通合伙）
律师事务所	湖南启元律师事务所
规则制度	-
《公司法》	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	《湖南五新隧道智能装备股份有限公司章程》
三会议事规则	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《董事会议事规则》	《湖南五新隧道智能装备股份有限公司董事会议事规则》
《监事会议事规则》	《湖南五新隧道智能装备股份有限公司监事会议事规则》
《关联交易管理办法》	《湖南五新隧道智能装备股份有限公司关联交易管理办法》
《对外投资管理制度》	《湖南五新隧道智能装备股份有限公司对外投资管理制度》
元、万元	人民币元、人民币万元
报告期	2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日
本期、本年	2015 年度
上期、上年	2014 年度
本期末、期末	2015 年 12 月 31 日
上期末	2014 年 12 月 31 日
期初	2015 年 1 月 1 日
相关公司简称	-
五新钢模	湖南中铁五新钢模有限责任公司
五新重工	湖南中铁五新重工有限公司
五新投资	湖南五新投资有限公司
长沙创梦	长沙创梦投资合伙企业（有限合伙）

## 第一节 声明与提示

### 【声明】

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

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证年度报告中财务报告的真实、完整。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
公司每股净资产较低的风险	2014 年 12 月 31 日以及 2013 年 12 月 31 日，公司的每股净资产存在低于 1 元的情形，分别为 0.87 元、0.69 元，且未分配利润为负数，主要原因系公司成立初期，前期处于产品研发和市场开拓阶段，公司销售规模较小，固定成本较大，造成存在净资产低于注册资本的情况。公司 2014 年度实现扭亏为盈，同时 2015 年度公司积极引进股权投资资金，公司净资产得到充实。2015 年 12 月 31 日公司每股净资产为 1.70 元，但仍然处于较低水平。
应收账款周转风险	截至 2015 年 12 月 31 日，公司应收账款的账面价值为 7,811.54 万元，公司应收账款规模较大，主要是由于公司给予下游客户资金结算周期较长所致。未来随着公司销售规模的继续扩大，应收账款可能进一步增长。若公司不能继续保持对应收账款的有效管理，或者因客户出现信用风险、支付困难或现金流紧张，拖欠公司销售款或延期支付，将对公司生产经营和资金周转等产生不利影响。
宏观经济变化风险	公司产品主要满足高速铁路、高速公路、轨道交通、水利水电等基础设施建设隧道施工要求，其市场需求受宏观经济发展、基础设施建设投资规模的影响。因此，国家宏观经济形势的变化，对基础设施建设投资

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
	领域的政策变化、以及行业的产业政策变化都会影响隧道施工机械市场的发展。根据国家目前的宏观经济政策，大力发展高铁、高速公路、城市轨道交通、水利水电工程仍是未来经济发展的重点，必然会带动隧道工程机械行业的发展。虽然目前宏观经济形势和产业政策利于行业和公司的发展，但是如果国家采取紧缩的宏观经济政策、减少基础设施建设规模，将对公司的发展产生不利的影响。
税收政策风险	本公司获得湖南省科技厅、湖南省财政厅、湖南省国税局及湖南省地税局联合颁发的《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。若国家有关政策发生变动，公司享受的上述税收优惠政策存在着不确定性，一旦上述税收优惠政策发生不利变动，将会对公司的税后利润产生影响。
原材料价格波动风险	直接材料是公司主营业务成本的最重要组成部分，公司生产所需要的原材料钢材占主营业务成本的比例较大，报告期内，钢材的价格有一定的波动幅度。虽然公司可以合理安排钢材的采购时间，最大可能地实现钢材采购时间与客户订单之间的配比，但是钢材价格的波动仍会对当期利润造成一定影响。
经营现金净流量波动的风险	截至 2015 年 12 月 31 日，公司经营活动产生的现金流量净额分别为-1,404.56 万元。随着公司业务规模不断扩大，研发投入的不断增加，期间费用逐年增加，导致现金周转压力增加。从短期来看，一旦营运资金出现短缺，将会对公司的经营造成一定的不利影响。
关联交易对公司收入影响的风险	报告期内，为充分利用现有产能，从关联方五新钢模承接衬砌台车业务，并为其加工挂篮零配件。公司 2015 年度对五新钢模的销售收入占公司主营业务收入比重为 10.50%，公司 2015 年度加强核心产品的对外销售能力，公司产品对外销售规模不断扩大，同时减小上述关联交易的销售规模，2015 年度对五新钢模关联交易的占比减小幅度较大。同时五新钢模承诺未来公司将不再经营台车业务，五新钢模获取的台车业务信息将由本公司向终端客户进行销售。虽然公司已经积极采取措施减小关联交易对公司收入的影响，为充分利用产能，未来公司仍将为五新钢模加工挂篮零配件，该关联交易对公司收入存在一定的影响。
人员独立性风险	报告期内，公司董事、监事及高级管理人员仍在关联企业中有较多任职，虽然相关任职符合《首次公开发行股票并上市管理办法》、《上市公司治理准则》等相关法律法规关于“发行人的人员独立”之规定，但是过多的兼职可能分散公司管理人员精力，影响公司人员独立性。

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
关联方资金支持风险	2013 年 12 月 31 日, 公司对五新钢模的其他应付款为 1,717.61 万元, 截止 2015 年 12 月 31 日, 公司已将与正常经营业务无关的关联资金往来进行归还。报告期内, 由于公司处于初创期, 得到了关联方五新钢模的资金支持, 随着公司通过引进股权投资者以及自身盈利状况的提升, 资金压力得到缓解, 逐步归还关联方借款, 但不排除公司在后续经营出现困难时, 仍然出现从关联方借款的情形。
本期重大风险是否发生重大变化:	否

## 第二节 公司概况

### 一、基本信息

公司中文全称	湖南五新隧道智能装备股份有限公司
英文名称及缩写	Hunan Wuxin Tunnel Intelligent Equipment Co.,Ltd.
证券简称	五新隧装
证券代码	835174
法定代表人	王祥军
注册地址	长沙经济技术开发区盼盼路 18-1 号
办公地址	长沙经济技术开发区盼盼路 18-1 号
主办券商	招商证券股份有限公司
主办券商办公地址	广东省深圳市福田区益田路江苏大厦 A 座 38-45 层
会计师事务所	利安达会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	赵德军、欧阳玲芝
会计师事务所办公地址	北京市朝阳区慈云寺北里 210 号楼 1101 室

### 二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	崔连苹
电话	0731-85283117
传真	0731-85283117
电子邮箱	wuxinsz@aliyun.com
公司网址	www.wuxinsuizhuang.com
联系地址及邮政编码	长沙经济技术开发区盼盼路 18-1 号（410100）
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn 或 www.neeq.cc
公司年度报告备置地	长沙经济技术开发区盼盼路 18-1 号

### 三、企业信息

单位：股

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2015-12-29
行业（证监会规定的行业大类）	专用设备制造业
主要产品与服务项目	隧道施工智能装备的研发设计、生产、销售及服务
普通股股票转让方式	协议转让（2016 年 3 月 21 日转变为做市交易）
普通股总股本	72,000,000
控股股东	湖南五新投资有限公司
实际控制人	王祥军

**四、注册情况**

项目	号码	报告期内是否变更
企业法人营业执照注册号	91430100559543516C	是
税务登记证号码	湘国税登字 430121559543516 号 地税湘字 430121559543516 号	否
组织机构代码	55954351-6	否

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	153,515,015.66	127,317,204.52	20.58%
毛利率%	44.34%	27.69%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	<b>16,483,685.81</b>	10,029,494.67	<b>64.35%</b>
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	29,332,710.25	9,301,351.06	215.36%
加权平均净资产收益率% (依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	<b>18.30%</b>	22.57%	-
加权平均净资产收益率% (依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	32.57%	20.94%	-
基本每股收益	<b>0.23</b>	0.18	<b>27.78%</b>

#### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	214,267,592.63	166,120,935.12	28.98%
负债总计	91,884,276.40	116,678,448.10	-21.25%
归属于挂牌公司股东的净资产	122,383,316.23	49,442,487.02	147.53%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.70	0.87	95.40%
资产负债率%	42.88%	70.24%	-
流动比率	1.49	0.78	-
利息保障倍数	<b>10.38</b>	3.47	-

### 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	-14,045,611.45	8,900,227.06	-257.81%
应收账款周转率	2.36	3.04	-
存货周转率	2.70	3.75	-

### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	28.98%	6.97%	-
营业收入增长率%	20.58%	61.85%	-
净利润增长率%	<b>64.35%</b>	189.47%	-

### 五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例%
普通股总股本	72,000,000.00	72,000,000.00	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-
带有转股条款的债券	-	-	-
期权数量	-	-	-

### 六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	919,577.78
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-32,010.43
其他符合非经常性损益定义的损益项目	<b>-13,600,000.40</b>
非经常性损益合计	<b>-12,712,433.05</b>
所得税影响数	136,591.39

少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	-12,849,024.44

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、经营分析

#### (一) 商业模式

公司所处行业属于“C35 专用设备制造业”，主营业务为隧道施工智能装备的研发设计、生产、销售及服务。主要产品包括混凝土喷浆车、隧道（隧洞）衬砌台车等，提供的服务主要为混凝土喷浆车的租赁服务。公司产品应用于铁路、高速公路、水利水电等基础设施建设项目的隧道（隧洞）施工，产品被中国铁路建筑总公司、中国铁路工程总公司、中国水利水电建设集团公司等企业所广泛采用，在国内隧道（隧洞）施工的衬砌设备细分市场中占有较大市场份额。

#### 1、销售及服务模式

公司的销售模式为直接面向客户销售，前期通过招标或者商务谈判的方式确定客户，与客户签订销售合同实现智能隧道装备的销售。在客户开发、订单获取方面，公司营销中心人员通过招投标、集采平台、工程业务信息网、安排专人直销等多个渠道采集信息，开发新客户。对于现有客户，通过保证服务质量、提高品质，提高客户的忠诚度，以获取后续订单。

在定价策略上，公司采取“成本加成”与市场价相结合的方式，产品价格参照市场价格及与客户的谈判确定，同时公司参考产品成本确定最终产品的销售价格区间，由销售人员在公司授权的价格范围内进行价格确定。与此同时，公司建立了完善的售后服务制度。根据规定，若产品出现质量问题，售后服务部门接到客户电话或传真通知后，4 小时内作出响应，500 公里以内 24 小时之内到达施工现场，1000 公里以内的 36 小时之内到达施工现场，1000 至 2000 公里以内的 48 小时到达施工现场免费修复、更换有缺陷的零部件，保证客户的生产正常进行。质量保证期内，由于产品设计、制造、运输、组装调试而发生的故障，公司负责无偿修理和免费更换零部件，确保客户工程顺利进行。

#### 2、经营性租赁模式

部分客户因隧道施工进度需要，需临时增加设备，但由于公司产品单价较高，客户为完成临时性工作而购买产品的意愿并不强烈。为了满足这部分客户需求，实现多元化的盈利方式，公司为该部分客户提供设备租赁服务。混凝土喷浆车租赁是一种专门面向隧道施工单位的服务，公司根据客户对施工情况的具体需求，为客户提供从设备型号的选定、日常设备保养、维护、维修专业的综合性混凝土喷浆车服务。具体方式为：公司向客户提供混凝土湿喷车并配备技术服务人员，进驻客户施工现场进行作业，并由客户统一调配，公司承担设备的维修责任。设备租赁的月租金额根据设备型号、成新度等因素与客户协商确定，结算时依据实际施工工程量进行确定。

报告期内，公司商业模式没有发生重大变化，较 2014 年有所优化，销售渠道逐步拓展，前瞻性研发取得突破性进展。

#### 年度内变化统计：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	否
主营业务是否发生变化	否

主要产品或服务是否发生变化	否
客户类型是否发生变化	否
关键资源是否发生变化	否
销售渠道是否发生变化	否
收入来源是否发生变化	否
商业模式是否发生变化	否

## (二)报告期内经营情况回顾

### 1、经营计划的实现情况

报告期内，公司在巩固原有客户的基础上，不断拓展新客户，加大产品研发投入，不断进行新技术、新产品的开发和升级，提升公司的核心竞争力，营业收入及净利润较上年同期均有大幅增长。

报告期内，公司实现营业收入 153,515,015.66 元，同比增加 20.58%，净利润为 16,483,685.81 元，同比增加 64.35%。截止 2015 年 12 月 31 日，公司总资产为 214,267,592.63 元，净资产达到 122,383,316.23 元，分别比上年末增长 28.98%和 147.53%。公司财务状况良好，期末资产负债率 42.88%。

公司继续坚持技术领先的企业发展战略，加大研发投入，全年投入研发费用 7,319,948.46 元，占营业总收入的 4.77%，先后完成了隧道拱架作业车、新一代混凝土喷浆车等多个研发项目，为公司持续稳定发展奠定基础。

报告期内，公司主要经营指标顺利完成年度计划，市场营销策划到位，措施得力；主营业务收入稳中有升，产品研发紧密结合市场需求，技术成果转化效果明显；强化责任目标管理及绩效体系建设，企业综合管理水平得到改善和提高。

### 2、年度内对企业经营有重大影响的事项

#### (1) 实施核心团队入股

由高管及核心管理团队成立了长沙创梦投资合伙企业（有限合伙），合伙人均为本公司核心管理人员。2015 年 1 月，公司吸收长沙创梦投资合伙企业（有限合伙）为公司新股东，增加注册资本 485.7143 万元。

#### (2) 增资扩股，引进战略投资者

2015 年 5 月，华菱津杉（湖南）信息产业创业投资基金企业（有限合伙）、华菱津杉（湖南）创业投资有限公司、陈安裕对本公司增资。增资价格为 3.8 元人民币/1 元注册资本，本次总增资额为 3800 万元，其中华菱津杉（湖南）信息产业创业投资基金企业（有限合伙）增资 2500 万元，华菱津杉（湖南）创业投资有限公司增资 905 万元，陈安裕增资 395 万元。

#### (3) 成功挂牌新三板

2015 年，公司成功挂牌新三板，公司股票于 2015 年 12 月 29 日正式在全国股转系统挂牌转让，为公司的长远发展奠定了坚实基础。

公司在新三板成功挂牌后，同时启动了做市定增工作，定向发行股票 430 万股，募集资金总额 2580 万元。

## 1. 主营业务分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例%	占营业收入的比重%	金额	变动比例%	占营业收入的比重%
营业收入	153,515,015.66	20.58%	-	127,317,204.52	61.85%	-
营业成本	85,449,370.88	-7.18%	55.66%	92,059,367.90	43.44%	72.31%
毛利率%	44.34%	-	-	27.69%	-	-
管理费用	<b>30,251,931.15</b>	<b>154.91%</b>	<b>19.71%</b>	11,867,678.23	-7.13%	9.32%
销售费用	13,041,249.57	24.96%	8.50%	10,436,562.06	8.75%	8.20%
财务费用	2,273,404.51	-38.50%	1.48%	3,696,702.38	-7.69%	2.90%
营业利润	<b>20,669,318.66</b>	<b>150.01%</b>	<b>13.46%</b>	8,267,407.24	165.50%	6.49%
营业外收入	1,123,357.86	21.32%	0.73%	925,940.26	61.14%	0.73%
营业外支出	235,790.51	251.73%	0.15%	67,038.24	46037.81%	0.05%
净利润	<b>16,483,685.81</b>	<b>64.35%</b>	<b>10.74%</b>	10,029,494.67	189.47%	7.88%

项目重大变动原因:

1、本期管理费用较2014年增长154.91%，主要系员工持股平台长沙创梦投资合伙企业（有限合伙）对公司增资，确认股份支付费用13,600,000.40元，且人员工资支出、审计咨询及研发投入增加所致。

2、本期财务费用较2014年度下降幅度较大，主要系公司在2015年度引进投资者，共募集到3800万元，补充了流动资金，报告期内公司大幅度减少了短期借款。

3、本期营业利润及净利润较2014年度增长幅度较大。首先，本年度公司销售产品结构发生变化，混凝土喷浆车所占销售收入比重明显扩大；其次，公司加强了生产和采购精细化管理，使产品成本有所下降；再者本年度财务费用也有所减少。

4、本期营业外支出较2014年度变动251.73%，主要系公司处理了一些无法收回的应收款项。

## (2) 收入构成

单位：元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	151,384,035.55	84,147,238.77	125,125,725.76	90,691,346.32
其他业务收入	2,130,980.11	1,302,132.11	2,191,478.76	1,368,021.58
合计	153,515,015.66	85,449,370.88	127,317,204.52	92,059,367.90

按产品或区域分类分析：

单位：元

类别/项目		本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
隧道智能装备销售	混凝土喷浆车	76,863,247.94	50.07%	19,230,769.24	15.10%
	隧道衬砌台车	36,213,680.68	23.59%	73,274,103.45	57.55%
隧道智能装备租赁	混凝土喷浆车租赁	27,931,081.00	18.19%	15,668,472.73	12.31%
钢结构件及其他产品		10,376,025.93	6.76%	16,952,380.34	13.32%

其他业务收入	2,130,980.11	1.39%	2,191,478.76	1.72%
合 计	153,515,015.66	100.00%	127,317,204.52	100.00%

## 收入构成变动的的原因:

报告期内,公司收入各组成部分比重基本保持稳定。

本期主营业务收入较上期增长20.99%,主要系报告期内公司核心产品混凝土喷浆车的市场需求量大增,销售规模迅速扩大所致,同时隧道施工智能装备租赁业务需求明显增长,租赁收入增幅较大。

本期隧道智能装备产品—混凝土喷浆车销售收入较上期增长299.69%,主要系报告期内公司核心产品混凝土喷浆车的市场需求量大增,销售规模迅速扩大所致。

本期隧道智能装备产品—隧道衬砌台车销售收入较上期减少50.58%,主要系报告期内公司销售产品结构发生变化,混凝土喷浆车所占销售收入比重明显扩大,隧道衬砌台车所占销售收入比重下降。

本期隧道智能装备租赁收入较上期增长78.26%,主要系报告期内客户租赁需求大增所致。

钢结构件及其他产品本期销售收入较上期下降38.79%,主要系公司减小了对关联方委托加工的规模所致。

## (3) 现金流量状况

单位: 元

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	-14,045,611.45	8,900,227.06
投资活动产生的现金流量净额	-749,618.65	-2,585,297.00
筹资活动产生的现金流量净额	14,080,073.35	-3,110,464.99

## 现金流量分析:

1、2015年度公司经营活动产生的现金流量净额为-14,045,611.45元,较2014年度下降幅度较大,主要原因为:(1)2015年上半年归还了关联方往来款;(2)2015年公司核心产品混凝土喷浆车市场需求量大增,为了满足市场需求,公司始终保持一定规模的备货量,占用了部分现金流;(3)2015年随着混凝土喷浆车销售规模不断扩大,管理费用、销售费用有所增加;(4)设备销售货款结算周期较长,应收账款规模增长较快。

2、2015年度公司投资活动产生的现金流量净额为-749,618.65元,较2014年少投入1,835,678.35元,主要是因为公司生产所需固定资产投资基本完成,2015年度仅补充经营所需投资。

3、2015年度公司筹资活动产生的现金流量净额为14,080,073.35元,较2014年度增加17,190,538.34元,主要是因为公司在2015年度引进了投资者,募集了38,000,000.00元用于补充流动资金,同时减少银行借款26,480,000.00元所致。

4、2015年度公司经营活动产生的现金流量净额为-14,045,611.45元,本年度公司产生的净利润为30,083,686.21元,经营活动产生的现金流量净额与本年度净利润差异较大,主要是:(1)2015年上半年归还了关联方往来款;(2)本期应收账款增长较快,应收账款较上期末增加29,135,630.70元,增幅达59.49%,系销售量增大,客户结算周期较长导致;(3)为了满足市场需求,公司始终保持一定规模的备货量,占用了部分现金流。

## (4) 主要客户情况

单位: 元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	湖南中铁五新钢模有限责任公司	17,149,151.23	11.17%	是
2	中铁十二局集团第二工程有限公司机械化施工分公司	9,739,436.71	6.34%	否
3	中铁五局集团机电有限责任公司长沙分公司	6,982,905.97	4.55%	否
4	中国葛洲坝集团股份有限公司乌东德水电站施工局	5,671,014.27	3.69%	否
5	中铁十九局集团第一工程有限公司	5,230,769.22	3.41%	否
合计		44,773,277.40	29.16%	-

## 应收账款联动分析:

报告期内,前五大客户销售总额占主营业务收入的 29.16%。报告期末,主要客户中湖南中铁五新钢模有限责任公司应收账款余额为零,其他四家客户应收账款余额为 7,910,096.60 元,占应收账款总额的 10.13%。

报告期内,公司销售规模增长较快,为了提高市场占有率,公司给予客户的货款结算周期较长,同时隧道施工智能装备租赁收入占比较大,但租赁回款滞后,造成应收账款规模增幅较大。2016 年公司将适时采用银行按揭模式,降低应收账款规模。

## (5) 主要供应商情况

单位:元

序号	供应商名称	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	湖南中铁五新钢模有限责任公司	21,324,117.30	21.61%	是
2	长沙双舟汽车销售服务有限公司	12,088,547.07	12.25%	否
3	湖南鑫宏机电有限公司	6,112,929.91	6.19%	否
4	长沙盛泰液压机械有限公司	5,749,707.81	5.83%	否
5	长沙鸿硕钢材贸易有限公司	4,015,976.47	4.07%	否
合计		49,291,278.56	49.95%	-

## (6) 研发支出

单位:元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	7,319,948.46	5,441,246.21
研发投入占营业收入的比例%	4.77%	4.27%

## 研发支出分析:

研发支出主要用于小断面边顶拱钢模衬砌台车项目、小断面全圆针梁钢模衬砌台车项目、无门架大净空加宽钢模衬砌台车项目、CHP30D 双回转臂架项目、隧道拱架作业车项目、CHP15 混凝土喷浆车项目等项目开支、研发材料及动力费、人工费、折旧费及其他费用。

## 2. 资产负债结构分析

单位:元

项目	本期末	上年期末	占总资产
----	-----	------	------

	金额	变动比例%	占总资产的比重%	金额	变动比例%	占总资产的比重%	比重的增减
货币资金	11,106,690.22	-4.25%	5.18%	11,600,100.76	-9.56%	6.98%	-1.80%
应收账款	78,115,368.22	59.49%	36.46%	48,979,737.52	49.90%	29.48%	6.98%
存货	42,964,336.24	111.15%	20.05%	20,347,718.07	-29.08%	12.25%	7.80%
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	51,723,838.90	-10.29%	24.14%	57,657,496.83	15.64%	34.71%	-10.57%
在建工程	-	-	-	-	-	-	-
短期借款	32,000,000.00	-39.02%	14.93%	52,480,000.00	45.78%	31.59%	-16.66%
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
资产总计	214,267,592.63	28.98%	-	166,120,935.12	6.97%	-	-

资产负债项目重大变动原因：

- 1、报告期末，应收账款较上期末增加 29,135,630.70 元，增幅 59.49%，主要系销售量增大，客户结算周期较长导致。
- 2、报告期末，存货增幅 111.15%，主要系为了应对市场爆发式增长，公司采购备货环节做了充分准备。
- 3、本年度银行借款大幅减少，主要系报告期内引进了投资者，归还了部分银行借款。

### 3. 投资状况分析

#### (1) 主要控股子公司、参股公司情况

##### 1、控股子公司

五新隧装拥有全资子公司一家，为长沙五新工程机械租赁有限公司。

长沙五新工程机械租赁有限公司成立于 2013 年，注册资本 600 万元，法定代表人：王祥军，自 2013 年开始专门从事母公司的混凝土喷浆车的租赁业务。为了品牌推广母公司的混凝土喷浆车和满足部分客户为了完成临时性工作而租赁混凝土喷浆车的需要，母公司将生产的混凝土喷浆车销售给子公司，子公司负责对有租赁需求的客户开展租赁业务。

该公司 2015 年度的经营情况如下：营业收入 21,096,890.27 元，净利润 -4,417,908.38 元。子公司亏损的主要原因：随着子公司业务规模的不断扩大，各项费用增长较快，设备易损易耗件消耗增大。

##### 2、参股公司：无。

3、报告期内取得和处置子公司的情况：报告期内，经公司董事会审议通过，对全资子公司长沙五新工程机械租赁有限公司增资 500 万元。

#### (2) 委托理财及衍生品投资情况

无。

#### (三) 外部环境的分析

##### 1、宏观环境、行业发展、周期波动、市场竞争的总体情况

###### (1) 宏观环境

《国务院关于加快培育和发展战略性新兴产业的决定》提出要重点培育和发展“节能环保、新一代信息技术、生物、高端装备制造、新能源、新材料、新能源汽车”等七大产业，用 20 年达世界先进水平。明确了新一轮产业革命结构调整的方向：一是制造

业向高附加值环节集中,提高高端装备制造国产自主化水平;二是工业向绿色制造、低碳技术、生态化、循环经济方向发展,形成节约资源和保护环境的生产方式;三是创新驱动是促进产业转型升级的关键环节,由低成本竞争转向技术、质量、品牌、服务竞争。

2015 年年底,全国铁路营业里程达到 12.1 万公里,居世界第二位,其中,高速铁路 1.9 万公里,居世界第一位<sup>1</sup>。“十三五”期间,铁路固定资产投资规模将达 3.5 万亿元至 3.8 万亿元<sup>2</sup>,高速铁路、干线铁路、城际铁路建设将同时发力。

## (2) 行业发展

随着经济的持续大力发展,综合国力的不断提升及高新技术的不断应用,基础设施建设回暖带来的巨大市场空间,“一带一路”经济战略地位的确定,我国隧道及地下工程得到了前所未有的迅速发展,修建各种各样的隧道及地下工程(如城市地铁、公路隧道、铁路隧道、水下隧道、市政管道、地下能源洞库等)成为必然趋势,这给隧道及地下工程的发展建设带来了机遇。隧道及地下工程事业的发展有利于国土资源的充分利用,具有环保和节能优势,随之带来的是专用于隧道施工的机器设备发展势头猛进,隧道施工设备和隧道衬砌台车的市场前景将越来越广阔。

国家对环境污染问题的日益重视、对工程施工的环保要求也在逐步提高,以及公众环保意识的增加,对施工作业人员健康问题的重视,隧道工程施工中对工程质量、速度及周边环境影响的要求越来越高。2011 年,在我国实行的十二五规划中,国家对水电及铁路的投资政策力度加大,大型工程各施工方被业主明确要求采购大型混凝土喷浆车施工,同时还在政策上向国产设备倾斜,鼓励大型施工单位优先采购国产设备,2012 年又进一步将干式混凝土喷浆机列入国家隧道施工禁用设备。加上国内劳动力成本上升,大型混凝土喷浆机(车)的采用既可以提高施工质量和施工效率,也可以减少劳动成本、提高施工安全性,正逐步取代干式混凝土喷浆机而成为混凝土喷射作业的主要设备。

长期以来,国内隧道混凝土喷射施工 90%均采用人工干喷,而在少量的采用湿喷的隧道工地,进口混凝土喷射机又垄断着我国 90%以上的市场,单台价格 400 万元以上且一直居高不下,且维修费用高昂,极为不便。在各类水利、隧道、矿山、军事工程中,混凝土加注速凝剂后利用高压风喷射,快速固化护壁的施工方法越来越广泛使用,快速增长的市场需求与国外产品高价垄断的矛盾日益突显。展望工程建设的发展趋势,尖端的高性能施工设备目前在国内外是工程施工的发展方向同时也是影响工程施工质量与进度的关键。

## (3) 行业生命周期

国外隧道施工的智能化程度高,从开挖、支护、钻注浆、锚杆、喷混凝土、出砵等各工序都配置了配套的全机械化作业生产线,机械化程度较高,且配套完整,隧道施工作业人员每班仅需要 7 人-10 人。相比较国外,我国的隧道施工智能化程度低,隧道智能装备的需求呈上升态势,目前该行业处于生命周期中的成长期。

## (4) 市场竞争

现阶段生产带机械手和自行式底盘的混凝土喷浆车的厂家主要有十二家,其中:几个国外生产厂家的产品比较成熟,质量稳定,销量最多,但因为采用整机进口,所以销售价格也较高,例如迈斯特(Meyco),诺曼尔特(Normet)、澳柯玛,售价一般较高。国内生产大型湿喷机厂家主要有:铁建重工、科达建机、中联 CIFA、徐工机械等厂家,本公司是采用汽车底盘结构的新型混凝土喷浆车,并且取得工信部颁发的专用车生产资质;公司产品现场施工效果良好,获得客户的充分肯定,具有较强的市场竞争能力。

<sup>1</sup>数据来源:中国政府网 [www.gov.cn](http://www.gov.cn)

<sup>2</sup>数据来源:中华铁道网 [www.chnrailway.com](http://www.chnrailway.com)

## 2、对公司的影响

公司自成立以来，一直秉承“以质量为本、以信誉求发展”的经营理念，以“产品可靠性高、施工效率高、服务评价高”领跑于同行，赢得了客户的高度信任。公司先后为中国铁路建筑总公司、中国铁路工程总公司、中国水利水电建设集团公司、中国交通建设集团四大企业集团及其 50 余家下属企业提供了优质的产品和服务，建立了良好的长期合作关系。近年来，葛洲坝集团、武警水电部队也成为了公司的重要客户，同时，公司省级工程施工单位的客户遍布全国，产品还远销到巴基斯坦、斯里兰卡、印尼、马来西亚、菲律宾等国家。

公司产品混凝土喷浆车一直保持较高的毛利率，对产品具有很强的定价权。2014 年公司湿喷机销售初步打开局面，同时投入部分混凝土喷浆车用于租赁推广，实现了 21,096,890.27 元的租赁收入，2015 年公司加大了对产品的销售力度，混凝土喷浆车销售和租赁规模迅速放大，实现净利润 16,483,685.81 元。预计 2016-2017 年市场需求仍保持高速增长态势。

### (四) 竞争优势分析

#### 1、技术优势

隧道工程机械行业涉及机械制造、液压、自动化等技术，也涉及施工、环境等技术，尤其是中高档的工程机械产品对产品的技术要求更高，技术更加密集，因此需要大量的技术专业人才。公司成立以来一直注重研发，目前已建成完整的研发体系。公司设有专门的研究院，拥有专业的研发设计人员 30 余人；公司技术队伍稳定，技术中心分工明确，设有专门的知识产权部门，负责知识产权的规划和维护；同时与中南大学共建“产学研”合作基地，在公司研发过程中，中南大学给予公司技术指导和协助，提高生产效率和产品质量。

公司拥有 100 余项专利技术，主要核心技术包括一种混凝土喷射机、一种混凝土喷浆车、一种工程底盘混凝土喷射机、用于大坡度隧道（隧洞）衬砌台车的走行机构、一种隧道紧急避车带的衬砌方法及隧道（隧洞）衬砌台车、一种伸缩式紧急避车带隧道（隧洞）衬砌台车等。

#### 2、综合服务优势

由于混凝土喷浆车技术含量高，操作存在难度，且售后服务存在滞后的缺点，为了给客户提供优质的产品和服务，公司构建了自己独特的售后服务体系，具体表现为混凝土喷浆车操作手培训和混凝土喷浆车售后服务制度。

公司的混凝土喷浆车操作手培训在行业内形成了良好的口碑，经过两年多的发展，形成了专门的混凝土喷浆车操作手培训学校，每年培养的合格混凝土喷浆车操作人才 300 余名，完全能满足客户的需求，同时也得到了客户和同行的认可。

公司对混凝土喷浆车操作手的培训分为厂内培训和现场培训两个阶段，厂内培训主要对学员进行混凝土喷浆车基本原理的理论培训和操作规程、操作技巧、安全知识的培训。现场培训主要采取“师傅带徒弟”方式，由公司中高级操作手带领学员在施工现场进行实训，一般期限为两个月，直至学员可以独立作业。公司对混凝土喷浆车操作手建立了技能等级管理制度，操作手分为学员、初级、中级、高级，操作手级别晋升必须参加公司的培训并且通过考评方可晋升。

公司关于混凝土喷浆车操作手培训的一系列方法开辟了行业先河，为中国湿喷机行业人才的培养树立了标杆。

公司在混凝土喷浆车售后服务方面，建立了自己的售后服务制度。当混凝土喷浆车出现质量问题时，在质量保质期内，公司会对产品因设计、运输等发生的故障无偿提供

售后服务和更换零部件。公司完善的售后服务体系，保证了产品在同行业中的竞争地位。

### 3、性价比优势

进口混凝土喷浆车价格昂贵，售价远高于国内价格，且配件更换等售后服务缺失，公司生产的混凝土喷浆车打破了国外中高端混凝土喷浆车在中国市场的产品及价格垄断，且结构形式为国内首创，获得多项专利技术，与国外进口、国产的混凝土喷射机有质的差别。国内在售的进口品牌主要为阿里瓦，另中联收购的 CIFA、三一收购的普茨迈斯特有该类产品，但其售价高于我司产品售价。公司生产的混凝土喷浆车价格明显低于国外进口及国内在售的进口品牌，而性能优越，独创性的结构形式更加利于隧道施工，具有显著的性价比优势。

### 4、资质优势

目前国内生产和销售的同类混凝土喷浆机采用的都是传统的底盘结构，机动性较差，本公司生产的混凝土喷浆车是利用专用汽车底盘为载体的搭载混凝土喷浆机，转场方便，便于长距离机动；公司是国家工信部许可的专用车生产企业，具备专用车改装资质，生产的型号为 WUX5160TPJ 的“五新牌”混凝土喷浆车创新性的将汽车底盘和传统的喷浆机结合，使其在履行一系列牌照手续的情况下，可以像普通汽车一样在道路上行驶，可实现一台设备兼顾多个施工工地。

## (五)持续经营评价

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

自 2010 年成立至今，经营业绩保持稳步增长，并在近三年呈现加速发展壮大的趋势，公司中层及以上管理人员大多数已在公司任职三年以上，流失率低，经营团队稳定且持有公司股份。

在市场方面，公司不断扩充销售队伍，加强销售、售后服务投入及布局，在提高现有客户忠诚度的基础上，不断开发新客户。

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

报告期内公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

## 二、未来展望（自愿披露）

### （一）行业发展趋势

#### 1、宏观经济层面或行业环境层面的发展趋势

2016 年，我国将继续加快加大铁路、公路、水利水电项目建设投资，将为我公司的混凝土喷浆车、隧道衬砌台车等隧道产品销售提供难得的市场机遇和良好的发展空间。

##### （1）铁路建设加快发展，计划投资规模 6100 亿元

2016 年是“十三五”的开局之年，中国铁路总公司提出的 2016 年铁路建设计划任

务是基建投资计划规模为 6100 亿元，计划投产新线 3200 公里（含力争投产 1300 公里）、复线 3800 公里、电气化铁路 5300 公里，新开工项目 45 个<sup>3</sup>。尤其是中西部地区成为铁路建设的“主战场”，铁路项目中隧道占比较高。

### **(2) 中西部地区加大公路建设投资**

全国各省市地区继续加大公路建设投资，特别是中西部地区的公路项目建设，为我公司拓展市场提供了广阔空间。比如四川省 2016 年全省高速公路完成投资将继续超过 500 亿元<sup>4</sup>；云南省将实施 46 个高速公路重点项目，完成投资 579 亿元<sup>5</sup>；山西省初步安排公路建设投资计划 220 亿元<sup>6</sup>等等。

### **(3) 水利水电建设投资力度达到 8000 亿元**

国家水利部最近部署 2016 年重点任务，强调全力做好今年新开工的引江济淮等 20 项重大工程开工准备，统筹推进滇中引水等储备项目，确保在建重大水利工程投资规模保持在 8000 亿元以上<sup>7</sup>。

## **2、公司的行业地位或区域市场地位的变动趋势**

### **(1) 在湿喷机械手市场中，我公司施工案例数量稳居国内行业第一**

2015 年，我公司成为中国中铁股份有限公司框架协议供应商，在中国中铁系统单位的销售量会有较大幅度增长。此外，为满足客运专线、单线铁路、公路、水利水电市场不同层次的客户需求，进一步扩大市场占有率，2016 年我公司还将陆续推出新一代混凝土喷浆车及其他隧道施工装备以丰富公司产品线。

### **(2) 在大型水利水电隧道衬砌台车市场中，继续保持市场领先地位**

在隧道衬砌台车市场中，我公司继续坚持高品质、高技术的产品定位，保证合理利润和较好的商务条款；特别是在高附加值的大型水电站大洞径衬砌台车市场中继续保持市场领先地位。

## **3、上述变化对公司未来经营业绩和盈利能力的影响**

上述事项将给公司带来更大的市场空间，公司产品的市场需求仍保持高速增长态势。

## **(二) 公司发展战略**

### **1、发展战略或规划**

公司立志成为隧道施工成套设备的一流供应商，成为细分行业中的领军企业。

#### **(1) 加大研发投入**

公司对研发极为重视，2015 年研发费用投入 7,319,948.46 元。公司将借助取得的资质继续招募优秀研发人员，组成更为强大的研发团队，在多个产品上齐头并进，立志成为隧道施工成套设备的一流供应商。

#### **(2) 拓宽融资渠道**

公司积极实施定向增发方案，主要用于公司补充运营流动资金、新产品开发等研发投入、基础设施建设等方面。

### **2、拟开展的新业务、拟开发的新产品、拟投资的新项目等**

公司将进一步加大研发投入，不断开发和升级产品，保持在细分市场上领先地位。同时，加强标准化设计，拓展产品型号，不断创造成本优势，保持市场竞争力。

2016 年，计划将隧道拱架作业车推向市场，同时将新一代混凝土喷浆车推向市场。

<sup>3</sup>数据来源：中华铁道网 [www.chnrailway.com](http://www.chnrailway.com)

<sup>4</sup>数据来源：慧聪工程机械网 <http://info.cm.hc360.com>

<sup>5</sup>数据来源：中国高速网 <http://gs.cngaosu.com/>

<sup>6</sup>数据来源：新华网-山西 <http://www.sx.xinhuanet.com>

<sup>7</sup>数据来源：网易财经

### (三) 经营计划或目标

重要提示：经营计划并不构成对投资者的业绩承诺，提示投资者对此保持足够的风险意识，并且应当理解经营计划与业绩承诺之间的差异。

#### 1、经营计划及目标

未来公司将根据隧道装备行业市场变化，逐步调整公司产品结构，丰富产品种类，扩大生产规模，提高产品附加值，成为隧道成套施工设备的一流供应商：

(1) 公司目前正处在高速发展期，计划在未来 1-3 年内，将公司核心产品混凝土喷浆车进一步推广，成为中国湿喷机械手知名品牌；同时通过企业与资本市场对接，拓宽融资渠道，进一步扩大生产规模。

(2) 在未来 3-5 年内，公司将扩大产品种类，研发、制造其他隧道施工智能化设备，将公司打造为隧道成套施工设备的知名供应商，成为中国隧道工程智能设备领域的知名企业。

(3) 5 年以上的长期目标：随着我国一带一路战略的推进，高铁建设的输出，都将给公司业务在海外拓展带来良好的机遇。公司致力研究、开发智能化的高端隧道专用机械设备，其性能与国外同类型产品相当，而性价比极具竞争力，为公司开发更加广阔市场空间提供高性能、高性价比的产品基础。

#### 2、经营计划涉及的投资资金的来源、成本及使用情况

(1) 资金来源：募集资金。

(2) 资金成本：股票发行财务费用。

(3) 资金使用：主要用于公司补充运营流动资金、新产品开发等研发投入、基础设施建设等方面。

### (四) 不确定性因素

#### 1、产品研发失败或推广失败的不确定因素

公司目前产品主要为混凝土喷浆车，其他产品大多仍处于开发试用阶段，如若研发过程出现研发产品无法达到客户需求，或研发后公司销售人员无法将其推广给客户，将存在无法取得预期经济效益的风险。

#### 2、宏观政策变化的不确定因素

公司所处的经营环境受宏观经济发展、基础建设投资规模的影响较大。

## 三、风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

#### 1、公司每股净资产较低的风险

2014 年 12 月 31 日以及 2013 年 12 月 31 日，公司的每股净资产存在低于 1 元的情形，分别为 0.87 元、0.69 元，且未分配利润为负数，主要原因系公司成立初期，前期处于产品研发和市场开拓阶段，公司销售规模较小，固定成本较大，造成存在净资产低于注册资本的情况。公司 2014 年度实现扭亏为盈，同时 2015 年度公司积极引进股权投资资金，公司净资产得到充实。2015 年 12 月 31 日公司每股净资产为 1.70 元，但仍然处于较低水平。

应对措施：公司将持续加大市场开拓力度，扩大销售规模，进一步改善公司的盈利状况，同时开展定向增发募集资金，充实公司净资产。

#### 2、应收账款周转风险

截至 2015 年 12 月 31 日,公司应收账款的账面价值为 7,811.54 万元,公司应收账款规模较大,主要是由于公司给予下游客户资金结算周期较长所致。未来随着公司销售规模的继续扩大,应收账款可能进一步增长。若公司不能继续保持对应收账款的有效管理,或者因客户出现信用风险、支付困难或现金流紧张,拖欠公司销售款或延期支付,将对公司生产经营和资金周转等产生不利影响。

应对措施:将建立销售业务的事前、事中及事后的管理制度,确保对应收账款的有效跟踪。进一步加强对应收账款的催收制度建设,对客户进行信用管理,按照信用情况制定不同的结算制度。具体措施包括:建立应收账款责任制和从业务到财务的有效监督机制,确保每笔回款都有专人负责,都得到有效的监控管理;要认真总结货款回收中经验和教训,建立一套可复制的标准化的货款回收流程和话术;对每一笔欠款要进行认真分析,针对性地制定回款措施,并对追款的全过程进行跟踪监控,及时调整策略;要建立客户信誉额度预警机制,及时向各销售区域反馈信息;要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,确保公司资金链安全。

### 3、宏观经济变化风险

本公司产品主要满足高速铁路、高速公路、轨道交通、水利水电站等基础设施建设隧道施工要求,其市场需求受宏观经济发展、基础设施建设投资规模的影响。因此,国家宏观经济形势的变化,对基础设施建设投资领域的政策变化、以及行业的产业政策变化都会影响隧道施工机械市场的发展。根据国家目前的宏观经济政策,大力发展高铁、高速公路、城市轨道交通、水利水电工程仍是未来经济发展的重点,必然会带动隧道工程机械行业的发展。虽然目前宏观经济形势和产业政策利于行业和公司的发展,但是如果国家采取紧缩的宏观经济政策、减少基础设施建设规模,将对公司的发展产生不利的影响。

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

### 4、税收政策风险

本公司获得湖南省科技厅、湖南省财政厅、湖南省国税局及湖南省地税局联合颁发的《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。若国家有关政策发生变动,公司享受的上述税收优惠政策存在着不确定性,一旦上述税收优惠政策发生不利变动,将会对公司的税后利润产生影响。

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

### 5、原材料价格波动风险

直接材料是公司主营业务成本的最重要组成部分,公司生产所需要的原材料钢材占主营业务成本的比例较大,报告期内,钢材的价格有一定的波动幅度。虽然公司可以合理安排钢材的采购时间,最大可能地实现钢材采购时间与客户订单之间的配比,但是钢材价格的波动仍会对当期利润造成一定影响。

应对措施:集中采购,保证原材料质量、降低原材料价格;通过不断的技术改造升级,减少生产过程消耗,同时也通过提升自己的技术含量,提高自己产品的附加值,增加公司利润,抵消成本上升带来风险。

### 6、经营现金流量净流量波动的风险

截至 2015 年 12 月 31 日,公司经营活动产生的现金流量净额分别为-1,404.56 万元。

随着公司业务规模不断扩大，研发投入的不断增加，期间费用逐年增加，导致现金周转压力增加。从短期来看，一旦营运资金出现短缺，将会对公司的经营造成一定的不利影响。

应对措施：进一步提高公司的盈利能力，加大公司贷款的回收力度，提高自有资金在营运过程中的效率。

#### 7、关联交易对公司收入影响的风险

报告期内，为充分利用现有产能，从关联方五新钢模承接衬砌台车业务，并为其加工挂篮零配件。公司 2015 年度对五新钢模的销售收入占公司主营业务收入比重为 10.50%，公司 2015 年度加强核心产品的对外销售能力，公司产品对外销售规模不断扩大，同时减小上述关联交易的销售规模，2015 年度对五新钢模关联交易的占比减小幅度较大。同时五新钢模承诺未来公司将不再经营台车业务，五新钢模获取的台车业务信息将由本公司向终端客户进行销售。虽然公司已经积极采取措施减小关联交易对公司收入的影响，为充分利用产能，未来公司仍将为五新钢模加工挂篮零配件，该关联交易对公司收入存在一定的影响。

应对措施：进一步加强核心产品的对外销售能力，使公司产品对外销售规模不断扩大，减小关联交易对收入的影响。

#### 8、人员独立性风险

报告期内，公司董事、监事及高级管理人员仍在关联企业中有较多任职，虽然相关任职符合《首次公开发行股票并上市管理办法》、《上市公司治理准则》等相关法律法规关于“发行人的人员独立”之规定，但是过多的兼职可能分散公司管理人员精力，影响公司人员独立性。

应对措施：通过公司制度对公司董事、监事、高级管理人员的职责进行明确规定；逐步减少公司董事、监事、高级管理人员的关联方任职。

#### 9、关联方资金支持风险

2013 年 12 月 31 日，公司对五新钢模其他应付款为 1,717.61 万元，截止 2015 年 12 月 31 日，公司已将与正常经营业务无关的关联资金往来进行归还。报告期内，由于公司处于初创期，得到了关联方五新钢模的资金支持，随着公司通过引进股权投资者以及自身盈利状况的提升，资金压力得到缓解，逐步归还关联方借款，但不排除公司在后续经营出现困难时，仍然出现从关联方借款的情形。

应对措施：通过制度对公司关联交易情况进行规制；公司挂牌全国中小企业股权转让系统后，增强了公司的融资能力，将减少对关联方的依赖。

#### (二)报告期内新增的风险因素

无。

#### 四、对非标准审计意见审计报告的说明

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	否
审计意见类型：	标准无保留意见
董事会就非标准审计意见的说明：-	

## 第五节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	
是否存在对外担保事项	否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	是	五、二、（一）
是否存在日常性关联交易或偶发性关联交易事项	是	五、二、（二）
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产事项	否	
是否存在经股东大会审议过的对外投资事项	否	
是否存在经股东大会审议过的企业合并事项	否	
是否存在股权激励事项	否	
是否存在已披露的承诺事项	是	五、二、（三）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	五、二、（四）
是否存在被调查处罚的事项	否	
是否存在重大资产重组的事项	否	
是否存在媒体普遍质疑的事项	否	
是否存在自愿披露的重要事项	否	

### 二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）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

单位：元

占用者	占用形式 (资金、资产、资源)	期初余额	期末余额	是否无 偿占用	是否履行必 要决策程序
四川五新智能设备有限公司	资金	1,088,602.56	0.00	是	是
湖南中铁五新模板工程服务有限公司	资金	25,000.00	0.00	是	是
湖南五新投资有限公司	资金	2,400,000.00	0.00	是	是
<b>总计</b>	-	3,513,602.56	0.00	-	-

占用原因、归还及整改情况：

- 1、四川五新智能设备有限公司期初余额 1,088,602.56 元，为日常性经营活动（销售货物）中产生的资金往来，公司股改前已全部归还。
- 2、湖南中铁五新模板工程服务有限公司期初余额 25,000.00 元，为非经营性资金

往来，公司股改前已全部归还。

3、湖南五新投资有限公司期初余额 2,400,000.00 元，为非经营性资金往来，公司股改前已全部归还。

(注：审计报告中附注十、7、关联方应收应付款项（1）应收项目中段睿、杨贞柿的款项性质为日常业务备用金，随借随还，期末余额为零。)

## (二)报告期内公司发生的日常性关联交易及偶发性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项			
具体事项类型	预计金额	发生金额	
1 购买原材料、燃料、动力	0	21,324,117.30	
2 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	0	17,149,151.23	
3 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-	
4 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-	
5 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-	
<b>总计</b>	<b>0</b>	<b>38,473,268.53</b>	
偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
湖南中铁五新钢模有限责任公司	为本公司银行贷款担保	12,000,000.00	是
湖南中铁五新模板工程服务有限公司	房屋租赁	4,800.00	是
长沙创梦投资合伙企业（有限合伙）	房屋租赁	4,800.00	是
湖南五恒模架股份有限公司	房屋租赁	4,800.00	是
<b>总计</b>	-	<b>12,014,400.00</b>	-

报告期内，日常性关联交易购买原材料价格均按市场价、销售价格均按市场定价，关联交易价格公允。

偶发性关联交易中湖南中铁五新钢模有限责任公司系为本公司贷款提供信用担保，此担保事项是为了提高公司信用度，便于公司取得银行贷款。湖南中铁五新模板工程服务有限公司、长沙创梦投资合伙企业（有限合伙）、湖南五恒模架股份有限公司系租赁本公司房屋的租金。

报告期内，不存在关联交易非关联化。

## (三)承诺事项的履行情况

### 1、公司控股股东和实际控制人关于同业竞争的承诺

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

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

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

## 2、五新钢模关于同业竞争的承诺

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

报告期，五新钢模没有再继续经营台车业务。

## 3、公司实际控制人及其关联方占用资金承诺

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

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

## 4、关于执行关联交易管理制度的承诺

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

报告期发生的关联交易，公司管理层严格按照公司章程和《关联交易管理办法》的规定执行审批程序。

## 5、未为员工缴纳公积金的损失补偿承诺

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

报告期内，公司已着手分批为员工缴纳住房公积金，2015年11月首批员工已开始缴纳住房公积金。报告期内，公司未受到主管机关的追缴、处罚、滞纳金。

## (四)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
房产	抵押	27,081,725.29	12.64%	用于贷款抵押
土地	抵押	13,653,312.12	6.37%	用于贷款抵押
<b>累计值</b>		40,735,037.41	19.01%	-

注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

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	-	-	-	-	-
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	72,000,000	100.00%	-	72,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	30,000,000	41.67%	-	30,000,000	41.67%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
普通股总股本		72,000,000	-	0	72,000,000	-
普通股股东人数		7				

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	湖南五新投资有限公司	30,000,000	-	30,000,000	41.67%	30,000,000	0
2	湖南晟和投资有限公司	20,000,000	-	20,000,000	27.78%	20,000,000	0
3	湖南中铁五新重工有限公司	7,142,857	-	7,142,857	9.92%	7,142,857	0
4	长沙创梦投资合伙企业（有限合伙）	4,857,143	-	4,857,143	6.74%	4,857,143	0
5	华菱津杉（湖南）信息产业创业投资基金企业（有限合伙）	6,578,948	-	6,578,948	9.14%	6,578,948	0
6	华菱津杉（湖南）创业投资有限公司	2,381,578	-	2,381,578	3.31%	2,381,578	0
7	陈安裕	1,039,474	-	1,039,474	1.44%	1,039,474	0
合计		72,000,000	0	72,000,000	100.00%	72,000,000	0

前十名股东间相互关系说明：

五新投资持有五新重工 88.00%的股权，为五新重工的控股股东。

### 二、优先股股本基本情况

项目	期初股份	数量变动	期末股份
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-
优先股总计	-	-	-

### 三、控股股东、实际控制人情况

#### (一) 控股股东情况

<p><b>1、控股股东变化情况</b></p> <p>报告期内，公司控股股东未发生变化。</p> <p><b>2、控股股东介绍</b></p> <p>控股股东名称：湖南五新投资有限公司，法人代表人：王祥军，成立日期：2010年7月8日，营业执照号：430194000005212，注册资本：2000万元。</p>
---

#### (二) 实际控制人情况

<p><b>1、实际控制人变化情况</b></p> <p>报告期内，公司实际控制人未发生变化。</p> <p><b>2、实际控制人介绍</b></p> <p>王祥军，男，汉族，中共党员，大学本科学历，湖南武冈人，1972年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1997年1月至2005年9月任职于中铁五局新运处机械厂，先后任副厂长、厂长；2005年9月至今，任职于湖南中铁五新钢模有限责任公司，任董事长；2008年12月至今，任职于湖南中铁五新重工有限公司，任董事长；2010年7月至今，任职于湖南五新投资有限公司，任董事长；2012年12月至今，任职于长沙五新工程机械租赁有限公司，任董事长；2012年8月至2015年10月，任职于湖南中铁五新模板工程服务有限公司，任执行董事；2008年4月至2015年8月，任职于长春中铁五新钢模有限公司，任执行董事；2013年11月至今，任职于湖南五恒模架股份有限公司，任董事；2010年9月至今，任职于湖南五新机械有限公司，任董事；2010年9月至2011年12月，任职于本公司，任董事兼总经理；2011年12月至今，任本公司董事长兼总经理。</p>
--

### 四、股份代持情况

报告期内，公司无股份代持情况。
-----------------

## 第七节 融资及分配情况

### 一、挂牌以来普通股股票发行情况

单位：元或股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集资金金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途（具体用途）	募集资金用途是否变更
2015年12月29日	2016年3月8日	6.00	4,300,000.00	25,800,000.00	0	9	0	0	0	用于公司补充运营流动资金、新产品开发等研发投入、基础设施建设等方面。	否

募集资金的用途与公开披露的募集资金用途一致，不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形。

### 二、债券融资情况

报告期内公司未进行债券融资。

### 三、间接融资情况

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
短期借款	长沙银行银德支行	9,000,000.00	6.72%	2015.1.15-2015.12.7	否
短期借款	长沙银行银德支行	2,000,000.00	6.72%	2015.2.9-2015.12.11	否
短期借款	浦发银行芙蓉路支行	7,000,000.00	7.956%	2015.6.24-2015.9.24	否
短期借款	长沙银行银德支行	10,000,000.00	5.82%	2015.8.24-2016.6.24	否

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
短期借款	长沙银行银德支行	8,000,000.00	5.52%	2015.9.21-2016.9.21	否
短期借款	长沙银行银德支行	10,000,000.00	5.22%	2015.12.10-2016.12.10	否
短期借款	长沙银行银德支行	3,000,000.00	5.22%	2015.12.23-2016.12.23	否
短期借款	工商银行星沙支行	1,000,000.00	5.60%	2015.12.31-2016.12-31	否
	合计	50,000,000.00	-	-	-

#### 四、利润分配情况

报告期内公司未进行利润分配。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一)基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	在公司是否领取薪水
王祥军	董事长兼总经理	男	43	本科	2015/9/8—2018/9/7	是
李旭	董事	男	57	硕士	2015/9/8—2018/9/7	否
罗印华	董事	男	49	硕士	2015/9/8—2018/9/7	否
张维友	董事	男	45	本科	2015/9/8—2018/9/7	否
李安慧	董事	女	39	本科	2015/9/8—2018/9/7	否
段睿	董事、副总经理兼财务负责人	男	36	硕士	2015/9/8—2018/9/7	是
杨贞柿	董事兼副总经理	男	41	硕士	2015/9/8—2018/9/7	是
刘友月	监事	女	40	本科	2015/9/8—2018/9/7	否
杨红	监事	女	52	本科	2015/9/8—2018/9/7	否
邱元华	监事	男	38	大专	2015/9/8—2018/9/7	是
谢建均	副总经理	男	46	本科	2015/9/8—2018/9/7	是
龚俊	副总经理	男	34	本科	2015/9/8—2018/9/7	是
崔连苹	董事会秘书	男	31	本科	2015/9/8—2018/9/7	是
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、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事、监事、高级管理人员相互之间无任何关系。  
王祥军为公司实际控制人，其持有五新投资 56.00%的股权；张维友持有五新投资 5.75%的股权；李安慧持有五新投资 5%的股权。

#### (二)持股情况

单位：股

姓名	职务	年初持普通股股数	数量变动	年末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
合计		0	0	0	0.00%	0

#### (三)变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	否
	总经理是否发生变动	否
	董事会秘书是否发生变动	是

姓名	财务总监是否发生变动			否
	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因
杨贞柿	副总经理	新任	董事、副总经理	新增董事
罗印华	无	新任	董事	新增董事
邱元华	制造部部长	新任	职工监事、制造部部长	职工代表推选 职工监事
崔连苹	人事行政部部长	新任	董事会秘书、证券部部长、人事行政部部长	新聘董事会秘书

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

杨贞柿，男，汉族，硕士研究生学历，湖南武冈人，1974年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1994年8月至2002年8月，任职于中石化长岭分公司，任职员；2002年9月至2004年7月，就读于湖南大学金融学硕士专业；2004年12月至2009年3月，任职于湖南白沙运输有限公司，任部门经理；2009年3月至2011年10月，任职于湖南中铁五新重工有限公司，任副总经理；2012年12月至今，任职于长沙五新工程机械租赁有限公司，任董事兼总经理；2014年11月至今，任职于长沙创梦投资合伙企业（有限合伙），任执行事务合伙人；2011年11月至今，先后担任本公司副总经理、董事。

罗印华，男，汉族，硕士研究生学历，湖南株洲人，1966年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1990年4月至1998年6月任职于湖南省人民政府经济研究中心；1998年6月至2002年1月，任职于湖南证券投资银行部，任部门经理；2002年1月至2008年7月，任职于湖南乐为会计师事务所，任注册资产评估师；2008年7月至2010年5月，任职于湖南美雅资产管理有限公司，任总经理；1996年10月至今，任职于湖南鑫广安农牧股份有限公司，任董事；2003年9月至今，任职于北京欧迈特科技股份有限公司，任董事；2008年9月至今，任职于湖南泰谷生物科技股份有限公司，任董事；2010年5月至至今，担任湖南华菱津杉投资管理有限公司董事兼总经理；2015年5月至今，担任本公司董事。

邱元华，男，汉族，大学专科学历，湖南邵阳人，1977年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2004年1月至2010年3月，任职于湖南山河智能机械股份有限公司，先后任品管部总检科副科长、科长、桩工事业部品管部长助理、副部长；2010年3月至2011年11月，任职于湖南中铁五新重工有限公司，任品管部部长、工程机械事业部副总、总经理助理；2011年12月至今，任职于本公司，担任制造部部长、职工监事。

崔连苹，男，汉族，中共党员，大学本科学历，黑龙江海伦人，1984年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2007年7月至2013年5月，任职于三一集团有限公司，任人力资源部部长助理；2013年5月至今，任职于本公司，先后担任人事行政部部长、证券部部长、董事会秘书。

## 二、员工情况

### （一）在职员工（母公司及主要子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	52	54
销售人员	15	18

按工作性质分类	期初人数	期末人数
技术人员	29	35
售后服务人员	81	74
生产人员及其他	117	125
<b>员工总计</b>	<b>294</b>	<b>306</b>

注：可以分类为：行政管理人员、生产人员、销售人员、技术人员、财务人员等。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	6	10
本科	37	44
专科	62	73
专科以下	189	179
<b>员工总计</b>	<b>294</b>	<b>306</b>

人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策、需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

### 1、人员变化

报告期内，公司人员数量整体情况基本与上年持平，人员流动正常，公司核心人员无变动。

### 2、员工薪酬政策

公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》，向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。

### 3、培养计划

公司重视人才的培养，为员工提供可持续发展的机会，制定年度培训计划及优秀人才培育计划，加强对全体员工的培训。公司对入职新员工进行入职培训、岗位技能培训、企业文化培训，对在职员工进行业务及管理技能培训，对混凝土喷浆车操作手进行现场操作业务技术培训。此外，公司定期对不同岗位的培训需求展开调研，根据调研情况有针对性地制定培训计划，全面提升员工综合素质和能力，为公司发展提供有力的保障。

### 4、需公司承担费用的离退休职工人数

报告期内，公司无承担费用的离退休职工。

## (二)核心员工

单位：股

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量	期末股票期权数量
核心员工	-	-	-	-

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

#### 1、龚俊，男，34岁，本科学历，现职务为公司副总经理兼总工程师

2001年12月至2005年10月，就职于中铁五局六公司新运机械厂，任技术员、技术部长；2009年至2011年12月，就职于湖南中铁五新重工有限公司，任制造厂厂长、副总工程师；2011年12月至今就职于本公司任副总经理、总工程师，分管研究院。

#### 2、宋祖源，男，31岁，专科学历，现职务为研究院常务副院长

2006年6月至2008年8月就职于三一重工股份有限公司任售后服务工程师；2008年9月至2009年3月就职于深圳比亚迪股份有限公司任机械设计师；2009年4月至2010

年 10 月就职于中铁五新重工有限公司任技术部部长;2010 年 10 月至今就职于本公司任研究院常务副院长。

3、管付如，男，30 岁，硕士研究生学历，现职务为研究院副院长

2010 年 9 月至 2013 年 4 月就职于本公司任研究院院长助理兼隧道工程机械所所长;2013 年 4 月至 2014 年 8 月再兼任生产管理员;2014 年 8 月至今任本公司研究院副院长。

4、陶鹏宇，男，44 岁，专科学历，现职务为研究院智能控制所所长

2008 年至 2009 年就职于湖南正忠矿山机械有限公司任电器部职员;2009 年就职于长沙久润机械有限公司任电气工程师;2009 年至 2010 年 9 月就职于中铁五新重工有限公司任研究院电气工程师;2010 年 10 月至今就职于本公司任研究院智能控制所所长。

5、曾勇，男，31 岁，本科学历，现职务为隧道衬砌台车所所长

2010 年 11 月至 2013 年 5 月就职于本公司，从事隧道（隧洞）衬砌台车的设计、研发工作;2013 年 5 月至 2014 年 4 月任本公司研究院隧道（隧洞）衬砌台车所副所长;2014 年 4 月至今任本公司隧道（隧洞）衬砌台车所所长。

报告期内，公司关键技术人员无变动。

## 第九节 公司治理及内部控制

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

### 一、公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《国务院关于全国股份转让系统有关问题的决定》、《全国股份转让系统有限责任公司管理暂行办法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》及《公司章程》等法律、法规要求，不断完善法人治理结构，建立现代企业制度，相继制定了《对外投资管理制度》、《对外担保制度》、《关联交易管理办法》、《信息披露管理制度》等内部规章制度，进一步规范公司运作。具体来说：

（1）公司严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》的有关要求，规范股东大会的召集、召开和议事程序，充分保障所有股东特别是中小股东享有平等的知情权和应行使的权利，维护了股东的合法权益。

（2）公司在业务、人员、资产、机构和财务方面与控股股东相互独立，控股股东通过股东大会依法行使自己的权利，没有超越股东大会直接或间接干预公司决策和生产经营活动的行为。不存在侵占公司资产、损害公司和中小股东利益的情况，不存在影响公司业务、人员、资产、机构独立性的情况，不存在与公司开展同业竞争的情况。

（3）公司董事会严格按照《公司法》、《公司章程》、《董事会议事规则》的有关要求规范运作，公司全体董事以认真负责的态度出席董事会和股东大会，依照议事规则认真履行职责，维护公司和全体股东的利益。

（4）公司监事会严格按照《公司法》、《公司章程》、《监事会议事规则》的有关要求规范运作，各位监事能够认真履行自己的职责，本着对股东负责的精神，对公司财务、重大投资决策以及公司董事、高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督并发表意见，维护公司及股东的合法权益。

（5）公司充分尊重和维持债权人、职工、用户、供应商、社会等利益相关者的合法权益，相互之间能够实现良好沟通，共同推进公司持续、稳定发展。

（6）公司董事会秘书严格按照中国证监会及相关法律法规的要求履行信息披露义务。

**2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见**

公司严格按照《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》的规定和要求，召集、召开股东大会。公司能够平等对待所有股东，中小股东与大股东享有平等地位，确保全体股东能充分行使自己的合法权利。《公司章程》及《股东大会议事规则》中明确规定了股东大会的召集、召开及表决程序、股东的参会资格和对董事会的授权原则等，董事会在报告期内做到认真审议并安排股东大会的审议事项等。

**3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见**

公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，公司及公司股东、董事、监事、高级管理人员和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

**4、公司章程的修改情况**

2015年9月，公司整体变更为股份有限公司，根据《公司法》、全国中小企业股份转让系统相关规则制度等要求，制定了《股份有限公司章程》。

**(二)三会运作情况****1、三会召开情况**

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	2	<p>一、2015年9月8日召开第一届董事会第一次会议，审议内容如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、审议通过《关于选举董事长的议案》</li> <li>2、审议通过《关于聘请总经理的议案》</li> <li>3、审议通过《关于聘请副总经理等高级管理人员的议案》</li> <li>4、审议通过《关于聘请董事会秘书的议案》</li> <li>5、审议通过《关于湖南五新隧道智能装备股份有限公司组织机构设置的议案》</li> <li>6、审议通过《关于湖南五新隧道智能装备股份有限公司总经理工作细则的议案》</li> <li>7、审议通过《关于湖南五新隧道智能装备股份有限公司董事会秘书工作细则的议案》</li> <li>8、审议通过《关于〈湖南五新隧道智能装备股份有限公司投资者关系管理制度〉的议案》</li> <li>9、审议通过《关于〈湖南五新隧道智能装备股份有限公司信息披露管理办法〉的议案》</li> <li>10、审议通过《关于〈湖南五新隧道智能装备股份有限公司防范控股股东及关联方资金占用管理制度〉的议案》</li> <li>11、审议通过《关于授权盛伟明办理股份公司工商登记手续的议案》</li> <li>12、审议通过《关于申请公司股票在全国中小企业股份转让系统公开转让、纳入非上市公众公司监管的议案》</li> <li>13、审议通过《关于湖南五新隧道智能装备股份有限公司申请公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并进行公开转让时采取协议转让方式的议案》</li> </ol>

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
		<p>二、2015年12月29日召开第一届董事会第二次会议，审议内容如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、审议通过《关于公司股票发行方案的议案》</li> <li>2、审议通过《关于公司股票由协议转让方式变更为做市转让方式的议案》</li> <li>3、审议通过《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行及公司股票转让方式变更事宜的议案》</li> <li>4、审议通过《关于根据股票发行结果修改公司章程的议案》</li> <li>5、审议通过《关于签署附生效条件的〈湖南五新隧道智能装备股份有限公司股份认购协议〉的议案》</li> <li>6、审议通过《关于在工商银行星沙支行申请银行贷款的议案》</li> <li>7、审议通过《关于召开公司2016年第一次临时股东大会的议案》</li> </ol>
监事会	1	<p>2015年9月8日召开第一届监事会第一次会议，审议内容如下：</p> <p>审议通过《选举刘友月为公司第一届监事会主席的议案》。</p>
股东大会	1	<p>2015年9月8日召开股份有限公司（筹）创立大会暨第一次股东大会，审议内容如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、审议通过《关于将湖南五新重型装备有限公司整体变更为股份有限公司的议案》</li> <li>2、审议通过《关于授权公司董事会办理整体变更有关事宜的议案》</li> <li>3、审议通过《关于〈湖南五新隧道智能装备股份有限公司筹备情况及设立费用情况报告〉的议案》</li> <li>4、审议通过《关于〈湖南五新隧道智能装备股份有限公司章程〉的议案》</li> <li>5、审议通过《关于〈湖南五新隧道智能装备股份有限公司股东大会议事规则〉的议案》</li> <li>6、审议通过《关于〈湖南五新隧道智能装备股份有限公司董事会议事规则〉的议案》</li> <li>7、审议通过《关于〈湖南五新隧道智能装备股份有限公司监事会议事规则〉的议案》</li> <li>8、审议通过《关于〈湖南五新隧道智能装备股份有限公司对外担保制度〉的议案》</li> <li>9、审议通过《关于〈湖南五新隧道智能装备股份有限公司对外投资管理制度〉的议案》</li> <li>10、审议通过《关于〈湖南五新隧道智能装备股份有限公司关联交易管理办法〉的议案》</li> </ol>

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
		11、审议通过《关于选举湖南五新隧道智能装备股份有限公司第一届董事会董事的议案》 12、审议通过《关于选举湖南五新隧道智能装备股份有限公司第一届监事会非职工监事的议案》 13、审议通过《关于申请公司股票在全国中小企业股份转让系统公开转让、纳入非上市公众公司监管的议案》 14、审议通过《关于授权董事会办理申请公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让相关事宜的议案》 15、审议通过《关于湖南五新隧道智能装备股份有限公司申请公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并进行公开转让时采取协议转让方式的议案》 16、审议通过《关于对公司最近两年一期的关联交易予以确认的议案》

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程度、授权委托、表决和决议等程序符合有关法律、行政法规和《公司章程》的规定，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。

### (三) 公司治理改进情况

报告期内，公司不断改善规范公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》及有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务；公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况与《公司法》、中国证监会、全国中小企业股份转让系统相关规定的要求不存在差异。

### (四) 投资者关系管理情况

公司按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规要求制定了《投资者关系管理制度》，并设置了董事会秘书、证券事务代表等专门处理投资者关系的岗位。

公司挂牌后严格依照股转系统及信息披露管理办法的要求，及时、准确、完整披露相关信息，确保各外部投资者及时获知公司最新经营情况。

### (五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

董事会下尚未设立专业委员会。

## 二、内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会依法独立运作，认真履行监督职责，在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，对报告期内的监督事项无异议。

## (二)公司保持独立性、自主经营能力的说明

### 1、业务独立情况

公司独立从事业务经营，拥有完整的研发、采购、销售、服务体系和业务流程。在业务上完全独立于实际控制人及其控制的其他企业以及其他关联方。故公司业务独立。

### 2、资产独立情况

公司系由五新重装整体变更设立的股份公司，依法承继了五新重装所有的资产、负债及权益。公司设立时各发起人出资已足额到位，合法独立拥有与生产经营有关的资产，与各股东之间产权关系明确，不存在被控股股东、实际控制人占用的情形。故公司资产独立。

### 3、人员独立情况

公司具有独立的劳动、人事以及相应的社会保障管理体系和员工结构，在劳动关系、人事及薪资管理等方面均独立于控股股东。董事、监事、高级管理人员的选举和聘任严格按照《公司法》、公司章程的有关规定进行，公司高级管理人员、财务人员、核心技术人員等均是公司专职人员，且在公司领薪。公司的劳动、人事及工资管理与控股股东控制的其他公司及关联公司严格分离。故公司人员独立。

### 4、机构独立情况

公司严格依照《公司法》和《公司章程》设置了股东大会、董事会、监事会等决策及监督机构，建立了符合自身经营特点、独立完整的组织结构，建立了完整、独立的法人治理结构。公司各机构严格依照《公司章程》和各项规章制度行使职权，与控股股东完全分开，独立运作，不存在混合经营、合署办公的情形，完全拥有机构设置自主权等。故公司的机构独立。

### 5、财务独立情况

公司设立了独立的财务会计机构、建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，独立地进行财务决策、独立在银行开户、独立纳税等。故公司的财务独立。

## (三)对重大内部管理制度的评价

公司按照内部控制环境、风险识别与防范、控制活动、检查与评价等内部控制要素建立了适应公司当前业务现状和发展阶段的内部控制体系。该体系运行以来，得到了公司管理层、各执行部门的支持与配合，内控制度运行情况良好，没有发生严重违反内控要求的事件，公司管理效率较高，经营风险得到合理控制。

### 1、会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的相关规定，根据公司实际情况，制定了会计核算相关制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

### 2、财务管理体系

报告期内，公司严格按照公司《财务管理制度》要求进行各项财务活动，同时，按照国家政策及会计政策的指引，不断完善公司财务管理体系。

### 3、风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险，政策风险，经营风险，法律风险等的前提下，采取事前防范，事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

## (四)年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

截至报告期末，公司尚未建立《年度报告重大差错责任追究制度》。公司将根据《公司法》、《会计法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》等法律、法规及其他规范性文件，适时建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告编号	利安达审字[2016]第 2186 号
审计机构名称	利安达会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市朝阳区慈云寺北里 210 号楼 1101 室
审计报告日期	2016 年 3 月 30 日
注册会计师姓名	赵德军、欧阳玲芝
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	1
<p>审计报告正文：</p> <p>湖南五新隧道智能装备股份有限公司全体股东：</p> <p>我们审计了后附的湖南五新隧道智能装备股份有限公司（以下简称五新隧装公司）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2015 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。</p> <p><b>一、管理层对财务报表的责任</b></p> <p>编制和公允列报财务报表是五新隧装公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。</p> <p><b>二、注册会计师的责任</b></p> <p>我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。</p> <p>审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。</p> <p>我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。</p> <p><b>三、审计意见</b></p> <p>我们认为，五新隧装公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了五新隧装公司 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2015 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。</p>	

## 二、财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>	-		
货币资金	六、1	11,106,690.22	11,600,100.76
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	六、2	78,115,368.22	48,979,737.52
预付款项	六、3	1,111,499.73	2,655,297.09
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	六、4	1,656,987.27	4,903,806.41
存货	六、5	42,964,336.24	20,347,718.07
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	六、6	1,612,525.48	2,494,913.54
<b>流动资产合计</b>		<b>136,567,407.16</b>	<b>90,981,573.39</b>
<b>非流动资产：</b>	-		
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	六、7	9,019,164.22	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	六、8	51,723,838.90	57,657,496.83
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	六、9	15,287,558.96	15,665,029.52
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	六、10	1,669,623.39	1,816,835.38
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	<b>77,700,185.47</b>	<b>75,139,361.73</b>

<b>资产总计</b>	-	214,267,592.63	166,120,935.12
<b>流动负债：</b>	-		
短期借款	六、11	32,000,000.00	52,480,000.00
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
应付短期融资款	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	六、12	2,164,420.00	1,596,814.00
应付账款	六、13	32,816,378.37	45,791,979.97
预收款项	六、14	12,703,448.05	2,003,945.78
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	六、15	3,477,810.00	3,430,742.53
应交税费	六、16	7,467,804.27	5,251,398.38
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	六、17	782,193.49	123,567.44
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	六、18	-	6,000,000.00
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	91,412,054.18	116,678,448.10
<b>非流动负债：</b>	-		
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	六、19	472,222.22	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	472,222.22	-
<b>负债总计</b>	-	91,884,276.40	116,678,448.10
<b>所有者权益：</b>	-		

股本	六、20	72,000,000.00	57,142,857.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	六、21	55,715,209.56	-
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	六、22	696,717.34	173,597.12
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	六、23	-6,028,610.67	-7,873,967.10
归属于母公司所有者权益合计	-	122,383,316.23	49,442,487.02
少数股东权益	-	-	-
<b>所有者权益合计</b>	-	122,383,316.23	49,442,487.02
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	214,267,592.63	166,120,935.12

法定代表人：王祥军

主管会计工作负责人：段睿

会计机构负责人：王金花

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>	-		
货币资金	-	11,065,768.61	11,489,103.66
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	十五、1	58,876,298.23	41,361,652.48
预付款项	-	1,045,850.71	2,634,047.26
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	-	39,151,370.56	36,347,426.86
存货	-	42,306,171.18	20,069,035.24
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	-	-
<b>流动资产合计</b>	-	152,445,459.29	111,901,265.50
<b>非流动资产：</b>	-		
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	9,019,164.22	-

长期股权投资	十五、2	6,000,000.00	1,000,000.00
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	40,439,740.39	44,335,493.97
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	15,287,558.96	15,665,029.52
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	300,195.52	176,126.47
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	71,046,659.09	61,176,649.96
<b>资产总计</b>	-	223,492,118.38	173,077,915.46
<b>流动负债：</b>	-		
短期借款	-	32,000,000.00	52,480,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	2,164,420.00	1,596,814.00
应付账款	十五、3	31,227,770.71	45,278,085.64
预收款项	-	12,228,448.05	1,848,945.78
应付职工薪酬	-	2,606,310.00	1,786,642.24
应交税费	-	7,465,651.95	5,173,201.11
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	644,912.47	35,398.53
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	6,000,000.00
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	88,337,513.18	114,199,087.30
<b>非流动负债：</b>	-		
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	472,222.22	-

递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	472,222.22	-
<b>负债总计</b>	-	88,809,735.40	114,199,087.30
<b>所有者权益：</b>	-		
股本	-	72,000,000.00	57,142,857.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	<b>55,715,209.56</b>	-
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	<b>696,717.34</b>	173,597.12
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	<b>6,270,456.08</b>	1,562,374.04
<b>所有者权益合计</b>	-	134,682,382.98	58,878,828.16
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	223,492,118.38	173,077,915.46

## (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、营业总收入</b>	-	153,515,015.66	127,317,204.52
其中：营业收入	六、24	153,515,015.66	127,317,204.52
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
<b>二、营业总成本</b>	-	<b>132,845,697.00</b>	119,049,797.28
其中：营业成本	六、24	85,449,370.88	92,059,367.90
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
营业税金及附加	六、25	1,298,837.25	708,052.09
销售费用	六、26	13,041,249.57	10,436,562.06
管理费用	六、27	<b>30,251,931.15</b>	11,867,678.23
财务费用	六、28	2,273,404.51	3,696,702.38
资产减值损失	六、29	530,903.64	281,434.62
加：公允价值变动收益（损	-	-	-

失以“-”号填列)			
投资收益(损失以“-”号填列)	-	-	-
其中:对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益(损失以“-”号填列)	-	-	-
<b>三、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>	-	<b>20,669,318.66</b>	<b>8,267,407.24</b>
加:营业外收入	六、30	1,123,357.86	925,940.26
其中:非流动资产处置利得	-	-	-
减:营业外支出	六、31	235,790.51	67,038.24
其中:非流动资产处置损失	-	-	-
<b>四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>	-	<b>21,556,886.01</b>	<b>9,126,309.26</b>
减:所得税费用	六、32	5,073,200.20	-903,185.41
<b>五、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>	-	<b>16,483,685.81</b>	<b>10,029,494.67</b>
其中:被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	-	-	-
少数股东损益	-	-	-
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-

4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
归属少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
<b>七、综合收益总额</b>	-	<b>16,483,685.81</b>	10,029,494.67
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	<b>16,483,685.81</b>	10,029,494.67
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	-	<b>0.23</b>	0.18
（二）稀释每股收益	-	<b>0.23</b>	0.18

法定代表人：王祥军

主管会计工作负责人：段睿

会计机构负责人：王金花

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、营业收入</b>	十五、4	135,032,675.48	130,350,489.09
减：营业成本	十五、4	72,395,472.92	94,483,028.15
营业税金及附加	-	1,266,880.75	671,286.66
销售费用	-	6,910,217.00	8,347,838.82
管理费用	-	<b>28,535,115.96</b>	11,489,026.97
财务费用	-	2,274,757.89	3,697,033.39
资产减值损失	-	354,904.81	208,828.46
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	<b>23,295,326.15</b>	11,453,446.64
加：营业外收入	-	1,035,633.36	885,913.46
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	182,628.93	46,242.51
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	<b>24,148,330.58</b>	12,293,117.59
减：所得税费用	-	4,801,919.16	-31,136.11
<b>四、净利润（净亏损以“-”</b>	-	<b>19,346,411.42</b>	12,324,253.70

号填列)			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
<b>六、综合收益总额</b>	-	<b>19,346,411.42</b>	12,324,253.70
<b>七、每股收益:</b>	-	-	-
(一) 基本每股收益	-	-	-
(二) 稀释每股收益	-	-	-

**(五)合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	144,696,660.27	130,463,506.00
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-

拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	六、33	4,752,480.14	3,748,403.57
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	149,449,140.41	134,211,909.57
购买商品、接受劳务支付的现金	-	107,570,480.46	86,657,408.03
客户贷款及垫款净增加额	-	-	-
存放中央银行和同业款项净增加额	-	-	-
支付原保险合同赔付款项的现金	-	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
支付保单红利的现金	-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	-	23,273,234.83	19,093,411.30
支付的各项税费	-	15,774,457.47	5,242,101.17
支付其他与经营活动有关的现金	六、33	16,876,579.10	14,318,762.01
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	163,494,751.86	125,311,682.51
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	-14,045,611.45	8,900,227.06
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	749,618.65	2,585,297.00
投资支付的现金	-	-	-
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	749,618.65	2,585,297.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-749,618.65	-2,585,297.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-		
吸收投资收到的现金	-	42,857,143.00	-
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	-	50,000,000.00	52,480,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	92,857,143.00	52,480,000.00
偿还债务支付的现金	-	76,480,000.00	51,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	2,297,069.65	3,690,464.99
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-

筹资活动现金流出小计	-	78,777,069.65	55,590,464.99
筹资活动产生的现金流量净额	-	14,080,073.35	-3,110,464.99
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	-715,156.75	3,204,465.07
加：期初现金及现金等价物余额	-	10,700,278.01	7,495,812.94
六、期末现金及现金等价物余额	-	9,985,121.26	10,700,278.01

法定代表人：王祥军

主管会计工作负责人：段睿

会计机构负责人：王金花

## (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	132,198,699.01	120,834,258.00
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	13,949,306.79	904,937.38
经营活动现金流入小计	-	146,148,005.80	121,739,195.38
购买商品、接受劳务支付的现金	-	99,390,853.83	86,205,284.17
支付给职工以及为职工支付的现金	-	12,568,097.91	14,760,838.01
支付的各项税费	-	15,359,851.81	4,890,675.00
支付其他与经营活动有关的现金	-	28,406,338.21	8,834,282.53
经营活动现金流出小计	-	155,725,141.76	114,691,079.71
经营活动产生的现金流量净额	-	-9,577,135.96	7,048,115.67
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	148,018.65	735,297.00
投资支付的现金	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	5,000,000.00	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	5,148,018.65	735,297.00
投资活动产生的现金流量净额	-	-5,148,018.65	-735,297.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-		
吸收投资收到的现金	-	42,857,143.00	-
取得借款收到的现金	-	50,000,000.00	52,480,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	92,857,143.00	52,480,000.00

偿还债务支付的现金	-	76,480,000.00	51,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	2,297,069.65	3,690,464.99
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	78,777,069.65	55,590,464.99
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	14,080,073.35	-3,110,464.99
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	-645,081.26	3,202,353.68
加：期初现金及现金等价物余额	-	10,589,280.91	7,386,927.23
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	9,944,199.65	10,589,280.91

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备		
优先股		永续债	其他									
一、上年期末余额	57,142,857.00	-	-	-	-	-	-	173,597.12	-	-7,873,967.10	-	49,442,487.02
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	57,142,857.00	-	-	-	-	-	-	173,597.12	-	-7,873,967.10	-	49,442,487.02
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	14,857,143.00	-	-	-	55,715,209.56	-	-	523,120.22	-	1,845,356.43	-	72,940,829.21
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	16,483,685.81	-	16,483,685.81
(二) 所有者投入和减少资本	14,857,143.00	-	-	-	28,000,000.00	-	-	-	-	-	-	42,857,143.00
1. 股东投入的普通股	14,857,143.00	-	-	-	28,000,000.00	-	-	-	-	-	-	42,857,143.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	696,717.34	-	-696,717.34	-	-

1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	696,717.34	-	-696,717.34	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	14,115,209.16	-	-	-	-173,597.12	-	-13,941,612.04	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	14,115,209.16	-	-	-	-173,597.12	-	-13,941,612.04	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	13,600,400.40	-	-	-	-	-	-	-	13,600,400.40
<b>四、本年期末余额</b>	72,000,000.00	-	-	-	55,715,209.56	-	-	-	696,717.34	-	-6,028,610.67	-	122,383,316.23

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	57,142,857.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-17,729,864.64	-	39,412,992.36

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>	57,142,857.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-17,729,864.64	-	39,412,992.36
<b>三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)</b>	-	-	-	-	-	-	-	173,597.12	-	-	9,855,897.55	-	10,029,494.67
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10,029,494.67	-	10,029,494.67
(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	-	-	-	-	-	-	-	173,597.12	-	-	-173,597.12	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	173,597.12	-	-	-173,597.12	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(或股本)													
2. 盈余公积转增资本 (或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	57,142,857.00	-	-	-	-	-	-	173,597.12	-	-7,873,967.10	-	49,442,487.02	

法定代表人：王祥军

主管会计工作负责人：段睿

会计机构负责人：王金花

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	57,142,857.00	-	-	-	-	-	-	-	173,597.12	1,562,374.04	58,878,828.16
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	57,142,857.00	-	-	-	-	-	-	-	173,597.12	1,562,374.04	58,878,828.16
三、本期增减变动金	14,857,143.00	-	-	-	55,715,209.56	-	-	-	523,120.22	4,708,082.04	75,803,554.82

额(减少以“-”号填列)												
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	19,346,411.42	19,346,411.42	
(二) 所有者投入和减少资本	14,857,143.00	-	-	-	28,000,000.00	-	-	-	-	-	-	42,857,143.00
1. 股东投入的普通股	14,857,143.00	-	-	-	28,000,000.00	-	-	-	-	-	-	42,857,143.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	696,717.34	-696,717.34	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	696,717.34	-696,717.34	-	-
2. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	14,115,209.16	-	-	-	-173,597.12	-13,941,612.04	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	14,115,209.16	-	-	-	-173,597.12	-13,941,612.04	-	-

(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	13,600,000.40	-	-	-	-	-	13,600,000.40
<b>四、本年期末余额</b>	72,000,000.00	-	-	-	55,715,209.56	-	-	-	696,717.34	6,270,456.08	134,682,382.98

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	57,142,857.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-10,588,282.54	46,554,574.46
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	57,142,857.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-10,588,282.54	46,554,574.46
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	173,597.12	12,150,656.58	12,324,253.70	12,324,253.70
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	12,324,253.70	12,324,253.70	12,324,253.70
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	173,597.12	-173,597.12	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	173,597.12	-173,597.12	-
2. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	57,142,857.00	-	-	-	-	-	-	-	173,597.12	1,562,374.04	58,878,828.16

## 湖南五新隧道智能装备股份有限公司

## 2015 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额以人民币元表述)

## 一、公司基本情况

## 1、公司概况

湖南五新隧道智能装备股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)由湖南五新重型装备有限公司整体变更设立,于2015年9月21日经长沙市工商行政管理局登记注册,取得企业统一社会信用代码为:91430100559543516C的营业执照;截止2015年12月31日注册资本为7,200.00万元;公司住所位于长沙经济技术开发区盼盼路18-1号;法定代表人:王祥军。

经营范围包括建筑工程用机械、城市轨道交通设备、矿山机械、改装汽车、通用零部件的制造;通用机械设备、专用设备的销售;专用设备安装(电梯、锅炉除外);机械配件零售;机械设备租赁;自营和代理各类商品及技术的进出口,但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

## 2、历史沿革

## 1、公司设立

2010年7月16日,湖南五新重型装备有限公司召开股东会并审议通过以下决议:(1)通过公司章程,公司注册资本5,000.00万元,首期出资1,200.00万元、二期出资3,800.00万元,其中湖南五新投资有限公司投资3,000.00万元,占注册资本的60%;长沙威重化工机械有限公司投资2,000.00万元,占注册资本的40%;

本次出资已经于2010年7月28日,由湖南广联有限责任会计师事务所出具“湘广联验字[2010]第8075号”《验资报告》予以确认,截至2010年7月27日,本公司已收到全体股东缴纳的注册资本合计人民币1,200.00万元整,均为货币出资。

本次出资后,其股权结构为:

序号	股东姓名	认缴出资额(万元)	实缴出资额(万元)	持股比例(%)	出资方式
1	湖南五新投资有限公司	3,000.00	1,000.00	60.00	货币
2	长沙威重化工机械有限公司	2,000.00	200.00	40.00	货币

<u>合计</u>	<u>5,000.00</u>	<u>1,200.00</u>	<u>100.00</u>
-----------	-----------------	-----------------	---------------

### 2、第一次出资

2010年11月18日，公司召开临时股东会并审议通过由湖南五新投资有限公司以货币1,000.00万元作为其对公司的第二期出资；同时，对本次实收资本变更事项所涉公司章程内容作相应修改。

本次出资已经于2010年11月23日，由湖南广联有限责任会计师事务所出具“湘广联验字[2010]第5047号”《验资报告》予以确认，截至2010年11月23日止，本公司已收到湖南五新投资有限公司缴纳的第二期出资即人民币1,000.00万元，系以货币出资。

本次增资后，其股权结构为：

序号	股东姓名	认缴出资额(万元)	实缴出资额(万元)	持股比例(%)	出资方式
1	湖南五新投资有限公司	3,000.00	2,000.00	60.00	货币
2	长沙威重化工机械有限公司	2,000.00	200.00	40.00	货币
<u>合计</u>		<u>5,000.00</u>	<u>2,200.00</u>	<u>100.00</u>	

### 3、第二次出资

2011年2月8日，公司召开股东会并审议通过由湖南五新投资有限公司以货币1,000.00万元作为其对公司的第三期出资；长沙威重化工机械有限公司以货币出资88.80万元、以位于长沙经济技术开发区盼盼路二期142.60亩工业用地使用权作价1,711.20万元出资；同时，对本次实收资本变更事项所涉公司章程内容作相应修改。

本次实物出资评估已经长沙中信高新土地评估咨询有限责任公司于2010年10月26日出具“长中新土估字[2010]027号”《土地估价报告》予以验证。

本次出资已经于2011年3月7日，由湖南广联有限责任会计师事务所出具“湘广联验字[2011]第5012号”《验资报告》予以确认，截至2011年3月7日止，本公司已收到股东缴纳的第三期出资合计2,800.00万元，其中湖南五新投资有限公司以货币出资1,000.00万元，长沙威重化工机械有限公司以货币出资88.80万元、以土地出资1,711.20万元。

本次增资后，其股权结构为：

序号	股东姓名	认缴出资额(万元)	实缴出资额(万元)	持股比例(%)	出资方式
1	湖南五新投资有限公司	3,000.00	3,000.00	60.00	货币
2	长沙威重化工机械有限公司	2,000.00	2,000.00	40.00	货币+土地使用权
<u>合计</u>		<u>5,000.00</u>	<u>5,000.00</u>	<u>100.00</u>	

## 4、第一次股权转让

2011 年 3 月 22 日，公司召开股东会并审议通过股东长沙威重化工机械有限公司将所持公司 40.00% 股权以 2,000.00 万元价格转让给湖南威远信息技术有限公司；同时，对本次股东变更事项相应修改公司章程。

本次股权转让后，其股权结构为：

序号	股东姓名	认缴出资额 (万元)	实缴出资额(万 元)	持股比例 (%)	出资方式
1	湖南五新投资有限公司	3,000.00	3,000.00	60.00	货币
2	湖南威远信息技术有限公司	2,000.00	2,000.00	40.00	货币+土地使用 权
合计		<u>5,000.00</u>	<u>5,000.00</u>	<u>100.00</u>	

本次股权转让的各当事股东于 2011 年 3 月 22 日分别签订了《股东股权转让协议》。

## 5、第一次增资扩股

2011 年 12 月 26 日，公司召开股东会并审议通过湖南中铁五新重工有限公司以实物资产对公司进行增资，该部分存货、固定资产评估价值为 714.2857 万元，其中以存货出资 507.5889 万元、以固定资产出资 206.6968 万元；以评估价同意新股东新增注册资本 714.2857 万元。同时，对本次注册资本变更事项所涉公司章程内容作相应修改。

本次实物出资评估已经湖南广信资产评估事务所于 2011 年 12 月 15 日出具“湘广信评字[2011]第 5063 号”《资产评估报告》予以验证。

本次出资已经于 2011 年 12 月 27 日，由湖南广联有限责任会计师事务所出具“湘广联验字[2011]第 5111 号”《验资报告》予以确认，截至 2011 年 11 月 30 日止，公司已收到新增股东湖南中铁五新重工有限公司缴纳的注册资本 714.2857 万元，系以实物出资。

本次增资后，其股权结构为：

序号	股东姓名	认缴出资额 (万元)	实缴出资额(万 元)	持股比例 (%)	出资方式
1	湖南五新投资有限公司	3,000.00	3,000.00	52.50	货币
2	湖南威远信息技术有限公司	2,000.00	2,000.00	35.00	货币+土地使用 权
3	湖南中铁五新重工有限公司	714.2857	714.2857	12.50	实物
合计		<u>5,714.2857</u>	<u>5,714.2857</u>	<u>100.00</u>	

## 6、第二次增资扩股

2015 年 1 月 4 日，公司召开股东会并审议通过长沙创梦投资合伙企业（有限合伙）以现金方式新增注册资本 485.7143 万元，公司注册资本变更为 6,200.00 万元，截止变更登记申请日实缴 170.00 万元注册资本，余额在 2016 年 12 月 31 日前缴付；同时，对本次注册资本变更事项所涉公司章程内容作相应修改。

本次增资后，其股权结构为：

序号	股东姓名	认缴出资额 (万元)	实缴出资额(万 元)	持股比例 (%)	出资方式
1	湖南五新投资有限公司	3,000.00	3,000.00	48.39	货币
2	湖南威远信息技术有限公司	2,000.00	2,000.00	32.26	货币+土地使用 权
3	湖南中铁五新重工有限公司	714.2857	714.2857	11.52	实物
4	长沙创梦投资合伙企业（有 限合伙）	485.7143	170.00	7.83	货币
合计		6,200.00	5,884.2857	100.00	

本次增资款中 315.7143 万元于 2015 年 5 月 19 日实缴到位，本次出资已经于 2015 年 5 月 21 日，由利安达会计师事务所（特殊普通合伙）湘潭分所出具“利安达验字[2015]湘 B1004 号”《验资报告》予以确认，截至 2015 年 5 月 19 日止，本公司已收到股东长沙创梦投资合伙企业（有限合伙）缴纳的注册资本 485.7143 万元，系以货币出资。

#### 7、第二次股权转让

2015 年 4 月 28 日，公司召开股东会并审议通过股东湖南威远信息技术有限公司将所持公司 32.26%的股权以 2,000.00 万元转让给湖南晟和投资有限公司；同时，对本次股东变更事项相应修改公司章程。

本次股权转让后，其股权结构为：

序号	股东姓名	认缴出资额 (万元)	实缴出资额(万 元)	持股比例 (%)	出资方式
1	湖南五新投资有限公司	3,000.00	3,000.00	48.39	货币
2	湖南晟和投资有限公司	2,000.00	2,000.00	32.26	货币+土地使用 权
3	湖南中铁五新重工有限公司	714.2857	714.2857	11.52	实物
4	长沙创梦投资合伙企业（有 限合伙）	485.7143	170.00	7.83	货币
合计		6,200.00	5,884.2857	100.00	

本次股权转让的各当事股东于 2015 年 4 月 28 日分别签订了《股东股权转让协议》。

## 8、第三次增资扩股

2015 年 5 月 23 日，公司召开股东会并审议通过华菱津杉（湖南）信息产业创业投资基金企业（有限合伙）、华菱津杉（湖南）创业投资有限公司、陈安裕以现金方式合计新增注册资本 1,000.00 万元，公司注册资本变更为 7,200.00 万元，其中华菱津杉（湖南）信息产业创业投资基金企业（有限合伙）以 2,500.00 万元现金认缴注册资本 657.8948 万元、华菱津杉（湖南）创业投资有限公司以现金 905.00 万元认缴注册资本 238.1578 万元、陈安裕以现金 395.00 万元认缴注册资本 103.9474 万元，增资价格为 3.80 元/股，本资增资款 1,000.00 万元计入公司注册资本，其余部分计入资本公积；同时，对新增股东相关事宜通过公司新章程。

本次出资已经于 2015 年 5 月 25 日，由利安达会计师事务所（特殊普通合伙）湘潭分所出具“利安达验字[2015]湘 B1005 号”《验资报告》予以确认，截至 2015 年 5 月 24 日止，本公司已收到股东华菱津杉（湖南）信息产业创业投资基金企业（有限合伙）缴纳的注册资本 657.8948 万元、华菱津杉（湖南）创业投资有限公司缴纳的注册资本 238.1578 万元、陈安裕缴纳的注册资本 103.9474 万元，均系以货币出资。

本次增资后，其股权结构为：

序号	股东姓名	认缴出资额 (万元)	实缴出资额(万 元)	持股比例 (%)	出资方式
1	湖南五新投资有限公司	3,000.00	3,000.00	41.67	货币
2	湖南晟和投资有限公司	2,000.00	2,000.00	27.78	货币+土地使 用权
3	湖南中铁五新重工有限公司	714.2857	714.2857	9.92	实物
4	华菱津杉（湖南）信息产业 创业投资基金企业（有限合 伙）	657.8948	657.8948	9.14	货币
5	长沙创梦投资合伙企业（有 限合伙）	485.7143	485.7143	6.74	货币
6	华菱津杉（湖南）创业投资 有限公司	238.1578	238.1578	3.31	货币
7	陈安裕	103.9474	103.9474	1.44	货币
	<b>合计</b>	<b>7,200.00</b>	<b>7,200.00</b>	<b>100.00</b>	

## 9、整体变更设立

根据湖南五新重型装备有限公司出资人 2015 年 8 月 24 日关于湖南五新重型装备有限公司整体变更为湖南五新隧道智能装备股份有限公司（筹）的股东会决议、五新隧装（筹）

出资人 2015 年 9 月 7 日关于湖南五新重型装备有限公司整体变更为湖南五新隧道智能装备股份有限公司（筹）的发起人协议和改制后公司章程的规定，由湖南五新重型装备有限公司全体出资人以其拥有的长湖南五新重型装备有限公司于 2015 年 6 月 30 日的净资产份额，按原有持股比例全额认购本公司的股份，各股东认缴注册资本明细为：

发起人姓名	认购股份数 (万股)	实缴股份数 (万股)	持股比例 (%)	出资方式
湖南五新投资有限公司	3,000.00	3,000.00	41.67	净资产
湖南晟和投资有限公司	2,000.00	2,000.00	27.78	净资产
湖南中铁五新重工有限公司	714.2857	714.2857	9.92	净资产
华菱津杉（湖南）信息产业创业投资基金企业（有限合伙）	657.8948	657.8948	9.14	净资产
长沙创梦投资合伙企业（有限合伙）	485.7143	485.7143	6.74	净资产
华菱津杉（湖南）创业投资有限公司	238.1578	238.1578	3.31	净资产
陈安裕	103.9474	103.9474	1.44	净资产
<b>合计</b>	<b>7,200.00</b>	<b>7,200.00</b>	<b>100.00</b>	<b>净资产</b>

利安达会计师事务所(特殊普通合伙)于 2015 年 9 月 6 日出具了利安达审字[2015]第 2082 号标准无保留意见审计报告，湖南五新重型装备有限公司 2015 年 6 月 30 日经审计的净资产为人民币 114,115,209.16 元。本公司全体股东将经审计的净资产人民币 114,115,209.16 折合为本公司股本人民币 72,000,000.00 元，净资产与股本总额之间的差额人民币 42,115,209.16 元计入本公司资本公积。

利安达会计师事务所(特殊普通合伙)对本公司此次设立于 2015 年 9 月 18 日出具了利安达验字[2015]第 2080 号验资报告。

### 3、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告经公司董事会于 2016 年 3 月 30 日批准报出。

## 二、报告期内合并财务报表范围

截止 2015 年 12 月 31 日，本公司纳入合并财务报表范围内的子公司 1 家：长沙五新工程机械租赁有限公司。

本报告期内合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“七、合并范围的变更”和“八、在其他主体中的权益”。

## 三、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假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制财务报表。

## （二）持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 四、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2015 年 12 月 31 日的财务状况及 2015 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

### （二）会计期间

本公司会计期间分为年度和中期。中期包括半年度、季度和月度。年度、半年度、季度、月度起止日期按公历日期确定。公司会计年度为每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### （三）营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### （四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1、同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业集团内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，应当在合并日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

值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，应当在合并日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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当将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，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

## 2、非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

一次交换交易实现的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。

通过多次交换交易分步实现的企业合并，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；在合并财务报表中，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应当转为购买日所属当期收益，不能重

分类计入当期损益的其他综合收益除外。

购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，本公司将其计入合并成本。

非同一控制下的企业合并中，企业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；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。企业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的差额，本公司计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

## **(六) 合并财务报表的编制方法**

### **1、合并财务报表范围的确定原则**

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司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回报金额。相关活动是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处路、研究与开发活动以及融资活动等。

母公司将其全部子公司（包括母公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表的合并范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

### **2、合并财务报表编制的方法**

母公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体；合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料编制合并财务报表，以反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

（一）合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

（二）抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

（三）抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

（四）站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。在合并财务报

表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

本公司在编制合并财务报表时，如果子公司所采用的会计政策、会计期间与母公司不一致的，需要按照母公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照母公司的会计政策和会计期间另行编报财务报表。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，应当调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。母公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。母公司在报告期内处置子公司以及业务，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。母公司在报告期内处置子公司，将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。子公司相互之间持有的长期股权投资，比照母公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

### 3、合并财务报表编制特殊交易的会计处理

(1) 母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 企业因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，在合并财务报表中，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。

(3) 母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(4) 企业因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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。

(5) 企业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，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置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。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 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 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

## **(七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法**

### **1、合营安排的分类**

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

### **2、共同经营的会计处理方法**

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

#### **(八) 现金及现金等价物的确定标准**

现金，是指企业库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指企业持有的同时具备期限短（一般指从购入日起不超过 3 个月内到期）、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) 外币业务和外币报表折算**

##### **1、发生外币交易时折算汇率的确定方法**

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为人民币金额。

##### **2、在资产负债表日对外币项目的折算方法、汇兑损益的处理方法**

外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除了按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，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，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的股票、基金等外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益。

##### **3、外币报表折算的会计处理方法**

本公司按照以下规定，将以外币表示的财务报表折算为人民币金额表示的财务报表。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目“其他综合收益”中单独列示。以外币表示的现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

#### **(十) 金融工具**

##### **1、金融工具的分类**

按照投资目的和经济实质将本公司拥有的金融资产划分为四类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；②持有至到期投资；③贷款和应收款项；④可供出售金融资产。

按照经济实质将承担的金融负债划分为两类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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；②其他金融负债。

## 2、金融工具的确认依据

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》规定的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才终止确认该金融负债或其一部分。

## 3、金融工具的计量方法

本公司初始确认金融资产或金融负债，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或金融负债，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。

本公司对金融资产和金融负债的后续计量主要方法：

(1) 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，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。

(3) 可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，计入其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

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

(5) 其他金融负债按摊余成本进行后续计量。但是下列情况除外：

①与在活跃市场中没有报价，公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量。

②不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

A.《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额。

B.初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额。

## 4、金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移，是指公司（转出方）将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

#### **5、金融负债终止确认条件**

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### **6、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法**

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司公允价值计量按《企业会计准则第 39 号—公允价值计量》的相关规定执行，具体包括：

##### **（1）公允价值初始计量**

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。其他相关会计准则要求或者允许企业以公允价值对相关资产或负债进行初始计量，且其交易价格与公允价值不相等的，公司将相关利得或损失计入当期损益，但其他相关会计准则另有规定的除外。

##### **（2）公允价值的估值技术**

本公司以公允价值计量相关资产或负债使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用多种估值技术计量公允价值时，会充分考虑各估值结果的合理性，选取在当前情下最能代表公允价值的金额作为公允价值。公司在估值技术的应用中，优先使用

相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

### （3）公允价值的层次划分

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

以上层次划分具体表现为：金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

## 7、金融资产减值测试方法及会计处理方法

### （1）持有至到期投资

以摊余成本计量的持有至到期投资发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值（折现利率采用原实际利率），减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。计提减值准备时，对单项金额重大的持有至到期投资单独进行减值测试；对单项金额不重大的持有至到期投资可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的组合中，按照信用组合进行减值测试；单独测试未发生减值的持有至到期投资，需要按照包括在具有类似信用风险特征的组合中，按照信用组合再进行测试；已单项确认减值损失的持有至到期投资，不再包括在具有类似信用风险特征的组合中按照信用组合进行减值测试。

### （2）应收款项

应收款项减值测试方法及减值准备计提方法参见附注四（十一）。

### （3）可供出售金融资产

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，则按其公允价值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。在确认减值损失时，将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时，通过权益转回，不通过损益转回。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不予转回。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过20%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	公允价值连续下跌时间超过 12 个月。
成本的计算方法	取得时按支付对价(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为投资成本。
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

#### (4) 其他

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

### (十一) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

#### (1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

#### (2) 坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 300.00 万元以上（含 300.00 万元）的应收账款确认为单项金额重大的应收账款，将金额为人民币 50.00 万元以上（含 50.00 万元）的其他应收款确认为单项金额重大的其他应收款。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	已单独计提减值准备的应收款项除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
关联方组合	关联方之间应收款项

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
关联方组合	不计提坏账准备
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	1.00	1.00
1—2 年	5.00	5.00
2—3 年	10.00	10.00
3—4 年	30.00	30.00
4—5 年	30.00	30.00

5 年以上	80.00	80.00
-------	-------	-------

### ③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

#### (3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(4) 对于其他应收款项（包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等），根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

## (十二) 存货

### 1、存货类别

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

### 2、发出存货的计价方法

本公司原材料在取得时按计划成本进行初始计量，并计算材料成本差异率，原材料发出时按发出材料的金额分摊材料成本差异，并结转产成品，产成品发出时按照加权平均法核算。

### 3、确定不同类别存货可变现净值的依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

#### **4、存货的盘存制度**

存货的盘存制度为永续盘存制。

#### **5、低值易耗品和包装物的摊销方法**

低值易耗品于领用时按五五摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

### **(十三) 长期股权投资**

长期股权投资指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

#### **1、共同控制、重大影响的判断标准**

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，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。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。投资方能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

#### **2、初始投资成本确定**

(1) 本公司合并形成的长期股权投资，按照附注六（五）确定其初始投资成本。

(2) 除本公司合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定。

#### **3、后续计量及损益确认方法**

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，都可以对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

(1) 采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

(2) 采用权益法核算的长期股权投资，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。被投资单位可辨认净资产的公允价值，比照《企业会计准则第 20 号——企业合并》的有关规定确定。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；本公司于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配之外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位净利润进行调整后确认。对被投资单位采用的与本公司不一致的会计政策及会计期间、以本公司取得投资时被投资单位固定资产及无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额，以及以本公司取得投资时有关资产的公允价值为基础计算确定的资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响进行调整，并且将本公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益和其他综合收益等。本公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。

在确认应分担的被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限（投资企业负有承担额外损失义务的除外）；如果被投资单位以后各期实现盈利的，在收益分享额超过未确认的亏损分担额以后，按超过未确认的亏损分担额的金额，依次恢复长期权益、长期股权投资的账面价值。

#### **(十四) 投资性房地产**

##### **1、投资性房地产种类和计量模式**

本公司投资性房地产的种类：出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。本公司采用成本模式对投资性房地产进行计量。

## 2、采用成本模式的折旧或摊销方法

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

### (十五) 固定资产

#### 1、固定资产的确认条件

本公司固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用寿命超过一个会计年度的有形资产。在同时满足下列条件时才能确认固定资产：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

#### 2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产分为房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备及其他等。

固定资产折旧采用年限平均法计提折旧。按固定资产的类别、使用寿命和预计净残值率确定的年折旧率如下：

固定资产类别	预计净残值率(%)	预计使用年限(年)	年折旧率(%)
房屋、建筑物	5	20	4.75
机器设备	2	5-10	9.80-19.60
运输设备	2	5	19.60
办公设备及其他	2	3	32.67

已计提减值准备的固定资产折旧计提方法：已计提减值准备的固定资产，按该项固定资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额和剩余使用寿命，计提折旧。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

本公司至少于每年年度终了时，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如果发现固定资产使用寿命预计数与原先估计数有差异的，进行相应的调整。

#### 3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选

择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

## **(十六) 在建工程**

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- (1) 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- (2) 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- (3) 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- (4) 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

## **(十七) 借款费用资本化**

### **1、借款费用资本化的确认原则**

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生。
- (2) 借款费用已经发生。
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### **2、资本化期间**

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时计入当期损益。

### 3、资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，本公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

## （十八）无形资产

### 1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

### 2、使用寿命有限的无形资产，使用寿命估计情况

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期

维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内合理摊销。本公司采用直线法摊销：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	土地使用权证权限

### 3、使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据以及对其寿命的复核程序

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

### 4、内部研究、开发支出会计政策

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；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。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

## (十九) 资产减值

1、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、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产的减值测试方法及会计处理方法：

(1) 公司在资产负债表日按照单项资产是否存在可能发生减值的迹象。存在减值迹象的，进行减值测试，估计资产的可收回金额。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

(2) 存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

①资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

②公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响。

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

④有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

⑥公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。

⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

2、有迹象表明一项资产可能发生减值的，公司应当以单项资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，应当以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，在认定资产组时，考虑公司管理层管理生产经营活动的方式（如是按照生产线、业务种类还是按照地区或者区域等）和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。资产组一经确定，各个会计期间应当保持一致，不得随意变更。

3、因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产以及未探明矿区权益，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

4、资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

## (二十) 长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上（不含一年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。

长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。若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。

## (二十一) 职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

本公司短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。本公司离职后福利，是指企业为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。辞退福利，是指企业在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。本公司其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

### 1、短期薪酬的会计处理方法

公司在职工为公司提供的会计期间，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。

### 2、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) 公司在职工为公司提供服务的会计期间，将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如下步骤：

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；

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。资产上限是指公司可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值；

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，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在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

### 3、辞退福利的会计处理方法

公司向职工提供辞退福利的，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。

#### 4、其他长期职工福利的会计处理方法

公司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，按照设定受益计划进行会计处理，但是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计入当期损益后相关资产成本。

### (二十二) 预计负债

#### 1、预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务。
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业。
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

#### 2、预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：

- (1) 或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定。
- (2) 或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认预计负债的账面价值。

公司资产负债表日对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

### (二十三) 收入

#### 1、销售商品的收入确认

- (1) 企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；
- (3) 收入的金额能够可靠的计量；

(4) 与交易相关的经济利益很可能流入企业；

(5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

湖南五新隧道智能装备股份有限公司产品销售一般按合同约定将货物运至客户指定地点，由客户签收后视为风险报酬的转移，故以发货客户签收回单确认收入。

长沙五新工程机械租赁有限公司采用双方已经确认发生的租赁结算金额确认销售金额，双方在租赁结算单上签字后视为销售业务的发生完成。

## 2、提供劳务的收入确认

(1) 在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。

(2) 如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关劳务收入。在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，在资产负债表日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入。

在同时满足下列条件的情况下，表明其结果能够可靠估计：

①与合同相关的经济利益很可能流入企业；

②实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；

③固定造价合同还必须同时满足合同总收入能够可靠计量及合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

(3) 合同完工进度的确认方法：本公司按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度。

## 3、让渡资产使用权收入确认

在满足相关的经济利益很可能流入企业和收入的金额能够可靠地计量等两个条件时，本公司分别以下情况确认收入：

(1) 利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## (二十四) 政府补助

### 1、政府补助的类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

### 2、政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益；按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，

分别下列情况处理：①用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；②用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

### 3、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。

本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：

### 4、与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

本公司取得的与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

### 5、政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

## (二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

### 1、暂时性差异

暂时性差异包括资产与负债的账面价值与计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认，但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额。暂时性差异分为应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异。

### 2、递延所得税资产的确认依据

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

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

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

### 3、递延所得税负债的确认依据

对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

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

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

#### 4、递延所得税资产的减值

在资产负债表日应当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取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。除原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益外，其他的情况应计入当期的所得税费用。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

### (二十六) 租赁

租赁是指在约定的期间内，出租人将资产使用权让与承租人以获取租金的协议，包括经营性租赁与融资性租赁两种方式。

#### 1、经营租赁的会计处理方法

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### 2、融资租赁的会计处理方法

##### (1) 承租人的会计处理

在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，采用出租人租赁内含利率作为折现率。

未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产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，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

##### (2) 出租人的会计处理

在租赁期开始日，出租人将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。

未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金是指金额不固定、以时间长短以外的其他因素(如销售量、使用量、物价指数等)为依据计算的租金。由于或有租金的金额不固定，无法采用系统合理的方法对其进行分摊，因此或有租金在实际发生时计入当期损益。

## **(二十七) 重要会计政策和会计估计变更**

### **1、重要会计政策变更**

本报告期内无重要会计政策变更。

### **2、重要会计估计变更**

本报告期内无重大会计估计变更。

## **(二十八) 重大会计政策和估计**

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

### **(1) 坏账准备计提**

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

### **(2) 存货跌价准备**

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

### (3) 折旧和摊销

本公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售收入、技术服务	17%、3%、6%
营业税	应税服务收入	3%、5%
城市维护建设税	流转税额	5%
教育费附加	流转税额	3%
地方教育费附加	流转税额	2%

### 2、企业所得税

公司名称	税率	备注
湖南五新隧道智能装备股份有限公司	15%	高新技术企业
长沙五新工程机械租赁有限公司	25%	

### 3、房产税

本公司房产税按照厂房屋原值\*80%+宿舍原值\*50%为纳税基准，税率为 1.2%，或以租金收入为纳税基准，税率为 12%。

### 4、土地使用税

本公司土地使用税 8 元/m<sup>2</sup>。

### 5、税收优惠

(1) 公司于 2013 年 8 月 1 日前购进混凝土喷浆车 6 台用于经营性租赁，根据财税(2013) 37 号文附件二第七项第二条规定可按简易计税方法计算缴纳增值税，征收率为 3%

(2) 根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。

根据湘科高办字[2013]67号《关于认定湖南力科自动化技术有限公司等223家企业为湖南省2012年第二批高新技术企业的通知》，公司于2012年11月12日取得高新技术企业资格认证，并取得编号为：GR201243000248号高新技术企业证书，经过高新复审，公司于2015年10月28日重新取得编号为：GR201543000096号高新技术企业证书。故公司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。

## 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元；“期初”指2015年1月1日，“期末”指2015年12月31日，“上期”指2014年度，“本期”指2015年度。

### 1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	4,840.88	8,789.04
银行存款	9,980,280.38	10,691,488.97
其他货币资金	1,121,568.96	899,822.75
合计	<u>11,106,690.22</u>	<u>11,600,100.76</u>

注：（1）期末银行存款余额9,980,280.38元，其中38,543.29元为基本户存款。

（2）其他货币资金均为票据保证金以及保函保证金，为使用受限制且期限超过三个月的货币资金。

（3）除（2）所述外，本期无其他抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

### 2、应收账款

（1）应收账款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	79,879,221.01	100.00	1,763,852.79	100.00	78,115,368.22
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	79,879,221.01	100.00	1,763,852.79	100.00	78,115,368.22

续表

类别	期初余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	50,199,853.68	100.00	1,220,116.16	100.00	48,979,737.52
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	50,199,853.68	100.00	1,220,116.16	100.00	48,979,737.52

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	65,167,682.71	651,676.83	1.00
1-2年(含2年)	12,551,538.30	627,576.91	5.00
2-3年(含3年)	817,004.80	81,700.48	10.00
3-4年(含4年)	951,101.72	285,330.52	30.00
4-5年(含5年)	391,893.48	117,568.05	30.00
5年以上			80.00
合计	<u>79,879,221.01</u>	<u>1,763,852.79</u>	

注：公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。关联方组合不计提坏账准备，其余组合按账龄分析法计提坏账准备。

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 543,736.63 元，本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本报告期内无实际核销的应收账款情况。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款比例%
中铁五局集团机电有限责任公司长沙分公司	非关联方	5,655,000.00	1年以内	7.08
中国水利水电第七工程局有限公司长河坝电站项目部	非关联方	3,308,451.80	1年以内	4.14
中铁二十局集团第四工程有限公司成贵铁路项目经理部	非关联方	3,154,980.00	1年以内	3.95

中国水利水电六局桓集隧道工程施工五标项目部	非关联方	2,633,689.99	1 年以内	3.30
中铁十二局集团第二工程有限公司机械化施工分公司	非关联方	2,490,000.00	1 年以内	3.12
合计		<u>17,242,121.79</u>		<u>21.59</u>

(5) 本报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 本报告期内无转移应收账款且继续涉入的应收账款。

(7) 期末应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项

### 3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示：

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	1,111,499.73	100.00	2,582,497.09	97.26
1 至 2 年			31,000.00	1.17
2 至 3 年			41,800.00	1.57
3-4 年				
4-5 年				
合计	<u>1,111,499.73</u>	<u>100.00</u>	<u>2,655,297.09</u>	<u>100.00</u>

(2) 期末预付账款中无预付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(3) 期末预付款项金额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	年限	未结算原因
长沙长裕贸易有限公司	非关联方	330,303.10	29.72	1 年以内	交易未完成
长沙市雨花区同发货运信息服务部	非关联方	196,900.00	17.71	1 年以内	交易未完成
长沙县湘龙新动力货运配载服务部	非关联方	185,001.00	16.64	1 年以内	交易未完成
长沙鸿硕钢材贸易有限公司	非关联方	122,408.66	11.01	1 年以内	交易未完成

司					
湖南省电力公司长沙电业局	非关联方	70,565.12	6.35	1 年以内	交易未完成
合计		<u>905,177.88</u>	<u>81.43</u>		

#### 4、其他应收款

##### (1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,679,344.36	100.00	22,357.09	100.00	1,656,987.27
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	<u>1,679,344.36</u>	<u>100.00</u>	<u>22,357.09</u>	<u>100.00</u>	<u>1,656,987.27</u>

续表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,938,996.49	100.00	35,190.08	100.00	4,903,806.41
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	<u>4,938,996.49</u>	<u>100.00</u>	<u>35,190.08</u>	<u>100.00</u>	<u>4,903,806.41</u>

##### 1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	1,531,733.86	15,317.34	1.00
1-2 年 (含 2 年)	140,795.00	7,039.75	5.00
2-3 年 (含 3 年)			10.00
3-5 年 (含 5 年)			30.00
5 年以上			80.00

合计	<u>1,672,528.86</u>	<u>22,357.09</u>
----	---------------------	------------------

## 2) 组合中, 不计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	6,815.50	0.00	0.00
1-2 年 (含 2 年)			
2-3 年 (含 3 年)			
3-5 年 (含 5 年)			
5 年以上			
合计	<u>6,815.50</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>

注: 单独计提减值准备的其他应收款除外, 公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的其他应收款组合的实际损失率为基础, 结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。关联方组合不计提坏账准备, 其余组合按账龄分析法计提坏账准备。

## (2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况:

本年收回或转回坏账准备12,832.99元。其中本年坏账准备转回或收回金额重要的:

单位名称	转回或收回金额	收回方式
余足礼	15,000.00	费用报销
合计	<u>15,000.00</u>	

## (3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	863,830.00	319,810.00
社保款	185,586.01	137,494.26
备用金	363,679.64	960,193.96
往来及其他	266,248.71	3,521,498.27
合计	<u>1,679,344.36</u>	<u>4,938,996.49</u>

## (4) 期末其他应收款余额前五名单位情况:

单位名称	与本公司关	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收	坏账准备期
------	-------	-------	------	----	-------	-------

	系				款期末余额 合计数的比 例(%)	末余额
中国葛洲坝 集团股份有 限公司向家 坝施工局	非关联方	保证金	350,000.00	1 年以内	20.84	3,500.00
长沙县社保 局	非关联方	社保款	185,586.01	1 年以内	11.05	1,855.86
中国葛洲坝 集团三峡建 设工程有限 公司	非关联方	保证金	170,000.00	1 年以内	10.12	1,700.00
中铁四局集 团第一工程 有限公司京 沈京冀客专 IV标段三分 部	非关联方	保证金	100,000.00	1-2 年	5.95	5,000.00
中国水利水 电六局桓集 隧道工程施 工五标项目 部	非关联方	保证金	79,810.00	1 年以内以及 1-2 年	4.75	2,429.90
合计			<u>885,396.01</u>		<u>52.71</u>	<u>14,485.76</u>

## 5、 存货

### (1) 存货分类:

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	10,969,214.27		10,969,214.27	10,969,475.61		10,969,475.61
在产品	6,140,314.36		6,140,314.36	2,222,156.29		2,222,156.29
产成品	25,854,807.61		25,854,807.61	7,156,086.17		7,156,086.17
合计	<u>42,964,336.24</u>		<u>42,964,336.24</u>	<u>20,347,718.07</u>		<u>20,347,718.07</u>

(2) 期末存货成本不存在高于可变现净值的情况，故未计提存货跌价准备。

(3) 期末存货所有权不受限制。

## 6、 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税进项税额留抵	1,612,525.48	2,494,913.54
合计	<u>1,612,525.48</u>	<u>2,494,913.54</u>

## 7、长期应收款

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	12,640,000.00		12,640,000.00			
其中：未实现 融资收益	3,620,835.78		3,620,835.78			
分期收款销 售商品						
分期收款提 供劳务						
合计	<u>9,019,164.22</u>		<u>9,019,164.22</u>			

注：期末长期应收款余额为 12,640,000.00 元，其中未实现融资收益余额为 3,620,835.78 元，账面价值为 9,019,164.22 元。

## 8、固定资产

### (1) 固定资产情况：

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1 期初余额	34,773,585.14	32,907,902.05	1,131,580.98	106,665.97	68,919,734.14
2.本期增加金额		746,827.22	973,037.29	152,154.72	1,872,019.23
(1) 购置		746,827.22	973,037.29	152,154.72	1,872,019.23
(2) 在建工程转入					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	<u>34,773,585.14</u>	<u>33,654,729.27</u>	<u>2,104,618.27</u>	<u>258,820.69</u>	<u>70,791,753.37</u>
二、累计折旧					

1.期初余额	3,338,264.16	7,233,162.10	603,082.91	87,728.14	11,262,237.31
2.本期增加金额	1,669,132.08	5,599,653.95	464,818.32	72,072.81	7,805,677.16
(1) 计提	1,669,132.08	5,599,653.95	464,818.32	72,072.81	7,805,677.16
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	<u>5,007,396.24</u>	<u>12,832,816.05</u>	<u>1,067,901.23</u>	<u>159,800.95</u>	<u>19,067,914.47</u>
三、账面价值					
1.期末账面价值	<u>29,766,188.90</u>	<u>20,821,913.22</u>	<u>1,036,717.04</u>	<u>99,019.74</u>	<u>51,723,838.90</u>
2.期初账面价值	<u>31,435,320.98</u>	<u>25,674,739.95</u>	<u>528,498.07</u>	<u>18,937.83</u>	<u>57,657,496.83</u>

(2) 期末无暂时闲置的固定资产，无通过融资租赁租入的固定资产，无通过经营租赁租出的固定资产。

(3) 期末用于担保、抵押的固定资产情况详见“34、所有权或使用权受限制的资产”。

(4) 期末固定资产无明显迹象表明已发生减值，未计提固定资产减值准备。

## 9、无形资产

(1) 无形资产情况：

项目	土地使用权	专利技术	系统软件使用权	合计
一、账面原值				
1 期初余额	17,112,000.00			17,112,000.00
2.本期增加金额				
(1)购置				
(2)内部研发				
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.期末余额	<u>17,112,000.00</u>			<u>17,112,000.00</u>
二、累计摊销				
1.期初余额	1,446,970.48			1,446,970.48

2.本期增加金额	377,470.56			377,470.56
(1) 计提	377,470.56			377,470.56
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.期末余额	<u>1,824,441.04</u>			<u>1,824,441.04</u>
三、账面价值				
1.期末账面价值	<u>15,287,558.96</u>			<u>15,287,558.96</u>
2.期初账面价值	<u>15,665,029.52</u>			<u>15,665,029.52</u>

(2) 本报告期内无形资产摊销 377,470.56 元，计入管理费用。

(3) 期末公司无形资产无明显迹象表明已发生减值，未计提无形资产减值准备。

(4) 期末用于担保、抵押的无形资产情况详见“34、所有权或使用权受限制的资产”。

## 10、递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	293,644.34	196,408.91
递延收益	70,833.33	
合并报表内部交易未实现利润	1,305,145.72	1,620,426.47
合计	<u>1,669,623.39</u>	<u>1,816,835.38</u>

(2) 引起暂时性差异的资产或负债对应的暂时性差异

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异项目		
1、应收账款坏账准备	1,763,852.79	1,220,116.16
2、其他应收款坏账准备	22,357.09	35,190.08
3、递延收益	472,222.22	
4、合并报表内部交易未实现利润	8,700,971.45	10,802,843.15
合计	<u>10,959,403.55</u>	<u>12,058,149.39</u>

(3) 资产减值准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	

1、坏账准备	1,255,306.24	530,903.64			1,786,209.88
2、存货跌价准备					
合计	<u>1,255,306.24</u>	<u>530,903.64</u>			<u>1,786,209.88</u>

## 11、短期借款

### (1) 短期借款分类：

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	32,000,000.00	30,980,000.00
保证借款		9,500,000.00
保证、抵押借款		12,000,000.00
合计	<u>32,000,000.00</u>	<u>52,480,000.00</u>

### (2) 期末短期借款情况如下：

贷款银行	借款期限	年利率	期末余额	借款条件
长沙银行银德支行	2015.8.24-2016.6.24	5.82%	10,000,000.00	抵押借款
长沙银行银德支行	2015.9.22-2016.9.22	5.52%	8,000,000.00	抵押借款
长沙银行银德支行	2015.12.10-2016.01.15	5.22%	10,000,000.00	抵押借款
长沙银行银德支行	2015.12.23-2016.12.23	5.22%	3,000,000.00	抵押借款
工商银行星沙支行	2015.12.31-2016.12.31	5.00%	1,000,000.00	抵押借款
合计			<u>32,000,000.00</u>	

注：①长沙银行银德支行短期借款共 31,000,000.00 元，全部为抵押借款，对应的抵押物为长房权证星字第 715050717 号、长房权证星字第 715050721 号、长房权证星字第 715050723 号标准厂房，根据房地一体原则，房屋所对应的土地使用权也一并进行抵押，抵押财产清单见“34、所有权或使用权受到限制的资产”。

②工商银行长沙星沙支行短期借款 1,000,000.00 元为抵押借款，对应的抵押物为长房权证泉塘路街道办事处第 715050644 号、715050646 号、715050649 号、715050653 号房产，根据房地一体原则，房屋所对应的土地使用权也一并进行抵押，抵押财产清单见“34、所有权或使用权受到限制的资产”。

## 12、应付票据

应付票据按性质列示

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		

银行承兑汇票	2,164,420.00	1,596,814.00
合计	<u>2,164,420.00</u>	<u>1,596,814.00</u>

注：公司期末无已到期未支付的票据。期末应付票据余额 2,164,420.00 元为长沙银行银德支行 2,164,420.00 元。

### 13、应付账款

(1) 应付账款按账龄列示：

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	30,364,597.80	92.53	40,173,510.56	87.73
1-2 年	2,451,780.57	7.47	473,445.20	1.03
2 至 3 年			5,117,855.50	11.18
3-4 年			27,168.71	0.06
4-5 年				
合计	<u>32,816,378.37</u>	<u>100.00</u>	<u>45,791,979.97</u>	<u>100.00</u>

(2) 期末应付账款金额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	金额	年限	未结算原因
湖南中铁五新钢模有限责任公司	关联方	8,129,524.03	1 年以内	正常结算期内
长沙双舟汽车销售服务有限公司	非关联方	3,234,100.00	1 年以内	正常结算期内
长沙盛泰液压机械有限公司	非关联方	1,845,346.22	1 年以内	正常结算期内
长沙贸新机电科技有限公司	非关联方	1,147,606.00	1 年以内	正常结算期内
湖南志宏科技有限公司	非关联方	1,119,833.04	1 年以内	正常结算期内
合计		<u>15,476,409.29</u>		

### 14、预收款项

(1) 预收款项性质列示：

项目	期末余额	期初余额
货款	12,703,448.05	2,003,945.78
合计	<u>12,703,448.05</u>	<u>2,003,945.78</u>

## (2) 预收账龄列示:

账 龄	期末余额	比例%	期初余额	比例%
1 年以内	12,703,448.05	100.00	2,003,945.78	100.00
1-2 年				
2-3 年				
3-4 年				
4-5 年				
5 年以上				
合 计	<u>12,703,448.05</u>	<u>100.00</u>	<u>2,003,945.78</u>	<u>100.00</u>

(3) 期末无账龄超过 1 年的预收账款。

(4) 期末预收款项中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况。

## (5) 期末预收账款金额前五名单位情况:

单位名称	与本公司关系	金额	年限	未结算原因
湖南中铁五新重工有限公司	关联方	4,988,006.84	1 年以内	正常结算期内
长沙威重化工机械有限公司	关联方	2,567,435.90	1 年以内	正常结算期内
四川五新智能设备有限公司	关联方	2,530,401.71	1 年以内	正常结算期内
中国葛洲坝集团股份有限公司乌东德水电站施工局	非关联方	1,076,403.40	1 年以内	正常结算期内
中铁九局集团第一工程有限公司	非关联方	406,368.00	1 年以内	正常结算期内
合计		<u>11,568,615.85</u>		

**15、应付职工薪酬**

## (1) 应付职工薪酬列示:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,430,742.53	23,809,138.77	23,762,071.30	3,477,810.00
二、离职后福利-设定提存计划		838,566.65	838,566.65	
三、辞退福利				
合计	<u>3,430,742.53</u>	<u>24,647,705.42</u>	<u>24,600,637.95</u>	<u>3,477,810.00</u>

## (2) 短期薪酬列示:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,388,742.53	22,350,544.33	22,261,476.86	3,477,810.00
2、职工福利费		698,426.47	698,426.47	
3、社会保险费		625,203.53	625,203.53	

其中：医疗保险费		542,890.04	542,890.04	
工伤保险费		68,344.60	68,344.60	
生育保险费		13,968.89	13,968.89	
4、住房公积金		33,894.50	33,894.50	
5、工会经费和职工教育经费		92,152.44	92,152.44	
6、其他	42,000.00	8,917.50	50,917.50	
合计	<u>3,430,742.53</u>	<u>23,809,138.77</u>	<u>23,762,071.30</u>	<u>3,477,810.00</u>

## (3) 设定提存计划列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		788,266.90	788,266.90	
2、失业保险费		50,299.75	50,299.75	
合计		<u>838,566.65</u>	<u>838,566.65</u>	

## 16、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	5,119,823.37	3,900,557.46
城建税	257,067.33	108,643.81
教育费附加	257,067.33	108,643.81
房产税		324,525.00
土地使用税		809,028.30
企业所得税	1,833,846.24	
合计	<u>7,467,804.27</u>	<u>5,251,398.38</u>

## 17、其他应付款

## (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来单位款	608,865.42	
应付个人款	107,584.94	59,395.37
其他	65,743.13	64,172.07
合计	<u>782,193.49</u>	<u>123,567.44</u>

## (2) 按账龄列示其他应付款

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	779,717.99	99.68	123,567.44	100.00

1-2 年	2,475.50	0.32		
2-3 年				
3 年以上				
合计	<u>782,193.49</u>	<u>100.00</u>	<u>123,567.44</u>	<u>100.00</u>

(3) 期末无其他应付款中重要账龄在 1 年以上的情况:

(4) 期末其他应付款金额前五名的单位情况:

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应付款比例%	款项性质
长沙县经济和信息化局 (工业发展科技资金)	非关联方	400,000.00	1 年以内	51.14	往来款
利安达会计师事务所(特殊普通合伙)湘潭分所	非关联方	100,000.00	1 年以内	12.78	审计咨询款
中水七局四公司白鹤滩	非关联方	86,375.42	1 年以内	11.04	往来款
长沙县地税局	非关联方	60,898.29	1 年以内	7.79	代扣个税
胡志斌	非关联方	6,988.36	1 年以内	0.89	备用金
合计		<u>654,262.07</u>		<u>83.64</u>	

#### 18、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		6,000,000.00
合计		<u>6,000,000.00</u>

注: 1、公司于 2011 年向长沙股份有限公司银德支行借款 20,000,000.00 元, 借款分为两笔, 其中一笔借款为 10,000,000.00 元, 借款期限为 2011 年 6 月 16 日至 2014 年 6 月 13 日, 另一笔借款为 10,000,000.00 元, 借款期限为 2011 年 8 月 01 日至 2014 年 06 月 13 日。公司于 2012 年向长沙股份有限公司银德支行借款 7,500,000.00 元, 借款分为两笔, 其中一笔借款 5,000,000.00 元, 借款期限为 2012 年 7 月 24 日至 2015 年 11 月 24 日, 另一笔借款为 2,500,000.00 元, 借款期限为 2012 年 8 月 28 日至 2015 年 11 月 28 日。借款合同约定公司可于合同有效期内分次归还本金, 经计算, 截止期初余额, 公司应确认一年内偿还的长期借款本金为 14,400,000.00 元, 故在 2014 年 12 月 31 日将其从长期借款划分至一年内到期的非流动负债金额为 14,400,000.00 元。截止 2014 年 12 月 31 日, 公司应确认一年内偿还的长期借款本金为 6,000,000.00 元, 故在 2014 年 12 月 31 日将其从长期借款划分至一年内到期的非流动负债金额为 6,000,000.00 元。

2、长沙银行银德支行一年内到期的长期借款全部为抵押借款, 抵押物为长房权证星字第 712023944 号厂房、长房权证星字第 712023945 号厂房、长房权证星字第 712023946

号厂房、长房权证星字第 712023947 号厂房、长房权证星字第 712023948 号厂房、长房权证星字第 712023949 号厂房、长房权证星字第 712023950 号厂房。抵押财产清单见“37、所有权或使用权受到限制的资产”

### 19、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助		500,000.00	27,777.78	472,222.22
合计		<u>500,000.00</u>	<u>27,777.78</u>	<u>472,222.22</u>

涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
干式油漆房废弃 治理改造项目		500,000.00	27,777.78		472,222.22	与资产相关
合计		<u>500,000.00</u>	<u>27,777.78</u>		<u>472,222.22</u>	

注：上述递延收益是 2014 年长沙经开区生态文明建设专项资金补助。具体用于企事业单位开展污染源治理、生态化改造和循环经济项目的专项资金。项目完工后，须经区产业环保局验收审核通过。干式油漆房废弃治理改造项目已于 2014 年 6 月竣工验收转入固定资产，并从次月开始计提折旧，该项目对应的政府补助款于 2015 年 6 月到账，故上述递延收益应于 2015 年 7 月份按资产剩余期限折旧进度分摊进入营业外收入。

### 20、股本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比 例%	投资金额	投资金额	投资金额	所占比 例%
湖南五新投资有限公司	30,000,000.00	52.50			30,000,000.00	41.67
湖南威远信息技术有限公司	20,000,000.00	35.00		20,000,000.00	0.00	0.00
湖南晟和投资有限公司			20,000,000.00		20,000,000.00	27.78
湖南中铁五新重工有限公司	7,142,857.00	12.50			7,142,857.00	9.92
华菱津杉(湖南)信息产业创业投资基金企业(有限合伙)			6,578,948.00		6,578,948.00	9.14
长沙创梦投资合伙企业(有限合伙)			4,857,143.00		4,857,143.00	6.74
华菱津杉(湖南)创业投资有限公司			2,381,578.00		2,381,578.00	3.31

陈安裕			1,039,474.00		1,039,474.00	1.44
合计	<u>57,142,857.00</u>	<u>100.00</u>	<u>34,857,143.00</u>	<u>20,000,000.00</u>	<u>72,000,000.00</u>	<u>100.00</u>

## 21、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价		<b>83,715,209.56</b>	28,000,000.00	<b>55,715,209.56</b>
合计		<u><b>83,715,209.56</b></u>	<u>28,000,000.00</u>	<u><b>55,715,209.56</b></u>

注：(1)本期增加 70,115,209.16 元，系投资者出资额超过注册资本的溢价，根据湖南五新隧道智能装备股份有限公司 2015 年 5 月 23 日股东会决议和修改后的章程规定，公司申请新增注册资本 10,000,000.00 元，对应出资额为人民币 38,000,000.00 元，其中计入股本 10,000,000.00 元，计入资本公积—资本溢价 28,000,000.00 元；**员工通过持股平台增资事项按照股份支付进行会计处理，以财务投资者的增资价格作为员工增资股份的公允价值计算股份支付费用，确认资本公积 13,600,000.40 元；**以及公司整体变更为股份公司时，以 2015 年 6 月 30 日经审计的净资产 114,115,209.16 元折为股本 72,000,000.00 元，其他未折股部分 42,115,209.16 元计入资本公积。

(2)本期减少 28,000,000.00 元，系公司整体变更为股份公司时，以 2015 年 6 月 30 日经审计的净资产 114,115,209.16 元，其中包含资本公积 28,000,000.00 元，一并转为股份公司的股本和资本公积。

## 22、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	173,597.12	<b>696,717.34</b>	173,597.12	<b>696,717.34</b>
合计	<u>173,597.12</u>	<u><b>696,717.34</b></u>	<u>173,597.12</u>	<u><b>696,717.34</b></u>

注：(1)2015 年减少 173,597.12 元，系公司整体变更为股份公司时，以 2015 年 6 月 30 日经审计的净资产 114,115,209.16 元，其中包含盈余公积 173,597.12 元，一并转为股份公司的股本和资本公积。

(2) 2015 年增加 **696,717.34** 元，系按公司整体变更为股份公司后的 2015 年 7 月至 2015 年 12 月净利润的 10% 计提。

## 23、未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上期末未分配利润	-7,873,967.10	-17,729,864.64

调整期初未分配利润合计数		
调整后期初未分配利润	-7,873,967.10	-17,729,864.64
加：本期归属于母公司所有者的净利润	<b>16,483,685.81</b>	10,029,494.67
减：提取法定盈余公积	<b>696,717.34</b>	173,597.12
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
折股	<b>13,941,612.04</b>	
期末未分配利润	<b><u>-6,028,610.67</u></b>	<b><u>-7,873,967.10</u></b>

注：2015 年减少未分配利润 13,941,612.04 元，系以 2015 年 6 月 30 日经审计的净资产 114,115,209.16 元，其中包含未分配利润 13,941,612.04 元，一并转为股份公司的股本和资本公积。

#### 24、营业收入和营业成本

##### (1) 营业收入和营业成本：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	151,384,035.55	84,147,238.77	125,125,725.76	90,691,346.32
其他业务	2,130,980.11	1,302,132.11	2,191,478.76	1,368,021.58
合计	<b><u>153,515,015.66</u></b>	<b><u>85,449,370.88</u></b>	<b><u>127,317,204.52</u></b>	<b><u>92,059,367.90</u></b>

##### (2) 主营业务按产品类别列示如下：

产品名称		本期发生额		上期发生额	
		营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
隧道智能装 备销售	混凝土喷浆车	76,863,247.94	36,857,206.33	19,230,769.24	7,630,889.51
	隧道衬砌台车	36,213,680.68	23,493,068.31	73,274,103.45	59,514,416.05
隧道智能装 备租赁	混凝土喷浆车 租赁	27,931,081.00	15,464,800.18	15,668,472.73	7,847,783.40
钢结构件及其他产品		10,376,025.93	8,332,163.95	16,952,380.34	15,698,257.36
合计		<b><u>151,384,035.55</u></b>	<b><u>84,147,238.77</u></b>	<b><u>125,125,725.76</u></b>	<b><u>90,691,346.32</u></b>

##### (3) 主营业务按地区分项列示如下：

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

东北	33,509,537.66	20,257,819.36	28,299,262.10	20,511,354.99
华东	26,818,891.31	14,804,697.64	15,692,484.16	11,373,940.15
华西	31,074,451.38	14,139,554.66	33,520,089.96	24,295,420.22
西南	59,981,155.20	34,945,167.11	47,613,889.54	34,510,630.96
合计	<u>151,384,035.55</u>	<u>84,147,238.77</u>	<u>125,125,725.76</u>	<u>90,691,346.32</u>

## (4) 公司前五名客户营业收入情况:

客户名称	本期发生额	占公司全部营业收入的比例(%)
湖南中铁五新钢模有限责任公司	17,149,151.23	11.17
中铁十二局集团第二工程有限公司机械化施工分公司	9,739,436.71	6.34
中铁五局集团机电有限责任公司长沙分公司	6,982,905.97	4.55
中国葛洲坝集团股份有限公司乌东德水电站施工局	5,671,014.27	3.69
中铁十九局集团第一工程有限公司	5,230,769.22	3.41
合计	<u>44,773,277.40</u>	<u>29.16</u>

## 25、营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	631,762.20	312,968.56
教育费附加	631,762.20	312,968.59
营业税	35,312.85	82,114.94
合计	<u>1,298,837.25</u>	<u>708,052.09</u>

## 26、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
物料消耗费	211,304.96	307,061.27
维修费	243,282.21	320,107.40
广告宣传费	39,318.93	22,885.96
固定资产折旧	59,604.86	79,962.16
工资	5,020,679.67	3,859,775.14
工伤医疗费	76,963.38	34,323.33
吊装、运杂费	4,705,786.92	3,208,016.29
电话费	113,204.83	135,702.98
车辆使用费	552,951.95	414,665.83
差旅交通费	1,835,654.68	1,572,928.71

办公用品	61,026.12	
其它	121,471.06	481,132.99
合计	<u>13,041,249.57</u>	<u>10,436,562.06</u>

**27、管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
折旧及摊销	913,773.52	634,425.74
工资、保险及福利费	4,553,926.83	3,316,462.68
业务招待费	661,591.08	570,471.44
差旅费	128,732.70	49,737.30
办公费	411,155.41	407,366.12
税费	915,310.98	773,670.68
审计、咨询费	1,104,325.16	
技术开发费	7,319,948.46	5,441,246.21
低值易耗品摊销	65,411.58	28,805.38
车辆使用费	267,661.62	304,204.64
维修费	0	212,432.39
财产保险费	84,664.56	30,614.00
<b>股份支付费用</b>	<b>13,600,000.40</b>	
其他	225,428.85	98,241.65
合计	<u>30,251,931.15</u>	<u>11,867,678.23</u>

注：研发费用主要由小断面边顶拱钢模衬砌台车项目开支、小断面全圆针梁钢模衬砌台车项目开支、无门架大净空加宽钢模衬砌台车项目开支、CHP30D 双回转臂架项目开支、隧道拱架作业车项目开支、CHP15 混凝土喷浆车项目开支等项目开支、研发材料及动力费、人工费、折旧费及其他费用组成。具体明细如下表：

项目	研发材料及动力费	研发人员人工	装备调试费	固定资产折旧使用费	其它费用	无形资产摊销(专利费)	
小断面边顶拱钢模衬砌台车	900,229.93	304,687.28	443,500.34	6,089.28	78,483.43	50,527.44	16,942.16
小断面全圆针梁钢模衬砌台车	902,280.61	317,602.43	430,700.42	7,150.64	80,182.34	51,823.56	14,821.22
无门架大净空加宽钢模衬砌	1,261,853.91	594,238.37	451,068.02	9,064.81	108,462.28	80,586.15	18,434.28

台车							
CHP30D 双回转臂架	1,226,521.56	355,034.24	578,730.82	11,305.94	145,038.81	80,058.26	56,353.49
隧道拱架 作业车	1,539,684.87	540,567.41	593,790.12	12,077.46	169,135.88	138,055.73	86,058.27
CHP15 混 凝土喷浆 车	1,489,377.58	522,475.55	575,880.54	13,943.25	170,287.52	122,585.51	84,205.21
合计	<u>7,319,948.46</u>	<u>2,634,605.28</u>	<u>3,073,670.26</u>	<u>59,631.38</u>	<u>751,590.26</u>	<u>523,636.65</u>	<u>276,814.63</u>

**28、财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,297,069.65	3,690,464.99
减：利息收入	27,535.89	19,354.93
利息净支出	2,269,533.76	3,671,110.06
加：银行手续费	3,870.75	25,592.32
合计	<u>2,273,404.51</u>	<u>3,696,702.38</u>

**29、资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	530,903.64	281,434.62
合计	<u>530,903.64</u>	<u>281,434.62</u>

**30、营业外收入**

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计		
其中：固定资产处置利得		
无形资产处置利得		
债务重组利得		
非货币性资产交换利得		
接受捐赠		
政府补助	919,577.78	779,000.00
其他	203,780.08	146,940.26
合计	<u>1,123,357.86</u>	<u>925,940.26</u>

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产/收益相关

专利补助款		9,000.00	与收益相关
长沙县 2014 年第一批工业科技发展引导资金		500,000.00	与收益相关
长沙市优秀技术创新示范企业补助		200,000.00	与收益相关
2014 年知识产权示范企业拨款		50,000.00	与收益相关
知识产权管理规范化试点企业启动经费		20,000.00	与收益相关
创新型企业创建社会发展科技支撑资金	200,000.00		与收益相关
长沙经济技术开发区年度专利资助经费	189,000.00		与收益相关
长沙市 2015 年第一批专利补助	20,000.00		与收益相关
长沙市知识产权局、财政局 2015 年知识产权转化优秀项目补助	100,000.00		与收益相关
长沙市知识产权局 2015 年度专利补助	12,800.00		与收益相关
长沙市经开区财政局、省经信委战略新兴产业与新型工业化专项引导资金	100,000.00		与收益相关
长沙市知识产权局 2014 年规范化试点工作验收奖励	30,000.00		与收益相关
长沙县 2015 年度第二批知识产权试点示范优势培育专利导航工程	200,000.00		与收益相关
长沙县财政局、知识产权局 2016 年专利补助	40,000.00		与收益相关
事业单位开展污染源治理、生态化改造和循环经济项目的专项资金	27,777.78		与资产相关
合计	<u>919,577.78</u>	<u>779,000.00</u>	

### 31、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计		584.76
其中：固定资产处置损失		584.76
无形资产处置损失		
债务重组损失		
非货币性资产交换损失		
对外捐赠		
返还的政府补助支出		
赔偿金、违约金及罚款支出	9,135.00	7,440.16
其他支出	226,655.51	59,013.32

合计	<u>235,790.51</u>	<u>67,038.24</u>
----	-------------------	------------------

**32、所得税费用**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	<b>4,925,988.21</b>	188.16
递延所得税费用	<b>147,211.99</b>	-903,373.57
合计	<u><b>5,073,200.20</b></u>	<u>-903,185.41</u>

**33、现金流量表项目**

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金:

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	27,535.89	19,354.93
政府补助收入	891,800.00	779,000.00
往来及其他	3,833,144.25	2,950,048.64
合计	<u>4,752,480.14</u>	<u>3,748,403.57</u>

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金:

项目	本期发生额	上期发生额
银行手续费	3,870.75	25,592.32
应付票据保证金	221,746.21	
各种费用付现	15,530,170.72	11,928,562.81
其他	1,120,791.42	2,364,606.88
合计	<u>16,876,579.10</u>	<u>14,318,762.01</u>

## (3) 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	<b>16,483,685.81</b>	10,029,494.67
加: 资产减值准备	530,903.64	281,434.62
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,805,677.16	8,042,893.76
无形资产摊销	377,470.56	377,470.56
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		
固定资产报废损失		584.76
公允价值变动损失		
财务费用	2,297,069.65	3,690,464.99

投资损失		
递延所得税资产减少	147,211.99	-903,373.57
递延所得税负债增加		
存货的减少	-22,616,618.17	8,345,310.23
经营性应收项目的减少	-42,982,786.41	-31,409,802.75
经营性应付项目的增加	10,311,773.92	10,445,749.79
其他	<b>13,600,000.40</b>	
经营活动产生的现金流量净额	<u>-14,045,611.45</u>	<u>8,900,227.06</u>
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	9,985,121.26	10,700,278.01
减: 现金的期初余额	10,700,278.01	7,495,812.94
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	<u>-715,156.75</u>	<u>3,204,465.07</u>

## (4) 现金和现金等价物的构成

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金		
其中: 库存现金	4,840.88	8,789.04
可随时用于支付的银行存款	9,980,280.38	10,691,488.97
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	<u>9,985,121.26</u>	<u>10,700,278.01</u>

注: 期末现金及现金等价物余额为 9,985,121.26 元, 附注六、1 货币资金期末余额为 11,106,690.22 元, 差额 1,121,568.96 元是使用受限制且期限超过三个月的票据保证金以及保函保证金。

**34、所有权或使用权受到限制的资产**

## (1) 资产类别及金额

项目	期末账面原值	受限原因
固定资产	27,081,725.29	用于贷款抵押

无形资产	13,653,312.12	用于贷款抵押
合计	<u>40,735,037.41</u>	

## (2) 抵押财产清单:

抵押财产名称	权属证书	处所	面积或数量 (m <sup>2</sup> )	抵押财产账面 原值	已经为其他 债权审定的 抵押金额
厂房	长房权证星字第 715050644 号	长沙县星沙镇泉塘 街道办事处梨江路 南、武塘路东	934.45	4,202,514.23	0.00
厂房	长房权证星字第 715050653 号	长沙县星沙镇泉塘 街道办事处梨江路 南、武塘路东	934.60		
厂房	长房权证星字第 715050649 号	长沙县星沙镇泉塘 街道办事处梨江路 南、武塘路东	934.60		
厂房	长房权证星字第 715050646 号	长沙县星沙镇泉塘 街道办事处梨江路 南、武塘路东	962.59		
厂房	长房权证星字第 715050717 号	长沙县星沙镇泉塘 街道办事处梨江路 南、武塘路东	16,316.70	22,879,211.06	0.00
厂房	长房权证星字第 715050721 号	长沙县星沙镇泉塘 街道办事处梨江路 南、武塘路东	10,805.76		
厂房	长房权证星字第 715050723 号	长沙县星沙镇泉塘 街道办事处梨江路 南、武塘路东	3,614.40		
土地	长国用 2015 第 4713 号	长沙县星沙镇泉塘 街道办事处梨江路 南、武塘路东	55,219.20	13,653,352.12	0.00
土地	长国用 2015 第 4714 号	长沙县星沙镇泉塘 街道办事处梨江路 南、武塘路东	5,906.20		
合计			<u>95,628.50</u>	<u>40,735,077.41</u>	<u>0.00</u>

注：上述资产已为向长沙银行银德支行以及工商银行长沙星沙支行的短期借款做抵押担保。

## 七、合并范围的变更

本报告期内合并范围未进行过变更。

## 八、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)	表决权比例(%)	取得方式
长沙五新工程机械租赁有限公司	长沙经济技术开发区盼盼路 18-1 号	长沙经济技术开发区盼盼路 18-1 号	机械设备租赁；建筑劳务分包	100.00	100.00	新设

## 九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

### (一) 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其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定和分析本公司所面临的各种风险，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之内。

#### 1、市场风险

- (1) 外汇风险-现金流量变动风险
- (2) 利率风险-公司存在大额的银行贷款
- (3) 其他价格风险-无

#### 2、信用风险-无

## 十、关联方及关联交易

根据《公司法》、《企业会计准则》等相关规定，对照本公司的实际情况，本公司的关联方及关联关系披露如下：

### 1、本企业的母公司情况

序号	母公司（姓名）	业务性质	注册资本	对公司的持股比例	对公司的表决权比
----	---------	------	------	----------	----------

			(万元)	(%)	例 (%)
1	湖南五新投资有限公司	企业投资与 资产管理	2,000.00	41.67	41.67

注：湖南五新投资有限公司对公司的持股权比例虽未达到 50.00%以上，但湖南五新投资有限公司对本公司拥有实际控制权，且本公司报表纳入其合并报表范围，因此认定湖南五新投资有限公司为本公司母公司。

## 2、本企业的子公司情况

本公司子公司的情况详见“附注八”。

## 3、持有公司 5%以上股份的股东

序号	其他关联方名称	与本企业关系
1	湖南晟和投资有限公司	股东
2	湖南中铁五新重工有限公司	股东
3	长沙创梦投资合伙企业（有限合伙）	股东
4	华菱津杉（湖南）信息产业创业投资基金企业（有限合伙）	股东

## 4、公司控股股东、实际控制人控制的其他企业

序号	其他关联方名称	与本企业关系
1	湖南五新机械有限公司	同一控制下
2	湖南五恒模架股份有限公司	同一控制下
3	中模五新（天津）工程机械有限公司	同一控制下

## 5、其他关联方

序号	其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
1	王祥军	实际控制人、董事长、总经理
2	李旭	董事
3	张维友	董事
4	罗印华	董事
5	李安慧	董事
6	段睿	董事、副总经理、财务负责人
7	刘友月	监事
8	杨红	监事
9	谢建均	副总经理
10	杨贞柿	董事、副总经理
11	龚俊	副总经理
12	湖南中铁五新钢模有限责任公司	公司实际控制人王祥军参股企业并担任该公司董事长及法定代表人；公司董事张维友担任该公司

		高管；公司董事李安慧担任该公司董事、高管；公司监事刘友月担任该公司监事
13	湖南中铁五新模板工程服务有限公司	公司董事李安慧担任该公司监事
14	四川五新智能设备有限公司	公司实际控制人王祥军参股企业；公司董事李安慧担任该公司监事
15	长春中铁五新钢模有限公司	公司董事李安慧担任该公司监事
16	长沙中坤电气科技有限公司	公司董事李旭担任该公司董事长
17	湖南威远信息技术有限公司	公司董事李旭担任该公司董事
18	长沙威重化工机械有限公司	公司董事李旭担任该公司董事；公司董事段睿担任该公司监事
19	湖南泰谷生物科技股份有限公司	公司董事罗印华担任该公司董事
20	湖南鑫广安农牧股份有限公司	公司董事罗印华担任该公司董事
21	北京欧迈特科技股份有限公司	公司董事罗印华担任该公司董事

注：除上述关联方外，公司的关联方还包括与公司主要投资者个人关系密切的家庭成员，董事、监事、关键管理人员关系密切的家庭成员及其控制、共同控制或施加重大影响的其它企业。

## 6、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
湖南中铁五新重工有限公司	销售	销售材料	市场定价			55,471.01	0.04
湖南中铁五新钢模有限责任公司	销售	销售挂篮杆件	市场定价	10,422,959.42	6.79	13,803,138.92	10.84
湖南中铁五新钢模有限责任公司	销售	销售隧道衬砌台车	市场定价	6,726,191.81	4.38	18,083,641.53	14.20
合计				<u>17,149,151.23</u>	<u>11.17</u>	<u>31,942,251.46</u>	<u>25.08</u>

#### 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
湖南中铁五新重工有限公司	采购	采购货物	市场定价			26,125.37	0.03
湖南中铁五新钢模有限责任公司	采购	采购货物	市场定价	21,324,117.30	21.61	17,587,411.90	22.70
四川五新智能设备有限公司	采购	采购货物	市场定价			2,510,258.22	3.24
合计				<u>21,324,117.30</u>	<u>21.61</u>	<u>20,123,795.48</u>	<u>25.97</u>

### (2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

1) 2012 年 11 月 15 日，公司与湖南中铁五新模板工程服务有限公司签订《房屋租赁合同》，公司将位于长沙县泉塘街道办事处梨江路南、武塘路东公司车间附房 401、顶层 01 之 402 室共 1 套，其中场所使用面积 20 平方米，出租给湖南中铁五新模板工程服务有限公司用于日常办公，租金为 4,800.00 元每年，租赁期限从 2012 年 11 月 15 日至 2017 年 11 月 15 日。

2) 2014 年 10 月 31 日，公司与长沙创梦投资合伙企业（有限合伙）签订《经营场所租赁合同》，公司将位于长沙县泉塘街道办事处梨江路南、武塘路东公司车间附房 101、102 等 2 套房屋出租给长沙创梦投资合伙企业（有限合伙）用于日常办公，租赁面积为 40 平方米，租金为 4,800.00 元每年，租赁期限从 2014 年 10 月 31 日至 2019 年 10 月 31 日。

3) 2013 年 10 月 12 日，公司与湖南五恒模架股份有限公司签订《房屋租赁合同》，公司将位于长沙县泉塘街道办事处梨江路南、武塘路东公司车间附房 301 共一套，其中场所使用面积共 20 平方米，出租给湖南五恒模架股份有限公司用于日常办公，租金为 4,800.00 元每年，租赁期限从 2013 年 10 月 12 日至 2018 年 10 月 12 日。

### (3) 关联方担保情况

关联方保证情况

担保方	被担保方	担保金额	最高额保证合同担保期间	保证合同编号	担保是否已经履行完毕
湖南中铁五新钢模有限责任公司	湖南五新隧道智能装备股份有限公司	12,000,000.00	2014.12.29-2019.12.8	2014 年星沙(保)字 0014 号	否

司				
---	--	--	--	--

注：湖南中铁五新钢模有限责任公司为湖南五新隧道智能装备股份有限公司向中国工商银行长沙星沙支行的在 2014.12.29-2019.12.8 期间内不超过人民币 1,200.00 万元借款进行连带责任保证，签订最高额保证合同，保证合同号：2014 年星沙(保)字 0014 号。

#### (4) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,813,617.30	834,219.88

### 7、关联方应收应付款项

#### (1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	四川五新智能设备有限公司			1,088,602.56	
其他应收款	湖南中铁五新模板工程服务有限公司			25,000.00	
其他应收款	湖南五新投资有限公司			2,400,000.00	
其他应收款	段睿			646.50	
其他应收款	杨贞柿			181,996.75	

#### (2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
预收账款	湖南中铁五新重工有限公司	4,988,006.84	
预收账款	长沙威重化工机械有限公司	2,567,435.90	
预收账款	四川五新智能设备有限公司	2,530,401.71	
应付账款	湖南中铁五新重工有限公司	341,663.55	353,485.45
应付账款	湖南中铁五新钢模有限责任公司	8,129,524.03	22,055,501.97
应付账款	长春中铁五新钢模有限公司		613,355.34
其他应付款	湖南中铁五新模板工程服务有限公司	500.00	

## 十一、股份支付

### (一) 股份支付总体情况

#### 1. 明细情况

项目	2015 年度
公司本期授予的各项权益工具总额	4,857,143.00
公司本期行权的各项权益工具总额	4,857,143.00

#### 2. 其他说明

2015 年 1 月 4 日，公司召开股东会并审议通过员工持股平台创梦投资以现金方式新增注册资本 4,857,143.00 元，增资价格为 1 元/股；2015 年 5 月，公司引进财务投资者（新股东）华菱津杉（湖南）信息产业创业投资基金企业（有限合伙）、华菱津杉（湖南）创业投资有限公司及陈安裕，新股东以现金方式合计新增注册资本 1,000.00 万元，增资价格为 3.80 元/股。

公司对于上述员工通过持股平台增资事项按照股份支付进行会计处理，以上述财务投资者的增资价格作为员工增资股份的公允价值计算股份支付费用，确认资本公积 13,600,000.40 元、确认管理费用 13,600,000.40 元。

## （二）以权益结算的股份支付情况

项 目	2015 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	同期财务投资者的增资价格
可行权权益工具数量的确定依据	授予后立即可行权
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	13,600,000.40
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	13,600,000.40

## 十二、承诺及或有事项

### 1、重大承诺事项

截止 2015 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的承诺事项。

### 2、或有事项

截止 2015 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

1、公司因启用供应链系统，为了更客观、公允的反映公司的财务状况和经营成果，依据财政部所颁布的《企业会计准则》的相关规定，公司对原材料从 2016 年 1 月 1 日开始由“计划价”核算改为采用“实际价”核算；存货发出由“计划成本法”计价改为采用“加权平均法”计价。本次会计政策的变更对收入、成本和利润不产生影响，故适用未来适用法。

2、公司原注册资本为人民币 7,200.00 万元，股本为人民币 7,200.00 万元。根据公司 2016 年 1 月 14 日股东会决议和修改后的章程规定，公司申请增加注册资本人民币 430.00 万元，由招商证券股份有限公司、国海证券股份有限公司、联讯证券股份有限公司、中国中投证券有限责任公司、开源证券股份有限公司、天风证券股份有限公司、财达证券有限责任公司、东莞证券股份有限公司、长江证券股份有限公司、陈安裕于 2016 年 1 月 19 日之前缴足，变更后的注册资本为人民币 7,630.00 万元。上述验资事项由利安达会计师事务所

所（特殊普通合伙）于 2016 年 1 月 26 日出具利安达验字[2016]第 2023 号验资报告予以验证。

#### 十四、其他重要事项

截止财务报告批准报出日公司不存在需要披露的其他重要事项。

#### 十五、母公司财务报表主要项目注释

##### 1、应收账款

(1) 应收账款分类披露：

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	60,386,653.50	100.00	1,510,355.27	100.00	58,876,298.23
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	60,386,653.50	100.00	1,510,355.27	100.00	58,876,298.23

续表

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	42,504,818.29	100.00	1,143,165.81	100.00	41,361,652.48
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	42,504,818.29	100.00	1,143,165.81	100.00	41,361,652.48

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	47,139,411.20	471,394.11	1.00
1-2 年（含 2 年）	11,087,242.30	554,362.11	5.00
2-3 年（含 3 年）	817,004.80	81,700.48	10.00
3-4 年（含 4 年）	951,101.72	285,330.52	30.00
4-5 年（含 5 年）	391,893.48	117,568.05	30.00

5 年以上			80.00
合计	<u>60,386,653.50</u>	<u>1,510,355.27</u>	

注：公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。关联方组合不计提坏账准备，其余组合按账龄分析法计提坏账准备。

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 367,189.46 元，本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。其中本年坏账准备无转回或收回金额。

(3) 本报告期内无实际核销的应收账款情况。

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款比例%
中铁五局集团机电有限责任公司长沙分公司	非关联方	5,655,000.00	1 年以内	9.36
中国水利水电第七工程局有限公司长河坝电站项目部	非关联方	3,308,451.80	1 年以内	5.48
中国水利水电六局恒集隧道工程施工五标项目部	非关联方	2,633,689.99	1 年以内、1-2 年	4.36
中铁十二局集团第二工程有限公司机械化施工分公司	非关联方	2,490,000.00	1 年以内	4.12
中铁十七局集团第五工程有限公司	非关联方	2,000,000.00	1 年以内	3.31
合计		<u>16,087,141.79</u>		26.63

(5) 本报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 本报告期内无转移应收账款且继续涉入的应收账款。

(7) 期末应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项

## 2、长期股权投资

(1) 2015 年 1-12 月：

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加				本期减少				期末余额	本期计提减值	减值准备期末	
			增加投资	权益法下确认	其他综合收益	其他权益	减少投资	权益法下确认	其他综合收益	其他权益				

				认 的 投 资 收 益	益 调 整	动	认 的 投 资 损 失	益 调 整	动		准 备	余 额
长沙五新工程机械租赁有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	5,000,000.00							6,000,000.00		
合计	1,000,000.00	1,000,000.00	5,000,000.00							6,000,000.00		

### 3、应付账款

(1) 应付账款按账龄列示:

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	28,782,112.14	92.17	39,659,616.23	87.59
1 至 2 年	2,445,658.57	7.83	473,445.20	1.05
2 至 3 年			5,117,855.50	11.30
3-4 年			27,168.71	0.06
4-5 年				
合计	<u>31,227,770.71</u>	<u>100.00</u>	<u>45,278,085.64</u>	<u>100.00</u>

(2) 期末应付账款金额前五名单位情况:

单位名称	与本公司关系	金额	年限	未结算原因
湖南中铁五新钢模有限责任公司	关联方	8,129,524.03	1 年以内	正常结算期内
长沙双舟汽车销售服务有限公司	非关联方	3,234,100.00	1 年以内	正常结算期内
长沙盛泰液压机械有限公司	非关联方	1,845,346.22	1 年以内	正常结算期内
长沙贸新机电科技有限公司	非关联方	1,147,606.00	1 年以内	正常结算期内
湖南志宏科技有限公司	非关联方	1,119,833.04	1 年以内	正常结算期内
合计		<u>15,476,409.29</u>		

#### 4、营业收入和营业成本

##### (1) 营业和营业成本：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	131,763,384.60	69,613,958.39	127,448,706.02	93,117,487.88
其他业务	3,269,290.88	2,781,514.53	2,901,783.07	1,365,540.27
合计	<u>135,032,675.48</u>	<u>72,395,472.92</u>	<u>130,350,489.09</u>	<u>94,483,028.15</u>

##### (2) 主营业务按产品类别列示如下：

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
隧道智能 装备销售	78,059,829.14	37,449,965.17	37,222,222.23	17,904,814.53
隧道智能 装备租赁	36,213,680.68	23,831,829.27	73,274,103.45	59,514,415.99
混凝土喷浆车 租赁	7,113,848.85			
钢结构件及其他产品	10,376,025.93	8,332,163.95	16,952,380.34	15,698,257.36
合计	<u>131,763,384.60</u>	<u>69,613,958.39</u>	<u>127,448,706.02</u>	<u>93,117,487.88</u>

##### (3) 主营业务按地区分项列示如下：

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
东北	28,604,374.92	17,079,134.07	28,827,170.06	21,061,913.79
华东	21,913,728.57	11,626,012.35	15,983,817.79	11,678,211.62
华西	26,169,288.65	10,960,869.38	34,142,396.10	24,945,362.36
西南	55,075,992.46	29,947,942.59	48,495,322.07	35,432,000.11

合计	<u>131,763,384.60</u>	<u>69,613,958.39</u>	<u>127,448,706.02</u>	<u>93,117,487.88</u>
----	-----------------------	----------------------	-----------------------	----------------------

## (4) 公司前五名客户营业收入情况:

客户名称	本期发生额	占公司全部营业收入的比例(%)
湖南中铁五新钢模有限责任公司	17,149,151.23	12.70
中铁十二局集团第二工程有限公司机械化施工分公司	9,739,436.71	7.21
中铁五局集团机电有限责任公司长沙分公司	6,982,905.97	5.17
中国葛洲坝集团股份有限公司乌东德水电站施工局	5,671,014.27	4.20
中铁十九局集团第一工程有限公司	5,230,769.22	3.87
合计	<u>44,773,277.40</u>	<u>33.15</u>

## 十六、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益		-584.76
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	919,577.78	779,000.00
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		
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，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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	-32,010.43	80,486.78
其他符合非经常性损益定义的损益项目	<b>-13,600,000.40</b>	
小计	<b><u>-12,712,433.05</u></b>	<b>858,902.02</b>
少数股东权益影响额		
所得税影响额	136,591.39	130,758.41
合计	<b><u>-12,849,024.44</u></b>	<b><u>728,143.61</u></b>

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		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	<b>18.30%</b>	<b>0.23</b>	<b>0.23</b>
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	32.57%	0.41	0.41

附：

### 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

长沙经济技术开发区盼盼路 18-1 号公司董事会秘书办公室。