

证券代码：835174

证券简称：五新隧装

主办券商：天风证券



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.)



半年度报告

2018

公司半年度大事记

1、2018年4月，公司依托优异的产品质量及配套服务获评中交一公局桥隧工程有限公司“2017年度优秀供应商”称号。

2、报告期内，公司与中国电力建设股份有限公司设备物资采购中心、中交第二公路工程局有限公司签订《框架采购协议》，进一步提升了公司的品牌影响力，进一步巩固了公司的市场地位。

3、报告期内，公司共获得专利41项，其中发明专利7项、实用新型专利33项、外观设计专利1项；截至2018年6月30日，公司已拥有专利209项，其中发明专利37项、实用新型专利159项、外观设计专利13项，为业务发展奠定核心技术基础。

目 录

公司半年度大事记.....	2
声明与提示.....	5
第一节 公司概况.....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要.....	8
第三节 管理层讨论与分析.....	10
第四节 重要事项.....	14
第五节 股本变动及股东情况.....	18
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	20
第七节 财务报告.....	23
第八节 财务报表附注.....	33

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、五新隧装	指	湖南五新隧道智能装备股份有限公司
董事会	指	湖南五新隧道智能装备股份有限公司董事会
监事会	指	湖南五新隧道智能装备股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
服务机构	指	-
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商	指	天风证券股份有限公司
会计师事务所	指	天健会计师事务所(特殊普通合伙)
律师事务所	指	湖南启元律师事务所
规则制度	指	-
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《湖南五新隧道智能装备股份有限公司章程》
三会议事规则	指	《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》	指	《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》	指	《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》	指	《湖南五新隧道智能装备股份有限公司关联交易管理办法》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	-
本期	指	2018年1月1日至2018年6月30日
上期	指	2017年1月1日至2017年6月30日
本期末、期末	指	2018年6月30日
上期末	指	2017年6月30日
期初	指	2018年1月1日
相关公司简称	指	-
五新钢模	指	湖南中铁五新钢模有限责任公司
五新重工	指	湖南中铁五新重工有限公司
五新投资	指	湖南五新投资有限公司
五新租赁	指	长沙五新工程机械租赁有限公司

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。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【备查文件目录】

文件存放地点	长沙经济技术开发区盼盼路 18-1 号董事会秘书办公室
备查文件	1. 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人(会计主管人员)签名并盖章的财务报表； 2. 半年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 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
办公地址	长沙经济技术开发区盼盼路 18-1 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	崔连苹
是否通过董秘资格考试	否
电话	0731-85283117
传真	0731-85283117
电子邮箱	wuxinzqb@foxmail.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
公司半年度报告备置地	长沙经济技术开发区盼盼路 18-1 号

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2010 年 8 月 4 日
挂牌时间	2015 年 12 月 29 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C35 专用设备制造业-C351 采矿、冶金、建筑专用设备制造-C3513 建筑工程用机械制造
主要产品与服务项目	隧道施工智能装备的研发设计、生产、销售及服务
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	76,300,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	湖南五新投资有限公司
实际控制人及其一致行动人	王祥军

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91430100559543516C	否
注册地址	长沙经济技术开发区盼盼路 18-1 号	否
注册资本（元）	76,300,000.00	否
注册资本与总股本一致		

五、 中介机构

主办券商	天风证券
主办券商办公地址	湖北省武汉市武昌区中南路 99 号保利大厦 A 座 37 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 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	138,885,147.36	143,394,647.22	-3.14%
毛利率	39.38%	48.26%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	21,671,687.37	32,227,037.63	-32.75%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	20,999,912.78	31,665,820.59	-33.68%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	8.31%	15.25%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	8.05%	14.99%	-
基本每股收益	0.28	0.42	-33.33%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	417,654,468.47	352,249,218.54	18.57%
负债总计	145,927,562.36	102,193,999.80	42.79%
归属于挂牌公司股东的净资产	271,726,906.11	250,055,218.74	8.67%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.56	3.28	8.54%
资产负债率（母公司）	34.72%	28.42%	-
资产负债率（合并）	34.94%	29.01%	-
流动比率	2.33	2.75	-
利息保障倍数	688.18	175.20	-

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	13,091,152.07	846,974.10	1,445.64%
应收账款周转率	0.72	0.88	-
存货周转率	1.19	1.70	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	18.57%	17.47%	-

营业收入增长率	-3.14%	13.34%	-
净利润增长率	-32.75%	58.27%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	76,300,000	76,300,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司属于（C35）专用设备制造业，专业从事隧道施工智能装备的研发设计、生产、销售及租赁，产品已广泛应用于高铁、普通铁路、高速公路、城际轨道交通、水利水电等野外隧道（隧洞）工程建设。公司围绕各隧道施工环节开发的装备包括混凝土喷浆车、隧道（隧洞）衬砌台车、拱架作业车、防水板作业台车和三臂凿岩台车，并提供混凝土喷浆车租赁业务。

公司是一家专业生产隧道施工成套智能装备的现代化高科技企业，建立了较为完整的研发、设计、生产和销售模式，拥有自主核心技术和研发团队，公司下设研究院系湖南省认定企业技术中心。截至2018年6月30日，公司已拥有209项国家专利，其中发明专利37项、实用新型专利159项、外观设计专利13项，并构建了自有产品、技术的知识产权保护体系。

公司主要客户为隧道工程施工企业。凭借高质量的产品和完善的售后服务，公司先后与中国中铁股份有限公司、中国铁建股份有限公司、中国电力建设股份有限公司、中国葛洲坝集团股份有限公司等大型集团公司及其分子公司建立了良好稳定的合作关系，并连续三年成为中国中铁股份有限公司框架协议供应商。近年来，湖南路桥、四川路桥、贵州路桥等地方省级国有施工单位，以及广大民营隧道施工单位也成为了公司的重要客户。随着国家“一带一路”倡议的实施，公司产品已跟随我国大型施工建设单位走出国门，服务于国家“一带一路”战略，包括中国—老挝铁路项目、中国水电建设集团国际工程有限公司马其顿3号公路项目等。

公司的销售模式为直销，前期通过招标或者商务谈判的方式确定客户，与客户签订销售合同实现智能隧道装备的销售。在客户开发、订单获取方面，公司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、提高产品品质，提高客户的忠诚度，以获取后续订单。同时公司还为部分因隧道施工进度需要，需临时增加设备的客户，提供设备租赁服务，实现多元化的盈利方式。

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喷浆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，公司的商业模式较上年度无重大变化。

报告期末至披露日，公司商业模式未发生重大变动。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

1、 财务状况

截至 2018 年 6 月 30 日，公司资产总额为 417,654,468.47 元，较期初增长了 18.57%；负债总额为 145,927,562.36 元，较期初增长 42.79%；净资产为 271,726,906.11 元，较期初增长 8.67%。

2018 年 6 月 30 日公司合并财务报表资产负债率为 34.94%，流动资产占总资产的比重为 80.94%，公司资产具有较强流动性，具备良好的偿债能力，资产状况健康良好。

2、 经营成果的实现

报告期内，公司实现营业收入 138,885,147.36 元，较上年同期减少 3.14%；本期营业成本为 84,193,502.30 元，较上年同期增长 13.48%；本期毛利率为 39.38%，上年同期毛利率为 48.26%；本期实现利润总额 25,494,112.90 元，较上年同期减少了 32.50%；实现归属于公司股东的净利润 21,671,687.37 元，较上年同期减少了 32.75%。

毛利率同比下降的主要原因是：本期公司销售产品结构发生变化，毛利率较低的产品占营业收入的比重较上年同期增长 413.04%，而毛利率高的产品较上年同期下降 36.60%，导致综合毛利率降低。

净利润同比下降的主要原因是：因销售产品结构发生变化，导致综合毛利率下降，进而造成净利润下降。

3、 现金流量情况

(1) 报告期内，经营活动产生的现金流量净额为 13,091,152.07 元，上年同期为 846,974.10 元，同比增加 1,445.64%，主要原因是：在保持客户信用政策不变的前提下，公司加大对应收账款的清理回收力度，本期销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期增长了 37.42%，致使经营性现金净流入增加。

(2) 报告期内，投资活动产生的现金流量净额-6,824,852.81 元，主要原因是：公司新建办公楼、研发中心基建投入，以及新购生产设备等支出。

(3) 报告期内，筹资活动产生的现金流量净额为-3,537,099.67 元，主要原因是：公司本期资金充裕，偿还了部分银行借款。

报告期内，公司核心管理团队和技术团队未发生变化，供应商渠道稳定，核心销售团队稳定。

公司在 2018 年下半年，将继续强化公司规范治理，加强市场营销力度，拓宽销售渠道，积极推广拱架作业车、凿岩台车等新产品，进一步提升公司的经营业绩。

三、 风险与价值

1、宏观经济变化风险

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

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

2、应收账款周转风险

截至 2018 年 6 月 30 日,公司应收票据及应收账款的账面价值为 180,786,786.44 元,应收票据及应收账款规模较大,主要是由于公司应收账款账龄较长的客户大部分为国有性质企业,销售回款相对较慢。未来随着公司销售规模的继续扩大,应收票据及应收账款可能进一步增长。若公司不能继续保持对应收账款的有效管理,或者因客户出现信用风险、支付困难或现金流紧张,拖欠公司销售款或延期支付,将对公司生产经营和资金周转等产生不利影响。

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

3、税收政策风险

公司获得湖南省科技厅、湖南省财政厅、湖南省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。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。

四、 企业社会责任

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

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在对外担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第四节、二、(一)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第四节、二、(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第四节、二、(三)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第四节、二、(四)
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 公司发生的对外担保事项

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

（不超过净资产 10%的，基础层公司可免披此节以下内容，创新层公司必须披露）

单位：元

担保对象	担保金额	担保期间	担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序	是否关联担保
购买公司及子公司、代理商所生产、销售的工程机械产品且符合长沙银行银德支行贷款条件的借款人（含自然人和企业法人）	50,000,000.00	从工程机械按揭贷款发放之日开始，至按揭贷款本息及其他一切相关费用清偿完毕之日止	保证	连带	是	否
总计	50,000,000.00	-	-	-	-	-

对外担保分类汇总：

项目汇总	余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保）	50,000,000.00

公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	-
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额	-
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	-

清偿和违规担保情况：

上述为框架性担保协议，截至报告披露日，上述担保事项的实际发生金额为 0 元。

(二) 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单位，承诺人及承诺人控制的其他企业等经营性机构将不与五新隧装拓展后的业务相竞争；若与五新隧装拓展后的业务相竞争，承诺人及承诺人控制的其他企业等经营性机构将以停止经营相竞争的业务的方式，或者将相竞争的业务纳入到五新隧装经营的方式或者将相竞争的业务转让给无关联关系第三方的方式避免同业竞争；（3）承诺人或承诺人控制的其他企业研究开发、引进的或与他人合作开发的与五新隧装经营有关的新产品、新业务，五新隧装有优先受让、经营的权利；（4）承诺人或承诺人控制的其他企业如拟出售与五新隧装经营相关的任何其他资产、业务或权益，五新隧装均有优先购买的权利；承诺人保证承诺人或承诺人控制的其他企业在出售或转让有关资产或业务时给予五新隧装的条件不逊于任何第三方提供的条件。

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

2、五新钢模关于同业竞争的承诺

公司挂牌前，五新钢模出具承诺：未来五新钢模将不再经营台车业务，五新钢模获取的台车业务信

息将由本公司向终端客户进行销售。

3、公司实际控制人及其关联方占用资金承诺

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

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

4、关于执行关联交易管理制度的承诺

公司及管理层承诺将严格按照公司章程和《关联交易管理办法》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。

报告期内，未发生关联交易事项。

5、未为员工缴纳公积金的损失补偿承诺

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

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

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
货币资金—票据保证金	冻结	13,113,894.44	3.14%	保证金
货币资金—保函保证金	冻结	1,500,000.00	0.36%	保证金
固定资产	抵押	25,993,754.83	6.22%	借款抵押
无形资产	抵押	14,343,882.53	3.43%	借款抵押
总计	-	54,951,531.80	13.15%	-

(四) 利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况适用 不适用**2、报告期内的利润分配预案**适用 不适用

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
半年度利润分配预案	3.00	-	-

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：适用 不适用

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售 条件股 份	无限售股份总数	66,300,000	86.89%	10,000,000	76,300,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	20,000,000	26.21%	10,000,000	30,000,000	39.32%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	10,000,000	13.11%	-10,000,000	0	0.00%
	其中：控股股东、实际控制人	10,000,000	13.11%	-10,000,000	0	0.00%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		76,300,000	-	0	76,300,000	-
普通股股东人数						99

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

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 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	39.32%	-	30,000,000
2	湖南晟和投资有限公司	15,000,000	-	15,000,000	19.66%	-	15,000,000
3	湖南中铁五新重工有限公司	7,142,857	-	7,142,857	9.36%	-	7,142,857
4	华菱津杉(湖南)信息产业创业投资基金企业(有限合伙)	6,578,948	-	6,578,948	8.62%	-	6,578,948
5	长沙创梦投资合伙企业(有限合伙)	4,857,143	-	4,857,143	6.37%	-	4,857,143
合计		63,578,948	0	63,578,948	83.33%	0	63,578,948

前五名或持股 10%及以上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、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

（一） 控股股东情况

1、控股股东变化情况

报告期内，公司控股股东未发生变化。

2、控股股东介绍

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

（二） 实际控制人情况

1、实际控制人变化情况

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

2、实际控制人介绍

王祥军先生：汉族，大学本科学历，高级工程师，1972年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，第十二届湖南省政协委员。曾任中铁五局新运处机械厂副厂长和厂长；五新钢模董事长和总经理、湖南中铁五新模板工程服务有限公司执行董事、湖南五恒模架股份有限公司董事、长春中铁五新钢模有限公司执行董事、湖南五新模板有限公司董事；五新投资董事长、五新重工董事长。现任五新租赁董事长、五新投资执行董事、五新重工董事、五新钢模董事、怀化市兴中科技股份有限公司董事；2010年9月至2011年12月任公司董事兼总经理，2011年12月至今担任公司董事长兼总经理。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
王祥军	董事长兼总经理	男	1972/08/06	本科	2015/9/8-2018/9/7	是
李旭	董事	男	1958/12/18	硕士	2015/9/8-2018/9/7	否
罗印华	董事	男	1966/05/09	硕士	2015/9/8-2018/9/7	否
张维友	董事	男	1970/11/29	本科	2015/9/8-2018/9/7	否
段睿	董事、副总经理兼 财务负责人	男	1979/08/13	硕士	2015/9/8-2018/9/7	是
杨贞柿	董事兼副总经理	男	1974/06/30	硕士	2015/9/8-2018/9/7	是
李新首	独立董事	男	1971/09/13	大专	2016/11/30-2018/9/7	是
谭建平	独立董事	男	1963/12/22	博士	2016/11/30-2018/9/7	是
刘朝	独立董事	男	1977/04/10	博士	2016/11/30-2018/9/7	是
刘友月	监事	女	1975/12/07	本科	2015/9/8-2018/9/7	否
杨红	监事	女	1963/08/26	本科	2015/9/8-2018/9/7	否
邱元华	监事	男	1977/09/16	大专	2015/9/8-2018/9/7	是
谢建均	副总经理	男	1969/09/01	本科	2015/9/8-2018/9/7	是
龚俊	副总经理	男	1981/08/06	本科	2015/9/8-2018/9/7	是
崔连苹	董事会秘书	男	1984/11/17	本科	2015/9/8-2018/9/7	是
董事会人数：						9
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：

王祥军为公司实际控制人，其持有五新投资 56.00%的股权，担任五新投资执行董事；张维友持有五新投资 5.75%的股权，担任五新投资总经理；刘友月持有五新投资 4.30%的股权，担任五新投资监事。王祥军与杨贞柿为表兄弟关系，除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员相互之间无任何关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
-	-	0	-	-	0.00%	-
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：适用 不适用**报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历**适用 不适用**二、员工情况****(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	89	73
销售人员	46	38
技术人员	46	59
售后服务人员	124	122
生产人员及其他	142	241
员工总计	447	533

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	10	10
本科	87	90
专科	216	143
专科以下	134	290
员工总计	447	533

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：**1、人员变化**

报告期末，公司人员数量较上年末增加 19.24%，人员流动正常。

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。同时为吸引和保留优秀人才，激发员工活力，实现公司发展战略，公司已建立规范、公正的薪酬福利体系，制定了《薪酬福利管理制度》。

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养计划，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) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

报告期内，公司未发生核心人员变动

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、审计报告

是否审计	否
------	---

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、（一）、1	51,275,848.36	46,990,977.34
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
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	-	-	-
应收票据及应收账款	五、（一）、2	180,786,786.44	177,897,370.41
预付款项	五、（一）3	6,781,897.84	1,320,426.96
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	五、（一）、4	3,431,776.65	2,750,008.32
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五、（一）、5	93,652,271.80	48,312,711.61
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	五、（一）、6	2,114,376.24	908,567.37
流动资产合计	-	338,042,957.33	278,180,062.01
非流动资产：			
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	五、（一）、7	1,006,343.27	403,882.95
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	五、（一）、8	45,119,727.73	44,939,542.12
在建工程	五、（一）、9	16,399,715.13	11,304,440.11
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	五、（一）10	14,795,847.17	14,983,193.42

开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	五、（一）、11	2,289,877.84	2,438,097.93
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	79,611,511.14	74,069,156.53
资产总计	-	417,654,468.47	352,249,218.54
流动负债：			
短期借款	五、（一）、12	1,000,000.00	4,500,000.00
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
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	-	-	-
应付票据及应付账款	五、（一）13	94,048,112.63	79,362,324.57
预收款项	五、（一）、14	40,757,389.43	4,481,337.23
卖出回购金融资产	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	五、（一）、15	3,957,794.67	3,773,123.33
应交税费	五、（一）、16	4,219,759.47	8,361,531.95
其他应付款	五、（一）、17	811,172.84	554,571.62
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	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	144,794,229.04	101,032,888.70
非流动负债：			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	五、（一）、18	800,000.00	800,000.00
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	五、（一）、19	333,333.32	361,111.10
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	1,133,333.32	1,161,111.10
负债合计	-	145,927,562.36	102,193,999.80

所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（一）、20	76,300,000.00	76,300,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五、（一）、21	76,715,209.56	76,715,209.56
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五、（一）、22	9,930,428.61	9,930,428.61
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五、（一）23	108,781,267.94	87,109,580.57
归属于母公司所有者权益合计	-	271,726,906.11	250,055,218.74
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	271,726,906.11	250,055,218.74
负债和所有者权益总计	-	417,654,468.47	352,249,218.54

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
流动资产：			
货币资金	-	47,709,702.22	45,789,186.07
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	-	-	-
应收票据及应收账款	十二、（一）、1	166,891,951.21	160,661,108.71
预付款项	-	6,781,897.84	1,224,902.96
其他应收款	十二、（一）、2	18,675,547.23	18,803,575.15
存货	-	93,652,271.80	48,312,711.61
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	2,114,376.24	893,367.85
流动资产合计	-	335,825,746.54	275,684,852.35
非流动资产：			
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	1,006,343.27	403,882.95
长期股权投资	十二、（一）、3	5,787,513.22	6,639,951.97
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	42,572,258.12	41,461,076.91
在建工程	-	16,399,715.13	11,304,440.11
生产性生物资产	-	-	-

油气资产	-	-	-
无形资产	-	14,795,847.17	14,983,193.42
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	2,040,211.07	2,038,519.66
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	82,601,887.98	76,831,065.02
资产总计	-	418,427,634.52	352,515,917.37
流动负债：			
短期借款	-	1,000,000.00	4,500,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据及应付账款	-	93,453,870.16	77,722,845.90
预收款项	-	40,757,371.43	4,341,319.23
应付职工薪酬	-	3,953,228.03	3,709,387.47
应交税费	-	4,176,987.17	8,222,621.06
其他应付款	-	811,159.92	539,137.01
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	144,152,616.71	99,035,310.67
非流动负债：			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	800,000.00	800,000.00
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	333,333.32	361,111.10
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	1,133,333.32	1,161,111.10
负债合计	-	145,285,950.03	100,196,421.77
所有者权益：			
股本	-	76,300,000.00	76,300,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	76,715,209.56	76,715,209.56
减：库存股	-	-	-

其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	9,930,428.61	9,930,428.61
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	110,196,046.32	89,373,857.43
所有者权益合计	-	273,141,684.49	252,319,495.60
负债和所有者权益合计	-	418,427,634.52	352,515,917.37

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

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	-	138,885,147.36	143,394,647.22
其中：营业收入	五、(二)、1	138,885,147.36	143,394,647.22
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	114,240,972.70	105,988,537.80
其中：营业成本	五、(二)、1	84,193,502.30	74,189,387.16
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	五、(二)、2	927,583.38	1,377,311.36
销售费用	五、(二)、3	15,810,148.88	14,685,843.93
管理费用	五、(二)、4	7,352,427.07	9,142,996.19
研发费用	五、(二)、5	6,042,394.93	5,410,710.00
财务费用	五、(二)、6	-4,637.95	53,955.16
资产减值损失	五、(二)、7	-80,445.91	1,128,334.00
加：其他收益	五、(二)、8	751,540.09	-
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(二)、9	59,615.19	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(二)、10	-56,759.58	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	25,398,570.36	37,406,109.42
加：营业外收入	五、(二)、11	137,655.88	362,129.83
减：营业外支出	五、(二)、12	42,113.34	1,874.49

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	25,494,112.90	37,766,364.76
减：所得税费用	五、（二）、13	3,822,425.53	5,539,327.13
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	21,671,687.37	32,227,037.63
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润	-	21,671,687.37	32,227,037.63
2.终止经营净利润	-	-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益	-	-	-
2.归属于母公司所有者的净利润	-	21,671,687.37	32,227,037.63
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）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	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	21,671,687.37	32,227,037.63
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	21,671,687.37	32,227,037.63
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	-	0.28	0.42
（二）稀释每股收益	-	0.28	0.42

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	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二、（二）、1	137,111,176.82	140,032,536.40

减：营业成本	十二、(二)、1	83,319,546.19	72,306,086.89
税金及附加	-	909,153.21	1,372,649.78
销售费用	-	15,654,092.39	14,003,840.13
管理费用	-	6,643,713.23	7,761,632.38
研发费用	十二、(二)、2	6,042,394.93	5,410,710.00
财务费用	-	-1,807.79	55,298.69
其中：利息费用	-	37,099.67	97,514.04
利息收入	-	66,589.87	66,010.90
资产减值损失	-	891,692.48	18,281,362.48
加：其他收益	-	751,540.09	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	59,615.19	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-56,759.58	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	24,406,787.88	20,840,956.05
加：营业外收入	-	130,028.38	362,129.83
减：营业外支出	-	42,113.34	1,874.40
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	24,494,702.92	21,201,211.48
减：所得税费用	-	3,672,514.03	5,321,597.64
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	20,822,188.89	15,879,613.84
（一）持续经营净利润	-	20,822,188.89	15,879,613.84
（二）终止经营净利润	-	-	-
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-

六、综合收益总额	-	20,822,188.89	15,879,613.84
七、每股收益：			
（一）基本每股收益	-	-	-
（二）稀释每股收益	-	-	-

法定代表人：王祥军

主管会计工作负责人：段睿

会计机构负责人：王金花

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	181,027,672.12	131,728,370.73
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	-	473,762.31	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三）、1	481,225.98	419,361.43
经营活动现金流入小计	-	181,982,660.41	132,147,732.16
购买商品、接受劳务支付的现金	-	121,134,534.18	70,443,056.85
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	-	24,620,283.81	22,517,096.35
支付的各项税费	-	12,600,341.83	17,124,993.06
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三）、2	10,536,348.52	21,215,611.80
经营活动现金流出小计	-	168,891,508.34	131,300,758.06
经营活动产生的现金流量净额	-	13,091,152.07	846,974.10
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	4,900,000.00	-
取得投资收益收到的现金	-	59,615.19	-
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	-	4,959,615.19	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	6,384,468.00	5,691,119.00
投资支付的现金	-	5,400,000.00	-
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	11,784,468.00	5,691,119.00
投资活动产生的现金流量净额	-	-6,824,852.81	-5,691,119.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（三）、3	-	300,000.00
筹资活动现金流入小计	-	-	300,000.00
偿还债务支付的现金	-	3,500,000.00	2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	37,099.67	397,514.04
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	-	3,537,099.67	2,397,514.04
筹资活动产生的现金流量净额	-	-3,537,099.67	-2,097,514.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	2,729,199.59	-6,941,658.94
加：期初现金及现金等价物余额	-	33,932,754.33	17,894,765.97
六、期末现金及现金等价物余额	-	36,661,953.92	10,953,107.03

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	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	176,624,205.82	124,194,567.21
收到的税费返还	-	473,762.31	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	420,567.08	1,517,103.30
经营活动现金流入小计	-	177,518,535.21	125,711,670.51
购买商品、接受劳务支付的现金	-	119,616,180.24	67,519,547.10
支付给职工以及为职工支付的现金	-	24,330,454.04	21,544,222.88

支付的各项税费	-	12,311,957.41	17,116,033.31
支付其他与经营活动有关的现金	-	10,533,146.32	20,510,501.88
经营活动现金流出小计	-	166,791,738.01	126,690,305.17
经营活动产生的现金流量净额	-	10,726,797.20	-978,634.66
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	4,900,000.00	-
取得投资收益收到的现金	-	59,615.19	-
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	-	4,959,615.19	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	6,384,468.00	5,691,119.00
投资支付的现金	-	5,400,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	11,784,468.00	5,691,119.00
投资活动产生的现金流量净额	-	-6,824,852.81	-5,691,119.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	300,000.00
筹资活动现金流入小计	-	-	300,000.00
偿还债务支付的现金	-	3,500,000.00	2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	37,099.67	397,514.04
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	3,537,099.67	2,397,514.04
筹资活动产生的现金流量净额	-	-3,537,099.67	-2,097,514.04
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	-	364,844.72	-8,767,267.70
加：期初现金及现金等价物余额	-	32,730,963.06	17,770,807.80
六、期末现金及现金等价物余额	-	33,095,807.78	9,003,540.10

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

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-

(二) 附注事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

湖南五新隧道智能装备股份有限公司

财务报表附注

2018年1-6月

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

湖南五新隧道智能装备股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系湖南五新重型装备有限公司（以下简称五新重装），五新重装系由湖南五新投资有限公司（以下简称五新投资）和长沙威重化工机械有限公司（以下简称威重化机）共同出资组建。五新重装以2015

年6月30日为基准日，整体变更为股份有限公司，于2015年9月21日在长沙市工商行政管理局长沙经济技术开发区分局登记注册，总部位于湖南省长沙市。公司现持有统一社会信用代码为91430100559543516C营业执照，注册资本7630万元，股份总数7630万股（每股面值1元）。

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

本财务报表业经公司2018年8月28日第一届董事会第二十一次会议批准对外报出。

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

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

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

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为2018年1月1日起至2018年6月30日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以12个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(六) 合并财务报表的编制方法

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

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

(七) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或

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

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

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

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融

资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

（2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

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

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

（2）对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单

项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上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并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，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，发生的减值损失一经确认，不予转回。

(八) 应收款项

公司应收款项包括应收票据-商业承兑汇票、应收账款和其他应收款。

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

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

按组合计提坏账准备的计提方法：

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

(2) 账龄分析法

账龄	应收票据计提比例 (%)	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内（含，下同）	5	5	5
1-2 年	10	10	10
2-3 年	20	20	20

3-4 年	30	30	30
4-5 年	80	80	80
5 年以上	100	100	100

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额未到达重大标准但应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

对应收票据-银行承兑汇票、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(九) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出原材料采用移动加权平均法，发出产成品按个别计价法。

3. 存货可变现净值的确定依据

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

直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十) 划分为持有待售的非流动资产或处置组

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

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

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

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

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

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

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

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

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

额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

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

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

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

（十一）长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

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

2. 投资成本的确定

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

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成

本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

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

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

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

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（十二）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

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

（十三）在建工程

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

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成

本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

（十四）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

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

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十五）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
办公软件	10

（十六）部分长期资产减值

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

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

（十七）长期待摊费用

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

（十八）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其

中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

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

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

（十九）预计负债

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

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

（二十）收入

1. 收入确认原则

（1）销售商品

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

（2）提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生

的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

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

2. 收入确认的具体方法

(1) 产品销售

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

(2) 租赁

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

(二十一) 政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

4. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十二) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

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

(二十三) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

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

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

2. 融资租赁的会计处理方法

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

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

四、税项

(一) 主要税种及税率

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

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

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	2018年1-6月	2017年
本公司	15%	15%
五新租赁公司	25%	25%

(二) 税收优惠

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，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，税收优惠期间为三年。

经复审，公司于 2015 年 10 月 28 日取得编号为 GF201543000096 号高新技术企业证书，公司继续享受高新技术企业的税收优惠政策，税收优惠期间为三年。

五、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 2017 年 12 月 31 日，“期末”指 2018 年 6 月 30 日，“上期”指 2017 年 1-6 月，“本期”指 2018 年 1-6 月。

（一）合并资产负债表项目注释

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	5,990.00	6,237.40
银行存款	36,655,963.92	33,926,516.93
其他货币资金	14,613,894.44	13,058,223.01
合计	51,275,848.36	46,990,977.34

注：期末使用受到限制的其他货币资金为保函保证金 1,500,000.00 元、银行承兑汇票保证金 13,113,894.44 元。

2、应收票据及应收账款

（1）明细情况

项目	期末数	期初数
应收票据	200,000.00	3,185,000.00
应收账款	180,586,786.44	174,712,370.41
合计	180,786,786.44	177,897,370.41

（2）应收票据

1) 明细情况

种类	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
商业承兑汇票	0.00	0.00	0.00	1,500,000.00	75,000.00	1,425,000.00
银行承兑汇票	200,000.00	0.00	200,000.00	0.00	0.00	0.00
铁建银信收款凭据	0.00	0.00	0.00	1,760,000.00	0.00	1,760,000.00
合计	200,000.00	0.00	200,000.00	3,260,000.00	200,000.00	3,185,000.00

2) 本期计提坏账准备金额-75,000.00 元。

3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	12,883,878.60	0.00
商业承兑汇票	2,168,000.00	0.00
铁建银信收款凭据	1,000,000.00	0.00
小 计	16,051,878.60	0.00

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。

(3) 应收账款

1) 明细情况

① 类别明细情况

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	196,174,760.32	100.00	15,587,973.88	7.95	180,586,786.44
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	196,174,760.32	100.00	15,587,973.88	7.95	180,586,786.44

(续上表)

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	190,354,254.39	100.00	15,641,883.98	8.22	174,712,370.41
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	190,354,254.39	100.00	15,641,883.98	8.22	174,712,370.41

②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)	138,212,078.59	6,910,603.93	5
1-2年(含2年)	35,157,883.11	3,515,788.31	10
2-3年(含3年)	18,369,050.96	3,673,810.19	20
3-4年(含4年)	4,172,803.16	1,251,840.95	30
4-5年(含5年)	135,070.00	108,056.00	80
5年以上	127,874.50	127,874.50	100
合计	196,174,760.32	15,587,973.88	7.95

2) 本年计提坏账准备金额-53,710.10元。

3) 本期实际核销应收账款 200.00 元，具体明细如下：

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
李保军	货款	200.00	货款无法收回	是	否
小 计		200.00			

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	金额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
中铁十二局集团第二工程有限公司机械化施工分公司	5,282,064.39	2.69	516,846.30
中铁十七局集团第六工程有限公司	4,435,280.00	2.26	221,764.00
中交一航局玉磨铁路项目经理部	4,300,709.40	2.19	215,035.47
中铁十局集团第一工程有限公司	4,284,237.00	2.18	214,211.85
中铁上海工程局集团第五工程有限公司	3,709,000.00	1.89	185,450.00
合 计	22,011,290.79	11.21	1,353,307.62

期末余额前5名的应收账款合计数为22,011,290.79元，占应收账款期末余额合计数的比例为11.21%，

相应计提的坏账准备合计数为1,353,307.62元。

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	6,781,897.84	100.00	1,313,554.96	99.48
1至2年			6,872.00	0.52
合计	6,781,897.84	100.00	1,320,426.96	100.00

本期因生产经营需要，预付的原材料订货款增长较大。

(2) 期末预付款项金额前五名单位情况：

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
湖南明诚机械销售有限公司	691,362.70	10.19
长沙安畅物流有限公司	635,835.00	9.38
浏阳市瑞虎机械制造有限公司	562,746.30	8.30
长沙通锐电力器材有限公司	480,000.00	7.08
长沙县安沙欣威机械厂	432,344.59	6.37
合计	2,802,288.59	41.32

期末余额前5名的预付款项合计数为2,802,288.59元,占预付款项期末余额合计数的比例为41.32%。

4、其他应收款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	3,431,776.65	2,750,008.32
合计	3,431,776.65	2,750,008.32

(2) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

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	3,651,432.33	100.00	219,655.68	6.02	3,431,776.65
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	3,651,432.33	100.00	219,655.68	6.02	3,431,776.65

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	2,921,399.81	100.00	171,391.49	5.87	2,750,008.32
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	2,921,399.81	100.00	171,391.49	5.87	2,750,008.32

②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)	3,442,991.02	172,149.55	5.00
1-2年(含2年)	21,631.31	2,163.13	10.00
2-3年(含3年)	107,000.00	21,400.00	20.00
3-4年(含4年)	79,810.00	23,943.00	30.00
合计	3,651,432.33	219,655.68	6.02

续上表

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	2,634,589.81	131,729.49	5.00
1-2年(含2年)	177,000.00	17,700.00	10.00
2-3年(含3年)	109,810.00	21,962.00	20.00
合计	2,921,399.81	171,391.49	5.87

2) 本期计提账准备 48,264.19 元。

3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
投标及履约保证金	2,574,750.81	2,279,520.81
社保费个人应缴部分	270,007.14	211,010.23
备用金	806,674.38	430,868.77
合计	3,651,432.33	2,921,399.81

期末备用金占其它应收款余额 22.09%，相比期初增加 375,805.61 元，增长 87.22%，主要是本期因经营需要，大量增加营销及售后服务人员，支付的差旅备用金所致。

4) 期末其他应收款余额前五名单位情况：

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备	是否关联方
中铁十九局集团第七工程有限公司	保证金	596,897.50	1年内	16.35%	29,844.88	否
中铁四局集团第五工程有限公司赣深铁路5标工程指挥部	保证金	200,000.00	1年内	5.48%	10,000.00	否

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备	是否关 联方
中铁四局集团第一工程有限公司	保证金	170,520.00	1年内	4.67%	8,526.00	否
中铁三局集团第五工程有限公司	保证金	150,000.00	1年内	4.11%	7,500.00	否
中铁四局集团第二工程有限公司	保证金	150,000.00	1年内	4.11%	7,500.00	否
合计		1,267,417.50		34.72%	63,370.88	

5、存货

(1) 明细情况

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	28,972,466.93		28,972,466.93	15,363,276.49		15,363,276.49
在产品	30,768,420.45		30,768,420.45	11,268,511.52		11,268,511.52
产成品	33,911,384.42		33,911,384.42	21,680,923.60		21,680,923.60
合计	93,652,271.80		93,652,271.80	48,312,711.61		48,312,711.61

(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
预付上市发行费用	1,150,943.37	801,886.79
增值税进项税额留抵	463,432.87	106,680.58
银行理财产品	500,000.00	0.00
合计	2,114,376.24	908,567.37

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	2,095,000.00		2,095,000.00	720,000.00		720,000.00
其中：未实现融 资收益	1,088,656.73		1,088,656.73	316,117.05		316,117.05
合计	1,006,343.27		1,006,343.27	403,882.95		403,882.95

8、固定资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	45,119,727.73	44,939,542.12
固定资产清理	0.00	0.00
合 计	45,119,727.73	44,939,542.12

(2) 固定资产

1) 明细情况

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	34,889,701.64	33,376,864.48	4,557,504.20	2,040,219.00	74,864,289.32
2. 本期增加金额	291,262.14	3,347,820.97	69,572.65	127,836.97	3,836,492.73
(1) 购置		3,347,820.97	69,572.65	127,836.97	3,545,230.59
(2) 在建工程转入	291,262.14				291,262.14
3. 本期减少金额				642,500.16	642,500.16
(1) 处置或报废				642,500.16	642,500.16
4. 期末余额	35,180,963.78	36,724,685.45	4,627,076.85	1,525,555.81	78,058,281.89
二、累计折旧					
1. 期初余额	8,345,660.40	18,777,630.61	2,127,191.51	674,264.68	29,924,747.20
2. 本期增加金额	841,548.55	1,685,788.99	397,922.31	120,158.11	3,045,417.96
(1) 计提	841,548.55	1,685,788.99	397,922.31	120,158.11	3,045,417.96
3. 本期减少金额				31,611.00	31,611.00
(1) 处置或报废				31,611.00	31,611.00
4. 期末余额	9,187,208.95	20,458,308.46	2,530,277.62	762,759.13	32,938,554.16
三、账面价值					
1. 期末账面价值	25,993,754.83	16,266,376.99	2,096,799.23	762,796.68	45,119,727.73
. 期初账面价值	26,544,041.24	14,599,233.87	2,430,312.69	1,365,954.32	44,939,542.12

2) 经营租赁租出的固定资产：

项 目	期末账面价值
混凝土喷浆车	2,229,547.97
小 计	2,229,547.97

3) 期末用于担保、抵押的固定资产情况详见财务报表附注五、(四)所述。

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、在建工程

(1) 明细情况

项目	期末余额	期初余额
在建工程	16,399,715.13	11,304,440.11
工程物资		
合计	16,399,715.13	11,304,440.11

(2) 在建工程

1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新建办公楼	16,399,715.13	0.00	16,399,715.13	11,304,440.11	0.00	11,304,440.11
合计	16,399,715.13	0.00	16,399,715.13	11,304,440.11	0.00	11,304,440.11

2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数(万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
办公楼	1,718.00	11,304,440.11	5,095,275.02			16,399,715.13
小计	1,718.00	11,304,440.11	5,095,275.02			16,399,715.13

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
办公楼	95.46	95.46	0.00	0.00		自有资金
小计	95.46	95.46	0.00	0.00		

10、无形资产

(1) 无形资产情况：

项目	土地使用权	办公软件	合计
一、账面原值			
1 期初余额	17,112,000.00	476,853.98	17,588,853.98
2. 本期增加金额		25,501.62	25,501.62
(1) 购置		25,501.62	25,501.62
(2) 内部研发			
3. 本期减少金额			

项目	土地使用权	办公软件	合计
(1) 处置			
4. 期末余额	17,112,000.00	502,355.60	17,614,355.6
二、累计摊销			
1. 期初余额	2,579,382.19	26,278.37	2,605,660.56
2. 本期增加金额	188,735.28	24,112.59	212,847.87
(1) 计提	188,735.28	24,112.59	212,847.87
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	2,768,117.47	50,390.96	2,818,508.43
三、账面价值			
1. 期末账面价值	14,343,882.53	451,964.64	14,795,847.17
2. 期初账面价值	14,532,617.81	450,575.61	14,983,193.42

(2) 本报告期内无形资产摊销 212,847.87 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财务报表附注五、(四) 所述。

11、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	13,268,073.68	1,990,211.07	13,229,019.93	1,984,352.99
递延收益	333,333.32	50,000.00	361,111.10	54,166.67
内部交易未实现利润	1,664,445.15	249,666.77	2,663,855.13	399,578.27
合计	15,265,852.15	2,289,877.84	16,253,986.16	2,438,097.93

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	2,539,555.88	2,659,255.52
可抵扣亏损	17,360,154.12	16,507,715.37
小计	19,899,710.00	19,166,970.89

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2020 年	4,517,317.44	4,517,317.44	
2021 年	8,507,485.29	8,507,485.29	
2022 年	3,482,912.64	3,482,912.64	
2023 年	852,438.75		
小 计	17,360,154.12	16,507,715.37	

12、短期借款

项目	期末余额	期初余额
保证、抵押借款	0.00	0.00
抵押借款	1,000,000.00	4,500,000.00
合计	1,000,000.00	4,500,000.00

13、应付票据及应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付票据	43,476,779.09	28,239,843.00
应付账款	50,571,333.54	51,122,481.57
合 计	94,048,112.63	79,362,324.57

(2) 应付票据

1) 明细情况

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	43,476,779.09	28,239,843.00
合计	43,476,779.09	28,239,843.00

2) 期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

(3) 应付账款

1) 明细情况

项 目	期末余额	期初余额
货款	50,571,333.54	51,122,481.57
合 计	50,571,333.54	51,122,481.57

(2) 期末无一年以上重要的应付未付货款。

14、预收账款

(1) 明细情况

项目	期末余额	期初余额
货款	40,757,389.43	4,481,337.23
合计	40,757,389.43	4,481,337.23

(2) 期末无一年以上重要的预收款项。

15、应付职工薪酬

(1) 明细情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,773,123.33	23,534,682.85	23,350,011.51	3,957,794.67
二、离职后福利-设定提存计划		1,399,822.57	1,399,822.57	
三、辞退福利				
合计	3,773,123.33	24,934,505.42	24,749,834.08	3,957,794.67

(2) 短期薪酬明细情况

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	3,769,814.53	21,777,235.16	21,592,521.66	3,954,528.03
2、职工福利费		736,831.87	736,831.87	
3、社会保险费		276,829.78	276,829.78	
其中：医疗保险费		104,641.40	104,641.40	
工伤保险费		41,610.03	41,610.03	
生育保险费		58,211.76	58,211.76	
其它		72,366.59	72,366.59	
4、住房公积金		587,115.00	587,115.00	
5、工会经费和职工教育经费	3,308.80	156,671.04	156,713.20	3,266.64
合计	3,773,123.33	23,534,682.85	23,350,011.51	3,957,794.67

(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		1,341,610.81	1,341,610.81	
2、失业保险费		58,211.76	58,211.76	
合计		1,399,822.57	1,399,822.57	

16、应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	3,460,303.40	3,548,479.07
增值税	674,106.42	4,357,336.79
城建税	33,705.32	217,866.84
教育费附加及地方教育附加	33,705.32	217,866.84
印花税	14,943.20	19,982.41
环境保护税	2,995.81	0.00
合计	4,219,759.47	8,361,531.95

17、其他应付款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
应付利息		
应付股利		
其他应付款	811,172.84	554,571.62
合计	811,172.84	554,571.62

(2) 其他应付款

1) 明细情况

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	325,000.00	325,000.00
应付暂收款	259,633.64	73,868.35
其他	226,539.20	155,703.27
合计	811,172.84	554,571.62

2) 账龄1年以上重要的其他应付款

项目	期末数	未偿还或结转的原因
湖南南托建筑股份有限公司	150,000.00	新办公楼工程投标保证金，暂未完工未结算
湖南景程建筑工程有限公司	150,000.00	新办公楼工程投标保证金，暂未完工未结算
小计	300,000.00	

18、长期应付款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
长期应付款		

专项应付款	800,000.00	800,000.00
合计	800,000.00	800,000.00

(2) 专项应付款

1) 明细情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
科技资金	800,000.00			800,000.00	政府拨款
合计	800,000.00			800,000.00	

2) 其他说明

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

19、递延收益

(1) 明细情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	361,111.10		27,777.78	333,333.32	干式油漆房废气治理改造项目
合计	361,111.10		27,777.78	333,333.32	

(2) 政府补助明细情况

负债项目	本期新增补助金额	本期计入当期损益或冲减相关成本金额[注]	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		27,777.78	333,333.32	与资产相关
合计		27,777.78	333,333.32	

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。

20、股本

(1) 明细情况

项目	期初余额	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	76,300,000.00	00.00				0.00	76,300,000.00

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	76,715,209.56	0.00	0.00	76,715,209.56
合计	76,715,209.56	0.00	0.00	76,715,209.56

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	9,930,428.61			9,930,428.61
合计	9,930,428.61			9,930,428.61

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	87,109,580.57	48,112,389.37
调整期初未分配利润合计数		-12,240,000.36
调整后期初未分配利润	87,109,580.57	35,872,389.01
加：本期归属于母公司所有者的净利润	21,671,687.37	54,885,075.54
减：提取法定盈余公积		3,647,883.98
期末未分配利润	108,781,267.94	87,109,580.57

(二) 合并利润表项目注释**1、营业收入和营业成本**

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	135,275,640.84	82,359,792.16	141,591,630.50	73,336,527.64
其他业务	3,609,506.52	1,833,710.14	1,803,016.72	852,859.52
合计	138,885,147.36	84,193,502.30	143,394,647.22	74,189,387.16

2、税金及附加

项目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	192,853.58	415,183.87
教育费附加	192,853.57	415,183.87
房产税	158,670.48	158,670.48
土地使用税	306,438.40	306,438.40

车船税	4,943.64	7,036.01
印花税	65,832.09	74,798.73
环境保护税	5,991.62	0.00
合计	927,583.38	1,377,311.36

3、销售费用

项目	本期发生额	上年同期数
工资	9,115,391.86	9,243,263.90
差旅交通费	1,701,845.28	1,637,379.28
吊装、运杂费	2,571,792.70	1,488,618.56
物料消耗费	917,000.64	1,118,583.13
车辆使用费	614,393.87	425,193.60
固定资产折旧	358,446.53	270,019.83
广告宣传费	200,990.42	257,814.76
维修费	66,110.21	121,810.27
办公及电话费	188,525.41	68,295.41
其它	75,651.96	54,865.19
合计	15,810,148.88	14,685,843.93

本期吊装、运杂费发生额为 2,571,792.70 元，相比上年同期增加 1,083,174.14 元，增长 72.76%，主要由于产品销售以衬砌台车为主，导致运输费用增长较大。

4、管理费用

项目	本期发生额	上年同期数
工资、保险及福利费	4,422,317.24	4,407,673.36
审计、咨询费	389,889.04	1,680,313.22
业务招待费	496,426.43	497,536.42
折旧及摊销	1,131,663.20	1,456,704.08
车辆使用费	112,071.29	330,895.52
办公费	379,080.86	367,325.13
财产保险费	73,348.94	93,451.59
差旅费	237,790.71	39,977.51
维修及物料费	16,722.70	9,385.32
其他	93,116.66	259,734.04
合计	7,352,427.07	9,142,996.19

5、研发费用

项目	本期数	上年同期数
直接材料费	1,312,613.81	2,115,438.91

项 目	本期数	上年同期数
人员人工	3,862,631.85	2,538,835.73
折旧及摊销	297,167.79	521,472.62
装备调试费	0.00	11,800.00
其它	569,981.48	223,162.74
合 计	6,042,394.93	5,410,710.00

6、财务费用

项目	本期发生额	上年同期数
利息支出	37,099.67	97,514.04
减：利息收入	69,851.53	68,269.03
利息净支出	-32,751.86	29,245.01
加：银行手续费	28,113.91	24,710.15
合计	-4,637.95	53,955.16

7、资产减值损失

项目	本期发生额	上年同期数
坏账损失	-80,445.91	1,128,334.00
合计	-80,445.91	1,128,334.00

8、其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	751,540.09	0.00	751,540.09
合计	751,540.09	0.00	751,540.09

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

9、投资收益

项目	本期发生额	上年同期数
理财产品	59,615.19	0.00
合计	59,615.19	0.00

10、资产处置收益

项 目	本期	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置损失	-56,759.58	0.00	-56,759.58
合计	-56,759.58	0.00	-56,759.58

11、营业外收入

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
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		324,777.78	
其他	137,655.88	37,352.05	137,655.88
合计	137,655.88	362,129.83	137,655.88

(2) 政府补助明细

补助项目	本期数	上年同期数	与资产/收益相关
长沙经济技术开发区专利驱动创新发展鼓励补助		97,000.00	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
干式油漆房废气治理改造		27,777.78	与资产相关
合计	0.00	324,777.78	

12、营业外支出

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
非流动资产毁损报废损失合计	41,095.52	
其中：固定资产毁损报废损失	41,095.52	
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		
其他支出	1,017.82	1,874.49
合计	42,113.34	1,874.49

(2) 其他说明

其中固定资产报废损失系公司车间生产用设备因不能使用并无修复价值而报废形成的

损失。

13、所得税费用

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	3,674,205.44	5,542,809.53
递延所得税费用	148,220.09	-3,482.40
合计	3,822,425.53	5,539,327.13

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期数	上年同期数
利润总额	25,494,112.90	37,766,364.76
按母公司适用税率计算的所得税费用	3,824,116.94	5,664,954.71
子公司适用不同税率的影响	-85,243.76	-166,201.55
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响		29,852.19
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	83,552.35	419,670.55
研发费用加计扣除影响		-405,803.25
其它		-3,145.52
所得税费用	3,822,425.53	5,539,327.13

(三)、合并现金流量表项目注释

1、收到的其他与经营活动有关的现金：

项目	本期数	上年同期数
利息收入	69,851.53	68,269.03
政府补助收入	250,000.00	297,000.00
往来及其他	161,374.45	54,092.40
合计	481,225.98	419,361.43

2、支付的其他与经营活动有关的现金：

项目	本期数	上年同期数
银行手续费	28,113.91	24,710.15
往来款	912,000.00	8,641,824.06

项目	本期数	上年同期数
各种费用付现	9,596,234.61	12,549,077.59
合计	10,536,348.52	21,215,611.80

3、收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期数	上期发生额
收到贴息补助	0.00	300,000.00
合计	0.00	300,000.00

4、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) . 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	21,671,687.37	32,227,037.63
加：资产减值准备	-80,445.91	1,128,334.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,013,806.96	3,960,030.46
无形资产摊销	212,847.87	198,710.68
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	-56,759.58	
固定资产报废损失	-41,095.52	
公允价值变动损失		
财务费用	37,099.67	97,514.04
投资损失	-59,615.19	
递延所得税资产减少	148,220.09	-3,482.40
递延所得税负债增加		
存货的减少	-45,339,560.19	-26,003,619.05
经营性应收项目的减少	-13,648,596.06	-23,088,547.11
经营性应付项目的增加	47,233,562.56	12,330,995.85
其他		
经营活动产生的现金流量净额	13,091,152.07	846,974.10
2) . 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) . 现金及现金等价物净变动情况:		

补充资料	本期数	上年同期数
现金的期末余额	36,661,953.92	10,953,107.03
减：现金的期初余额	33,932,754.33	17,894,765.97
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	2,729,199.59	-6,941,658.94

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	本期数	上年同期数
一、现金	36,661,953.92	10,953,107.03
其中：库存现金	5,990.00	4,924.99
可随时用于支付的银行存款	36,655,963.92	10,948,182.04
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	36,661,953.92	10,953,107.03
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	0.00	0.00

注：2018年6月30日票据及保函保证金14,613,894.44元。

(5) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项目	本期数	上期数
背书转让的商业汇票金额	64,658,312.34	18,742,019.60
其中：支付货款	63,428,212.34	18,742,019.60
支付固定资产等长期资产购置款	1,230,100.00	0.00

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 明细情况

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	14,613,894.44	
其中：票据保证金	13,113,894.44	保证金
保函保证金	1,500,000.00	保证金
固定资产	25,993,754.83	借款抵押

项目	期末账面价值	受限原因
无形资产	14,343,882.53	借款抵押
合计	54,951,531.80	

2. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

① 总额法

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
干式油漆房废气治理改造	361,111.10		27,777.78	333,333.32	其它收益	
小计	361,111.10		27,777.78	333,333.32		

(续上表)

项目	已冲减资产账面价值的列报项目	尚未冲减资产账面价值的列报项目	补助对本期利润总额的影响	对应资产折旧摊销列报项目	说明
干式油漆房废气治理改造项目		递延收益	27,777.78	主营业务成本	
小计			27,777.78		

2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
隧道拱架作业车研究与开发项目资金	150,000.00	其它收益	长财企指[2017]125号
省级技术中心	100,000.00	其它收益	长县办发[2017]34号
嵌入式软件产品增值税即征即退	473,762.31	其它收益	财税[2011]100号
小计	723,762.31		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 751,540.09 元。

六、在其他主体中的权益

重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
五新租赁	湖南	长沙	设备租赁、服务业	100%		设立

七、与金融工具相关的风险

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

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

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

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

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构,故其信用风险较低。

2. 应收款项

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

应收票据中的主要为银行承兑汇票主要由信用良好的金融机构承兑,商业承兑汇票主要由公司长期合作且信用良好的大型国有企业承兑。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户,截至2018年6月30日,本公司应收账款的11.21%(2017年12月31日:11.47%)源于余额前五名客户,本公司不存在重大的信用集中风险。

(1) 本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额如下:

项 目	期 末 数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1年以内	1-2年	2年以上	
应收票据及应收账款	0.00				0.00
长期应收款	1,006,343.27				1,006,343.27
小 计	1,006,343.27				1,006,343.27

(续上表)

项 目	期初数				合 计
	未逾期末减值	已逾期末减值			
		1年以内	1-2年	2年以上	
应收票据及应收账款	1,760,000.00				1,760,000.00
长期应收款	403,882.95				403,882.95
小 计	2,163,882.95				2,163,882.95

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

(二) 流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已取得长沙银行股份有限公司银德支行授信额度 9000 万元，取得中国工商银行星沙支行授信额度 2500 万元，取得兴业银行股份有限公司星沙支行授信额度 2,000.00 万元，以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类：

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	1,016,773.33	1,016,773.33	1,016,773.33		
应付票据及应付账款	94,048,112.63	94,048,112.63	94,048,112.63		
其他应付款	811,172.84	811,172.84	811,172.84		
小 计	95,876,058.80	95,876,058.80	95,876,058.80		

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	4,500,000.00	4,664,584.06	4,664,584.06		
应付票据及应付账款	79,362,324.57	79,362,324.57	79,362,324.57		
其他应付款	554,571.62	554,571.62	554,571.62		
小 计	84,416,896.19	84,581,480.25	84,581,480.25		

（三）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司报告期的银行借款均以固定利率计息，市场利率变动预计不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

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

八、关联方及关联交易

（一）关联方情况

1. 本公司的母公司情况

（1）本公司的母公司

母公司	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
五新投资	湖南长沙	资产管理/投资	2,000.00 万元	39.32	39.32

（2）公司的实际控制人

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

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

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	备注
湖南中铁五新钢模有限责任公司	实际控制人参股企业	以下简称五新钢模
五新重工	受同一实际控制人控制	

四川五新智能设备有限公司	实际控制人参股企业	以下简称四川五新
湖南中铁五新模板工程服务有限公司	实际控制人参股企业	以下简称五新工服
威重化机	本公司董事李旭在其担任董事，本公司董事、副总经理、财务负责人段睿在其担任监事	

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

本期内，公司无关联交易情况。

2. 关联租赁情况

本期内，公司无关联租赁情况。

3. 关联方担保情况

本期内，公司无关联担保情况。

4. 关键管理人员报酬

项目	本期数	上年同期数
关键管理人员薪酬	980,905.21	1,513,790.00

(三) 关联方应收应付款项

截至 2018 年 6 月 30 日止，本公司无关联方应收应付款项。

九、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司已签订的正在或准备履行的大额发包合同总额为 1,718.00 万元，明细如下：

合同签订方	合同金额（万元）	备注
湖南南托建筑股份有限公司	758.00	办公楼主体工程建设
湖南景程建筑工程有限公司	931.00	综合楼及传达室工程建设
湖南信可高建设有限公司	29.00	工程监理
合计	1,718.00	

(二) 或有事项

截至 2018 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的重要或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至本财务报表报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

(一) 分部信息

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

1. 2018年1-6月

(1) 地区分类

地区名称	本期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本
西南地区	62,852,709.83	36,882,277.04
华东地区	21,062,930.85	13,182,662.53
华北地区	10,221,942.24	5,342,599.87
华南地区	14,595,670.86	9,977,330.24
西北地区	11,904,316.53	7,041,100.15
华中地区	12,216,610.43	8,655,563.02
东北地区	2,421,460.10	1,278,259.30
总计	135,275,640.84	82,359,792.16

根据公司业务分区划分为东北、华北、华东、华南、华中、西北、西南区域。

东北地区：辽宁、吉林、黑龙江

华北地区：北京、天津、河北、山西、内蒙古

华东地区：山东、江苏、安徽、浙江、福建、上海、江西

华南地区：广东、广西、海南

华中地区：湖北、湖南、河南

西北地区：宁夏、新疆、青海、陕西、甘肃

西南地区：四川、云南、贵州、西藏、重庆

(2) 产品分类

产品类别	本期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本
隧道智能装备产品	131,294,462.34	81,040,295.53
隧道智能装备租赁	2,583,906.21	873,989.50
其他产品及服务	1,397,272.29	445,507.13
合计	135,275,640.84	82,359,792.16

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1、应收票据及应收账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收票据	200,000.00	3,185,000.00
应收账款	166,691,951.21	157,476,108.71
合 计	166,891,951.21	160,661,108.71

(2) 应收票据

1) 明细情况

种类	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
商业承兑汇票	0.00	0.00	0.00	1,500,000.00	75,000.00	1,425,000.00
银行承兑汇票	200,000.00	0.00	200,000.00	0.00	0.00	0.00
铁建银信收款凭据	0.00	0.00	0.00	1,760,000.00	0.00	1,760,000.00
合计	200,000.00	0.00	200,000.00	3,260,000.00	200,000.00	3,185,000.00

2) 本期计提坏账准备金额-75,000.00 元。

3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	12,883,878.60	0.00
商业承兑汇票	2,168,000.00	0.00
铁建银信收款凭据	1,000,000.00	0.00
小 计	16,051,878.60	0.00

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。

(3) 应收账款

1) 明细情况

① 类别明细情况

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	价值
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	179,740,394.09	100.00	13,048,442.88	7.26	166,691,951.21
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计					

续表

类别	期初余额				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	170,459,119.56	100.00	12,983,010.85	7.62	157,476,108.71
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	170,459,119.56	100.00	12,983,010.85	7.62	157,476,108.71

② 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)	133,707,395.00	6,685,369.75	5.00
1-2年(含2年)	31,390,781.52	3,139,078.15	10.00
2-3年(含3年)	13,007,174.43	2,601,434.89	20.00
3-4年(含4年)	1,422,098.64	426,629.59	30.00
4-5年(含5年)	85,070.00	68,056.00	80.00
5年以上	127,874.50	127,874.50	100.00
合计	179,740,394.09	13,048,442.88	7.26

2) 本期计提坏账准备-65,232.03元。

3) 本期实际核销应收账款200.00元。

4) 应收账款金额前5名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
中铁十二局集团第二工程有限公司机械化施工分公司	4,522,048.80	2.52	478,845.52

中铁十七局集团第六工程有限公司	4,435,280.00	2.47	221,764.00
中交一航局玉磨铁路项目经理部	4,300,709.40	2.39	215,035.47
中铁十局集团第一工程有限公司	4,284,237.00	2.38	214,211.85
中铁上海工程局集团第五工程有限公司	3,709,000.00	2.06	185,450.00
小 计	21,251,275.20	11.82	1,315,306.84

2、其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	18,675,547.23	18,803,575.15
合 计	18,675,547.23	18,803,575.15

(2) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

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	18,895,178.03	100	219,630.80	1.16	18,675,547.23
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	18,895,178.03	100	219,630.80	1.16	8,675,547.23

续表

类别	期初余额				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	18,974,584.25	100.00	171,009.10	0.90	18,803,575.15
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					

合计	18,974,584.25	100.00	171,009.10	0.90	18,803,575.15
----	---------------	--------	------------	------	---------------

②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)	3,442,493.37	172,124.67	5.00
1-2年(含2年)	21,631.31	2,163.13	10.00
2-3年(含3年)	107,000.00	21,400.00	20.00
3-4年(含4年)	79,810.00	23,943.00	30.00
合计	3,650,934.68	219,630.80	6.02

续上表

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	2,626,941.95	131,347.10	5.00
1-2年(含2年)	177,000.00	17,700.00	10.00
2-3年(含3年)	109,810.00	21,962.00	20.00
合计	2,913,751.95	171,009.10	5.87

③组合中，分类为内部往来的其他应收款

项目	期末数		
	账面余额	坏账准备	合计
内部往来	15,244,243.35		15,244,243.35
小计	15,244,243.35		15,244,243.35

2) 本期计提账准备 48,621.70 元。

3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
投标及履约保证金	2,574,750.81	2,279,520.81
社保费个人应缴部分	266,509.49	203,362.37
备用金	809,674.38	430,868.77
往来及其他	15,244,243.35	16,060,832.30
合计	18,895,178.03	18,974,584.25

4) 期末其他应收款余额前五名单位情况：

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

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备	是否关联方
长沙五新工程机械租赁有限公司	往来及其他	15,245,243.35	2-5年	80.68	0.00	是
中铁十九局集团第七工程有限公司	保证金	596,897.50	1年内	3.16	29,844.88	否
中铁四局集团第五工程有限公司赣深铁路5标工程指挥部	保证金	200,000.00	1年内	1.06	10,000.00	否
中铁四局集团第一工程有限公司	保证金	170,520.00	1年内	0.90	8,526.00	否
中铁三局集团第五工程有限公司	保证金	150,000.00	1年内	0.79	7,500.00	否
合计		16,362,660.85		86.60	55,870.88	

3、长期股权投资

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	26,000,000.00	20,212,486.78	5,787,513.22	26,000,000.00	19,360,048.03	6,639,951.97
合计	26,000,000.00	20,212,486.78	5,787,513.22	26,000,000.00	19,360,048.03	6,639,951.97

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
五新租赁公司	26,000,000.00			26,000,000.00	852,438.75	20,212,486.78
小计	26,000,000.00			26,000,000.00	852,438.75	20,212,486.78

(二) 母公司利润表项目注释

1、营业收入和营业成本

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	133,501,636.91	81,485,802.66	139,422,904.02	71,837,671.70
其他业务	3,609,539.91	1,833,743.53	609,632.38	468,415.19
合计	137,111,176.82	83,319,546.19	140,032,536.40	72,306,086.89

2、研发费用

项 目	本期数	上年同期数
直接材料费	1,312,613.81	2,115,438.91
人员人工	3,862,631.85	2,538,835.73
折旧及摊销	297,167.79	521,472.62
装备调试费	0.00	11,800.00
其它	569,981.48	223,162.74
合 计	6,042,394.93	5,410,710.00

十三、其它补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期数	说明
非流动资产处置损益	-56,759.58	
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）	751,540.09	
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		

项目	本期数	说明
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	95,542.54	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	790,323.05	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	118,548.46	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	671,774.59	

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	8.31	0.28	0.28
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.05	0.28	0.28

公司名称：湖南五新隧道智能装备股份有限公司

二〇一八年八月二十八日