



五新隧装



2023

年度报告

ANNUAL REPORT

湖南五新隧道智能装备股份有限公司
Hunan Wuxin Tunnel Intelligent Equipment Co.,Ltd.
证券代码：835174 公告编号：2024-015



立足隧道



开拓矿山



走向世界



微信公众号

2023年1月

公司被湖南省市场监督管理局认定为“湖南省商业秘密保护示范企业”。

2023年6月

公司产品“双曲臂凿岩台车WD200E”被湖南省工业和信息化厅列入《湖南省2022年度100项重点工业新产品推荐目录》。

2023年9月

公司工业设计中心被湖南省工业和信息化厅认定为第九批湖南省工业设计中心。

2023年11月

公司“大型地下工程智能数字化浇筑衬砌台车”顺利通过中国工程机械工业协会组织的科技成果鉴定，整体技术达到国际先进水平。

2023年12月

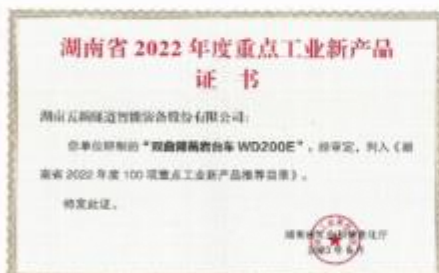
公司被中共湖南省委、湖南省人民政府授予第二届新湖南贡献奖先进集体称号

2023年12月

公司专家工作站被湖南省科学技术厅、湖南省科学技术协会认定为湖南省专家工作站。

2022年湖南省商业秘密保护示范基地、示范企业、示范站（点）名单 二、2022年湖南省商业秘密保护示范企业名单（60个）

湖南五新隧道智能装备股份有限公司



拟认定第九批湖南省工业设计中心名单

二、企业工业设计中心

1. 长沙中汽汽车设计开发股份有限公司工业设计中心
2. 湖南蓝山智能装备有限公司汽车及零部件设计研发工业设计中心
3. 湖南湘潭华星设计有限公司工业设计中心
4. 湖南五新隧道智能装备股份有限公司工业设计中心



第二届新湖南贡献奖先进集体名单 (共79家)

17 湖南五新隧道智能装备股份有限公司

2023年湖南省专家工作站拟认定名单 (排名不分先后)

6	长沙市	湖南五新隧道智能装备股份有限公司
---	-----	------------------

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和财务指标	10
第四节	管理层讨论与分析	15
第五节	重大事件	49
第六节	股份变动及股东情况	57
第七节	融资与利润分配情况	62
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	65
第九节	行业信息	73
第十节	公司治理、内部控制和投资者保护	75
第十一节	财务会计报告	87
第十二节	备查文件目录	178



● AGV智能自动化物料配送

第一节 重要提示、目录和释义

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

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

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在公司董事、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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

1、未按要求披露的事项及原因

为保护公司重要客户和供应商信息及商业秘密，在披露 2023 年年度报告时，豁免披露客户和供应商的具体名称。

【重大风险提示表】

1、 是否存在退市风险

是 否

2、 本期重大风险是否发生重大变化

是 否

公司在本报告“第四节 管理层讨论与分析”之“四、风险因素”部分分析了公司的重大风险因素，敬请投资者注意阅读。

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
管理层、董监高	指	公司董事、监事及高级管理人员
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
北交所	指	北京证券交易所
保荐机构、财信证券	指	财信证券股份有限公司
会计师事务所	指	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
《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》
《股东大会议事规则》	指	《湖南五新隧道智能装备股份有限公司股东大会议事规则》
《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》
《关联交易管理制度》	指	《湖南五新隧道智能装备股份有限公司关联交易管理制度》
《募集资金管理制度》	指	《湖南五新隧道智能装备股份有限公司募集资金管理制度》
《利润分配管理制度》	指	《湖南五新隧道智能装备股份有限公司利润分配管理制度》
《信息披露管理制度》	指	《湖南五新隧道智能装备股份有限公司信息披露管理制度》
《内部审计制度》	指	《湖南五新隧道智能装备股份有限公司内部审计制度》
《董监高薪酬与绩效考核管理办法》	指	《湖南五新隧道智能装备股份有限公司董监高薪酬与绩效考核管理办法》
《独立董事工作细则》	指	《湖南五新隧道智能装备股份有限公司独立董事工作细则》
《总经理工作细则》	指	《湖南五新隧道智能装备股份有限公司总经理工作细则》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2023年1月1日至2023年12月31日
本期、本年	指	2023年度
上期、上年	指	2022年度
本期末、期末	指	2023年12月31日
上期末	指	2022年12月31日
期初	指	2023年1月1日
五新投资、控股股东	指	湖南五新投资有限公司
五新租赁	指	长沙五新工程机械租赁有限公司
五新科技	指	湖南五新智能科技股份有限公司（曾用名：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
淞雅有限合伙	指	长沙淞雅财务咨询合伙企业（有限合伙）

让隧道施工与矿山开采 更安全。
MAKE TUNNELING AND MINING SAFER, MORE



● 远程遥控操作系统

第二节

公司概況

第二节 公司概况

一、基本信息

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

二、联系方式

董事会秘书姓名	崔连苹
联系地址	长沙经济技术开发区盼盼路 18-1 号
电话	0731-85283117
传真	0731-85283117
董秘邮箱	wuxinzqb@foxmail.com
公司网址	www.wuxinsuizhuang.com
办公地址	长沙经济技术开发区盼盼路 18-1 号
邮政编码	410100
公司邮箱	wuxinzqb@foxmail.com

三、信息披露及备置地点

公司年度报告	2023 年年度报告
公司披露年度报告的证券交易所网站	www.bse.cn
公司披露年度报告的媒体名称及网址	《中国证券报》(www.cs.com.cn)
公司年度报告备置地	长沙经济技术开发区盼盼路 18-1 号

四、企业信息

公司股票上市交易所	北京证券交易所
上市时间	2021 年 11 月 15 日
行业分类	C 制造业-C35 专用设备制造业-C351 采矿、冶金、建筑专用设备制造
主要产品与服务项目	隧道施工与矿山开采智能装备的研发设计、生产、销售及服务
普通股总股本（股）	90,008,718
优先股总股本（股）	-
控股股东	湖南五新投资有限公司
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为王薪程，无一致行动人

五、注册变更情况

适用 不适用

六、中介机构

公司聘请的会计师事务所	名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	杭州市江干区钱江路 1366 号华润大厦 B 座
	签字会计师姓名	刘钢跃、周毅
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	财信证券股份有限公司
	办公地址	长沙市芙蓉中路二段 80 号顺天国际财富中心 26 层
	保荐代表人姓名	黄崇春、胡楚风
	持续督导的期间	2021 年 8 月 20 日 - 2024 年 12 月 31 日

七、自愿披露

适用 不适用

八、报告期后更新情况

适用 不适用



● 机器人

第三节 会计数据和财务指标

第三节 会计数据和财务指标

一、盈利能力

单位：元

	2023 年	2022 年	本年比上年增 减%	2021 年
营业收入	954,124,241.98	541,065,256.04	76.34%	690,358,554.12
毛利率%	36.84%	35.48%	-	31.35%
归属于上市公司股东的净利润	163,689,599.42	77,744,682.97	110.55%	98,822,297.65
归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益后的净利润	157,198,294.68	70,636,942.12	122.54%	89,811,947.96
加权平均净资产收益率%（依据 归属于上市公司股东的净利润 计算）	25.44%	14.04%	-	22.99%
加权平均净资产收益率%（依据 归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益后的净利润计算）	24.43%	12.76%	-	20.89%
基本每股收益	1.82	0.86	111.63%	1.22

二、营运情况

单位：元

	2023 年末	2022 年末	本年末比上 年末增减%	2021 年末
资产总计	1,048,285,796.01	765,205,859.86	36.99%	774,663,947.50
负债总计	342,445,430.46	189,635,686.67	80.58%	236,359,791.88
归属于上市公司股东的净资 产	705,840,365.55	575,570,173.19	22.63%	538,304,155.62
归属于上市公司股东的每股 净资产	7.84	6.39	22.69%	5.98
资产负债率%（母公司）	33.63%	26.10%	-	31.64%
资产负债率%（合并）	32.67%	24.78%	-	30.51%
流动比率	2.70	3.36	-19.64%	2.87
	2023 年	2022 年	本年比上年 增减%	2021 年
利息保障倍数	-	-	-	200.61
经营活动产生的现金流量净 额	144,522,236.18	77,727,994.06	85.93%	11,904,148.83
应收账款周转率	1.94	1.21	-	1.66
存货周转率	4.96	3.53	-	6.17
总资产增长率%	36.99%	-1.22%	-	35.18%

营业收入增长率%	76.34%	-21.63%	-	53.24%
净利润增长率%	110.55%	-21.33%	-	42.41%

三、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

四、与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

适用 不适用

项目	2023 年业绩快报	2023 年年度报告	差异比例%
营业收入	954,124,241.98	954,124,241.98	0.00%
归属于上市公司股东的净利润	161,025,966.51	163,689,599.42	1.65%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	153,260,721.88	157,198,294.68	2.57%
基本每股收益	1.79	1.82	1.68%
加权平均净资产收益率% (扣非前)	25.08%	25.44%	1.44%
加权平均净资产收益率% (扣非后)	23.87%	24.43%	2.35%
总资产	1,060,526,303.71	1,048,285,796.01	-1.15%
归属于上市公司股东的所有者权益	703,177,759.25	705,840,365.55	0.38%
股本	90,008,718	90,008,718	0.00%
归属于上市公司股东的每股净资产	7.81	7.84	0.38%

公司于 2024 年 1 月 19 日在北京证券交易所指定信息披露平台 (<http://www.bse.cn>) 披露了《2023 年年度业绩预告公告》(公告编号: 2024-003) 和《2023 年年度业绩快报公告》(公告编号: 2024-004), 业绩预告公告、业绩快报公告所载 2023 年度主要财务数据为初步核算数据, 未经会计师事务所审计。2023 年年度报告披露的经审计财务数据与业绩快报披露的财务数据不存在重大差异。

五、2023 年分季度主要财务数据

单位: 元

项目	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	176,966,300.43	258,342,852.26	267,737,173.43	251,077,915.86
归属于上市公司股东的	32,740,256.88	39,434,532.11	43,947,204.82	47,567,605.61

净利润				
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	29,377,926.31	38,190,241.77	42,291,257.75	47,338,868.85

季度数据与已披露定期报告数据差异说明：

适用 不适用

六、非经常性损益项目和金额

单位：元

项目	2023 年金额	2022 年金额	2021 年金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	1,249,621.67	1,159,771.32	3,711,282.52	-
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	-	-	-	-
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	4,646,849.24	4,353,549.67	6,518,595.67	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-	-	-
非货币性资产交换损益	-	-	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-	-	-
债务重组损益	-	-	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的	592,045.49	1,240,866.29	145,833.33	-

投资收益				
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	825,170.50	1,537,259.65	149,904.70	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	279,500.00	70,601.13	26,945.14	-
非经常性损益合计	7,593,186.90	8,362,048.06	10,552,561.36	-
所得税影响数	1,101,882.16	1,254,307.21	1,542,211.67	
少数股东权益影响额（税后）	-	-	-	-
非经常性损益净额	6,491,304.74	7,107,740.85	9,010,349.69	-

七、补充财务指标

适用 不适用

八、会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用



第四节 管理层讨论与分析

第四节 管理层讨论与分析

一、业务概要

商业模式报告期内变化情况：

（一）商业模式

1、主要业务和产品

公司属于（C35）专用设备制造业，专业从事隧道施工与矿山开采智能装备的研发设计、生产、销售及服务，业务遍及铁路、公路、水利水电、地下洞库、非煤矿山开采等领域；公司主要产品包括混凝土湿喷机/组、智能数字化浇筑衬砌台车、凿岩台车、拱架安装车、防水板/钢筋作业台车、锚杆台车、掘进钻车等并提供租赁服务。

2、研发模式

公司拥有自主核心技术和研发团队，公司研究院系湖南省认定企业技术中心、湖南省新奥法隧道施工装备工程技术研究中心、长沙市新奥法隧道施工装备技术创新中心，公司专家工作站为湖南省专家工作站。公司建立了一套集市场需求调研、研发立项、方案设计、市场反馈、投放生产于一体的完整产品研发流程；营销中心定期或不定期向研发部门反馈市场产品的需求与动态，研发部门根据前沿技术发展动态和市场产品需求信息，及时调整研发方向，开展已有产品迭代更新和新产品研发。

3、采购模式

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

4、销售模式及主要客户

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

公司先后与中国中铁股份有限公司、中国铁建股份有限公司、中国电力建设股份有限公司、中国葛洲坝集团股份有限公司等大型施工央企；贵州路桥集团有限公司、山西路桥建设集团有限公司、四川路

桥建设集团股份有限公司等国内一流施工集团；中国五矿集团有限公司、紫金矿业集团股份有限公司、中国有色矿业集团有限公司等国内一流矿业集团均建立了良好稳定的合作关系。同时，随着国家“一带一路”倡议的实施，公司产品已跟随我国大型施工建设单位走出国门，包括中国—老挝铁路项目、马其顿 3 号公路项目、印度尼西亚雅万高铁项目、巴基斯坦 DASU 水电站项目等。

（二）核心竞争力

1、行业领先的研发能力

公司拥有自主核心技术和研发团队，主要产品及核心技术能满足我国隧道工程复杂的环境施工需求，解决客户施工过程中面临的难点、痛点问题；为非煤矿山中小巷道掘进量身打造的智能掘进钻车，彻底解决了矿山 3×3M 以下中小巷道机械化施工的行业痛点。截至本报告期末，公司已拥有授权专利（不包括已放弃专利）350 项，其中发明专利 75 项、实用新型专利 254 项、外观设计专利 21 项，并构建了较为完备的知识产权保护体系。

2、品质卓越的智能制造

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

3、超越预期的售后服务

公司以“产品可靠性高、施工效率高、服务评价高”为目标，始终坚守“为客户创造价值”的经营理念，建立了一流的售后服务体系。公司创办了五新学院，开展凿岩台车、拱架安装车、混凝土湿喷机/组等产品操作手培训，为公司和行业持续培养售后服务专业人才；为客户提供超越预期的售后服务，不仅延长了设备的使用寿命，更是加强了客户关系，让高质量服务能快速到达每个客户的工地现场；通过不断开发新的解决方案和服务，我们还可以进一步发展富有潜力的后市场业务。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变动。

报告期末至本年度报告披露日，公司的商业模式未发生重大变动。

报告期内核心竞争力变化情况：

适用 不适用

专精特新等认定情况

√适用 □不适用

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

二、经营情况回顾

（一）经营计划

公司聚焦为“隧道施工与矿山开采”提供成套智能装备与服务，深耕铁路、公路、矿山、水利水电和地下洞库五大领域，坚持“业务稳健经营，技术大胆创新”的企业经营思路，于不确定性中谋发展，在变局中开新局。

一、2023 年主要经营亮点

1、公司经营稳健，高质量发展成果显著

经营业绩创历史新高：2023 年，公司实现营业收入 9.54 亿元，同比增长 76.34%；实现归属于上市公司股东的净利润 1.64 亿元，同比增长 110.55%。

综合毛利率稳步提升：公司积极推进降本增效，2023 年，公司综合毛利率为 36.84%，较上年同期增长 1.36 个百分点。

经营风险控制有效：公司高度注重经营质量与风险管控，坚持价值销售，保持良好的成交条件与客户资信条件；公司严控无款、少款加工和发货；加大货到工地 6 个月内的款项结算、开票管理；提高部分产品预付款比例，从源头控制应收账款。2023 年，销售商品、提供劳务收到的现金 8.45 亿元，较上年同期增长 37.23%。

经营现金流充裕：本期末，货币资金 2.30 亿元，较上年同期 1.34 亿元增长 71.32%；本期经营活动产生的现金流量净额 1.45 亿元，较上年同期增长 85.93%。

资产结构稳健：报告期末，公司资产总计为 10.48 亿元，较上年期末增长 36.99%；净资产为 7.06 亿元，较上年期末增长 22.63%；公司连续 30 个月无短期、长期借款，资产负债率（合并）仅为 32.67%，资产结构优质。

2、深耕主营业务，核心竞争力持续增强

智能数字化浇筑衬砌台车：经中国工程机械工业协会组织鉴定，公司研发的“大型地下工程智能数字化浇筑衬砌台车关键技术研究及应用”项目科技成果达到国际先进水平，部分技术达到国际领先水平，已在国内外超过 2000 个项目实际应用。

双曲臂凿岩台车：全球首创曲臂臂架结构，广泛应用于公路铁路隧道、抽水蓄能电站、水电站、地

下洞库等项目，可遥控操作，已被湖南省工业和信息化厅列入《湖南省 2022 年度 100 项重点工业新产品推荐目录》。

智能掘进钻车：聚焦小断面矿山巷道、抽水蓄能电站、水库灌溉隧洞等不同场景下的掘进钻孔和锚杆孔作业，同时配备自诊断和安全语音报警系统，可实现实时监控和故障检测，满足智能矿山建设要求。

3、聚焦智能装备，技术创新驱动企业发展

研发投入不断增长：报告期内公司研发投入 5,635.79 万元，较上年同期增加 75.95%，占营业收入的比例为 5.91%。

自主创新成果丰硕：公司秉持自主研发、持续创新、技术领先的研发理念，持续加强创新；报告期，凿岩台车多功能智能控制技术、锚杆台车数字化及配套关键技术研究、智能浇筑衬砌台车前沿技术研究及核心零部件开发等研发项目取得实质进展。

专利申请成果显著：报告期内，公司共获得专利授权 33 项，其中发明专利 12 项、实用新型专利 19 项、外观设计专利 2 项；报告期末，公司共有授权专利（不包括已放弃专利）350 项，其中发明专利 75 项、实用新型专利 254 项、外观设计专利 21 项。

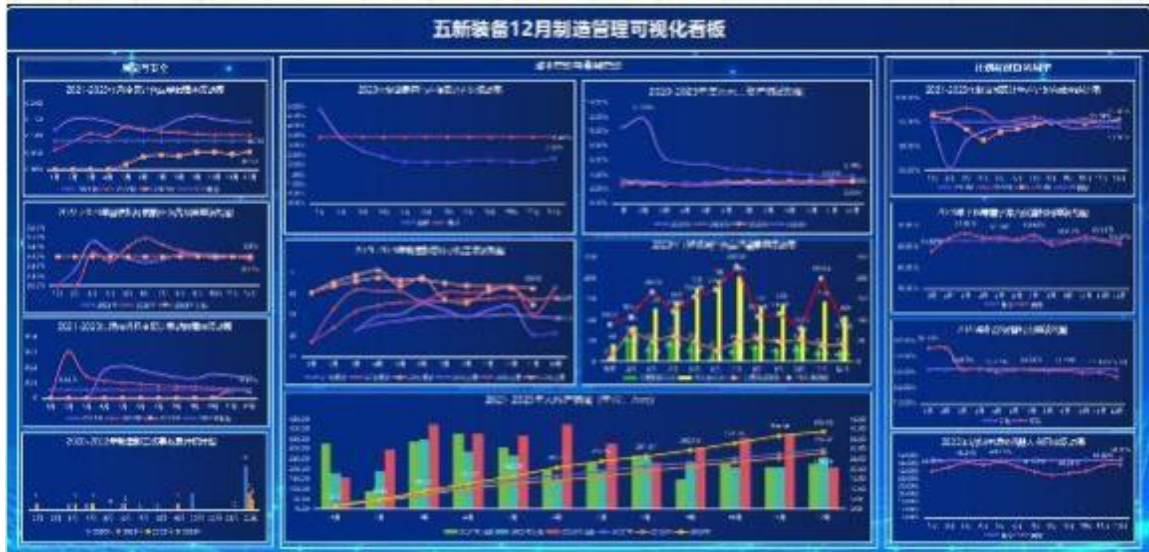
二、年初经营计划进展

公司围绕“立足隧道，开拓矿山，走向世界”的发展战略，以持续、稳健、高质量发展为主线，以效益提升和价值创造为重点，积极打造数字化工厂和智慧工地，推动公司持续稳健发展。

1、加强技术创新管理，持续推进数智化转型

公司持续加强研发和创新工作，以技术创新推动公司高质量发展。报告期内，公司对研发团队组织架构进行了调整，导入了系统化的集成产品开发模式，完成了新产品、迭代产品、基础技术、零部件等流程的搭建，同时完成 PLM 系统及三维设计环境升级，实现 PLM 系统与 OA、ERP 等系统的数据互联互通，提高产品开发效率和质量。

公司深化数智化转型，以智能制造培育公司核心竞争力。报告期内，公司加大对机器人、CNC 加工中心等自动化设备的投入，完成臂架分装、凿岩机装配、模板智能化生产线、台车门架智能化生产线的技术改造，以及车间机器人工作岛标准化建设，开发并实现凿岩机智能调试检测系统的运用；同时公司建立了制造管理数字可视化看板、AGV 智能自动化物料配送，不断提高制造车间数字化、智能化水平。



五新隧装制造管理数字可视化看板

2、聚焦核心业务方向，稳扎稳打实现市场突破

公司持续聚焦隧道施工与矿山开采智能成套装备的新产品、新技术开发研究。公司陆续推出了锂电版智能掘进钻车 EWD561、远程遥控操作系统、矿用锚杆台车 MT571、凿岩机 U1838ME、智能掘进钻车 WD581 等新产品、新技术，电动化、智能化、自动化优势凸显。

公司在做优做强隧道施工装备业务的基础上，聚焦小断面巷道掘进装备，加速开拓抽水蓄能、地下洞库、矿山开采等市场。报告期内，公司持续加强行业合作，参与协办中国国际白银年会、中国国际铅锌年会等矿业行业会议，与湖南有色产业投资集团有限责任公司签订《厂矿联合 共同推进中小矿山机械化战略合作框架协议》；公司产品已成功应用于山东黄金三山岛金矿、焦家金矿、辽宁招金白云金矿等矿山项目；以及河南驻马店响水潭抽水蓄能电站、浙江天台山抽水蓄能项目、安徽宁国抽水蓄能电站等抽水蓄能项目，新市场开拓卓有成效。



2023 年部分矿山新产品图片



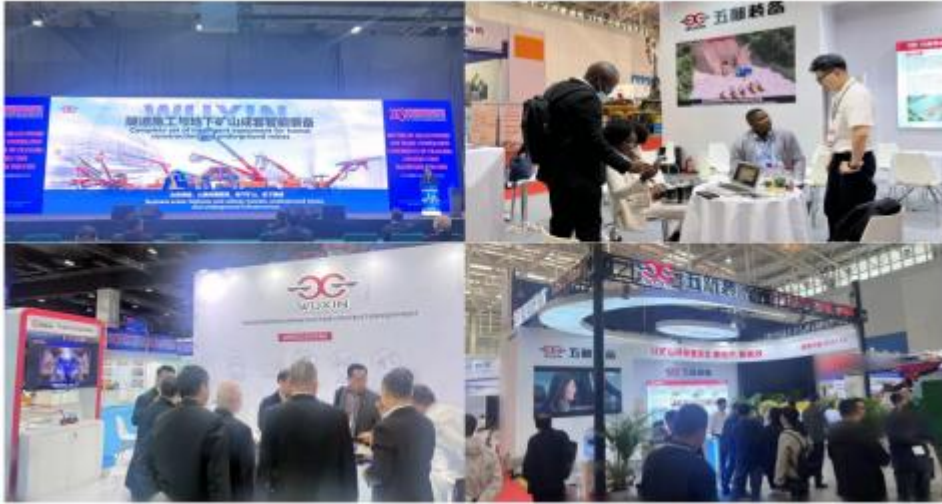
部分矿山、抽水蓄能项目工地图片

3、积极实施国际化战略，加快推进海外业务发展

公司以国家“一带一路”战略倡议作为做优、做强国际业务的重要契机，深化国际业务战略布局。

2023 年，公司积极参与俄罗斯矿业及矿山机械设备展览会、俄罗斯国际建筑及工程机械展览会、第八届

中国（沈阳）国际矿业展览会、印尼国际矿业展、华中武汉金马国际矿山机械展览会、中国国际矿业大会、长沙国际工程机械展览会东南亚分展等国际工程机械展览活动，组织欧洲、非洲等地的海外客户业务洽谈活动，提高品牌曝光率和影响力，持续推进海外业务发展。此外，公司深化落实海外本地化战略，在新加坡设立全资子公司，不断夯实公司品牌参与全球化竞争的能力。



公司部分国际展会图片

（二）行业情况

一、行业发展、周期波动等情况

1、工程机械行业发展情况

工程机械行业是制造业的重要组成部分，不仅承担城市建设、交通运输建设、生产建设、农林水利建设、矿山等工业和民生重点领域工程装备制造的功能，更承担着支撑国家制造能力和综合国力的重要责任，在国民经济占有重要的地位。2023 年以来，工程机械仍处高质量发展机遇期，一方面，国际上发达国家出台扩大投资、刺激消费政策，金砖国家、发展中国家、非洲国家正在成为工程机械中长期战略市场，“一带一路”沿线国家快速发展推动工程机械海外市场持续成长，根据中国工程机械工业协会统计，我国在“一带一路”沿线国家出口工程机械金额合计 99.19 亿美元，同比增长 53.3%；另一方面，国内地方政府专项债券投资力度不断加大，基础建设投资尤其是新基建的持续投资、城镇化率的持续提升，民生、交通、水利等重点领域稳定投入，对工程机械市场需求形成稳定支撑，维持市场稳步发展。根据财政部发布的《2023 年中国财政政策执行情况报告》，2023 年，全年各地共发行用于项目建设的新增专项债券 3.7 万亿元，累计支持项目超过 3.5 万个，带动扩大有效投资。

2、隧道施工装备领域行业发展情况

（1）铁路建设领域

铁路是国家战略性、先导性、关键性重大基础设施，建设项目投资大、产业链长、辐射面广、带动效应强，在我国经济社会发展中的地位和作用至关重要。2023 年以来，中央明确了“着力扩大国内需求”“扩大有效益的投资”“推进交通基础设施重大工程建设”等重大决策部署，助推路网加密提质、运能持续提升，有效带动钢铁、水泥、建材、工程机械等关联产业复苏发展。根据《中国国家铁路集团有限公司 2023 年统计公报》，截至 2023 年年末，全国铁路营业里程达到 15.9 万公里，其中高铁里程 4.5 万公里；2023 年全国铁路完成固定资产投资 7645 亿元、同比增长 7.5%；投产新线 3637 公里，其中高铁 2776 公里。根据交通运输部、国家铁路局等五部门联合印发的《加快建设交通强国五年行动计划（2023—2027 年）》，到 2027 年，全国铁路营业里程达到 17 万公里左右，其中高速铁路 5.3 万公里左右，普速铁路 11.7 万公里左右。伴随着铁路路网持续加密，铁路建设投资继续保持持续增长态势。

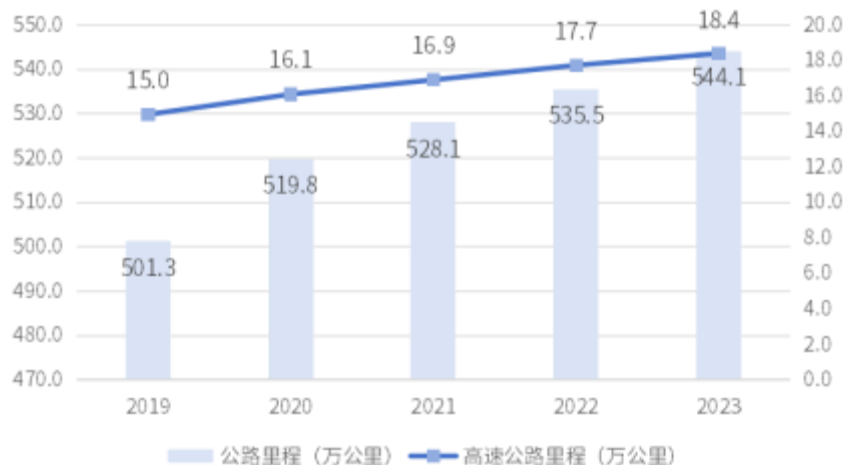


2019-2023 年铁路营业里程及铁路固定资产投资

注：数据来源于中国国家铁路集团有限公司各年度统计公报

（2）公路建设领域

公路作为最基础、最广泛的交通基础设施，是衔接其他各种运输方式和发挥综合交通网络整体效率的主要支撑，根据交通运输部数据，截至 2023 年底，全国公路总里程 544.1 万公里，其中高速公路达 18.4 万公里，构成了流动的仓储和产业链、供应链的重要组成部分，在经济社会发展中发挥了重要的先行作用。公路作为资金密集型、智力密集型行业，在全面数字化方面具有先发优势，《交通强国建设纲要》《国家综合立体交通网规划纲要》《数字中国建设整体布局规划》等政策文件均对发展智慧交通、推进交通基础设施数字化、建设数字中国做出了详细部署，《关于推进公路数字化转型 加快智慧公路建设发展的意见》明确提出“鼓励研发公路智能化施工装备，推动公路智能建造和智慧工地建设，推进公路养护装备智能化升级”，带动形成公路智能化施工装备快速发展的良好氛围。

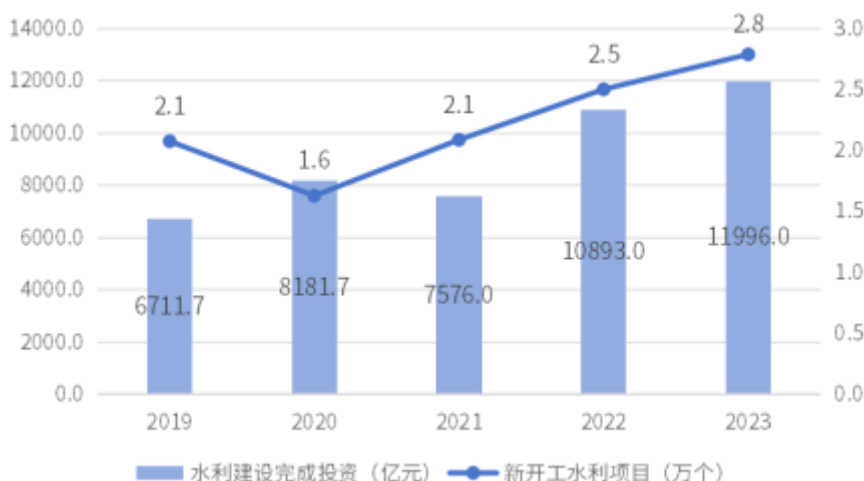


2019-2023 年公路里程、高速公路里程

注：数据来源于中华人民共和国交通运输部交通运输行业发展统计公报

(3) 水利水电建设领域

国家水网是国家基础设施体系的重要组成部分，是系统解决水灾害、水资源、水生态、水环境问题，保障国家水安全的重要基础和支撑。2023 年以来，围绕《国家水网建设规划纲要》确定的建设任务，全力加快水利基础设施建设，国家水网主骨架和大动脉加快构建，省级水网先导区建设持续推进，市县级水网先导区接续启动，根据水利部数据，2023 年全年完成水利建设投资 11996 亿元，同比增长 10.1%；全国新开工水利项目 2.79 万个。按照水利部公开发布，2024 年水利部将推进国家水网建设，推动新阶段水利高质量发展，继续推动黄河古贤水利枢纽工程、广西洋溪水利枢纽工程以及四川引大济岷等重大引调水工程等国家水网重大工程开工建设。水利工程建设仍然保持投资规模增长态势。



2019-2023 年水利建设完成投资、新开工水利项目

注：数据来源于中华人民共和国水利部官方网站

在抽水蓄能方面，抽水蓄能具有调峰、填谷、调频、调相、储能、事故备用和黑启动等多种功能，

是建设现代智能电网的重要支撑，亦是构建清洁低碳、安全可靠、智慧灵活、经济高效、新型电力系统的重要组成部分。随着高比例新能源接入以及尖高峰时段电力需求的刚性增长，抽水蓄能在电力保供和能源转型中的作用进一步凸显。经过多年发展，目前我国抽水蓄能基本形成全产业链发展体系和专业化发展模式，但仍存在发展规模滞后于电力系统的需求、市场化程度不高等问题。为满足市场需求，国家层面已明确要加快部署“十四五”时期抽水蓄能项目开发建设，根据《抽水蓄能中长期发展规划（2021—2035年）》，到2025年，我国抽水蓄能投产总规模较“十三五”翻一番，达到6200万千瓦以上；到2030年，抽水蓄能投产总规模较“十四五”再翻一番，达到1.2亿千瓦左右。抽水蓄能电站建设进入快车道，将带动提升装备制造行业的支撑能力，激发行业市场活力。

3、非煤矿山开采装备领域行业发展情况

非煤矿山涵盖金属、非金属采选业，是国民经济的基础产业，在保障矿产品原料供应、带动产业链延伸、维护产业链安全、促进经济社会发展等方面具有重要的地位和作用。“十四五”时期，我国经济从高速增长转向中低速增长，增速下降，但经济体量不断增大，资源和矿产品需求仍然较大。新兴产业蓬勃发展带动战略性矿产资源消费持续增长，战略性矿产资源勘探、开发、应用前景广阔。矿产资源是工业制造的源头和基础，是国家安全与经济发展的重要保障，更是技术升级的广阔蓝海，但限于矿山开采的复杂性与艰苦性，矿山技术的发展往往落后于其他制造业，目前，我国非煤矿山多个生产环节的智能化技术存在短板，亟需攻关突破，且整体而言仍处于半自动化状态，正处于向自动化和智能化的进化阶段。对于非煤矿山开采装备，2021年4月，自然资源部公示的《智能矿山建设规范（报批稿）》指出，矿山掘进各工序宜选用自动化、智能化设备，工作面应减少用人数量，推进自动化作业，宜实现设备遥控操作和车辆遥控驾驶。在此背景下，发展新兴技术与采矿技术深度融合，开发各类自动化和遥控设备，构建智慧矿山发展新模式，实现传统矿山的转型升级，是我国矿山行业发展的必然趋势。

4、国际市场发展情况

自2013年我国倡议建设“一带一路”以来，通过积极的国际化发展战略、充沛的产能和有竞争力的价格，贸易畅通机制不断完善、贸易环境更加优化、贸易动力更为强劲、贸易渠道更趋多元，中国工程机械行业具备强大的制造能力和技术优势，国际竞争力逐渐凸显，正积极坚持“走出去”战略、加速抢占海外市场，出口规模持续扩大，中国工程机械工业协会发布的数据显示，2023年，我国工程机械累计出口485.52亿美元，同比增长9.57%。随着高水平开放深入推进，外贸创新发展动能持续增强，国外市场将为国内工程机械行业发展提供强劲的增长动力。

5、行业周期波动

工程机械行业作为投资依赖型和周期性行业，其行业景气度与宏观经济高度关联，与基础设施建设

等国家固定资产投资和国际市场需求等因素关系密切。出口和“一带一路”趋势加强，将有效拉动工程机械行业发展增速提升，同时稳增长政策陆续出台提振国内市场需求，工程项目新增量与开工率提升，基建项目对于工程机械稳增长作用进一步凸显。但工程机械仍面临较大的下行压力，一是目前工程机械市场存量设备规模较大，且随着供应链和工程机械后市场的完善，零配件替换的成本降低，工程机械设备寿命得以延长，工程机械新增需求减弱；二是由于出口进入高基数阶段、海外品牌的供应逐渐恢复等因素，海外市场不稳定性、挑战性日益增加，将面临与海外品牌之间的激烈竞争。隧道、矿山施工装备下游主要是高铁、普通铁路、高速公路、城际轨道交通、水利水电等基础设施行业和非煤矿山开采行业，行业下游的需求状况和技术进步将直接或间接地影响隧道、矿山施工装备行业的发展趋势，具备一定的周期性。

二、对公司经营情况的影响

公司始终深耕专用设备领域，专注于隧道施工和矿山开采成套智能装备研发、生产和销售，秉承“以质量为本、以信誉求发展”的经营理念，坚持以客户需求为中心、以解决行业痛点为着力点，在研发创新、产品质量、非标产品方案设计、客户服务等方面形成了行业竞争优势，持续为客户提供原创性的整体解决方案，尤其是在隧道施工智能装备细分领域，公司已经具备较高的市场竞争力和品牌知名度。本报告期，面对基础设施建设需求逐步恢复、智慧矿山建设不断提速、水利水电投资规模持续扩大的发展形势，公司强化“立足隧道、开拓矿山、走向世界”的总体战略指引，深耕隧道施工机械主业，持续提升现有产品的数字化、智能化、自动化水平，提高产品优势竞争力；聚焦矿山开采装备新业，关注矿山中小断面施工机械化，将业务领域逐步扩展至抽水蓄能、地下洞库、非煤矿山市场，不断扩大品牌影响力，实现公司业绩大幅增长。同时，公司积极开发国际市场，推进海外业务发展，公司产品陆续在俄罗斯、印度尼西亚、菲律宾、马来西亚等国际展会上亮相。

（三）财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	2023 年末		2022 年末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	230,276,960.82	21.97%	134,409,635.77	17.57%	71.32%
应收票据	1,480,413.82	0.14%	6,111,836.40	0.80%	-75.78%
应收账款	506,529,026.69	48.32%	365,336,451.84	47.74%	38.65%
交易性金融资产	20,042,312.33	1.91%	-	-	100.00%
应收款项融资	20,923,357.77	2.00%	600,000.00	0.08%	3,387.23%

预付款项	3,462,954.15	0.33%	2,243,544.77	0.29%	54.35%
存货	132,987,440.55	12.69%	109,873,100.38	14.36%	21.04%
其他流动资产	2,538,635.14	0.24%	4,741,031.61	0.62%	-46.45%
投资性房地产	7,414,259.76	0.71%	7,854,710.88	1.03%	-5.61%
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	85,925,010.12	8.20%	100,290,380.74	13.11%	-14.32%
在建工程	772,389.37	0.07%	193,125.73	0.03%	299.94%
无形资产	15,527,901.05	1.48%	14,808,357.46	1.94%	4.86%
商誉	-	-	-	-	-
其他非流动资产	2,626,542.05	0.25%	1,526,124.87	0.20%	72.11%
短期借款	-	-	-	-	-
应付票据	92,052,839.00	8.78%	22,393,974.76	2.93%	311.06%
应付账款	160,023,998.98	15.27%	95,207,462.38	12.44%	68.08%
预收款项	998,294.80	0.10%	-	-	100.00%
应付职工薪酬	34,535,515.78	3.29%	21,401,986.28	2.80%	61.37%
应交税费	6,895,486.70	0.66%	673,497.42	0.09%	923.83%
其他应付款	3,216,536.39	0.31%	1,822,151.68	0.24%	76.52%
预计负债	772,418.68	0.07%	-	-	100.00%
长期借款	-	-	-	-	-
递延收益	515,783.65	0.05%	786,933.89	0.10%	-34.46%
递延所得税负债	-	-	2,039,571.91	-	-100.00%
库存股	6,373,804.66	0.61%	-	-	100.00%
专项储备	53,123.98	0.01%	96,110.98	0.01%	-44.73%
未分配利润	427,065,297.47	40.74%	293,884,251.93	38.41%	45.32%

资产负债项目重大变动原因:

资产项目重大变动原因:

- 1、本期期末货币资金较上年期末增加 71.32%，主要原因是：营业收入增加，收到客户货款增加。
- 2、本期期末应收票据较上年期末减少 75.78%，主要原因是：本期末收到客户支付的暂未到期的商业承兑汇票较上年期末减少。
- 3、本期期末应收账款较上年期末增加 38.65%，主要原因是：本期营业收入增加，应收账款相应增加。
- 4、本期期末交易性金融资产为 20,042,312.33 元，上年期末为 0 元，主要原因是：本期公司使用部分闲置自有资金购买的理财产品尚未到期。
- 5、本期期末应收款项融资较上年期末增加 3,387.23%，主要原因是：本期收到客户支付的暂未到期的银行承兑汇票、无追索权的数字化债券凭证较上年期末增加。
- 6、本期期末预付款项较上年期末增加 54.35%，主要原因是：预付供应商货款增加。

7、本期期末其他流动资产较上年期末减少 46.45%，主要原因是：本期无预缴所得税；根据财政部、税务总局、科技部三部门联合发布《关于加大支持科技创新税前扣除力度的公告》（2022 年第 28 号），公司在上年第四季度新购置的设备、器具允许当年一次性全额在计算应纳税所得额时扣除，并允许在税前实行 100%加计扣除，因此上期应缴所得税减少，但公司已提前预缴，上期公司预缴所得税部分计入本科目。

8、本期期末在建工程较上年期末增加 299.94%，主要原因是：本期新购买生产设备正在安装，尚未达到预定可使用状态。

9、本期期末其他非流动资产较上年期末增加 72.11%，主要原因是：预付生产所需设备款增加。

负债项目重大变动原因：

1、本期期末应付票据较上年期末增加 311.06%，主要原因是：用于支付供应商货款而开具的银行承兑汇票增加。

2、本期期末应付账款较上年期末增加 68.08%，主要原因是：原材料等采购支出增加。

3、本期期末预收款项金额为 998,294.80 元，上年期末为 0 元，主要原因是：本期预收客户支付的设备租赁款。

4、本期期末应付职工薪酬较上年期末增加 61.37%，主要原因是：营业收入增长，销售人员薪酬增加、管理人员绩效工资相应增加。

5、本期期末应交税费较上年期末增加 923.83%，主要原因是：①本期营业收入及利润总额较上年同期增加，应交税费相应增加；②根据财政部、税务总局、科技部三部门联合发布《关于加大支持科技创新税前扣除力度的公告》（2022 年第 28 号），公司在上年第四季度新购置的设备、器具允许当年一次性全额在计算应纳税所得额时扣除，并允许在税前实行 100%加计扣除，导致上年期末应缴所得税减少，而本期暂无相关政策。

6、本期期末其他应付款较上年期末增加 76.52%，主要原因是：本期销售订单增多，销售和售后人员出差增加，应付而未付的员工差旅费增加。

7、本期期末预计负债为 772,418.68 元，上年期末为 0 元，主要原因是：本期根据销售合同规定预提的操作手服务成本计入预计负债。

8、本期期末递延收益较上年期末减少 34.46%，主要原因是：公司将收到的生态文明建设专项资金补助按期确认收益，导致本期递延收益较上年期末减少。

9、本期期末递延所得税负债为 0 元，而上年期末为 2,039,571.91 元，主要原因是：根据财政部、税务总局、科技部三部门联合发布《关于加大支持科技创新税前扣除力度的公告》（2022 年第 28 号），

公司 2022 年第四季度新购置的设备、器具，允许当年一次性全额在计算应纳税所得额时扣除，并允许在税前实行 100%加计扣除；公司 2022 年第四季度新购置的设备账面价值与计税基础之间的差额构成应纳税暂时性差异，确认为递延所得税负债；而本期递延所得税资产和负债相互抵扣了，故本期期末递延所得税负债为 0 元。

10、本期期末库存股为 6,373,804.66 元，上年期末为 0 元，主要原因是：本期公司实施《回购股份方案》，截至期末共回购股份 467,460 股，实际支付金额（含手续费、过户费）计入库存股。

11、本期期末专项储备较上年期末减少 44.73%，主要原因是：本期加大安全生产投入。

12、本期期末未分配利润较上年期末增加 45.32%，主要原因是：本期营业利润增加，未分配利润相应增加。

境外资产占比较高的情况

适用 不适用

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	2023 年		2022 年		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	954,124,241.98	-	541,065,256.04	-	76.34%
营业成本	602,633,586.06	63.16%	349,072,065.62	64.52%	72.64%
毛利率	36.84%	-	35.48%	-	-
税金及附加	5,791,848.92	0.61%	3,671,208.88	0.68%	57.76%
销售费用	85,408,661.38	8.95%	57,362,193.24	10.60%	48.99%
管理费用	26,072,334.92	2.73%	20,971,445.19	3.88%	24.32%
研发费用	56,357,927.83	5.91%	32,030,347.43	5.92%	75.95%
财务费用	-2,985,832.11	-0.31%	-1,561,843.45	-0.29%	-91.17%
信用减值损失	-7,638,885.10	-0.80%	-6,008,037.37	-1.11%	27.14%
资产减值损失	-4,877,120.46	-0.51%	-	-	-
其他收益	11,667,054.15	1.22%	4,581,590.89	0.85%	154.65%
投资收益	552,128.20	0.06%	1,240,866.29	0.23%	-55.50%
公允价值变动收益	39,917.29	0.00%	-	-	100.00%
资产处置收益	1,434,556.86	0.15%	1,198,537.86	0.22%	19.69%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	182,023,365.92	19.08%	80,532,796.80	14.88%	126.02%
营业外收入	1,508,195.25	0.16%	3,071,242.58	0.57%	-50.89%
营业外支出	367,959.94	0.04%	72,749.47	0.01%	405.79%
利润总额	183,163,601.23	19.20%	83,531,289.91	15.44%	119.28%
所得税费用	19,474,001.81	2.04%	5,786,606.94	1.07%	236.54%

净利润	163,689,599.42	17.16%	77,744,682.97	14.37%	110.55%
-----	----------------	--------	---------------	--------	---------

项目重大变动原因：

1、本期营业收入较上年同期增加 76.34%，主要原因是：本期国内经济恢复常态化运行，市场需求逐步恢复，公司凭借技术优势和较高的市场认可度，业务量较上年同期增加。

2、本期营业成本较上年同期增加 72.64%，主要原因是：本期营业收入较上年同期增加，营业成本相应增加。

3、本期税金及附加较上年同期增加 57.76%，主要原因是：本期营业收入、利润较上年同期增加，缴纳的税金相应增加。

4、本期销售费用较上年同期增加 48.89%，主要原因是：①本期销售订单增加，销售人员、售后服务人员差旅交通费增加；②营业收入增长、销售回款增加，销售人员薪酬增加；③本期凿岩类产品销售量增长，操作手需求增加，售后物料消耗费、操作服务费等相应增加。

5、本期研发费用较上年同期增加 75.95%，主要原因是：本期公司加大新产品、关键部件研发投入。

6、本期财务费用较上年同期减少 91.17%，主要原因是：本期公司使用部分闲置自有资金购买理财产品取得的利息收入较上年同期增加。

7、本期资产减值损失 4,877,120.46 元，上年同期为 0 元，主要原因是：本期曲臂凿岩台车市场需求增长，公司曲臂凿岩台车凭借技术优势获取大量订单，而直臂凿岩台车市场需求有限，因此对直臂凿岩台车产成品及原材料计提存货跌价准备。

8、本期其他收益较上年同期增加 154.65%，主要原因是：①本期公司积极申报政府补助项目，长沙市创新平台专项资金、长沙经济技术开发区科技创新专项资金等政府补助资金均在本期到账；②依据《财政部、税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部、税务总局公告 2023 年第 43 号）规定，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳税额，公司属于公告规定的先进制造业企业，享受该项增值税加计抵减政策，而上年同期无此政策。

9、本期投资收益较上年同期减少 55.50%，主要原因是：公司本期使用部分闲置自有资金购买的理财产品利率下降，取得的理财投资收益相应减少。

10、本期公允价值变动收益为 39,917.29 元，上年同期为 0 元，主要原因是：本期末公司购买的结构性存款理财产品尚未到期，计提的收益计入本科目；上期末公司使用部分闲置资金购买的理财产品全部到期赎回。

11、本期营业外收入较上年同期减少 50.89%，主要原因是：①上年同期，公司收到上市奖励，计入营业外收入科目，而本期无相关补助；②上年同期公司根据中华人民共和国最高人民法院（2020）最高

法知民终 1737、1738 号民事判决书冲回计提的预计负债导致上年同期营业外收入增加。

12、本期营业外支出较上年同期增加 405.79%，主要原因是：①本期应支付员工工伤和劳务诉讼赔偿金较上年同期增加；②本期处置报废的固定资产损失较上年同期增加。

13、本期营业利润、利润总额、净利润较上年同期分别增加 126.02%、119.28%、110.55%，主要原因是：本期营业收入较上年同期增加，本期利润相应增加。

(2) 收入构成

单位：元

项目	2023 年	2022 年	变动比例%
主营业务收入	921,571,991.93	518,308,379.50	77.80%
其他业务收入	32,552,250.05	22,756,876.54	43.04%
主营业务成本	590,301,906.41	339,275,203.83	73.99%
其他业务成本	12,331,679.65	9,796,861.79	25.87%

注：本年度营业收入中与客户之间的合同产生的收入为 932,536,111.57 元，占比为 97.74%。

按产品分类分析：

单位：元

分产品	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
隧道智能装备产品	896,913,861.57	574,942,889.91	35.90%	77.28%	68.65%	增加 1.39 个百分点
其他产品及服务	35,622,250.00	14,436,744.90	59.47%	33.66%	132.39%	增加 8.79 个百分点
经营租赁业务	21,588,130.41	13,253,951.25	38.61%	154.46%	190.54%	减少 7.62 个百分点
合计	954,124,241.98	602,633,586.06	-	-	-	-

按区域分类分析：

单位：元

分地区	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
东北地区	17,956,700.85	11,786,243.24	34.36%	57.20%	52.49%	增加 2.03 个百分点
华北地区	40,121,771.25	25,352,141.65	36.81%	205.94%	179.72%	增加 5.92 个百分点
华东地区	67,223,334.16	45,783,709.84	31.89%	141.10%	142.13%	减少 0.29 个百分点
华南地区	42,469,965.84	28,537,786.14	32.80%	12.60%	13.64%	减少 0.62 个百分点

						百分点
华中地区	45,004,422.40	27,175,565.59	39.62%	-6.28%	-1.02%	减少 3.21 个百分点
西北地区	143,621,175.93	89,663,323.42	37.57%	-5.78%	-8.16%	增加 1.62 个百分点
西南地区	597,726,871.55	374,334,816.18	37.37%	138.64%	129.41%	增加 2.52 个百分点
合计	954,124,241.98	602,633,586.06	-	-	-	-

收入构成变动的的原因:

本报告期东北地区、华北地区、华东地区、西南地区营业收入与营业成本上涨的主要原因：公司凭借自身的技术优势和良好的市场口碑获得大量的订单，营业收入增长，营业成本相应增长。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户 1	187,009,271.23	19.60%	否
2	客户 2	185,806,187.44	19.47%	否
3	客户 3	52,516,208.82	5.50%	否
4	客户 4	11,682,470.34	1.22%	否
5	客户 5	11,567,459.29	1.21%	否
合计		448,581,597.12	47.00%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	供应商 1	33,138,957.36	5.89%	否
2	供应商 2	31,467,482.85	5.59%	否
3	供应商 3	28,624,336.28	5.09%	否
4	供应商 4	16,873,926.48	3.00%	否
5	供应商 5	14,670,820.80	2.61%	否
合计		124,775,523.77	22.18%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	2023 年	2022 年	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	144,522,236.18	77,727,994.06	85.93%
投资活动产生的现金流量净额	-107,896,712.91	19,200,449.32	-661.95%
筹资活动产生的现金流量净额	-33,376,420.06	-40,503,923.10	-17.60%

现金流量分析:

1、本期经营活动产生的现金流量净额较上年同期增长 85.93%，主要原因是：本期营业收入较上年同期增加，且公司持续加大应收账款的催收管理、加大催收力度，本期销售商品提供劳务收到的现金流较上年同期增加。

2、本期投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 661.95%，主要原因是：本期公司利用闲置自有资金购买理财产品尚未到期收回。

（四）投资状况分析

1、 总体情况

适用 不适用

单位：元

报告期投资额	上年同期投资额	变动比例%
2,124,810	0	100%

注：1、报告期投资系对外投资设立新加坡全资子公司，实际使用币种和金额为 30 万美元，上表中的报告期投资额采取 2023 年 12 月 29 日美元兑人民币中间价 7.0827 计算；

2、因新加坡全资子公司银行账户尚未开立完毕，截至本报告披露日，该笔投资尚未汇出。

2、 报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、 报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、 以公允价值计量的金融资产情况

适用 不适用

单位：元

金融资产类别	初始投资成本	资金来源	本期购入金额	本期出售金额	报告期投资收益	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动
结构性理财产品	0.00	自有资金	200,000,000.00	180,000,000.00	552,128.20	0.00	0.00
合计	0.00	-	200,000,000.00	180,000,000.00	552,128.20	0.00	0.00

5、 理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	280,000,000.00	100,000,000.00	0.00	不存在
合计	-	280,000,000.00	100,000,000.00	0.00	-

单项金额重大的委托理财，或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财

√适用 □不适用

单位：元

理财产品名称	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回金额	资金来源	受托机构名称（或受托人姓名）及类型	金额	产品期限	资金投向
2023年挂钩汇率对公结构性存款月月存第3期	20,000,000.00	0.00	0.00	自有资金	光大银行自贸区支行	20,000,000.00	30天	固定收益类资产、衍生金融工具
2023年挂钩汇率对公结构性存款月月存第3期	20,000,000.00	0.00	0.00	自有资金	光大银行自贸区支行	20,000,000.00	25天	固定收益类资产、衍生金融工具
兴业银行单位可转让大额存单产品	30,000,000.00	30,000,000.00	0.00	自有资金	兴业银行星沙支行	30,000,000.00	3年(可随时转让)	固定收益类资产、衍生金融工具
2023年挂钩汇率对公结构性存款月月存第3期	20,000,000.00	0.00	0.00	自有资金	光大银行自贸区支行	20,000,000.00	27天	固定收益类资产、衍生金融工具
兴业银行企业金融人民币结构性存款产品	30,000,000.00	0.00	0.00	自有资金	兴业银行星沙支行	30,000,000.00	38天	固定收益类资产、衍生金融工具
2023年挂	20,000,000.00	0.00	0.00	自有	光大	20,000,000.00	60天	固定收

钩汇率对公结构性存款定制第五期产品 447				资金	银行 自贸区支行			益类资产、衍生金融工具
2023年第346期公司结构性存款	24,500,000.00	0.00	0.00	自有资金	长沙 银行 银德支行	24,500,000.00	30天	固定收益类资产、衍生金融工具
2023年第347期公司结构性存款	25,500,000.00	0.00	0.00	自有资金	长沙 银行 银德支行	25,500,000.00	30天	固定收益类资产、衍生金融工具
2023年对公大额存单第173期产品8	50,000,000.00	50,000,000.00	0.00	自有资金	光大 银行 自贸区支行	50,000,000.00	3年(可随时转让)	固定收益类资产、衍生金融工具
2023年挂钩汇率对公结构性存款定制第八期产品23	20,000,000.00	0.00	0.00	自有资金	光大 银行 自贸区支行	20,000,000.00	92天	固定收益类资产、衍生金融工具
2023年第718期公司结构性存款	10,000,000.00	10,000,000.00	0.00	自有资金	长沙 银行 银德支行	10,000,000.00	180天	固定收益类资产、衍生金融工具
2023年第719期公司结构性存款	10,000,000.00	10,000,000.00	0.00	自有资金	长沙 银行 银德支行	10,000,000.00	180天	固定收益类资产、衍生金融工具

(续上表)

理财产品名称	报酬确定方式	参考年化收益率	预期收益(如有)	当期实际收益或损失	实际收回情况	该项委托是否经过法定程序	未来是否还有委托理财计划	减值准备金额(如有)
2023年挂钩汇率对公结构性存款月	保本浮动收益	1.10%	-	47,500.00	已收回	是	否	-

月存第3期								
2023年挂钩 汇率对公结 结构性存款月 月存第3期	保本浮动 收益	1.10%	-	39,583.33	已收回	是	否	-
兴业银行单 位可转让大 额存单产品	固定收益	3.10%	-	-	-	是	否	-
2023年挂钩 汇率对公结 结构性存款月 月存第3期	保本浮动 收益	1.10%	-	42,750.00	已收回	是	否	-
兴业银行企 业金融人民 币结构性存 款产品	保本浮动 收益	1.50%	-	90,263.01	已收回	是	否	-
2023年挂钩 汇率对公结 结构性存款定 制第五期产 品447	保本浮动 收益	1.10%	-	86,477.99	已收回	是	否	-
2023年第346 期公司结构 性存款	保本浮动 收益	1.49%	-	81,353.40	已收回	是	否	-
2023年第347 期公司结构 性存款	保本浮动 收益	1.49%	-	31,228.77	已收回	是	否	-
2023年对公 大额存单第 173期产品8	固定收益	3.15%	-	-	-	是	否	-
2023年挂钩 汇率对公结 结构性存款定 制第八期产 品23	保本浮动 收益	1.50%	-	132,971.70	已收回	是	否	-
2023年第718 期公司结构 性存款	保本浮动 收益	1.43%	-	-	-	是	否	-
2023年第719 期公司结构 性存款	保本浮动 收益	1.43%	-	-	-	是	否	-

注1：2023年挂钩汇率对公结构性存款月月存第3期：根据理财合同，预期收益率为1.10%或2.85%或2.95%，表格中为最低预期收益率；

注 2：兴业银行企业金融人民币结构性存款产品：根据理财合同，预期收益率为 1.50%或 2.89，表格中为最低预期收益率；

注 3：2023 年挂钩汇率对公结构性存款定制第五期产品 447：根据理财合同，预期收益率为 1.10%或 2.75%或 2.85%，表格中为最低预期收益率；

注 4：2023 年第 346 期公司结构性存款：根据理财合同，预期收益率为 1.49%或 4.04%，表格中为最低预期收益率；

注 5：2023 年第 347 期公司结构性存款：根据理财合同，预期收益率为 1.49%或 4.04%，表格中为最低预期收益率；

注 6：2023 年挂钩汇率对公结构性存款定制第八期产品 23：根据理财合同，预期收益率为 1.50%或 2.719%或 2.819%，表格中为最低预期收益率；

注 7：2023 年第 718 期公司结构性存款：根据理财合同，预期收益率为 1.43%或 4.47%，表格中为最低预期收益率；

注 8：2023 年第 719 期公司结构性存款：根据理财合同，预期收益率为 1.43%或 4.47%，表格中为最低预期收益率。

6、委托贷款情况

适用 不适用

7、主要控股参股公司分析

适用 不适用

(1) 主要控股子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：万元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	主营业务收入	主营业务利润	净利润
长沙五新工程机械租赁有限公司	控股子公司	公司生产的隧道/矿山智能装备的租赁业务	2,600	1,316.71	1,316.00	-	44.34	69.01
WUXIN UNIROC SINGAPORE PTE. LTD.	控股子公司	公司产品的海外销售与服务等	30 万美元	-	-	-	-	-

(2) 主要控股参股公司情况说明

主要参股公司业务分析

适用 不适用

子公司或参股公司的经营业绩同比出现大幅波动

适用 不适用

(3) 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对公司整体生产经营和业绩的影响
WUXIN UNIROC SINGAPORE PTE. LTD.	新设全资子公司	在报告期内未有实际经营

(4) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(五) 税收优惠情况

适用 不适用

1、企业所得税优惠政策

公司于 2021 年 9 月 18 日取得编号为 GR202143000684 号高新技术企业证书，有效期三年，本期公司继续享受高新技术企业的税收优惠政策，减按 15%的税率计缴企业所得税。

2、增值税优惠政策

(1) 公司本期有嵌入式软件收入，符合财政部、国家税务总局文件《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100 号）的要求，对于增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

(2) 依据《财政部、税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部、税务总局公告 2023 年第 43 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额，公告所称先进制造业企业是指高新技术企业（含所属的非法人分支机构）中的制造业一般纳税人，高新技术企业是指按照《科技部 财政部 国家税务总局关于修订印发〈高新技术企业认定管理办法〉的通知》（国科发火〔2016〕32 号）规定认定的高新技术企业。公司属于公告规定的先进制造业企业，享受该项增值税加计抵减政策。

(六) 研发情况

1、研发支出情况：

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	56,357,927.83	32,030,347.43
研发支出占营业收入的比例	5.91%	5.92%
研发支出资本化的金额	0.00	0.00
资本化研发支出占研发支出的比例	0.00%	0.00%
资本化研发支出占当期净利润的比例	0.00%	0.00%

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率变化情况及其合理性说明

适用 不适用

2、研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	7	11
本科	63	89
专科及以下	8	8
研发人员总计	78	108
研发人员占员工总量的比例（%）	14.77%	17.70%

3、专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	350	349
公司拥有的发明专利数量	75	66

4、研发项目情况：

√适用 □不适用

研发项目名称	项目目的	所处阶段/ 项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
锚杆台车数字化及配套关键技术研究	推进梁空间姿态复位控制系统、钻杆接杆系统研发。	项目结项验收阶段	开发一种使用锚杆施工工序；设计一款结构简单、操作方便的钻杆库。	提高产品竞争力
凿岩台车关键技术研究及应用	凿岩台车气排渣关键技术及应用研发等。	项目结项验收阶段	开发新结构凿岩试验台及凿岩台车臂架自动调试工装等。	提高产品竞争力
智能浇筑衬砌台车前沿技术研究及核心零部件开发	衬砌台车数字化浇筑系统开发。	项目结项验收阶段	开发一款衬砌台车数字浇筑系统，实现自动、预警功能等。	提高产品竞争力
掘进钻车基于边界条件核心结构性能提升研究	矿用液压锚杆台车开发。	项目结项验收阶段	研发一款适用于非煤矿山2.8m*2.8m~6m*6m 中小断面巷道，可进行挂网、钻孔、装锚杆作业的矿用液压锚杆台车。	开拓矿山市场
凿岩台车多功能智能控制技术研究及开发	电池供电与带电移车系统研发等。	项目结项验收阶段	凿岩台车推进压力输出稳定、冲击压力输出稳定等	提高市场竞争力
隧道多功能拱架安装轻量化整车设计研究及应用	拱架车破碎锤抓手研发等。	样机试制及试验阶段	设计一款能实现拱架多姿态稳定抓取、夹持和破碎功能的破碎锤抓手装置。	提高产品竞争力
基于工艺工装提高加工精度匹配柔性技术	湿喷机远程操作系统开发等。	项目结项验收阶段	开发一种远处操作设备施工操作系统等。	提高产品竞争力

生产能力提升				
长大隧道智能浇筑衬砌台车自动化整体行走技术研发	工装类设备集成柜、台车气动振动系统开发。	项目结项验收阶段	实现标准化、模块化设计等。	提高产品竞争力
防水板台车标准化智能化平台技术攻关	开发一次性满足9米和12米施工的设备。	项目结项验收阶段	设计满足9米和12米施工的门架与梯子平台结构等。	提高产品竞争力
数字养护台车针对不同隧道断面适应性模块预研技术标准化研究与开发研究	SYG1200 数字养护台车等。	项目结项验收阶段	优化功能设计等，完成智能养护系统开发。	提高产品竞争力
隧道施工产品智能化控制水平提升研究	凿岩产品电器防水及稳定性提升等。	项目结项验收阶段	开发一款可整合多个数据平台功能的服务APP等。	提高设备使用效率
基于工艺工装提高加工精度匹配柔性技术生产能力提升	提高生产线效率，降低作业安全风险。	项目结项验收阶段	完成台车门架生产线智能化技术改造升级等。	缩短生产周期
铲运机应用研究	智能铲运机开发	项目结项验收阶段	提高综合能量利用率，降低施工运营成本等。	丰富公司产品
锂电池动力小巷道液压掘进钻车	新能源液压掘进钻车开发等。	项目结项验收阶段	优化实施工艺路线，提高整机材料利用率。	技术储备

(1) 核心技术获得的重要奖项

核心专利“一种混凝土喷浆车”、“隧道台车可视化定位检测系统”荣获“第十九届中国专利优秀奖”；“一种夹持装置及隧道拱架作业车”荣获“第二十一届中国专利优秀奖”；“一种隧道衬砌台车”荣获“第二十二届中国专利优秀奖”；专利“一种混凝土喷浆车的喷头总成及混凝土喷浆车”获得湖南省专利奖三等奖；“隧道智能化混凝土湿喷装备研发及产业化”荣获湖南省科学技术进步二等奖；“长大隧道混凝土智能装备关键技术研究及应用”荣获机械工业科学技术奖（科技进步二等奖）。

(2) 公司承担的重大科研项目，核心学术期刊论文发布情况：无。

5、与其他单位合作研发的项目情况：

适用 不适用

(七) 审计情况

1. 非标准审计意见说明：

适用 不适用

2. 关键审计事项说明：

《2023 年年度审计报告》三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十)及五(二)1。

五新隧装公司的营业收入主要来自于隧道（隧洞）衬砌台车、凿岩台车、混凝土湿喷机/组的销售。2023 年度，五新隧装公司营业收入金额为人民币 954,124,241.98 元。

由于营业收入是五新隧装公司关键业绩指标之一，可能存在五新隧装公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

（3）对营业收入及毛利率按月度、产品、客户等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

（4）以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、发货单、运输单及客户验收单等；

（5）结合应收账款函证，以选取特定项目的方式向主要客户函证本期销售额；

（6）对资产负债表日前后确认的收入实施截止测试，评价收入是否在恰当期间确认；

（7）获取资产负债表日后的销售退回记录，检查是否存在资产负债表日不满足收入确认条件的情况；

（8）检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

（二）应收账款减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(九)及五(一)4。

截至 2023 年 12 月 31 日，五新隧装公司应收账款账面余额为人民币 565,250,347.85 元，坏账准备为人民币 58,721,321.16 元，账面价值为人民币 506,529,026.69 元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项或组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期

信用损失金额计量其损失准备。由于应收账款金额重大，且应收账款减值测试涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；

（3）复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

（4）对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，估计预期收取的现金流量，测试管理层使用数据的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

（5）对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层根据历史信用损失经验及前瞻性估计确定的应收账款账龄与预期信用损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

（6）结合应收账款函证和期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

（7）检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

3. 对会计师事务所履职评估情况以及对会计师事务所履行监督职责情况：

报告期内，审计委员会及审计部与天健会计师事务所（特殊普通合伙）年审注册会计师保持交流，就公司年报审计范围、审计计划和审计方法及重点关注事项进行充分的讨论与沟通，及时协商解决有关问题，并对天健会计师事务所（特殊普通合伙）的专业资质、业务能力、诚信状况、独立性、过往审计工作情况及其执业质量等进行了严格核查和评价。

公司及审计委员会认为：天健会计师事务所（特殊普通合伙）能够本着独立、客观、公正的原则，遵守注册会计师职业道德和执业准则，谨慎勤勉地为公司提供审计服务，所出具的审计报告客观、公允地反映了公司的财务状况和经营成果。

（八）会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

企业会计准则变化引起的会计政策变更：

公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

（九）合并报表范围的变化情况

适用 不适用

（十）企业社会责任

1. 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

适用 不适用

2. 其他社会责任履行情况

适用 不适用

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

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

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，为地区经济的发展做出贡献。

3. 环境保护相关的情况

适用 不适用

报告期内未盈利或存在累计未弥补亏损的情况

适用 不适用

三、未来展望

（一）行业发展趋势

公司主要从事隧道施工与矿山开采智能装备的研发设计、生产与销售，属于 C35 专用设备制造业。从宏观经济层面来看，2023 年，我国经济运行顶住外部压力、克服内部困难，实现经济回升向好；2024 年将迎来“十四五”规划的关键一年，2023 年 12 月，中央政治局会议提出，2024 年要坚持稳中求进、

以进促稳、先立后破，强化宏观政策逆周期和跨周期调节，继续实施积极的财政政策和稳健的货币政策。在新发展格局下，新一轮科技革命和产业变革深入发展，辐射范围之广、影响程度之深前所未有，以科技创新作为主动力，创新引领产业变革、提升产业能级是我国产业发展的大势所趋。

从行业环境来看，对于工程机械行业，2023 年我国先后颁布了《机械行业稳增长工作方案(2023-2024 年)》《工业互联网与工程机械行业融合应用参考指南》等产业政策，为工程机械行业发展提供了有力支持，同时鼓励工程机械行业数字化转型，促进工程机械企业全面降本增效、提升产品质量稳定性。随着“一带一路”经济战略、国家新型城镇化规划、铁路及城市轨道交通规划、保障性住房建设等政策的实施推进，为工程机械行业带来市场需求；同时，智能化、电动化、国际化、无人化成为驱动工程机械行业发展的长期动力，为工程机械行业带来战略机遇。对于矿山机械行业，2023 年进入高速发展阶段，自动化减人和智能化无人成为矿山新趋势，绿色产品、无人驾驶、数字孪生、机器人等正持续走进矿山，成为矿山生产的重要力量，为深入推进矿山绿色化、智能化注入了新的发展动力。

工程机械和矿山机械行业机遇与挑战并存，公司在隧道施工装备领域已经具备较高的市场竞争力和产品知名度，陆续推出的成套智能装备已在铁路、公路、水利水电等多座隧道施工中得到广泛使用；同时，矿山装备市场和海外市场开拓初见成效。未来，基于交通基础设施建设持续延伸、能源基础设施投资不断加大、中小型矿山机械化趋势明显增强的发展态势，公司可实现稳健发展和可持续增长。

(二)公司发展战略

公司坚定推进“立足隧道、开拓矿山、走向世界”的发展战略，横向聚焦“铁路、公路、矿山、水利水电、地下工程”五大战略领域，纵向覆盖隧道施工和矿山开采全套智能装备，加快关键零部件和关键技术布局，加速拓展海外市场，让矿山开采与海外市场成为未来公司发展的重要增长点。同时，公司树立了十年奋斗目标：通过 10 年的努力，销售规模力争突破 100 亿元，打造基建和矿山市场销售规模各占 50%、国内和国外市场销售规模各占 50%、主机和后市场销售规模各占 50%的业务新格局，产品行销全球 50 个国家，进入全球工程机械 50 强，成为世界一流的隧道施工和矿山开采成套智能装备供应商。

(三)经营计划或目标

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

1、强化科技自主创新，全力推进数智化转型

公司将继续深耕隧道施工与矿山开采智能成套装备的研发和创新工作，加大研发投入力度，完善 IPD

研发管理体系，推进研发设计数字化与技术应用研究转化，落实 PLM 全生命周期管理系统及 3D 设计软件等数字化应用，提高研发效率；着力推动关键零部件的技术研发，强化核心零部件自主研发和自主可控生产能力，增强产品竞争力。同时，公司持续践行智能制造，以实现制造全生命周期数字化、网络化、智能化为目标，以工业互联网创新应用为突破口，加快智能设备应用、柔性生产线建设和数据平台搭建，提升生产效率。

2、坚持前瞻战略布局，着力打造业务新格局

聚焦“铁路、公路、矿山、水利水电、地下工程”五大战略领域，优化以客户价值为导向、以满足客户需求为目标的服务模式，向客户提供全生命周期解决方案，将抽水蓄能、地下洞库、非煤矿山开采、后市场业务打造成新的盈利增长点。

3、加速推动全球突破，不断完善海外市场布局

以国家“一带一路”战略为抓手，持续推进公司“走向世界”的发展战略，为全球基础设施建设和矿山开采贡献中国“智”造，为全球客户提供卓越的“钻爆法”施工解决方案；以中资企业海外项目作为进入海外市场的切入点，积累海外项目经验，完善对海外客户的现场服务能力；积极开发海外本地客户和代理商，有序推进海外本地市场开发，逐渐形成对海外重点目标市场的覆盖和渗透；同时，加强国际品牌宣传，积极参加海外展会，提升国际化品牌知名度和影响力。

以上经营计划或目标并不构成对投资者的业绩承诺，请投资者保持足够的风险意识，并理解经营计划与业绩承诺之间的差异。

(四)不确定性因素

目前公司不存在影响发展战略、经营计划实现的重大不确定因素。

四、风险因素

(一)持续到本年度的风险因素

重大风险事项名称	公司持续到本年度的风险和应对措施
宏观经济变化风险	重大风险事项描述： 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

	<p>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。目前，国家仍将高铁、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视为未来经济发展的重点领域，这有望持续推动隧道施工装备行业的繁荣，刺激市场需求的增长。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，若国家在未来采取紧缩的宏观经济政策、减少基础设施建设投资规模，可能对公司的发展带来不利影响。</p> <p>应对措施：</p> <p>公司将密切关注国家宏观经济政策的变化和基础设施建设投资的动态，保持敏锐的市场洞察力，适时调整公司的经营战略和发展战略；不断加强技术创新与产品优化，以适应行业发展的变化和市场挑战。</p>
<p>应收账款周转风险</p>	<p>重大风险事项描述：</p> <p>截至 2023 年 12 月 31 日，公司应收账款的账面价值为 506,529,026.69 元，应收账款规模较大，主要是由于公司应收账款账龄较长的客户大部分为国有性质企业，销售回款相对较慢。未来随着公司销售规模的继续扩大，应收票据及应收账款可能进一步增长。若公司不能继续保持对应收账款的有效管理，或者因客户出现信用风险、支付困难或现金流紧张，拖欠公司销售款或延期支付，将对公司生产经营和资金周转等产生不利影响。</p> <p>应对措施：</p> <p>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；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。</p>
<p>税收政策风险</p>	<p>重大风险事项描述：</p> <p>公司获得湖南省科技厅、湖南省财政厅、湖南省税务局联合颁发的《高新技术企业》证书，根据政策规定本公司可享受 15%的企业所得税优惠税率。一旦上述税收优惠政策发生不利变动，将会对公司的税后利润产生不利影响。</p>

	<p>应对措施：</p> <p>公司将继续加大研发投入，进行技术创新和生产工艺流程改进，继续积极参与高新技术企业认定工作。2021年9月，公司已通过高新技术企业复审，继续享受高新技术企业的税收优惠。同时，公司将不断开发新产品，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。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

(二) 报告期内新增的风险因素

新增风险事项名称	公司报告期内新增的风险和应对措施
无	无。



第五节
重大事件

第五节 重大事件

一、重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资、以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在股份回购事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
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	五.二.(五)
是否存在年度报告披露后面临退市情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在应当披露的重大合同	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-

二、重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 诉讼、仲裁事项

1. 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	3,601,481.00	0.51%
作为被告/被申请人	455,986.36	0.06%
作为第三人	203,307.00	0.03%
合计	4,260,774.36	0.60%

2. 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3. 报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三）股份回购情况

1、已履行的审议程序

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

2、回购股份方案主要内容

（1）回购用途及目的

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

（2）回购方式

本次回购方式为竞价方式回购。

（3）回购价格、定价原则及合理性

为保护投资者利益，结合公司目前的财务状况、经营状况及近期公司股价，确定本次回购价格不超过 15.00 元/股，具体回购价格由公司董事会在回购实施期间，综合公司二级市场股票价格、公司财务状况和经营状况确定。

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

（4）拟回购数量、资金总额及资金来源

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

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

(5) 回购实施期限

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

3、回购进展/结果情况

(1) 报告期内回购进展情况

回购期限：2023 年 10 月 20 日至 12 月 31 日。截至 2023 年 12 月 31 日，已回购股份数量：467,460 股，占公司总股本 0.52%，占拟回购数量上限的 19.48%；价格：最高成交价为 14.44 元/股，最低成交价为 13.06 元/股；成交金额：6,371,510.39 元（不含印花税、佣金等交易费用），占公司拟回购资金总额（修改股份回购价格上限前）上限的 17.70%。

(2) 报告期后回购结果情况

截至 2024 年 1 月 29 日，已回购股份数量：2,399,670 股，占公司总股本 2.67%，占拟回购数量上限的 99.99%；价格：最高成交价为 25.50 元/股，最低成交价为 13.06 元/股；成交金额：53,382,993.95 元（不含印花税、佣金等交易费用），占公司拟回购资金总额（修改股份回购价格上限后）上限的 79.44%。

4、回购股份后续安排

本次回购的股份拟用于实施股权激励或员工持股计划。具体实施方案将按照《公司法》、中国证监会和北京证券交易所的相关规定办理。

(四) 承诺事项的履行情况

公司是否新增承诺事项

√适用 □不适用

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2023 年 8 月 28 日	2024 年 2 月 28 日	增持	股份锁定承诺	一、五新投资通过大宗交易或集中竞价增持五新隧装不超过 2%的股份，自增持行为完成之日起 6 个月内不转让前述股份；二、五新投资自愿作出上述承诺，并愿意	已履行完毕

					接受承诺函的约束。如违反上述承诺事项，所得收益归五新隧装所有；给五新隧装和其他投资者造成损失的，将依法承担赔偿责任。	
--	--	--	--	--	--	--

承诺事项详细情况：

1、公司控股股东和实际控制人关于同业竞争的承诺

为了更好的保护公司及其他股东的利益，避免同业竞争，公司控股股东和实际控制人已作出如下承诺：（1）承诺人不会直接或间接进行与五新隧装经营有相同或类似业务的投资，不会直接或间接新设或收购从事与五新隧装经营有相同或类似业务的经营性机构，不会自行或协助他人在中国境内或境外成立、经营、发展任何与五新隧装的业务构成竞争或可能构成竞争的业务、企业、项目或其他任何经营性活动，以避免对五新隧装的经营构成新的、可能的直接或间接的业务竞争；（2）如五新隧装进一步拓展其业务单位，承诺人及承诺人控制的其他企业等经营性机构将不与五新隧装拓展后的业务相竞争；若与五新隧装拓展后的业务相竞争，承诺人及承诺人控制的其他企业等经营性机构将以停止经营相竞争的业务的方式，或者将相竞争的业务纳入到五新隧装经营的方式或者将相竞争的业务转让给无关联关系第三方的方式避免同业竞争；（3）承诺人或承诺人控制的其他企业研究开发、引进的或与他人合作开发的与五新隧装经营有关的新产品、新业务，五新隧装有优先受让、经营的权利；（4）承诺人或承诺人控制的其他企业如拟出售与五新隧装经营相关的任何其他资产、业务或权益，五新隧装均有优先购买的权利；承诺人保证承诺人或承诺人控制的其他企业在出售或转让有关资产或业务时给予五新隧装的条件不逊于任何第三方提供的条件。

报告期内，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、五新科技关于同业竞争的承诺

公司新三板挂牌前，五新科技出具承诺：未来五新科技将不再经营台车业务，五新科技获取的台车业务信息将由本公司向终端客户进行销售。报告期内，五新科技没有经营台车业务。

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产行为，公司实际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转公司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。报告期内，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

根据公司控股股东及实际控制人出具的《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，公司已为全体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。

6、关于股份锁定的承诺

实际控制人、控股股东、五新重工、于小雅作出股份锁定的承诺，承诺具体内容详见《公开发行说明书》“第四节发行人基本情况”之“九、重要承诺”之“（二）1、关于股份锁定的承诺”。截至本报告期末，本承诺正在履行中。

控股股东作出股份锁定的承诺，承诺具体内容详见公司于2023年8月28日在北京证券交易所指定披露平台（www.bse.cn）上披露的《关于新增承诺事项情形的公告》（公告编号：2023-082），。截至本报告期末，本承诺正在履行中。

董监高作出股份锁定的承诺：在担任公司董事、监事及高级管理人员期间，每年转让持有的公司股份不超过其持有公司股份总数的25%；离职后半年内，不转让其持有的公司股份。公司副总经理欧胜于2023年11月20日卖出公司股票10,000股，卖出股份数占其持有公司股份总数的100%，占公司总股本的0.0111%，具体内容详见公司于2023年11月23日在北京证券交易所指定披露平台（www.bse.cn）上披露的《关于欧胜收到自律监管措施的公告》（公告编号：2023-125）。除上述情形外，公司其他董监高不存在违背本承诺的情形。截至本报告期末，本承诺正在履行中。

7、关于减持意向的承诺

控股股东、实际控制人、五新重工作出减持意向的承诺，承诺具体内容详见《公开发行说明书》“第四节发行人基本情况”之“九、重要承诺”之“（二）”“2、关于减持意向的承诺”。截至本报告期末，

本承诺正在履行中。

8、关于避免和消除同业竞争的承诺

控股股东、实际控制人作出避免和消除同业竞争的承诺，承诺具体内容详见《公开发行说明书》“第四节发行人基本情况”之“九、重要承诺”之“（二）3、关于避免和消除同业竞争的承诺”。截至本报告期末，本承诺正在履行中。

9、关于减少和规范关联交易的承诺

控股股东、实际控制人、董监高作出减少和规范关联交易的承诺，承诺具体内容详见《公开发行说明书》“第四节发行人基本情况”之“九、重要承诺”之“（二）4、关于减少和规范关联交易的承诺”。截至本报告期末，本承诺正在履行中。

10、关于填补被摊薄即期回报的承诺

公司、控股股东、实际控制人、董监高作出填补被摊薄即期回报的承诺，承诺具体内容详见《公开发行说明书》“第四节发行人基本情况”之“九、重要承诺”之“（二）5、关于填补被摊薄即期回报的承诺”。截至本报告期末，本承诺正在履行中。

11、关于稳定股价的承诺

公司、控股股东、实际控制人、董监高作出稳定股价的承诺，承诺具体内容详见《公开发行说明书》“第四节发行人基本情况”之“九、重要承诺”之“（二）6、关于稳定股价的措施和承诺”。截至本报告期末，本承诺正在履行中。

12、履行承诺的承诺

公司、控股股东、实际控制人、董监高、五新重工作出履行承诺的承诺，承诺具体内容详见《公开发行说明书》“第四节发行人基本情况”之“九、重要承诺”之“（二）7、关于履行承诺的承诺”。截至本报告期末，本承诺正在履行中。

13、于小雅关于不谋求公司控制权的承诺

于小雅作出不谋求公司控制权的承诺，承诺具体内容详见《公开发行说明书》“第四节发行人基本情况”之“九、重要承诺”之“（二）8、于小雅关于不谋求公司控制权的承诺”。截至本报告期末，本承诺正在履行中。

14、关于收购后不注入、不开展、不帮助具有金融属性企业或房地产行业的资产或业务的承诺

收购人王薪程作出“关于收购后不注入、不开展、不帮助具有金融属性企业或房地产行业的资产或业务的承诺”，承诺具体内容详见《收购报告书（更正后）》“第五节 收购人做出的公开承诺以及约束措施”之“收购人关于本次收购行为所作出的公开承诺事项”之“（三）关于收购后不注入、不开展、

不帮助具有金融属性企业或房地产行业的资产或业务的承诺”。截至本报告期末，本承诺正在履行中。

15、关于资产独立性的承诺

收购人王薪程作出“关于资产独立性的承诺”，承诺具体内容详见《收购报告书（更正后）》“第五节收购人做出的公开承诺以及约束措施”之“收购人关于本次收购行为所作出的公开承诺事项”之“（五）关于资产独立性的承诺”。截至本报告期末，本承诺正在履行中。

（五）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	流动资产	-	99,341,893.01	9.48%	主要为未到期的银行定期存款和票据保证金
交易性金融资产	流动资产	-	20,042,312.33	1.91%	到期前不能抛售的结构性存款
应收票据	流动资产	-	1,187,500.00	0.11%	已背书未终止确认的商业承兑汇票
应收账款	流动资产	-	14,454,619.68	1.38%	已转让未终止确认的数字化应收账款债权
其他应收款	流动资产	-	37,445.20	0.004%	已转让未终止确认的数字化应收账款债权
投资性房地产	非流动资产	抵押	7,414,259.76	0.71%	银行授信（房屋及建筑物）
固定资产	非流动资产	抵押	21,060,923.11	2.01%	银行授信（房屋及建筑物）
无形资产	非流动资产	抵押	12,267,794.45	1.17%	银行授信（土地使用权）
总计	-	-	175,806,747.54	16.77%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司权利受限资产符合公司日常经营的需要，不会对公司生产经营产生不良影响。



第六节 股份变动及股东情况

第六节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	52,865,861	58.73%	-3,000,476	49,865,385	55.40%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	-	-	462,748	462,748	0.51%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	37,142,857	42.17%	3,000,476	40,143,333	44.60%
	其中：控股股东、实际控制人	30,000,000	33.33%	1,612,223	31,612,223	35.12%
	董事、监事、高管	-	-	1,388,253	1,388,253	1.54%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		90,008,718	-	0	90,008,718	-
普通股股东人数						5,521

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 持股 5%以上的股东或前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	股东性质	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	质押或司法冻结情况	
									股份状态	数量
1	湖南五新投资有限公司	境内非国有法人	30,000,000	1,612,223	31,612,223	35.12%	31,612,223	-	-	-
2	湖南中铁五新重工有限公司	境内非国有法人	7,142,857	-	7,142,857	7.94%	7,142,857	-	-	-
3	南京证券股份有限公司	境内非国有法人	-	2,522,732	2,522,732	2.80%	-	2,522,732	-	-

	司客户 信用交 易担保 证券账 户									
4	白晋中	境内自 然人	-	1,014,651	1,014,651	1.13%	-	1,014,651	-	-
5	新余天 盈投资 管理 中心（有 限合 伙）	境内非 国有法 人	1,111,640	-114,491	997,149	1.11%	-	997,149	-	-
6	平安证 券股份 有限公 司客户 信用交 易担保 证券账 户	境内非 国有法 人	-	836,563	836,563	0.93%	-	836,563	-	-
7	石惠芳	境内自 然人	-	792,702	792,702	0.88%	-	792,702	-	-
8	龚俊	境内自 然人	-	786,008	786,008	0.87%	589,506	196,502	-	-
9	常自立	境内自 然人	-	626,600	626,600	0.70%	-	626,600	-	-
10	陈黎华	境内自 然人	-	600,000	600,000	0.67%	-	600,000	-	-
合计		-	38,254,497	8,676,988	46,931,485	52.15%	39,344,586	7,586,899	-	-

持股 5%以上的股东或前十名股东间相互关系说明：

五新投资，五新重工；五新投资持有五新重工 83.81%的股权，为五新重工的控股股东。

投资者通过认购公司公开发行的股票成为前十名股东的情况：

适用 不适用

二、优先股股本基本情况

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。

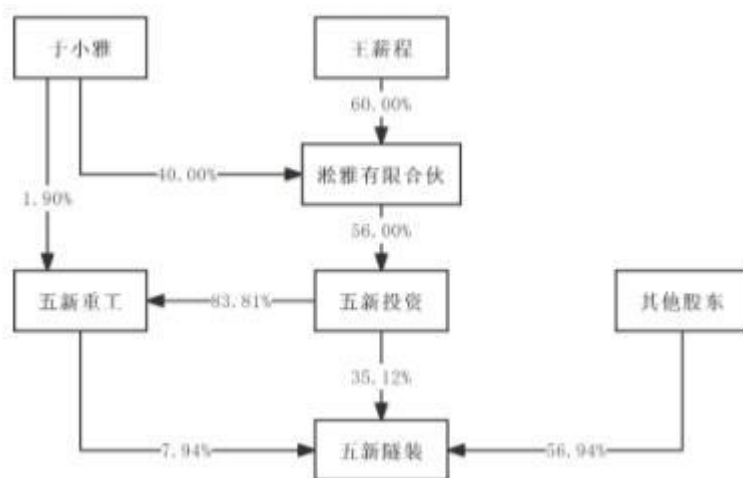
2、控股股东介绍

控股股东名称：湖南五新投资有限公司；法定代表人：王薪程；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；主要经营业务：企业总部管理；企业自有资金投资。

（二）实际控制人情况

1、公司与实际控制人之间的产权和控制关系

报告期末，公司实际控制人王薪程通过淞雅有限合伙控股五新投资，并通过五新投资、五新重工控制公司 43.06%的股权（其中五新投资直接持有公司 35.12%的股份，五新投资通过五新重工间接控制公司 7.94%的股份），具体情况如下图：



报告期内，公司实际控制人未发生变化。

2、实际控制人介绍

王薪程先生：汉族，大学本科学历，1996年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权。

曾任五新科技董事长助理、五新投资董事长助理。现任五新隧装董事、五新投资执行董事、五新重工董事、五新科技董事长兼总经理、怀化市兴中科技股份有限公司董事长、湖南五新智能机械制造有限公司执行董事兼经理、淞雅有限合伙执行事务合伙人、长沙鼎耀财务咨询管理合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人、长沙五新机械制造有限公司执行董事兼经理、五新科技长沙分厂负责人、五新科技长沙

分公司负责人、五新科技星沙分公司负责人。



第七节 融资与利润分派情况

第七节 融资与利润分配情况

一、报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

1、报告期内普通股股票发行情况

(1) 公开发行情况

适用 不适用

(2) 定向发行情况

适用 不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

募集方式	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
2021年第一次股票公开发行	98,428,595.24	18,676,211.81	否	不适用	-	已事前及时履行

募集资金使用详细情况：

公司本次公开发行股数为 13,708,718 股，募集资金总额为 98,428,595.24 元，支付中介费 11,352,415.04 元，募集资金净额为 87,076,180.20 元。本报告期，募集资金项目投入金额为 18,676,211.81 元，其中：隧道装备智能制造升级改造项目支出 10,809,027.31 元，隧道智慧工地研究中心建设项目支出 7,866,670.80 元，补充流动资金 513.70 元。

募集资金详细使用情况详见公司 2024 年 4 月 22 日在北京证券交易所指定披露平台（www.bse.cn）上披露的《湖南五新隧道智能装备股份有限公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》（公告编号：2024-016）。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、存续至年度报告批准报出日的债券融资情况

适用 不适用

四、存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

六、权益分派情况

(一)报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

1、利润分配政策

(1) 公司应重视对投资者的合理投资回报，同时兼顾公司合理资金需求，制定和实施持续、稳定的利润分配政策，但公司利润分配不得影响公司的持续经营。

(2) 公司的股利分配的形式主要包括现金、股票以及现金与股票相结合三种, 具备现金分红条件的, 公司原则上优先采用现金分红的利润分配方式。

(3) 公司按照股东所持的股份比例分配股利。公司向个人分配股利时, 所涉个税依据相关政策执行。

(4) 公司现金分红的具体条件:

①公司当年盈利且累计未分配利润为正值。

②公司审计机构对公司该年度财务报告出具标准无保留意见审计报告。

③公司未来十二个月内无重大对外投资计划或重大现金支出事项, 实施现金分红不会影响公司后续持续经营。

④公司董事会应当综合考虑所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平以及是否有重大资金支出安排等因素, 区分下列情形, 并按照规定的程序, 提出差异化的现金分红政策:

1) 公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的, 进行利润分配时, 现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 80%;

2) 公司发展阶段属成熟期且有重大资金支出安排的, 进行利润分配时, 现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 40%;

3) 公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的, 进行利润分配时, 现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%;

4) 公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的, 可以按照前项规定处理。

2、履行的审议程序

公司于 2023 年 11 月 3 日召开第三届董事会第十七次会议，审议通过了《关于修订〈湖南五新隧道智能装备股份有限公司利润分配管理制度〉的议案》，并于 2023 年 11 月 21 日提交 2023 年第三次临时股东大会审议通过。

3、报告期内具体执行情况

公司严格按照《公司章程》《利润分配管理制度》等相关规定履行利润分配政策，报告期内，公司实施完成了 2022 年度利润分配方案：以公司现有总股本 90,008,718 股为基数，向全体股东每 10 股派 3.00 元人民币现金（含税），共派发现金股利 27,002,615.40 元（含税），本次权益分派股权登记日为 2023 年 6 月 14 日，除权除息日为 2023 年 6 月 15 日，本次权益分派已于 2023 年 6 月 15 日实施完毕。具体执行情况详见公司 2023 年 6 月 7 日在北京证券交易所指定披露平台（www.bse.cn）上披露的《湖南五新隧道智能装备股份有限公司 2022 年年度权益分派实施公告》（公告编号：2023-057）。

(二) 现金分红政策的专项说明

是否符合公司章程的规定或者股东大会决议的要求	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
分红标准和比例是否明确清晰	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
相关的决策程序和机制是否完备	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用

(三) 年度权益分派方案情况

适用 不适用

单位：元/股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	3.0	0	0

报告期权益分派方案是否符合公司章程及相关法律法规的规定

是 否

报告期内盈利且未分配利润为正，但未提出现金红利分配预案的情况

适用 不适用

(四) 报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况

适用 不适用



第八节

董事、监事、高级管理
人员及员工情况

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	出生年月	任职起止日期		年度税前报酬 (万元)	是否在公司关联方获取报酬
				起始日期	终止日期		
杨贞柿	董事长	男	1974年6月	2021年9月14日	2024年9月13日	333.33	否
王薪程	董事	男	1996年11月	2021年9月14日	2024年9月13日	-	是
张维友	董事	男	1970年11月	2021年9月14日	2024年9月13日		是
龚俊	董事、总经理	男	1981年8月	2021年9月14日	2024年9月13日	314.83	否
袁凌	独立董事	男	1962年7月	2021年9月14日	2024年9月13日	10.00	否
周兰	独立董事	女	1972年5月	2021年9月14日	2024年9月13日	10.00	否
刘敦文	独立董事	男	1971年10月	2023年12月12日	2024年9月13日	0.54	否
褚嘉林	监事、监事会主席	男	1984年9月	2022年1月25日	2024年9月13日	-	是
李平辉	监事	男	1979年10月	2023年11月21日	2024年9月13日	-	是
夏正杰	职工代表监事	男	1984年11月	2021年9月14日	2024年9月13日	30.50	否
谢建均	副总经理	男	1969年9月	2021年9月14日	2024年9月13日	65.64	否
崔连苹	副总经理、董事会秘书	男	1984年11月	2021年9月14日	2024年9月13日	70.29	否
邵高建	副总经理	男	1984年7月	2021年9月14日	2024年9月13日	118.44	否
欧胜	副总经理	男	1984年3月	2021年9月14日	2024年9月13日	58.59	否
杨娟	财务总监	女	1973年10月	2023年3月7日	2024年9月13日	31.65	否
董事会人数:					7		
监事会人数:					3		
高级管理人员人数:					6		

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司控股股东为五新投资，实际控制人为王薪程。

王薪程作为淞雅有限合伙的执行事务合伙人与实际控制人，通过淞雅有限合伙控制五新投资 56%的股权，并担任五新投资执行董事；公司董事张维友持有五新投资 5.75%的股权，担任五新投资总经理；王薪程与杨贞柿为表叔侄关系；除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量	期末持有无限售股份数量
杨贞柿	董事长	0	429,508	429,508	0.48%	0	0	107,377
龚俊	董事、总经理	0	786,008	786,008	0.87%	0	0	196,502
谢建均	副总经理	0	386,008	386,008	0.43%	0	0	96,502
崔连苹	副总经理、 董事会秘书	0	125,080	125,080	0.14%	0	0	31,269
邵高建	副总经理	0	62,195	62,195	0.07%	0	0	15,548
欧胜	副总经理	0	0	0	0.00%	0	0	0
夏正杰	职工代表监事	0	62,202	62,202	0.07%	0	0	15,550
合计	-	0	-	1,851,001	2.06%	0	0	462,748

注：公司副总经理欧胜于 2023 年 9 月 20 日通过竞价方式买入公司股票 10,000 股，后于 2023 年 11 月 20 日卖出公司股票 10,000 股，卖出股份数占其持有公司股份总数的 100%。

(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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	独立董事是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
----	------	------	------	------

王金花	财务总监	离任	无	个人原因辞职
杨娟	财务部部长	新任	财务总监兼 财务部部长	原财务总监辞职，新任命财务总监
罗祥城	董事	离任	无	个人原因辞职
李旭	董事	离任	无	个人原因辞职
段睿	董事	离任	无	个人原因辞职
周珺	监事	离任	无	个人原因辞职
李平辉	无	新任	监事	原监事辞职，新选举监事
刘敦文	无	新任	独立董事	公司于2023年11月21日召开2023年第三次临时股东大会审议通过《关于修订〈湖南五新隧道智能装备股份有限公司章程〉的议案》，公司独立董事由2名改为3名。根据《公司章程》等规定，新选举独立董事。

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

√适用 □不适用

1、新任独立董事履历

刘敦文，男，汉族，1971年10月出生，博士学历，中国国籍，无境外永久居留权。曾任衡南县咸塘镇人民政府办公室副主任；中南工业大学资源环境与建筑工程学院助教、讲师；中南大学资源与安全工程学院讲师、副教授；瑞典皇家工学院副教授；曾兼任湖南金路方圆工程咨询检测有限公司副总经理、湖南金君工程科技有限公司副总经理。

现任中南大学教授、博士生导师，湖南省新世纪121人才工程入选者，“湖南省高校优秀青年骨干教师”获得者；兼任国家奖励评审专家、国家自然科学基金项目评审专家、教育部科技评审专家、湖南省科技专家库专家、湖北省科技专家库专家、贵州省科技专家库专家、江苏省科技专家库专家、河北省科技专家库专家、江西省科技专家库专家、中国爆破行业专家委员会专家、全国非煤矿山安全生产专家、湖南省环境应急专家等。

2、新任监事履历

李平辉，男，汉族，1979年10月出生，本科学历，中共党员，中国国籍，无境外永久居留权。曾任中铁五局第六工程有限公司实习生、新运机械厂技术副部长、湖南中铁五新钢模有限责任公司技术部长、长春中铁五新钢模有限公司总经理；现任湖南中铁五新重工有限公司副总经理。

3、新任财务总监履历

杨娟，女，汉族，1973年10月出生，大专学历，中国国籍，无境外永久居留权。曾任中铁五局六公司新运机械厂会计主管、湖南五新智能科技股份有限公司会计主管、五新隧装审计部部长；2022年1月至2023年3月，担任五新隧装财务部部长；2023年3月至今，担任五新隧装财务总监兼财务

部部长。

董事、监事和高级管理人员报酬的决策程序、报酬确定依据以及实际支付情况：

依据《公司章程》、《董监高薪酬与绩效考核管理办法》等规定，公司董事、监事和高级管理人员薪酬的决策程序、确定依据、实际支付情况如下：

1、决策程序

在公司经营管理岗位任职且签订劳动合同的董事长、总经理、副总经理、董事会秘书和财务总监：实行年薪制考核薪酬制度。年度薪酬总额经薪酬与考核委员会审议通过后，提交董事会、股东大会审议通过。

不在公司经营管理岗位任职且签订劳动合同的董事：不在本公司领取薪酬。

独立董事：依据《董监高薪酬与绩效考核管理办法》确定的标准发放独立董事津贴，无需再提交董事会、股东大会审议。

监事：公司职工监事薪酬按其担任的具体行政职务，参照公司职工相关薪酬与绩效制度执行，由公司总经理批准。

非职工监事：不在本公司领取薪酬。

2、确定依据

在公司经营管理岗位任职且签订劳动合同的董事、高级管理人员，年薪由固定年薪和浮动年薪两部分构成；其中，固定年薪金额由董事会薪酬与考核委员会综合考虑行业发展趋势、市场薪酬水平等因素确定，浮动年薪考核核算方法如下：

①董事长、总经理浮动年薪与当年实际完成净利润、实际经营现金流净额情况挂钩浮动；

②副总经理、董事会秘书和财务总监浮动年薪与当年实际完成净利润、实际经营现金流净额完成情况、当年个人绩效考核情况挂钩浮动。

独立董事津贴标准为税前每人每年 10 万元，每半年发放 5 万元，所得税由公司代扣代缴。

公司职工监事薪酬按其担任的具体行政职务，参照公司职工相关薪酬与绩效制度执行。

3、实际支付情况

报告期内，公司职工监事薪酬、独立董事津贴已经发放；在公司领薪的董事、高级管理人员的薪酬涉及经营业绩考核，待董事会、股东大会审议通过后发放。

(四) 股权激励情况

适用 不适用

二、员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	64	13	19	58
销售人员	83	29	18	94
技术人员	78	58	28	108
售后服务人员	127	63	41	149
生产人员及其他	176	39	14	201
员工总计	528	202	120	610

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	17	23
本科	144	199
专科及以下	367	388
员工总计	528	610

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、员工薪酬政策

为适应激烈的市场竞争环境，公司积极组织人才引进，根据公司各部门的实际情况，引进不同类型的专业人才，量才而用，合理安排工作岗位，并进行严格的岗前培训。

公司按照薪酬福利管理制度和绩效考核管理制度，并结合员工的实际工作能力、岗位价值，制定合理的薪酬标准，薪酬结构包括岗位工资、绩效工资、津贴补贴、年终绩效奖金等。公司对表现优秀的员工，每年提供调薪和晋升的机会；对于在年度内表现优秀的员工和工作团队，公司予以各项专项奖励。

2、培训计划

公司依据年度经营计划，充分结合各部门、岗位具体情况制定年度培训计划，多层次、多渠道、多领域地加强员工培训工作；其中，“一级培训”为公司级培训，由人事行政部组织，包括名师大讲堂、专业能力提升训练营、安全教育等；“二级培训”为部门级培训，由各个部门组织实施，包括服务工程师提升培训、新媒体运营能力提升、研发 IPD 流程管理等；此外，公司积极组织中高管专业技能提升外派学习，不断提升中高管专业能力。

3、需公司承担费用的离退休职工人数情况

报告期内，不存在需要公司承担费用的离退休职工。

劳务外包情况：

适用 不适用

(二)核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、报告期后更新情况

适用 不适用



第九节
行业信息

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否



第十节

公司治理、内部控制
和投资者保护

第十节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《北京证券交易所股票上市规则（试行）》、《北京证券交易所上市公司持续监管办法（试行）》等有关法律法规的要求，不断完善各项内部控制制度，持续深入开展公司治理活动，提高公司治理水平，促进公司规范运作。

(1) 报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《上市公司独立董事管理办法》等法律法规和规范性文件，按照北京证券交易所上市公司治理的相关要求，修订了《公司章程》、《董事会议事规则》、《独立董事工作细则》、《关联交易管理制度》、《募集资金管理制度》、《利润分配管理制度》、《信息披露管理制度》、《内部审计制度》、《董监高薪酬与绩效考核管理办法》、《总经理工作细则》以及董事会专门委员会议事规则制度，进一步实现规范运作，各项制度均得到较好地执行。

(2) 公司严格按照《公司法》、《证券法》等法律法规和《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、召开和表决程序，全面采取现场投票和网络投票结合的方式，充分保障全体股东特别是中小股东享有平等地位，确保股东能够充分行使股东权利。同时聘请律师列席股东大会并对股东大会的召开和表决程序出具法律意见书，充分尊重和维护全体股东的合法权益。

(3) 公司控股股东及实际控制人均严格规范自己的行为，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。控股股东不存在侵占公司资产、损害公司和中小股东利益的情况。公司拥有独立完整的业务和自主经营能力，在业务、人员、资产、机构、财务上独立于控股股东及实际控制人，公司董事会、监事会和内部机构均能够独立运作。

(4) 公司董事会严格按照《公司法》、《公司章程》、《董事会议事规则》等相关规定开展工作，勤勉尽责，按时出席董事会和股东大会，认真审议各项议案，确保董事会规范、高效运作，同时积极参加

相关培训，熟悉相关法律法规；独立董事客观公正，对重大事项发表独立意见，做出专业判断，对公司的重大事项提出了科学合理的建议。

(5) 公司监事会严格按照《公司法》、《公司章程》、《监事会议事规则》等相关规定，认真履行职责，本着对全体股东负责的态度，对公司定期报告、重大事项、财务状况等情况发表意见，对公司董事、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，有效维护了公司及股东的合法权益。

(6) 公司充分尊重和维护债权人、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。

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，在召开股东大会之前，均按照相关规定履行了通知义务，股东及股东代理人均可以出席，对各项议案予以审议并参与表决。通过参加公司的股东大会，投资者充分行使其股东权利。

公司注重保护股东权益，严格按照相关规定，建立了由股东大会、董事会、监事会、管理层组成的科学规范的法人治理结构，强化了董事及高级管理人员的监督机制，保护中小股东及债权人的利益，确保全体股东享有平等地位，能充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等合法权益，促进公司的规范运作。

《公司章程》及《股东大会议事规则》中明确了股东大会的召集、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

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》《证券法》《北京证券交易所上市公司持续监管办法（试行）》《北京证券交易所股票上市规则（试行）》等法律法规及规范性文件的要求，履行各自的权利和义务。公司重要的人事变动、对外投资等事项的重大决策均按照《公司章程》及公司治理制度等有关规定的程序和规则进行。

截至报告期末，公司重大决策运作情况良好，上述机构和人员依法运作，无违法、违规情况，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法律法规的要求。

4、公司章程的修改情况

报告期内，《公司章程》修改情况如下：

根据《公司法》及《上市公司独立董事管理办法》《北京证券交易所股票上市规则（试行）》《北京

证券交易所上市公司持续监管指引第 1 号—独立董事》等相关规定，同时因公司治理需要，公司 2023 年 11 月 3 日召开第三届董事会第十七次会议、于 2023 年 11 月 21 日召开 2023 年第三次临时股东大会审议通过《关于修订〈湖南五新隧道智能装备股份有限公司章程〉的议案》，修订的具体内容详见 2023 年 11 月 6 日在北京证券交易所指定披露平台（www.bse.cn）上披露的《湖南五新隧道智能装备股份有限公司关于拟修订〈公司章程〉公告》（公告编号：2023-107）。

（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	10	<p>1、第三届董事会第九次会议：审议通过了《关于公司向光大银行申请授信额度的议案》、《关于公司向兴业银行申请授信额度的议案》。</p> <p>2、第三届董事会第十次会议：审议通过了《关于聘任杨娟女士为公司财务总监的议案》。</p> <p>3、第三届董事会第十一次会议：审议通过了《关于会计政策变更的议案》、《关于批准报出〈2022 年度审计报告〉的议案》、《关于董事 2022 年度薪酬的议案》、《关于高级管理人员 2022 年度薪酬的议案》、《关于〈2022 年年度报告〉及其摘要的议案》、《关于〈2022 年度董事会工作报告〉的议案》、《关于〈2022 年度总经理工作报告〉的议案》、《关于〈2022 年度财务决算报告〉的议案》、《关于〈2023 年度财务预算报告〉的议案》、《关于〈募集资金存放与实际使用情况的专项报告〉的议案》、《关于公司治理专项自查及规范活动相关情况的报告的议案》、《关于 2022 年度利润分配方案的议案》、《关于〈2022 年度独立董事述职报告〉的议案》、《关于续聘会计师事务所的议案》、《关于使用部分闲置自有资金进行现金管理的议案》、《关于提请召开 2022 年年度股东大会的议案》。</p> <p>4、第三届董事会第十二次会议：审议通过了《关于〈2023 年第一季度报告〉的议案》、《关于修订〈湖南五新隧道智能装备股份有限公司内部审计制度〉的议案》、《关于修订〈湖南五新隧道智能装备股份有限公司董监高薪酬与绩效考核管理办法〉的议案》、《关于修订〈湖南五新隧道智能装备股份有限公司信息披露管理制度〉的议案》、《关于修订〈湖南五新隧道智能装备股份有限公司总经理工作细</p>

		<p>则》的议案》、《关于向长沙银行申请授信额度的议案》、《关于使用部分闲置自有资金进行现金管理的议案》、《关于提请召开 2023 年第一次临时股东大会的议案》。</p> <p>5、第三届董事会第十三次会议：审议通过了《关于向招商银行申请授信额度的议案》、《关于向工商银行申请授信额度的议案》、《关于向浦发银行申请授信额度的议案》。</p> <p>6、第三届董事会第十四次会议：审议通过了《关于〈2023 年半年度报告〉及其摘要的议案》、《关于〈募集资金存放与实际使用情况的专项报告〉的议案》、《关于提请召开公司 2023 年第二次临时股东大会的议案》。</p> <p>7、第三届董事会第十五次会议：审议通过了《关于回购股份方案的议案》。</p> <p>8、第三届董事会第十六次会议：审议通过了《关于〈2023 年第三季度报告〉的议案》。</p> <p>9、第三届董事会第十七次会议：审议通过了《关于修订〈湖南五新隧道智能装备股份有限公司章程〉的议案》、《关于修订〈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》、《关于修订公司董事会专门委员会议事规则的议案》、《关于修订〈湖南五新隧道智能装备股份有限公司独立董事工作细则〉的议案》、《关于修订〈湖南五新隧道智能装备股份有限公司关联交易管理制度〉的议案》、《关于修订〈湖南五新隧道智能装备股份有限公司募集资金管理制度〉的议案》、《关于修订〈湖南五新隧道智能装备股份有限公司利润分配管理制度〉的议案》、《关于修订〈湖南五新隧道智能装备股份有限公司信息披露管理制度〉的议案》、《关于提请召开公司 2023 年第三次临时股东大会的议案》。</p> <p>10、第三届董事会第十八次会议：审议通过了《关于选举刘敦文先生为公司第三届董事会独立董事的议案》、《关于补选公司董事会审计委员会委员的议案》、《关于提请召开公司 2023 年第四次临时股东大会的议案》。</p>
监事会	6	<p>1、第三届监事会第十次会议：审议通过了《关于会计政策变更的议案》、《关于〈2022 年年度报告〉及其摘要的议案》、《关于〈2022 年度监事会工作报告〉的议案》、《关于〈2022 年度财务决算报告〉的议案》、《关于〈2023 年度财务预算报告〉的议案》、《关于〈募集资金存放与实际使用情况的专项报告〉的议案》、《关于公司治理专项自查及规范活动相关情况的报告的议案》、《关于 2022 年度利润分配方</p>

		<p>案的议案》、《关于续聘会计师事务所的议案》。</p> <p>2、第三届监事会第十一次会议：审议通过了《关于〈2023年第一季度报告〉的议案》。</p> <p>3、第三届监事会第十二次会议：审议通过了《关于〈2023年半年度报告〉及其摘要的议案》、《关于〈募集资金存放与实际使用情况的专项报告〉的议案》。</p> <p>4、第三届监事会第十三次会议：审议通过了《关于回购股份方案的议案》。</p> <p>5、第三届监事会第十四次会议：审议通过了《关于〈2023年第三季度报告〉的议案》。</p> <p>6、第三届监事会第十五次会议：审议通过了《关于选举李平辉先生为公司第三届监事会非职工代表监事的议案》。</p>
股东大会	5	<p>1、2022年年度股东大会：审议通过了《关于董事2022年度薪酬的议案》、《关于〈2022年年度报告〉及其摘要的议案》、《关于〈2022年度董事会工作报告〉的议案》、《关于〈2022年度监事会工作报告〉的议案》、《关于〈2022年度财务决算报告〉的议案》、《关于〈2023年度财务预算报告〉的议案》、《关于〈募集资金存放与实际使用情况的专项报告〉的议案》、《关于公司治理专项自查及规范活动相关情况的报告的议案》、《关于2022年度利润分配方案的议案》、《关于〈2022年度独立董事述职报告〉的议案》、《关于续聘会计师事务所的议案》。</p> <p>2、2023年第一次临时股东大会：审议通过了《关于修订〈湖南五新隧道智能装备股份有限公司董监高薪酬与绩效考核管理办法〉的议案》。</p> <p>3、2023年第二次临时股东大会：审议通过了《关于〈2023年半年度报告〉及其摘要的议案》、《关于〈募集资金存放与实际使用情况的专项报告〉的议案》。</p> <p>4、2023年第三次临时股东大会：审议通过了《关于修订〈湖南五新隧道智能装备股份有限公司章程〉的议案》、《关于修订〈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》、《关于修订〈湖南五新隧道智能装备股份有限公司独立董事工作细则〉的议案》、《关于修订〈湖南五新隧道智能装备股份有限公司关联交易管理制度〉的议案》、《关于修订〈湖南五新隧道智能装备股份有限公司利润分配管理制度〉的议案》、《关于选举李平辉先生为公司第三届监事会非职工代表监事的议案》。</p> <p>5、2023年第四次临时股东大会：审议通过了《关于选举刘敦文先生为公司</p>

第三届董事会独立董事的议案》。

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、召开程序、授权委托、表决和决议等均符合法律、行政法规和《公司章程》相关规定。

(三) 公司治理改进情况

公司根据相关法律法规和《公司章程》的规定，已经建立了股东大会、董事会、监事会、管理层之间职责分工明确、依法规范运作的法人治理机构，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，公司管理层均为职业经理人。

报告期内，公司根据《上市公司独立董事管理办法》《北京证券交易所股票上市规则（试行）》及《北京证券交易所上市公司持续监管指引第1号——独立董事》的规定要求，新聘任了一名独立董事，优化了董事会组织结构，并且完善了公司相关治理制度，促进了公司规范运行。

报告期内，公司董监高认真学习中国证监会、北京证券交易所的相关法律法规及其他相关规范性文件，积极参加北交所举办的“北交所上市公司防范内幕交易专题培训”，中国证券监督管理委员会湖南监管局、湖南省上市公司协会举办的“湖南辖区上市公司独立董事培训”，以及公司自行组织的“公司治理规则制度学习”、“独董新规讲解培训”和“证券交易合规培训”等，强化董监高合规意识，提高治理水平。

(四) 投资者关系管理情况

报告期内公司能够严格按照相关法律法规的要求，通过北京证券交易所官方信息披露平台（www.bse.cn）及时进行信息披露，并不断提高信息披露质量，保护投资者合法权益；同时，公司严格按照《投资者关系管理制度》开展投资者关系管理工作，通过网站、电话、邮件、业绩说明会等多渠道加强与投资者的联系，做好投资者的来访接待工作，加深投资者对公司的了解和认同。

二、内部控制

(一) 董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

1、战略委员会

报告期内，战略委员会共召开1次会议，分别从长期战略目标、三年战略规划依据、三年战略思路

/定位/布局、三年业绩目标等方面对《公司战略发展规划（2023-2025年）》提出了意见和建议，进一步完善了公司“立足隧道、开拓矿山、走向世界”的发展战略。

2、薪酬与考核委员会

报告期内，薪酬与考核委员会共召开4次会议，根据《董监高薪酬与绩效考核管理办法》对董事及高级管理人员的2022年度绩效等级进行考核评定、2022年度薪酬进行核算，并确定了董事及高级管理人员2023年固定年薪和浮动年薪基数。此外，为进一步完善公司董事、监事及高级管理人员的薪酬激励与考核机制，有效调动公司董事、监事及高级管理人员的工作积极性，提高公司的经营管理效益，修订了《董监高薪酬与绩效考核管理办法》。截至本年报披露日，薪酬与考核委员会已审议通过董事及高级管理人员2023年度绩效考核评定、董事及高级管理人员2023年度薪酬等事项。

3、审计委员会

报告期内，审计委员会共召开5次会议，主要对公司财务报表、募集资金使用情况、财务决算报告、财务预算报告等进行审议，并对外部、内部审计以及财务工作进行监督及评价；同时，为进一步规范公司内部审计工作，修订了《内部审计制度》。

4、提名委员会

报告期内，提名委员会共召开2次会议，依据董监高的任职条件，对财务总监候选人、独立董事候选人进行任职资格审查，并向董事会提出任职建议。

独立董事人数是否不少于董事会人数的1/3

是 否

是否设置以下专门委员会、内审部门

审计委员会 是 否

提名委员会 是 否

薪酬与考核委员会 是 否

战略委员会 是 否

内审部门 是 否

(二) 报告期内独立董事履行职责的情况

独立董事姓名	兼职上市公司家数 (含本公司)	在公司连续任职时间(年)	出席董事会次数	出席董事会方式	出席股东大会次数	出席股东大会方式	现场工作时间(天)
袁凌	2	3	10	现场+通讯	4	现场+通讯	9
周兰	3	2	10	现场+通讯	5	现场+通讯	5
刘敦文	1	0	1	现场+通讯	1	现场	2

独立董事对公司有关事项是否提出异议：

是 否

独立董事对公司有关建议是否被采纳：

是 否

报告期内，公司独立董事严格按照《公司法》《证券法》《北京证券交易所股票上市规则（试行）》《北京证券交易所上市公司持续监管指引第1号——独立董事》等法律法规和《公司章程》《独立董事工作细则》等相关规定，忠诚、勤勉、尽责履行独立董事职责，充分行使独立董事职权。

独立董事积极出席董事会专门委员会、董事会、股东大会等相关会议，认真审议各项议案，独立董事对历次董事会会议审议的议案未提出异议；同时，独立董事与公司董事、高级管理人员、会计师事务所、内部审计部门就公司经营、年报审计、内部控制等情况进行充分交流，及时了解公司的生产经营信息，公司积极听取了独立董事关于经营发展、公司治理等方面的意见和建议，并予以采纳。

独立董事资格情况

公司在任独立董事符合《上市公司独立董事管理办法》及北交所自律规则规定的条件、独立性等要求。

(三) 监事会就年度内监督事项的意见

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。

(四) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立情况

公司主营业务为隧道施工与矿山开采智能装备的研发设计、生产、销售及服务，拥有完整的研发、采购、销售、服务体系和业务流程，具备独立面向市场自主经营的能力，不依赖控股股东、实际控制人及其他任何关联方进行生产经营活动。故公司的业务独立。

2、人员独立情况

公司的董事、监事及高级管理人员的任免均符合《公司法》和《公司章程》的相关规定，程序合法有效；公司高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务或领薪；公司财务人员亦未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司的劳动、人事、工资管理以及相应的社会保障完全独立管理，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业严格分离。故公司的人员独立。

3、资产独立情况

公司资产与股东资产严格分开，独立运营，公司目前业务和生产经营所需资产的权属由公司独立享有，不存在权属纠纷。公司对所拥有的资产拥有完全的控制和支配权，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他任何关联方资产进行生产经营以及资产、资金被股东占用而损害公司利益的情况。故公司的资产独立。

4、机构独立情况

公司严格依照《公司法》和《公司章程》设立了股东大会、董事会、监事会等决策及监督机构，完善了各项规章制度，法人治理结构规范有效。本公司建立了独立于股东，并适应自身发展需要的组织机构，同时明确了各部门的职能，形成了公司独立完善的管理机构和生产经营体系。本公司及下属各职能部门与股东、其他关联方及其职能部门之间不存在上下级关系，不存在控股股东、实际控制人及其他关联方干预本公司机构设置、经营活动的情况。故公司的机构独立。

5、财务独立情况

公司设有独立的财务部，配备了专职的财务人员，建立了独立、完整的财务核算体系，独立进行财务决策；公司制定了完善的财务管理制度，独立运营资金，不存在与控股股东、实际控制人及其他关联方或其他任何单位或个人共用银行账户的情况，也不存在资金、资产被股东及其他关联方非法占用的情况。公司独立开设银行账号，依法独立进行纳税申报。故公司的财务独立。

(五) 内部控制制度的建设及实施情况

报告期内，公司继续严格按照《公司法》《证券法》等相关要求，进一步优化内部控制环境，强化监督措施；公司“三会”运作规范，法人治理完善，已经形成职责分明、相互制衡的内部控制体系；建立了全方位、系统性的内部控制制度；建立了涵盖公司各项业务、包含事前防范、事中控制和事后监督检查的内部控制流程；公司内部控制机制和内部控制制度方面不存在重大缺陷，实际执行中也不存在重大偏差。

公司的内部控制在总体上是有效的，能够合理保障业务活动合规、合法开展，保障资产安全和完整，防止、发现及纠正错误和舞弊，提高经营效率、效果；同时；公司将根据所处行业、经营状况和发展情况等不断调整和完善内部控制制度。

(六) 年度报告差错责任追究制度相关情况

为了进一步提高公司的规范运行，加大年报披露责任人的问责制度，提高年报信息披露的质量和透明度，确保公司年报信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，2017年4月19日第一届董事会第

十五次会议已审议通过《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

2022年3月31日，公司召开第三届董事会第五次会议，审议通过《关于修订〈湖南五新隧道智能装备股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度〉的议案》，制度详见公司在北京证券交易所指定披露平台（www.bse.cn）上披露的《湖南五新隧道智能装备股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度》（公告编号：2022-042）。

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相关制度，执行情况良好。

（七）报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

√适用 □不适用

报告期内，为进一步完善公司董事、监事及高级管理人员的薪酬激励与考核机制，有效调动公司董事、监事及高级管理人员的工作积极性，提高公司的经营管理效益，根据有关法律法规、部门规章、规范性文件以及《湖南五新隧道智能装备股份有限公司章程》的相关规定，并结合公司实际情况，公司修订了《董监高薪酬与绩效考核管理办法》，明确了高级管理人员的考评和激励机制，具体如下：

公司高级管理人员实行年薪制考核薪酬制度，年薪由固定年薪和浮动年薪两部分构成，个人年度薪酬总额=固定年薪+浮动年薪。

1、总经理年薪考核方法：

①固定年薪金额由董事会薪酬与考核委员会综合考虑行业发展趋势、市场薪酬水平等因素确定。

②浮动年薪与当年实际完成净利润、实际经营现金流净额情况挂钩浮动。

③报告期末，总经理向董事会做年度述职，公司依据考核管理办法核算总经理薪酬，经董事会薪酬与考核委员会审议通过后，提交董事会、股东大会审议。

2、副总经理、董事会秘书和财务总监年薪考核方法：

①固定年薪金额由董事会薪酬与考核委员会综合考虑行业发展趋势、市场薪酬水平等因素确定。

②浮动年薪当年实际完成净利润、实际经营现金流净额完成情况、当年个人绩效考核情况挂钩浮动。

③报告期末，副总经理、董事会秘书和财务总监向董事会做年度述职；董事长、总经理对副总经理、董事会秘书和财务总监年度绩效予以初评，报董事会薪酬与考核委员会审定；公司依据考核管理办法核算副总经理、董事会秘书和财务总监薪酬，经董事会薪酬与考核委员会审议通过后，提交董事会审议。

三、投资者保护

（一）公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

1、累积投票情况

公司于 2023 年 11 月 21 日召开 2023 年第三次临时股东大会，选举监事，该次选举采取了累积投票制。

公司于 2023 年 12 月 12 日召开 2023 年第四次临时股东大会，选举董事，该次选举未采取累积投票制。

2、网络投票情况

报告期内，公司共召开 5 次股东大会，其中 1 次年度股东大会和 4 次临时股东大会，均提供网络投票方式。

(二)特别表决权股份

适用 不适用

(三)投资者关系的安排

适用 不适用

1、信息披露制度和流程

公司制定了《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》，致力于向广大投资者和社会公众真实、准确、完整、及时的披露公司重大信息，确保所有投资者公平的获取公司信息；同时，公司对重大未公开内幕信息执行严格的保密程序，控制知情人员范围。

2、投资者沟通渠道的建立情况

投资者可通过股东大会、现场参观、网站、电子邮件和电话咨询等多种渠道、多形式与公司进行沟通交流，了解公司情况。

3、未来开展投资者关系管理的规划

公司未来将通过公告、业绩说明会、投资者网络或现场调研、接听投资者日常咨询电话、积极参加监管机构组织的各项投资者活动等多种形式开展投资者关系管理工作，增进投资者对公司的了解和认同。



第十一节
财务会计报告

第十一节 财务会计报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	天健审[2024]2-180号
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	杭州市江干区钱江路1366号华润大厦B座
审计报告日期	2024年4月22日
签字注册会计师姓名及连续签字年限	刘钢跃 3年 周毅 2年
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	8年
会计师事务所审计报酬（万元）	40

审计报告正文：

湖南五新隧道智能装备股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了湖南五新隧道智能装备股份有限公司（以下简称五新隧装公司）财务报表，包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了五新隧装公司2023年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2023年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于五新隧装公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十)及五(二)1。

五新隧装公司的营业收入主要来自于隧道（隧洞）衬砌台车、凿岩台车、混凝土湿喷机/组的销售。2023 年度，五新隧装公司营业收入金额为人民币 954,124,241.98 元。

由于营业收入是五新隧装公司关键业绩指标之一，可能存在五新隧装公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

（3）对营业收入及毛利率按月度、产品、客户等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

（4）以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、发货单、运输单及客户验收单等；

（5）结合应收账款函证，以选取特定项目的方式向主要客户函证本期销售额；

（6）对资产负债表日前后确认的收入实施截止测试，评价收入是否在恰当期间确认；

（7）获取资产负债表日后的销售退回记录，检查是否存在资产负债表日不满足收入确认条件的情况；

（8）检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

（二）应收账款减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(九)及五(一)4。

截至 2023 年 12 月 31 日，五新隧装公司应收账款账面余额为人民币 565,250,347.85 元，坏账准备为人民币 58,721,321.16 元，账面价值为人民币 506,529,026.69 元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项或组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。由于应收账款金额重大，且应收账款减值测试涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；

(3) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

(4) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，估计预期收取的现金流量，测试管理层使用数据的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

(5) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层根据历史信用损失经验及前瞻性估计确定的应收账款账龄与预期信用损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

(6) 结合应收账款函证和期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

(7) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估五新隧装公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

五新隧装公司治理层（以下简称治理层）负责监督五新隧装公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对五新隧装公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致五新隧装公司不能持续经营。

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

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

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如

果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：刘钢跃

（项目合伙人）

中国·杭州

中国注册会计师：周毅

二〇二四年四月十九日

二、财务报表

（一）合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五（一）1	230,276,960.82	134,409,635.77
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
交易性金融资产	五（一）2	20,042,312.33	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	五（一）3	1,480,413.82	6,111,836.40
应收账款	五（一）4	506,529,026.69	365,336,451.84
应收款项融资	五（一）5	20,923,357.77	600,000.00
预付款项	五（一）6	3,462,954.15	2,243,544.77
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	五（一）7	4,423,554.55	3,822,182.97
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五（一）8	132,987,440.55	109,873,100.38
合同资产	-	-	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	五（一）9	2,538,635.14	4,741,031.61
流动资产合计		922,664,655.82	627,137,783.74
非流动资产：			
发放贷款及垫款	-	-	-

债权投资	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
其他权益工具投资	-	-	-
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	五（一）10	7,414,259.76	7,854,710.88
固定资产	五（一）11	85,925,010.12	100,290,380.74
在建工程	五（一）12	772,389.37	193,125.73
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	五（一）13	15,527,901.05	14,808,357.46
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	五（一）14	5,258,641.21	5,531,422.61
递延所得税资产	五（一）15	8,096,396.63	7,863,953.83
其他非流动资产	五（一）16	2,626,542.05	1,526,124.87
非流动资产合计	-	125,621,140.19	138,068,076.12
资产总计	-	1,048,285,796.01	765,205,859.86
流动负债：			
短期借款	-	-	-
向中央银行借款	-	-	-
拆入资金	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	五（一）18	92,052,839.00	22,393,974.76
应付账款	五（一）19	160,023,998.98	95,207,462.38
预收款项	五（一）20	998,294.80	-
合同负债	五（一）21	24,186,437.68	20,577,537.92
卖出回购金融资产款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
应付职工薪酬	五（一）22	34,535,515.78	21,401,986.28
应交税费	五（一）23	6,895,486.70	673,497.42
其他应付款	五（一）24	3,216,536.39	1,822,151.68
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付分保账款	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-

其他流动负债	五（一）25	19,248,118.80	24,732,570.43
流动负债合计	-	341,157,228.13	186,809,180.87
非流动负债：			
保险合同准备金	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	五（一）26	772,418.68	-
递延收益	五（一）27	515,783.65	786,933.89
递延所得税负债	-	-	2,039,571.91
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	1,288,202.33	2,826,505.80
负债合计	-	342,445,430.46	189,635,686.67
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（一）28	90,008,718.00	90,008,718.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五（一）29	150,082,671.76	150,082,671.76
减：库存股	五（一）30	6,373,804.66	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	五（一）31	53,123.98	96,110.98
盈余公积	五（一）32	45,004,359.00	41,498,420.52
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五（一）33	427,065,297.47	293,884,251.93
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计	-	705,840,365.55	575,570,173.19
少数股东权益	-	-	-
所有者权益（或股东权益）合 计	-	705,840,365.55	575,570,173.19
负债和所有者权益（或股东权 益）总计	-	1,048,285,796.01	765,205,859.86

法定代表人：杨贞柿

主管会计工作负责人：杨娟

会计机构负责人：杨娟

（二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
----	----	-------------	-------------

流动资产：			
货币资金	-	228,607,453.01	133,184,093.94
交易性金融资产	-	20,042,312.33	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	1,480,413.82	6,111,836.40
应收账款	十五（一）1	506,529,026.69	365,336,451.84
应收款项融资	-	20,923,357.77	600,000.00
预付款项	-	3,462,954.15	2,243,544.77
其他应收款	十五（一）2	4,423,554.55	3,822,182.97
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	-	132,987,440.55	109,873,100.38
合同资产	-	-	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	2,538,635.14	4,741,031.61
流动资产合计	-	920,995,148.01	625,912,241.91
非流动资产：			
债权投资	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	十五（一）3	5,787,513.22	5,787,513.22
其他权益工具投资	-	-	-
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	-	7,414,259.76	7,854,710.88
固定资产	-	85,925,010.12	100,290,380.74
在建工程	-	772,389.37	193,125.73
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	-	15,527,901.05	14,808,357.46
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	5,258,641.21	5,531,422.61
递延所得税资产	-	8,096,396.63	7,863,953.83
其他非流动资产	-	2,626,542.05	1,526,124.87
非流动资产合计	-	131,408,653.41	143,855,589.34
资产总计	-	1,052,403,801.42	769,767,831.25
流动负债：			
短期借款	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-

应付票据	-	92,052,839.00	22,393,974.76
应付账款	-	160,023,998.98	94,960,682.38
预收款项	-	998,294.80	-
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付职工薪酬	-	34,528,515.78	21,394,986.28
应交税费	-	6,895,451.06	673,497.42
其他应付款	-	14,714,108.20	13,320,293.49
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
合同负债	-	24,186,437.68	20,577,537.92
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	19,248,118.80	24,732,570.43
流动负债合计	-	352,647,764.30	198,053,542.68
非流动负债：			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	772,418.68	-
递延收益	-	515,783.65	786,933.89
递延所得税负债	-	-	2,039,571.91
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	1,288,202.33	2,826,505.80
负债合计	-	353,935,966.63	200,880,048.48
所有者权益（或股东权益）：			
股本	-	90,008,718.00	90,008,718.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	150,082,671.76	150,082,671.76
减：库存股	-	6,373,804.66	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	53,123.98	96,110.98
盈余公积	-	45,004,359.00	41,498,420.52
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	419,692,766.71	287,201,861.51
所有者权益（或股东权益）合计	-	698,467,834.79	568,887,782.77
负债和所有者权益（或股东权	-	1,052,403,801.42	769,767,831.25

益) 总计			
-------	--	--	--

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入	-	954,124,241.98	541,065,256.04
其中：营业收入	五(二)1	954,124,241.98	541,065,256.04
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	773,278,527.00	461,545,416.91
其中：营业成本	五(二)1	602,633,586.06	349,072,065.62
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险责任准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	五(二)2	5,791,848.92	3,671,208.88
销售费用	五(二)3	85,408,661.38	57,362,193.24
管理费用	五(二)4	26,072,334.92	20,971,445.19
研发费用	五(二)5	56,357,927.83	32,030,347.43
财务费用	五(二)6	-2,985,832.11	-1,561,843.45
其中：利息费用	-	-	-
利息收入	-	3,133,950.57	1,647,075.44
加：其他收益	五(二)7	11,667,054.15	4,581,590.89
投资收益（损失以“-”号填列）	五(二)8	552,128.20	1,240,866.29
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）	-	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确 认收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五(二)9	39,917.29	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五(二)10	-7,638,885.10	-6,008,037.37
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五(二)11	-4,877,120.46	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五(二)12	1,434,556.86	1,198,537.86
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	182,023,365.92	80,532,796.80
加：营业外收入	五(二)13	1,508,195.25	3,071,242.58

减：营业外支出	五（二）14	367,959.94	72,749.47
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	183,163,601.23	83,531,289.91
减：所得税费用	五（二）15	19,474,001.81	5,786,606.94
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	163,689,599.42	77,744,682.97
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	163,689,599.42	77,744,682.97
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-	-	-
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）	-	163,689,599.42	77,744,682.97
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
1.不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
（1）重新计量设定受益计划变动额	-	-	-
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-
（3）其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-
（4）企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-
（5）其他	-	-	-
2.将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
（1）权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-
（2）其他债权投资公允价值变动	-	-	-
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-
（4）其他债权投资信用减值准备	-	-	-
（5）现金流量套期储备	-	-	-
（6）外币财务报表折算差额	-	-	-
（7）其他	-	-	-
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	163,689,599.42	77,744,682.97
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额	-	163,689,599.42	77,744,682.97
（二）归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	-	1.82	0.86
（二）稀释每股收益（元/股）	-	1.82	0.86

法定代表人：杨贞柿

主管会计工作负责人：杨娟

会计机构负责人：杨娟

（四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、营业收入	十五（二）1	954,124,241.98	541,065,256.04
减：营业成本	十五（二）1	602,633,586.06	349,072,065.62
税金及附加	-	5,791,848.92	3,671,208.88
销售费用	-	85,408,661.38	57,362,193.24
管理费用	-	25,843,175.20	20,796,472.77
研发费用	十五（二）2	56,357,927.83	32,030,347.43
财务费用	-	-2,982,050.96	-1,559,834.21
其中：利息费用	-	-	-
利息收入	-	3,130,065.42	1,644,919.20
加：其他收益	-	11,666,528.26	4,580,721.07
投资收益（损失以“-”号填列）	十五（二）3	552,128.20	1,240,866.29
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）	-	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确 认收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	39,917.29	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-	-8,307,098.17	-7,278,038.67
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-	-4,877,120.46	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	1,434,556.86	1,198,537.86
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	181,580,005.53	79,434,888.86
加：营业外收入	-	1,261,415.25	3,071,242.58
减：营业外支出	-	367,959.89	72,749.28
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	182,473,460.89	82,433,382.16
减：所得税费用	-	19,474,001.81	5,786,606.94
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	162,999,459.08	76,646,775.22
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填 列）	-	162,999,459.08	76,646,775.22
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填 列）	-	-	-
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.重新计量设定受益计划变动额	-	-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-
4.企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-
5.其他	-	-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-
2.其他债权投资公允价值变动	-	-	-

3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-
4. 其他债权投资信用减值准备	-	-	-
5. 现金流量套期储备	-	-	-
6. 外币财务报表折算差额	-	-	-
7. 其他	-	-	-
六、综合收益总额	-	162,999,459.08	76,646,775.22
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	-	-	-
（二）稀释每股收益（元/股）	-	-	-

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
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	-	844,714,729.26	615,553,035.23
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
代理买卖证券收到的现金净额	-	-	-
收到的税费返还	-	2,462,905.81	1,667,233.86
收到其他与经营活动有关的现金	五（三）2（1）	9,194,075.81	24,851,104.81
经营活动现金流入小计	-	856,371,710.88	642,071,373.90
购买商品、接受劳务支付的现金	-	470,848,896.85	405,515,676.65
客户贷款及垫款净增加额	-	-	-
存放中央银行和同业款项净增加额	-	-	-
支付原保险合同赔付款项的现金	-	-	-
为交易目的而持有的金融资产净增加额	-	-	-
拆出资金净增加额	-	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
支付保单红利的现金	-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	-	100,060,977.85	84,435,471.51
支付的各项税费	-	59,061,891.27	36,328,687.50
支付其他与经营活动有关的现金	五（三）2（2）	81,877,708.73	38,063,544.18
经营活动现金流出小计	-	711,849,474.70	564,343,379.84
经营活动产生的现金流量净额	-	144,522,236.18	77,727,994.06

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	五（三）1（1）	180,000,000.00	150,000,000.00
取得投资收益收到的现金	-	565,295.18	1,240,866.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	9,413,313.73	1,343,129.01
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	-	189,978,608.91	152,583,995.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	17,875,321.82	23,383,545.98
投资支付的现金	五（三）1（2）	200,000,000.00	110,000,000.00
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	五（三）2（3）	80,000,000.00	-
投资活动现金流出小计	-	297,875,321.82	133,383,545.98
投资活动产生的现金流量净额	-	-107,896,712.91	19,200,449.32
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	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	-	-
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	27,002,615.40	40,503,923.10
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五（三）2（4）	6,373,804.66	-
筹资活动现金流出小计	-	33,376,420.06	40,503,923.10
筹资活动产生的现金流量净额	-	-33,376,420.06	-40,503,923.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	215.36	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	3,249,318.57	56,424,520.28
加：期初现金及现金等价物余额	-	127,685,749.24	71,261,228.96
六、期末现金及现金等价物余额	-	130,935,067.81	127,685,749.24

法定代表人：杨贞柿

主管会计工作负责人：杨娟

会计机构负责人：杨娟

（六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
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	-	844,046,516.24	613,449,724.23
收到的税费返还	-	2,462,905.81	1,667,233.86

收到其他与经营活动有关的现金	-	9,189,094.77	25,737,339.86
经营活动现金流入小计	-	855,698,516.82	640,854,297.95
购买商品、接受劳务支付的现金	-	470,848,896.85	405,515,676.65
支付给职工以及为职工支付的现金	-	99,832,133.77	84,260,499.09
支付的各项税费	-	59,061,891.27	36,328,687.50
支付其他与经营活动有关的现金	-	81,877,324.73	37,952,709.86
经营活动现金流出小计	-	711,620,246.62	564,057,573.10
经营活动产生的现金流量净额	-	144,078,270.20	76,796,724.85
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	180,000,000.00	150,000,000.00
取得投资收益收到的现金	-	565,295.18	1,240,866.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	9,413,313.73	1,343,129.01
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	-	189,978,608.91	152,583,995.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	17,875,321.82	23,383,545.98
投资支付的现金	-	200,000,000.00	110,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	80,000,000.00	-
投资活动现金流出小计	-	297,875,321.82	133,383,545.98
投资活动产生的现金流量净额	-	-107,896,712.91	19,200,449.32
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	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	-	-
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	27,002,615.40	40,503,923.10
支付其他与筹资活动有关的现金	-	6,373,804.66	-
筹资活动现金流出小计	-	33,376,420.06	40,503,923.10
筹资活动产生的现金流量净额	-	-33,376,420.06	-40,503,923.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	215.36	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	2,805,352.59	55,493,251.07
加：期初现金及现金等价物余额	-	126,460,207.41	70,966,956.34
六、期末现金及现金等价物余额	-	129,265,560.00	126,460,207.41

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益合计
	股本	其他权益工 具			资本 公 积	减：库存股	其 他 综 合 收 益	专项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	90,008,718.00	-	-	-	150,082,671.76	-	-	96,110.98	41,498,420.52	-	293,884,251.93	-	575,570,173.19
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	90,008,718.00	-	-	-	150,082,671.76	-	-	96,110.98	41,498,420.52	-	293,884,251.93	-	575,570,173.19
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	6,373,804.66	-	-42,987.00	3,505,938.48	-	133,181,045.54	-	130,270,192.36
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	163,689,599.42	-	163,689,599.42
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	6,373,804.66	-	-	-	-	-	-	-6,373,804.66

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	-	-	-	-	-	6,373,804.66	-	-	-	-	-	-	-6,373,804.66
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	3,505,938.48	-	-30,508,553.88	-	-27,002,615.40
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	3,505,938.48	-	-3,505,938.48	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-27,002,615.40	-	-27,002,615.40
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-42,987.00	-	-	-	-	-42,987.00
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	2,462,663.16	-	-	-	-	2,462,663.16
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	2,505,650.16	-	-	-	-	2,505,650.16
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	90,008,718.00	-	-	-	150,082,671.76	6,373,804.66	-	53,123.98	45,004,359.00	-	427,065,297.47	-	705,840,365.55

项目	2022 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益 合计
	股本	其他权益工 具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	90,008,718.00	-	-	-	150,082,671.76	-	-	70,853.28	33,833,743.00	-	264,308,169.58	-	538,304,155.62
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	90,008,718.00	-	-	-	150,082,671.76	-	-	70,853.28	33,833,743.00	-	264,308,169.58	-	538,304,155.62
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	25,257.70	7,664,677.52	-	29,576,082.35	-	37,266,017.57
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	77,744,682.97	-	77,744,682.97

(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	-	-	-	-	-	-	-	7,664,677.52	-	-48,168,600.62	-	-40,503,923.10	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	7,664,677.52	-	-7,664,677.52	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-40,503,923.10	-	-40,503,923.10	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	25,257.70	-	-	-	-	-	25,257.70
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	2,326,982.06	-	-	-	-	-	2,326,982.06
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	2,301,724.36	-	-	-	-	-	2,301,724.36
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	90,008,718.00	-	-	-	150,082,671.76	-	96,110.98	41,498,420.52	-	293,884,251.93	-	-	575,570,173.19

法定代表人：杨贞柿

主管会计工作负责人：杨娟

会计机构负责人：杨娟

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	90,008,718.00	-	-	-	150,082,671.76	-	-	96,110.98	41,498,420.52	-	287,201,861.51	568,887,782.77
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	90,008,718.00	-	-	-	150,082,671.76	-	-	96,110.98	41,498,420.52	-	287,201,861.51	568,887,782.77
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	6,373,804.66	-	-42,987.00	3,505,938.48	-	132,490,905.20	129,580,052.02

(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	162,999,459.08	162,999,459.08
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	6,373,804.66	-	-	-	-	-	-6,373,804.66
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	-	-	-	-	-	6,373,804.66	-	-	-	-	-	-6,373,804.66
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	3,505,938.48	-	-30,508,553.88	-27,002,615.40
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	3,505,938.48	-	-3,505,938.48	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-27,002,615.40	-27,002,615.40
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-42,987.00	-	-	-	-42,987.00
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	2,462,663.16	-	-	-	2,462,663.16
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	2,505,650.16	-	-	-	2,505,650.16
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	90,008,718.00	-	-	-	150,082,671.76	6,373,804.66	-	53,123.98	45,004,359.00	-	419,692,766.71	698,467,834.79

项目	2022 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	90,008,718.00	-	-	-	150,082,671.76	-	-	70,853.28	33,833,743.00	-	258,723,686.91	532,719,672.95
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	90,008,718.00	-	-	-	150,082,671.76	-	-	70,853.28	33,833,743.00	-	258,723,686.91	532,719,672.95
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	25,257.70	7,664,677.52	-	28,478,174.60	36,168,109.82
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	76,646,775.22	76,646,775.22
(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	-	-	-	-	-	-	-	-	7,664,677.52	-	-48,168,600.62	-40,503,923.10	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	7,664,677.52	-	-7,664,677.52	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-40,503,923.10	-40,503,923.10	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	25,257.70	-	-	-	-	25,257.70
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	2,326,982.06	-	-	-	-	2,326,982.06
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	2,301,724.36	-	-	-	-	2,301,724.36
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

四、本年年末余额	90,008,718.00	-	-	-	150,082,671.76	-	-	96,110.98	41,498,420.52	-	287,201,861.51	568,887,782.77
----------	---------------	---	---	---	----------------	---	---	-----------	---------------	---	----------------	----------------

湖南五新隧道智能装备股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

湖南五新隧道智能装备股份有限公司(以下简称公司或本公司)前身系湖南五新重型装备有限公司(以下简称五新重装),五新重装系由湖南五新投资有限公司(以下简称五新投资)和长沙威重化工机械有限公司共同出资组建。五新重装以 2015 年 6 月 30 日为基准日,整体变更为股份有限公司,于 2015 年 9 月 21 日在长沙市工商行政管理局长沙经济技术开发区分局登记注册,总部位于湖南省长沙市。公司现持有统一社会信用代码为 91430100559543516C 的营业执照。截至 2023 年 12 月 31 日,公司注册资本 90,008,718.00 元,股份总数 90,008,718 股(每股面值 1 元),其中,有限售条件的流通股份 40,143,333 股;无限售条件的流通股份 49,865,385 股。公司股票已于 2021 年 8 月 20 日在全国中小企业股份转让系统有限责任公司精选层挂牌交易,于 2021 年 11 月 15 日在北京证券交易所上市交易。

本公司属装备制造行业。主要经营活动为隧道施工智能装备的研发、生产和销售。产品及提供的劳务主要有:混凝土湿喷机/组,隧道(隧洞)衬砌台车,凿岩台车、拱架安装车及相关产品的租赁服务。

本财务报表业经公司 2024 年 4 月 19 日第三届董事会第二十一次会议批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(二) 持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

重要提示:本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、存货、固定资产折旧、在

建工程、无形资产、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 财务报表披露遵循的重要性原则和判断标准

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

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

重要的资产负债表日后事项	十三	公司将单项资产负债表日后事项金额超过 1,000.00 万元、利润分配情况的资产负债表日后事项认定为重要资产负债表日后事项。
--------------	----	--

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断

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

2. 合并财务报表的编制方法

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

(八) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史

成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

(十) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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

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

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

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

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

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

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

的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

（十一）应收款项预期信用损失的确认标准和计提方法

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——本公司合并范围内关联往来组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——本公司合并范围内关联往来组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账龄	应收票据-商业承兑汇票预期信用损失率(%)	应收账款预期信用损失率(%)	其他应收款预期信用损失率(%)
1年以内(含,下同)	5.00	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00	10.00

账 龄	应收票据-商业承兑汇 票预期信用损失率 (%)	应收账款预期信用 损失率 (%)	其他应收款 预期信用损 失率 (%)
2-3 年	20.00	20.00	20.00
3-4 年	30.00	30.00	30.00
4-5 年	80.00	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00	100.00

应收票据-商业承兑汇票/应收账款/其他应收款的账龄按先进先出法计算。

3. 按单项计提预期信用损失的应收款项的认定标准

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

(十二) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出原材料采用移动加权平均法,发出产成品采用个别计价法。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备

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

分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

(十三) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

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

2. 投资成本的确定

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

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

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

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

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

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

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

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

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

(2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

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

2) 合并财务报表

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

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子

公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

2) 合并财务报表

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

(十四) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	5-10	2.00	9.80-19.60
运输设备	年限平均法	5	2.00	19.60
办公设备及其他	年限平均法	3	2.00	32.67

(十六) 在建工程

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

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

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

(十七) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、办公软件等，按成本进行初始计量。

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

项 目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
土地使用权	50，土地可供使用的时间	直线法
办公软件	10，预计使用寿命	直线法

3. 研发支出的归集范围

(1) 人员人工费用

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

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

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

(2) 直接投入费用

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

(3) 折旧费用与长期待摊费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

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

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

(4) 无形资产摊销费用

无形资产摊销费用是指用于研究开发活动的软件的摊销费用。

(5) 装备调试费用与试验费用

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

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

(6) 委托外部研究开发费用

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

(7) 其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费、高新科技研发保险费，研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用，专利的申请费、注册费、代理费，会议费、差旅费、通讯费等。

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

(十八) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。

对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

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

（十九）长期待摊费用

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

（二十）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

4. 辞退福利的会计处理方法

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

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(二十一) 预计负债

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

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

(二十二) 收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬

转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

公司销售隧道衬砌台车、混凝土湿喷机/组、凿岩台车等产品，属于在某一时点履行的履约义务。收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户并经客户验收合格，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移。

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

(二十三) 合同取得成本、合同履约成本

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费

用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（二十四）合同资产、合同负债

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

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

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

（二十五）政府补助

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

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十六) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

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

清偿债务。

（二十七）租赁

1. 公司作为承租人

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

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

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

（1）使用权资产

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

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

（2）租赁负债

在租赁开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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

2. 公司作为出租人

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

(1) 经营租赁

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

(2) 融资租赁

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

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(二十八) 安全生产费

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

(二十九) 其他重要的会计政策和会计估计

与回购公司股份相关的会计处理方法

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

(三十) 重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

公司自2023年1月1日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第16号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，该项会计

政策变更对公司财务报表无影响。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、6%、9%、13%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除20%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%；12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	5%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
长沙五新工程机械租赁有限公司（以下简称五新租赁公司）	25%

(二) 税收优惠

1. 企业所得税优惠政策

公司于2021年9月18日通过高新技术企业复审，取得编号为GR202143000684的高新技术企业证书，有效期三年，公司本期继续享受高新技术企业的税收优惠政策，减按15%的税率计缴企业所得税。

2. 增值税优惠政策

(1) 根据《财政部 国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100号），对于增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。公司本期有嵌入式软件收入，享受上述增值税优惠政策。

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

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	162.00	6.00
银行存款	212,215,989.37	127,685,743.24
其他货币资金	18,060,809.45	6,723,886.53
合 计	230,276,960.82	134,409,635.77

(2) 其他说明

截至 2023 年 12 月 31 日，使用受限的货币资金详见本财务报表附注五(一)17 之说明。

2. 交易性金融资产

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

3. 应收票据

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
商业承兑汇票	1,480,413.82	6,111,836.40
合 计	1,480,413.82	6,111,836.40

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	1,558,330.34	100.00	77,916.52	5.00	1,480,413.82
其中：商业承兑汇票	1,558,330.34	100.00	77,916.52	5.00	1,480,413.82
合 计	1,558,330.34	100.00	77,916.52	5.00	1,480,413.82

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	6,433,512.00	100.00	321,675.60	5.00	6,111,836.40
其中：商业承兑汇票	6,433,512.00	100.00	321,675.60	5.00	6,111,836.40
合 计	6,433,512.00	100.00	321,675.60	5.00	6,111,836.40

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
商业承兑汇票组合	1,558,330.34	77,916.52	5.00
小 计	1,558,330.34	77,916.52	5.00

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	321,675.60		243,759.08			77,916.52
合 计	321,675.60		243,759.08			77,916.52

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票		1,250,000.00
小 计		1,250,000.00

4. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	406,462,424.22	207,474,562.82
1-2 年	62,968,096.81	118,081,317.03
2-3 年	51,133,586.83	53,415,925.55
3-4 年	30,289,878.47	24,557,980.68
4-5 年	8,043,260.81	10,195,524.53
5 年以上	6,353,100.71	2,803,397.66
合 计	565,250,347.85	416,528,708.27

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	565,250,347.85	100.00	58,721,321.16	10.39	506,529,026.69
合 计	565,250,347.85	100.00	58,721,321.16	10.39	506,529,026.69

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	416,528,708.27	100.00	51,192,256.43	12.29	365,336,451.84
合 计	416,528,708.27	100.00	51,192,256.43	12.29	365,336,451.84

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	406,462,424.22	20,323,121.21	5.00
1-2 年	62,968,096.81	6,296,809.68	10.00
2-3 年	51,133,586.83	10,226,717.37	20.00
3-4 年	30,289,878.47	9,086,963.54	30.00
4-5 年	8,043,260.81	6,434,608.65	80.00
5 年以上	6,353,100.71	6,353,100.71	100.00

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
小 计	565,250,347.85	58,721,321.16	10.39

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	51,192,256.43	7,531,070.73		2,006.00		58,721,321.16
合 计	51,192,256.43	7,531,070.73		2,006.00		58,721,321.16

(4) 本期实际核销应收账款 2,006.00 元。

(5) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
中铁十局集团有限公司第三建设分公司	10,922,370.30	1.93	2,791,102.70
马鞍山市峰威工程机械设备租赁有限公司	10,182,000.00	1.80	509,100.00
中铁七局集团有限公司重庆至黔江铁路站前 8 标二工区项目经理部	7,498,019.20	1.33	747,838.47
四川江泓公路工程有限公司	6,890,000.00	1.22	344,500.00
中国建筑土木建设有限公司	6,268,028.06	1.11	313,401.40
小 计	41,760,417.56	7.39	4,705,942.57

5. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	3,230,140.00	600,000.00
无追索权的数字化应收债权	17,693,217.77	
合 计	20,923,357.77	600,000.00

(2) 减值准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	成本		累计确认的信用减值准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

种 类	期末数				账面价值
	成本		累计确认的信用减值准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	20,923,357.77	100.00			20,923,357.77
其中：银行承兑汇票	3,230,140.00	15.44			3,230,140.00
无追索权的数字化应收债权	17,693,217.77	84.56			17,693,217.77
合 计	20,923,357.77	100.00			20,923,357.77

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	成本		累计确认的信用减值准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	600,000.00	100.00			600,000.00
其中：银行承兑汇票	600,000.00	100.00			600,000.00
合 计	600,000.00	100.00			600,000.00

2) 采用组合计提减值准备的应收款项融资

项 目	期末数		
	成本	累计确认的信用减值准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	3,230,140.00		
无追索权的数字化应收债权	17,693,217.77		
小 计	20,923,357.77		

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资情况

项 目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	5,679,880.00
无追索权的数字化应收债权	17,280,174.16
小 计	22,960,054.16

银行承兑汇票的承兑人是具有较高信用的商业银行，由其承兑的银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故公司将已背书或贴现的该等银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

6. 预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	3,212,087.75	92.75		3,212,087.75
1-2 年	106,864.14	3.09		106,864.14
2-3 年	144,002.26	4.16		144,002.26
合计	3,462,954.15	100.00		3,462,954.15

(续上表)

账龄	期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	2,060,256.12	91.83		2,060,256.12
1-2 年	183,288.65	8.17		183,288.65
合计	2,243,544.77	100.00		2,243,544.77

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项 余额的比例 (%)
上海携程宏睿国际旅行社有限公司	296,229.92	8.55
山推工程机械股份有限公司	287,108.30	8.29
特瑞堡密封系统(中国)有限公司	247,100.99	7.14
株洲伟雄工程机械有限公司	227,716.88	6.58
扬州市扬子钣金制造有限公司	224,460.00	6.48
小计	1,282,616.09	37.04

7. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
投标及履约保证金	4,898,600.80	3,980,024.80
备用金	124,732.57	153,517.94
其他	157,428.00	94,273.60
合计	5,180,761.37	4,227,816.34

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	3,145,783.57	2,786,808.54
1-2 年	916,544.00	820,047.00
2-3 年	567,473.00	120,000.00
3-4 年	100,000.00	480,960.80
4-5 年	430,960.80	20,000.00
5 年以上	20,000.00	
合 计	5,180,761.37	4,227,816.34

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	5,180,761.37	100.00	757,206.82	14.62	4,423,554.55
合 计	5,180,761.37	100.00	757,206.82	14.62	4,423,554.55

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	4,227,816.34	100.00	405,633.37	9.59	3,822,182.97
合 计	4,227,816.34	100.00	405,633.37	9.59	3,822,182.97

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	5,180,761.37	757,206.82	14.62
其中：1 年以内	3,145,783.57	157,289.18	5.00
1-2 年	916,544.00	91,654.40	10.00
2-3 年	567,473.00	113,494.60	20.00
3-4 年	100,000.00	30,000.00	30.00
4-5 年	430,960.80	344,768.64	80.00
5 年以上	20,000.00	20,000.00	100.00

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
小 计	5,180,761.37	757,206.82	14.62

(4) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	139,340.43	82,004.70	184,288.24	405,633.37
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-45,827.20	45,827.20		
--转入第三阶段		-56,747.30	56,747.30	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	63,775.95	20,569.80	267,227.70	351,573.45
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	157,289.18	91,654.40	508,263.24	757,206.82
期末坏账准备计 提比例 (%)	5.00	10.00	45.44	14.62

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

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	期末坏账准 备
山西路桥建设集团有限公司	履约保证金	480,000.00	1 年以内	9.27	24,000.00
中铁一局集团有限公司西渝 高铁康渝段站前二标项目经 理部	投标保证金	350,000.00	1 年以内	6.76	17,500.00
中铁十四局集团有限公司	履约保证金	300,000.00	1 年以内	5.79	15,000.00
中铁十四局集团有限公司成 渝中线重庆段站前 4 标项目	履约保证金	300,000.00	1 年以内	5.79	15,000.00

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	期末坏账准 备
经理部					
中铁四局集团第二工程有限 公司苏锡常南部高速公路 CX-WX3 标项目经理部	履约保证金	280,000.00	4-5 年	5.40	224,000.00
小 计		1,710,000.00		33.01	295,500.00

8. 存货

(1) 明细情况

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

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	34,547,275.90		34,547,275.90
在产品	41,139,451.86		41,139,451.86
库存商品	34,155,013.56		34,155,013.56
低值易耗品	31,359.06		31,359.06
合 计	109,873,100.38		109,873,100.38

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转 销	其他	
原材料		180,454.85				180,454.85
库存商品		3,434,243.15				3,434,243.15

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
合 计		3,614,698.00				3,614,698.00

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据
原材料	用于出售的原材料采用材料的市场价格；用于加工产品的采用所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售税费后的净额
库存商品	相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值

9. 其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣增值税	2,538,635.14		2,538,635.14	2,588,823.41		2,588,823.41
预缴所得税				2,152,208.20		2,152,208.20
合 计	2,538,635.14		2,538,635.14	4,741,031.61		4,741,031.61

10. 投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	9,176,064.60	9,176,064.60
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	9,176,064.60	9,176,064.60
累计折旧和累计摊销		
期初数	1,321,353.72	1,321,353.72
本期增加金额	440,451.12	440,451.12
其中：计提或摊销	440,451.12	440,451.12
本期减少金额		
期末数	1,761,804.84	1,761,804.84

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面价值		
期末账面价值	7,414,259.76	7,414,259.76
期初账面价值	7,854,710.88	7,854,710.88

11. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	机械设备	运输设备	办公设备 及其他	合 计
账面原值					
期初数	56,037,119.42	83,374,783.11	4,988,127.06	5,640,027.49	150,040,057.08
本 期 增 加金额	877,808.87	7,587,053.07		1,616,118.75	10,080,980.69
1) 购置		5,526,221.21		1,588,242.64	7,114,463.85
2) 在建 工程转入	877,808.87	2,060,831.86		27,876.11	2,966,516.84
本 期 减 少金额		11,681,607.05	894,716.84	113,728.34	12,690,052.23
其中：处 置或报废		11,681,607.05	894,716.84	113,728.34	12,690,052.23
期末数	56,914,928.29	79,280,229.13	4,093,410.22	7,142,417.90	147,430,985.54
累计折旧					
期初数	19,660,702.68	24,666,390.55	1,687,394.76	3,347,115.72	49,361,603.71
本 期 增 加金额	2,689,781.64	9,279,851.91	845,399.44	1,140,156.72	13,955,189.71
其中：计 提	2,689,781.64	9,279,851.91	845,399.44	1,140,156.72	13,955,189.71
本 期 减 少金额		2,802,408.66	551,167.47	107,736.96	3,461,313.09
其中：处 置或报废		2,802,408.66	551,167.47	107,736.96	3,461,313.09
期末数	22,350,484.32	31,143,833.80	1,981,626.73	4,379,535.48	59,855,480.33
减值准备					
期初数		388,072.63			388,072.63
本 期 增 加金额		1,262,422.46			1,262,422.46

项 目	房屋及建筑物	机械设备	运输设备	办公设备 及其他	合 计
其中：计提		1,262,422.46			1,262,422.46
本期减少金额					
期末数		1,650,495.09			1,650,495.09
账面价值					
期末账面价值	34,564,443.97	46,485,900.24	2,111,783.49	2,762,882.42	85,925,010.12
期初账面价值	36,376,416.74	58,320,319.93	3,300,732.30	2,292,911.77	100,290,380.74

(2) 经营租出固定资产

项 目	期末账面价值
机器设备	10,162,341.98
小 计	10,162,341.98

(3) 固定资产减值测试情况

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

项 目	账面价值	可收回金额	本期计提减值金额
三臂凿岩台车	3,238,168.90	1,975,746.44	1,262,422.46
小 计	3,238,168.90	1,975,746.44	1,262,422.46

(续上表)

项 目	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数及其确定依据
三臂凿岩台车	公允价值的确定：预计售价*（折旧年限-库龄）/折旧年限；处置费用的确定：公允价值*（预计销售费用率+预计税费率）	预计售价参考公司近期该型号产品的售价确定；折旧年限参考公司固定资产机器设备的折旧年限预计
小 计		

12. 在建工程

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
研发调试实验室				136,820.95		136,820.95
一楼实验室				56,304.78		56,304.78

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在安装设备	772,389.37		772,389.37			
合 计	772,389.37		772,389.37	193,125.73		193,125.73

13. 无形资产

项 目	土地使用权	办公软件	合 计
账面原值			
期初数	17,112,000.00	3,141,057.30	20,253,057.30
本期增加金额		1,545,989.92	1,545,989.92
其中：购置		1,545,989.92	1,545,989.92
本期减少金额			
期末数	17,112,000.00	4,687,047.22	21,799,047.22
累计摊销			
期初数	4,466,734.99	977,964.85	5,444,699.84
本期增加金额	377,470.56	448,975.77	826,446.33
其中：计提	377,470.56	448,975.77	826,446.33
本期减少金额			
期末数	4,844,205.55	1,426,940.62	6,271,146.17
账面价值			
期末账面价值	12,267,794.45	3,260,106.60	15,527,901.05
期初账面价值	12,645,265.01	2,163,092.45	14,808,357.46

14. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
办公楼装修	2,766,791.11	56,304.78	1,100,464.46		1,722,631.43
信息技术服务费	149,483.19	22,123.89	86,885.89		84,721.19
凿岩钻头	2,240,116.24	1,643,843.42	575,810.84		3,308,148.82
其他	375,032.07	222,772.28	454,664.58		143,139.77

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
办公楼装修	2,766,791.11	56,304.78	1,100,464.46		1,722,631.43
信息技术服务费	149,483.19	22,123.89	86,885.89		84,721.19
凿岩钻头	2,240,116.24	1,643,843.42	575,810.84		3,308,148.82
其他	375,032.07	222,772.28	454,664.58		143,139.77
合 计	5,531,422.61	1,945,044.37	2,217,825.77		5,258,641.21

15. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	64,821,637.59	9,723,245.63	51,639,424.96	7,745,913.79
递延收益	515,783.65	77,367.55	786,933.89	118,040.04
预计负债	772,418.68	115,862.80		
合 计	66,109,839.92	9,916,475.98	52,426,358.85	7,863,953.83

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产账面价值与计税基础的差额	12,133,862.33	1,820,079.35	13,597,146.06	2,039,571.91
合 计	12,133,862.33	1,820,079.35	13,597,146.06	2,039,571.91

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	期末数		期初数	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	1,820,079.35	8,096,396.63		7,863,953.83
递延所得税负债	1,820,079.35			2,039,571.91

(4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	757,206.82	1,073,846.44

项 目	期末数	期初数
可抵扣亏损	817,884.52	839,811.76
合 计	1,575,091.34	1,913,658.20

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2024 年	160,854.63	182,781.87	
2025 年	167,076.80	167,076.80	
2026 年	317,859.54	317,859.54	
2027 年	172,093.55	172,093.55	
合 计	817,884.52	839,811.76	

16. 其他非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	1,971,674.80		1,971,674.80	603,650.00		603,650.00
预付软件款	654,867.25		654,867.25	922,474.87		922,474.87
合 计	2,626,542.05		2,626,542.05	1,526,124.87		1,526,124.87

17. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 期末资产受限情况

项 目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	99,341,893.01	99,341,893.01		
其中：银行存款	81,304,054.80	81,304,054.80	计提利息的定期存款	计提利息的定期存款
其他货币资金	18,037,838.21	18,037,838.21	保证金	保证金账户
交易性金融资产	20,042,312.33	20,042,312.33	结构性存款	到期前不能抛售的结构性存款
应收票据	1,250,000.00	1,187,500.00	背书	已背书未终止确认的商业承兑汇票
应收账款	15,950,442.00	14,454,619.68	背书	已转让未终止确认的数字化应收账款债权
其他应收款	187,226.00	37,445.20	背书	已转让未终止确认的数字化应收账款债权

项 目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
投资性房地产	9,176,064.60	7,414,259.76	抵押	房产已被抵押授信
固定资产	37,166,341.38	21,060,923.11	抵押	房产已被抵押授信
无形资产	17,112,000.00	12,267,794.45	抵押	土地已被抵押授信
合 计	200,226,279.32	175,806,747.54		

(2) 期初资产受限情况

项 目	期初账面余额	期初账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	6,723,886.53	6,723,886.53	保证金	保证金账户
应收票据	3,916,844.00	3,721,001.80	背书	已背书未终止确认的商业承兑汇票
应收账款	18,317,671.80	15,489,620.26	背书	已转让未终止确认的数字化应收账款债权
投资性房地产	9,176,064.60	7,854,710.88	抵押	房产已被抵押授信
固定资产	37,166,341.38	22,844,907.79	抵押	房产已被抵押授信
无形资产	17,112,000.00	12,645,265.01	抵押	土地已被抵押授信
合 计	92,412,808.31	69,279,392.27		

18. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	92,052,839.00	22,393,974.76
合 计	92,052,839.00	22,393,974.76

19. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	154,718,572.56	90,307,719.25
设备工程款	1,385,890.19	2,983,421.94
其他	3,919,536.23	1,916,321.19
合 计	160,023,998.98	95,207,462.38

(2) 期末无账龄 1 年以上重要的应付账款。

20. 预收款项

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

21. 合同负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	24,186,437.68	20,577,537.92
合 计	24,186,437.68	20,577,537.92

(2) 期末无账龄 1 年以上重要的合同负债。

22. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	21,401,986.28	108,840,115.59	95,706,586.09	34,535,515.78
离职后福利—设定提存计划		4,290,192.74	4,290,192.74	
合 计	21,401,986.28	113,130,308.33	99,996,778.83	34,535,515.78

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	21,393,986.28	99,181,878.07	86,048,348.57	34,527,515.78
职工福利费		3,245,525.24	3,245,525.24	
社会保险费		2,591,634.91	2,591,634.91	
其中：医疗保险费		2,334,146.22	2,334,146.22	
工伤保险费		257,488.69	257,488.69	
住房公积金		2,430,224.00	2,430,224.00	
工会经费和职工教育经费	8,000.00	1,390,853.37	1,390,853.37	8,000.00
小 计	21,401,986.28	108,840,115.59	95,706,586.09	34,535,515.78

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		4,103,028.00	4,103,028.00	
失业保险费		187,164.74	187,164.74	
小 计		4,290,192.74	4,290,192.74	

23. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	117,479.32	121,111.03
企业所得税	6,247,173.18	
代扣代缴个人所得税	372,873.32	437,072.34
城市维护建设税	5,873.97	15,545.55
教育费附加及地方教育附加	5,873.97	15,545.55
印花税	131,900.56	68,405.10
房产税	13,959.04	15,115.51
环境保护税	353.34	702.34
合 计	6,895,486.70	673,497.42

24. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金	360,000.00	320,000.00
应付暂收款	2,083,494.02	1,220,621.68
侵权损失		281,530.00
预提费用	773,042.37	
合 计	3,216,536.39	1,822,151.68

25. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
已背书未终止确认商业承兑汇票	1,250,000.00	3,916,844.00
已转让未终止确认的应收账款债权	16,137,668.00	18,317,671.80

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	1,860,450.80	2,498,054.63
合 计	19,248,118.80	24,732,570.43

26. 预计负债

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

27. 递延收益

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	786,933.89		271,150.24	515,783.65	与资产相关
合 计	786,933.89		271,150.24	515,783.65	

28. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	90,008,718.00						90,008,718.00

29. 资本公积

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

30. 库存股

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
回购股票		6,373,804.66		6,373,804.66
合 计		6,373,804.66		6,373,804.66

(2) 其他说明

公司 2023 年 10 月 20 日第三届董事会第十五次会议审议通过《关于回购股份方案的议案》，公司决定使用自有资金以竞价方式回购公司股份，回购股份数量不少于 1,400,000 股，不超过 2,400,000 股，回购价格不超过 15.00 元/股。截至 2023 年 12 月 31 日，公司共回购股份 467,460 股，金额为 6,373,804.66 元。

31. 专项储备

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	96,110.98	2,462,663.16	2,505,650.16	53,123.98
合 计	96,110.98	2,462,663.16	2,505,650.16	53,123.98

(2) 其他说明

公司按照财政部、应急管理部发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136 号）的规定提取和使用安全生产费，本期计提 2,462,663.16 元，使用 2,505,650.16 元。

32. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	41,498,420.52	3,505,938.48		45,004,359.00
合 计	41,498,420.52	3,505,938.48		45,004,359.00

(3) 其他说明

盈余公积本期增加系按母公司 2023 年度实现净利润的 10%范围内累计提取法定盈余公积至注册资本的 50%。

33. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	293,884,251.93	264,308,169.58
加：本期归属于母公司所有者的净利润	163,689,599.42	77,744,682.97

项 目	本期数	上年同期数
减：提取法定盈余公积	3,505,938.48	7,664,677.52
应付普通股股利[注]	27,002,615.40	40,503,923.10
期末未分配利润	427,065,297.47	293,884,251.93

[注]根据公司 2022 年度股东大会决议，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 3.00 元，共计派发现金红利 27,002,615.40 元

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	921,571,991.93	590,301,906.41	518,308,379.50	339,275,203.83
其他业务	32,552,250.05	12,331,679.65	22,756,876.54	9,796,861.79
合 计	954,124,241.98	602,633,586.06	541,065,256.04	349,072,065.62
其中：与客户之间的合同产生的收入	932,536,111.57	589,379,634.81	532,581,349.29	344,510,198.37

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
隧道智能装备产品	896,913,861.57	574,942,889.91	505,930,811.06	331,368,010.15
其他产品及服务	35,622,250.00	14,436,744.90	26,650,538.23	13,142,188.22
小 计	932,536,111.57	589,379,634.81	532,581,349.29	344,510,198.37

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
东北地区	16,471,377.79	10,572,541.77	11,422,556.95	7,729,116.27
华北地区	34,772,454.77	22,461,511.74	12,995,183.47	8,983,764.70
华东地区	65,197,648.47	44,652,162.80	27,258,078.74	18,253,771.15
华南地区	41,318,812.58	27,707,523.46	36,417,763.38	24,591,371.80
华中地区	37,752,464.64	23,399,164.12	45,259,868.47	25,935,770.93

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
西北地区	143,081,047.15	89,048,341.62	151,677,017.28	97,292,038.66
西南地区	593,942,306.17	371,538,389.30	247,550,881.00	161,724,364.86
小 计	932,536,111.57	589,379,634.81	532,581,349.29	344,510,198.37

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	928,067,263.54	526,798,794.53
在某一时段内确认收入	4,468,848.03	5,782,554.76
小 计	932,536,111.57	532,581,349.29

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 19,431,120.44 元。

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	2,012,096.13	999,481.46
教育费附加及地方教育附加	2,012,096.14	999,481.46
房产税	652,815.30	748,767.14
土地使用税	612,876.80	612,876.80
环境保护税	5,225.48	10,241.00
车船税	5,923.32	6,962.14
印花税	490,815.75	293,398.88
合 计	5,791,848.92	3,671,208.88

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	47,523,492.70	34,064,280.62
差旅交通费	11,886,240.56	9,189,766.06
车辆使用费	4,491,425.46	3,858,867.06
操作服务费	9,517,447.11	3,177,888.35
业务招待费	3,425,474.12	1,951,238.25

项 目	本期数	上年同期数
运费、吊装费	1,716,318.13	1,689,596.42
售后物料消耗费	2,477,596.74	1,153,473.07
办公及电话费	1,750,043.10	1,125,807.96
广告宣传费	1,843,207.73	621,131.52
固定资产折旧	373,906.85	500,396.20
其他	403,508.88	29,747.73
合 计	85,408,661.38	57,362,193.24

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	17,767,950.72	14,423,842.63
折旧及摊销	3,464,080.30	2,672,749.84
审计、咨询费	1,638,942.61	1,814,956.84
办公费	1,487,861.35	1,014,339.72
车辆使用费	225,991.41	282,122.32
业务招待费	303,676.39	148,021.90
财产保险费	110,377.36	123,962.28
差旅费	253,786.39	68,079.41
物料及维修费	304,753.20	31,376.61
其他	514,915.19	391,993.64
合 计	26,072,334.92	20,971,445.19

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	25,261,836.50	18,734,197.74
研发材料及动力费	25,448,853.94	10,142,047.03
折旧及摊销	2,439,253.93	1,432,832.46
差旅及办公费	994,807.53	660,578.78

项 目	本期数	上年同期数
专利费	812,888.20	614,369.88
其他	1,400,287.73	446,321.54
合 计	56,357,927.83	32,030,347.43

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
减：利息收入	3,133,950.57	1,647,075.44
金融机构手续费	148,333.82	85,231.99
汇兑损益	-215.36	
合 计	-2,985,832.11	-1,561,843.45

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助[注]	271,150.24	271,150.24	
与收益相关的政府补助[注]	6,609,755.05	4,239,839.52	4,146,849.24
代扣代缴个人所得税手续费返还	101,004.40	70,601.13	
增值税加计扣除	4,405,644.46		
增值税减免	279,500.00		279,500.00
合 计	11,667,054.15	4,581,590.89	4,426,349.24

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注八之说明

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
理财产品收益	552,128.20	1,240,866.29
合 计	552,128.20	1,240,866.29

9. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产	39,917.29	
其中：分类为为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产产生的公允价值变动收益	39,917.29	
合 计	39,917.29	

10. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-7,638,885.10	-6,008,037.37
合 计	-7,638,885.10	-6,008,037.37

11. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-3,614,698.00	
固定资产减值损失	-1,262,422.46	
合 计	-4,877,120.46	

12. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	1,434,556.86	1,198,537.86	1,434,556.86
合 计	1,434,556.86	1,198,537.86	1,434,556.86

13. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
罚款、赔偿收入	678,422.04	267,634.57	678,422.04
政府补助[注]	500,000.00	1,500,000.00	500,000.00
非流动资产毁损报废利得		8,495.58	
冲回预计负债		1,218,470.00	
无需支付的款项	316,780.00		316,780.00

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
其他	12,993.21	76,642.43	12,993.21
合 计	1,508,195.25	3,071,242.58	1,508,195.25

[注]本期计入营业外收入的政府补助情况详见本财务报表附注八之说明

14. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	184,935.19	47,262.12	184,935.19
赔偿金、违约金及罚款支出	173,620.67		173,620.67
其他	9,404.08	25,487.35	9,404.08
合 计	367,959.94	72,749.47	367,959.94

15. 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	21,746,016.52	4,568,587.09
递延所得税费用	-2,272,014.71	1,218,019.85
合 计	19,474,001.81	5,786,606.94

(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	183,163,601.23	83,531,289.91
按母公司适用税率计算的所得税费用	27,474,540.18	12,529,693.48
子公司适用不同税率的影响	69,014.03	109,790.78
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	268,448.90	153,910.03
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-5,481.81	
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	-167,053.27	-274,476.94
税法允许的加计扣除	-8,165,466.22	-6,707,871.91
其他		-24,438.50

项 目	本期数	上年同期数
所得税费用	19,474,001.81	5,786,606.94

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到或支付的重要的投资活动有关的现金

(1) 收回投资收到的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回结构性存款理财产品	180,000,000.00	150,000,000.00
小 计	180,000,000.00	150,000,000.00

(2) 投资支付的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付结构性存款理财产品的本金	200,000,000.00	110,000,000.00
小 计	200,000,000.00	110,000,000.00

2. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
利息收入	1,829,895.77	1,647,075.44
政府补助收入	4,646,849.24	3,892,599.43
票据及保函保证金		17,311,227.15
租金及收到其他往来	2,717,330.80	2,000,202.79
合 计	9,194,075.81	24,851,104.81

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
银行手续费	148,333.82	85,231.99
票据及保函保证金	11,313,951.68	
付现费用	69,277,447.50	37,216,240.41
其他	1,137,975.73	762,071.78
合 计	81,877,708.73	38,063,544.18

(3) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
计提利息的定期存款	80,000,000.00	
合 计	80,000,000.00	

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
回购库存股	6,373,804.66	
合 计	6,373,804.66	

3. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	163,689,599.42	77,744,682.97
加: 资产减值准备	12,516,005.56	6,008,037.37
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,395,640.83	11,812,782.56
使用权资产折旧		
无形资产摊销	826,446.33	706,742.10
长期待摊费用摊销	2,217,825.77	1,066,831.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-1,434,556.86	-1,198,537.86
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	184,935.19	38,766.54
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-39,917.29	
财务费用(收益以“-”号填列)	-1,304,270.16	
投资损失(收益以“-”号填列)	-552,128.20	-1,240,866.29
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-232,442.80	-821,552.06
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-2,039,571.91	2,039,571.91
存货的减少(增加以“-”号填列)	-26,729,038.17	-51,662,311.51
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-173,082,931.31	79,938,007.95
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	156,149,626.78	-46,729,418.87
其他	-42,987.00	25,257.70
经营活动产生的现金流量净额	144,522,236.18	77,727,994.06
2) 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	130,935,067.81	127,685,749.24
减：现金的期初余额	127,685,749.24	71,261,228.96
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	3,249,318.57	56,424,520.28

4. 现金和现金等价物的构成

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
1) 现金	130,935,067.81	127,685,749.24
其中：库存现金	162.00	6.00
可随时用于支付的银行存款	130,911,934.57	127,685,743.24
其他货币资金	22,971.24	
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	130,935,067.81	127,685,749.24
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		

(2) 公司持有的使用范围受限的现金和现金等价物

项 目	金 额	使用范围受限的原因、作为现金和现金等价物的理由
募集资金	4,887,321.35	募集资金账户
小 计	4,887,321.35	

(3) 不属于现金和现金等价物的货币资金

项 目	期末数	期初数	不属于现金和现金等价物的理由
保证金	18,037,838.21	6,723,886.53	保证金受限
购买定期存款及应计利息	81,304,054.80		计提利息的定期存款受限
小 计	99,341,893.01	6,723,886.53	

5. 筹资活动相关负债变动情况

项 目	期初数	本期增加

		现金变动	非现金变动
其他应付款			6,373,804.66
应付股利			27,002,615.40
小 计			33,376,420.06

(续上表)

项 目	本期减少		期末数
	现金变动	非现金变动	
其他应付款	6,373,804.66		
应付股利	27,002,615.40		
小 计	33,376,420.06		

6. 不涉及现金收支的重大活动

不涉及现金收支的汇票背书转让金额

项 目	本期数	上年同期数
背书转让的应收账款	41,804,721.35	15,457,671.80
其中：支付货款	41,804,721.35	15,457,671.80
背书转让的商业汇票金额	61,934,761.89	59,571,422.14
其中：支付货款	61,934,761.89	59,571,422.14

(四) 其他

1. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			18,593.15
其中：美元	2,625.15	7.0827	18,593.15

2. 租赁

(1) 公司作为承租人

1) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十七)之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	31,923.00	39,910.00
合 计	31,923.00	39,910.00

2) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上年同期数
与租赁相关的总现金流出	31,923.00	39,910.00

(2) 公司作为出租人

经营租赁

1) 租赁收入

项 目	本期数	上年同期数
租赁收入	21,588,130.41	8,483,906.75

2) 经营租赁资产

项 目	期末数	上年年末数
固定资产	10,162,341.98	22,964,440.68
投资性房地产	7,414,259.76	7,854,710.88
小 计	17,576,601.74	30,819,151.56

经营租出固定资产详见本财务报表附注五(一)11之说明。

3) 根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁未来将收到的未折现租赁收款额

剩余期限	期末数	上年年末数
1年以内	909,583.51	1,451,253.85
1-2年	735,965.93	909,583.51
2-3年	772,764.23	735,965.93
3-4年	811,402.44	772,764.23
4-5年	814,776.25	811,402.44
5年以后		814,776.25
合 计	4,044,492.36	5,495,746.21

六、研发支出

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	25,261,836.50	18,734,197.74
研发材料及动力费	25,448,853.94	10,142,047.03
折旧及摊销	2,439,253.93	1,432,832.46

项 目	本期数	上年同期数
差旅及办公费	994,807.53	660,578.78
专利费	812,888.20	614,369.88
其他	1,400,287.73	446,321.54
合 计	56,357,927.83	32,030,347.43
其中：费用化研发支出	56,357,927.83	32,030,347.43

七、在其他主体中的权益

企业集团的构成

(一) 公司将五新租赁公司 1 家子公司纳入合并财务报表范围。

(二) 公司无需要披露的重要子公司。

八、政府补助

(一) 本期新增的政府补助情况

项 目	本期新增补助金额
与收益相关的政府补助	7,109,755.05
其中：计入其他收益	6,609,755.05
计入营业外收入	500,000.00
合 计	7,109,755.05

(二) 涉及政府补助的负债项目

财务报列报项目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入 其他收益金额	本期计入 营业外收入金额
递延收益	786,933.89		271,150.24	
小 计	786,933.89		271,150.24	

(续上表)

项 目	本期冲减成 本费用金额	本期冲减资 产金额	其他变动	期末数	与资产/收益 相关
递延收益				515,783.65	与资产相关
小 计				515,783.65	

(三) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

计入其他收益的政府补助金额	6,880,905.29	4,510,989.76
计入营业外收入的政府补助金额	500,000.00	1,500,000.00
合 计	7,380,905.29	6,010,989.76

九、与金融工具相关的风险

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

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

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时,公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息,包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础,通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时,公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加:

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例;
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时,公司将该金融资产界定为已发生违约,其标准与已发生信用减值的定义一致:

- 1) 债务人发生重大财务困难;

- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五（一）3、五（一）4、五（一）5、五（一）7 之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

（1）货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

（2）应收款项

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

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2023 年 12 月 31 日，本公司应收账款的 7.39%（2022 年 12 月 31 日：10.24%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

（二）流动性风险

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

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付票据	92,052,839.00	92,052,839.00	92,052,839.00		
应付账款	160,023,998.98	160,023,998.98	160,023,998.98		
其他应付款	3,216,536.39	3,216,536.39	3,216,536.39		
其他流动负债	17,387,668.00	17,387,668.00	17,387,668.00		
小 计	272,681,042.37	272,681,042.37	272,681,042.37		

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付票据	22,393,974.76	22,393,974.76	22,393,974.76		
应付账款	95,207,462.38	95,207,462.38	95,207,462.38		
其他应付款	1,822,151.68	1,822,151.68	1,822,151.68		
其他流动负债	22,234,515.80	22,234,515.80	22,234,515.80		
小 计	141,658,104.62	141,658,104.62	141,658,104.62		

(三) 市场风险

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

1. 利率风险

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

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价，因此，本公司无需承担外汇变动市场风险。

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

(四) 金融资产转移

1. 金融资产转移基本情况

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
转让	数字化应收账款债权	16,137,668.00	未终止确认	合同条款约定有追索权
转让	数字化应收账款债权	17,280,174.16	已终止确认	合同条款约定无追索权
小计		33,417,842.16		

2. 因转移而终止确认的金融资产情况

项目	金融资产转移方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
数字化应收账款债权	转让	17,280,174.16	
小计		17,280,174.16	

十、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产			20,042,312.33	20,042,312.33
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			20,042,312.33	20,042,312.33
理财产品			20,042,312.33	20,042,312.33
2. 应收款项融资			20,923,357.77	20,923,357.77
持续以公允价值计量的资产总额			40,965,670.10	40,965,670.10

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

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

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

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
五新投资	湖南长沙	资产管理/投资	2,000 万元	35.12	43.06

(2) 本公司最终控制方是自然人王薪程。

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

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 关键管理人员报酬

项目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	10,465,830.89	6,409,267.74

(二) 期末无应收应付关联方款项。

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日,本公司无需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日,本公司无需要披露的重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

(一) 资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	每 10 股派发现金股利 3.0 元(含税)
经审议批准宣告发放的利润或股利	每 10 股派发现金股利 3.0 元(含税)

该分配方案尚需提交公司 2023 年度股东大会审议批准。

(二) 其他资产负债表日后事项说明

回购股份

公司 2023 年 10 月 20 日第三届董事会第十五次会议审议通过《关于回购股份方案的议案》，公司决定使用自有资金以竞价方式回购公司股份，回购股份数量不少于 1,400,000 股，不超过 2,400,000 股，回购价格不超过 15.00 元/股。公司 2024 年 1 月 23 日第三届董事会第二十次会议审议通过《关于修改股份回购价格上限的议案》，受益于北交所政策利好，公司估值大幅修复，自 2023 年 11 月 22 日起公司股票价格均高于原回购股份方案中的回购价格上限 15.00 元/股，公司决定将股票回购价格上限从 15.00 元/股修改为 28.00 元/股。本次股份回购期限为 2023 年 10 月 20 日至 2024 年 1 月 29 日。截至 2024 年 1 月 29 日，公司共回购股份 2,399,670 股，成交金额为 53,382,993.95 元(不含印花税、佣金等交易费用)。

十四、其他重要事项

分部信息

确定报告分部考虑的因素

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

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	406,462,424.22	207,474,562.82
1-2 年	62,968,096.81	118,081,317.03
2-3 年	51,133,586.83	53,415,925.55
3-4 年	30,289,878.47	24,557,980.68
4-5 年	8,043,260.81	10,195,524.53
5 年以上	6,353,100.71	2,135,184.59

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
合 计	565,250,347.85	415,860,495.20

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	565,250,347.85	100.00	58,721,321.16	10.39	506,529,026.69
合 计	565,250,347.85	100.00	58,721,321.16	10.39	506,529,026.69

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	415,860,495.20	100.00	50,524,043.36	12.15	365,336,451.84
合 计	415,860,495.20	100.00	50,524,043.36	12.15	365,336,451.84

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	406,462,424.22	20,323,121.21	5.00
1-2年	62,968,096.81	6,296,809.68	10.00
2-3年	51,133,586.83	10,226,717.37	20.00
3-4年	30,289,878.47	9,086,963.54	30.00
4-5年	8,043,260.81	6,434,608.65	80.00
5年以上	6,353,100.71	6,353,100.71	100.00
小 计	565,250,347.85	58,721,321.16	10.39

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期减少				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	50,524,043.36	8,199,283.80		2,006.00		58,721,321.16
合 计	50,524,043.36	8,199,283.80		2,006.00		58,721,321.16

(4) 本期实际核销应收账款 2,006.00 元。

(5) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
中铁十局集团有限公司第三建设分公司	10,922,370.30	1.93	2,791,102.70
马鞍山市峰威工程机械设备租赁有限公司	10,182,000.00	1.80	509,100.00
中铁七局集团有限公司重庆至黔江铁路站前 8 标二工区项目经理部	7,498,019.20	1.33	747,838.47
四川江泓公路工程有限公司	6,890,000.00	1.22	344,500.00
中国建筑土木建设有限公司	6,268,028.06	1.11	313,401.40
小 计	41,760,417.56	7.39	4,705,942.57

2. 其他应收款

因子公司五新租赁公司无其他应收款，母公司其他应收款列报与合并报表同，详见本财务报表附注五(一)7 之说明。

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	26,000,000.00	20,212,486.78	5,787,513.22
合 计	26,000,000.00	20,212,486.78	5,787,513.22

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	26,000,000.00	20,212,486.78	5,787,513.22
合 计	26,000,000.00	20,212,486.78	5,787,513.22

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数		本期增减变动				期末数	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
五新租赁公司	5,787,513.22	20,212,486.78					5,787,513.22	20,212,486.78
小 计	5,787,513.22	20,212,486.78					5,787,513.22	20,212,486.78

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

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

2. 研发费用

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

3. 投资收益

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

十六、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	1,249,621.67	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	4,646,849.24	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	592,045.49	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		

企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	825,170.50	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	279,500.00	
小 计	7,593,186.90	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	1,101,882.16	
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	6,491,304.74	

2. 执行《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2023年修订）》对2022年度非经常性损益金额的影响

项 目	金额
2022年度归属于母公司所有者的非经常性损益净额	7,107,740.85
2022年度按《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2023年修订）》规定计算的归属于母公司所有者的非经常性损益净额	6,877,263.15
差异	230,477.70

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	25.44	1.82	1.82
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	24.43	1.75	1.75

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数	
归属于公司普通股股东的净利润	A	163,689,599.42	
非经常性损益	B	6,491,304.74	
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	157,198,294.68	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	575,570,173.19	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	E1	27,002,615.40	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	F1	6	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	E2	6,373,804.66	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	F2	1	
其他	专项储备	G	-42,987.00
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	6
报告期月份数	I	12	
加权平均净资产	$L = D + A/2 - E \times F/I + G \times H/I$	643,361,021.31	
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	25.44%	
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	24.43%	

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	163,689,599.42
非经常性损益	B	6,491,304.74
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	157,198,294.68
期初股份总数	D	90,008,718.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	

项 目	序号	本期数
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	467,460.00
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	1
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	89,969,763.00
基本每股收益	$M=A/L$	1.82
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	1.75

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

湖南五新隧道智能装备股份有限公司

二〇二四年四月十九日



第十二节
备查文件目录

第十二节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（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

湖南五新隧道智能装备股份有限公司

董事会

2024 年 4 月 22 日