



西安达刚路面机械股份有限公司

2014 年半年度报告

2014 年 08 月

第一节 重要提示、释义

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司负责人孙建西、主管会计工作负责人李宏及会计机构负责人(会计主管人员)张永生声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目 录

第一节 重要提示、释义.....	1
目 录.....	2
释 义.....	3
第二节 公司基本情况简介.....	4
第三节 董事会报告.....	7
第四节 重要事项.....	18
第五节 股份变动及股东情况.....	23
第六节 董事、监事、高级管理人员情况.....	26
第七节 财务报告.....	28
第八节 备查文件目录.....	85

释 义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、达刚路机	指	西安达刚路面机械股份有限公司
陕鼓集团	指	陕西鼓风机（集团）有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《上市规则》	指	《深圳证券交易所创业板股票上市规则》
《规范运作指引》	指	《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》
控股股东、实际控制人	指	自然人孙建西和李太杰
《公司章程》	指	《西安达刚路面机械股份有限公司章程》
报告期	指	2014 年半年度
元	指	人民币元

第二节 公司基本情况简介

一、公司信息

股票简称	达刚路机	股票代码	300103
公司的中文名称	西安达刚路面机械股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	达刚路机		
公司的外文名称（如有）	XI'AN DAGANG ROAD MACHINERY CO.,LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	DAGANG ROAD MACHINE		
公司的法定代表人	孙建西		
注册地址	西安市高新区科技三路 60 号		
注册地址的邮政编码	710065		
办公地址	西安市高新区毕原三路 10 号		
办公地址的邮政编码	710117		
公司国际互联网网址	www.sxdagang.com		
电子信箱	investor@dagang.com.cn		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	韦尔奇	王瑞
联系地址	西安市高新区毕原三路 10 号	西安市高新区毕原三路 10 号
电话	029-88327811	029-88327811
传真	029-88327811	029-88327811
电子信箱	investor@dagang.com.cn	wangrui@dagang.com.cn

三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称	《证券时报》、《中国证券报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.cninfo.com.cn
公司半年度报告备置地点	西安市高新区毕原三路 10 号（公司董事会秘书处）

四、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业总收入（元）	221,405,241.42	246,920,979.62	-10.33%
归属于上市公司普通股股东的净利润（元）	30,964,309.37	36,576,816.26	-15.34%
归属于上市公司普通股股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	30,586,339.36	36,378,043.00	-15.92%
经营活动产生的现金流量净额（元）	53,919,308.09	-11,503,601.04	568.72%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.2547	-0.0543	569.06%
基本每股收益（元/股）	0.15	0.17	-11.76%
稀释每股收益（元/股）	0.15	0.17	-11.76%
加权平均净资产收益率	3.96%	4.97%	-1.01%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	3.91%	4.94%	-1.03%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	946,930,295.76	940,667,473.42	0.67%
归属于上市公司普通股股东的所有者权益（元）	786,865,844.97	777,074,935.60	1.26%
归属于上市公司普通股股东的每股净资产（元/股）	3.7163	3.6701	1.26%

五、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-103,229.95	处置固定资产损益
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	545,900.00	收到的政府补助
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,000.55	
减：所得税影响额	66,700.59	
合计	377,970.01	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益

项目界定为经常性损益的项目的情形。

六、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

七、重大风险提示

1、相关政策风险

公司所处筑养路机械行业的发展状况与国家基础设施建设投资计划的具体实施进度息息相关。近年来，国家相继出台的《交通运输“十二五”发展规划》、《国家公路网规划（2013年-2030年）》、《国家新型城镇化规划（2014-2020年）》及丝绸之路经济带建设等政策举措，对公司未来发展构成持续利好。但上述政策规划的具体落实情况如果发生变化，将对公司经营业绩产生不利影响。

对此，公司在密切关注国家和地方最新政策动向的同时，继续通过不断扩充产品系列、拓宽市场销售渠道、拓展以工程承包带动设备销售的业务模式等多种举措，努力化解有关政策风险。

2、行业竞争加剧的风险

随着近年来国家有关公路建设及养护政策的相继出台，一些大型国有工程机械企业逐步加大了在筑养路机械设备方面的资金投入，促使市场竞争不断加剧；同时，行业中也不乏跟踪模仿者以低端低价产品冲击市场，公司面临着行业竞争加剧的风险。

对此，公司在完善已有产品系列，不断推出新技术、新产品的同时，采取进一步加大品牌建设和市场销售投入、提升客户服务质量、依法维护知识产权等多方面措施，努力降低恶性竞争的冲击。

3、海外工程项目施工风险

报告期内，公司承接的斯里兰卡二期公路升级改造项目进展顺利。但由于该项目施工周期较长，存在受天气等自然灾害及不可预见因素的影响，不能如约完工或施工质量不达标，进而导致项目不能及时验收的风险。

对此，公司通过将项目分包给有丰富施工经验且信誉良好的大型公路工程施工企业、派遣有丰富项目经验的管理团队、阶段性监测项目进展情况等措施来降低上述风险。

4、与陕鼓集团战略合作带来的管理风险

报告期内，公司控股股东与陕西鼓风机（集团）有限公司（简称“陕鼓集团”）签订了《关于西安达刚路面机械股份有限公司之股份转让协议》。为借鉴陕鼓集团成熟的管理经验提升公司的整体管理水平，公司从陕鼓集团引进了2名高级管理人员分别担任总经理及财务总监。公司与陕鼓集团的战略合作能否产生协同效应，公司的管理水平及业务规模能否得到顺利提升，公司团队的凝聚力和稳定性能否得到进一步加强尚存在一定的不确定性。

对此，公司采取了与高级管理及核心技术人员重新签订为期3年的劳动合同，并拟适时推出股权激励计划等措施。后续工作中，公司将采用“请进来”和“走出去”两种方式向陕鼓集团学习，确保此次合作协同效应的如期产生。

第三节 董事会报告

一、报告期内财务状况和经营成果

1、报告期内总体经营情况

2014年上半年，国内基础设施建设投资延续了上年度整体低迷的态势。公司按照年度经营计划积极开拓市场，保持了设备销售业务的基本平稳，但由于海外工程项目确认额减少幅度较大，导致总体业绩同比出现了下降。

2014年上半年度，公司实现营业总收入22,140.52万元，同比下降10.33%；实现营业利润3,748.79万元，同比下降17.31%；实现利润总额3,793.26万元，同比下降16.76%；实现净利润3,096.43万元，同比下降15.34%。

报告期内，公司坚持既定的发展战略和经营方针，不断调整营销策略、优化制造流程、继续加大了对养护类设备的研发投入和新产品的宣传推广力度，员工服务意识、技术水平、公司品牌价值及核心竞争力均得到了一定的提升。

报告期内，公司针对重点区域自主筹备召开了“路面就地冷再生技术施工应用现场观摩会”和多场“产品推介与技术交流会”，联合中国公路学会养护与管理分会成功召开了“中国公路学会养护与管理分会二届一次理事会暨公路养护新技术研讨会”。此外，公司还组织相关人员携最新技术创新成果和全系列产品资料参加了“全国公路养护技术学术年会”及“第七届国际沥青路面养护技术交流会”，在探讨交流国内外公路养护前沿技术的同时，全面展示了公司雄厚的技术实力。

报告期内，公司在研项目DK1800自行式道路扩宽机、YH5000沥青路面养护车、SS6000自行式碎石撒布机、DGT900薄层罩面摊铺机、DGL5250TYH-R104沥青路面热再生养护车的产品研发工作均取得了新的进展（详见“本章节一、7、重要研发项目的进展及影响”）。

公司新产品的持续推出，在不断扩充公司产品类型的同时，进一步增强了公司的盈利能力，扩大了产品的市场占有率。

报告期内，公司取得了陕西省质量技术监督局颁发的AAA级“标准化良好行为企业”证书，通过了“3C强制认证”外审及陕西省工业和信息化厅“国家鼓励类工业企业”资格复审；公司新产品DL2500冷再生机荣获“2014中国工程机械年度产品TOP50”；此外，公司还取得了71项实用新型专利和1项发明专利。

最值得一提的是，公司控股股东通过换股的方式与陕鼓集团建立了深层次的战略合作关系。陕鼓集团作为国家重大装备制造企业，拥有雄厚的研发实力和优异的制造工艺，此举有利于优化和完善公司的法人治理结构，全方位提升公司的市场竞争能力，将为公司的持续快速发展注入强劲的动力。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	221,405,241.42	246,920,979.62	-10.33%	机械设备同期发货额及斯里兰卡项目工程量确认额同比均有所减少
营业成本	181,438,402.24	190,720,429.14	-4.87%	
销售费用	7,247,298.52	6,857,387.93	5.69%	
管理费用	9,293,791.05	6,428,242.50	44.58%	总装基地厂房折旧、房

				产税及研发费用投入均有所增加
财务费用	-13,538,398.69	-6,790,860.20	-99.36%	定期存款利息及斯里兰卡外币汇兑损益
所得税费用	6,968,278.77	8,994,393.65	-22.53%	利润总额同比减少
研发投入	3,341,477.11	2,389,314.05	39.85%	研发人员工资及设备折旧增加
经营活动产生的现金流量净额	53,919,308.09	-11,503,601.04	568.72%	2013 年大额合同回款及保证金到期
投资活动产生的现金流量净额	-5,611,621.37	-14,520,587.74	61.35%	总装基地后期投入减少
筹资活动产生的现金流量净额	-3,854,712.27	-4,301,220.81	10.38%	
现金及现金等价物净增加额	52,255,322.68	-32,031,228.72	263.14%	2013 年大额合同回款及保证金到期

2、报告期内驱动业务收入变化的具体因素

报告期内，公司实现营业总收入22,140.52万元，较上年同期下降了10.33%；实现利润总额3,793.26万元，较上年同期下降了16.76%；归属于上市公司股东的净利润3,096.43万元，较上年同期下降了15.34%。

2014年上半年，在国内工程机械行业持续低迷和基础设施建设投资不断下滑的不利形势下，公司积极开拓市场，保持了设备销售业务的基本平稳，但由于海外工程项目确认额减少幅度较大，导致总体业绩同比出现了下降。

公司重大的在手订单及订单执行进展情况

√ 适用 □ 不适用

1、2011年6月，公司与斯里兰卡国家公路发展局签订了斯里兰卡二期公路升级改造项目合同，2011年6月29日披露了相关公告，2011年9月1日及2012年5月12日发布了进展公告，2012年6月4日发布了开工公告。报告期内，该项目合同实施情况如下：

截止报告期末，公司与中交第二公路工程局有限责任公司就该项目部分标段签订的《斯里兰卡CDB二期道路项目分包合同》完成了合同额的96.95%；

公司与斯里兰卡MAGA工程有限公司就该项目部分标段签订的《RDA/RNIP/PRP2/ PACKAGE C/C13》分包合同完成了合同额的99.85%；

公司与斯里兰卡ACCESS 工程有限公司就该项目部分标段签订的《RDA/RNIP/PRP2/ PACKAGE C/C7-D》分包合同完成了合同额的83.09%。

2、2013年2月，公司与西安鼎都房地产开发有限公司（简称“鼎都房产”）签订了《项目合作开发协议》，2013年2月18日披露了相关公告。2013年11月21日，公司与鼎都房产针对该项目签订了《西安鼎达置业有限公司增资协议》，双方同意将鼎达置业有限公司的注册资本由原来1,400万元增加至6,852万元，新增的注册资本由公司和鼎都房产共同认缴，详见2013年11月25日刊登于中国证监会指定的创业板信息披露网站《达刚路机：关于与鼎都房地产开发有限公司合作项目进展的公告》。截至报告期末，西安鼎达置业有限公司已完成对高新区科技三路60号房产的拆迁工作。

3、2013年12月9日，公司与斯里兰卡国家公路发展局签订了新的道路升级改造工程合同。该合同总金

额为2,893,511,577.6卢比（约合22,078,689.23美元）。截至报告期末，该项目尚处于实施前的准备阶段。

4、2014年1月21日，公司又与斯里兰卡国家公路发展局签订了合同总金额为5,769,515,770.64卢比（约合44,023,789.88美元）的道路升级改造工程施工合同。目前，该项目亦处于实施前的准备阶段。

3、主营业务经营情况

(1) 主营业务的范围及经营情况

公司主要从事公路筑养路机械设备的开发设计、生产、销售、技术服务和海内外工程总包业务。报告期内，公司经营情况详见本章节“报告期内总体经营情况”部分。

(2) 主营业务构成情况

占比 10%以上的产品或服务情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	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
分产品或服务						
分行业						
工业	73,350,658.16	41,954,281.52	42.80%	-9.85%	-10.77%	1.39%
工程类	143,815,627.72	136,740,191.33	4.92%	-11.26%	-3.32%	-61.36%
分产品						
稀浆封层车	5,934,526.50	4,044,863.02	31.84%	91.28%	94.44%	-3.37%
沥青洒布车	14,253,650.44	8,036,483.49	43.62%	14.19%	25.47%	-10.42%
石料撒布机	170,940.17	52,182.10	69.47%	-33.94%	-44.06%	8.64%
悬挂式碎石撒布机	147,863.25	49,488.22	66.53%	-62.96%	-60.32%	-3.23%
沥青改性设备	1,196,581.20	730,108.07	38.98%	-58.92%	-45.39%	-27.94%
沥青乳化设备	3,164,366.66	1,667,847.58	47.29%	77.40%	63.92%	10.09%
导热油沥青脱桶	1,205,128.20	489,758.94	59.36%	-48.11%	-41.63%	-7.06%
沥青脱桶设备	192,307.69	86,172.90	55.19%	-69.60%	-60.26%	-16.03%
燃油导热油炉	848,034.19	467,415.44	44.88%	-18.54%	-0.86%	-17.97%
路面清扫机	146,070.09	83,597.10	42.77%	6.81%	13.96%	-7.74%
沥青路面养护车	288,888.89	239,316.24	17.16%	-85.39%	-81.94%	-47.98%
自行式碎石撒布车	3,132,241.02	1,176,239.23	62.45%	59.34%	53.56%	2.31%
沥青碎石同步封层车	34,566,042.76	21,795,619.82	36.94%	-21.69%	-16.09%	-10.22%
手推式乳化撒布机	29,145.30	10,768.59	63.05%	-12.15%	0.00%	-6.65%
路面冷再生机	6,615,897.44	2,545,630.29	61.52%			

粉料撒布车	1,458,974.36	478,790.49	67.18%			
其他	143,815,627.72	136,740,191.33	4.92%	-11.26%	-3.32%	-61.36%
分地区						
国内	58,956,897.47	36,060,495.31	38.84%	-15.76%	-7.69%	-12.10%
国外	158,209,388.41	142,633,977.54	9.84%	-8.79%	-4.52%	-29.04%

4、其他主营业务情况

利润构成或利润来源与上年度相比发生重大变化的说明

适用 不适用

主营业务或其结构发生重大变化的说明

适用 不适用

主营业务盈利能力（毛利率）与上年度相比发生重大变化的说明

适用 不适用

报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

5、公司前 5 大供应商或客户的变化情况

报告期公司前 5 大供应商的变化情况及影响

适用 不适用

单位：元

本期前五大供应商	采购金额	占全部采购比例(%)	上期前五大供应商	采购金额	占全部采购比例(%)
中交二公局斯里兰卡CDB二期道路项目部	28,405,882.83	22.56%	中交二公局斯里兰卡CDB二期道路项目部	82,567,048.18	42.92%
MAGA工程有限公司	21,973,505.92	17.45%	MAGA工程有限公司	19,916,353.22	10.35%
ACCESS工程有限公司	16,065,953.49	12.76%	陕西重型汽车有限公司	13,847,435.91	7.20%
陕西重型汽车有限公司	15,136,743.15	12.02%	ACCESS工程有限公司	10,073,535.04	5.24%
陕西金福科技有限责任公司	4,340,057.24	3.45%	洛阳路通重工机械有限公司	7,143,198.00	3.55%
合计	83,922,142.63	68.24%	合计	133,547,570.35	69.26%

报告期公司前 5 大客户的变化情况及影响

适用 不适用

单位：元

本期前五大客户	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)	上期前五大客户	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
斯里兰卡国家公路局	143,815,627.72	64.96%	斯里兰卡国家公路局	162,070,261.37	65.64%
中航技进出口有限责任公司	13,297,948.72	6.01%	中国上海外经(集团)有限公司	9,195,863.28	3.72%
济南力拓工程机械有限公司	3,292,094.02	1.49%	杭州溯源工程机械有限公司	4,275,897.43	1.73%
中铁七局集团有限公司	2,769,230.76	1.25%	广东华盟路桥工程有限公司	3,393,116.25	1.37%
江西中煤建设集团有限公司	2,666,666.66	1.20%	云南阳光基础建设有限公司	2,743,589.74	1.11%
合计	165,841,567.88	74.91%	合计	181,678,728.07	73.57%

6、主要参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要参股公司情况

单位：元

公司名称	主要产品或服务	净利润
西安鼎达置业有限公司	房地产开发	-220,431.57

7、重要研发项目的进展及影响

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司研发项目DK1800自行式道路扩宽机完成试制，进入调试阶段；YH5000沥青路面养护车完成调试，进入工地试用阶段；QS1600S扫地机完成图纸设计，进入试制阶段；SS6000自行式碎石撒布机结构件优化，进入试验阶段。在研产品DGT900薄层罩面摊铺机完成试制，进入工地试用阶段；DGL5250TYH-R104沥青路面热再生养护车进入局部优化阶段。

公司新产品的不断研发成功并陆续投向市场，极大地增强了公司的市场竞争能力，为公司产品毛利率及市场占有率的稳定和提升产生了积极的影响。

8、核心竞争力不利变化分析

□ 适用 √ 不适用

9、公司业务相关的宏观经济层面或外部经营环境的发展现状和变化趋势及公司行业地位或区域市场地位的变动趋势

（一）市场现状

1、国家将增加公路建设投资规模

2013年6月，交通部发布了《国家公路网规划（2013年-2030年）》，将普通国道建设规模由10.6万公里增加至26.5万公里；将国家高速公路网规划里程从8.5万公里提高到11.8万公里；另规划远期展望线1.8万公里。总投资约为4.7万亿元，其中普通国道约为2.2万亿元，国家高速公路约为2.5万亿元。

《国家新型城镇化规划2014年-2020年》指出：（1）依托国家“五纵五横”综合运输大通道，加强东中部城市群对外交通骨干网络薄弱环节建设，加快西部城市群对外交通骨干网络建设，形成以铁路、高速公路为骨干，以普通国省道为基础，与民航、水路和管道共同组成的连接东西、纵贯南北的综合交通运输网络，支撑国家“两横三纵”城镇化战略格局。（2）按照优化结构的要求，在城市群内部建设以轨道交通和高速公路为骨干，以普通公路为基础，有效衔接大中小城市和小城镇的多层次快速交通运输网络。提升东部地区城市群综合交通运输一体化水平，建成以城际铁路、高速公路为主体的快速客运和大能力货运网络。推进中西部地区城市群内主要城市之间的快速铁路、高速公路建设，逐步形成城市群内快速交通运输网络。

（3）建设以铁路、公路客运站和机场等为主的综合客运枢纽，以铁路和公路货运场站、港口和机场等为主的综合货运枢纽，优化布局，提升功能。依托综合交通枢纽，加强铁路、公路、民航、水运与城市轨道交通、地面公共交通等多种交通方式的衔接，完善集疏运系统与配送系统，实现客运“零距离”换乘和货运无缝衔接。（4）加强中小城市和小城镇与交通干线、交通枢纽城市的连接，加快国省干线公路升级改造，提高中小城市和小城镇公路技术等级、通行能力和铁路覆盖率，改善交通条件，提升服务水平。

2、公路养护空间潜力巨大

近年来，我国公路建设事业发展迅速。公路养护是建设工程的延续，建设规模越大，养护任务也就越重，后续公路养护的市场空间也就越大。据估计，十二五期间，我国将迎来周期性公路养护的高峰期，预计在未来数年里，我国高等级公路每年需要进行大中修养护的里程数将远远超过新建设的里程数。随着国家政治经济改革的深化和人们环保意识的不断提高，节能环保的道路建设和养护设备必将愈来愈受到市场的青睐。

（2）公司行业地位

多年来，公司在国内高端沥青路面机械行业一直居于领先地位。公司核心产品在智能化、节能环保、可靠性等方面拥有明显的优势，产品供货能力强，竞争优势明显，占有了智能化高端市场较高的份额。报告期内，公司继续保持了这一行业地位。

10、公司年度经营计划在报告期内的执行情况

1、公司倡导的符合绿色环保要求的筑养路机械工艺技术及产品的研发工作取得了新的进展（详见“本章节一、7、重要研发项目的进展及影响”）。

2、公司按照《募集资金管理和使用办法》的要求谨慎有效地使用募集资金，并根据公司发展的实际情况及募集资金建设项目情况对募集资金使用计划进行了部分调整，详见2014年3月12日披露的《达刚路机：关于调整募集资金使用计划的公告》。

3、为提升公司管理水平、完善法人治理结构、增强市场竞争能力，公司与陕鼓集团建立了深层次的战略合作关系。详见2014年6月17日披露的《达刚路机：关于与陕西鼓风机（集团）有限公司战略合作进展情况及公司股票复牌的公告》。

4、公司根据《投资者关系管理办法》、《投资者来访接待管理制度》的相关要求进行投资者接待，并及时将相关记录对外进行披露。

5、公司从陕鼓集团引进了2名具有丰富管理经验的高级管理人员担任总经理和财务总监，为公司管理团队输入了新鲜的血液。

6、公司通过举办现场观摩会、参加行业技术交流会等方式及时向国内外客户展示最新研发成果；同时，通过对客户的统一回访及400热线电话反馈，积极主动了解公司产品的现场使用情况，为不断完善产品性能提供了及时、切实的依据。

7、公司取得AAA级“标准化良好行为企业”证书，标准化工作取得阶段性成果。

8、报告期内，公司斯里兰卡工程项目继续顺利实施，对于新签订的工程项目，公司借鉴前述项目管理经验，正在做开工前的准备工作。

11、对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的风险因素及公司采取的措施

（1）季节性风险

公路施工过程受天气变化等自然条件影响较大，因此，公司产品的销售表现出一定的季节性特征。受其影响，在一个完整的会计年度内，公司的财务状况和经营成果往往表现出随季节波动的特征，一般每年年初和年末的收入和利润要低于年中的指标，公司经营业绩面临季节性波动的风险。

公司将继续根据业务规律的变化适时调整生产计划，淡季时做好库存储备，并加大人员培训力度。同时，公司通过建立和扩大海外营销服务网络，促进海外市场的产品销售，拓展海外工程项目等措施，不断降低这一季节性因素的影响。

（2）应收账款回收风险

随着公司业务规模的增长，应收账款相应增加。尽管公司严格执行“事前评估、事中监督和事后催收”的回款政策，客户亦大都具有良好的资信，但仍存在因个别应收账款催收不力或客户资信与经营状况变化产生坏账的风险。

为此，公司在与客户的日常合作过程中，一方面重视质量管理和服务优化，另一方面持续对客户资信进行跟踪调查，时刻关注客户资信状况的变化，及时了解应收账款的动态信息，切实化解应收账款回收的风险。

(3) 人才流失的风险

近年来，筑养路机械行业市场竞争不断加剧，业内对相关技术人才的争夺也日趋激烈。陕鼓集团成为公司第一大股东后，倘若不能有效改进激励机制，将会影响到公司管理团队的稳定性和核心技术人才积极性、创造性的发挥，进而导致人才流失及核心技术秘密的泄露，给公司生产经营带来不利影响。

对此，公司通过与核心技术人员的签订《保密协议》，规定了技术人员的保密职责，对关键人员和技术人员离职后作出了严格的竞业禁止限制，并加强了知识产权保护力度；同时，公司在不断完善相关激励制度、逐渐提高员工收入水平的基础上，还将通过实施股权激励计划等措施降低上述风险。

(4) 项目延期风险

公司与鼎都房产签订的《项目合作开发协议》约定双方共同成立项目公司，由项目公司对高新区科技三路60号土地进行开发建设，详见公司2013年2月18日披露的相关公告。由于此次开发过程涉及到宗地过户、土地变性、规划审批以及建设资金筹措等复杂环节，因此该项目存在完成时间延缓的风险。

公司将全力配合项目公司的开发建设，并派专人协调督导项目进展，努力降低上述风险。

(5) 其它风险

公司生产经营还存在“相关政策风险”、“行业竞争加剧风险”、“海外工程项目施工风险、管理风险”等其它风险，详见“第二节、七、重大风险提示”。

二、投资状况分析

1、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	45,374.39
报告期投入募集资金总额	1,053.87
已累计投入募集资金总额	20,421.44
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
<p>报告期内，公司共计使用募集资金 1,053.87 万元，其中用于“达刚筑路机械设备总装基地及研发中心”建设项目 498.99 万元，“达刚营销服务网络”建设项目 554.88 万元；</p> <p>截至 2014 年 6 月 30 日，公司已累计使用募集资金 20,421.44 万元，其中用于“达刚筑路机械设备总装基地及研发中心”建设项目 14,065.4 万元，用于“达刚营销服务网络”建设项目 3,356.03 万元，使用超募资金永久补充流动资金 3,000.00 万元。尚未使用的募集资金全部存放于专户中</p>	

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
达刚筑路机械设备总装基地及研发中心建设项目	否	23,966	23,966	498.99	14,065.4	58.69%	2016年12月31日	1,932.46	5,288.61	是	否
达刚营销服务网络建设项目	否	3,892	3,892	554.88	3,356.04	86.23%	2016年12月31日	86.83	373.49	是	否
承诺投资项目小计	--	27,858	27,858	1,053.87	17,421.44	--	--	2,019.29	5,662.1	--	--
超募资金投向											
补充流动资金(如有)	--	3,000	3,000		3,000		--	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	3,000	3,000		3,000	--	--			--	--
合计	--	30,858	30,858	1,053.87	20,421.44	--	--	2,019.29	5,662.1	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	1、达刚筑路机械设备总装基地及研发中心建设项目：根据政府部门的规划要求及公司未来的发展情况，公司将办公楼的建设地址从项目现址调整到西安市高新区科技三路 60 号，从而延长了本项目的投资及达产期限； 2、达刚营销服务网络建设项目：因公司办公楼的建设地址变更，原计划营销网络建设中对总部的装修、固定资产投资等工作需在公司科技三路 60 号办公楼建设完成后进行；另外，受国内外市场需求下降的影响，达刚营销服务网络建设项目部分投资暂缓执行										
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用 2013 年 1 月 11 日，公司召开第二届董事会第十九次会议，审议通过了《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》，同意公司使用 3,000 万元超募资金永久补充流动资金。截至 2013 年 6 月 30 日，超募资金 3,000 万元已用于补充流动资金，其余超募资金存放于募集资金专户中。2014 年半年度，公司未发生超募资金使用情况										
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用 报告期内发生 2014 年 3 月 12 日，公司第三届董事会第一次会议审议通过了《关于调整募集资金使用计划的议案》，同意										

	将“达刚筑路机械设备总装基地及研发中心”建设项目中办公楼的建设地点从西安市高新区毕原三路 10 号调整到西安市高新区科技三路 60 号，并同意将募投项目预计达到可使用状态时间延长到 2016 年 12 月 31 日
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 2010 年 9 月 17 日，公司第一届董事会第十五次会议审议通过了《关于以募集资金置换预先已投入募投项目的自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金置换预先已投入募投项目的自筹资金 1,912.77 万元。立信会计师事务所有限公司出具了《关于西安达刚路面机械股份有限公司以自筹资金预先投入募投项目的鉴证报告》（信会师报字(2010)第 80832 号）进行鉴证。该置换已于 2010 年实施完毕。本报告期内未发生此种置换
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 1、2011 年 10 月 24 日，公司第二届董事会第十次会议审议通过了《关于使用部分超募资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司使用超募资金 4,000 万元用于暂时补充流动资金。使用期限自第二届董事会第十次会议批准之日起不超过 6 个月，到期将归还至募集资金专户。截至 2012 年 4 月 19 日，公司已将用于暂时补充流动资金的 4,000 万元超募资金归还至募集资金专户。2、2012 年 4 月 23 日，公司第二届董事会第十三次会议通过了《关于继续使用部分超募资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司继续使用 4,000 万元超募资金暂时补充流动资金。使用期限自第二届董事会第十三次会议批准之日起不超过 6 个月，到期归还至募集资金专户。截至 2012 年 10 月 22 日，公司已将用于暂时补充流动资金的 4000 万元超募资金归还至募集资金专户。本报告期内未发生此种置换
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金存放于募集资金专户中
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

2、非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

3、对外股权投资情况

(1) 持有其他上市公司股权情况

适用 不适用

(2) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

公司报告期末持有金融企业股权。

4、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

三、有关盈利预测、计划或展望的实现情况

适用 不适用

四、预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损、实现扭亏为盈或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

适用 不适用

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、报告期内公司利润分配方案实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用 不适用

2014年3月23日，公司第三届董事会第二次会议审议通过了公司《2013年度利润分配预案》，以截至2013年12月31日总股本211,734,000股为基数，按每10股派发现金红利 1.0元（含税），共分配现金股利 21,173,400.00元（含税），剩余未分配利润结转至以后年度。

2014年4月17日，公司2013年年度股东大会审议通过了公司《2013年度利润分配方案》。2014年4月21日，公司在中国证监会创业板指定信息披露网站上披露了本次权益分派实施公告：股权登记日为2014年4月25日，除权除息日为2014年4月28日。截至本报告期末，股东现金红利发放已经全部完成。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
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：	是
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：	是

八、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

第四节 重要事项

一、重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

二、资产交易事项

1、收购资产情况

适用 不适用

公司报告期末收购资产。

2、出售资产情况

适用 不适用

交易对方	被出售资产	出售日	交易价格(万元)	本期初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润(万元)	出售对公司的影响(元)(注3)	资产出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例	资产出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	披露日期	披露索引
西安市至诚冶金机械厂	行车	2014-01-24	5	0	-102,916.10	-0.33%	协商一致	否	不涉及	是	是		
刘航空	桑塔纳轿车	2014-06-11	0.3	0	-2,292.69	-0.01%	协商一致	否	不涉及	是	是		
冯竞道	别克轿车	2014-06-17	1.8	0	1,978.84	0.01%	协商一致	否	不涉及	是	是		

3、企业合并情况

适用 不适用

公司报告期末发生企业合并情况。

三、公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产收购、出售的关联交易。

3、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

4、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

五、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、担保情况

适用 不适用

公司报告期不存在担保情况。

(1) 违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、重大委托他人进行现金资产管理情况

适用 不适用

4、其他重大合同

适用 不适用

详见“第三节、一、2、报告期内驱动业务收入变化的具体因素”中关于“公司重大的在手订单及订单执行进展情况”的描述。

六、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股权激励承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司实际控制人孙建西、李太杰及股东深圳市达晨财信创业投资管理有限公司承诺	①截至本承诺书出具之日，本人（本公司）未直接或间接投资于任何与公司存在相同或类似业务的公司、企业或其他经营实体，未自己或为他人经营与公司相同或类似的业务；②自承诺书出具之日起，本人（本公司）将不以任何方式（包括但不限于单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股份及其他权益）在中国境内或境外任何地区直接或间接地从事与公司主营业务构成或可能构成竞争的业务；不以任何方式从事或参与生产任何与公司产品相同、相似或可以取	2009年11月12日	持股期内	截至公告日，上述股东严格履行了承诺

		代本公司产品的业务或活动，如从第三方获得的任何商业机会与公司经营的业务有竞争或可能有竞争，则立即通知公司，并尽力将该商业机会让予公司；③如违反本承诺书，本人（本公司）将采取积极措施消除同业竞争，并愿意承担由此给公司或除本公司以外的其他股东造成的直接或间接的经济损失，索赔责任及额外的费用支出			
	股东郭文渡、张红光、尚阳生、田英侠承诺	自公司首次公开发行股票并上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理其直接和间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购该部分股份。上述承诺期满后，其在本公司任职期间每年转让的股份不超过其直接和间接持有公司股份总数的百分之二十五，且在离职后六个月内，不转让其直接和间接持有的公司股份	2009年12月12日	任职期间、离职后六个月内	截至公告日，上述股东严格履行了承诺
	公司控股股东及实际控制人孙建西、李太杰承诺	若公司因有关政府部门或司法机关认定需补缴社会保险费（包括养老保险、失业保险、医疗保险、工伤保险、生育保险）和住房公积金，或因社会保险费和住房公积金事宜受到处罚，或被任何相关方以任何方式提出有关社会保险费和住房公积金的合法权利要求，本人将无条件全额承担经有关政府部门或司法机关认定的需由公司补缴的全部社会保险费和住房公积金、罚款或赔偿款项，全额承担被任何相关方以任何方式要求的社会保险费和住房公积金或赔偿款项，以及因上述事项而产生的由公司支付的或应由公司支付的所有相关费用	2010年03月08日	长期	截至公告日，上述股东严格履行了承诺
	作为股东的董事、监事、高级管理人员承诺	作为股东的董事、监事、高级管理人员与公司签订了《保密协议》，承诺其在工作期间、与公司解除劳动合同关系后两年内，不得以任何形式协助他人提供相同或相似的产品或服务，不得到生产同类产品或经营同类业务的其他用人单位任职，不得披露本公司业务（技术、销售）信息，不得自己生产与原单位有竞争关系的同	2010年12月23日	其在工作期间、与公司解除劳动合同关系后三年内	截至公告日，上述股东严格履行了上述承诺

		类产品或经营同类业务			
	公司	自 2010 年 5 月 1 日起, 本公司将严格按照国家有关员工社会保障的法律法规规定, 足额为所有员工缴纳各项社会保险	2010 年 04 月 16 日	长期	截至公告日, 公司严格履行了上述承诺
其他对公司中小股东所作承诺	担任公司董事及高级管理人员的股东孙建西、秦志强、杨亚平、黄铜生、韦尔奇, 担任公司监事职务的股东皇甫建红、朱红艳、石剑承诺	在本公司任职期间每年转让的股份不超过其直接和间接持有公司股份总数的百分之二十五, 且在离职后六个月内, 不转让其直接和间接持有的公司股份。其若在首次公开发行股票上市之日起六个月内 (含第六个月) 申报离职, 将自申报离职之日起十八个月 (含第十八个月) 内不转让其直接持有的公司股份; 其若在首次公开发行股票上市之日起第七个月至第十二个月 (含第七个月、第十二个月) 之间申报离职, 将自申报离职之日起十二个月 (含第十二个月) 内不转让其直接持有的公司股份	2014 年 03 月 12 日	任职期间、离职后六个月内	截至公告日, 上述股东严格履行了承诺
	公司股东孙建西、李太杰与陕西鼓风机 (集团) 有限公司承诺	股份转让交割完成后, 双方各自持有的达刚路机股份, 自交割完成之日起, 三十六个月之内除非经对方书面同意, 不得以任何形式对外 (指除出让方、受让方外的任何第三方) 转让或处分	2014 年 06 月 12 日	股份转让交割完成三十六个月内	截至公告日, 相关股份尚未完成交割
承诺是否及时履行	是				

公司控股股东及其一致行动人报告期提出或实施股份增持计划情况

适用 不适用

七、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

八、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

第五节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	108,903,016	51.43%	0	0	0	-52,274,061	-52,274,061	56,628,955	26.75%
3、其他内资持股	108,903,016	51.43%				-52,274,061	-52,274,061	56,628,955	26.75%
境内自然人持股	108,903,016	51.43%				-52,274,061	-52,274,061	56,628,955	26.75%
二、无限售条件股份	102,830,984	48.57%	0	0	0	52,274,061	52,274,061	155,105,045	73.25%
1、人民币普通股	102,830,984	48.57%				52,274,061	52,274,061	155,105,045	73.25%
三、股份总数	211,734,000	100.00%	0	0	0	0	0	211,734,000	100.00%

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

2014年6月12日，公司股东孙建西女士及李太杰先生与陕鼓集团签订了《关于西安达刚路面机械股份有限公司之股份转让协议》，约定将孙建西女士持有的16,479,834股公司股份及李太杰先生持有的46,934,499股公司股份，合计63,414,333股公司股份转让给陕鼓集团。此次股份转让完成后，陕鼓集团将成为公司第一大股东。截至报告期末，上述股份尚未完成交割。

股份变动的理由

适用 不适用

报告期内，公司首次公开发行前已发行限售股份解除限售及解除高管锁定股份合计52,274,061股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

2014年6月12日，公司股东孙建西女士及李太杰先生与陕鼓集团签订了《关于西安达刚路面机械股份有限公司之股份转让协议》，约定将孙建西女士持有的16,479,834股公司股份及李太杰先生持有的46,934,499股公司股份，合计63,414,333股公司股份转让给陕鼓集团。截至报告期末，上述股份尚未完成交割。

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数		12,467						
持股 5%以上的股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
孙建西	境内自然人	35.13%	74,388,695	0	55,791,521	18,597,174	质押	26,000,000
李太杰	境内自然人	24.65%	52,189,110	0	0	52,189,110		
深圳市达晨财信创业投资管理有限公司	境内非国有法人	2.25%	4,766,000	0	0	4,766,000		
李飞宇	境内自然人	1.24%	2,618,000	0	0	2,618,000		
北京国际信托有限公司—银驰 15 号证券投资资金信托	其他	0.41%	870,021	0	0	870,021		
郭淑香	境内自然人	0.39%	831,023	0	0	831,023		
张捷	境内自然人	0.31%	652,610	0	0	652,610		
中国银行—长盛同智优势成长混合型证券投资基金	其他	0.30%	628,450	0	0	628,450		
四川和雅基业投资有限公司	境内非国有法人	0.29%	615,248	0	0	615,248		
华宝信托有限责任公司—时节好雨 11 号集合资金信托	其他	0.29%	608,267	0	0	608,267		
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司前十名股东中，孙建西、李太杰为夫妻关系，合计持有公司 59.78%股份，是公司控股股东及实际控制人；李太杰、李飞宇为父女关系；深圳市达晨财信创业投资管理有限公司与孙建西、李太杰、李飞宇之间无任何关联关系，不属于一致行动人；其他股东之间未知是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量		股份种类					
			股份种类	数量				
李太杰	52,189,110		人民币普通股	52,189,110				
孙建西	18,597,174		人民币普通股	18,597,174				
深圳市达晨财信创业投资管理有限公司	4,766,000		人民币普通股	4,766,000				

李飞宇	2,618,000	人民币普通股	2,618,000
北京国际信托有限公司—银驰 15 号证券投资基金信托	870,021	人民币普通股	870,021
郭淑香	831,023	人民币普通股	831,023
张捷	652,610	人民币普通股	652,610
中国银行—长盛同智优势成长混合型证券投资基金	628,450	人民币普通股	628,450
四川和雅基业投资有限公司	615,248	人民币普通股	615,248
华宝信托有限责任公司—时节好雨 11 号集合资金信托	608,267	人民币普通股	608,267
前 10 名无限售流通股股东之间,以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司前十名股东中, 孙建西、李太杰为夫妻关系; 李太杰、李飞宇为父女关系; 深圳市达晨财信创业投资管理有限公司与孙建西、李太杰、李飞宇之间无任何关联关系, 不属于一致行动人; 其他股东之间未知是否存在关联关系, 也未知是否属于一致行动人		
参与融资融券业务股东情况说明 (如有) (参见注 4)	股东“张捷”除通过普通证券账户持有 24,722 股外, 还通过中信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 627,888 股, 实际合计持有 652,610 股; 股东“四川和雅基业投资有限公司”普通证券账户未持股, 通过宏信证券有限责任公司客户信用交易担保证券账户持有 615,248 股, 合计持有 615,248 股		

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司股东在报告期内未进行约定购回交易。

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第六节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持有本公司股份及股票期权情况

1、持股情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	期初持有的股权激励获授予限制性股票数量	本期获授予的股权激励限制性股票数量	本期被注销的股权激励限制性股票数量	期末持有的股权激励获授予限制性股票数量
孙建西	董事长	现任	74,388,695			74,388,695				
韦尔奇	董事、董事会秘书	现任	212,625			212,625				
秦志强	董事、副总经理	现任	91,123			91,123				
傅忠红	董事	离任	0			0				
王伟雄	独立董事	现任	0			0				
李相启	独立董事	离任	0			0				
焦生杰	独立董事	离任	0			0				
杨亚平	董事、副总经理	现任	242,997			242,997				
黄琨	监事	离任	4,300			4,300				
皇甫建红	监事	现任	101,122			101,122				
黄铜生	董事、副总经理	现任	68,341			68,341				
朱高伟	财务总监	现任	0			0				
王妍	董事	现任	0			0				
陈希敏	独立董事	现任	0			0				
郝培文	独立董事	现任	0			0				
石剑	监事	现任	0			0				
朱红艳	监事	现任	45,000			45,000				
合计	--	--	75,154,203	0	0	75,154,203	0	0	0	0

2、持有股票期权情况

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
傅忠红	董事	任期满离任	2014 年 03 月 12 日	任期届满，换届离任
李相启	独立董事	任期满离任	2014 年 03 月 12 日	任期届满，换届离任
焦生杰	独立董事	任期满离任	2014 年 03 月 12 日	任期届满，换届离任
杨亚平	监事会主席	任期满离任	2014 年 03 月 12 日	任期届满，换届离任
黄琨	监事	任期满离任	2014 年 03 月 12 日	任期届满，换届离任

第七节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、资产负债表

编制单位：西安达刚路面机械股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	555,233,238.70	533,768,284.70
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	5,478,874.86	8,812,686.31
应收账款	149,672,234.01	166,579,937.05
预付款项	884,036.67	2,058,997.12
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,870,745.36	6,198,430.73
买入返售金融资产		
存货	77,396,352.92	68,763,806.52
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	779.50	779.50
流动资产合计	791,536,262.02	786,182,921.93

非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	16,995,716.46	17,050,824.35
投资性房地产	1,862,572.99	1,941,342.70
固定资产	120,334,301.13	118,348,879.67
在建工程		735,726.87
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	13,512,946.27	13,706,946.85
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	2,688,496.89	2,700,831.05
其他非流动资产		
非流动资产合计	155,394,033.74	154,484,551.49
资产总计	946,930,295.76	940,667,473.42
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据	9,646,400.00	11,151,341.00
应付账款	74,887,811.88	92,426,573.80
预收款项	4,616,549.96	1,308,988.91
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	1,440,956.67	1,428,283.99
应交税费	8,013,555.30	9,517,078.21

应付利息		
应付股利		
其他应付款	60,216,127.05	46,508,955.80
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	158,821,400.86	162,341,221.71
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款	400,000.00	400,000.00
预计负债		
递延所得税负债	839,849.93	848,116.11
其他非流动负债	3,200.00	3,200.00
非流动负债合计	1,243,049.93	1,251,316.11
负债合计	160,064,450.79	163,592,537.82
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	211,734,000.00	211,734,000.00
资本公积	312,840,357.75	312,840,357.75
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	32,467,327.79	32,467,327.79
一般风险准备		
未分配利润	229,824,159.43	220,033,250.06
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	786,865,844.97	777,074,935.60
少数股东权益		
所有者权益（或股东权益）合计	786,865,844.97	777,074,935.60
负债和所有者权益（或股东权益）总计	946,930,295.76	940,667,473.42

法定代表人：孙建西

主管会计工作负责人：李宏

会计机构负责人：张永生

2、利润表

编制单位：西安达刚路面机械股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	221,405,241.42	246,920,979.62
其中：营业收入	221,405,241.42	246,920,979.62
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	183,862,215.99	201,583,620.60
其中：营业成本	181,438,402.24	190,720,429.14
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	403,268.06	936,805.80
销售费用	7,247,298.52	6,857,387.93
管理费用	9,293,791.05	6,428,242.50
财务费用	-13,538,398.69	-6,790,860.20
资产减值损失	-982,145.19	3,431,615.43
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
投资收益（损失以“-”号填列）	-55,107.89	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	37,487,917.54	45,337,359.02
加：营业外收入	550,225.55	233,850.89
减：营业外支出	105,554.95	
其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	37,932,588.14	45,571,209.91

减：所得税费用	6,968,278.77	8,994,393.65
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	30,964,309.37	36,576,816.26
其中：被合并方在合并前实现的净利润		
归属于母公司所有者的净利润	30,964,309.37	36,576,816.26
少数股东损益		
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.15	0.17
（二）稀释每股收益	0.15	0.17
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	30,964,309.37	36,576,816.26
归属于母公司所有者的综合收益总额	30,964,309.37	36,576,816.26
归属于少数股东的综合收益总额		

法定代表人：孙建西

主管会计工作负责人：李宏

会计机构负责人：张永生

3、现金流量表

编制单位：西安达刚路面机械股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	250,500,905.12	138,637,715.51
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置交易性金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	504,766.34	510,460.46
收到其他与经营活动有关的现金	50,270,006.93	11,172,768.31
经营活动现金流入小计	301,275,678.39	150,320,944.28
购买商品、接受劳务支付的现金	189,332,818.02	126,464,816.84

客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	10,000,496.83	9,442,559.41
支付的各项税费	18,011,762.50	12,503,336.44
支付其他与经营活动有关的现金	30,011,292.95	13,413,832.63
经营活动现金流出小计	247,356,370.30	161,824,545.32
经营活动产生的现金流量净额	53,919,308.09	-11,503,601.04
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	71,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	71,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,682,621.37	14,520,587.74
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	5,682,621.37	14,520,587.74
投资活动产生的现金流量净额	-5,611,621.37	-14,520,587.74
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	4,277,373.59	6,285,339.14

筹资活动现金流入小计	4,277,373.59	6,285,339.14
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	8,131,963.46	10,586,559.95
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	122.40	
筹资活动现金流出小计	8,132,085.86	10,586,559.95
筹资活动产生的现金流量净额	-3,854,712.27	-4,301,220.81
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	7,802,348.23	-1,705,819.13
五、现金及现金等价物净增加额	52,255,322.68	-32,031,228.72
加：期初现金及现金等价物余额	450,922,294.86	464,546,334.05
六、期末现金及现金等价物余额	503,177,617.54	432,515,105.33

法定代表人：孙建西

主管会计工作负责人：李宏

会计机构负责人：张永生

4、所有者权益变动表

编制单位：西安达刚路面机械股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	211,734,000.00	312,840,357.75			32,467,327.79		220,033,250.06		777,074,935.60	
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	211,734,000.00	312,840,357.75			32,467,327.79		220,033,250.06		777,074,935.60	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							9,790,909.37		9,790,909.37	
（一）净利润							30,964,309.37		30,964,309.37	
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							30,964,309		30,964,309	

							.37			.37
(三)所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四)利润分配							-21,173,40 0.00			-21,173,40 0.00
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配							-21,173,40 0.00			-21,173,40 0.00
4. 其他										
(五)所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六)专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七)其他										
四、本期期末余额	211,734,000 .00	312,840,3 57.75			32,467,3 27.79		229,824,15 9.43			786,865,84 4.97

上年金额

单位：元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	211,734,000 .00	312,640,3 57.75			26,072,82 7.42		173,069,44 6.76			723,516,63 1.93
加：同一控制下企业合										

并产生的追溯调整									
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	211,734,000.00	312,640,357.75		26,072,827.42		173,069,446.76			723,516,631.93
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		200,000.00		6,394,500.37		46,963,803.30			53,558,303.67
（一）净利润						63,945,003.67			63,945,003.67
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计						63,945,003.67			63,945,003.67
（三）所有者投入和减少资本		200,000.00							200,000.00
1. 所有者投入资本		200,000.00							200,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
（四）利润分配				6,394,500.37		-16,981,200.37			-10,586,700.00
1. 提取盈余公积				6,394,500.37		-6,394,500.37			
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配						-10,586,700.00			-10,586,700.00
4. 其他									
（五）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（六）专项储备									
1. 本期提取									

2. 本期使用									
(七) 其他									
四、本期期末余额	211,734,000	312,840,3			32,467,32		220,033,25		777,074,93
	.00	57.75			7.79		0.06		5.60

法定代表人：孙建西

主管会计工作负责人：李宏

会计机构负责人：张永生

三、公司基本情况

(一) 基本情况

西安达刚路面机械股份有限公司前身为西安达刚公路机电科技有限公司，由自然人孙建西、李太杰、李飞宇于2002年5月16日共同出资组建。

企业法人营业执照注册号：610131100002558

注册地址：西安市高新区科技三路60号

公司类型：股份有限公司

(二) 历史沿革

公司前身为西安达刚公路机电科技有限公司，系2002年5月16日由孙建西、李太杰、李飞宇共同出资组建。其中：孙建西以实物（房产）出资1,430,000元，占注册资本的比例为55%；李太杰以无形资产（新型液态沥青运输车实用新型专利）出资910,000元，占注册资本的比例为35%；李飞宇以现金出资260,000元，占注册资本的比例为10%。

公司于2007年11月15日召开2007年第六次股东会会议，决议通过公司整体变更设立股份有限公司，由全体股东以其持有的原西安达刚公路机电科技有限公司截止2007年10月31日的净资产折合成股份总额49,000,000股，每股面值1元，共计折合股本49,000,000元。

经西安市工商行政管理局高新分局2007年11月6日以“名称变核私字（2007）第0100071106028号”《企业名称变更核准通知书》核准，公司名称变更为“西安达刚路面机械股份有限公司”。

2010年7月13日，经中国证券监督管理委员会证监许可（2010）958号文核准，本公司首次公开发行人民币普通股(A股)16,350,000股，每股面值1.00元，每股发行价人民币29.10元，发行后注册资本变更为65,350,000元，其中：发起人持有股份49,000,000股，占注册资本的74.98%；社会公众持有股份16,350,000股，占注册资本的25.02%。2010年8月12日公司股票在深圳证券交易所上市，证券代码为300103。

2011年4月20日，公司召开2010年年度股东大会，审议通过了2010年度权益分派方案。以公司总股本65,350,000股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增8股，合计转增股本52,280,000股，转增后总股本增至117,630,000股。该方案已于2011年5月实施完毕。

2012年4月17日，公司召开2011年年度股东大会，审议通过了2011年度权益分派方案。以公司总股本117,630,000股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增8股，合计转增股本94,104,000股，转增后总股本增至211,734,000股。该方案已于2012年5月实施完毕。

截至2014年6月30日，公司注册资本为211,734,000元。

(三) 经营范围

许可经营项目：汽车改装车辆的生产。（上述经营范围涉及许可经营项目的，凭许可证明文件或批准证书在有效期内经营，未经许可不得经营）

一般经营项目：公路机械设备、公路沥青材料、软件的开发、研制、销售及技术咨询、服务；公路机械设备的维修、汽车改装车辆的研发、销售；公路机械设备的租赁；公路施工；承包与其实力、规模、业绩相适应的国外工程项目，国内劳务派遣；公路工程施工总承包三级、公路路面工程专业承包三级、公路

路基工程专业承包三级；货物和技术的进出口经营（国家禁止和限制的进出口货物、技术除外）。（以上经营范围除国家专控及前置许可项目）

四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日颁布的《企业会计准则——基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2010年修订)的披露规定编制财务报表。

2、遵循企业会计准则的声明

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

3、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

4、记账本位币

国内采用人民币为记账本位币；斯里兰卡办事处采用卢比为记账本位币。

5、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

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司在购买日对合并成本进行分配，确认所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。

本公司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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

本公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体在以前期间一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公

司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

（2）外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

9、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

（1）金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债（和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款、长期应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 所转移金融资产的账面价值；

2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分的账面价值；

2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

(4) 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

(6) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

各类可供出售金融资产减值的各项认定标准。

不适用。

10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

因债务人破产或死亡，以其破产资产或遗产清偿后，仍不能收回的应收账款。

因债务人逾期未履行偿债义务，且有明显特征表明无法收回的应收账款。

对确实无法收回的应收账款根据管理权限，经董事会批准作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项余额前五名且期末金额大于 50 万元的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	如有客观证据表明其发生了减值的,按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备, 计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项, 将其归入相应组合计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
组合 1	账龄分析法	除已单独计提减值准备以及组合 2 以外的应收款项
组合 2	其他方法	单项金额重大的应收账款

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	20.00%	20.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

组合名称	方法说明
组合 2	单独进行减值测试，有证据表明下属控股公司已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足等，并且不准备对应收款项进行债务重组或无其他收回方式的，以个别认定法计提坏账准备。

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	客观证据表明其发生了减值。
坏账准备的计提方法	按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

11、存货

(1) 存货的分类

存货分类为：原材料、在产品、库存商品、发出商品、低值易耗品等。

各类存货取得时均以实际成本入账，实际成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

(2) 发出存货的计价方法

计价方法：加权平均法

存货发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。需要经过加工的材料存货，在正常生产

经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

资产负债表日市场价格异常的判断依据为：

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

(4) 存货的盘存制度

盘存制度：永续盘存制

存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

低值易耗品于领用时采用一次摊销法摊销。

包装物

摊销方法：一次摊销法

包装物于领用时采用一次摊销法摊销。

12、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

1) 企业合并形成的长期股权投资 同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以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账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。在合并合同中对可能

影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。2) 其他方式取得的长期股权投资以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

(2) 后续计量及损益确认

1) 后续计量公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。2) 损益确认成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。权益法下，在被投资单位账面净利润的基础上考虑：被投资单位与本公司采用的会计政策及会计期间不一致，按本公司的会计政策及会计期间对被投资单位财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位固定资产、无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额以及有关资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易予以抵销等事项的适当调整后，确认应享有或应负担被投资单位的净利润或净亏损。在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础进行核算。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业。重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

重大影响以下的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。因企业合并形成的商誉，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

13、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，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、已出租的建筑物。公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策。公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与资产的公允价值不存在较大差异。公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

(3) 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

类别	折旧年限 (年)	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20-30 年	5.00%	4.75-3.17%
机器设备	8-10 年	5.00%	9.50-11.88%

电子设备	5 年	5.00%	19.00%
运输设备	5 年	5.00%	19.00%

(4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

(5) 其他说明

无。

15、在建工程

(1) 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

16、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

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

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

(3) 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

17、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	土地使用权证
软件	5 年-10 年	预计受益期限

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

(4) 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后

的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

(5) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(6) 内部研究开发项目支出的核算

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (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，能够证明其有用性；
- (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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

18、长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在收益期或规定的期限内平均分摊。如果长期待摊费用的项目不能使以后期间收益则将未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

19、收入

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

商品销售在同时满足下列条件时予以确认：1) 已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；2) 既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入企业；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。公司收入确认的具体方法如下：1) 出口销售收入确认具体原则：公司依据与购买方签订的购销协议，将所售车载类、非车载类产品运送至指定港口，办妥货运手续，取得提单。公司办妥上述手续，并预期无退货及

收款风险后确认销售收入实现；2) 国内销售收入确认具体原则：公司依据与购买方签订的协议，将所售产品运送至指定地点或由购货方自提，并在购货方验收无误、预期无退货及收款风险后确认销售收入的实现。

(2) 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- ①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(3) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

1) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入确认和计量的总体原则

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

工程之发包方—斯里兰卡公路局在每月末委托监理公司对当月完工工程进行验收，确认当月完工量。公司依据当月完工量、预算总工程量计算完工百分比，按照已收或应收的合同或协议价款确定提供工程收入总额。

②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

20、政府补助

(1) 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(2) 会计政策

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

21、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 确认递延所得税资产的依据

公司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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

(2) 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

22、经营租赁、融资租赁

(1) 经营租赁会计处理

1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(2) 融资租赁会计处理

1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

23、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是 否

本报告期主要会计政策、会计估计未发生变更。

(1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是 否

本报告期主要会计政未发生变更。

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是 否

本报告期主要会计估计未发生变更。

24、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是 否

无。

(1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是 否

(2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是 否

25、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

不适用。

五、税项**1、公司主要税种和税率**

税种	计税依据	税率
增值税	国内销售收入	17%
营业税	营业额	5%
城市维护建设税	流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%
教育费附加	流转税额	3%

地方教育费附加	流转税额	2%
---------	------	----

各分公司、分厂执行的所得税税率

公司斯里兰卡办事处税种及税率：

税 种	计税依据	税率	备 注
企业所得税	应纳税所得额	12%	
利润汇出税	斯里兰卡二级公路升级改造项目净利润	10%	

2、税收优惠及批文

注 1：本公司出口收入增值税执行“免、抵、退”政策。

注 2：根据“陕科高发（2009）10 号”文件，认定本公司为陕西省高新技术企业，自 2008 年度起享受 15% 所得税税率优惠政策。有效期：三年。2011 年，公司通过了高新技术企业复审工作，收到了由陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、陕西省国家税务局及陕西省地方税务局联合下发的高新技术企业证书，证书编号：GF201161000188，发证时间：2011 年 10 月 9 日，有效期：三年。根据相关规定，通过高新技术企业复审后，公司连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按 15% 的税率缴纳企业所得税。

3、其他说明

无。

六、财务报表主要项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	--	--	178,717.22	--	--	120,290.20
人民币	--	--	4,097.75	--	--	50,831.72
美元	3,056.80	6.1528	18,807.88	8,902.55	6.0969	54,277.96
卢比	1,506,616.19	0.0477	71,865.59	327,873.02	0.0463	15,180.52
欧元	10,000.00	8.3946	83,946.00			
银行存款：	--	--	502,998,900.32	--	--	450,961,142.71
人民币	--	--	422,817,841.41	--	--	389,518,660.64
美元	107,830.99	6.1528	663,462.51	5,264,301.34	6.0969	32,095,918.84
卢比	1,667,035,563.86	0.0477	79,517,596.40	633,835,059.10	0.0463	29,346,563.23
其他货币资金：	--	--	52,055,621.16	--	--	82,686,851.79
人民币	--	--	52,055,621.16	--	--	82,622,285.62

美元				10,590.00	6.0969	64,566.17
合计	--	--	555,233,238.70	--	--	533,768,284.70

如有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项应单独说明
其中受限制的货币资金明细如下：

单位：元

项目	年末余额	年初余额
履约保证金	210,000.00	210,000.00
保函保证金	2,040,000.00	0.00
质押定期存单	49,805,621.16	82,412,285.62
信用证保证金	0.00	64,566.17
合计	52,055,621.16	82,686,851.79

1、年末公司存放于境外斯里兰卡办事处的货币资金折合卢比共计1,668,542,180.05元（其中：卢比 171,064,270.00元，人民币 32,600.00元，美元 11,487,139.17元）。

2、年末公司保证金金额共计2,250,000.00元，其中履约保证金金额210,000.00元，国开行保函保证金金额2,040,000.00元。

3、年末公司定期存单质押金额共计49,805,621.16元，分别是办理斯里兰卡质押保函43,375,260.54元；采购原材料办理银行承兑汇票质押定期存单金额6,430,360.62元。

2、应收票据

(1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	5,478,874.86	8,812,686.31
商业承兑汇票		
合计	5,478,874.86	8,812,686.31

(2) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

无。

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
中铁十一局集团第三工程有限公司	2014年05月19日	2014年11月19日	1,000,000.00	NO.25281131
中铁七局集团有限公司	2014年04月01日	2014年09月30日	500,000.00	NO.24657867
杭州溯源工程机械有限	2014年05月29日	2014年11月27日	460,000.00	NO.21607883

公司				
安徽路桥路面工程有限责任公司	2014年05月14日	2014年11月14日	315,900.00	NO.20394578
陕西华晶建设有限公司	2014年04月11日	2014年10月11日	200,000.00	NO.21305929
合计	--	--	2,475,900.00	--

说明

无。

已贴现或质押的商业承兑票据的说明

无。

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的应收账款								
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	162,775,574.03	100.00%	13,103,340.02	8.05%	180,496,610.37	100.00%	13,916,673.32	7.71%
组合小计	162,775,574.03	100.00%	13,103,340.02	8.05%	180,496,610.37	100.00%	13,916,673.32	7.71%
合计	162,775,574.03	--	13,103,340.02	--	180,496,610.37	--	13,916,673.32	--

应收账款种类的说明

本公司按账龄组合计提坏账准备的应收账款。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备		
	金额	比例		金额	比例			
1年以内								
其中：	--	--	--	--	--	--	--	--
1年以内小计	124,213,360.80	5.00%	6,210,668.04		153,985,370.30	5.00%	7,699,268.52	
1至2年	30,046,558.80	10.00%	3,004,655.88		16,015,391.90	10.00%	1,601,539.19	

2至3年	4,430,395.96	20.00%	886,079.19	6,444,952.60	20.00%	1,288,990.52
3至4年	2,040,643.13	50.00%	1,020,321.57	918,826.23	50.00%	459,413.12
4至5年	315,000.00	80.00%	252,000.00	1,323,036.79	80.00%	1,058,429.43
5年以上	1,729,615.34	100.00%	1,729,615.34	1,809,032.55	100.00%	1,809,032.55
合计	162,775,574.03	--	13,103,340.02	180,496,610.37	--	13,916,673.32

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

(2) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
斯里兰卡国家公路局	非关联方	80,415,601.18	1年以内：71,070,754.27元， 1-2年内：9,344,846.91元。	49.40%
渭南市华通路桥工程有限公司	非关联方	4,765,000.00	1年以内	2.93%
乌拉特前旗万里通沥青物资有限责任公司	非关联方	4,418,699.00	1年以内：7,540.00元，1-2 年内：4,411,159.00元。	2.71%
江西中煤建设集团有限公司	非关联方	3,561,400.00	1年以内：3,051,350.00 元，1-2年内：473,300.00 元，2-3年内：36,750.00元。	2.19%
中铁七局集团有限公司	非关联方	2,972,100.00	1年以内：2,740,000.00 元，2-3年内：222,000.00元， 3-4年内：10,100.00元。	1.83%
合计	--	96,132,800.18	--	59.06%

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的其他应收款								

按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	3,180,667.51	100.00%	309,922.15	9.74%	6,677,164.77	100.00%	478,734.04	7.17%
组合小计	3,180,667.51	100.00%	309,922.15	9.74%	6,677,164.77	100.00%	478,734.04	7.17%
合计	3,180,667.51	--	309,922.15	--	6,677,164.77	--	478,734.04	--

其他应收款种类的说明

无。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：						
1 年以内小计	2,734,707.83	5.00%	136,735.39	6,038,957.09	5.00%	301,947.86
1 至 2 年	94,462.83	10.00%	9,446.28	289,853.52	10.00%	28,985.35
2 至 3 年	40,026.50	20.00%	8,005.30	96,654.16	20.00%	19,330.83
3 至 4 年	311,470.35	50.00%	155,735.18	246,300.00	50.00%	123,150.00
4 至 5 年		80.00%		400.00	80.00%	725.00
5 年以上		100.00%		100.00	100.00%	100.00
合计	3,180,667.51	--	309,922.15	6,677,164.77	--	478,734.04

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

(2) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
杨小刚（总装基地）	公司员工	685,035.00	1 年以内	21.54%
中交第二公路工程局有限责任公司	公司员工	464,276.44	1 年以内	14.60%

黄丽思	公司员工	426,850.00	1 年以内	13.42%
舒勇	公司员工	289,281.99	1 年以内	9.10%
甘肃万泰省养干线白银项目部	非关联方	246,300.00	3-4 年以内	7.74%
合计	--	2,111,743.43	--	66.40%

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	860,617.78	97.35%	2,033,247.12	98.75%
1 至 2 年	23,230.00	2.63%	25,750.00	1.25%
2 至 3 年	188.89	0.02%		
合计	884,036.67	--	2,058,997.12	--

预付款项账龄的说明

无。

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
广州市欧开传动设备有限公司	非关联方	188,094.00	1 年以内	采购预付款
伟攀(上海)机械设备有限公司	非关联方	109,500.00	1 年以内	采购预付款
陕西弘毅汽车销售服务有限公司	非关联方	86,647.85	1 年以内	采购预付款
梁山华宇集团汽车制造有限公司	非关联方	80,000.00	1 年以内	采购预付款
河南永兴锅炉集团有限公司	非关联方	74,700.00	1 年以内	采购预付款
合计	--	538,941.85	--	--

预付款项主要单位的说明

无。

6、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	19,053,946.42		19,053,946.42	13,343,391.94		13,343,391.94
在产品	29,374,072.54		29,374,072.54	30,270,741.49		30,270,741.49
库存商品	28,968,333.96		28,968,333.96	25,149,673.09		25,149,673.09
合计	77,396,352.92		77,396,352.92	68,763,806.52		68,763,806.52

(2) 存货跌价准备

无。

(3) 存货跌价准备情况

公司无用于担保或抵押的存货，期末公司存货市场价格高于账面成本无减值迹象，无需计提存货跌价准备。

7、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税留抵税额	779.50	779.50
合计	779.50	779.50

其他流动资产说明

根据财政部2012年7月份发布的财会[2012]13号《营业税改增值税试点有关企业会计处理的规定》的规定，公司将本年年末不得从应税服务的销项税额中抵扣的增值税留抵税额779.50元在其他流动资产列示。

8、对合营企业投资和联营企业投资

单位：元

被投资单位名称	本企业持股比例	本企业在被投资单位表决权比例	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业							
二、联营企业							
西安鼎达置业有限公司	25.00%	25.00%	78,196,051.11	10,213,185.28	67,982,865.83		-220,431.57

合营企业、联营企业的重要会计政策、会计估计与公司的会计政策、会计估计存在重大差异的说明无。

9、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细情况

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
西安鼎达置业有限公司	权益法	11,396,716.93	17,050,824.35	-55,107.89	16,995,716.46	25.00%	25.00%				
合计	--	11,396,716.93	17,050,824.35	-55,107.89	16,995,716.46	--	--	--			

(2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

无。

10、投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	3,314,603.18			3,314,603.18
1.房屋、建筑物	3,314,603.18			3,314,603.18
二、累计折旧和累计摊销合计	1,373,260.48	78,769.71		1,452,030.19
1.房屋、建筑物	1,373,260.48	78,769.71		1,452,030.19
三、投资性房地产账面净值合计	1,941,342.70	-78,769.71		1,862,572.99
1.房屋、建筑物	1,941,342.70	-78,769.71		1,862,572.99
五、投资性房地产账面价值合计	1,941,342.70	-78,769.71		1,862,572.99
1.房屋、建筑物	1,941,342.70	-78,769.71		1,862,572.99

单位：元

	本期
本期折旧和摊销额	78,769.71

11、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	134,952,225.52	6,542,998.67		768,200.00	140,727,024.19
其中：房屋及建筑物	102,192,709.09	4,905,953.93			107,098,663.02
机器设备	22,353,680.85	3,418.80		350,000.00	22,007,099.65
运输工具	7,934,345.71	1,529,849.43		418,200.00	9,045,995.14
电子设备及其他	2,471,489.87	103,776.51			2,575,266.38
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	16,603,345.85		4,391,016.07	601,638.86	20,392,723.06
其中：房屋及建筑物	5,337,862.63		1,783,183.15		7,121,045.78
机器设备	6,019,164.07		1,855,093.97	204,348.86	7,669,909.18
运输工具	4,159,740.33		620,048.10	397,290.00	4,382,498.43
电子设备及其他	1,086,578.82		132,690.85		1,219,269.67
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	118,348,879.67	--			120,334,301.13
其中：房屋及建筑物	96,854,846.46	--			99,977,617.24
机器设备	16,334,516.78	--			14,337,190.47
运输工具	3,774,605.38	--			4,663,496.71
电子设备及其他	1,384,911.05	--			1,355,996.71
四、减值准备合计		--			
其中：房屋及建筑物		--			
机器设备		--			
运输工具		--			
电子设备及其他		--			
五、固定资产账面价值合计	118,348,879.67	--			120,334,301.13
其中：房屋及建筑物	96,854,846.46	--			99,977,617.24
机器设备	16,334,516.78	--			14,337,190.47
运输工具	3,774,605.38	--			4,663,496.71
电子设备及其他	1,384,911.05	--			1,355,996.71

本期折旧额 4,391,016.07 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 4,905,953.93 元。

(2) 通过融资租赁租入的固定资产

无。

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

无。

(4) 期末持有待售的固定资产情况

无。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
总装基地及研发中心的房屋及建筑物	工程验收未完	2014 年底

固定资产说明

期末公司固定资产相比年初增长4.28%，主要是因为本期总装基地及研发中心建设项目的综合车间、电气液压车间、单身宿舍、职工食堂等到达预定可使用状态，由在建工程转入固定资产。

12、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

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
总装基地及研发中心建设项目	0.00		0.00	735,726.87		735,726.87
合计	0.00			735,726.87		735,726.87

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源	期末数
总装基地及研发中心建设项目	239,660,000.00	735,726.87	4,682,763.47	5,418,490.34		58.69%	85.00%				募集资金	0.00
合计	239,660,000.00	735,726.87	4,682,763.47	5,418,490.34		--	--			--	--	0.00

	000.00	87	3.47	0.34						
--	--------	----	------	------	--	--	--	--	--	--

在建工程项目变动情况的说明

本期总装基地及研发中心建设项目的综合车间、电气液压车间、单身宿舍、职工食堂等到达预定可使用状态，由在建工程转入固定资产。

(3) 在建工程减值准备

无。

(4) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
总装基地及研发中心建设项目	85%	

(5) 在建工程的说明

无。

13、工程物资

无。

14、固定资产清理

无。

15、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	15,337,201.00			15,337,201.00
其中：软件	1,035,651.00			1,035,651.00
土地使用权	14,301,550.00			14,301,550.00
二、累计摊销合计	1,630,254.15	194,000.58		1,824,254.73
其中：软件	319,278.55	50,985.06		370,263.61
土地使用权	1,310,975.60	143,015.52		1,453,991.12
三、无形资产账面净值合计	13,706,946.85	-194,000.58		13,512,946.27
其中：软件	716,372.45	-50,985.06		665,387.39
土地使用权	12,990,574.40	-143,015.52		12,847,558.88

其中：软件				
土地使用权				
无形资产账面价值合计	13,706,946.85	-194,000.58		13,512,946.27
其中：软件	716,372.45	-50,985.06		665,387.39
土地使用权	12,990,574.40	-143,015.52		12,847,558.88

本期摊销额 194,000.58 元。

(2) 公司开发项目支出

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
路面冷再生机(DL2500)		307,711.50	307,711.50		
自行式碎石撒布机(SS6000)201306001	684,328.15	193,182.34	133,528.67		743,981.82
洒布车系列化		24,860.34	24,860.34		
国四洒布车		803.86	803.86		
改性沥青乳化设备(GLR10)		94,693.11	94,693.11		
沥青路面养护车(YH3000)		22,789.41	22,789.41		
沥青洒布车(LQ12000)		223.50	223.50		
沥青改性设备(LGS30)		890.82	890.82		
同步封层车 DGL5310TFC-454(TBS4500)		275,597.22	275,597.22		
纤维稀浆封层车 DGL5310TFC-X124(RF12)201209001	796,005.72	134,823.52	91,304.83		839,524.41
薄层罩面摊铺机(DGT900)201303001	1,590,151.47	1,138,074.26	981,579.81		1,746,645.92
拖式灌缝机(TGJ500)		43,317.90	43,317.90		
国四同步封层车系列化		140,793.76	140,793.76		
国四稀浆封层车		992.25	992.25		
抗滑型雾封层洒布车		1,342.47	1,342.47		
水泥洒布机		15,742.92	15,742.92		
综合养护车(RM 国四)201206001	866,353.17	21,876.58	11,228.86		877,000.89
沥青灌缝洒布车(GS2500A)201206001	604,962.42	14,642.70	619,605.12		
粉料撒布车(FS2500)		133,817.41	133,817.41		
胶粉沥青洒布车 DGL5170GLQ-124(XL12000)201308001	163,982.65	375,615.67	539,598.32		
单滚筒式路面养护车 (YHD500)201310001	63,614.35	256,363.14	81,584.74		238,392.75

稀浆封层车(XF1230)201311001	416,588.70	232,981.91	70,768.30		578,802.31
沥青洒布车(LQ8000FF)201401001	1,735.97	375,272.73			377,008.70
沥青洒布车(LQ5000DF)201401001		312,070.87			312,070.87
自行式道路扩宽机(DK1800)201402001		490,457.29	331,959.62		158,497.67
沥青路面养护车(YH5000)201402001		439,801.16	180,536.78		259,264.38
沥青路面清扫机(QS1600)		53,068.78	53,068.78		
轮胎式摊铺机(DTL600)		52,755.00	52,755.00		
其他公共项目		289,035.27	289,035.27		
合计	5,187,722.60	5,443,597.69	4,500,130.57	0.00	6,131,189.72

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例 100.00%。

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例 0.00%。

公司开发项目的说明，包括本期发生的单项价值在 100 万元以上且以评估值为入账依据的，应披露评估机构名称、评估方法

无。

16、长期待摊费用

无。

17、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	2,688,496.89	2,700,831.05
小计	2,688,496.89	2,700,831.05
递延所得税负债：		
长期股权投资引起账面价值和计税差异	839,849.93	848,116.11
小计	839,849.93	848,116.11

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

项目	报告期末互抵后的递延所得税资产或	报告期末互抵后的可抵扣或应纳税暂	报告期初互抵后的递延所得税资产或	报告期初互抵后的可抵扣或应纳税暂

	负债	时性差异	负债	时性差异
递延所得税资产	2,688,496.89		2,700,831.05	
递延所得税负债	839,849.93		848,116.11	

18、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	14,395,407.36		982,145.19		13,413,262.17
合计	14,395,407.36		982,145.19		13,413,262.17

资产减值明细情况的说明

无。

19、其他非流动资产

无。

20、短期借款

无。

21、交易性金融负债

无。

22、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	9,646,400.00	11,151,341.00
合计	9,646,400.00	11,151,341.00

下一会计期间将到期的金额 9,646,400.00 元。

应付票据的说明

无。

23、应付账款

(1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	63,837,108.52	92,186,046.64
1-2 年	10,879,818.07	190,498.38
2-3 年	170,095.55	50,028.78
3-4 年	789.74	
合计	74,887,811.88	92,426,573.80

(2) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

其中账龄超过一年（1-2年内）的大额应付账款为斯里兰卡项目部应付质保金，总金额：10,084,915.65 元，明细如下：

应付账款质保金单位	金额（元）
中交第二公路工程局有限责任公司	6,870,724.99
ACCESS 工程有限公司	226,407.41
MAGA 工程有限公司	2,987,783.25
合计	10,084,915.65

24、预收账款

(1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	3,994,478.05	726,042.56
1-2 年	170,601.91	186,016.35
2-3 年	73,000.00	58,710.00
3 年以上	378,470.00	338,220.00
合计	4,616,549.96	1,308,988.91

(2) 本报告期预收账款中预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

无。

(3) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

无。

25、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,427,728.39	9,118,974.65	9,106,122.01	1,440,581.03
二、职工福利费		235,605.66	235,605.66	
三、社会保险费	555.60	937,538.89	937,718.85	375.64
其中：医疗保险		233,648.12	233,648.12	
基本养老保险	487.41	591,724.26	591,868.70	342.97
失业保险费	68.19	64,357.41	64,392.93	32.67
工伤保险费		31,872.70	31,872.70	
生育保险费		15,936.40	15,936.40	
四、住房公积金		177,921.48	177,921.48	
六、其他		8,360.00	8,360.00	
合计	1,428,283.99	10,478,400.68	10,465,728.00	1,440,956.67

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 8,360.00 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 0.00 元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

应付职工薪酬预计发放时间为2014年7月15日。

26、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	846,058.37	-2,533,979.54
消费税		0.00
营业税	59,487.85	56,397.85
企业所得税	6,011,506.04	11,282,516.99
个人所得税	80,796.58	250,946.85
城市维护建设税	63,371.92	3,947.85
教育费附加	44,860.07	1,634.80
房产税	285,100.22	-41,796.97
土地使用税	139,261.00	184,747.70
水利建设基金	12,152.36	1,175.40
利润汇出税	470,960.89	311,487.28
合计	8,013,555.30	9,517,078.21

应交税费说明，所在地税务机关同意各分公司、分厂之间应纳税所得额相互调剂的，应说明税款计算过程无。

27、应付利息

无。

28、应付股利

无。

29、其他应付款**(1) 其他应付款情况**

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	54,372,399.82	46,239,657.97
1-2 年	5,683,989.69	134,875.61
2-3 年	114,765.60	98,131.37
3 年以上	44,971.94	36,290.85
合计	60,216,127.05	46,508,955.80

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

无。

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

无。

(4) 金额较大的其他应付款说明内容

其他应付款前5名情况，如下表(单位：元)：

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应付款总额的比例
Domani	非关联方	23,118,509.90	1年内20356385.8元，1-2年内2762124.1元。	38.39%
Arirna	非关联方	20,289,629.49	1年内19511322.2元，1-2年内778307.29元。	33.69%
孙建西	股东、董事长	7,066,926.02	1年以内	11.74%
李太杰	股东	4,957,965.45	1年以内	8.23%
CDB（国家开发银行股份有限公司）	非关联方	2,330,172.23	1年内1944128.71元，1-2年内386043.52元。	3.87%
合计	--	57,763,203.09	--	95.92%

说明：1、Arirna、CDB和 Domani三家欠款均属于未支付的工程中中介费。

2、孙建西、李太杰两人欠款属于2013年度现金股利已挂账未领金额。

30、预计负债

无。

31、一年内到期的非流动负债

无。

32、其他流动负债

无。

33、长期借款

无。

34、应付债券

无。

35、长期应付款

无。

36、专项应付款

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明
技术创新能力建设专项资金	400,000.00			400,000.00	
合计	400,000.00			400,000.00	--

专项应付款说明

公司专项应付款为西安市财政局根据市财发[2012]893号文件拨付公司用于研发中心技术创新能力专项资金。

37、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
陕西省知识产权局专利产业化资金	3,200.00	3,200.00
合计	3,200.00	3,200.00

其他非流动负债说明

无。

涉及政府补助的负债项目

无。

38、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	211,734,000.00						211,734,000.00

股本变动情况说明，本报告期内有增资或减资行为的，应披露执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号；运行不足 3 年的股份有限公司，设立前的年份只需说明净资产情况；有限责任公司整体变更为股份公司应说明公司设立时的验资情况

无。

39、库存股

无。

40、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	311,360,357.75			311,360,357.75
国家资本公积	1,480,000.00			1,480,000.00
合计	312,840,357.75			312,840,357.75

资本公积说明

无。

41、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	32,467,327.79			32,467,327.79
合计	32,467,327.79			32,467,327.79

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议

无。

42、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	220,033,250.06	--
调整后年初未分配利润	220,033,250.06	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	30,964,309.37	--
应付普通股股利	21,173,400.00	
期末未分配利润	229,824,159.43	--

调整年初未分配利润明细：

- 1) 由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 2) 由于会计政策变更，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 3) 由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 4) 由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 5) 其他调整合计影响年初未分配利润 0.00 元。

未分配利润说明，对于首次公开发行证券的公司，如果发行前的滚存利润经股东大会决议由新老股东共同享有，应明确予以说明；如果发行前的滚存利润经股东大会决议在发行前进行分配并由老股东享有，公司应明确披露应付股利中老股东享有的经审计的利润数

公司以2013年12月31日公司总股本211,734,000股为基数，按每10股派发现金红利1.0元（含税），共分配现金股利21,173,400.00元（含税），剩余未分配利润结转至以后年度。

43、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	217,166,285.88	243,436,044.35
其他业务收入	4,238,955.54	3,484,935.27
营业成本	181,438,402.24	190,720,429.14

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工业	73,350,658.16	41,954,281.52	81,365,782.98	47,017,641.11
工程类	143,815,627.72	136,740,191.33	162,070,261.37	141,434,124.67
合计	217,166,285.88	178,694,472.85	243,436,044.35	188,451,765.78

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
稀浆封层车	5,934,526.50	4,044,863.02	3,102,564.10	2,080,218.35
沥青洒布车	14,253,650.44	8,036,483.49	12,482,564.10	6,404,858.29
液态沥青运输车			376,923.08	182,180.06
石料撒布机	170,940.17	52,182.10	258,776.81	93,288.84
悬挂式碎石撒布机	147,863.25	49,488.22	399,145.31	124,722.80
沥青改性设备	1,196,581.20	730,108.07	2,912,820.50	1,336,910.16
沥青乳化设备	3,164,366.66	1,667,847.58	1,783,760.68	1,017,498.23
导热油沥青脱桶	1,205,128.20	489,758.94	2,322,307.70	839,084.96
沥青脱桶设备	192,307.69	86,172.90	632,584.63	216,835.80
燃油导热油炉	848,034.19	467,415.44	1,041,106.71	471,447.97
路面清扫机	146,070.09	83,597.10	136,752.14	73,355.70
沥青路面养护车	288,888.89	239,316.24	1,976,923.08	1,324,786.30
自行式碎石撒布车	3,132,241.02	1,176,239.23	1,965,811.97	765,976.53
沥青碎石同步封层车	34,566,042.76	21,795,619.82	44,138,717.96	25,976,178.20
手推式乳化撒布机	29,145.30	10,768.59	33,178.03	10,768.58
路面冷再生机	6,615,897.44	2,545,630.29		
粉料撒布车	1,458,974.36	478,790.49		
50T 罐中罐			198,290.60	135,042.74
拖式灌缝机			384,615.38	185,855.12
混凝土振动器			136,410.26	113,675.22
振动压路机			7,082,529.94	5,664,957.26
工程施工	143,815,627.72	136,740,191.33	162,070,261.37	141,434,124.67
合计	217,166,285.88	178,694,472.85	243,436,044.35	188,451,765.78

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	58,956,897.47	36,060,495.31	69,982,774.38	39,062,787.89
国外	158,209,388.41	142,633,977.54	173,453,269.97	149,388,977.89

合计	217,166,285.88	178,694,472.85	243,436,044.35	188,451,765.78
----	----------------	----------------	----------------	----------------

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例
斯里兰卡国家公路局	143,815,627.72	64.96%
中航技进出口有限责任公司	13,297,948.72	6.01%
济南力拓工程机械有限公司	3,292,094.02	1.49%
中铁七局集团有限公司	2,769,230.76	1.25%
江西中煤建设集团有限公司	2,666,666.66	1.20%
合计	165,841,567.88	74.91%

营业收入的说明

无。

44、合同项目收入

单位：元

合同项目	合同项目	金额	累计已发生成本	累计已确认毛利(亏损以“-”号表示)	已办理结算的金额
	固定造价合同	斯里兰卡二期公路升级改造项目	804,525,697.90	569,039,125.29	59,778,846.47
	小计	804,525,697.90	569,039,125.29	59,778,846.47	594,624,499.43
成本加成合同	合同项目	金额	累计已发生成本	累计已确认毛利(亏损以“-”号表示)	已办理结算的金额

合同项目的说明

公司于2011年6月23日与斯里兰卡国家公路局签订斯里兰卡二期公路升级改造项目合同，合同总金额为130,757,654.71美元。以2014年6月30日汇率折算人民币804,525,697.90元。

45、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	3,090.00	27,450.87	5%
城市维护建设税	233,437.20	530,457.03	7%
教育费附加	100,044.51	227,338.74	3%
地方教育费附加	66,696.35	151,559.16	2%
合计	403,268.06	936,805.80	--

营业税金及附加的说明
无。

46、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及三项费用	3,113,175.61	3,284,151.18
运输费	988,497.68	823,926.06
劳务费	717,707.54	700,425.00
业务招待费	633,539.00	521,884.21
差旅费	779,316.03	496,712.28
折旧	279,775.61	281,780.56
广告及市场宣传推广费	67,718.17	162,919.25
办公费	155,242.24	153,642.38
租赁费	184,960.00	130,000.00
会议费	5,000.00	85,995.00
车辆费	178,273.01	83,200.57
网络费	74,469.06	47,169.81
其他	69,624.57	85,581.63
合计	7,247,298.52	6,857,387.93

47、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研发费	3,341,477.11	2,100,173.25
工资及三项费用	1,530,041.65	1,105,876.72
折旧	1,173,054.65	414,126.25
税金	1,315,450.63	379,958.88
中介机构费	373,490.57	377,358.49
劳务费	202,600.00	211,186.17
办公费	186,846.69	167,888.92
无形资产摊销	177,545.58	149,618.00
业务招待费	245,258.51	132,827.68
劳动保护费	22,956.02	103,875.00

车辆费	145,564.10	70,189.66
其他	579,505.54	1,215,163.48
合计	9,293,791.05	6,428,242.50

48、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	-6,566,922.48	-5,947,049.35
汇兑损益	-7,146,897.87	-1,779,956.15
其他	175,421.66	936,145.30
合计	-13,538,398.69	-6,790,860.20

49、投资收益

(1) 投资收益明细情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-55,107.89	0.00
合计	-55,107.89	

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

无。

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
西安鼎达置业有限公司	-55,107.89	0.00	2013年下半年发生此业务
合计	-55,107.89	0.00	--

投资收益的说明，若投资收益汇回有重大限制的，应予以说明。若不存在此类重大限制，也应做出说明无。

50、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-982,145.19	3,431,615.43
合计	-982,145.19	3,431,615.43

51、营业外收入

(1) 营业外收入情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	2,325.00		2,325.00
其中：固定资产处置利得	2,325.00		2,325.00
政府补助	545,900.00	128,840.00	545,900.00
其他	2,000.55	105,010.89	2,000.55
合计	550,225.55	233,850.89	550,225.55

营业外收入说明

无。

(2) 计入当期损益的政府补助

单位：元

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关	是否属于非经常性损益
西安市工业发展专项资金补贴	120,000.00		与收益相关	是
中小企业国际开拓资金补贴	25,000.00		与收益相关	是
企业标准化名牌产品补贴	100,000.00		与收益相关	是
“走出去”政策补助	300,900.00		与收益相关	是
西安市科技保险补贴		6,040.00	与收益相关	是
西安市外向型经济发展（出口）		28,800.00	与收益相关	是
12 年中小企业国际市场开拓资金		34,000.00	与收益相关	是
12 年外贸出口增长补贴		60,000.00	与收益相关	是
合计	545,900.00	128,840.00	--	--

52、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其中：固定资产处置损失	105,554.95	0.00	105,554.95
合计	105,554.95		105,554.95

营业外支出说明

无。

53、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	6,964,210.79	9,536,735.40
递延所得税调整	4,067.98	-542,341.75
合计	6,968,278.77	8,994,393.65

54、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

基本每股收益=P0÷S

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中：P0为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S为发行在外的普通股加权平均数；S0为期初股份总数；S1为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj为报告期因回购等减少股份数；Sk为报告期缩股数；M0报告期月份数；Mi为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

2、稀释每股收益

稀释每股收益=P1/(S0+S1+Si×Mi÷M0-Sj×Mj÷M0-Sk+认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)

其中，P1为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

55、其他综合收益

无。

56、现金流量表附注**(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	金额
利息收入	1,150,341.55
营业外收入	545,900.00
保证金及定期存单解付	45,707,620.38
其他项目	2,866,145.00
合计	50,270,006.93

收到的其他与经营活动有关的现金说明
无。

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
管理及销售费用付现	7,786,418.99
结算手续费	196,625.41
定期存单质押	18,437,710.98
其他项目	3,590,537.57
合计	30,011,292.95

支付的其他与经营活动有关的现金说明
无。

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

无。

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

无。

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
募集资金定期利息	4,277,373.59

合计	4,277,373.59
----	--------------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明
无。

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
募集账户维护费	122.40
合计	122.40

支付的其他与筹资活动有关的现金说明
无。

57、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	30,964,309.37	36,576,816.26
加：资产减值准备	-982,145.19	3,431,615.43
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,157,746.22	2,789,375.71
无形资产摊销	194,000.58	195,896.60
长期待摊费用摊销	0.00	2,022,328.18
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）	103,229.95	
财务费用（收益以“-”号填列）	-2,143,569.48	-4,861,529.25
投资损失（收益以“-”号填列）	55,107.89	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	12,334.16	-542,341.75
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-8,266.18	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-8,632,546.40	-8,103,084.59
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	25,653,149.35	18,760,001.66
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	5,545,957.82	-61,772,679.29
经营活动产生的现金流量净额	53,919,308.09	-11,503,601.04
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--

现金的期末余额	503,177,617.54	432,515,105.33
减：现金的期初余额	450,922,294.86	464,546,334.05
现金及现金等价物净增加额	52,255,322.68	-32,031,228.72

(2) 本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位：元

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--

(3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	503,177,617.54	450,922,294.86
其中：库存现金	178,717.22	120,290.20
可随时用于支付的银行存款	502,998,900.32	450,802,004.66
三、期末现金及现金等价物余额	503,177,617.54	450,922,294.86

现金流量表补充资料的说明

无。

58、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额、由同一控制下企业合并产生的追溯调整等事项

无。

七、或有事项

无。

八、承诺事项

1、重大承诺事项

公司于 2013 年 12 月 9 日与斯里兰卡国家公路局签订斯里兰卡 2 条道路的改扩建项目合同，合同总金额为 2,893,511,577.60 卢比，合同履行期限为 30 个月；公司 2014 年 1 月 21 日与斯里兰卡国家公路局签订道路升级改造工程合同，合同总金额为 5,769,515,770.64 卢比，合同履行期限为 3 年。

截至 2014 年 6 月 30 日止公司已开具未到期保函金额人民币保函金额 700,000.00 元，美元保函金额

3,699,455.98 元，卢比保函金额 1,021,940,000.00 元。

2、前期承诺履行情况

前期承诺正常履行。

九、资产负债表日后事项

无。

十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-103,229.95	处置固定资产损益
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	545,900.00	收到的政府补助
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,000.55	
减：所得税影响额	66,700.59	
合计	377,970.01	--

计入当期损益的政府补助为经常性损益项目，应说明逐项披露认定理由。

适用 不适用

2、境内外会计准则下会计数据差异

（1）同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	30,964,309.37	36,576,816.26	786,865,844.97	777,074,935.60
按国际会计准则调整的项目及金额				

（2）同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润	归属于上市公司股东的净资产

	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	30,964,309.37	36,576,816.26	786,865,844.97	777,074,935.60
按境外会计准则调整的项目及金额				

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明

无。

3、净资产收益率及每股收益

单位：元

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.96%	0.1462	0.1462
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.91%	0.1445	0.1445

4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

单位：元

报表项目	年末余额（或本金额）	年初余额（或上年金额）	变动比率	变动原因
应收票据	5,478,874.86	8,812,686.31	-37.83%	报告期内公司应收票据背书转让所致
预付款项	884,036.67	2,058,997.12	-57.06%	报告期内公司预付采购材料款减少所致
其他应收款	2,870,745.36	6,198,430.73	-53.69%	报告期内公司业务发生已报账所致
预收款项	4,616,549.96	1,308,988.91	252.68%	报告期内公司按合同额预收货款所致
其他应付款	60,216,127.05	46,508,955.80	29.47%	报告期内公司斯里兰卡项目部未支付的工程中介费及公司总部现金股利未发放挂账所致
营业税金及附加	403,268.06	936,805.80	-56.95%	报告期内公司营业税金及附加费减少所致
管理费用	9,293,791.05	6,428,242.50	44.58%	报告期内公司总装基地厂房折旧、房产税增加及研发费用加大投入所致
财务费用	-13,538,398.69	-6,790,860.20	-99.36%	报告期内定期存款利息及斯里兰卡外币汇兑损益所致
资产减值损失	-982,145.19	3,431,615.43	-128.62%	报告期内收回以前年度贷款所致
经营活动产生的现金流量净额	53,919,308.09	-11,503,601.04	568.72%	报告期内大额合同回款及保证金到期所致
投资活动产生的现金流量净额	-5,611,621.37	-14,520,587.74	61.35%	报告期内总装基地后期投入减少所致
汇率变动对现金及现金等价物的影响	7,802,348.23	-1,705,819.13	557.40%	报告期内公司斯里兰卡项目部汇兑损益所致
现金及现金等价物净增加额	52,255,322.68	-32,031,228.72	263.14%	报告期内大额合同回款及保证金到期所致

第八节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人签名的2014年半年度报告文本原件；
- 二、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计主管人员签名并盖章的财务报表文本；
- 三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 四、以上备查文件的备置地点：公司董事会秘书处。

西安达刚路面机械股份有限公司

法定代表人：孙建西

二〇一四年八月二十五日