

西安达刚路面机械股份有限公司

2015 年半年度报告



达刚路机

Dagang Road Machinery

2015 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
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.....	19
第五节 股份变动及股东情况.....	24
第六节 董事、监事、高级管理人员情况.....	28
第七节 财务报告.....	30
第八节 备查文件目录.....	103

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	2015 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）	102,776,013.82	221,405,241.42	-53.58%
归属于上市公司普通股股东的净利润（元）	22,945,898.75	30,964,309.37	-25.90%
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）	22,661,867.79	30,586,339.36	-25.91%
经营活动产生的现金流量净额（元）	1,893,135.45	53,919,308.09	-96.49%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.0089	0.2547	-96.51%
基本每股收益（元/股）	0.1084	0.1462	-25.85%
稀释每股收益（元/股）	0.1084	0.1462	-25.85%
加权平均净资产收益率	2.82%	3.96%	-1.14%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	2.79%	3.91%	-1.12%
	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）	981,521,689.97	947,960,495.83	3.54%
归属于上市公司普通股股东的所有者权益（元）	819,837,473.36	807,250,400.90	1.56%
归属于上市公司普通股股东的每股净资产（元/股）	3.8720	3.8126	1.56%

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）	107.24	固定资产处置利得
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）	332,600.00	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	1,446.83	
减：所得税影响额	50,123.11	
合计	284,030.96	--

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

公司报告期不存在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。

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

公司报告期不存在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。

七、重大风险提示

1、相关政策风险

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实施进度息息相关。近年来，国家相继出台的《国家公路网规划（2013年-2030年）》、《国家新型城镇化规划（2014-2020年）》、“一带一路”发展规划等政策举措，对公司未来业务拓展影响较大。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，一些知名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或赊销等营销方式冲击市场，公司面临着行业竞争加剧的风险。

对此，公司在不断推出新技术、新产品的同时，采取进一步加大品牌建设和市场销售投入、不断提升客户服务质量、依法维护知识产权、开展融资租赁销售等多方面措施，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2013年12月及2014年1月承接的斯里兰卡二期公路升级改造项目已陆续开工。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，公司借鉴首期工程施工经验，将该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，同时通过派遣有丰富管理经验的项目团队、阶段性监测项目进展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，公司完成了陕鼓集团派遣董事、监事的聘任工作，公司与陕鼓集团的战略合作模式已基本建立。但公司的管理水平及业务规模能否得到预期的提升，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。

公司将继续采取多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

2015年上半年,公司坚持既定的发展战略和经营方针,不断调整营销策略,提升经营效率,国内产品销售同比实现了一定增长。但由于斯里兰卡首期工程项目已基本完工,而新签订的项目年初刚刚开工,尚未形成规模收入,导致公司2015年半年度总体业绩与上年同比有所下降。

2015年上半年度,公司实现营业总收入10,277.6万元,同比下降53.58%;实现营业利润2,461.52万元,同比下降34.34%;实现利润总额2,494.93万元,同比下降34.23%;实现净利润2,294.59万元,同比下降25.9%。

2015年上半年,公司通过加大对养护类设备的研发投入和新产品的宣传推广力度、提升员工服务水平、不断完善公司内部控制制度,使得公司的管理效能、品牌价值和核心竞争力均得到了一定的提升。

(一) 产品宣传方面

报告期内,公司参加了“中国第五届国际商用车辆博览会”及“第十九届中国东西部合作与投资贸易洽谈会暨丝绸之路国际博览会”,联合代理商在山东召开了“沥青路面养护机械产品推介会”,受邀参加了“甘肃省公路养护新技术示范推进会”,在与行业专家和用户探讨交流国内外公路养护前沿技术的同时,全面了解行业发展前景及市场需求状况,不断提升公司的市场地位。

(二) 内部管理方面

报告期内,公司完成了董事会、监事会成员的补选工作,优化了法人治理结构,为公司的持续快速发展注入了强劲的动力。

(三) 研发创新方面

报告期内,公司部分新产品陆续完成调试。其中,沥青路面养护车(DGL5163TYH-054)、自行式碎石撒布车(SS6000)已形成销售;自行式道路扩宽机(DK1800)及薄层罩面摊铺机(DGT900)进入可销售阶段;路面养护车(DGL5220TYH-Q454)进入参数修正阶段;处于详细设计阶段的在研产品主要包括:自卸式沥青混合料保温运输车(DGL5252TBW-105)及沥青碎石同步封层车(TBS3800F)等。

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。

(四) 获得荣誉方面

报告期内,公司获得了“西安高新区消防先进单位”、“西安国家高新技术产业标准化示范区建设示范企业”称号,同时公司主编的三项行业标准由中华人民共和国工业和信息化部批准发布;公司沥青碎石同步封层车及智能型沥青洒布车被评为“2014年西安市名牌产品”;公司取得《危险化学品包装物、容器生产许可证》,在提高竞争实力的同时,为公司产品的多样化生产提供了保障;公司通过了国家鼓励类产业工业企业资格复审、完成了陕西省企业技术中心创新能力建设项目及陕西省外经贸区域协调发展促进资金项目的验收工作。

(五) 信息化建设方面

公司信息化系统经过近几年的不断完善,已陆续投入使用。其中:CRM已全面上线并移交使用;PDM已完成验收,进入试用阶段;OA已全面投入使用。公司信息化系统投入使用后,将在规范企业管理流程、实现资源共享及对信息过程的实时监控、提高工作效率等方面发挥明显的作用。

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	102,776,013.82	221,405,241.42	-53.58%	公司斯里兰卡项目部营业收入同比下降所致
营业成本	68,517,391.61	181,438,402.24	-62.24%	公司斯里兰卡项目部营业成本同比下降所致
销售费用	6,180,721.09	7,247,298.52	-14.72%	
管理费用	13,779,578.49	9,293,791.05	48.27%	公司本期研发费用、职工薪酬及税金等增加所致
财务费用	-10,142,356.62	-13,538,398.69	-25.08%	公司本期汇兑收益减少所致
所得税费用	2,003,436.67	6,968,278.77	-71.25%	公司斯里兰卡项目部本期利润总额减少所致
研发投入	4,870,941.29	3,341,477.11	45.77%	公司本期研发人员薪酬增加所致
经营活动产生的现金流量净额	1,893,135.45	53,919,308.09	-96.49%	公司本期销售及提供劳务回款减少、另支付的职工薪酬及办理保函定期存单质押增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-6,433,995.67	-5,611,621.37	-14.65%	
筹资活动产生的现金流量净额	-6,499,398.93	-3,854,712.27	-68.61%	公司本期分配股利所支付的现金增加所致
现金及现金等价物净增加额	-7,110,818.84	52,255,322.68	-113.61%	公司本期销售及提供劳务回款减少，另支付的职工薪酬及办理定期存单质押、分配股利等增加所致

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10,277.6万元，同比下降53.58%；实现营业利润2,461.52万元，同比下降34.34%；实现利润总额2,494.93万元，同比下降34.23%；实现净利润2,294.59万元，同比下降25.9%。

2015年上半年，公司对年度销售目标任务进行合理分解，同时加大了新老产品的市场宣传力度，国内产品销售取得了一定成效。但由于公司斯里兰卡首期工程项目已基本完工，而新签订的项目年初刚刚开工，尚未形成规模收入，导致公司2015年上半年业绩与上年同期相比仍出现了一定程度下降。

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、2012年5月12日、2012年6月4日及2014年10月10日，公司就该项目的进展情况进行了公告。截至报告期末，该项目已全部交工，进入缺陷修复期，公司于2015年3月披露了相关公告。

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》，2013年11月25日披露了相关公告。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第二份道路升级改造工程合同。详见2013年12月13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：关于签订大额合同的公告》。公司将该工程分包给中交第二公路工程局有限责任公司。截至报告期末，该工程项目已完成 17.48%。

4、2014年1月21日，公司与斯里兰卡国家公路发展局签订了第三份道路升级改造工程合同。详见2014年1月24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：关于签订重大合同的公告》。公司将该工程分包给中交第二公路工程局有限责任公司。截至报告期末，该工程项目已开工。

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						
工业类	74,655,215.67	45,142,518.66	39.53%	1.78%	7.60%	-3.27%
工程类	25,008,151.80	22,026,823.72	11.92%	-82.61%	-83.89%	7.00%
合计	99,663,367.47	67,169,342.38	32.60%	-54.11%	-62.41%	14.88%
分产品						
车载类	72,440,744.57	44,141,466.63	39.07%	9.10%	14.95%	-3.09%
非车载类	2,214,471.10	1,001,052.03	54.79%	-68.16%	-71.83%	5.89%
工程类	25,008,151.80	22,026,823.72	11.92%	-82.61%	-83.89%	7.00%
合计	99,663,367.47	67,169,342.38	32.60%	-54.11%	-62.41%	14.88%
分地区						
国内销售	69,413,888.95	42,900,938.24	38.20%	17.74%	18.97%	-0.64%
出口销售	30,249,478.52	24,268,404.14	19.77%	-80.88%	-82.99%	9.93%
合计	99,663,367.47	67,169,342.38	32.60%	-54.11%	-62.41%	14.88%

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

本期前五大供应商	采购金额（元）	占采购总额的比例	去年同期前五大供应商	采购金额（元）	占采购总额的比例
陕西华奥德汽车销售服务有限公司	16,975,800.00	20.37%	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	11,730,346.51	14.08%	MAGA工程有限公司	21,973,505.92	17.45%
ACCESS工程有限公司	9,549,865.05	11.46%	ACCESS工程有限公司	16,065,953.49	12.76%
陕西重型汽车有限公司	6,466,640.00	7.76%	陕西重型汽车有限公司	15,136,743.15	12.02%
陕西金福科技有限责任公司	2,748,604.74	3.30%	陕西金福科技有限责任公司	4,340,057.24	3.45%
合计	47,471,256.30	56.97%	合计	85,922,142.63	68.24%

报告期公司前 5 大客户的变化情况及影响

适用 不适用

本期前五大客户	主营业务收入（元）	占营业收入总额的比例	去年同期前五大客户	主营业务收入（元）	占营业收入总额的比例
斯里兰卡国家公路局	25,008,151.80	25.09%	斯里兰卡国家公路局	143,815,627.72	64.96%
徐州市路缘筑路机械设备有限公司	3,152,863.26	3.16%	中航技进出口有限责任公司	13,297,948.72	6.01%
中国港湾工程有限责任公司	2,512,266.90	2.52%	济南力拓工程机械有限公司	3,292,094.02	1.49%
中铁一局集团有限公司	2,376,068.39	2.38%	中铁七局集团有限公司	2,769,230.76	1.25%
东北军辉路桥集团有限公司贵州分公司	2,324,786.32	2.33%	江西中煤建设集团有限公司	2,666,666.66	1.20%
合计	35,374,136.67	35.48%	合计	165,841,567.88	74.91%

6、主要参股公司分析

适用 不适用

公司报告期内无应当披露的参股公司信息。

7、重要研发项目的进展及影响

适用 不适用

报告期内，公司新产品沥青路面养护车（DGL5163TYH-054）、自行式碎石撒布车（SS6000）已形成销售；自行式道路扩宽机（DK1800）及薄层罩面摊铺机（DGT900）进入可销售阶段；路面养护车

（DGL5220TYH-Q454）进入参数修正阶段；其余新产品处于设计阶段。具体详见第三节中的“报告期内总体经营情况”。

公司新产品的不断研发成功并陆续投向市场，进一步增强了市场竞争能力，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

近年来，国家相继出台了《国家公路网规划（2013年-2030年）》、《国家新型城镇化规划（2014-2020年）》及“一带一路”发展规划，从而为公司未来业务发展提供了广阔的市场空间。

《国家公路网规划（2013年-2030年）》提出，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。

国家“一带一路”规划指出：抓住交通基础设施的关键通道、关键节点和重点工程，优先打通缺失路段，畅通瓶颈路段，配套完善道路安全防护设施和交通管理设施设备，提升道路通达水平

2、公路养护空间潜力巨大

随着我国高速公路通车里程的快速增长以及道路服务年限的增加，我国高速公路已进入建设与养护并重的时期。2000年以前建成的高速公路已全面进入大修期，2008年底以前建成的高速公路也普遍进入缺陷责任期后的正常维修养护期。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。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，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）公司的行业地位

多年来，公司在国内高端沥青路面机械行业一直居于技术领先的地位。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

报告期内，公司依照年初既定的经营计划开展工作，各项工作进展情况如下：

(1) 公司在研产品与已有产品的完善工作均取得了一定进展（详见本章节一中的“重要研发项目的进展及影响”）。

(2) 公司继续探索以合资、合作、收购等多种途径，审慎寻求通过与第三方合作等方式获得技术水平及公司规模的跨越式发展。

(3) 后市场服务是未来筑养路机械行业的发展趋势，公司将逐步加大相关投入，探索新的利润增长点。

(4) 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（详见本章节二中的“募集资金使用情况”）。

(5) 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。同时，通过互动平台、年度业绩说明会、集体业绩说明会等多种方式与投资者进行积极的互动交流，树立了公司在资本市场的良好形象。

(6) 公司通过参加行业技术交流会、与代理商联合举办产品推介会等方式及时向国内外客户介绍推广新老产品；同时，通过对客户的回访及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) 报告期内，公司承接的斯里兰卡工程项目已全部开工，公司派遣的项目管理团队进行了持续的督导与监测。

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) 业务规模提升带来的管理及销售风险

随着“达刚筑路机械设备总装基地及研发中心建设项目”全部车间投入使用，公司生产能力得到了较大的提高，但近年来国内外经济形势和行业市场需求环境出现了一定的变化，公司存在因产能扩张而导致的产品销售风险。

对此，公司通过不断扩大和完善营销服务网络、扩充销售队伍；拓展以工程承包带动设备销售的业务模式；开展以租代买、融资租赁等更加灵活、积极的销售方式；不断研发创新产品品类等多种形式来降低上述风险。

(2) 应收款项回收风险

公司一直严格执行“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。

对此，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。

此外，2014年7月，公司出售了位于西安市高新区高新二路4号的一处房产，截止报告期末，该款项尚未收回。对此，公司已指派专人跟踪催收。

(3) 人才流失的风险

随着筑养路机械行业产品的不断更新和市场竞争的不断加剧，业内对相关技术人才的需求也日趋激烈。倘若公司不能有效保持和完善相关激励机制，将会影响到核心技术人员积极性、创造性的发挥和技术团队的稳定，进而导致人才流失及核心技术信息的泄露，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签订《保密协议》，规定了技术人员的保密职责，对关键岗位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，公司还通过不断完善相关激

励制度、创建积极向上的文化氛围、改善员工的工作条件、逐渐提高员工收入水平等多种措施降低上述风险。

(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2013年2月18日相关公告）。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，因此该项目存在延期完成的风险。

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

(5) 融资租赁业务风险

为促进公司产品销售和市场开发，加快销售资金回笼速度，公司与华融金融租赁股份有限公司签订了《融资租赁合作协议》。据此，公司在开展融资租赁业务过程中需向华融租赁支付厂商风险金及抵押风险金，如果个别承租人不能按要求办理租赁标的物抵押登记或未执行完其与华融租赁公司签订的单个项目合同，公司将无法收回相应风险金；同时，如承租人逾期支付租金，公司需无条件履行代偿义务，如承租人累计有六期租金未支付，公司将存在一次性将该租赁业务项下的全部剩余租金、违约金等款项支付给华融租赁的风险；另外，公司为租赁项目提供连带责任保证，如果承租人未履行其与华融租赁签订的协议，公司将存在承担连带责任的风险。

对此，公司在开展融资租赁业务时通过对承租人进行严格的资格审查措施、尽量要求承租人办理抵押登记或担保、对租赁物的使用情况进行跟踪监督、督促承租人按约支付租金等方式降低上述风险。

(6) 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”、“与陕鼓集团战略合作带来的管理风险”等其它风险，详见第三节“会计数据和财务指标摘要”中的“重大风险提示”。

二、投资状况分析

1、募集资金使用情况

适用 不适用

(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	374.82
已累计投入募集资金总额	21,836.37
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	
2015年半年度，公司共计使用募集资金374.82万元，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257.63万元、用于“达刚营销服务网络”建设项目117.19万元。	
截至2015年6月30日，公司已累计使用募集资金21,836.37万元，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 14,880.13 万元，用于“达刚营销服务网络”建设项目 3,956.24 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账户余额为 27,662.55 万元（含银行存款利息），其中活期存款账户余额为 7.37 万元，定期存款为 27,655.18 万元。

(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	257.63	14,880.13	62.09%	2016年12月31日	2,024.68	8,921.6	否	否
达刚营销服务网络建设项目	否	3,892	3,892	117.19	3,956.24	101.65%	2016年12月31日	90.97	536.72	否	否
承诺投资项目小计	--	27,858	27,858	374.82	18,836.37	--	--	2,115.65	9,458.32	--	--
超募资金投向											
补充流动资金	否	3,000	3,000		3,000	100.00%					
超募资金投向小计	--	3,000	3,000		3,000	--	--			--	--
合计	--	30,858	30,858	374.82	21,836.37	--	--	2,115.65	9,458.32	--	--
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：根据政府规划要求及公司未来发展需要，公司将办公楼的建设地址从项目原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期限及达产期限。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项目中对总部的装修、固定资产投资等需在公司科技三路 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	项目可行性未发生重大变化										
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。2015 年上半年度，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 以前年度发生 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。本报告期内未发生用闲置募集资金暂时补充流动资金的情况。
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	2015 年 3 月 27 日，公司第三届董事会第十一次会议审议了《关于对闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司使用额度不超过 2.5 亿元人民币的闲置募集资金和超募资金购买安全性高、流动性好的银行保本理财产品，期限自股东大会审议通过之日起两年内有效。截至报告期末，尚未使用的募集资金全部存放于募集资金专用账户。
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

单位：万元

受托人名称	关联关系	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	是否经过规定程序	计提减值准备金额(如有)	预计收益	报告期实际损益金额
中信银行	无	否	中信理财之信赢系列(对公)步步高升3号人民币理财产品	4,000	2015年01月28日	2015年07月10日	协议约定	尚未到期	是		74	尚未到期
合计				4,000	--	--	--	0	--		74	0
委托理财资金来源				闲置自有资金								
逾期未收回的本金和收益累计金额				不适用								
审议委托理财的董事会决议披露日期(如有)				2014年10月20日								
审议委托理财的股东大会决议披露日期(如有)				2014年11月08日								
委托理财情况及未来计划说明				截止报告期末, 公司委托理财产品计划实施正常								

(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

2015年3月27日，公司第三届董事会第十一次会议审议通过了《2014年度利润分配预案》，以截至2014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0.5元（含税），共分配现金股利10,586,700.00元（含税），剩余未分配利润结转至以后年度。

2015年4月22日，公司2014年年度股东大会审议通过了《公司2014年度利润分配方案》。2015年4月30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2015年5月7日，除权除息日为2015年5月8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

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

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

公司报告期未收购资产。

2、出售资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售资产。

3、企业合并情况

适用 不适用

公司报告期未发生企业合并情况。

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

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
西安陕鼓智能信息科技有限公司有限	持股5%以上股东参	委托技术开发	委托开发智能运营管	比价原则	市场价	79.35		79.35	否	分期付款			尚未达到披露标准

公司	股公司		理系统										
合计				--	--	79.35	--	79.35	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况	无												
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）	无												
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）	不适用												

2、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产收购、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

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司融资租赁销售客户	2014年05月21日	10,000	2015年05月15日	213.6	连带责任保证	36个月	否	否
公司融资租赁销售客户	2014年05月21日	10,000	2015年06月24日	134	连带责任保证	12个月	否	否
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）		10,000		报告期内对外担保实际发生额合计（A2）				347.6
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）		10,000		报告期末实际对外担保余额合计（A4）				488.6
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额（即前三大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）		10,000		报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）				347.6
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）		10,000		报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）				488.6
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				0.60%				
其中：								

(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

承诺来源	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	李太杰、孙建西、陕西鼓风机（集团）有限公司	2014年6月17日，公司对外披露的《详式权益变动报告书》、《简式权益变动报告书》及公司股东与陕鼓集团签订的《股份转让协议》中约定，本次股份转让交割完成后，孙建西、李太杰及陕鼓集团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11月11日	三十六个月	截至公告日，上述股东严格履行了承诺
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	①截至本承诺书出具之日，本人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，本人将采取积极措施消除同业竞争，并愿意承担由此给公	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

		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			
	公司实际控制人 孙建西、李太杰	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
	西安达刚路面机械股份有限公司	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	公司实际控制人、持股 5%以上的股东及持股董事、监事、高级管理人员	2015 年 7 月 9 日至 2016 年 1 月 8 日期间，不通过二级市场减持所持有的公司股票	2015年07月09日	六个月	截至公告日，公司严格履行了上述承诺
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

公司半年度报告未经审计。

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

1、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	127,418,814	60.18%				-104,105	-104,105	127,314,709	60.13%
3、其他内资持股	127,418,814	60.18%				-104,105	-104,105	127,314,709	60.13%
其中：境内法人持股	63,414,333	29.95%						63,414,333	29.95%
境内自然人持股	64,004,481	30.23%				-104,105	-104,105	63,900,376	30.18%
二、无限售条件股份	84,315,186	39.82%				104,105	104,105	84,419,291	39.87%
1、人民币普通股	84,315,186	39.82%				104,105	104,105	84,419,291	39.87%
三、股份总数	211,734,000	100.00%				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

报告期内，公司股东结构变动是因董事、监事及高级管理人员所持股份部分解锁所致。

股份变动的原因

适用 不适用

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

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

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
陕西鼓风机（集团）有限公司	63,414,333	0		63,414,333	首发后承诺	2017年11月10日
孙建西	57,908,861	0		57,908,861	首发后承诺	2017年11月10日
李太杰	5,254,611	0		5,254,611	首发后承诺	2017年11月10日
杨亚平	182,248	0		182,248	高管锁定	2016年01月05日
韦尔奇	159,469	0		159,469	高管锁定	2016年01月05日
张红光	99,250	7,844		91,406	首发承诺	2015年01月05日
皇甫建红	75,841	15,210		60,631	高管锁定	2015年01月05日
秦志强	68,342	17,086		51,256	高管锁定	2015年01月05日
尚阳生	68,341	17,085		51,256	首发承诺	2015年01月05日
黄铜生	51,256	12,814		38,442	高管锁定	2015年01月05日
郭文渡	51,256	12,814		38,442	首发承诺	2015年01月05日
田英侠	51,256	12,814		38,442	首发承诺	2015年01月05日
朱红艳	33,750	8,438		25,312	高管锁定	2015年01月05日
合计	127,418,814	104,105	0	127,314,709	--	--

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数		9,392						
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
陕西鼓风机（集团）有限公司	国有法人	29.95%	63,414,333		63,414,333	0		
孙建西	境内自然人	27.35%	57,908,861		57,908,861	0	质押	14,000,000
李太杰	境内自然人	2.48%	5,254,611		5,254,611	0		
中国工商银行股份有限公司—财通价值动量混合型证券投资基金	其他	1.50%	3,184,549	3,184,549		3,184,549		
上海新永溢投资有限责任公司	境内非国有法人	0.85%	1,806,500	1,806,500		1,806,500		

中国农业银行—大成精选增值混合型证券投资基金	其他	0.79%	1,667,131	1,667,131		1,667,131		
招商银行股份有限公司—广发新经济股票型发起式证券投资基金	其他	0.76%	1,612,688	1,612,688		1,612,688		
中国银行股份有限公司—南方产业活力股票型证券投资基金	其他	0.71%	1,500,068	1,500,068		1,500,068		
中国工商银行—中银动态策略股票型证券投资基金	其他	0.68%	1,432,601	1,432,601		1,432,601		
中融国际信托有限公司—中融—聚盈1号证券投资集合资金信托计划	其他	0.54%	1,153,699	1,153,699		1,153,699		
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 29.83%股份，是公司控股股东及实际控制人，属于一致行动人；陕西鼓风机（集团）有限公司与孙建西、李太杰夫妻不存在关联关系，亦不属于一致行动人；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					
中国工商银行股份有限公司—财通价值动量混合型证券投资基金	3,184,549	人民币普通股	3,184,549					
上海新永溢投资有限责任公司	1,806,500	人民币普通股	1,806,500					
中国农业银行—大成精选增值混合型证券投资基金	1,667,131	人民币普通股	1,667,131					
招商银行股份有限公司—广发新经济股票型发起式证券投资基金	1,612,688	人民币普通股	1,612,688					
中国银行股份有限公司—南方产业活力股票型证券投资基金	1,500,068	人民币普通股	1,500,068					
中国工商银行—中银动态策略股票型证券投资基金	1,432,601	人民币普通股	1,432,601					
中融国际信托有限公司—中融—聚盈1号证券投资集合资金信托计划	1,153,699	人民币普通股	1,153,699					

上海红象投资管理有限公司—红象精选基金	1,122,200	人民币普通股	1,122,200
光大永明人寿保险有限公司—万能险	1,034,821	人民币普通股	1,034,821
中国建设银行—南方盛元红利股票型证券投资基金	1,000,000	人民币普通股	1,000,000
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，属于一致行动人；前十名无限售流通股股东和前十名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。		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股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	57,908,861			57,908,861				
刘海军	董事、总经理	现任	0			0				
韦尔奇	董事、董事会秘书	现任	212,625			212,625				
赵遵会	董事	现任	0			0				
刘成	董事	现任	0			0				
王伟雄	独立董事	现任	0			0				
陈希敏	独立董事	现任	0			0				
靳庆军	独立董事	现任	0			0				
郑兴科	独立董事	现任	0			0				
皇甫建红	监事会主席	现任	80,841		-8,210	72,631				
朱红艳	监事	现任	33,750			33,750				
杨季初	监事	现任	0			0				
秦志强	副总经理、原董事	现任	68,342		-17,086	51,256				
杨亚平	副总经理、原董事	现任	242,997			242,997				
黄铜生	副总经理、原董事	现任	51,256			51,256				
李宏	财务总监	现任	0			0				
王妍	原董事	离任	0			0				
郝培文	原独立董事	离任	0			0				
石剑	原监事	离任	0			0				

合计	--	--	58,598,672	0	-25,296	58,573,376	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
杨亚平	董事	离职	2015 年 04 月 22 日	公司发展需要
黄铜生	董事	离职	2015 年 04 月 22 日	公司发展需要
秦志强	董事	离职	2015 年 04 月 22 日	公司发展需要
王妍	董事	离职	2015 年 04 月 22 日	公司发展需要
郝培文	独立董事	离职	2015 年 04 月 22 日	个人原因
石剑	监事	离职	2015 年 04 月 22 日	公司发展需要

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

2015 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	424,139,261.38	411,998,907.94
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	300,000.00	3,108,663.63
应收账款	104,910,264.09	121,810,169.04
预付款项	33,996,218.39	2,102,844.05
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	17,535,303.88	14,007,098.34
买入返售金融资产		
存货	100,078,552.73	96,896,829.94

划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	150,300,000.00	145,300,000.00
流动资产合计	831,259,600.47	795,224,512.94
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	16,909,576.78	16,909,576.78
投资性房地产	1,121,693.41	1,163,858.17
固定资产	114,121,686.25	118,059,877.63
在建工程	1,657,795.08	
工程物资		
固定资产清理	20,854.44	20,854.44
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	13,303,682.02	13,438,426.33
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	3,126,801.52	3,143,389.54
其他非流动资产		
非流动资产合计	150,262,089.50	152,735,982.89
资产总计	981,521,689.97	947,960,495.83
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		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		6,403,844.00

应付账款	45,270,698.91	59,440,724.24
预收款项	62,741,882.92	19,324,266.27
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	2,287,779.63	4,328,491.27
应交税费	6,656,637.33	7,335,290.53
应付利息		
应付股利		
其他应付款	44,327,217.82	43,477,478.62
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	161,284,216.61	140,310,094.93
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	400,000.00	400,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	400,000.00	400,000.00
负债合计	161,684,216.61	140,710,094.93
所有者权益：		
股本	211,734,000.00	211,734,000.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	312,840,357.75	312,840,357.75
减：库存股		
其他综合收益	-15,679.85	144,710.95
专项储备	1,178,360.31	790,095.80
盈余公积	37,508,733.65	37,508,733.65
一般风险准备		
未分配利润	256,591,701.50	244,232,502.75
归属于母公司所有者权益合计	819,837,473.36	807,250,400.90
少数股东权益		
所有者权益合计	819,837,473.36	807,250,400.90
负债和所有者权益总计	981,521,689.97	947,960,495.83

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

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	102,776,013.82	221,405,241.42
其中：营业收入	102,776,013.82	221,405,241.42
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	79,821,094.83	183,862,215.99
其中：营业成本	68,517,391.61	181,438,402.24
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	682,195.25	403,268.06
销售费用	6,180,721.09	7,247,298.52

管理费用	13,779,578.49	9,293,791.05
财务费用	-10,142,356.62	-13,538,398.69
资产减值损失	803,565.01	-982,145.19
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）	1,660,262.36	-55,107.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-55,107.89
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	24,615,181.35	37,487,917.54
加：营业外收入	334,154.07	550,225.55
其中：非流动资产处置利得	107.24	2,325.00
减：营业外支出		105,554.95
其中：非流动资产处置损失		105,554.95
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	24,949,335.42	37,932,588.14
减：所得税费用	2,003,436.67	6,968,278.77
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	22,945,898.75	30,964,309.37
归属于母公司所有者的净利润	22,945,898.75	30,964,309.37
少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额	-160,390.80	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-160,390.80	
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-160,390.80	
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		

3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额	-160,390.80	
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	22,785,507.95	30,964,309.37
归属于母公司所有者的综合收益总额	22,785,507.95	30,964,309.37
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.1084	0.1462
（二）稀释每股收益	0.1084	0.1462

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

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

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	169,984,527.22	250,500,905.12
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		

回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	407,193.98	504,766.34
收到其他与经营活动有关的现金	11,907,211.52	50,270,006.93
经营活动现金流入小计	182,298,932.72	301,275,678.39
购买商品、接受劳务支付的现金	113,582,225.64	189,332,818.02
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	14,660,502.96	10,000,496.83
支付的各项税费	10,572,967.00	18,011,762.50
支付其他与经营活动有关的现金	41,590,101.67	30,011,292.95
经营活动现金流出小计	180,405,797.27	247,356,370.30
经营活动产生的现金流量净额	1,893,135.45	53,919,308.09
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	125,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	1,660,262.36	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	400.00	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	126,660,662.36	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	3,094,658.03	5,682,621.37
投资支付的现金	130,000,000.00	
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		
投资活动现金流出小计	133,094,658.03	5,682,621.37
投资活动产生的现金流量净额	-6,433,995.67	-5,611,621.37
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	4,087,301.17	4,277,373.59
筹资活动现金流入小计	4,087,301.17	4,277,373.59
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	10,586,700.10	8,131,963.46
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	10,586,700.10	8,132,085.86
筹资活动产生的现金流量净额	-6,499,398.93	-3,854,712.27
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	3,929,440.31	7,802,348.23
五、现金及现金等价物净增加额	-7,110,818.84	52,255,322.68
加：期初现金及现金等价物余额	379,328,390.41	450,922,294.86
六、期末现金及现金等价物余额	372,217,571.57	503,177,617.54

4、所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	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	211,734,000.00				312,840,357.75		144,710.95	790,095.80	37,508,733.65		244,232,502.75		807,250,400.90
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	211,734,000.00				312,840,357.75		144,710.95	790,095.80	37,508,733.65			244,232,502.75	807,250,400.90
三、本期增减变动金额(减少以“一”号填列)							-160,390.80	388,264.51				12,359,198.75	12,587,072.46
(一)综合收益总额							-160,390.80					22,945,898.75	22,785,507.95
(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												-10,586,700.00	-10,586,700.00
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												-10,586,700.00	-10,586,700.00
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五)专项储备								388,264.51					388,264.51

1. 本期提取							585,186.52					585,186.52
2. 本期使用							196,922.01					196,922.01
(六) 其他												
四、本期期末余额	211,734,000.00				312,840,357.75		-15,679.85	1,178,360.31	37,508,733.65		256,591,701.50	819,837,473.36

上年金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	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	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													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	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)							144,710.95	790,095.80	5,041,405.86		24,199,252.69	30,175,465.30	
(一) 综合收益总额							144,710.95				50,414,058.55	50,558,769.50	
(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								5,041,405.86		-26,214,805.86		-21,173,400.00	
1. 提取盈余公积								5,041,405.86		-5,041,405.86			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-21,173,400.00		-21,173,400.00	
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备							790,095.80					790,095.80	
1. 本期提取							1,165,748.35					1,165,748.35	
2. 本期使用							375,652.55					375,652.55	
(六) 其他													
四、本期期末余额	211,734,000.00			312,840,357.75		144,710.95	790,095.80	37,508,733.65		244,232,502.75		807,250,400.90	

三、公司基本情况

西安达刚路面机械股份有限公司（以下简称“本公司”或“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。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年第六次股东大会，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。以公司现有总股本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。

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。以公司现有总股本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。

公司股东孙建西女士及配偶李太杰先生于2014年6月12日与陕西鼓风机(集团)有限公司(以下简称“陕鼓集团”)签署了《李太杰、孙建西与陕西鼓风机(集团)有限公司关于西安达刚路面机械股份有限公司之股份转让协议》(以下简称“股份转让协议”)，约定孙建西女士与李太杰先生以符合现行法律法规的形式向陕鼓集团转让其持有的本公司共计63,414,333股股份，占本公司股本总额的29.95%；其中，出让方孙建西女士向受让方转让16,479,834股股份，占公司总股本7.78%；出让方李太杰先生向受让方转让46,934,499股股份，占公司总股本22.17%。2014年11月11日，公司股东孙建西女士与李太杰先生根据《股份转让协议》约定，在中国结算登记有限公司深圳分公司办理完毕过户登记手续，本次股份划转完成后，陕鼓集团持有本公司63,414,333股股份，占公司总股本29.95%，成为公司第一大股东。

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

法定代表人：孙建西

公司类型：股份有限公司（上市）

经营范围为：许可经营项目：汽车改装车辆的生产、半挂车辆的生产、车载钢罐体的生产。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）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、半挂车辆、车载钢罐体的研发、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）。

本财务报表及财务报表附注经公司2015年8月21日第三届董事会第十三次会议批准对外报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及相关规定进行确认和计量，并基于以下所述的重要会计政策、会计估计进行编制。

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司已根据实际生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司声明按照本附注“财务报表的编制基础”、“公司重要会计政策及会计估计”所述的编制基础和会计政策、会计估计编制的财务报表，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。

2、会计期间

本公司以公历年度为会计期间，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司以12个月作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下的企业合并，合并方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。合并方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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并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、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。合并形成母子公司关系的，母公司编制合并日的合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。合并资产负债表中被合并方的各项资产、负债，按其账面价值计量。合并利润表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日所发生的收入、费用和利润。被合并方在合并前实现的净利润，在合并利润表中单列项目反映。合并现金流量表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日的现金流量。

非同一控制下的企业合并，购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值加上各项直接相关费用为合并成本。购买方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。购买方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。购买方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时，应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。企业合并形成母子公司关系的，母公司编制购买日的合并资产负债表，因企业合并取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值列示。

6、合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

取得子公司的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于同一控制下企业合并取得的子公司，自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。本公司在编制合并财务报表时，自本公司最终控制方对被合并子公司开始实施控制时起将被合并子公司的各项资产、负债以其账面价值并入本公司合并资产负债表，被合并子公司的经营成果纳入本公司合并利润表。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。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。

在合并范围内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司少数股东应占的权益、损益和综合收益分别在合并财务报表中股东权益、净利润及综合收益总额项目下单独列示。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：1、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；2、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；3、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；4、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；5、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。公司对于合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司的现金是指公司库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物是指公司所持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资等。

9、外币业务和外币报表折算

本公司均以人民币为记账本位币。

1. 外币业务

外币业务按业务发生当日中国人民银行公布的基准汇率折算为人民币入账。资产负债表日以外币为单位的货币性资产和负债，按该日中国人民银行公布的基准汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

2. 外币报表折算

境外经营的子公司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，股东权益中除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的子公司利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率之近似汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在股东权益中以单独项目列示。境外经营的子公司现金流量项目，采用现金流量发生日的即期汇率之近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

10、金融工具

1.金融工具的分类及核算

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。根据管理层取得金融资产的意图及目的，细分为交易性金融资产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。该类金融资产的取得按照公允价值计量，相关交易费用在发生时计入当期损益，资产负债表日公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。

(2) 持有至到期投资。到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产划分为持有至到期投资。其取得时按照公允价值计量，相关初始交易费用计入持有至到期投资成本。后续采用实际利率法，按摊余成本计量。资产负债表日有客观证据表明持有至到期投资发生减值的，将账面价值与预计未来现金流量的现值之间的差额确认为资产减值损失，计入当期损益。管理层意图发生改变的，持有至到期投资应当重分类为可供出售金融资产，以公允价值进行后续计量。

对委托贷款、信托投资等无法取得公允价值的持有至到期投资，按取得成本核算初始投资成本及后续计量，相关收益于实际收到时确认为投资收益。

(3) 应收款项。公司销售商品或提供劳务形成的应收款项等债权按合同或协议价款作为初始确认金额，企业收回或处置应收款项时，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。除持有至到期投资、应收款项、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的非衍生金融资产划分为可供出售金融资产。可供出售金融资产的取得按照公允价值计量，相关初始交易费用计入可供出售金融资产初始成本。后续采用公允价值计量，资产负债表日可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入所有者权益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。发生减值时，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失，应当予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对无法取得公允价值的银行理财产品的投资也以可供出售金融资产列报，按取得成本核算初始投资成本及后续计量，相关收益于实际收到时确认为投资收益。

2.公司交易性金融资产的公允价值按照以下方法进行确定

(1) 存在活跃市场的金融资产，以资产负债表日的活跃市场中的现行出价确定为公允价值，资产负债表日无现行出价的以最近交易日的现行出价确定为公允价值。现行出价是指：卖方在具体的时间段提出的、现行要价的前提下，货物的买方市场的一种普遍认可的、可以购买的交易意向价格。

(2) 不存在活跃市场的金融资产,采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并且自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产或金融负债的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3.金融资产减值损失的计量（不含应收款项）

资产负债表日，公司对公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，应当确认减值损失，计提减值准备。

(1) 持有至到期投资

持有至到期投资以摊余成本后续计量,其发生减值时,将该金融资产的账面价值与未来现金流量现值之间的差额,确认为减值损失,计入当期损益。

(2) 可供出售金融资产

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	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	对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，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) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法
其他组合	其他方法

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

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明其发生了减值的。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。对于经单独测试后未减值的应收款项划分为若干组合，再按这些组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

12、存货

1. 存货的分类

存货包括：原材料、周转材料、包装物、在产品、委托加工材料、自制半成品、库存商品、分期收款发出商品、发出商品、工程施工等。

2. 存货的计价方法

存货分类为：原材料、自制半成品、库存商品、委托加工物资、发出商品、周转材料等。

1) 存货的取得按实际成本核算：存货的实际成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

2) 原材料、自制半成品、委托加工物资发出时按加权平均法计价，包装物、周转材料于领用时采用一次摊销法摊销。

3) 发出商品、库存商品发出时按实际成本法计价。

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。

本公司对会计期末存货按账面成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备，预计的存货跌价准备计入当年度损益。

存货跌价准备按单个（或类别）存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。其中：对于产成品、商品和外购商品等存货，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；对于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、估计销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；对于资产负债表日，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。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

4. 存货的盘存制度：采用永续盘存制，每年12月31日进行实地清查盘点。各类存货的盘盈、盘亏、报废，计入当期损益。

13、划分为持有待售资产

不适用。

14、长期股权投资

长期股权投资包括：公司对子公司的长期股权投资；公司对合营企业和联营企业的长期股权投资。

子公司是指本公司能够对其实施控制的被投资单位；合营企业是由本公司与其他合营方共同控制且仅对其净资产享有权利的一项安排；联营企业是指本公司能够对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

对子公司的投资，在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后进行合并；对合营企业和联营企业投资采用权益法核算。

1. 投资成本确定对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，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投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：支付现金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；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

2. 后续计量及损益确认方法采用成本法核算的长期股权投资，按照初始投资成本计量，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，以初始投资成本作为长期股权投资成本；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，其差额计入当期损益，并相应调增长期股权投资成本。

采用权益法核算的长期股权投资，本公司按应享有或应分担的被投资单位的净损益和其他综合收益的份额分别确认当期投资损益和其他综合收益。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但本公司负有承担额外损失义务且符合或有事项准则所规定的预计负债确认条件的，继续确认投资损失并作为预计负债核算。被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外股东权益的其他变动，在本公司持股比例不变的情况下，按照持股比例计算应享有或承担的部分直接计入股东权益，并同时调整长期股权投资的账面价值。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本公司应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照应享有或应分担的比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的内部交易损失，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵销。

3.确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据控制，是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。在判断本公司是否拥有对被投资方的权力时，本公司仅考虑与被投资方相关的实质性权利（包括本公司自身所享有的及其他方所享有的实质性权利）。

共同控制指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动（即对安排的回报产生重大影响的活动）必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

重大影响是指本公司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。

4.长期股权投资减值对子公司、合营企业及联营企业的长期股权投资，当其可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

1.投资性房地产核算范围包括：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。

2.投资性房地产的计价按照成本模式计量。外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

3.投资性房地产采用成本模式进行后续计量。采用成本模式计量的建筑物的后续计量，计量方法与固定资产的后续计量一致；采用成本模式计量的土地使用权后续计量，计量方法与无形资产的计量方法一致。

4.投资性房地产转为自用房地产，其转换日为房地产达到自用状态，企业开始将房地产用于生产商品、提供劳务或者经营管理的日期。作为存货的房地产改为出租，或者自用建筑物、自用土地使用权停止自用改为出租，其转换日为租赁期开始日。

投资性房地产的减值准备的计提详见资产减值相关会计政策。减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

16、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的

有形资产。固定资产同时满足下列条件的予以确认：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。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20-30	5.00%	4.75-3.17
机器设备	年限平均法	8-10	5.00%	9.5-11.88
运输设备	年限平均法	5	5.00%	19.00
办公设备及其他	年限平均法	5	5.00%	19.00

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

不适用。

17、在建工程

1. 在建工程以实际成本核算。

2. 已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定成本，并计提折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，不再调整原已计提的折旧额。达到预定可使用状态可从如下几条来判断：

1) 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或者实质上已经完成；

2) 固定资产与设计要求、合同规定要求基本相符，即使有极个别与设计要求、合同规定或者生产要求不相符的地方，也不影响其正常使用。

3) 该建造的固定资产支出金额很少或者不再发生。

符合上述一条或者几条时，公司将该在建工程转入固定资产，并开始计提折旧。

3. 在建工程减值准备，期末在建工程存在下列一项或若干项情况的，应当计提在建工程减值准备：

1) 长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程。

2) 所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性。

3) 其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

4. 在建工程利息资本化的金额按借款费用会计政策处理。

18、借款费用

1. 借款费用的确认原则

因购建或者生产固定资产、投资性房地产等资产借款发生的利息、折价或溢价的摊销，符合资本化条件的，予以资本化，计入该项资产的成本；其他借款利息、折价或溢价的摊销，于当期确认为费用。因购建或者生产固定资产、投资性房地产外币专门借款发生的汇兑差额在资本化期间内，予以资本化，计入该项资产的成本。专门借款发生的辅助费用，属于在所购建固定资产达到预定可使用状态之前发生的，在发

生时予以资本化；其他辅助费用于发生当期确认为费用。

2.借款费用资本化期间

(1) 开始资本化，当以下三个条件同时具备时，因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额开始资本化：

- 1) 资产支出已经发生。
- 2) 借款费用已经发生。
- 3) 为使资产达到预定可使用状态或所必要的购建活动已经开始。

(2) 暂停资本化，若固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

(3) 停止资本化，当所购建的固定资产达到预定可使用状态时，停止其借款费用的资本化。

3.借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内,每一会计期间的资本化金额,按照下列规定确定:

(1) 专门借款的利息资本化金额为当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额。

(2) 一般借款的资本化金额为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的乘积。

资本化期间内,每一会计期间的利息资本化金额,不应当超过当期相关借款实际发生的利息金额。

19、生物资产

不适用。

20、油气资产

不适用。

21、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1) 无形资产的核算范围：专利权、非专利技术、商标权、著作权、土地使用权、特许权等。

2) 根据无形资产的权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

3) 对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息。②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计。③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况。④现在或潜在的竞争者预期采取的行动。⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力。⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等。⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

4) 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地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

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	预计收益期限
----	--------	--------

5) 使用寿命不确定的无形资产不摊销, 但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核, 并进行减值测试。

6) 减值准备: 会计期末, 按无形资产预计可回收金额低于其账面价值的差额按单项无形资产计提减值准备。无形资产减值损失一经确认, 在以后会计期间不得转回。

(2) 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出, 区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究阶段: 是指为获取新的科学或技术知识并理解它们而进行的独创性的有计划调查。开发阶段: 是指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。

本公司研究开发项目先经董事会或者相关管理层的批准, 通过技术可行性及经济可行性研究后, 项目正式立项, 正式立项之前的活动属于研究阶段, 正式立项之后的活动属于开发阶段。

研究阶段的支出, 于发生时计入当期损益。开发阶段的支出, 同时满足下列条件的, 可以资本化确认为无形资产, 否则于发生时计入当期损益:

- 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, 证明其有用性; 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; 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

22、长期资产减值

本公司于会计期末对各项资产判断是否存在可能发生减值的迹象, 对存在减值迹象的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等(存货、递延所得税资产、金融资产除外)进行减值测试, 因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。

当存在下列迹象时, 表明资产可能发生了减值:

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

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

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

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期, 如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者损失)远远低于预计金额等。资产存在减值迹象的, 估计其可收回金额, 可收回金额的计量结果表明, 资产的可收回金额低于其账面价值的, 将资产的账面价值减记至可收回金额, 减记的金额确认为资产减值损失, 计入当期损益, 同时计提相应的资产减值准备。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产减值损失确认后, 减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整, 使该资产在剩余使用寿命内, 系统地分摊调整后的资产账面价值(扣除预计净残值)。资产减值测试以单项资产为基础估计其可收回金额。对难以对单项资产的可收回金额进行估计的, 按照该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组是指企业可以认定的最小资产组合, 其产生的现金流入应当基本上独立于其他资产或者资产组产生的现金流

入。

23、长期待摊费用

- 1.长期待摊费用按实际成本计价，在受益期内分期平均摊销。
- 2.筹建期间发生的相关筹建费用（除购建固定资产以外），计入当期损益。

24、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划（设定提存计划），是指公司与职工就离职后福利达成的协议，或根据相关规章或办法，向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。在职工提供服务的会计期间，将应缴存的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

公司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. 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

无。

25、预计负债

1.预计负债确认原则：如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，公司将其确认为预计负债：

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

2.预计负债主要包括：

- （1）很可能发生的产品质量保证而形成的负债。
- （2）很可能发生的未决诉讼或仲裁而形成的负债。
- （3）很可能发生的债务担保而形成的负债。

3.预计负债计量方法：

按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

26、股份支付

不适用。

27、优先股、永续债等其他金融工具

不适用。

28、收入

1. 销售商品的收入，在下列条件均能满足时予以确认：

- (1) 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方。
- (2) 公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制。
- (3) 收入的金额能够可靠计量。
- (4) 相关经济利益很可能流入公司。
- (5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠计量。

本公司销售商品，具体方法如下：

1) 出口销售收入确认

公司依据与购货方签订的购销协议，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，报关、离港，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

公司依据与购货方签订的协议，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. 确认提供劳务收入：

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按照完工百分比法确认提供劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时具备以下条件：

- (1) 收入的金额能够可靠计量。
- (2) 相关的经济利益很可能流入公司。
- (3) 交易的完工进度能够可靠确定。
- (4) 交易中已发生的和将发生的成本能够可靠计量。

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) 已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认收入；并按相同金额结转成本。

2) 已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。

3. 建造合同收入，根据《企业会计准则—建造合同》的规定确认建造合同收入。

- (1) 在建造合同结果能够可靠估计，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。

采用完工百分比法时，合同完工进度根据实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

(2) 在资产负债表日，建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：

1) 合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；

2) 合同成本不可能收回的，在发生时确认为合同费用，不确认合同收入。

使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

公司提供的工程类业务，在收入与成本的确认上按照上述建造合同的规定执行。

4. 既销售商品又提供劳务的收入：

公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务不能够区分的，或虽能区分但不能单独计量的，应当将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

5. 让渡资产使用权收入：

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。同时满足下列条件的，才能予以确认：相关的经济利益很可能流入公司；收入的金额能够可靠计量。

29、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，如果政府补助用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；如果政府补助用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

1. 公司及子公司所得税的会计处理采用资产负债表债务法。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。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。

3. 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：企业合并、直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

31、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

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) 融资租赁的会计处理方法

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。

32、其他重要的会计政策和会计估计

根据有关法规的规定，公司按照以下标准提取安全生产费。机械制造业务以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取：

1. 营业收入不超过 1000 万元的，按照 2% 提取；
2. 营业收入超过 1000 万元至 1 亿元的部分，按照 1% 提取；
3. 营业收入超过 1 亿元至 10 亿元的部分，按照 0.2% 提取；
4. 营业收入超过 10 亿元至 50 亿元的部分，按照 0.1% 提取；
5. 营业收入超过 50 亿元的部分，按照 0.05% 提取

公司按规定标准提取安全生产费用，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。

公司在下列情况可以使用安全生产费用：

1. 完善、改造和维护安全防护、检测设备、设施支出。

2. 配备必要的应急救援器材、设备和现场作业人员安全防护物品支出。
3. 安全生产检查与评价支出。
4. 重大危险源、重大事故隐患的评估、整改、监控支出。
5. 安全技能培训及进行应急救援演练支出。
6. 其他与安全生产直接相关的支出。

公司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；公司使用安全生产费形成固定资产的，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。

33、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

34、其他

不适用。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	内销收入	17%
营业税	应税营业收入	5%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	公司斯里兰卡二级公路升级改造项目， 接收到款项的 6%为预计利润	12%
利润汇出税	公司斯里兰卡二级公路升级改造项目， 接收到款项的 6%为预计利润扣除企业 所得税后净利润	10%

2、税收优惠

本公司出口收入增值税执行“免、抵、退”政策。

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。2014年，公司通过了高新技术企业复审工作，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：GR201461000142，发证时间：2014年9月4日，有效期：三年。根据相关规定，通过高新技术企业复审后，公司国内设备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

无。

七、财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	389,597.33	358,025.29
银行存款	371,827,974.24	378,970,365.12
其他货币资金	51,921,689.81	32,670,517.53
合计	424,139,261.38	411,998,907.94
其中：存放在境外的款项总额	33,722,631.94	38,687,286.77

其他说明

其中受限资金明细如表（单位：元）

项目	期末余额	期初余额
开立保函保证金	51,921,689.81	29,468,595.53
办理银行承兑汇票保证金	0.00	3,201,922.00
合计	51,921,689.81	32,670,517.53

期末公司开立保函保证金共计5192.17万元，其中：办理中航技质量保函保证金35.87万元；办理斯里兰卡二期公路升级改造项目中行履约保函保证金4181.55万元；办理斯里兰卡二期公路升级改造项目国开行履约及预付款保函保证金954.75万元；办理陕西省商务厅对外劳务合作风险处置备用金保函保证金20万元。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

不适用。

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	300,000.00	3,108,663.63
合计	300,000.00	3,108,663.63

(2) 期末公司已质押的应收票据

无。

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	3,801,071.00	
合计	3,801,071.00	

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

本期期末公司无已质押的应收票据，亦无期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

期末应收票据余额较期初减少280.87万元，下降比例为90.35%，主要是由于公司本期票据背书转让所致。

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	119,050,755.00	100.00%	14,140,490.91	11.88%	104,910,264.09	135,215,867.32	100.00%	13,405,698.28	9.91%	121,810,169.04
合计	119,050,755.00	100.00%	14,140,490.91	11.88%	104,910,264.09	135,215,867.32	100.00%	13,405,698.28	9.91%	121,810,169.04

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	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	66,261,926.42	3,313,096.32	5.00%
1 年以内小计	66,261,926.42	3,313,096.32	5.00%
1 至 2 年	37,965,287.31	3,796,528.73	10.00%
2 至 3 年	6,230,759.43	1,246,151.89	20.00%
3 至 4 年	5,334,235.90	2,667,117.95	50.00%
4 至 5 年	704,749.60	563,799.68	80.00%
5 年以上	2,553,796.34	2,553,796.34	100.00%
合计	119,050,755.00	14,140,490.91	11.88%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用账龄百分比法计提坏账准备的应收账款。

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：

不适用。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 734,792.63 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

无。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	年限	坏账准备
斯里兰卡国家公路局	27,144,810.01	22.80%	1年以内, 1-2年	2,121,497.96
渭南市华通路桥工程有限公司	4,760,900.00	4.00%	1年以内, 1-2年	473,042.50
乌拉特前旗万里通沥青物资有限公司	3,159,232.00	2.65%	1年以内, 1-2年, 2-3年, 3-4年	1,518,891.05
中铁一局集团有限公司	2,968,076.29	2.49%	1年以内	148,403.81
杭州溯源工程机械有限公司	2,032,550.00	1.71%	1年以内, 1-2年	162,840.90
合计	40,065,568.30	33.65%	-----	4,424,676.22

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

其他说明：

期末应收账款中无持有本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位欠款。

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	33,822,569.46	99.49%	2,012,193.23	95.69%
1至2年	173,168.93	0.51%	90,650.82	4.31%
2至3年	480.00	0.00%		
合计	33,996,218.39	--	2,102,844.05	--

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：无。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	账龄	占预付账款期末余额合计数的比例
中交第二公路局工程有限公司	32,484,489.33	1年以内	95.55%
道依茨(北京)发动机有限公司	242,000.00	1年以内	0.71%
西安陕鼓智能信息科技有限公司	238,000.00	1年以内	0.70%
西安重康柴油机配件有限公司	96,452.99	1年以内	0.28%
广州市欧开传动设备有限公司	94,000.00	1年以内	0.28%
合计	33,154,942.32	--	97.52%

其他说明:

期末预付款项中无持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位欠款。

期末预付账款余额较期初增加3189.34万元,上涨比例为1516.68%,主要系本期公司斯里兰卡工程项目部支付PRP3分包项目预付款所致。

7、应收利息

(1) 应收利息分类

无。

(2) 重要逾期利息

无。

8、应收股利

(1) 应收股利

无。

(2) 重要的账龄超过1年的应收股利

无。

9、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位: 元

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	18,606,124.02	100.00%	1,070,820.14	5.76%	17,535,303.88	15,027,398.42	100.00%	1,020,300.08	6.79%	14,007,098.34
合计	18,606,124.02	100.00%	1,070,820.14	5.76%	17,535,303.88	15,027,398.42	100.00%	1,020,300.08	6.79%	14,007,098.34

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，按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	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	17,574,134.19	878,706.71	5.00%
1 年以内小计	17,574,134.19	878,706.71	5.00%
1 至 2 年	824,992.24	82,499.22	10.00%
2 至 3 年	38,123.59	7,624.72	20.00%
3 至 4 年	110,365.73	55,182.87	50.00%
4 至 5 年	58,508.27	46,806.62	80.00%
合计	18,606,124.02	1,070,820.14	5.76%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用账龄百分比法计提坏账准备的其他应收款。

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

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 50,520.06 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收出口退税		
应收暂付款	792,904.57	833,941.16
押金及保证金	18,974.01	19,039.59
备用金	4,638,515.76	2,741,521.90
其他	13,155,729.68	11,432,895.77
合计	18,606,124.02	15,027,398.42

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
西安高新技术产业开发区莲湖科技产业管理办公室	拆迁补偿款	11,051,400.00	1 年以内	59.40%	552,570.00
CDB（国家开发银行股份有限公司）	其他款项	2,011,480.50	1 年以内	10.81%	100,574.03
杨小刚（总装基地）	备用金	1,336,559.68	1 年以内，1-2 年	7.18%	90,613.53
中交第二公路局工程有限公司	暂付款	578,908.18	1 年以内	3.11%	28,945.41
孟巍	备用金	350,152.30	1 年以内，1-2 年	1.88%	22,484.23
合计	--	15,328,500.66	--	82.38%	795,187.20

(6) 涉及政府补助的应收款项

无。

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

其他说明：

期末其他应收款中不存在应收持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东款项。

10、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	26,667,507.24	6,800.00	26,660,707.24	20,049,935.93	6,800.00	20,043,135.93
在产品	30,270,135.90	245,250.68	30,024,885.22	33,093,105.79	245,250.68	32,847,855.11
库存商品	25,611,705.20	1,390,800.00	24,220,905.20	26,698,235.40	1,390,800.00	25,307,435.40
建造合同形成的 已完工未结算资产	19,172,055.07		19,172,055.07	18,698,403.50		18,698,403.50
合计	101,721,403.41	1,642,850.68	100,078,552.73	98,539,680.62	1,642,850.68	96,896,829.94

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	6,800.00					6,800.00
在产品	245,250.68					245,250.68
库存商品	1,390,800.00					1,390,800.00
合计	1,642,850.68					1,642,850.68

存货可变现净值的确定依据：资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无。

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
累计已发生成本	613,043,593.01
累计已确认毛利	71,121,053.51
已办理结算的金额	664,992,591.45
建造合同形成的已完工未结算资产	19,172,055.07

其他说明：

期末公司无对外担保、抵押的存货。

11、划分为持有待售的资产

不适用。

12、一年内到期的非流动资产

不适用。

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期银行理财产品	90,300,000.00	90,300,000.00
结构性存款	60,000,000.00	55,000,000.00
合计	150,300,000.00	145,300,000.00

其他说明：

本期公司其他流动资产余额为15,030.00万元，其中：民生银行结构性存款6,000.00万元；浙商银行理财1,030.00万元；中信银行理财8,000.00万元。

14、可供出售金融资产

无。

15、持有至到期投资

无。

16、长期应收款

无。

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											

二、联营企业											
西安鼎达置业有限公司	16,909,576.78									16,909,576.78	
小计	16,909,576.78									16,909,576.78	
合计	16,909,576.78									16,909,576.78	

其他说明：无。

18、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	1,773,101.42			1,773,101.42
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	1,773,101.42			1,773,101.42
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	609,243.25			609,243.25
2.本期增加金额	42,164.76			42,164.76
(1) 计提或摊销	42,164.76			42,164.76
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	651,408.01			651,408.01

三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	1,121,693.41			1,121,693.41
2.期初账面价值	1,163,858.17			1,163,858.17

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

无。

19、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机械设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	110,632,804.74	22,025,219.31	8,623,557.66	2,601,657.23	143,883,238.94
2.本期增加金额	68,912.50	497,631.04		162,809.05	729,352.59
(1) 购置				162,809.05	162,809.05
(2) 在建工程转入	68,912.50				68,912.50
(3) 企业合并增加					
(4) 库存商品转入		497,631.04			497,631.04
3.本期减少金额			28,742.25	4,875.27	33,617.52
(1) 处置或报废				4,256.41	4,256.41

(2) 其他			28,742.25	618.86	29,361.11
4.期末余额	110,701,717.24	22,522,850.35	8,594,815.41	2,759,591.01	144,578,974.01
二、累计折旧					
1.期初余额	9,980,928.85	8,125,302.95	4,702,039.74	1,426,611.08	24,234,882.62
2.本期增加金额	2,651,361.79	1,116,041.35	707,750.37	176,304.40	4,651,457.91
(1) 计提	2,651,361.79	1,116,041.35	707,750.37	176,304.40	4,651,457.91
3.本期减少金额			13,203.85	4,327.61	17,531.46
(1) 处置或报废				3,971.34	3,971.34
(2) 其他			13,203.85	356.27	13,560.12
4.期末余额	12,632,290.64	9,241,344.30	5,396,586.26	1,598,587.87	28,868,809.07
三、减值准备					
1.期初余额		1,588,478.69			1,588,478.69
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额		1,588,478.69			1,588,478.69
四、账面价值					
1.期末账面价值	98,069,426.60	11,693,027.36	3,198,229.15	1,161,003.14	114,121,686.25
2.期初账面价值	100,651,875.89	12,311,437.67	3,921,517.92	1,175,046.15	118,059,877.63

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

无。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

无。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	72,179,823.32	房产证正在办理中

其他说明：无。

20、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	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	1,657,795.08		1,657,795.08			
合计	1,657,795.08		1,657,795.08			

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	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
总装基地及研发中心建设项目	239,660,000.00		1,726,707.58	68,912.50		1,657,795.08	61.73%	84.99%				募股资金
合计	239,660,000.00		1,726,707.58	68,912.50		1,657,795.08	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

无。

21、工程物资

无。

22、固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
运输设备	20,854.44	20,854.44

合计	20,854.44	20,854.44
----	-----------	-----------

其他说明：无。

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	14,301,550.00			1,155,631.64	15,457,181.64
2.本期增加金额				77,283.01	77,283.01
(1) 购置				77,283.01	77,283.01
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	14,301,550.00			1,232,914.65	15,534,464.65
二、累计摊销					
1.期初余额	1,597,006.64			421,748.67	2,018,755.31
2.本期增加金额	143,015.52			69,011.80	212,027.32
(1) 计提	143,015.52			69,011.80	212,027.32

3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	1,740,022.16			490,760.47	2,230,782.63
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	12,561,527.84			742,154.18	13,303,682.02
2.期初账面价值	12,704,543.36			733,882.97	13,438,426.33

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

26、开发支出

不适用。

27、商誉

无。

28、长期待摊费用

无。

29、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

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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	18,442,640.42	2,991,904.70	17,657,327.73	3,040,501.85
长期股权投资确认损益	220,423.22	33,063.48	220,423.22	33,063.48
应付职工薪酬	678,888.92	101,833.34	465,494.71	69,824.21
合计	19,341,952.56	3,126,801.52	18,343,245.66	3,143,389.54

(2) 未经抵销的递延所得税负债

无。

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债	抵销后递延所得税资产	递延所得税资产和负债	抵销后递延所得税资产
	期末互抵金额	或负债期末余额	期初互抵金额	或负债期初余额
递延所得税资产		3,126,801.52		3,143,389.54

(4) 未确认递延所得税资产明细

无。

(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

无。

30、其他非流动资产

无。

31、短期借款

无。

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

无。

33、衍生金融负债

适用 不适用

34、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		6,403,844.00
合计		6,403,844.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

35、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
存货采购款	45,270,698.91	59,440,724.24
合计	45,270,698.91	59,440,724.24

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中交第二公路工程局有限责任公司	11,707,133.99	未到结算期
MAGA 工程有限公司	2,162,983.39	未到结算期
合计	13,870,117.38	--

其他说明：

期末应付账款余额较期初减少 14,170,025.33 元，减少比例为 23.84%，主要是由于公司前期开工的斯里兰卡 PRP2 工程项目已接近完工，PRP3 项目才刚刚开工，未形成大量结算，总体工程量确认减少所致。

36、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	6,070,953.93	2,937,189.03
预收工程款	56,670,928.99	16,387,077.24

合计	62,741,882.92	19,324,266.27
----	---------------	---------------

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

无。

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
累计已发生成本	613,043,593.01
累计已确认毛利	71,121,053.51
已办理结算的金额	664,992,591.45
建造合同形成的已完工未结算项目	19,172,055.07

其他说明：

期末预收账款余额较期初增加43,417,616.65元，增长比例为224.68%，主要是由于公司斯里兰卡项目部收到斯里兰卡国家公路局PRP3项目预收款，还未大量结算所致。

37、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,327,736.97	11,256,804.86	13,297,528.21	2,287,013.62
二、离职后福利-设定提存计划	754.30	1,263,985.04	1,263,973.33	766.01
合计	4,328,491.27	12,520,789.90	14,561,501.54	2,287,779.63

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,862,242.26	9,914,733.98	12,168,851.54	1,608,124.70
2、职工福利费		306,297.11	306,297.11	
3、社会保险费		494,064.96	494,064.96	
其中：医疗保险费		447,116.83	447,116.83	
工伤保险费		31,298.75	31,298.75	

生育保险费		15,649.38	15,649.38	
4、住房公积金		313,098.00	313,098.00	
5、工会经费和职工教育经费	465,494.71	228,610.81	15,216.60	678,888.92
合计	4,327,736.97	11,256,804.86	13,297,528.21	2,287,013.62

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	615.60	1,200,301.32	1,200,304.11	612.81
2、失业保险费	138.70	63,683.72	63,669.22	153.20
合计	754.30	1,263,985.04	1,263,973.33	766.01

其他说明：

应付职工薪酬中无拖欠性质款项。

期末应付职工薪酬余额较期初下降2,040,711.64元，下降比例为47.15%，主要是由于2014年末公司按照年度考核计划计提员工的年终奖和绩效工资，并在2015年年初按照考核要求进行发放导致。

38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,236,515.84	168,978.85
营业税		6,005.51
企业所得税	3,642,332.04	6,509,655.43
个人所得税	136,377.53	133,694.14
城市维护建设税	86,556.11	12,232.58
利润汇出税	383,855.65	340,582.86
教育费附加	61,825.80	8,737.57
水利基金	13,076.53	4,849.56
印花税	11,088.66	6,983.49
土地使用税	277,877.30	
房产税	716,399.81	123,823.77
其他	90,732.06	19,746.77
合计	6,656,637.33	7,335,290.53

其他说明：无。

39、应付利息

无。

40、应付股利

无。

41、其他应付款**(1) 按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付运杂费	139,790.85	1,714,392.49
应付暂收款	98,175.24	31,614.00
未结算费用	44,013,659.19	41,672,907.18
其他	75,592.54	58,564.95
合计	44,327,217.82	43,477,478.62

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
Arinma	21,656,110.94	未到付款期
Domani	19,469,071.50	未到付款期
合计	41,125,182.44	--

其他说明：无。

42、划分为持有待售的负债

无。

43、一年内到期的非流动负债

无。

44、其他流动负债

无。

45、长期借款

无。

46、应付债券

无。

47、长期应付款

无。

48、长期应付职工薪酬

无。

49、专项应付款

无。

50、预计负债

无。

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	400,000.00			400,000.00	技术创新能力建设专项资金
合计	400,000.00			400,000.00	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
技术创新能力建设专项资金	400,000.00				400,000.00	与资产相关
合计	400,000.00				400,000.00	--

其他说明：无。

52、其他非流动负债

无。

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、—)					期末余额
		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

其他说明：无。

54、其他权益工具

无。

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	311,360,357.75			311,360,357.75
其他资本公积	1,480,000.00			1,480,000.00
合计	312,840,357.75			312,840,357.75

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无。

56、库存股

无。

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	144,710.95	-15,679.85	144,710.95		-160,390.80		-15,679.85
外币财务报表折算差额	144,710.95	-15,679.85	144,710.95		-160,390.80		-15,679.85

其他综合收益合计	144,710.95	-15,679.85	144,710.95		-160,390.80		-15,679.85
----------	------------	------------	------------	--	-------------	--	------------

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：无。

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	790,095.80	585,186.52	196,922.01	1,178,360.31
合计	790,095.80	585,186.52	196,922.01	1,178,360.31

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无。

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	37,508,733.65			37,508,733.65
合计	37,508,733.65			37,508,733.65

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无。

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	244,232,502.75	220,033,250.06
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	244,232,502.75	220,033,250.06
加：本期归属于母公司所有者的净利润	22,945,898.75	50,414,058.55
减：提取法定盈余公积		5,041,405.86
应付普通股股利	10,586,700.00	21,173,400.00
期末未分配利润	256,591,701.50	244,232,502.75

调整期初未分配利润明细：

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

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	99,663,367.47	67,169,342.38	217,166,285.88	178,694,472.85
其他业务	3,112,646.35	1,348,049.23	4,238,955.54	2,743,929.39
合计	102,776,013.82	68,517,391.61	221,405,241.42	181,438,402.24

62、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	1,875.00	3,090.00
城市维护建设税	396,853.48	233,437.20
教育费附加	283,466.77	166,740.86
合计	682,195.25	403,268.06

其他说明：

本期营业税金及附加比上年同期增加278,927.19元，增长比例为69.17%，主要是由于本期增值税应纳税额增加所致。

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	137,543.21	155,242.24
职工薪酬	2,941,869.29	3,113,175.61
劳务费	655,383.50	717,707.54
网络费	37,547.17	74,469.06
运输费	131,686.74	988,497.68
广告及市场宣传推广费	124,023.89	67,718.17
租赁费	212,925.90	184,960.00
会议费	10,000.00	5,000.00
车辆费	95,319.82	178,273.01
差旅费	994,248.38	779,316.03
业务招待费	503,086.42	633,539.00
折旧及摊销	281,730.30	281,955.59

其他	55,356.47	67,444.59
合计	6,180,721.09	7,247,298.52

其他说明：无。

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	369,587.62	186,846.69
职工薪酬	3,186,750.30	1,530,041.65
劳务费	309,559.26	202,600.00
网络费	13,744.24	15,435.47
车辆费	171,463.87	145,564.10
中介机构费用	765,708.00	373,490.57
差旅费	199,132.78	200,948.46
业务招待费	308,813.56	245,258.51
折旧及摊销	1,518,299.27	1,414,984.46
税金	1,857,899.81	1,315,450.63
研发费	4,870,941.29	3,341,477.11
其他	207,678.49	321,693.40
合计	13,779,578.49	9,293,791.05

其他说明：

本期管理费用较上期增加4,485,787.44元，增加比例为48.27%，主要原因系公司研发费、土地使用税、房产税以及职工薪酬等增加所致。

65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	6,170,147.73	6,566,922.48
汇兑损益	-4,194,282.54	-7,146,897.87
其他	222,073.65	175,421.66
合计	-10,142,356.62	-13,538,398.69

其他说明：

本期财务费用（收益）较上期减少3,396,042.07元，下降比例为25.08%，主要原因系公司汇兑收益减少所致。

66、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	803,565.01	-982,145.19
合计	803,565.01	-982,145.19

其他说明：

本期资产减值损失较上期增加1785710.25元，增长比例为181.82%，主要原因系账龄结构在3年以上的应收账款增加，引起计提坏账增加所致。

67、公允价值变动收益

无。

68、投资收益

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
理财产品收益	1,660,262.36	
合计	1,660,262.36	-55,107.89

其他说明：

本期投资收益比同期增加1,715,370.25元，增长比例为3112.75%，主要原因系公司利用自有闲置资金购买保本型理财产品产生收益所致。

69、营业外收入

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	107.24	2,325.00	107.24
其中：固定资产处置利得	107.24	2,325.00	107.24
政府补助	332,600.00	545,900.00	332,600.00
其他	1,446.83	2,000.55	1,446.83
合计	334,154.07	550,225.55	334,154.07

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关

西安市财政局 2014 年度中小企业国际市场开拓资金	22,600.00		与收益相关
西安市财政局拨付陕西省创新能力建设专项资金	100,000.00		与收益相关
西安市财政局拨款	10,000.00		与收益相关
西安高新区管委会兑现 2013 年度企业标准化建设示范企业扶持资金	100,000.00		与收益相关
西安市财政局拨付 2014 年获得名牌产品企业奖励资金	100,000.00		与收益相关
西安市财政局西安市工业发展专项资金		120,000.00	与收益相关
西安市财政局 2013 年度中小企业国际市场开拓资金		25,000.00	与收益相关
西安高新区管委会扶持企业标准化和争创名牌产品		100,000.00	与收益相关
西安市财政局 2013 年度促进我省开放型经济突破发展有关"走出去"政策补助资金		300,900.00	与收益相关
合计	332,600.00	545,900.00	--

其他说明：无。

70、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
非流动资产处置损失合计		105,554.95	
其中：固定资产处置损失		105,554.95	
合计		105,554.95	

其他说明：无。

71、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,986,848.65	6,964,210.79

递延所得税费用	16,588.02	4,067.98
合计	2,003,436.67	6,968,278.77

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	24,949,335.42
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,056,764.31
调整以前期间所得税的影响	-2,401,196.27
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	347,868.63
所得税费用	2,003,436.67

其他说明

本期所得税费用同比下降4964842.10元，下降比例为71.25%，主要原因系公司斯里兰卡项目部利润总额减少所致。

72、其他综合收益

详见附注 57 其他综合收益。

73、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,821,362.25	1,150,341.55
营业外收入	508,851.28	545,900.00
保证金及定期存单解付	6,628,838.12	45,707,620.38
收到的往来款等	2,948,159.87	2,866,145.00
合计	11,907,211.52	50,270,006.93

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

本期收到的其他与经营活动有关的现金同比下降76.31%，主要是本期收到的保证金及定期存单解付减少所致。

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

企业及个人往来款	6,867,341.70	3,590,537.57
其他销售费用支出	4,758,208.20	4,350,675.82
其他管理费用支出	2,360,838.64	3,435,743.17
财务费用手续费	233,713.13	196,625.41
支付保证金及质押定期存单	27,370,000.00	18,437,710.98
合计	41,590,101.67	30,011,292.95

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

本期支付的其他与经营活动有关的现金同比上涨38.58%，主要是本期支付的个人往来款及办理保函业务定期存单质押增加所致。

(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	本期发生额	上期发生额
募集资金利息	4,087,301.17	4,277,373.59
合计	4,087,301.17	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	本期发生额	上期发生额
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。

74、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	22,945,898.75	30,964,309.37
加: 资产减值准备	803,565.01	-982,145.19
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,676,091.21	3,157,746.22
无形资产摊销	212,027.32	194,000.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“一”号填列)	-107.24	103,229.95
财务费用(收益以“一”号填列)	-8,320,994.37	-2,143,569.48
投资损失(收益以“一”号填列)	-1,660,262.36	55,107.89
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)	16,588.02	12,334.16
递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)		-8,266.18
存货的减少(增加以“一”号填列)	-3,181,722.79	-8,632,546.40
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	-15,713,011.30	25,653,149.35
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	22,467,960.57	5,545,957.82
其他	-20,352,897.37	
经营活动产生的现金流量净额	1,893,135.45	53,919,308.09
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	372,217,571.57	503,177,617.54
减: 现金的期初余额	379,328,390.41	450,922,294.86
现金及现金等价物净增加额	-7,110,818.84	52,255,322.68

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

无。

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

无。

(4) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	372,217,571.57	379,328,390.41
其中：库存现金	389,597.33	358,025.29
可随时用于支付的银行存款	371,827,974.24	378,970,365.12
三、期末现金及现金等价物余额	372,217,571.57	379,328,390.41

其他说明：

现金流量表中现金期末数为372,217,571.57元，资产负债表中货币资金期末数为424,139,261.38元，差额系现金流量表中现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的货币资金51,921,689.81元。现金流量表中现金期初数为379,328,390.41元，资产负债表中货币资金期初数为411,998,907.94元，差额系现金流量表中现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的货币资金32,670,517.53元。

75、所有者权益变动表项目注释

无。

76、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	51,921,689.81	保函保证金办理质押定期存款
固定资产	26,497,736.33	抵押向国家开发银行股份有限公司陕西省分行办理预付款保函
无形资产	12,704,543.36	抵押向国家开发银行股份有限公司陕西省分行申请 2,350 万美元授信
合计	91,123,969.50	--

其他说明：无。

77、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,096,142.98	6.1136	6,701,379.72
欧元	10,000.00	6.8699	68,699.00
卢比	726,385,492.07	0.0464	33,722,631.94
应收账款			
其中：卢比	584,699,207.57	0.0464	27,144,810.01

预付账款			
其中：卢比	700,308,910.11	0.0464	32,512,019.97
其他应收款			
其中：卢比	56,278,209.35	0.0464	2,612,730.24
应付账款			
其中：卢比	505,837,756.00	0.0464	23,483,646.98
预收账款			
其中：卢比	1,220,691,810.55	0.0464	56,670,928.99
应付职工薪酬			
其中：卢比	5,276,279.51	0.0464	244,952.62
应交税费			
其中：卢比	21,506,256.53	0.0464	998,433.45
其他应付款			
其中：卢比	885,845,229.91	0.0464	41,125,590.99

其他说明：无。

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

名称	记账本位币	选择依据
斯里兰卡项目部	斯里兰卡卢比	经营地通用货币

78、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：无。

79、其他

无。

八、合并范围的变更

不适用。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

无。

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

3、在合营安排或联营企业中的权益**(1) 重要的合营企业或联营企业**

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
西安鼎达置业有限公司	西安市高新区	西安市高新区	房地产	25.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：无。

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：无。

(2) 重要合营企业的主要财务信息

无。

(3) 重要联营企业的主要财务信息

无。

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

无。

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无。

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无。

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无。

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无。

4、重要的共同经营

无。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

6、其他

无。

十、与金融工具相关的风险

本公司的金融资产包括应收票据、应收款项等，金融负债包括应付票据、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注七相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

2. 本公司的金融工具面临的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(1) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要与应收款项有关。为控制该项风险，本公司分别采取了以下措施：

1) 应收账款、应收票据本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

2) 本公司的其他应收款主要系应收出口退税款、保证金、暂付款等，公司对此等款项与相关经济业务一并管理并持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

(2) 流动风险

流动风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。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，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。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。

(3) 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。本公司市场风险主要指外汇汇率风险。

本公司承受外汇汇率风险主要与美元、斯里兰卡卢比等有关，本公司的境外的斯里兰卡工程项目以卢比和美元进行日常交易和结算，因此汇率变动可能对本公司的经营业绩产生影响。

本公司密切关注汇率变动对本公司的影响。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

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
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

不适用。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

不适用。

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

不适用。

5、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

不适用。

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

不适用。

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

不适用。

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不适用。

9、其他

不适用。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

不适用。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九-1.2。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九-3。

4、其他关联方情况

无。

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
西安陕鼓智能信息科技有限公司	委托开发智能运营管理系统	238,000.00	793,500.00	否	0.00

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

(3) 关联租赁情况

无。

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方：无。

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
孙建西	29,594,658.05	2012年07月24日	2015年3月27日	是

孙建西、李太杰	80,896,213.98	2014 年 05 月 27 日	保函到期日	否
---------	---------------	------------------	-------	---

关联担保情况说明

孙建西女士与李太杰先生为公司与国家开发银行股份有限公司开立保函合同提供反担保，保函最大赔付金额为2,350万美元。

(5) 关联方资金拆借

无。

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

无。

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,462,473.28	867,842.90

(8) 其他关联交易

无。

6、关联方应收应付款项

无。

7、关联方承诺

无。

8、其他

无。

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无。

5、其他

无。

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

无。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

无。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

无。

十五、资产负债表日后事项

无。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

无。

2、债务重组

无。

3、资产置换

无。

4、年金计划

无。

5、终止经营

无。

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；3) 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。本公司以行业分部为基础确定报告分部，与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	工业产品类	海外工程类	分部间抵销	合计
主营业务收入	74,655,215.67	25,008,151.80		99,663,367.47
主营业务成本	45,142,518.66	22,026,823.72		67,169,342.38
利润总额	21,805,695.46	3,143,639.96		24,949,335.42
资产总额	868,045,747.55	124,460,810.14	-10,984,867.72	981,521,689.97
负债总额	49,981,989.62	122,687,094.71	-10,984,867.72	161,684,216.61

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因。

无。

(4) 其他说明

无。

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

(1) 2012年7月24日公司与中国银行股份有限公司西安高新技术开发区支行签订2012年陕中银高新额度字008号《授信额度协议》。其授信种类为非融资类保函，金额为3个亿。针对此授信合同，股东孙建西和股东李太杰分别与中国银行股份有限公司西安高新技术开发区支行签订了2012年陕中银高新额度质押字008-1、2012年陕中银高新额度质押字008-2号《最高额度质押合同》。2012年8月6日，股东孙建西将其持有的公司个人限售流通股 46,910,890 股质押给中国银行股份有限公司西安高新技术开发区支行，并于2012年8月6日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了质押登记手续，2014年5月28日股东孙建西女士解除部分个人限售流通股20,910,890股股份，剩余 26,000,000 股股份继续质押给中国银行股份有限公司西安高新技术开发区支行，质押期限至孙建西女士办理解除质押登记手续之日止。

股东李太杰将其持有的本公司个人限售流通股 52,189,110 股质押给中国银行股份有限公司西安高新技术开发区支行，并于2012年8月6日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了质押登记手续，2014年5月28日已办理解除证券质押登记。

(2) 2014年6月公司与国家开发银行股份有限公司陕西省分行签订编号为6110400262014601004、6110400262014601005、6110400262014601006、6110400262014601007《开立保函合同》，保函最大赔付金额为2,350万美元。公司以国有土地使用证书编号为西高科技国有(2009)第34188号92.56亩土地使用权提供反担保，公司以与斯里兰卡公路、港口与航运部公路发展局签订的RDA/RNIP/PRP3/PHASE-1/PACKAGE-3/C9、RDA/RNIP/PRP3/PHASE1(LOT2)/PACKAGE C13等两笔工程承包合同项下可获得的工程款提供反担保，股东孙建西女士与李太杰先生以夫妻共同财产及个人财产提供反担保。

8、其他

无。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	119,050,755.00	100.00%	14,140,490.91	11.88%	104,910,264.09	135,215,867.32	100.00%	13,405,698.28	9.91%	121,810,169.04
合计	119,050,755.00	100.00%	14,140,490.91	11.88%	104,910,264.09	135,215,867.32	100.00%	13,405,698.28	9.91%	121,810,169.04

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	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	66,261,926.42	3,313,096.32	5.00%
1 年以内小计	66,261,926.42	3,313,096.32	5.00%
1 至 2 年	37,965,287.31	3,796,528.73	10.00%
2 至 3 年	6,230,759.43	1,246,151.89	20.00%
3 至 4 年	5,334,235.90	2,667,117.95	50.00%
4 至 5 年	704,749.60	563,799.68	80.00%
5 年以上	2,553,796.34	2,553,796.34	100.00%
合计	119,050,755.00	14,140,490.91	11.88%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用账龄百分比法计提坏账准备的应收账款。

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：

不适用。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 734,792.63 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

无。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	年限	坏账准备
斯里兰卡国家公路局	27,144,810.01	22.80%	1年以内, 1-2年	2,121,497.96
渭南市华通路桥工程有限公司	4,760,900.00	4.00%	1年以内, 1-2年	473,042.50
乌拉特前旗万里通沥青物资有限责任公司	3,159,232.00	2.65%	1年以内, 1-2年, 2-3年, 3-4年	1,518,891.05
中铁一局集团有限公司	2,968,076.29	2.49%	1年以内	148,403.81
杭州溯源工程机械有限公司	2,032,550.00	1.71%	1年以内, 1-2年	162,840.90
合计	40,065,568.30	33.65%	-----	4,424,676.22

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	18,606,124.02	100.00%	1,070,820.14	5.76%	17,535,303.88	15,027,398.42	100.00%	1,020,300.08	6.79%	14,007,098.34
合计	18,606,124.02	100.00%	1,070,820.14	5.76%	17,535,303.88	15,027,398.42	100.00%	1,020,300.08	6.79%	14,007,098.34

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，按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	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例

1 年以内分项			
1 年以内	17,574,134.19	878,706.71	5.00%
1 年以内小计	17,574,134.19	878,706.71	5.00%
1 至 2 年	824,992.24	82,499.22	10.00%
2 至 3 年	38,123.59	7,624.72	20.00%
3 至 4 年	110,365.73	55,182.87	50.00%
4 至 5 年	58,508.27	46,806.62	80.00%
合计	18,606,124.02	1,070,820.14	5.76%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用账龄百分比法计提坏账准备的其他应收款。

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

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 50,520.06 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收暂付款	792,904.57	833,941.16
押金及保证金	18,974.01	19,039.59
备用金	4,638,515.76	2,741,521.90
其他	13,155,729.68	11,432,895.77
合计	18,606,124.02	15,027,398.42

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末	坏账准备期末余额
------	-------	------	----	----------	----------

				余额合计数的比例	
西安高新技术产业开发区莲湖科技产业管理办公室	拆迁补偿款	11,051,400.00	1 年以内	59.40%	552,570.00
CDB（国家开发银行股份有限公司）	其他款项	2,011,480.50	1 年以内	10.81%	100,574.03
杨小刚（总装基地）	备用金	1,336,559.68	1 年以内，1-2 年	7.18%	90,613.53
中交第二公路局工程有限公司	暂付款	578,908.18	1 年以内	3.11%	28,945.41
孟巍	备用金	350,152.30	1 年以内，1-2 年	1.88%	22,484.23
合计	--	15,328,500.66	--	82.38%	795,187.20

（6）涉及政府补助的应收款项

无。

（7）因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

（8）转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营、合营企业投资	16,909,576.78		16,909,576.78	16,909,576.78		16,909,576.78
合计	16,909,576.78		16,909,576.78	16,909,576.78		16,909,576.78

（1）对子公司投资

无。

（2）对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动	期末余额	减值准备

		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		期末余额
一、合营企业											
二、联营企业											
西安鼎达 置业有限 公司	16,909,57 6.78									16,909,57 6.78	
小计	16,909,57 6.78									16,909,57 6.78	
合计	16,909,57 6.78									16,909,57 6.78	

(3) 其他说明

无。

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	99,663,367.47	67,169,342.38	217,166,285.88	178,694,472.85
其他业务	3,112,646.35	1,348,049.23	4,238,955.54	2,743,929.39
合计	102,776,013.82	68,517,391.61	221,405,241.42	181,438,402.24

其他说明：

本期营业收入同比下降53.58%，主要是由于公司斯里兰卡项目部工程量确认额同比减少11,880.74万元所致。另斯里兰卡工程项目PRP2项目接近尾声，后续签订的PRP3工程项目尚未形成规模收入，是导致收入下滑的主要原因。

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		-55,107.89
理财产品收益	1,660,262.36	
合计	1,660,262.36	-55,107.89

6、其他

无。

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	107.24	固定资产处置利得
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）	332,600.00	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	1,446.83	
减：所得税影响额	50,123.11	
合计	284,030.96	--

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

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	2.82%	0.1084	0.1084
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.79%	0.1070	0.1070

3、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

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

不适用。

4、其他

无。

第八节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人签名的2015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

二〇一五年八月二十四日