

# 审计报告

信会师报字（2011）第80988号

西安达刚路面机械股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的西安达刚路面机械股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表包括 2010 年 12 月 31 日的资产负债表、2010 年度的利润表、现金流量表、2010 年度股东权益变动表以及财务报表附注。

## 一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）做出合理的会计估计。

## 二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计

政策的恰当性和做出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了贵公司2010年12月31日的财务状况以及2010年度经营成果和现金流量。

立信会计师事务所有限公司

中国·上海

中国注册会计师：王友业

中国注册会计师：李 璟

二〇一一年三月二十九日

# 资产负债表

2010年12月31日

编制单位：西安达刚路面机械股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2010-12-31	2009-12-31
<b>流动资产：</b>			
货币资金	四（一）	538,400,746.00	62,950,468.76
交易性金融资产			
应收票据	四（二）	1,161,200.00	1,708,349.76
应收账款	四（三）	34,146,756.46	28,828,038.99
预付款项	四（四）	1,113,737.59	1,237,460.26
应收利息			
应收股利			
其他应收款	四（五）	1,900,949.40	1,121,820.21
存货	四（六）	43,320,861.34	35,610,746.57
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		620,044,250.79	131,456,884.55
<b>非流动资产：</b>			
<b>可供出售金融资产</b>			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产	四（七）	1,073,220.01	1,155,442.51
固定资产	四（八）	21,449,512.31	22,800,143.32
在建工程	四（九）	15,147,362.11	52,420.00
工程物资			
<b>固定资产清理</b>			
<b>生产性生物资产</b>			
<b>油气资产</b>			
无形资产	四（十）	13,977,651.31	14,282,626.39
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	四（十一）	543,591.58	332,377.64
其他非流动资产			
非流动资产合计		52,191,337.32	38,623,009.86
<b>资产总计</b>		<b>672,235,588.11</b>	<b>170,079,894.41</b>

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 资产负债表

2010年12月31日

编制单位：西安达刚路面机械股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2010-12-31	2009-12-31
<b>流动负债：</b>			
短期借款	四（十三）		10,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据	四（十四）	15,212,578.00	2,061,265.00
应付账款	四（十五）	8,449,309.16	9,132,614.95
预收款项	四（十六）	2,682,226.25	5,532,979.94
应付职工薪酬	四（十七）	682,924.52	550,670.71
应交税费	四（十八）	2,969,548.34	6,353,895.31
应付利息			
应付股利			
其他应付款	四（十九）	1,100,845.53	591,999.61
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>31,097,431.80</b>	<b>34,223,425.52</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债	四（二十）	3,200.00	843,200.00
<b>非流动负债合计</b>		<b>3,200.00</b>	<b>843,200.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>31,100,631.80</b>	<b>35,066,625.52</b>
<b>股东权益：</b>			
股本	四（二十一）	65,350,000.00	49,000,000.00
资本公积	四（二十二）	459,024,357.75	21,580,487.18
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	四（二十三）	14,175,059.86	8,942,278.17
一般风险准备			
未分配利润	四（二十四）	102,585,538.70	55,490,503.54
<b>股东权益合计</b>		<b>641,134,956.31</b>	<b>135,013,268.89</b>
<b>负债及股东权益合计</b>		<b>672,235,588.11</b>	<b>170,079,894.41</b>

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 利润表

2010 年度

编制单位：西安达刚路面机械股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2010 年度	2009 年度
一、营业收入	四(二十五)	153,067,953.37	133,537,891.60
减：营业成本	四(二十五)	73,109,906.01	61,258,446.56
营业税金及附加	四(二十六)	1,473,811.87	1,582,646.20
销售费用	四(二十七)	10,513,457.71	9,384,320.85
管理费用	四(二十八)	12,059,805.79	9,563,931.94
财务费用	四(二十九)	-498,837.67	-952,151.50
资产减值损失	四(三十)	1,408,092.94	597,538.14
加：公允价值变动收益			
投资收益			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润		55,001,716.72	52,103,159.41
加：营业外收入	四(三十一)	6,580,736.99	2,534,044.30
减：营业外支出	四(三十二)	86,880.98	228,184.78
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额		61,495,572.73	54,409,018.93
减：所得税费用	四(三十三)	9,167,755.88	8,265,264.89
四、净利润		52,327,816.85	46,143,754.04
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一) 归属于母公司股东的净利润		52,327,816.85	46,143,754.04
(二) 少数股东损益			
五、每股收益：			
(一) 基本每股收益	四(三十四)	0.96	0.94
(二) 稀释每股收益	四(三十四)	0.96	0.94
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		52,327,816.85	46,143,754.04
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		52,327,816.85	46,143,754.04
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 现金流量表

2010 年度

编制单位：西安达刚路面机械股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2010 年度	2009 年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		169,146,998.13	139,707,781.31
收取的税费返还		442,990.41	539,248.81
收到的其他与经营活动有关的现金	四(三十五)1	5,507,644.55	17,569,515.94
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>175,097,633.09</b>	<b>157,816,546.06</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		75,980,634.58	79,232,723.13
支付给职工以及为职工支付的现金		11,886,420.28	8,426,002.11
支付的各项税费		26,166,031.72	24,674,787.31
支付的其他与经营活动有关的现金	四(三十五)2	9,390,465.36	20,978,429.74
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>123,423,551.94</b>	<b>133,311,942.29</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>51,674,081.15</b>	<b>24,504,603.77</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资所收到的现金			
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所收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到的其他与投资活动有关的现金	四(三十五)3	1,300,000.00	
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>1,300,000.00</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		16,090,337.82	15,151,104.49
投资所支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付的其他与投资活动有关的现金	四(三十五)4	1,300,000.00	
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>17,390,337.82</b>	<b>15,151,104.49</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-16,090,337.82</b>	<b>-15,151,104.49</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资所收到的现金		458,587,675.00	
取得借款所收到的现金		21,000,000.00	14,500,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	四(三十五)5	16,951,068.49	22,408,957.61
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>496,538,743.49</b>	<b>36,908,957.61</b>
偿还债务所支付的现金		31,000,000.00	4,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		583,038.00	20,755,369.44
支付的其他与筹资活动有关的现金	四(三十五)6	37,551,157.31	8,969,647.65
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>69,134,195.31</b>	<b>34,225,017.09</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>427,404,548.18</b>	<b>2,683,940.52</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-24,256.91</b>	<b>-3,601.20</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>462,964,034.60</b>	<b>12,033,838.60</b>
<b>加：期初现金及现金等价物余额</b>		<b>58,556,566.48</b>	<b>46,522,727.88</b>
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>521,520,601.08</b>	<b>58,556,566.48</b>

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机

# 股东权益变动表

2010 年度

编制单位：西安达刚路面机械股份有限公司

单位：人民币元

项目	本年年末余额							
	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	股东权益合计
一、上年年末余额	49,000,000.00	21,580,487.18			8,942,278.17		55,490,503.54	135,013,268.89
加：会计政策变更								
前期差错更正								
二、本年年初余额	49,000,000.00	21,580,487.18			8,942,278.17		55,490,503.54	135,013,268.89
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	16,350,000.00	437,443,870.57			5,232,781.69		47,095,035.16	506,121,687.42
（一）净利润							52,327,816.85	52,327,816.85
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							52,327,816.85	52,327,816.85
（三）股东投入和减少资本	16,350,000.00	437,443,870.57						453,793,870.57
1. 股东投入资本	16,350,000.00	436,643,870.57						452,993,870.57
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他		800,000.00						800,000.00
（四）利润分配					5,232,781.69		-5,232,781.69	
1. 提取盈余公积					5,232,781.69		-5,232,781.69	
2. 提取一般风险准备								
3. 对股东的分配								
4. 其他								
（五）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 提取专项储备								
2. 使用专项储备								
3. 其他								
四、本年年末余额	65,350,000.00	459,024,357.75			14,175,059.8		102,585,538.70	641,134,956.31

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 股东权益变动表（续）

2010 年度

编制单位：西安达刚路面机械股份有限公司

单位：人民币元

项目	上年金额							
	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	股东权益合计
一、上年年末余额	49,000,000.00	21,100,487.18			4,327,902.77		38,951,124.90	113,379,514.85
加：会计政策变更								
前期差错更正								
二、本年年初余额	49,000,000.00	21,100,487.18			4,327,902.77		38,951,124.90	113,379,514.85
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		480,000.00			4,614,375.40		16,539,378.64	21,633,754.04
（一）净利润							46,143,754.04	46,143,754.04
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							46,143,754.04	46,143,754.04
（三）股东投入和减少资本		480,000.00						480,000.00
1. 股东投入资本								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他		480,000.00						480,000.00
（四）利润分配					4,614,375.40		-29,604,375.40	-24,990,000.00
1. 提取盈余公积					4,614,375.40		-4,614,375.40	
2. 提取一般风险准备								
3. 对股东的分配							-24,990,000.00	-24,990,000.00
4. 其他								
（五）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 提取专项储备								
2. 使用专项储备								
3. 其他								
四、本年年末余额	49,000,000.00	21,580,487.18			8,942,278.17		55,490,503.54	135,013,268.89

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



## 西安达刚路面机械股份有限公司 二〇一〇年度财务报表附注

### 一、 公司基本情况

#### (一) 公司概况

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。

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

经营范围为：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、生产、销售；公路机械设备的租赁；公路施工；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）。（以上不含国家专项审批。）

#### (二) 历史沿革

本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%。

本公司于 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。

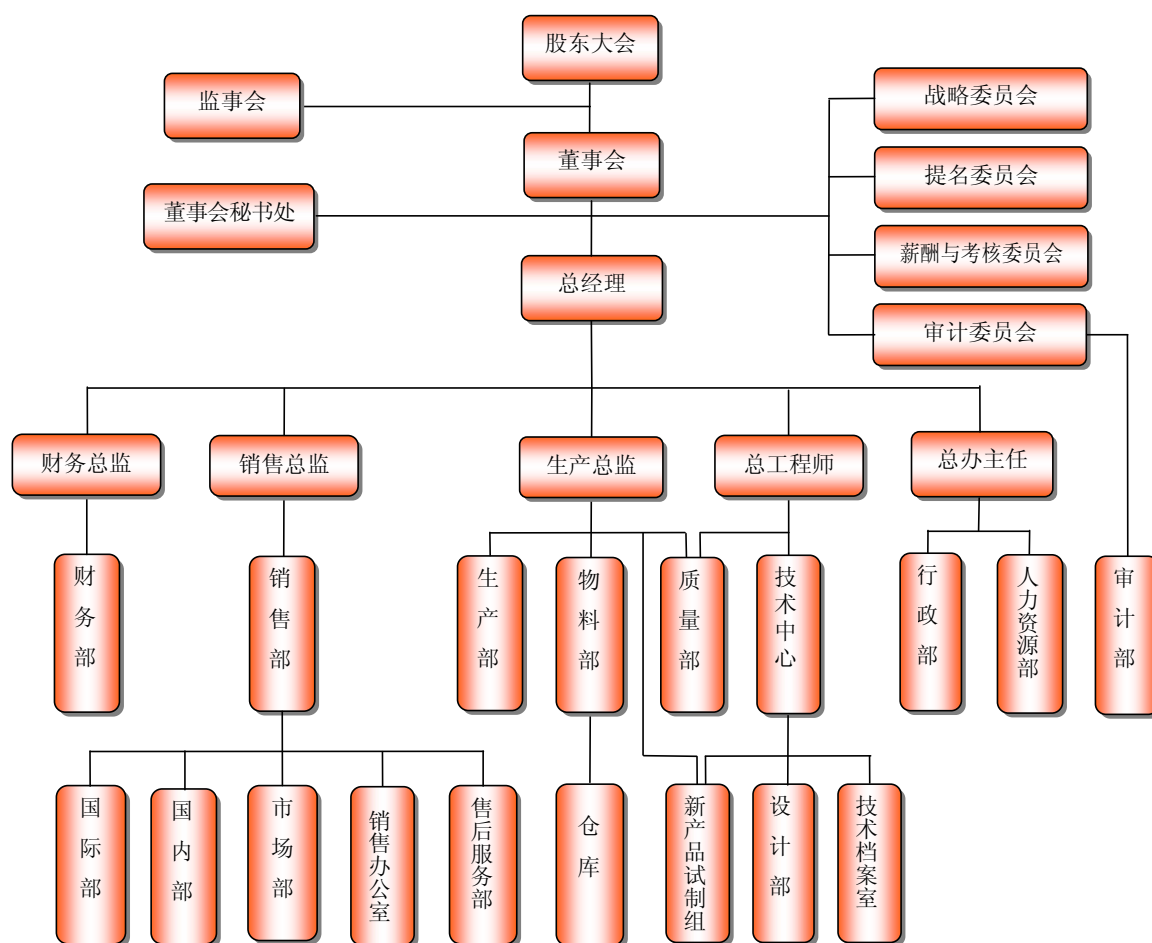
经西安市工商行政管理局高新分局 2007 年 11 月 6 日以“名称变核私字(2007)第 0100071106028 号”《企业名称变更核准通知书》核准，公司名称变更为“西安达刚路面机械股份有限公司”。

截止 2009 年 12 月 31 日，公司注册资本为人民币 49,000,000 元。其中：自然人孙建西出资额 22,959,474 元，占注册资本的比例为 46.86%；自然人李太杰出出资额 16,107,750 元，占注册资本的比例为 32.87%；深圳市达晨财信创业投资管理有限公司出资额 4,900,000 元，占注册资本的比例为 10.00%；深圳市晓扬科技投资有限公司出资额 2,321,052 元，占注册资本的比例为 4.74%；其余 37 名自然人股东出资额合计 2,711,724 元，占注册资本的比例为 5.53%。

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。

公司股东明细详见附注四（二十一）。

### （三）基本组织架构



## 二、主要会计政策、会计估计和前期差错

### （一）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《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

**(二) 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、经营成果和现金流量等有关信息。

**(三) 会计期间**

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

**(四) 记账本位币**

采用人民币为记账本位币。

**(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

**1、 同一控制下企业合并**

本公司在同一控制下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。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，资本公积不足冲减的，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。

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差额，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。

#### (六) 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。

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年末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表。

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年末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，本公司处置子公司，在编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初数，但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。

#### (七) 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。

#### (八) 外币业务核算方法

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

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。

## (九) 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期末活跃市场中的报价。

## 6、金融资产（不含应收款项）减值准备计提

### （1）可供出售金融资产的减值准备：

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。

### （2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

## （十）应收款项

### 1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：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：

单独进行减值测试，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单项金额重大的应收款项，将其归入账龄组合计提坏账准备。

### 2、按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据：公司按账龄段划分具有类似信用风险特征的应收款项组合	
组合 1	单项金额非重大的且不单独计提坏账准备的应收款项与经单独测试后未减值的应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法

按照账龄分析法计提坏账准备的具体计提比例如下：

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

### 3、 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

公司对于账龄时间较长且存在客观证据表明发生了减值的单项金额不重大的应收款项，根据预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

公司对除应收账款和其他应收款外的应收款项，结合本公司的实际情况，确定预计损失率为零，对于个别信用风险特征明显不同的，单独分析确定预计损失率。

## (十一) 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。

### 2、 发出存货的计价方法

各类存货取得时按实际成本计价，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。

产成品、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。

### 4、 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制。

### 5、 周转材料的摊销方法



低值易耗品采用一次摊销法。

## (十二) 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：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。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。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。

## 3、被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；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，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

## 4、减值准备计提

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。

### (十三) 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一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。

### (十四) 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、 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。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

固定资产类别	预计折旧年限	预计残值率 (%)	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	11.88-9.50
运输设备	5 年	5.00	19.00
办公设备	5 年	5.00	19.00

### 3、 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。

## (十五) 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。所建造的固定资产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。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。

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。

## (十六) 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的各部分分别完工，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。

### (十七) 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：

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	产品更新时限

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，本年末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

## 3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据：

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

使用寿命不确定的判断依据：1) 来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；2) 综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。 每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

## 4、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、 开发阶段支出符合资本化的具体标准

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。

## (十八) 收入

### 1、 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

### 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

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。

（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。

## （十九）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、 会计处理方法

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。

## （二十）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。

## （二十一）主要会计政策、会计估计的变更

1、 本报告期主要会计政策未变更。

2、 本报告期主要会计估计未变更。

## (二十二) 前期会计差异更正

- 1、 本报告期未发现采用追溯重述法的前期会计差错。
- 2、 本报告期未发现采用未来适用法的前期会计差错。

## 三、 税项

### (一) 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%、3%
企业所得税	应纳税所得额	15%
城市建设税	流转税额	7%
教育费附加	流转税额	3%

### (二) 税收优惠及批文

- 1、 本公司出口收入增值税执行“免、抵、退”政策。
- 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。

## 四、 财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

### (一) 货币资金

项 目	年末余额			年初余额		
	原币金额	折算率	人民币金额	原币金额	折算率	人民币金额
现金						
人民币	200,013.05	1.0000	200,013.05	169,021.81	1.0000	169,021.81
美 元	4,271.00	6.6227	28,285.55	570.00	6.8282	3,892.07
小 计			228,298.60			172,913.88
银行存款						
人民币	529,918,510.55	1.0000	529,918,510.55	60,661,005.96	1.0000	60,661,005.96
美 元	68,218.94	6.6227	451,793.57	105,832.67	6.8282	722,646.64
小 计			530,370,304.12			61,383,652.60
其他货币资金						
人民币	7,802,143.28	1.0000	7,802,143.28	1,393,902.28	1.0000	1,393,902.28
小 计			7,802,143.28			1,393,902.28

合 计		538,400,746.00		62,950,468.76
-----	--	----------------	--	---------------

其中：受限制的货币资金明细如下：

项 目	年末余额	年初余额
保证金	989,565.28	1,393,902.28
银行承兑汇票保证金	6,812,578.00	
质押定期存单	9,078,001.64	3,000,000.00
合 计	16,880,144.92	4,393,902.28

- 1、 年末公司无存放于境外及具有或有潜在回收风险的款项。
- 2、 (1) 本公司与东亚银行（中国）有限公司西安分行签订定期存单质押合同，由东亚银行（中国）有限公司西安分行为本公司承兑汇票业务提供担保。本公司以编号 B0007584，本金金额 3,000,000 元的存单及其利息的全部款项作为质押物。截止 2010 年 12 月 31 日，东亚银行（中国）有限公司西安分行为本公司承兑汇票业务提供 3,000,000 元担保。  
(2) 本公司与西安市商业银行高新路支行签订银行承兑汇票质押合同，由西安市商业银行高新路支行为本公司承兑汇票业务提供担保。本公司以 600,000 元保证金及票据号为 220004314 本金金额 6,000,000 元的存单的款项为本公司承兑汇票业务提供 6,000,000 元担保。  
(3) 本公司与招商银行西安高新支行签订银行汇票承兑协议，由公司将其 6,212,578 元保证金作为保证出具同等金额银行承兑汇票。
- 3、 保证金系履约保证金。
- 4、 货币资金年末较年初增加 475,450,277.24，增长比例为 755.28%，主要系本年度成功上市，融资款增加货币资金所致。

## (二) 应收票据

### 1、 应收票据分类

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,161,200.00	1,708,349.76
商业承兑汇票		
合 计	1,161,200.00	1,708,349.76

- 2、 年末无用于质押的应收票据。

- 3、 年末无已贴现未到期的银行承兑汇票。
- 4、 年末无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。
- 5、 年末无已背书未到期的应收票据。
- 6、 年末应收票据中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位票据。

### (三) 应收账款

#### 1、 应收账款按种类披露

种 类	年末余额				年初余额			
	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
单项金额重大并单项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	37,668,729.17	100%	3,521,972.71	9.35%	30,982,216.49	100%	2,154,177.50	6.95%
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合 计	37,668,729.17	100%	3,521,972.71	9.35%	30,982,216.49	100%	2,154,177.50	6.95%

应收账款种类的说明：

账龄组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	年末余额			年初余额		
	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	28,399,112.05	75.39%	1,419,955.60	26,280,560.15	84.83%	1,314,028.01
1—2 年	5,965,254.78	15.84%	596,525.48	1,875,863.79	6.05%	187,586.38
2—3 年	691,311.79	1.83%	138,262.36	2,682,780.55	8.66%	536,556.11
3—4 年	2,470,038.55	6.56%	1,235,019.27	54,010.00	0.17%	27,005.00
4—5 年	54,010.00	0.14%	43,208.00			
5 年以上	89,002.00	0.24%	89,002.00	89,002.00	0.29%	89,002.00
合 计	37,668,729.17	100%	3,521,972.71	30,982,216.49	100.00%	2,154,177.50

- 2、 公司无以前年度已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在 2010 年度又全额收回或转回，或在 2010 年度收回或转回比例较大的应收账款。

3、 公司 2010 年度无实际核销的应收账款。

4、 年末应收账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

5、 应收账款中欠款金额前五名明细

排 名	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额比例
第一名	非关联方客户	2,829,489.00	1 年以内	7.51%
第二名	非关联方客户	2,330,000.00	1 年以内	6.19%
第三名	非关联方客户	1,456,000.00	1-2 年	3.87%
第四名	非关联方客户	1,449,000.00	1 年以内	3.85%
第五名	非关联方客户	1,342,000.00	1 年以内	3.56%
合 计		9,406,489.00		

6、 2010 年 12 月 31 日应收账款中无应收其他关联方欠款。

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账 龄	年末余额		年初余额	
	账面余额	比例	账面余额	比例
1 年以内	1,113,436.82	99.97%	1,117,460.26	90.30%
1-2 年	300.77	0.03%	60,000.00	4.85%
2-3 年			60,000.00	4.85%
3 年以上				
合 计	1,113,737.59	100.00%	1,237,460.26	100.00%

2、 预付款项金额前五名明细

排 名	与本公司关系	账面余额	账龄	未结算原因
第一名	非关联方	532,500.00	1 年以内	采购预付款
第二名	非关联方	134,928.00	1 年以内	采购预付款
第三名	非关联方	101,400.50	1 年以内	采购预付款
第四名	非关联方	60,000.00	1 年以内	采购预付款
第五名	非关联方	54,600.00	1 年以内	采购预付款
合 计		883,428.50		

3、 年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及其他关联方欠款。

(五) 其他应收款

1、 其他应收款按种类披露

种 类	年末余额				年初余额			
	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
单项金额重大并单项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	2,002,920.56	100%	101,971.16	5.09%	1,183,493.64	100%	61,673.43	5.21%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合 计	2,002,920.56	100%	101,971.16	5.09%	1,183,493.64	100%	61,673.43	5.21%

其他应收款种类的说明：

账龄组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	年末余额			年初余额		
	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	1,978,217.98	98.77%	98,910.90	1,134,918.80	95.90%	56,745.95
1—2 年	19,602.58	0.98%	1,960.26	48,474.84	4.10%	4,847.48
2—3 年	5,000.00	0.25%	1,000.00			
3—4 年						
4—5 年				100.00	0.00%	80.00
5 年以上	100.00	0.00%	100.00			
合 计	2,002,920.56	100.00%	101,971.16	1,183,493.64	100.00%	61,673.43

2、 公司无以前年度已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在 2010 年度又全额收回或转回，或在 2010 年度收回或转回比例较大的其他应收款。

3、 2010 年度无实际核销的其他应收款。

4、 年末其他应收款中无持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

5、 年末其他应收款中无应收其他关联方欠款。

6、 其他应收款年末余额比年初余额增加 819,426.92 元，增长比例为 69.24%。

## (六) 存货

### 1、 存货分类

类别	年末余额			年初余额		
	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	11,480,127.63		11,480,127.63	13,104,213.26		13,104,213.26
在产品	18,805,253.66		18,805,253.66	11,849,474.65		11,849,474.65
库存商品	13,035,480.05		13,035,480.05	9,550,466.28		9,550,466.28
发出商品				1,106,592.38		1,106,592.38
合计	43,320,861.34		43,320,861.34	35,610,746.57		35,610,746.57

2、 公司年末无用于担保或所有权受到限制的存货，年末存货经测试后未发现可变现净值低于成本的情形，无需计提存货跌价准备。

## (七) 投资性房地产

项目	年初余额	本年增加额			本年减少额		年末余额
		购置	自用房地产 或存货转入	本年折旧或摊 销	处置	转为自用 房地产	
1、原价合计	1,731,000.00						1,731,000.00
其中：房屋、建筑物	1,731,000.00						1,731,000.00
2、累计折旧或累计 摊销合计	575,557.49			82,222.50			657,779.99
其中：房屋、建筑物	575,557.49			82,222.50			657,779.99
3、投资性房地产减 值准备累计金额合							
(1) 房屋、建筑物							
4、投资性房地产账 面价值合计	1,155,442.51						1,073,220.01
其中：房屋、建筑物	1,155,442.51						1,073,220.01

年末公司无改变计量模式的投资性房地产及未办妥产权证书的投资性房地产。

## (八) 固定资产

**1、 固定资产情况**

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原值合计：	27,334,555.21	722,748.98		28,057,304.19
其中：房屋及建筑物	18,489,872.07			18,489,872.07
机器设备	5,810,864.16	612,232.74		6,423,096.90
运输设备	2,440,375.42			2,440,375.42
办公设备	593,443.56	110,516.24		703,959.80
二、累计折旧合计：	4,534,411.89	2,073,379.99		6,607,791.88
其中：房屋及建筑物	2,064,937.02	963,361.92		3,028,298.94
机器设备	564,292.69	750,153.14		1,314,445.83
运输设备	1,656,425.32	262,144.48		1,918,569.80
办公设备	248,756.86	97,720.45		346,477.31
三、账面净值合计	22,800,143.32			21,449,512.31
其中：房屋及建筑物	16,424,935.05			15,461,573.13
机器设备	5,246,571.47			5,108,651.07
运输设备	783,950.10			521,805.62
办公设备	344,686.70			357,482.49
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输设备				
办公设备				
五、账面价值合计	22,800,143.32			21,449,512.31
其中：房屋及建筑物	16,424,935.05			15,461,573.13
机器设备	5,246,571.47			5,108,651.07
运输设备	783,950.10			521,805.62
办公设备	344,686.70			357,482.49

2010 年度无由在建工程转入的固定资产。

2、 公司年末无暂时闲置的固定资产。

3、 公司年末无未办妥产权证书的固定资产。



4、截至 2010 年 12 月 31 日公司无用于抵押或担保的固定资产。

(九) 在建工程

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	15,147,362.11		15,147,362.11	52,420.00		52,420.00

1、重大在建工程项目变动情况

工程项目名称	预算数	年初余额	本年增加	本年减少	
				转入固定资产	其他减少
总装基地及研发中心建设项目	239,660,000.00	52,420.00	15,094,942.11		

工程项目名称	工程投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源	年末余额
总装基地及研发中心建设项目	7.94	25%					15,147,362.11

总装基地及研发中心建设项目总预算为 23,966 万元，其中固定资产投资 20,360 万元（含土地使用权投资 1,275.51 万元，与土地购置相关的费用在无形资产科目核算），铺底流动资金投资 3,606 万元。

2、在建工程年末余额较年初余额增加 15,094,942.11 元，增加比例为 28,796.15%，系本年在建工程正式动工所致。

(十) 无形资产

截止 2010 年 12 月 31 日无形资产情况

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、原价合计	14,479,020.00			14,479,020.00
其中：软件	177,470.00			177,470.00
土地使用权	14,301,550.00			14,301,550.00
2、累计摊销额合计	196,393.61	304,975.08		501,368.69
其中：软件	29,542.17	18,944.04		48,486.21
土地使用权	166,851.44	286,031.04		452,882.48
3、无形资产减值准备合计				

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
其中：软件				
土地使用权				
4、无形资产账面价值合计	14,282,626.39			13,977,651.31
其中：软件	147,927.83			128,983.79
土地使用权	14,134,698.56			13,848,667.52

公司年末无用于抵押或担保的无形资产。

### (十一) 递延所得税资产

递延所得税资产不以抵销后的净额列示

#### 1、 已确认的递延所得税资产

项 目	年末余额	年初余额
资产减值准备	543,591.58	332,377.64
合 计	543,591.58	332,377.64

#### 2、 可抵扣差异项目明细

可抵扣差异项目	金 额
应收账款坏账准备	3,521,972.71
其他应收款坏账准备	101,971.16
合 计	3,623,943.87

### (十二) 资产减值准备

项 目	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转 回	转 销	
坏账准备	2,215,850.93	1,408,092.94			3,623,943.87
投资性房地产减值准备					
固定资产减值准备					
在建工程减值准备					
无形资产减值准备					
合 计	2,215,850.93	1,408,092.94			3,623,943.87

### (十三) 短期借款

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款		
质押借款		
抵押借款		
保证借款		10,000,000.00
合 计		10,000,000.00

1、本公司于 2010 年 2 月 26 日与招商银行高新支行签订固定资产借款协议，借入人民币 21,000,000 元，该笔借款以本公司股东孙建西、李太杰的存款作为质押并与银行签订了《2010 年 50 贷质字第 003-1》和《2010 年 50 贷质字第 003-2》号质押合同。2010 年 9 月 16 日公司偿还了此笔借款。

2、公司年初 10,000,000 元借款已于 2010 年 1 月 5 日归还。

3、2010 年 12 月 31 日公司无短期借款。

### (十四) 应付票据

#### 1、 应付票据按类别列示

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	15,212,578.00	2,061,265.00
商业承兑汇票		
合 计	15,212,578.00	2,061,265.00

2、 年末余额无应付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东票据。

3、 年末应付票据余额较期初增加 13,151,313.00 元，增加比例为 638.02%，主要原因系本期采购规模扩大所致。

4、 2011 年度到期的应付票据金额为 15,212,578.00 元。

(十五) 应付账款

1、 应付账款按账龄列示

项 目	年末余额	年初余额
1 年以内	8,292,693.79	8,977,469.49
1-2 年	134,604.52	155,145.46
2-3 年	22,010.85	
3 年以上		
合 计	8,449,309.16	9,132,614.95

2、 年末余额中无应付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项，无应付其他关联方款项。

3、 年末无账龄超过 1 年的大额应付款项。

(十六) 预收账款

项 目	年末余额	年初余额
1 年以内	2,362,226.25	5,235,479.94
1-2 年	22,500.00	297,500.00
2-3 年	297,500.00	
3 年以上		
合 计	2,682,226.25	5,532,979.94

1、 年末预收账款余额中无预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

2、 年末预收账款余额中无预收其他关联方款项。

3、 年末预收账款余额较期初减少 2,850,753.69 元，降低比例为 51.52%。

(十七) 应付职工薪酬

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	550,670.71	10,525,559.47	10,393,305.66	682,924.52
(2) 职工福利费		191,269.77	191,269.77	

西安达刚路面机械股份有限公司  
年度  
财务报表附注

(3) 社会保险费		1,412,883.73	1,412,883.73	
其中：医疗保险费		332,151.19	332,151.19	
基本养老保险费		928,538.73	928,538.73	
失业保险费		99,508.69	99,508.69	
工伤保险费		35,123.39	35,123.39	
生育保险费		17,561.73	17,561.73	
(4) 住房公积金		395,001.00	395,001.00	
(5) 工会经费和职工教育经费		15,590.00	15,590.00	
(6) 非货币性福利				
(7) 因解除劳动关系给予的补偿		10,000.00	10,000.00	
(8) 其他				
其中：以现金结算的股份支付				
合 计	550,670.71	12,550,303.97	12,418,050.16	682,924.52

(十八) 应交税费

税费项目	年末余额	年初余额
增值税	1,058,375.05	519,773.49
营业税	76,806.74	37,827.23
企业所得税	1,513,602.60	3,161,355.39
个人所得税	25,959.97	2,353,377.26
城市维护建设税	85,402.29	43,054.81
教育费附加	36,600.99	18,452.06
房产税		50,640.79
土地使用税	162,004.34	162,004.34
水利建设基金	10,796.36	7,409.94
合 计	2,969,548.34	6,353,895.31

(十九) 其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
1 年以内	1,062,867.01	580,399.61
1-2 年	36,378.52	11,600.00
2-3 年	1,600.00	
3 年以上		
合 计	1,100,845.53	591,999.61

1、 年末其他应付款余额中无应付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

2、 年末其他应付款中无应付其他关联方款项。

3、 年末其他应付款余额较期初增加 508,845.92 元，增加比例为 85.95%，主要为尚未支付的上市服务费用。

## (二十) 其他非流动负债

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
陕西省知识产权局专利产业化资金	3,200.00			3,200.00
西安市科学技术局拨款	420,000.00		420,000.00	
西安市外经贸发展促进资金拨款	420,000.00		420,000.00	
合 计	843,200.00		840,000.00	3,200.00

## (二十一) 股本

截止 2010 年 12 月 31 日本公司股本明细如下：

投资者名称	年末余额		年初余额	
	金额	占比	金额	占比
孙建西	22,959,474.00	35.13%	22,959,474.00	46.86%
李太杰	16,107,750.00	24.65%	16,107,750.00	32.87%
李飞宇	1,225,000.00	1.87%	1,225,000.00	2.50%
深圳市晓扬科技投资有限公司	2,321,052.00	3.55%	2,321,052.00	4.74%
李军	99,998.00	0.15%	99,998.00	0.20%
李宏年	49,999.00	0.08%	49,999.00	0.10%
宫永杰	49,999.00	0.08%	49,999.00	0.10%
黄铜生	49,999.00	0.08%	49,999.00	0.10%
张红光	99,999.00	0.15%	99,999.00	0.20%
金宁	30,003.00	0.05%	30,003.00	0.06%
杨亚平	99,999.00	0.15%	99,999.00	0.20%
田英侠	49,999.00	0.08%	49,999.00	0.10%
皇甫建红	49,999.00	0.08%	49,999.00	0.10%
郭文渡	49,999.00	0.08%	49,999.00	0.10%
秦志强	49,999.00	0.08%	49,999.00	0.10%
尚阳生	49,999.00	0.08%	49,999.00	0.10%
郝水林	30,003.00	0.05%	30,003.00	0.06%
李永刚	30,003.00	0.05%	30,003.00	0.06%
王玫刚	30,003.00	0.05%	30,003.00	0.06%
杨小刚	30,003.00	0.05%	30,003.00	0.06%
卫应利	30,003.00	0.05%	30,003.00	0.06%
贺明刚	19,996.00	0.03%	19,996.00	0.04%
马西峰	19,996.00	0.03%	19,996.00	0.04%
张永生	30,003.00	0.05%	30,003.00	0.06%

投资者名称	年末余额		年初余额	
	金额	占比	金额	占比
朱红艳	46,248.00	0.07%	46,248.00	0.09%
张存公	30,003.00	0.05%	30,003.00	0.06%
李子健	19,996.00	0.03%	19,996.00	0.04%
霍兴旺	30,003.00	0.05%	30,003.00	0.06%
王明辉	30,003.00	0.05%	30,003.00	0.06%
周毅	23,991.00	0.04%	23,991.00	0.05%
薛向宇	20,994.00	0.03%	20,994.00	0.04%
张新强	20,995.00	0.03%	20,995.00	0.04%
张晓燕	20,995.00	0.03%	20,995.00	0.04%
石剑	20,994.00	0.03%	20,994.00	0.04%
王瑞	12,495.00	0.02%	12,495.00	0.03%
张燕	19,506.00	0.03%	19,506.00	0.04%
徐红平	15,001.00	0.02%	15,001.00	0.03%
李健	25,499.00	0.04%	25,499.00	0.05%
薛玫	100,000.00	0.15%	100,000.00	0.20%
韦尔奇	100,000.00	0.15%	100,000.00	0.20%
深圳市达晨财信创业投资管理有 限公司	4,900,000.00	7.50%	4,900,000.00	10.00%
社会公众股	16,350,000.00	25.02%		
合 计	65,350,000.00	100.00%	49,000,000.00	100.00%

公司股权变动情况详见附注一（二）。

## (二十二) 资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1.资本溢价（股本溢价）	21,100,487.18	436,643,870.57		457,744,357.75
（1）投资者投入的资本				
2.其他资本公积				
3.国家资本公积	480,000.00	800,000.00		1,280,000.00
合 计	21,580,487.18	437,443,870.57		459,024,357.75

1、本公司于 2010 年 8 月在深圳证券交易所创业板上市，发行溢价部分增加资本公积 436,643,870.57 元。

2、2010 年度增加其他资本公积 800,000 元，系公司收到的 2010 年陕西省装备制造业发展专项资金补贴款。依据“陕财办企专[2010]98 号”文的规定，本公司将该款项记入国家资本公积。

## (二十三) 盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	8,942,278.17	5,232,781.69		14,175,059.86

合 计	8,942,278.17	5,232,781.69		14,175,059.86
-----	--------------	--------------	--	---------------

#### (二十四) 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	55,490,503.54	
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	55,490,503.54	
加：本年归属于母公司所有者的净利润	52,327,816.85	
减：提取法定盈余公积	5,232,781.69	公司本年净利润的 10%
提取任意盈余公积		
提取储备基金		
提取企业发展基金		
提取职工奖福基金		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	102,585,538.70	

#### (二十五) 营业收入和营业成本

##### 1、 营业收入、营业成本

项 目	2010 年度	2009 年度
主营业务收入	147,226,487.22	128,657,225.78
其他业务收入	5,841,466.15	4,880,665.82
营业收入合计	153,067,953.37	133,537,891.60
营业成本	73,109,906.01	61,258,446.56

##### 2、 主营业务（分行业）

行业名称	2010 年度		2009 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
(1) 工 业	147,226,487.22	70,356,104.39	128,657,225.78	60,279,294.88
(2) 商 业				
(3) 房地产业				
(4) 服务业				
合 计	147,226,487.22	70,356,104.39	128,657,225.78	60,279,294.88

##### 3、 主营业务（分地区）



地区名称	2010 年度		2009 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
(1) 国内销售	143,844,946.08	68,923,044.78	117,051,718.13	55,804,772.57
(2) 出口销售	3,381,541.14	1,433,059.61	11,605,507.65	4,474,522.31
合 计	147,226,487.22	70,356,104.39	128,657,225.78	60,279,294.88

#### 4、 公司前五名客户的营业收入情况

排 名	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
第一名	9,080,549.11	5.93%
第二名	3,059,829.06	2.00%
第三名	2,688,034.19	1.76%
第四名	2,495,128.21	1.63%
第五名	2,444,444.44	1.60%
合 计	19,767,985.01	12.92%

#### (二十六) 营业税金及附加

项 目	2010 年度	2009 年度
营业税	101,797.12	110,165.58
城建税	960,410.33	1,030,736.44
教育费附加	411,604.42	441,744.18
合 计	1,473,811.87	1,582,646.20

#### (二十七) 销售费用

项 目	2010 年度	2009 年度
职工工资	4,057,197.94	2,930,297.47
劳动保险费	346,263.61	313,725.32
差旅费	1,483,742.27	1,236,389.41
办公费	594,745.14	482,915.78
广告费	608,000.00	487,880.00
市场宣传推广费	1,029,566.49	638,093.44
业务招待费	570,235.88	564,527.55
运输费	1,129,276.77	1,381,876.87
劳务费	538,501.26	1,024,136.49
其他	155,928.35	324,478.52
合 计	10,513,457.71	9,384,320.85

### (二十八) 管理费用

项 目	2010 年度	2009 年度
工资及三项费用	1,656,730.43	1,842,712.71
保险费	202,139.31	203,875.07
办公费	538,068.52	512,728.78
差旅费	235,132.80	80,215.88
上市费用	3,797,469.48	1,150,608.33
税金	1,042,564.57	754,422.38
固定资产折旧	840,679.83	960,541.04
无形资产摊销	288,425.04	184,112.11
研发费用	2,988,977.76	2,206,293.07
业务招待费	215,446.67	227,388.46
租赁费	85,943.80	732,128.00
其他	168,227.58	708,906.11
合 计	12,059,805.79	9,563,931.94

### (二十九) 财务费用

项 目	2010 年度	2009 年度
利息支出	583,038.00	-62,043.37
减：利息收入	1,156,629.46	936,293.74
汇兑损益	24,256.91	-39,445.98
其他	50,496.88	85,631.59
合 计	-498,837.67	-952,151.50

### (三十) 资产减值损失

项 目	2010 年度	2009 年度
坏账损失	1,408,092.94	597,538.14
存货跌价损失		
可供出售金融资产减值损失		
持有至到期投资减值损失		
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		
生产性生物资产减值损失		
油气资产减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
其他		
合 计	1,408,092.94	597,538.14

### (三十一) 营业外收入

### 1、 营业外收入明细

项 目	2010 年度	2009 年度	计入当期非经常性 损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：处置固定资产利得			
处置无形资产利得			
非货币性资产交换利得			
债务重组利得			
接受捐赠			
政府补助	6,560,365.41	2,530,108.00	6,560,365.41
违约金、罚款收入	3,617.00		3,617.00
其他	16,754.58	3,936.30	16,754.58
合 计	6,580,736.99	2,534,044.30	6,580,736.99

### 2、 政府补助明细

项 目	2010 年度	2009 年度	说明
陕西省财政厅优化机电和高新技术进出口结构资金	720,000.00	1,080,000.00	
陕西省外贸稳定增长专项补助资金	650,000.00		
高新技术企业发展资金	180,000.00		
西安市科学技术局同步封层车补助资金	700,000.00		
总装基地建设项目贴息补助	1,000,000.00		
鼓励企业上市专项资金奖励	1,500,000.00		
企业创新能力奖励资金	300,000.00		
西安市科学技术局科技三项费	420,000.00		
陕西省知识产权局专利产业化资金		100,000.00	
西安高新区管委会科技投资补贴		110,100.00	
西安市财政局2008年著名商标企业奖励资金		30,000.00	
西安高新区管委会“瞪羚”政策扶持资金		480,000.00	
中小企业国际市场开拓资金补贴款		8,808.00	
西安高新区管委会企业标准化和争创名牌产 品政策扶持资金		80,000.00	
名牌企业表彰奖励资金		30,000.00	
西部经贸发展促进补贴资金		220,000.00	
外向型经济发展扶持资金补助		91,200.00	
工业发展专项补贴	280,000.00	300,000.00	
个税手续费	442,990.41		
其他奖励资金	367,375.00		
合 计	6,560,365.41	2,530,108.00	

### (三十二) 营业外支出

项 目	2010 年度	2009 年度	计入当期非经常性损益 的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	50,000.00	200,000.00	50,000.00
其中：公益性捐赠支出	50,000.00	200,000.00	50,000.00
其他	36,880.98	28,184.78	36,880.98
合 计	86,880.98	228,184.78	86,880.98

### (三十三) 所得税费用

项 目	2010 年度	2009 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	9,378,969.82	8,354,895.61
递延所得税调整	-211,213.94	-89,630.72
合 计	9,167,755.88	8,265,264.89

### (三十四) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

#### 1、 基本每股收益和稀释每股收益

基本每股收益计算过程	2010 年度	2009 年度
归属于公司普通股股东的净利润	52,327,816.85	46,143,754.04
发行在外的普通股加权平均数	54,450,000.00	49,000,000.00
基本每股收益	0.96	0.94
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	46,808,039.24	43,497,872.57
发行在外的普通股加权平均数	54,450,000.00	49,000,000.00
基本每股收益（扣除非经常性损益）	0.86	0.89

稀释每股收益计算过程	2010 年度	2009 年度
归属于公司普通股股东的净利润（考虑稀释性潜在普通股影响）	52,327,816.85	46,143,754.04
发行在外的普通股加权平均数	54,450,000.00	49,000,000.00
稀释每股收益	0.96	0.94

稀释每股收益计算过程	2010 年度	2009 年度
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润（考虑稀释性潜在普通股的影响）	46,808,039.24	43,497,872.57
发行在外的普通股加权平均数	54,450,000.00	49,000,000.00
稀释每股收益（扣除非经常性损益）	0.86	0.89

## 2、 本期基本每股收益的计算过程：

项 目	计算公式	2010 年度
归属于公司普通股股东的净利润	$P_0$	52,327,816.85
非经常性损益	F	5,519,777.61
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$P1 = P0 - F$	46,808,039.24
年初股份总数	$S_0$	49,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	$S_1$	
发行新股或债转股等增加股份数	$S_i$	16,350,000.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	$M_i$	4
因回购等减少股份数	$S_j$	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	$M_j$	
报告期缩股数	$S_k$	
报告期月份数	$M_0$	12
发行在外的普通股加权平均数	$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$	54,450,000.00
基本每股收益	$EPS = P0 / S$	0.96
扣除非经常损益基本每股收益	$EPS_1 = P1 / S$	0.86

## 3、 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

### (三十五) 现金流量表附注

#### 1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2010 年度
专项补贴、补助款	4,297,746.58
利息收入	805,560.97
保证金及其他	404,337.00
合 计	5,507,644.55

#### 2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2010 年度
销售费用支出	6,096,857.90
管理费用支出	2,558,012.98
利息支出及手续费	613,622.38
往来款	35,091.12

营业外支出及其他	86,880.98
合 计	9,390,465.36

### 3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	2010 年度
总装基地车间施工及行车保证金	1,300,000.00
合 计	1,300,000.00

### 4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	2010 年度
总装基地车间施工及行车保证金	1,300,000.00
合 计	1,300,000.00

### 5、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2010 年度
政府补贴	1,800,000.00
承兑汇票保证金	14,800,000.00
募集资金利息及其他	351,068.49
合 计	16,951,068.49

### 6、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2010 年度
承兑汇票保证金	18,612,578.00
质押保证金	9,000,000.00
上市费用及其他	9,938,579.31
合 计	37,551,157.31

## (三十六) 现金流量表补充资料

### 1、 现金流量表补充资料

项 目	2010 年度	2009 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	52,327,816.85	46,143,754.04
加：资产减值准备	1,408,092.94	597,538.14
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,155,602.49	1,826,071.66
无形资产摊销	304,975.08	182,312.11
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		

西安达刚路面机械股份有限公司  
年度  
财务报表附注

固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	231,969.51	-114,992.25
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-211,213.94	-89,630.72
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-7,710,114.77	9,540,296.32
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-6,835,067.17	-10,269,761.64
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	10,002,020.16	-23,310,983.89
其他		
经营活动产生的现金流量净额	51,674,081.15	24,504,603.77
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的年末余额	521,520,601.08	58,556,566.48
减：现金的期初余额	58,556,566.48	46,522,727.88
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	462,964,034.60	12,033,838.60

## 2、 现金和现金等价物的构成：

项 目	年末余额	年初余额
一、现 金	521,520,601.08	58,556,566.48
其中：库存现金	228,298.60	172,913.88
可随时用于支付的银行存款	521,292,302.48	58,383,652.60
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	521,520,601.08	58,556,566.48

## 五、 关联方及关联交易

### (一) 关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

## (二) 关联方关系

截止 2010 年 12 月 31 日，存在控制关系的关联方

名称	与本公司关系
孙建西	股东
李太杰	股东

李太杰系孙建西之夫。

## (三) 本公司本年度无合营或联营企业

## (四) 本公司未发生关联交易事项

## 六、 或有事项

### (一) 未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

本公司本年度无需要披露的未决诉讼或仲裁形成的或有负债。

### (二) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

本公司本年度无需要披露的为其他单位提供债务担保形成的或有负债。

### (三) 其他或有负债

本公司本年度无需要披露的其他或有负债。

## 七、 承诺事项

### (一) 已签订的正在履行的重大租赁合同

租赁房屋位置	租赁起始日	租赁到期日	月租金	合同租金总额	累计未付租金
阿房宫村沈家寨工业园 付 5 号	2010-11-13	2011-5-12	54,337.00	326,022.00	163,011.00
合 计			54,337.00	326,022.00	163,011.00

### (二) 其他需要披露的承诺事项



2010 年度本公司无其他需要披露的承诺事项。

## 八、 资产负债表日后事项

### (一) 资产负债表日后利润分配情况说明

公司第二届第三次董事会会议于 2011 年 3 月 29 日通过 2010 年度利润分配及资本公积金转增股本预案：以 2010 年 12 月 31 日公司总股本 6,535 万股为基数，按每 10 股派发现金红利 2 元（含税），共分配现金股利 13,070,000.00 元（含税），剩余未分配利润结转至以后年度。同时，拟以 2010 年 12 月 31 日公司总股本 6,535 万股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 8 股，合计转增股本 5,228 万股，转增后股本增至 11,763 万股。

### (二) 其他资产负债表日后事项说明

本公司无需披露的其他资产负债表日后事项。

## 九、 补充资料

### (一) 当年非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	6,560,265.41	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融		

单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		-66,509.40
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额		-974,078.40
少数股东权益影响额（税后）		
合计		5,519,777.61

## （二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	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	16.76%	0.96	0.96
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.99%	0.86	0.86

加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程：

$$\text{加权平均净资产收益率} = P_0 / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

其中：P<sub>0</sub> 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E<sub>0</sub> 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E<sub>i</sub> 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E<sub>j</sub> 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M<sub>0</sub> 为报告期月份数；M<sub>i</sub> 为新增净资产次月起至报告期年末的累计月数；M<sub>j</sub> 为减少净资产次月起至报告期年末的累计月数；E<sub>k</sub> 为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动；M<sub>k</sub> 为发生其他净资产增减变动次月起至报告期年末的累计月数。

$$\text{基本每股收益} = P_0 \div S$$

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

其中：P<sub>0</sub> 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；S<sub>0</sub> 为期初股份总数；S<sub>1</sub> 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；S<sub>i</sub> 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S<sub>j</sub> 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年末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期年末的累计月数。

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

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。

#### 十、 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2011 年 3 月 29 日批准报出。

西安达刚路面机械股份有限公司  
二〇一一年三月二十九日