



西安达刚路面机械股份有限公司

2013 年半年度报告

2013 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朱高伟及会计机构负责人(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.....	2
第二节 公司基本情况简介.....	5
第三节 董事会报告.....	8
第四节 重要事项.....	20
第五节 股份变动及股东情况.....	26
第六节 董事、监事、高级管理人员情况.....	29
第七节 财务报告.....	30
第八节 备查文件目录.....	81

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
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
保荐人、保荐机构	指	浙商证券股份有限公司
立信、审计机构	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《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
股东、股东大会	指	西安达刚路面机械股份有限公司股东、股东大会
董事、董事会	指	西安达刚路面机械股份有限公司董事、董事会
监事、监事会	指	西安达刚路面机械股份有限公司监事、监事会
报告期、本报告期	指	2013 年 1 月 1 日-6 月 30 日
A 股	指	人民币普通股
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	http://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)	246,920,979.62	92,242,000.08	167.69%
归属于上市公司股东的净利润(元)	36,576,816.26	23,974,037.42	52.57%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润(元)	36,378,043.00	21,154,781.48	71.96%
经营活动产生的现金流量净额(元)	-11,503,601.04	69,382,276.31	-116.58%
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	-0.0543	0.3277	-116.57%
基本每股收益(元/股)	0.17	0.11	54.55%
稀释每股收益(元/股)	0.17	0.11	54.55%
净资产收益率(%)	4.97%	3.42%	1.55%
扣除非经常损益后的净资产收益率(%)	4.94%	3.01%	1.93%
	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)	830,032,250.73	865,814,813.76	-4.13%
归属于上市公司股东的所有者权益(元)	749,506,748.19	723,516,631.93	3.59%
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	3.5399	3.4171	3.59%

五、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额	说明
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)	128,840.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	105,010.89	
减: 所得税影响额	35,077.63	
合计	198,773.26	--

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

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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	36,576,816.26	23,974,037.42	749,506,748.19	723,516,631.93
按国际会计准则调整的项目及金额:				

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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	36,576,816.26	23,974,037.42	749,506,748.19	723,516,631.93
按境外会计准则调整的项目及金额:				

3、境内外会计准则下会计数据差异说明

无。

七、重大风险提示

（一）市场竞争加剧风险

近年来，随着国家《交通运输“十二五”发展规划》及《国家公路网规划（2013年-2030年）》等政策的相继出台，一些大型工程机械企业也加大了在筑养路机械产品方面的资金投入，促使市场竞争不断加剧；同时，中低端产品的低价竞争及仿冒产品的逐渐出现，致使公司面临着一定的行业竞争风险。

对此，公司通过不断推出新产品及完善已有产品系列、加大市场宣传、扩大销售渠道、提升服务质量、申请专利保护、采取依法维护知识产权等多方面措施，努力降低竞争加剧的风险。

（二）产能扩张后面临的销售风险

随着公司筑路机械设备总装基地各车间的陆续投入使用，公司生产能力得到了较大的提高。虽然公司产能的扩张建立在审慎的可行性分析之上，并在人员储备、市场宣传、营销服务网络建设等方面进行了比较扎实的准备，但近年来国内外经济形势和市场竞争环境变幻莫测，公司存在因产能扩张而导致的市场销售风险。

对此，公司通过不断扩大和完善营销服务网络、加大对营销人员的激励和培训力度；拓宽市场宣传渠道，不断提高售后服务质量；拓展以工程承包带动设备销售的业务模式；加大研发投入，不断推出新产品；充分利用公司产能充足的优势及时调整生产计划，保持公司产品灵活性等多种形式来降低上述风险。

（三）公司海外项目的管理风险

报告期内，公司承接的斯里兰卡二期公路升级改造项目进展顺利。但由于该项目属公司首次承担的海外公路工程总承包业务，公司在专业团队和项目经验等方面尚处于建设与积累过程中，海外工程项目存在一定的管理风险。

（四）技术人员流失风险

多年来，公司的产品研发工作主要依赖于自身的专业研发团队，这也是公司竞争优势形成的重要基础。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，市场对相关技术人才的竞争也日趋激烈，如果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，给生产经营带来不利影响。对此，公司在不断完善相关制度的同时，也加快了企业文化建设的步伐，通过打造和谐团队、创建积极向上的文化氛围，不断改善员工工作条件、提高员工薪资待遇等多种措施降低人才流失的风险。

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

2013年上半年，路面机械行业保持了微弱回升的运行态势，需求形势略有好转，但受成本上涨和产能过剩等因素的影响，整个行业仍在较低的水平上相对平稳地运行。对此，公司适时调整营销策略，一方面针对《国家公路网规划（2013年-2030年）》确定的投资方向与实施计划有步骤地开展区域推广活动，另一方面，公司相关部门通过默契协作，确保了斯里兰卡工程项目的顺利实施，从而实现了公司半年度经营业绩的较大增长。

报告期内，公司实现营业总收入24,692.1万元，较上年同期增长了167.69%；实现利润总额4,557.12万元，较上年同期增长了60.23%；归属于上市公司股东的净利润 3,657.68万元，较上年同期增长了52.57%。

报告期内，公司在产品完善与创新、生产管理、市场宣传、客户服务等多方面均取得了一定的成果，具体情况如下：

在产品完善及创新方面，公司新研产品YH5000沥青综合养护车进入方案设计阶段，QS1600S扫地机进入详细设计阶段，SS6000自行式碎石撒布机进入试制阶段；在研产品DGT900薄层罩面摊铺机、DGL5250TYH-R104沥青路面热再生养护车完成了图纸设计，进入试制阶段；FS2500粉料撒布机、DGL5310TFC-T454型沥青碎石同步封层车、DGL5310TFC-X124型纤维稀浆封层车及DGL5160GLQ-084型抗滑型雾封层洒布车、DGL5163GLQ沥青灌缝洒布车均完成调试，进入销售状态；TGJ500灌缝机、DL2500路面冷再生机已形成销售。

在生产管理方面，公司生产体系以保证产品质量、按期完成任务、提升内部管理为核心，从计划安排、采购与内部生产实施、工艺技术支持、库房保障等方面开展具体工作。在按计划要求完成生产任务的前提下，加强对外合作力度，不断开拓新的合作渠道；加强对非标供应商的质量控制，严把产品制造过程的质量关；重新规划车间布局、提升车间管理，自制工装模具，加强一线作业人员的技能培训与安全教育；同时，根据技术图纸编制相关工艺要求和作业指导书，解决生产现场的装配难题，提出合理化工艺改进方案并负责监督实施，起到了提升装配工作效率、节约成本的积极作用。

在产品质量控制方面，公司质量部严格按照各项检测标准实施进料检验、工序检验、成品检验等，做到不合格产品不转序、不放行、不交付；为了提升产品生产过程中的液压装配质量，公司新建了洁净化液压工作室，并购买了液压高压清洗设备、超声波清洗机、高压清洗枪、液压清洗工具等多种设备，使得公司产品液压装配洁净度稳定维持在NAS7级以上。

在市场宣传方面，公司市场部对目标客户进行了逐一回访，在充分调研的基础上，明确提出了2013年市场推广与宣传目标，拟定了有针对性的宣传推广计划，自主筹办了多场“沥青路面施工与养护技术交流会”及现场观摩会，同时积极组织相关人员携最新产品参加了“2013第十六届中国西部国际装备制造业博览会”，通过专业的行业展会向国内外客户集中展示了公司的最新科研成果，不断提升公司品牌价值。

在标准化工作方面，公司完成了31项技术标准和9项管理标准的编制与审核，初步建立了“标准信息管理系统”，标准化进入全面实施阶段。截至报告期末，公司已形成技术标准514项、管理标准153项、工作标准132项，为公司业务的有效运转奠定了良好规章制度保障。

在人力资源管理方面，公司人力资源部按计划完成培训45项。同时，根据公司销售、研发、生产等多部门的人员需求计划进行了人员的及时增补，保证了经营计划的有效执行。

在无形资产管理方面，公司共取得41项实用新型专利、19项授权商标，具体内容如下：

① 报告期内公司取得的专利权

序号	专利号	专利名称	专利类型	权利期限
1	ZL 201220246757.5	既能撒碎石又能撒砂类物料的扩宽布料装置	实用新型	2012.05.29-2022.5.28
2	ZL201220559948.7	既可全方位垂直浮动又可水平锁死一起转动的球形关节	实用新型	2012.10.28-2022.10.27
3	ZL201220560372.6	调偏装置	实用新型	2012.10.28-2022.10.27
4	ZL201220560076.6	乳化沥青箱用除沥青泡沫装置	实用新型	2012.10.28-2022.10.27
5	ZL201220552682.3	抗滑雾封层组件	实用新型	2012.10.25-2022.10.24
6	ZL201220552874.4	用于沥青洒布车上的后管路系统	实用新型	2012.10.25-2022.10.24
7	ZL201220558410.4	可除泡沫的沥青撒布车	实用新型	2012.10.28-2022.10.27
8	ZL201220559947.2	一种碎石供料分料装置	实用新型	2012.10.28-2022.10.27
9	ZL201220559827.2	一种出料量可控的粉料撒布车	实用新型	2012.10.28-2022.10.27
10	ZL201220559946.8	等差式粉料撒布车	实用新型	2012.10.28-2022.10.27
11	ZL201220560077.0	滚筒式导入循环加热系统	实用新型	2012.10.28-2022.10.27
12	ZL201220560015.X	料门限位装置	实用新型	2012.10.28-2022.10.27
13	ZL201220560373.0	压路机侧置的沥青路面养护车	实用新型	2012.10.28-2022.10.27
14	ZL201220558285.7	一种出料量可控的高效粉料撒布车	实用新型	2012.10.28-2022.10.27
15	ZL201220559973.5	碎石供料分料装置	实用新型	2012.10.28-2022.10.27
16	ZL201220560374.5	旋转摆动加热墙	实用新型	2012.10.28-2022.10.27
17	ZL201220558382.6	出料量可控的粉料撒布车	实用新型	2012.10.28-2022.10.27
18	ZL201220560014.5	一种出料可控的沥青撒布车	实用新型	2012.10.28-2022.10.27
19	ZL201220559971.6	一种拨料计量辊	实用新型	2012.10.28-2022.10.27
20	ZL201220558440.5	一种汽化器低位侧置的沥青路面养护车	实用新型	2012.10.28-2022.10.27
21	ZL201220558408.7	高均度沥青撒布车	实用新型	2012.10.28-2022.10.27
22	ZL201220559826.8	出料量可控的高效粉料撒布车	实用新型	2012.10.28-2022.10.27
23	ZL201220559830.4	一种分段式粉料撒布车	实用新型	2012.10.28-2022.10.27
24	ZL201220559972.0	一种滚筒式导入循环加热系统	实用新型	2012.10.28-2022.10.27

25	ZL 20122058426.5	拨料计量辊	实用新型	2012.10.28-2022.10.27
26	ZL201220558439.2	粉料撒布车	实用新型	2012.10.28-2022.10.27
27	ZL201220558385.X	一种等差式粉料撒布车	实用新型	2012.10.28-2022.10.27
28	ZL201220558383.0	一种智能粉料撒布车	实用新型	2012.10.28-2022.10.27
29	ZL201220558384.5	一种撒布角度可调的高效粉料撒布车	实用新型	2012.10.28-2022.10.27
30	ZL201220558429.9	槽式螺旋输料系统	实用新型	2012.10.28-2022.10.27
31	ZL201220558428.4	一种槽式螺旋输料系统	实用新型	2012.10.28-2022.10.27
32	ZL201220559828.7	一种多功能粉料撒布车	实用新型	2012.10.28-2022.10.27
33	ZL201220559829.1	多功能粉料撒布车	实用新型	2012.10.28-2022.10.27
34	ZL201220558307.X	一种撒布角度可调的粉料撒布车	实用新型	2012.10.28-2022.10.27
35	ZL201220558309.9	一种高效沥青撒布车	实用新型	2012.10.28-2022.10.27
36	ZL201220558306.5	撒布角度可调的高效粉料撒布车	实用新型	2012.10.28-2022.10.27
37	ZL201220558310.1	一种可除泡沫的沥青撒布车	实用新型	2012.10.28-2022.10.27
38	ZL201220558407.2	智能粉料撒布车	实用新型	2012.10.28-2022.10.27
39	ZL201220558406.8	分段式粉料撒布车	实用新型	2012.10.28-2022.10.27
40	ZL201220560013.0	一种变螺距槽式螺旋输料器	实用新型	2012.10.28-2022.10.27
41	ZL201220560035.7	从发动机上取用功率的液压动力源装置	实用新型	2012.10.28-2022.10.27

② 报告期内公司授权的商标

序号	商标注册号	商标标识	有效期	核定服务项目
1	第10205567号	达刚路机	2013.01.21-2023.01.20	第1类
2	第10211455号	达刚路机	2013.01.21-2023.01.20	第4类
3	第10211464号	达刚路机	2013.01.21-2023.01.20	第6类
4	第10211472号	达刚路机	2013.01.21-2023.01.20	第7类
5	第10211483号	达刚路机	2013.01.21-2023.01.20	第9类

6	第10211506号	达刚路面机	2013.01.21-2023.01.20	第11类
7	第10211523号	达刚路面机	2013.01.21-2023.01.20	第12类
8	第10211535号	达刚路面机	2013.01.21-2023.01.20	第16类
9	第10211554号	达刚路面机	2013.01.21-2023.01.20	第17类
10	第10211588号	达刚路面机	2013.01.21-2023.01.20	第19类
11	第10211623号	达刚路面机	2013.01.21-2023.01.20	第35类
12	第10217098号	达刚路面机	2013.01.21-2023.01.20	第36类
13	第10217109号	达刚路面机	2013.01.21-2023.01.20	第37类
14	第10217115号	达刚路面机	2013.01.21-2023.01.20	第41类
15	第10217124号	达刚路面机	2013.01.21-2023.01.20	第42类
16	第10217136号	达刚路面机	2013.01.21-2023.01.20	第45类
17	第10217148号		2013.01.21-2023.01.20	第7类
18	第10217175号		2013.02.28-2023.02.27	第19类
19	第10217194号		2013.02.28-2023.02.27	第37类

此外，报告期内，公司还取得了由陕西省住房和城乡建设厅颁发的“建筑业企业资质证书”，为公司开拓国内公路工程施工业务提供了准入条件，将进一步增强公司的核心竞争力。

在投资者关系管理方面，公司一如既往地通过电话、网上互动平台、邮件、现场接待等多种方式积极与投资者进行互动交流，不断增强公司运作的公开性和透明度，确保所有股东都有平等地获取公司信息的机会。

(1) 投资者调研情况

报告期内，公司以现场方式接待了1次投资者来访。为避免在调研过程中泄露公司未公开的重要信息，公司严格按照有关法律法规的要求开展相关工作，对来访调研人员进行登记并要求签署承诺书，做好会议记录，并及时上报深交所备案。

(2) 举办2012年年度报告网上说明会

公司于2013年4月9日在深圳证券信息有限公司提供的网上平台举行了2012年年度报告网上说明会，公

司董事长、董事兼副总经理、董事兼董事会秘书、副总经理、财务总监、独立董事及保荐代表人出席了本次说明会，就公司经营状况、竞争优势、发展战略、客户群体及可持续发展等情况与投资者进行了深入的交流。

(3) 参加陕西地区上市公司2012年度报告集体说明会

公司于2013年5月15日参加了由中国证券监督管理委员会陕西监管局、陕西上市公司协会与深圳证券信息有限公司联合举办的“陕西地区上市公司2012年度报告集体说明会”，就2012年年度经营业绩、公司治理、发展战略、融资计划及可持续发展等投资者所关心的问题进行了沟通与交流。

报告期内，公司通过深交所网上互动平台及时回复投资者关注的问题，累计回复投资者问询155条，回复率达到了100%（说明会除外）。

在公司治理方面，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等有关法律法规及政策性文件的要求，结合公司的实际情况，不断完善法人治理结构，建立健全内部控制制度，规范公司运作，积极开展投资者关系管理工作。报告期内，公司共召开了2次临时股东大会、1次年度股东大会、4次董事会会议、2次董事会审计委员会会议及2次监事会会议，会议的通知、召开、审议及表决程序符合相关法律法规、《公司章程》及相应的议事规则。

在信息化平台建设方面，报告期内，公司信息化管理平台建设项目（ERP）中的客户管理系统（CRM）、人力资源管理系统（HR）、产品数据管理系统（PDM）及办公自动化系统（OA）均陆续进入试运行阶段。ERP系统的使用，优化了公司内部业务流程，提高了业务审批效率，减少了办公资源的消耗。

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24,692.1万元，较上年同期增长了167.69%；实现利润总额4,557.12万元，较上年同期增长了60.23%；归属于上市公司股东的净利润3,657.68万元，较上年同期增长了52.57%。

公司在保持产品销售业务稳定发展的基础上，斯里兰卡工程项目的顺利实施及收入的逐步确认使得报告期内业务收入同比实现了大幅增长。

公司重大的在手订单及订单执行进展情况

适用 不适用

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

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(%)
分行业						
工业	81,365,782.98	47,017,641.11	42.21%	-8.98%	-2.99%	-3.57%

工程类	162,070,261.37	141,434,124.67	12.73%			
分产品						
稀浆封层车	3,102,564.10	2,080,218.35	32.95%	23.33%	49.85%	-11.87%
沥青洒布车	12,482,564.10	6,404,858.29	48.69%	-42.24%	-39.03%	-2.7%
液态沥青运输车	376,923.08	182,180.06	51.67%	-85.3%	-88.85%	15.44%
悬挂式碎石撒布机	399,145.31	124,722.80	68.75%	-77.42%	-78.89%	2.18%
沥青改性设备	2,912,820.50	1,336,910.16	54.1%	2.04%	-18.49%	11.56%
沥青乳化设备	1,783,760.68	1,017,498.23	42.96%	-60.69%	-61.42%	1.08%
沥青脱桶设备	632,584.63	216,835.80	65.72%	-81.65%	-84.09%	5.25%
燃油导热油炉	1,041,106.71	471,447.97	54.72%	-31.96%	-45.14%	10.89%
沥青碎石同步封层车	44,138,717.96	25,976,178.20	41.15%	-6.8%	-4.49%	-1.43%
其他	176,565,857.28	150,640,915.92	14.68%	14,520.26%	22,955.03%	-31.21%
分地区						
国内	69,982,774.38	39,062,787.89	44.18%	-18.06%	-16.22%	-1.23%
国外	173,453,269.97	149,388,977.89	13.87%	4,249.68%	7,992.36%	-39.83%

4、其他主营业务情况

利润构成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	占全部采购比例 (%)	上期前五大供应商	采购金额	占全部采购比例 (%)
中交二公局斯里兰卡CDB二期道路项目部	82,567,048.18	42.92%	陕西重型汽车有限公司	11,272,847.70	23.74%
MAGA ENGINEERING (PVT)LTD.	19,916,353.22	10.35%	陕西省户县西秦机械厂	4,712,616.32	9.93%

陕西重型汽车有限公司	13,847,435.91	7.20%	户县华琪机械厂(非标)	3,063,609.26	6.45%
ACCESS ENGINEERING(PVT)LTD.	10,073,535.04	5.24%	西安金茂科技有限公司	1,850,970.42	3.90%
洛阳路通重工机械有限公司	7,143,198.00	3.55%	陕西宏祥专用汽车有限公司	1,827,395.69	3.85%
合计	133,547,570.35	66.38%	合计	22,727,439.39	47.87%

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	占公司全部营业收入的比例(%)	上期前五大客户	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
斯里兰卡公路局	162,070,261.37	65.64%	乌拉特前旗万里通沥青物资有限责任公司	5,641,025.65	6.12%
中国上海外经(集团)有限公司	9,195,863.28	3.72%	中国十九冶集团有限公司	3,905,982.92	4.23%
杭州溯源工程机械有限公司	4,275,897.43	1.73%	中国路桥工程有限责任公司	3,487,839.74	3.78%
广东华盟路桥工程有限公司	3,393,116.25	1.37%	路桥集团国际建设股份有限公司	3,064,102.56	3.32%
云南阳光基础建设有限公司	2,743,589.74	1.11%	陈春光	2,948,717.94	3.20%
合计	181,678,728.07	73.57%	合计	19,047,668.81	20.65%

6、主要参股公司分析

不适用。

7、研发项目情况

报告期内，公司新研产品YH5000沥青综合养护车进入方案设计阶段，QS1600S扫地机进入详细设计阶段，SS6000自行式碎石撒布机进入试制阶段；在研产品DGT900薄层罩面摊铺机、DGL5250TYH-R104沥青路面热再生养护车完成了图纸设计，进入试制阶段；FS2500粉料撒布机、DGL5310TFC-T454型沥青碎石同步封层车、DGL5310TFC-X124型纤维稀浆封层车及DGL5160GLQ-084型抗滑型雾封层洒布车、DGL5163GLQ沥青灌缝洒布车均完成了调试，进入可销售状态；TGJ500灌缝机、DL2500路面冷再生机已形成销售。

8、核心竞争力不利变化分析

报告期内，公司核心竞争力未发生不利变化。

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

国家《交通运输“十二五”发展规划》提出，到2015年，全国公路总里程将达到450万公里，其中高速公路总里程将达到10.8万公里以上，覆盖90%的20万以上城镇人口城市，二级及以上公路里程达到65万公里，国道总体技术状况达到良等水平，农村公路总里程达到390万公里，西部80%建制村要通上沥青水泥路。在公路养护方面，国家将在全国范围内开展公路养护示范工程推广活动，至2015年，建成一批路况质量好，养护技术水平高的公路养护示范工程，保持十二五期间公路养护管理的持续健康发展。同时，国家要求各地切实转变公路养护方式，积极在全国范围内推广普及冷再生等废旧路面材料的循环利用技术和施工工艺，逐步实现公路养护中废旧路面材料的100%循环利用目标。在农村道路养护方面，到2015年，农村公路要做到有路必养，优良路率达到40%以上，使农村公路养护质量出现历史性的提升。

2013年6月20日，国务院新闻办公室发布的《国家公路网规划（2013年-2030年）》将公路建设目标确定为：从2013年起国家高速公路里程增加3.98万公里（包括展望线），普通国道里程增加15.96万公里，其余公路里程增加136.31万公里；总投资约为4.7万亿。

从上述国家政策和相关规划来看，我国公路建设及养护事业仍处于重要的战略机遇期，在国家产业政策的驱动下，行业产品不断向着大型化、智能化、节能化的方向发展。未来，公司将抓住国家实施公路网规划的契机，凭借自身的核心竞争优势不断提升行业地位，以良好的业绩回报广大投资者。

10、公司年度经营计划在报告期内的执行情况

报告期内，公司年度经营计划实施情况如下：

1、公司“达刚筑路机械设备总装基地及研发中心建设项目”中的宿舍、食堂正在进行内部装修，计划年底前投入使用；

2、公司部分新产品已完成调试进入销售状态，并通过参加专业的行业展会及时向国内外客户进行了展示；同时，公司通过400热线客户反馈及对客户的统一回访，积极主动地了解公司产品的现场使用情况，为公司不断完善已有产品提供了依据；

3、公司信息化管理平台建设项目已全面进入试运行阶段；

4、公司“标准化良好行为企业”工作已完成“标准信息管理系统”的建立，标准化进入全面实施阶段；

5、公司斯里兰卡工程项目的顺利实施，使得公司经营业绩同比出现了明显的增长。

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

公司的发展战略和经营目标为：致力于研发和制造世界领先水平的高端智能化筑养路机械设备，在为全球用户提供系统的沥青路面工艺技术及设备解决方案的基础上，进行公路工程施工领域业务的开拓。但由于行业发展状况和公司自身条件的制约，尚存在一些风险因素，对此公司采取的对策如下：

（1）部分关键零部件的采购风险

公司产品配置的液压泵、液压马达、液压集成阀等部分关键零部件需要向国外厂商采购。虽然上述部件的供应情况一直较为稳定，但如果个别关键部件不能按期到货，将影响公司的生产进度。对此，公司在超前储备的基础上进一步加强了计划管理，并已启用备用系统方案，努力确保关键零部件的按期供应。

（2）季节风险

公路施工过程受天气变化等自然条件影响较大，冬季由于天气寒冷，施工受限，一般每年11月至次年3月为公路施工的淡季，国内市场对相关设备的需求减少；从4月到9月，由于天气转暖，国内大部分地区公路施工进入旺季，市场需求增加，因此公司产品的销售表现出一定的季节性特征。受此影响，在一个完整的会计年度内，公司的财务状况和经营成果往往表现出随季节波动的特征，一般每年年初和年末的收入

和利润要低于年中的指标，公司经营业绩面临季节性波动的风险。

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

(3) 出口业务下滑风险

公司产品出口情况还存在着因国际形势发生重大变化、世界经济增速放缓、贸易壁垒等因素带来的业务下滑风险。对此，公司将密切关注宏观经济形势及行业政策的变化，充分调动各种内外部资源积极应对，特别要加强与大型国有外向型企业的合作关系，不断提高公司的抗风险能力。

(4) 应收账款回收风险

未来公路网的建设中绝大部分规模的资金来源是靠国内贷款及企业其他融资渠道来完成。从近几年银行中长期贷款走向来看，交通运输业的贷款量增速不断下滑，公路建设资金压力逐步彰显；此外，随着公司业务规模的增长，应收账款也随之增加。尽管公司严格执行“事前评估、事中监督和事后催收”等回款政策，客户也大都具有良好的资信，但仍存在个别项目款项在未来出现呆坏账金额大于已计提的坏账准备的可能。为此，公司在与客户的日常合作过程中，一方面重视质量管理和服务，另一方面对客户资信进行跟踪调查，关注客户资信状况的变化，及时了解应收账款的动态信息。

2013年下半年，公司将继续依照年度经营计划和中长期发展规划开展工作，努力克服外部经济环境和内部风险因素的不利影响，确保完成年度经营目标。

二、投资状况分析

1、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

单位：万元

募集资金总额	45,374.39
报告期投入募集资金总额	4,716.89
已累计投入募集资金总额	17,723.37
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%
募集资金总体使用情况说明	
<p>报告期内，公司共计使用募集资金 4,716.89 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” 1,441.91 万元，用于“达刚营销服务网络建设项目” 274.98 万元，用于补充流动资金 3,000.00 万元。</p> <p>截至 2013 年 6 月 30 日，公司已累计使用募集资金 17,723.37 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” 12,402.29 万元，用于“达刚营销服务网络建设项目” 2,321.08 万元，用于永久补充流动资金 3,000.00 万元，其余募集资金存放在专户中。</p>	

(2) 募集资金承诺项目情况

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	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	1,441.91	12,402.28	51.75%	2013年12月31日		是	否
达刚营销服务网络建设项目	否	3,892	3,892	274.98	2,321.09	59.64%	2013年12月31日		是	否
承诺投资项目小计	--	27,858	27,858	1,716.89	14,723.37	--	--		--	--
超募资金投向										
补充流动资金(如有)	--	3,000	3,000	3,000	3,000		--	--	--	--
超募资金投向小计	--	3,000	3,000	3,000	3,000	--	--		--	--
合计	--	30,858	30,858	4,716.89	17,723.37	--	--	0	--	--
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：截止 2013 年 6 月 30 日，本项目中的综合车间、电气液压装配车间、动力站房、宿舍楼工程、室外配套管网及路面工程已全部按期完工，但由于完工后的验收及工程最终审计尚未结束，部分工程款暂未支付；另外，根据政府部门的规划要求及公司未来的发展状况，公司拟将办公楼的建设地址从项目现址调整到西安市高新区科技三路 60 号，而暂停了本项目中的办公楼建设，造成该部分投资暂缓。2、达刚营销服务网络建设项目：因公司办公楼的建设地址拟变更，原“营销服务网络建设项目”中计划对总部的装修、固定资产投资等事项需要在公司科技三路 60 号新办公楼建设项目中实施；另外，受国内外市场需求的下降的影响，“达刚营销服务网络建设项目”部分内容暂缓执行。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用 2013 年 1 月 11 日，公司召开第二届董事会第十九次会议，审议通过了《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》，同意公司使用 3,000 万元超募资金永久补充流动资金，截至 2013 年 6 月 30 日，超募资金 3,000 万元已用于补充流动资金，其余超募资金存放于募集资金专户中。									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
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。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金存放于募集资金专户中。

三、有关盈利预测、计划或展望的实现情况

公司在《首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书》(以下简称《招股说明书》)中披露了“公司未来三年发展规划及措施”。报告期内,公司严格按照《招股说明书》中的未来发展目标运行,在技术开发与创新、新产品研发及成熟产品完善、市场与业务开拓、人员培训与扩充等方面均进行了优化与整合。详见第三章董事会报告中“报告期内总体经营情况”部分。

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

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

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

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

2013年4月17日,公司2012年度股东大会审议通过了2012年度利润分配方案,同意公司以2012年12月31日总股本211,734,000股为基数,按每10股派发现金红利 0.5元(含税),共分配现金股利 10,586,700.00元,剩余未分配利润结转至以后年度。

2013年4月25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2013年5月7日，除权除息日为2013年5月8日。本报告期末，股东现金红利发放已经全部完成。

八、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

本报告期，公司不进行利润分配及资本公积金转增股本。

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

无。

2、出售资产情况

无。

3、企业合并情况

无。

三、公司股权激励的实施情况及其影响

不适用。

四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

无。

2、资产收购、出售发生的关联交易

无。

3、关联债权债务往来

无。

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

4、其他重大关联交易

不适用。

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

托管情况说明

不适用。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

(2) 承包情况

承包情况说明

不适用。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

(3) 租赁情况

租赁情况说明

不适用。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

2、担保情况

无。

违规对外担保情况

适用 不适用

3、重大委托他人进行现金资产管理情况

无。

重大委托他人进行现金资产管理临时报告披露网站相关查询

适用 不适用

4、其他重大合同

(1) 公司与斯里兰卡国家公路局签订的斯里兰卡二期公路升级改造项目合同于2011年6月29日公告披露，2011年9月1日及2012年5月12日发布了进展公告，2012年6月4日发布了开工公告。报告期内，斯里兰卡二期公路升级改造项目合同实施情况如下：

公司与中交第二公路工程局有限责任公司就斯里兰卡二期公路升级改造项目部分标段签订了《斯里兰卡CDB二期道路项目分包合同》。截至报告期末，该项目完成了合同额的35.87%。

公司与斯里兰卡MAGA工程有限公司就斯里兰卡二期公路升级改造项目部分标段签订了合同号为《RDA/RNIP/PRP2/ PACKAGE C/C13》的分包合同。截至报告期末，该项目完成了合同额的40.86%。

公司与斯里兰卡ACCESS 工程有限公司就斯里兰卡二期公路升级改造项目部分标段签订了合同号为《RDA/RNIP/PRP2/ PACKAGE C/C7-D》的分包合同。截至报告期末，该项目完成了合同额的23.47%。

(2) 公司与西安鼎都房地产开发有限公司签订的《项目合作开发协议》于2013年2月18日披露了相关公告。报告期内，该项目尚处于政府审批过程中。

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

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	控股股东、实际控制人孙建西女士和李太杰先生	自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其直接和间接持有的本公司股份，也不由公司回购该部分股份；上述承诺期满后，其在本公司任职期间每年转让的股份不超过其直接和间接持有公司股份总数的百分之二十五，且在离职后六个月内，不转让其直接和间接持有的公司股份。其若在首次公开发行股票上市之日起六个月内（含第六个月）申报离职，将自申报离职之日起十八个月（含第十八个月）内不转让其直接持有的公司股份；其若在首次公开发行股票上市之日起第七个月至第十二个月（含第七个月、第十二个月）之间申报离职，将自申报离职之日起十二个月（含第十二个月）内不转让其直接持有的公司股份	2009年12月12日	自公司股票上市之日起三十六个月内	截至公告日，上述股东严格履行了承诺
	深圳市达晨财	自公司股票上市之日起三十六	2009年12月12	自公司股票上	截至公告日，上

信创业投资管理 有限公司	个月内，不转让或者委托他人管理其直接和间接持有的本公司股份，也不由公司回购该部分股份	日	市之日起三十 六个月内	述股东严格履 行了承诺
担任公司董事 职务的股东韦 尔奇、秦志强， 担任公司监事 职务的股东杨 亚平、皇甫建 红，担任公司高 级管理人员的 股东黄铜生及 原担任公司董 事、高级管理人 员的股东薛玫	自公司首次公开发行股票并上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理其直接和间接持有的公司公开发行前已发行的股份，也不由公司回购该部分股份。上述承诺期满后，其在本公司任职期间每年转让的股份不超过其直接和间接持有公司股份总数的百分之二十五，且在离职后六个月内，不转让其直接和间接持有的公司股份。其若在首次公开发行股票上市之日起六个月内（含第六个月）申报离职，将自申报离职之日起十八个月（含第十八个月）内不转让其直接持有的公司股份；其若在首次公开发行股票上市之日起第七个月至第十二个月（含第七个月、第十二个月）之间申报离职，将自申报离职之日起十二个月（含第十二个月）内不转让其直接持有的公司股份	2009年12月12 日	任职期间、离职 后六个月内	截至公告日，上 述股东严格履 行了承诺
公司实际控制 人及持有 5%以 上股份的股东	①截至本承诺书出具之日起，本人（本公司）未直接或间接投资于任何与公司存在相同或类似业务的公司、企业或其他经营实体，未自己或为他人经营与公司相同或类似的业务；②自承诺书出具之日起，本人（本公司）将不以任何方式（包括但不限于单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股份及其他权益）在中国境内或境外任何地区直接或间接地从事与公司主营业务构成或可能构成竞争的业务；不以任何方式从事或参与生产任何与公司产品相同、相似或可以取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	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

		争或可能有竞争，则立即通知公司，并尽力将该商业机会让予公司；③如违反本承诺书，本人（本公司）将采取积极措施消除同业竞争，并愿意承担由此给公司或除本公司以外的其他股东造成的直接或间接的经济损失，索赔责任及额外的费用支出。			
	公司控股股东及实际控制人	若公司因有关政府部门或司法机关认定需补缴社会保险费（包括养老保险、失业保险、医疗保险、工伤保险、生育保险）和住房公积金，或因社会保险费和住房公积金事宜受到处罚，或被任何相关方以任何方式提出有关社会保险费和住房公积金的合法权利要求，本人将无条件全额承担经有关政府部门或司法机关认定的需由公司补缴的全部社会保险费和住房公积金、罚款或赔偿款项，全额承担被任何相关方以任何方式要求的社会保险费和住房公积金或赔偿款项，以及因上述事项而产生的由公司支付的或应由公司支付的所有相关费用	2010年03月08日	长期	截至公告日，上述股东严格履行了承诺
	作为股东的董事、监事、高级管理人员	作为股东的董事、监事、高级管理人员与公司签订了《保密协议》，承诺其在工作期间、与公司解除劳动合同关系后三年内，不得以任何形式协助他人提供相同或相似的产品或服务，不得到生产同类产品或经营同类业务的其他用人单位任职，不得披露本公司业务（技术、销售）信息，不得自己生产与原单位有竞争关系的同类产品或经营同类业务	2010年12月10日	其在工作期间、与公司解除劳动合同关系后三年内	截至公告日，上述股东严格履行了承诺
	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					
承诺是否及时履行	是				

公司控股股东及其一致行动人报告期提出或实施股份增持计划情况

适用 不适用

七、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

八、其他重大事项的说明

无。

第五节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

	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	147,958,851	69.88%	0	0	0	-616,886	-616,886	147,341,965	69.59%
1、国家持股	0	0%						0	0%
2、国有法人持股	0	0%						0	0%
3、其他内资持股	146,858,615	69.36%				-108,953	-108,953	146,749,662	69.3%
其中：境内法人持股	15,876,000	7.5%				0	0	15,876,000	7.5%
境内自然人持股	130,982,615	61.86%				-108,953	-108,953	130,873,662	61.81%
4、外资持股	0	0%						0	0%
其中：境外法人持股	0	0%							
境外自然人持股	0	0%							
5、高管股份	1,100,236	0.52%				-507,933	-507,933	592,303	0.28%
二、无限售条件股份	63,775,149	30.12%				616,886	616,886	64,392,035	30.41%
1、人民币普通股	63,775,149	30.12%				616,886	616,886	64,392,035	30.41%
三、股份总数	211,734,000	100%	0	0	0	0	0	211,734,000	100%

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

股份变动的理由

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

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数		13,387						
持股 5%以上的股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
孙建西	境内自然人	35.13%	74,388,695	0	74,388,695	0	质押	46,910,890
李太杰	境内自然人	24.65%	52,189,110	0	52,189,110	0	质押	52,189,110
深圳市达晨财信创业投资管理有限公司	境内非国有法人	7.5%	15,876,000	0	15,876,000	0		
李飞宇	境内自然人	1.87%	3,969,000	0	3,969,000	0		
宗凤珍	境内自然人	0.43%	900,000	900,000	0	900,000		
张韦	境内自然人	0.3%	625,800	20,784	0	625,800		
张捷	境内自然人	0.29%	610,980	-97,022	0	610,980		
汤文跃	境内自然人	0.26%	549,484	549,484	0	549,484		
刘少明	境内自然人	0.25%	538,500	208,500	0	538,500		
张青青	境内自然人	0.23%	485,559	195,559	0	485,559		
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，孙建西、李太杰为夫妻关系，合计持有公司 59.78%股份，是公司控股股东及实际控制人；李太杰、李飞宇为父女关系；深圳市达晨财信创业投资管理有限公司与孙建西、李太杰、李飞宇之间无任何关联关系，不属于一致行动人；其他股东之间未知是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量		股份种类					
			股份种类	数量				
宗凤珍	900,000		人民币普通股	900,000				
张韦	625,800		人民币普通股	625,800				
张捷	610,980		人民币普通股	610,980				
汤文跃	549,484		人民币普通股	549,484				
刘少明	538,500		人民币普通股	538,500				
张青青	485,559		人民币普通股	485,559				
原东升	476,689		人民币普通股	476,689				
邵明军	349,200		人民币普通股	349,200				
张圣德	312,800		人民币普通股	312,800				

薛玫	310,500	人民币普通股	310,500
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 10 名无限售条件股东中，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 名股东中，孙建西、李太杰为夫妻关系，合计持有公司 59.78% 股份，是公司控股股东及实际控制人；李太杰、李飞宇为父女关系；孙建西、李太杰、李飞宇与前 10 名无限售流通股股东无任何关联关系，不属于一致性动人；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。		

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

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

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

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

姓名	职务	任职状态	期初持股数 (股)	本期增持股 份数量(股)	本期减持股 份数量(股)	期末持股数 (股)	期初持有的 股权激励获 授予限制性 股票数量 (股)	本期获授予 的股权激励 限制性股票 数量(股)	期末持有的 股权激励获 授予限制性 股票数量 (股)
孙建西	董事长	现任	74,388,695	0	0	74,388,695	0	0	0
李太杰	董事	现任	52,189,110	0	0	52,189,110	0	0	0
韦尔奇	董事、董事 会秘书	现任	212,625	0	0	212,625	0	0	0
秦志强	董事、副总 经理	现任	121,497	0	30,374	91,123	0	0	0
傅忠红	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
王伟雄	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
李相启	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
焦生杰	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
杨亚平	监事	现任	242,997	0	0	242,997	0	0	0
黄琨	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
皇甫建红	监事	现任	121,496	0	0	121,496	0	0	0
黄铜生	副总经理	现任	91,121	0	0	91,121	0	0	0
朱高伟	财务总监	现任	0	0	0	0	0	0	0
合计	--	--	127,367,541	0	30,374	127,337,167	0	0	0

2、持有股票期权情况

□ 适用 √ 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员离职和解聘情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
张志凤	独立董事	离职	2013年01月11日	因工作原因离职。

第七节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、资产负债表

编制单位：西安达刚路面机械股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	516,631,348.45	553,296,870.40
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	2,590,000.00	1,544,500.00
应收账款	90,882,725.61	59,431,089.24
预付款项	12,003,618.03	65,958,687.64
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	4,029,702.60	4,763,386.45
买入返售金融资产		
存货	59,098,976.60	50,995,892.01
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	685,236,371.29	735,990,425.74

非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产	1,772,612.97	1,219,410.96
固定资产	97,698,024.84	58,063,882.54
在建工程	29,856,930.42	53,396,900.28
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	13,902,500.69	14,098,397.29
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	0.00	2,022,328.18
递延所得税资产	1,565,810.52	1,023,468.77
其他非流动资产		
非流动资产合计	144,795,879.44	129,824,388.02
资产总计	830,032,250.73	865,814,813.76
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据	5,177,520.00	13,316,743.75
应付账款	27,378,613.76	12,029,195.34
预收款项	29,161,056.77	110,549,543.61
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	1,216,520.32	1,121,139.59
应交税费	7,774,374.74	-666,032.05

应付利息		
应付股利		
其他应付款	9,414,216.95	5,544,391.59
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	80,122,302.54	141,894,981.83
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款	400,000.00	400,000.00
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债	3,200.00	3,200.00
非流动负债合计	403,200.00	403,200.00
负债合计	80,525,502.54	142,298,181.83
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	211,734,000.00	211,734,000.00
资本公积	312,640,357.75	312,640,357.75
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	26,072,827.42	26,072,827.42
一般风险准备		
未分配利润	199,059,563.02	173,069,446.76
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	749,506,748.19	723,516,631.93
少数股东权益		
所有者权益（或股东权益）合计	749,506,748.19	723,516,631.93
负债和所有者权益（或股东权益）总计	830,032,250.73	865,814,813.76

法定代表人：孙建西

主管会计工作负责人：朱高伟

会计机构负责人：张永生

2、利润表

编制单位：西安达刚路面机械股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	246,920,979.62	92,242,000.08
其中：营业收入	246,920,979.62	92,242,000.08
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	201,583,620.60	67,117,214.47
其中：营业成本	190,720,429.14	50,507,924.32
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	936,805.80	1,148,104.38
销售费用	6,857,387.93	9,547,366.18
管理费用	6,428,242.50	7,338,233.12
财务费用	-6,790,860.20	-5,085,833.41
资产减值损失	3,431,615.43	3,661,419.88
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）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	45,337,359.02	25,124,785.61
加：营业外收入	233,850.89	3,316,771.70
减：营业外支出		
其中：非流动资产处置损		

失		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	45,571,209.91	28,441,557.31
减：所得税费用	8,994,393.65	4,467,519.89
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	36,576,816.26	23,974,037.42
其中：被合并方在合并前实现的净利润		
归属于母公司所有者的净利润	36,576,816.26	23,974,037.42
少数股东损益		
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.17	0.11
（二）稀释每股收益	0.17	0.11
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	36,576,816.26	23,974,037.42
归属于母公司所有者的综合收益总额	36,576,816.26	23,974,037.42
归属于少数股东的综合收益总额		

法定代表人：孙建西

主管会计工作负责人：朱高伟

会计机构负责人：张永生

3、现金流量表

编制单位：西安达刚路面机械股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	138,637,715.51	187,525,410.47
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置交易性金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		

拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	510,460.46	218,448.02
收到其他与经营活动有关的现金	11,172,768.31	7,770,184.01
经营活动现金流入小计	150,320,944.28	195,514,042.50
购买商品、接受劳务支付的现金	126,464,816.84	90,840,601.14
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	9,442,559.41	9,421,930.18
支付的各项税费	12,503,336.44	14,776,086.41
支付其他与经营活动有关的现金	13,413,832.63	11,093,148.46
经营活动现金流出小计	161,824,545.32	126,131,766.19
经营活动产生的现金流量净额	-11,503,601.04	69,382,276.31
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	14,520,587.74	35,350,685.61
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		513,869.95
投资活动现金流出小计	14,520,587.74	35,864,555.56
投资活动产生的现金流量净额	-14,520,587.74	-35,864,555.56

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	6,285,339.14	21,943,090.02
筹资活动现金流入小计	6,285,339.14	21,943,090.02
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	10,586,559.95	21,510,718.96
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		2,706,761.30
筹资活动现金流出小计	10,586,559.95	24,217,480.26
筹资活动产生的现金流量净额	-4,301,220.81	-2,274,390.24
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,705,819.13	-1,229,692.93
五、现金及现金等价物净增加额	-32,031,228.72	30,013,637.58
加：期初现金及现金等价物余额	464,546,334.05	436,990,281.61
六、期末现金及现金等价物余额	432,515,105.33	467,003,919.19

法定代表人：孙建西

主管会计工作负责人：朱高伟

会计机构负责人：张永生

4、所有者权益变动表

编制单位：西安达刚路面机械股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	211,734,000.00	312,640,357.75			26,072,827.42		173,069,446.76			723,516,631.93
加：会计政策变更										

前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	211,734,000.00	312,640,357.75			26,072,827.42		173,069,446.76		723,516,631.93
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							25,990,116.26		25,990,116.26
（一）净利润							36,576,816.26		36,576,816.26
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计							36,576,816.26		36,576,816.26
（三）所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入资本									
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
（四）利润分配							-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									
（五）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（六）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（七）其他									
四、本期期末余额	211,734,000.00	312,640,357.75			26,072,827.42		199,059,563.02		749,506,748.19

上年金额

单位：元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	117,630,000.00	406,744,357.75			20,737,414.63		148,576,731.62			693,688,504.00
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	117,630,000.00	406,744,357.75			20,737,414.63		148,576,731.62			693,688,504.00
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	94,104,000.00	-94,104,000.00			5,335,412.79		24,492,715.14			29,828,127.93
（一）净利润							53,354,127.93			53,354,127.93
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							53,354,127.93			53,354,127.93
（三）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配					5,335,412.79		-28,861,412.79			-23,526,000.00
1. 提取盈余公积					5,335,412.79		-5,335,412.79			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-23,526,000.00			-23,526,000.00
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转	94,104,000.00	-94,104,000.00								

1. 资本公积转增资本（或股本）	94,104,000.00	-94,104,000.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（七）其他										
四、本期期末余额	211,734,000.00	312,640,357.75			26,072,827.42		173,069,446.76			723,516,631.93

法定代表人：孙建西

主管会计工作负责人：朱高伟

会计机构负责人：张永生

三、公司基本情况

（一）基本情况

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

企业法人营业执照注册号：610131100002558

注册地址：西安市高新区科技三路60号

公司类型：股份有限公司

（二）历史沿革

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

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

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

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

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

2012年4月17日，公司召开2011年年度股东大会，审议通过了2011年度权益分派方案。以公司总股本

117,630,000 股为基数，以资本公积金向全体股东每10 股转增8 股，合计转增股本94,104,000股，转增后总股本增至211,734,000股。该方案已于2012年5月实施完毕。

截至2013年6月30日，公司注册资本为211,734,000元。

（三）经营范围

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；承包与其实力、规模、业绩相适应的国外工程项目，对外派遣实施上述境外工程所需的劳务人员；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）。

四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《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。

2、遵循企业会计准则的声明

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

3、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

斯里兰卡办事处采用卢比为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下企业合并

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

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

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

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

(2) 非同一控制下的企业合并

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

本公司在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

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

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

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

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

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入

合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

(2) 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法
不适用。

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

(2) 外币财务报表的折算

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

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

9、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

(1) 金融工具的分类

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

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

(2) 持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

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

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

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

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

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

（1）终止确认部分的账面价值；

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

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

（4）金融负债终止确认条件

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

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

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

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

（5）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

（6）金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

（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。

（7）将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据不适用。

10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大的具体标准为：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，如有客观证据表明其发生了减值的，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的单项金额重大的应收款项，再按账龄段划分至按组合计提坏账准备的应收款项，根据组合确定的计提方法计提应收款项坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
组合 1	账龄分析法	除已单独计提减值准备以及组合 2 以外的应收款项
组合 2	其他方法	母公司与下属控股公司之间及下属控股公司之间的应收款项

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%	5%
1—2 年	10%	10%
2—3 年	20%	20%
3—4 年	50%	50%
4—5 年	80%	80%
5 年以上	100%	100%

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) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	公司对于单项金额不重大但需要单独进行减值测试的应收款项，根据预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。
坏账准备的计提方法	根据预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

11、存货

(1) 存货的分类

存货分类为：原材料、在产品、库存商品、发出商品、低值易耗品等。

各类存货取得时均以实际成本入账，实际成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

(2) 发出存货的计价方法

计价方法：加权平均法

存货发出时按加权平均法计价，包装物、低值易耗品于领用时采用一次摊销法摊销。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

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

(4) 存货的盘存制度

盘存制度：永续盘存制

存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

包装物

摊销方法：一次摊销法

12、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

企业合并形成的长期股权投资同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务

方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

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

a. 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）。

b. 损益确认

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。权益法下，在被投资单位账面净利润的基础上考虑：被投资单位与本公司采用的会计政策及会计期间不一致，按本公司的会计政策及会计期间对被投资单位财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位固定资产、无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额以及有关资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易予以抵销等事项的适当调整后，确认应享有或应负担被投资单位的净利润或净亏损。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负

债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础进行核算。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业。重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

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

13、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产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。

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- a. 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- b. 该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

无。

(3) 各类固定资产的折旧方法

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

率。

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

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-30 年	5%	4.75-3.17
机器设备	8-10 年	5%	9.50-11.88
电子设备	5 年	5%	19.00
运输设备	5 年	5%	19.00
其他设备	5 年	5%	19.00

（4）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

（5）其他说明

无。

15、在建工程

（1）在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

(3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。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。

16、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

a. 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；

b. 借款费用已经发生；

c. 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。

17、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

a. 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。

b. 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

项目	预计使用寿命	依据
土地	50 年	土地使用权证
软件	5-10 年	产品更新时限

(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。

公司报告期内无使用寿命不确定的无形资产。

(4) 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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

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

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

(5) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(6) 内部研究开发项目支出的核算

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

18、长期待摊费用

长期待摊费用是指已发生但应由本期及以后各期分摊的期限在一年以上的各项费用。
长期待摊费用的摊销方法为直线法，在收益期内平均摊销。

19、预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务偿付且其金额能可靠计量的，确认为预计负债。

(1) 预计负债的确认标准

根据或有事项准则的规定，与或有事项相关的义务同时符合以下三个条件的，企业应将其确认为负债：

- 一是该义务是企业承担的现时义务；
- 二是该义务的履行很可能导致经济利益流出企业，这里的“很可能”指发生的可能性为“大于50%，但小于或等于95%”；
- 三是该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

(一) 预计负债的初始计量

1、最佳估计数的确认

(1) 当清偿因或有事项而确认的负债所需支出存在一个金额范围时，则最佳估计数应按此范围的上下限金额的平均数确认。

(2) 如果不存在一个金额范围时，则最佳估计数按以下标准认定：

- a. 如果涉及单个项目，则最佳估计数为最可能发生数
- b. 如果涉及多个项目，则最佳估计数按各种可能发生额及发生概率计算确认--即“加权平均数”

2、预期可获补偿的处理

如果清偿因或有事项而确认的负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定有收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不应超过所确认负债的账面价值。

(二) 预计负债的后续计量

企业应当在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，应作相应调整。

20、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) 确认提供劳务收入的依据

无。

(4) 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。

21、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。

22、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。

23、经营租赁、融资租赁

(1) 经营租赁会计处理

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

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

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

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

(2) 融资租赁会计处理

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

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

(3) 售后租回的会计处理

无。

24、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是 否

(1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是 否

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是 否

25、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是 否

(1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是 否

(2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是 否

五、税项**1、公司主要税种和税率**

税种	计税依据	税率
增值税	国内销售收入	17%
营业税	营业额	5%
城市维护建设税	流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%
教育费附加	流转税额	3%
地方教育费附加	流转税额	2%

各分公司、分厂执行的所得税税率：

斯里兰卡项目主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
企业所得税	应纳税所得额	12%	
利润汇出税	净利润	10%	

2、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。有效期：三年。2011年，公司通过了高新技术企业复审工作，收到了由陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、陕西省国家税务局及陕西省地方税务局联合下发的高新技术企业证书，证书编号：GF201161000188，发证时间：2011年10月9日，有效期：三年。根据相关规定，通过高新技术企业复审后，公司将连续三年继续享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按15%的税率缴纳企业所得税。

3、其他说明

无。

六、企业合并及合并财务报表

1、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

七、财务报表主要项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	--	--	99,628.45	--	--	269,775.54
人民币	--	--	75,223.64	--	--	167,894.95
美元	3,937.75	6.17870	24,330.18	13,477.75	6.2855	84,717.40
卢比	1,575.58	0.04737	74.63	347,493.69	0.0494	17,166.19
银行存款：	--	--	432,415,476.88	--	--	464,276,558.51
人民币	--	--	386,269,509.40	--	--	407,258,316.37
美元	4,358,096.95	6.17870	26,927,373.61	8,170,012.67	6.2855	51,352,614.64
卢比	405,728,289.87	0.04737	19,218,593.87	114,688,815.72	0.0494	5,665,627.50
其他货币资金：	--	--	84,116,243.12	--	--	88,750,536.35
人民币	--	--	84,116,243.12	--	--	88,750,536.35
合计	--	--	516,631,348.45	--	--	553,296,870.40

1、期末公司存放于境外斯里兰卡办事处货币资金卢比 405,729,865.45元，美元4,356,634.41元，人民币 38,422.01元

2、期末受限货币资金金额为 84,116,243.12 元，其中定期存单质押金额为 83,857,437.82元、保证金存款金额为 258805.30元。

2、应收票据

(1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	2,590,000.00	1,544,500.00
合计	2,590,000.00	1,544,500.00

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

无。

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
中铁七局集团有限公司	2013年02月28日	2013年08月28日	1,078,000.00	设备款
山东元通路桥工程有限公司	2013年02月06日	2013年08月06日	1,000,000.00	设备款
杭州溯源工程机械有限公司	2013年05月14日	2013年11月14日	700,000.00	设备款
华山国际工程公司	2013年04月03日	2013年10月03日	643,500.00	设备款
垦利县宇联石油化工有限公司	2013年05月09日	2013年11月09日	600,000.00	设备款
合计	--	--	4,021,500.00	--

已贴现或质押的商业承兑票据的说明

无。

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)

按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄分析法	101,014,538.93	100%	10,131,813.32	10.03%	66,135,623.47	100%	6,704,534.23	10.14%
组合小计	101,014,538.93	100%	10,131,813.32	10.03%	66,135,623.47	100%	6,704,534.23	10.14%
合计	101,014,538.93	--	10,131,813.32	--	66,135,623.47	--	6,704,534.23	--

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1年以内小计	69,811,562.54	5%	3,490,578.13	47,236,875.25	5%	2,361,843.76
1至2年	18,826,807.00	10%	1,882,680.70	13,491,962.65	10%	1,349,196.27
2至3年	8,467,602.05	20%	1,693,520.41	2,174,716.23	20%	434,943.25
3至4年	1,425,975.00	50%	712,987.50	1,323,036.79	50%	661,518.40
4至5年	652,728.79	80%	522,183.03	60,000.00	80%	48,000.00
5年以上	1,829,863.55	100%	1,829,863.55	1,849,032.55	100%	1,849,032.55
合计	101,014,538.93	--	10,131,813.32	66,135,623.47	--	6,704,534.23

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

(2) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)

中国上海外经（集团）有限公司	非关联方客户	7,934,027.77	1 年以内	7.85%
乌拉特前旗万里通沥青物资有限责任	非关联方客户	4,480,145.00	1 年以内	4.44%
杭州溯源工程机械有限公司	非关联方客户	4,107,450.00	1 年以内	4.07%
广东华盟路桥工程有限公司	非关联方客户	3,991,750.00	1 年以内	3.95%
新疆交通建设管理局	非关联方客户	3,015,950.00	1 年以内	2.99%
合计	--	23,529,322.77	--	23.3%

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄分析法	4,336,626.10	100%	306,923.50	7.08%	5,065,973.61	100%	302,587.16	5.97%
组合小计	4,336,626.10	100%	306,923.50	7.08%	5,065,973.61	100%	302,587.16	5.97%
合计	4,336,626.10	--	306,923.50	--	5,065,973.61	--	302,587.16	--

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中：						
1 年以内小计	3,180,963.00	5%	159,048.15	4,679,283.16	5%	233,964.16
1 至 2 年	867,722.77	10%	86,772.28	122,300.97	10%	12,230.10

2至3年	281,390.33	20%	56,278.07	257,839.48	20%	51,567.90
3至4年	1,450.00	50%	725.00	1,450.00	50%	725.00
4至5年	5,000.00	80%	4,000.00	5,000.00	80%	4,000.00
5年以上	100.00	100%	100.00	100.00	100%	100.00
合计	4,336,626.10	--	306,923.50	5,065,973.61	--	302,587.16

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

(2) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
陕西机电工矿设备成套有限公司	非关联方	1,717,100.00	1年以内	39.6%
任宗畴	公司员工	352,300.00	1年以内	8.12%
甘肃万泰省养干线白银项目部	非关联方	246,400.00	2-3年	5.68%
杨小刚(总装基地)	公司员工	210,285.00	1年以内	4.85%
中国水利水电建设集团有限公司	非关联方	200,000.00	1年以内	4.61%
合计	--	2,726,085.00	--	62.86%

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	12,003,618.03	100%	65,958,687.64	100%
合计	12,003,618.03	--	65,958,687.64	--

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
中交第二公路工程局有限责任公司	非关联方	7,359,008.37	1 年以内	工程预付款
陕西重型汽车有限公司	非关联方	1,370,180.00	1 年以内	采购预付款
陕西省户县西秦机械厂(非标)	非关联方	545,324.92	1 年以内	采购预付款
广州市欧开传动设备有限公司	非关联方	479,410.50	1 年以内	采购预付款
陕西龙工机械有限公司	非关联方	295,000.00	1 年以内	采购预付款
合计	--	10,048,923.79	--	--

(3) 预付款项的说明

预付款项期末余额比年初余额减少为5,395.51万元，降低比例为81.8%，主要是因为报告期内公司斯里兰卡项目部预付工程款减少所致。

6、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	19,502,710.88		19,502,710.88	12,530,009.18		12,530,009.18
在产品	25,317,258.29		25,317,258.29	25,715,833.04		25,715,833.04
库存商品	14,279,007.43		14,279,007.43	12,750,049.79		12,750,049.79
合计	59,098,976.60		59,098,976.60	50,995,892.01		50,995,892.01

7、投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	2,144,341.44	1,359,759.98	404,855.06	3,099,246.36
1.房屋、建筑物	2,144,341.44	1,359,759.98	404,855.06	3,099,246.36

二、累计折旧和累计摊销合计	924,930.48	507,228.72	105,525.81	1,326,633.39
1.房屋、建筑物	924,930.48	507,228.72	105,525.81	1,326,633.39
三、投资性房地产账面净值合计	1,219,410.96	852,531.26	299,329.25	1,772,612.97
1.房屋、建筑物	1,219,410.96	852,531.26	299,329.25	1,772,612.97
五、投资性房地产账面价值合计	1,219,410.96	852,531.26	299,329.25	1,772,612.97
1.房屋、建筑物	1,219,410.96	852,531.26	299,329.25	1,772,612.97

单位：元

	本期
本期折旧和摊销额	158,560.44

8、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	72,635,958.55	43,381,575.08		1,359,759.98	114,657,773.65
其中：房屋及建筑物	45,118,756.74	41,297,241.30		1,359,759.98	85,056,238.06
机器设备	19,234,774.05	541,060.65			19,775,834.70
运输工具	6,458,084.83	1,498,525.94			7,956,610.77
办公室设备	1,824,342.93	44,747.19			1,869,090.12
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	14,572,076.01		2,736,341.08	348,668.28	16,959,748.81
其中：房屋及建筑物	6,768,177.54		1,106,503.62	348,668.28	7,526,012.88
机器设备	3,906,391.61		1,008,688.36		4,915,079.97
运输工具	3,101,758.41		476,677.24		3,578,435.65
办公室设备	795,748.45		144,471.86		940,220.31
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	58,063,882.54	--			97,698,024.84
其中：房屋及建筑物	38,350,579.20	--			77,530,225.18
机器设备	15,328,382.44	--			14,860,754.73
运输工具	3,356,326.42	--			4,378,175.11
办公室设备	1,028,594.48	--			928,869.81

五、固定资产账面价值合计	58,063,882.54	--	97,698,024.84
其中：房屋及建筑物	38,350,579.20	--	77,530,225.18
机器设备	15,328,382.44	--	14,860,754.73
运输工具	3,356,326.42	--	4,378,175.11
办公设备	1,028,594.48	--	928,869.81

本期折旧额 2,630,815.27 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 40,892,386.24 元。

9、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
总装基地及研发中心建设项目	29,856,930.42		29,856,930.42	53,396,900.28		53,396,900.28
合计	29,856,930.42		29,856,930.42	53,396,900.28		53,396,900.28

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源	期末数
总装基地及研发中心建设项目	239,660,000.00	53,396,900.28	17,352,416.38	40,892,386.24		52.97%	90%				募集资金	29,856,930.42
合计	239,660,000.00	53,396,900.28	17,352,416.38	40,892,386.24		--	--			--	--	29,856,930.42

在建工程项目变动情况的说明：

在建工程期末余额较年初余额减少2353.99万元，降低比例为44.08%，主要是因为报告期内公司总装基地电气液压车间、综合车间达到预定可使用状态，由在建工程转为固定资产所致。

(3) 在建工程的说明

公司“总装基地与研发中心建设项目”中的焊接机械装配车间、电气液压装配车间、综合车间已完成工程验收并投入使用，宿舍楼及食堂已完成1-7层主体施工，动力站房已完成各公用设备的安装和调试，并开

始正常运转。

10、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	15,337,201.00			15,337,201.00
软件	1,035,651.00			1,035,651.00
土地使用权	14,301,550.00			14,301,550.00
二、累计摊销合计	1,238,803.71	195,896.60		1,434,700.31
软件	213,859.15	52,881.08		266,740.23
土地使用权	1,024,944.56	143,015.52		1,167,960.08
三、无形资产账面净值合计	14,098,397.29	-195,896.60		13,902,500.69
软件	821,791.85	-52,881.08		768,910.77
土地使用权	13,276,605.44	-143,015.52		13,133,589.92
无形资产账面价值合计	14,098,397.29	-195,896.60		13,902,500.69
软件	821,791.85	-52,881.08		768,910.77
土地使用权	13,276,605.44	-143,015.52		13,133,589.92

本期摊销额 195,896.60 元。

(2) 公司开发项目支出

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
路面冷再生机	3,105,415.59	260,475.96	3,365,891.55		
自行式碎石撒布机		9,993.84	9,993.84		
国四洒布车		12,362.97	6,970.52		5,392.45
改性沥青乳化设备		25,048.06	25,048.06		
沥青路面养护车		70,864.41	70,864.41		
沥青洒布车	561,632.90	388.45	562,021.35		
沥青改性设备		1,530.82	1,530.82		
三轴行走机构	25,328.49	172.34			25,500.83
同步封层车	751,109.98	150,073.62	123,264.96		777,918.64
纤维稀浆封层车	770,106.01	228,428.36	214,685.70		783,848.67

薄层罩面摊铺机		1,684,809.35	917,806.71		767,002.64
拖式灌缝机	182,897.85	36,449.62	219,347.47		
国四同步封层车系列化		673.54	673.54		
国四稀浆封层车		5,917.88	5,917.88		
抗滑型雾封层洒布车		7,435.67	7,435.67		
水泥洒布机		41,117.06	41,117.06		
综合养护车(RM 国四)	650,479.12	32,252.66	6,206.18		676,525.60
沥青灌缝洒布车	582,586.31	4,055.32			586,641.63
粉料撒布车	3,249.08	450,728.45			453,977.53
合计	6,632,805.33	3,022,778.38	5,578,775.72		4,076,807.99

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例 100%。

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例 0%。

11、长期待摊费用

单位：元

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
咨询费	2,022,328.18	14,019,346.05	16,041,674.23		0.00	
合计	2,022,328.18	14,019,346.05	16,041,674.23		0.00	--

12、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	1,565,810.52	1,023,468.77
小计	1,565,810.52	1,023,468.77
递延所得税负债：		

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

项目	报告期末互抵后的递延所得税资产或负债	报告期末互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异	报告期初互抵后的递延所得税资产或负债	报告期初互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异
递延所得税资产	1,565,810.52		1,023,468.77	

13、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	7,007,121.39	3,431,615.43			10,438,736.82
合计	7,007,121.39	3,431,615.43			10,438,736.82

资产减值明细情况的说明
无。

14、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	5,177,520.00	13,316,743.75
合计	5,177,520.00	13,316,743.75

下一会计期间将到期的金额 5,177,520.00 元。

应付票据的说明
无。

15、应付账款

(1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	27,164,879.55	11,922,220.61
1-2 年	212,964.98	106,974.73
2-3 年	769.23	
合计	27,378,613.76	12,029,195.34

16、预收账款**(1) 预收账款情况**

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	28,608,151.77	110,149,073.61
1-2 年	154,335.00	60,470.00
2-3 年	58,570.00	20,000.00
3 年以上	340,000.00	320,000.00
合计	29,161,056.77	110,549,543.61

17、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,120,628.12	9,113,133.53	9,017,241.33	1,216,520.32
二、职工福利费		248,975.85	248,975.85	
三、社会保险费	511.47	822,615.24	823,126.71	
医疗保险		207,179.68	207,179.68	
基本养老保险	443.28	516,729.81	517,173.09	
失业保险	68.19	56,504.75	56,572.94	
工伤保险		28,134.00	28,134.00	
生育保险		14,067.00	14,067.00	
四、住房公积金		170,712.93	170,712.93	
六、其他		31,450.00	31,450.00	
合计	1,121,139.59	10,386,887.55	10,291,506.82	1,216,520.32

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 31,450.00 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 0.00 元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

应付职工薪酬余额全部在次月15日发放。

18、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	-727,293.49	-2,192,389.74

营业税	107,659.42	106,395.30
企业所得税	5,994,087.82	1,798,227.01
个人所得税	141,319.08	21,329.39
城市维护建设税	1,921.56	158,884.79
利润汇出税	2,733,827.35	345,422.65
教育费附加	1,372.55	113,489.14
房产税	-486,385.45	-716,332.50
土地使用税		-324,008.70
水利建设基金	7,865.90	22,950.61
合计	7,774,374.74	-666,032.05

19、其他应付款

(1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	7,998,104.47	4,010,684.90
1-2 年	1,351,218.52	1,436,729.13
2-3 年	64,893.96	61,362.72
3 年以上		35,614.84
合计	9,414,216.95	5,544,391.59

20、专项应付款

单位：元

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

专项应付款说明：

公司专项应付款为西安市财政局根据市财发【2012】893号文件拨付公司拥有研发中心技术创新能力专项资金。

21、其他非流动负债

单位：元

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

合计	3,200.00	3,200.00
----	----------	----------

22、股本

单位：元

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

23、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	311,360,357.75			311,360,357.75
国家资本公积	1,280,000.00			1,280,000.00
合计	312,640,357.75			312,640,357.75

资本公积说明

无。

24、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	26,072,827.42			26,072,827.42
合计	26,072,827.42			26,072,827.42

25、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	173,069,446.76	--
调整后年初未分配利润	173,069,446.76	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	36,576,816.26	--
应付普通股股利	10,586,700.00	
期末未分配利润	199,059,563.02	--

调整年初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响年初未分配利润 0.00 元。

- 3)、由于重大会计差错更正,影响年初未分配利润 0.00 元。
 4)、由于同一控制导致的合并范围变更,影响年初未分配利润 0.00 元。
 5)、其他调整合计影响年初未分配利润 0.00 元。

26、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	243,436,044.35	89,396,619.59
其他业务收入	3,484,935.27	2,845,380.49
营业成本	190,720,429.14	50,507,924.32

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工业	81,365,782.98	47,017,641.11	89,396,619.59	48,468,720.87
工程类	162,070,261.37	141,434,124.67		
合计	243,436,044.35	188,451,765.78	89,396,619.59	48,468,720.87

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
稀浆封层车	3,102,564.10	2,080,218.35	2,515,649.57	1,388,217.94
沥青洒布车	12,482,564.10	6,404,858.29	21,611,282.06	10,505,436.99
液态沥青运输车	376,923.08	182,180.06	2,563,247.87	1,634,576.81
石料撒布机	258,776.81	93,288.84		
悬挂式碎石撒布机	399,145.31	124,722.80	1,767,634.50	590,907.67
沥青改性设备	2,912,820.50	1,336,910.16	2,854,700.86	1,640,133.21
沥青乳化设备	1,783,760.68	1,017,498.23	4,537,777.79	2,637,504.19
导热油沥青脱桶	2,322,307.70	839,084.96		
沥青脱桶设备	632,584.63	216,835.80	3,446,997.81	1,362,530.21
燃油导热油炉	1,041,106.71	471,447.97	1,530,111.24	859,442.29

路面清扫机	136,752.14	73,355.70		
沥青路面养护车	1,976,923.08	1,324,786.30		
自行式碎石撒布车	1,965,811.97	765,976.53		
沥青碎石同步封层车	44,138,717.96	25,976,178.20	47,361,538.45	27,196,574.38
手推式乳化撒布机	33,178.03	10,768.58		
50T 罐中罐	198,290.60	135,042.74		
拖式灌缝机	384,615.38	185,855.12		
混凝土振动器	136,410.26	113,675.22		
振动压路机	7,082,529.94	5,664,957.26		
工程施工	162,070,261.37	141,434,124.67		
其他			1,207,679.44	653,397.18
合计	243,436,044.35	188,451,765.78	89,396,619.59	48,468,720.87

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	69,982,774.38	39,062,787.89	85,408,896.31	46,622,671.62
国外	173,453,269.97	149,388,977.89	3,987,723.28	1,846,049.25
合计	243,436,044.35	188,451,765.78	89,396,619.59	48,468,720.87

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
斯里兰卡公路局	162,070,261.37	65.64%
中国上海外经（集团）有限公司	9,195,863.28	3.72%
杭州溯源工程机械有限公司	4,275,897.43	1.73%
广东华盟路桥工程有限公司	3,393,116.25	1.37%
云南阳光基础建设有限公司	2,743,589.74	1.11%
合计	181,678,728.07	73.57%

27、合同项目收入

单位：元

固定造价合同	合同项目	金额	累计已发生成本	累计已确认毛利(亏)	已办理结算的金额
--------	------	----	---------	------------	----------

				损以“-”号表示)	
	斯里兰卡二期公路 升级改造项目	807,912,321.16	221,396,818.67	28,144,947.29	166,322,364.07
	小计	807,912,321.16	221,396,818.67	28,144,947.29	166,322,364.07
成本加成合同	合同项目	金额	累计已发生成本	累计已确认毛利(亏 损以“-”号表示)	已办理结算的金额

合同项目的说明:

公司于2011年6月23日与斯里兰卡国家公路局签订斯里兰卡二期公路升级改造项目合同,合同总金额为130,757,654.71美元,以2013年6月末汇率折算人民币807,912,321.16元。

28、营业税金及附加

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	27,450.87	10,203.20	5%
城市维护建设税	530,457.03	663,775.71	7%
教育费附加	227,338.74	284,475.28	3%
地方教育费附加	151,559.16	189,650.19	2%
合计	936,805.80	1,148,104.38	--

营业税金及附加的说明

无。

29、销售费用

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及三项费用	3,284,151.18	4,129,291.10
运输费	823,926.06	844,434.88
劳务费	700,425.00	105,435.90
业务招待费	521,884.21	654,248.80
差旅费	496,712.28	1,112,907.11
折旧	281,780.56	247,107.81
广告及市场宣传推广费	162,919.25	220,721.19
办公费	153,642.38	99,885.64
租赁费	130,000.00	170,000.00
会议费	85,995.00	95,000.00
车辆费	83,200.57	225,519.40

网络费	47,169.81	158,456.17
其他	85,581.63	1,484,358.18
合计	6,857,387.93	9,547,366.18

30、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研发费	2,100,173.25	2,118,044.00
工资及三项费用	1,105,876.72	1,607,484.12
折旧	414,126.25	481,797.46
税金	379,958.88	460,357.44
中介机构费	377,358.49	400,000.00
劳务费	211,186.17	138,135.00
办公费	167,888.92	241,810.95
无形资产摊销	149,618.00	146,618.00
业务招待费	132,827.68	144,422.77
劳动保护费	103,875.00	41,291.10
车辆费	70,189.66	93,599.75
其他	1,215,163.48	1,464,672.53
合计	6,428,242.50	7,338,233.12

31、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		1,047.22
减：利息收入	-5,947,049.35	-7,303,115.02
汇兑损益	-1,779,956.15	1,898,476.23
其他	936,145.30	317,758.16
合计	-6,790,860.20	-5,085,833.41

32、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	3,431,615.43	3,661,419.88

合计	3,431,615.43	3,661,419.88
----	--------------	--------------

33、营业外收入

(1) 营业外收入情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	128,840.00	3,306,700.00	128,840.00
其它	105,010.89	10,071.70	105,010.89
合计	233,850.89	3,316,771.70	233,850.89

(2) 政府补助明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	说明
西安市科技保险补贴	6,040.00		
西安市外向型经济发展（出口）扶持补贴	28,800.00		
12 年中小企业国际市场开拓资金	34,000.00		
12 年外贸出口增长补贴	60,000.00		
企业上市奖励		3,000,000.00	
西安市 2008-2009 重大科技创新补贴尾款		120,000.00	
西安科学技术局 2009 年应用技术研究科技三项费用洒布车补贴款		180,000.00	
高新科投中心促进企业协作配套奖励		6,700.00	
合计	128,840.00	3,306,700.00	--

34、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	9,536,735.40	5,016,732.87
递延所得税调整	-542,341.75	-549,212.98
合计	8,994,393.65	4,467,519.89

35、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

1、基本每股收益

基本每股收益= $P0 \div S$

$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$

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

2、稀释每股收益

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

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。

(1) 基本每股收益

基本每股收益以归属于本公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上年同期
归属于本公司普通股股东的合并净利润	36,576,816.26	23,774,568.24
本公司发行在外普通股的加权平均数	211,734,000.00	211,734,000.00
基本每股收益（元/股）	0.17	0.11

(2) 稀释每股收益

稀释每股收益以调整后的归属于本公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上年同期
归属于本公司普通股股东的合并净利润（稀释）	36,576,816.26	23,774,568.24
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	211,734,000.00	211,734,000.00
稀释每股收益（元/股）	0.17	0.11

36、现金流量表附注

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
利息收入	1,159,657.12
营业外收入	233,850.89
保证金	8,965,217.15
其他项目	814,043.15
合计	11,172,768.31

收到的其他与经营活动有关的现金说明
无。

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
管理及销售费用付现	5,149,073.04
结算手续费	119,734.82
定期存单质押	7,195,000.00
其他项目	950,024.77
合计	13,413,832.63

支付的其他与经营活动有关的现金说明
无。

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
募集资金利息	4,787,392.23
承兑汇票保证金	1,497,946.91
合计	6,285,339.14

收到的其他与筹资活动有关的现金说明
无。

37、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	36,576,816.26	23,974,037.42
加：资产减值准备	3,431,615.43	3,661,419.88
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,789,375.71	2,545,962.45
无形资产摊销	195,896.60	198,044.94
长期待摊费用摊销	2,022,328.18	
财务费用（收益以“-”号填列）	-4,861,529.25	-5,332,323.01
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-542,341.75	-549,212.98
存货的减少（增加以“-”号填列）	-8,103,084.59	10,381,962.07
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	18,760,001.66	-89,804,920.47
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-61,772,679.29	124,307,306.01
经营活动产生的现金流量净额	-11,503,601.04	69,382,276.31
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	432,515,105.33	467,003,919.19
减：现金的期初余额	464,546,334.05	436,990,281.61
现金及现金等价物净增加额	-32,031,228.72	30,013,637.58

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	432,515,105.33	464,546,334.05
其中：库存现金	99,628.45	269,775.54
可随时用于支付的银行存款	432,415,476.88	464,276,558.51
三、期末现金及现金等价物余额	432,515,105.33	464,546,334.05

现金流量表补充资料的说明

无。

八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
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）	128,840.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	105,010.89	
减：所得税影响额	35,077.63	
合计	198,773.26	--

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、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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	36,576,816.26	23,974,037.42	749,506,748.19	723,516,631.93
按国际会计准则调整的项目及金额				

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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	36,576,816.26	23,974,037.42	749,506,748.19	723,516,631.93
按境外会计准则调整的项目及金额				

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明

无。

3、净资产收益率及每股收益

单位：元

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.97%	0.17	0.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.94%	0.17	0.17

4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

报表项目	年末余额(或本金额)	年初余额(或上年金额)	变动比率	变动原因
应收账款	90,882,725.61	59,431,089.24	52.92%	报告期内产品销售收入增加所致
预付款项	12,003,618.03	65,958,687.64	-81.80%	报告期内公司斯里兰卡项目部预付工程款减少所致
固定资产	97,698,024.84	58,063,882.54	68.26%	报告期内公司总装基地电气液压车间、综合车间达到预定可使用状态，由在建工程转为固定资产所致
应付票据	5,177,520.00	13,316,743.75	-61.12%	报告期内应付票据到期解付所致
应付账款	27,378,613.76	12,029,195.34	127.60%	报告期内采购增加所致
预收账款	29,161,056.77	110,549,543.61	-73.62%	报告期内公司斯里兰卡项目部预收工程款减少所致
应交税费	7,774,374.74	-666,032.05		报告期内公司利润总额增加，导致应交所得税增加
营业收入	246,920,979.62	92,242,000.08	167.69%	报告期内公司工程收入同比大幅增加所致
营业外收入	233,850.89	3,316,771.70	-92.95%	报告期内公司收到政府补助减少所致

第八节 备查文件目录

- (一) 载有法定代表人签字的2013年半年度报告文本；
- (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告文本；
- (三) 报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿；
- (四) 其他有关资料；
- (五) 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

2013年8月12日