

# 西安达刚路面机械股份有限公司

## 2019 年半年度报告



**达刚路机**

Dagang Road Machinery

2019 年 08 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人傅建平、主管会计工作负责人孙建西及会计机构负责人(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、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告中如有涉及未来的计划、业绩预测等方面的内容，均不构成本公司对任何投资者及相关人士的实质承诺，投资者及相关人士对此应当保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

### 1、重大资产重组形成的商誉减值风险

截至报告期末，公司已完成了对众德环保 52% 股权的收购事宜。众德环保成为公司的控股子公司，在公司的合并资产负债表中形成一定金额的商誉。根据《企业会计准则》的规定，上述商誉不作摊销处理，但需要在未来每个会计年度末进行减值测试。未来，如果众德环保的经营状况及盈利能力未能达到预期水平，则存在计提商誉减值的风险；倘若发生大额计提商誉减值的情形，则可能会对公司当期的净利润水平造成较大不利影响。

对此，公司将加强对众德环保的后续整合与管理工作，加强与众德环保之间的业务沟通和人员交流，协助众德环保搭建符合上市公司标准的业务运营和财务管理体系，降低公司因重大资产重组带来的商誉减值风险。

## 2、重大资产重组带来的管理风险

截至报告期末，众德环保已成为公司的控股子公司。从整体角度来看，公司的资产规模和业务范围都得到扩大，公司主营业务已拓展至资源综合回收利用行业。但由于众德环保所处行业与公司不同，在企业文化、经营管理、业务规划等方面均需进行深度融合，公司和众德环保之间能否顺利实现整合具有一定的不确定性。

对此，公司将在双方共同认同的价值观与企业文化的基础上，加强沟通融合，促进不同业务之间的认知与交流。同时，公司将依据众德环保已有的决策制度建立有效的控制机制，将众德环保的战略管理、财务管理和风控管理纳入到公司统一的管理系统之中，强化在业务经营、财务运作、对外投资、抵押担保、资产处置等多方面对众德环保的管理与控制，保证公司对众德环保重大事项的决策和控制权，提高公司整体决策水平，降低本次重大资产重组的管理风险。

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、目录和释义 .....	1
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	5
第三节 公司业务概要 .....	8
第四节 经营情况讨论与分析 .....	16
第五节 重要事项.....	29
第六节 股份变动及股东情况 .....	37
第七节 优先股相关情况 .....	41
第八节 董事、监事、高级管理人员情况 .....	42
第九节 公司债相关情况 .....	43
第十节 财务报告.....	44
第十一节 备查文件目录 .....	154

## 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
独立财务顾问、保荐机构	指	浙商证券股份有限公司
锦胜升城、产业基金	指	宁波梅山保税港区锦胜升城投资合伙企业（有限合伙）
西投控股	指	西安投资控股有限公司
陕西交易中心	指	陕西书画艺术品交易中心有限公司
众德环保	指	众德环保科技有限公司
桐乡东英	指	桐乡市东英股权投资基金管理合伙企业（有限合伙）
英奇投资	指	英奇投资（杭州）有限公司
聆同生物	指	深圳市聆同生物科技有限公司
鼎达置业	指	西安鼎达置业有限公司
鼎都地产	指	西安鼎都房地产开发有限公司
达刚设备	指	陕西达刚筑路环保设备有限公司
东英腾华	指	东英腾华融资租赁（深圳）有限公司
《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》
《股票上市规则》	指	《深圳证券交易所创业板股票上市规则》
《规范运作指引》	指	《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》
控股股东、实际控制人	指	自然人孙建西和李太杰
《公司章程》	指	《西安达刚路面机械股份有限公司章程》
报告期	指	2019 年半年度
元	指	人民币元

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	达刚路机	股票代码	300103
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
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	傅建平		

### 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、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用  不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需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）	398,314,512.39	151,564,945.25	162.80%
归属于上市公司股东的净利润（元）	17,151,822.21	20,343,862.02	-15.69%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	16,484,205.59	20,255,248.68	-18.62%
经营活动产生的现金流量净额（元）	86,935,662.10	-48,579,452.59	278.96%
基本每股收益（元/股）	0.0540	0.0641	-15.76%
稀释每股收益（元/股）	0.0540	0.0641	-15.76%
加权平均净资产收益率	1.86%	2.27%	-0.41%
	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）	2,047,868,537.75	1,041,654,230.13	96.60%
归属于上市公司股东的净资产（元）	932,411,384.83	914,958,810.46	1.91%

### 五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

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

适用  不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

### 六、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：人民币元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-25,223.85	固定资产处置收益
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	989,639.81	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	12,505.68	
减：所得税影响额	146,538.25	
少数股东权益影响额（税后）	162,766.77	
合计	667,616.62	--

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

适用  不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。



### 第三节 公司业务概要

#### 一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

##### （一）报告期内公司的主要业务

##### 1、公司主要业务

报告期内，公司完成了对众德环保的收购事项，众德环保成为公司持股52%的控股子公司；公司主营业务由之前的筑养路机械设备的研发、生产、销售、技术服务、海内外工程总包的模式进一步拓展到含有资源综合回收利用双主业经营的格局。


##### 2、主要产品及用途

##### （1）公司主要产品及用途

公司筑养路机械设备产品主要包括沥青加热、存储与深加工设备（沥青改性设备、沥青脱桶设备、沥青乳化设备、沥青保温存储设备等），道路施工与养护专用车辆及设备（沥青洒布车、沥青碎石同步封层车、稀浆封层车、多功能养护车、粉料撒布车、冷再生机、碎石撒布机、洒布摊铺一体机、自行式道路扩宽机等）及液态沥青运输产品（整车及半挂车式沥青运输车）。

序号	产品名称	用途	产品图片
1	智能型沥青洒布车	可用于高等级沥青路面透层、防水层、粘结层的洒布，亦可用于采用层铺法工艺的沥青路面施工。	
2	沥青碎石同步封层车	可用于路面的下封层、上封层施工；新旧路面加铺磨耗层施工；沥青路面的层铺法施工；沥青、碎石特殊情况下的分别洒（撒）布。	
3	微表处/稀浆封层车	可做稀浆封层及微表处路面养护工程，亦可用于高等级路面施工中的下封层及桥面处治作业。	
4	液态沥青运输车	主要用于液态沥青及其它粘稠、需要加热保温材料的长、中、短途运输。	
5	自行式碎石撒布机	主要用于低等级公路上封层施工中碎石的撒布及表处层铺法新建沥青路面施工中碎石的撒布，也可对高等级公路的面层进行罩面养护。	

6	粉料撒布车	主要用于公路冷再生施工水泥的撒布，也可用于路基稳定土多种粘合剂的撒布，同时也可用于其它场合粉状料的撒布，是公路现场冷再生施工配套的关键设备，也是路基稳定土施工必须的专用设备，广泛应用于公路及市政建设。	
7	冷再生机	能够在自然环境温度下就地连续完成沥青路面现场冷铣刨、破碎以及添加乳化沥青或泡沫沥青、水等材料后对沥青路面进行再生，可以一次性连续完成材料的铣刨、破碎、添加、拌合、摊铺、整平等工序。是实现旧沥青路面再生的专用设备。	
8	洒布摊铺一体机	既可进行新型超薄层罩面施工，也可完成摊铺机的所有功能，是集改性乳化沥青的喷洒和热沥青混合料的摊铺于一体的专用摊铺机。	
9	多功能路肩（侧边）摊铺机	是一种右侧摊铺道路加宽施工专用设备，可用于低等级沥青路面、乡道、村道加宽时对于基层材料、沥青混合料的边道加宽摊铺。	
10	沥青路面养护车	主要用来完成普通级公路及高等级公路路面坑槽修补等作业。	
11	水泥净浆洒布车	主要运用于高等级公路的施工，在稳定层分层施工时，可进行上下层之间的水泥净浆洒布，也可作为洒水车来使用。	
12	沥青脱桶设备	主要用于桶装沥青的脱桶与升温，并具有脱水与自动清渣功能。	
13	沥青改性设备	主要用于生产各种改性沥青，如SBS、EVA、PE改性沥青等，还可生产橡胶改性沥青。	

14	沥青乳化设备	可用于生产普通乳化沥青，也能够生产改性乳化沥青。	
----	--------	--------------------------	---

## (2) 子公司主要产品及用途

1) 子公司达刚设备主要从事高端环保型沥青混合料搅拌设备的研发、生产及销售。主要产品为沥青混合料搅拌设备，其主要作用是在规定的温度下将干燥加热的不同粒径骨料、填料和沥青按设计配合比混合搅拌成均匀的混合料。产品广泛应用于高等级公路、城市道路、机场、码头、停车场等建设工程。

2) 子公司众德环保主营业务为从有色金属冶炼企业废弃的废渣等物料中，根据原材料成分选择不同的工艺，通过火法、湿法相结合的方式，综合回收物料中的铋、铅、银、金等多种金属。

## 3、主要的经营模式

### (1) 公司的经营模式

#### 1) 研发模式

公司有关部门收集行业发展趋势、市场需求以及客户反馈的相关资料后报总工程师。总工程师组织公司高层管理人员根据产品的市场需求、客户要求、市场占有率、技术现状和发展趋势以及资源效益等多方面进行科学预测及技术经济的分析论证，确定产品的系统功能与市场定位后，由总工程师编制《项目开发建议书》，并进行立项评审。评审通过后成立项目组，同时，将《项目开发建议书》报分管副总裁审核后提交总裁审批，总裁审批通过后下发研发部。研发部项目负责人根据《项目开发建议书》组织编写《设计计划书》，经研发部经理审核、总工程师批准后组织实施。

#### 2) 采购模式

公司的采购模式主要有两种：准时采购模式和定量订货模式。

准时采购模式，是一种完全以满足需求为依据的采购方法。公司根据生产计划需要，对供应商下达订货指令，要求供应商在指定的时间将指定数量的指定品种、产品送到指定的地点；

定量订货模式：该模式预先确定一个订货点和一个订货批量，然后随时检查库存，当库存下降到订货点时，则发出订货单。

#### 3) 生产模式

公司的生产经营模式分为订单生产和库存生产两种类型。

订单生产模式是指根据销售订单签订情况进行生产加工，即以销定产；销售订单主要由分布于全国主要销售区域的销售经理从相关的公路建设、养护单位及市政、交通、路桥等单位直接取得，或因大的路桥建设项目招投标中标而得。另有部分订单则因公司可以为用户提供设备、材料及施工工艺三位一体的系统技术集成解决方案等增值服务，由客户主动求购而得。

库存生产模式是指通过库存管制表控制投产时点及投产批量，即在满足订单要求的情况下，根据各种产品的月末盘存数量与库存管制表设定数量的差异来决定是否投产及投产量。

#### 4) 销售模式

公司目前采用的是直销与代理相结合的销售模式，并兼顾国内外重点市场。直销主要通过参加客户招投标、安排专人参加大型行业展会、组织产品技术交流推介会、到施工现场或者客户单位现场推销等多种渠道和方式获取订单；代理方式主要是由公司根据业务开拓区域、代理商资质、影响力等多方面综合考察后，签订代理商协议，代理商在其所在区域内对公司产品进行销售，当代理商与客户签订销售合同后，其再与公司签订协议，购买对应产品并销售给客户，最终完成交易。

#### 5) 定价策略

公司产品定价方式主要是在核算产品成本的基础上，参照市场情况，与客户谈判最终确定。

#### (2) 达刚设备的经营模式

达刚设备的产品与公司产品都属于筑养路机械设备类，其经营模式与公司大致相同。

#### (3) 众德环保的经营模式

众德环保采用有色金属的冶炼工艺技术及设施设备，对含有有色金属的固体废物及危险废物进行无害化、减量化、资源化处置，从而达到在治理环境的同时完成资源回收循环利用的过程。

##### 1) 采购模式

众德环保生产所需的主要原材料为含有铋、银、金、铅等有色金属成分的冶炼废渣和物料，具体包括粗铅、烟尘灰和熔炼渣等。对于重要原材料的采购，由生产部门制定生产计划，供销部门根据生产计划制定采购计划，并组织实施采购。在原材料采购实施过程中，供销部门根据生产进度分批次采购。采购前，供销部门要求供应商提供原料样品，交第三方检测机构化验原料成分；之后由供销部门根据原料成分考量本批次原料是否具有综合回收价值，以及在技术上是否可行，并做经济成本效益测算；供销部门根据化验结果及经济成本测算分析结果，参考上海有色金属网金属现货报价，与供应商开展商务谈判，确定原材料价格和交易方式；供销部门组织与供应商签订合同，供应商按约定方式供货；原材料运至指定交货地点，供销部门组织验货，并对原材料进行取样；原材料经过磅后入库。

##### 2) 生产模式

众德环保的生产环节具体由生产基地中的熔炼分厂和综合分厂执行。熔炼分厂下设配料车间、制氧车间、制酸车间、熔炼车间和污酸处理车间，综合分厂下设预处理车间、电解车间、反射炉车间、真空蒸馏车间和铋精炼车间；生产基地还下设中控室、检测中心、原料仓库等生产辅助部门。众德环保根据原材料成分选择不同的处理方式，通过火法、湿法、电化学法相结合的方式多次分离回收原料中所含的大部分金属成分。

为控制产品质量，公司将原材料质量检测、半成品质量检测、成品质量检测贯穿生产过程始终。原材料投入生产前，质监部化验原材料金属成分；生产过程中，半成品进入下一生产环节前，质监部对半成品进行取样化验，保证进入下一环节的半成品质量达标；生产环节结束后，质监部对成品进行检测，经检验合格后入库。

##### 3) 销售模式

众德环保下设供销部负责产品销售工作。目前，产品主要在国内销售，且具有长期合作关系的老客户占有较大比例。销售人员与客户谈判并签订销售合同；客户按合同约定支付预付款；供销部填写物资放行条、发货通知单，安排产品出库；客户化验产品成分并收货，并对结算单据进行确认；财务人员根据结算单及开票申请单开具发票。

##### 4) 定价及结算方式

众德环保主要产品是各类金属锭，是一种标准化产品，具有公开市场报价。其产品销售价格一般参考上海有色金属网公布的当日金属现货价格确定。如产品金属含量低于上海有色金属网公布的标准产品金属含量，则产品价格在上海有色金属网公布的当日标准产品价格基础上下浮动一定比例，最终与客户协商确定。

对于大多数客户，众德环保在销售中采用全额付款，先款后货的结算模式。对于极少数信用程度较好的长期客户，众德环保允许客户预付一定比例的货款，待收货后再支付尾款。

##### 5) 盈利模式

众德环保主要通过控制原材料采购成本及改进生产工艺提高盈利水平。企业在与供应商签订合同时，一般根据所采购原材料中各金属的含量及其富集回收的难度，合理确定采购价格，并通过先进生产工艺，提升产品中的金属品位，确保合理利润水平。

#### 4、业绩驱动因素

2019年上半年，公司收购了众德环保52%的股权，将众德环保纳入合并报表范围，公司总体营收规模与上年同期相比有较大增长，但归属于上市公司股东的净利润比上年同期略有下降，主要原因为：（1）受上游行业产能影响，公司同期发货规模（金额）有所减少；（2）管理费用中人工成本及并购重组项目涉及的中介机构、差旅、招待等费用大幅度增加；（3）本期收购众德环保项目的并购贷款产生的长期借款利息费用支出较大；（4）公司斯里兰卡工程项目基本完工，同期净利润减少。

## （二）行业发展阶段和周期性

### 1、公路建设与养护行业

#### （1）行业发展情况

近年来，由于国家环保政策实施力度的不断加强，推动着筑养路机械行业向着更好地满足环保要求的节能、资源再生利用、新材料、新工艺、新技术方向发展，前期的老旧设备逐渐被淘汰，这将给行业市场创造出新的发展空间。

未来，筑养路机械行业发展的趋势为存量的更新换代及新技术、新模式的变革；同时，高新技术的快速发展，使得人工智能，互联网+制造成为目前许多传统制造业都在努力转型的趋势，从而推动着筑养路机械向着信息化、智能化、操控无人化等方向飞速发展。

#### （2）行业周期性

筑养路机械行业属于国家基础建设范畴，行业发展需要大量资金，主要依靠国家和社会资本的投入，与国民经济的发展水平密切相关。因此，行业的周期性与国民经济发展的周期基本一致。但由于公路的建设工程顺序是先做桥涵路基再做路面，因此，路面机械设备相对新开工项目在时间上存在着一定的滞后性。

#### （3）公司所处行业地位

作为智能型筑养路机械设备提供商，公司在国内市场起步较早，公司研制的智能型沥青洒布车、沥青碎石同步封层车等核心产品由于在智能化、节能环保、可靠性等方面拥有明显的技术优势，一直居于国内高端沥青路面机械行业的领先地位，占有了智能化高端市场较高的份额。

#### （4）行业上下游情况

公司产品属于筑养路机械行业，其上游行业主要为汽车底盘、液压系统、机械加工件、电子元器件及钢材等；下游主要为国内、国际公路路面建设与养护行业。

上游行业的可靠性及价格直接影响产品的质量与成本。上游行业标准件的供应市场十分成熟，市场供应商较多，竞争激烈，促使上游标准件产业不断实现技术改进和技术创新，产品质量逐渐提高；外协加工件的供应因委外加工单位不同、所处市场环境不同、对产品理解不同而存在加工效率、加工质量和加工价格的不同，对公司的产能产生一定的影响。

下游市场需求主要来源于公路建设和养护工程项目，受国家宏观经济政策及基础建设投资规模变化的影响较大。近年来，国家不断加大基础设施建设投入，提升基础设施现代化水平，对公路相关行业发展产生了明显的促进作用。

### 2、资源综合回收利用行业

#### （1）行业发展情况

资源综合回收利用行业具有较高的经济价值和社会价值，发展前景广阔，属于国家鼓励和支持的行业。近年来，国家大力推动发展循环经济，倡导“创新、协调、绿色、开放、共享”五大发展理念，提倡节能环保，建设节约型社会，对再生资源行业给予了大量政策支持；新《环境保护法》进一步推动了环保及相关产业的发展，使其有望成为拉动经济增长的重要支柱，资源回收利用行业也随之迎来发展的黄金期。

2015年1月，商务部、国土资源部等五部委发布的《再生资源回收体系建设中长期规划(2015-2020年)》要求，到2020年，在全国建成一批网点布局合理、管理规范、回收方式多元、重点品种回收率较高的回收体系示范城市，大中城市再生资源主要品种平均回收率达到75%以上，实现85%以上回收人员纳入规范化管理、85%以上社区及乡村实现回收功能的覆盖、85%以上的再生资源进行规范化交易和集中处理；培育100家左右再生资源回收骨干企业，再生资源回收总量达到2.2亿吨左右。根据湖南省经济和信息化委

员会、湖南省科学技术厅、湖南省环境保护厅和湖南省有色金属管理局2018年1月18日联合发布的《关于推进有色金属资源综合回收与循环利用产业发展的意见》，行业发展目标为：到“十三五”末，全省有色金属固体废弃物、危险废物资源化和无害化处置率达到100%，有色金属二次资源回收率在“十二五”末基础上提高10%，有色金属资源综合回收与循环利用产业主营业务收入占有色金属全行业20%以上。上述产业政策将推动我国危废处置产业迅猛发展。

### （2）行业地位

众德环保作为集研发、生产、销售为一体的有色金属综合回收利用企业，形成了对含有有色金属的废料、废渣等废弃资源及其他物料回收再利用的成熟生产工艺、具有稳定的原料来源和产品市场，在国家及地区相关政策的扶持下，保持了持续的盈利态势和增长趋势，具有较强的竞争能力。众德环保通过其自主研发的富氧侧吹熔池熔炼技术、高铋复杂合金电解技术、真空蒸馏银铋分离技术、污酸和含砷烟尘的砷回收技术等核心技术形成了全套整厂生产工艺，并凭借相关技术与工艺，成为国内多金属废物综合利用企业中的综合回收金属元素最多、富集率、回收率较高的企业之一。

### （三）行业竞争情况

#### 1、筑养路机械行业

近年来，随着一些大型国有工程机械企业不断加大在筑养路机械设备方面的投入力度，使得筑养路机械行业的竞争格局日趋激烈。对此，公司一方面根据国家相关政策的落实情况，及时调整产品结构，依据市场需求不断研发新产品并及时调整完善已有产品；另一方面，通过不断完善、提升公司沥青实验室的科研水平，提高智能化数据中心的研发创新能力，为客户提供更加便利的施工方式、设备管理模式和及时可靠的售后服务。

#### 2、资源综合回收利用行业

在国家大力扶持政策的驱动下，工业废物处理处置行业正在步入快速发展期，这将会促使大量的潜在竞争者通过项目投资、兼并收购、寻求合作联营等途径进入此领域，从而加剧该行业的竞争态势。对此，众德环保将通过不断提升工艺技术、延展产业链、增加回收品种、提高生产自动化程度等多种措施，保持其持续的盈利态势和稳定的发展趋势。

## 二、主要资产重大变化情况

### 1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	无
固定资产	主要是由于本期收购众德环保 52%股权企业资产合并导致
无形资产	主要是由于本期收购众德环保 52%股权企业资产合并导致
在建工程	主要是由于本期收购众德环保 52%股权企业资产合并导致
应收票据	主要是由于本期客户用银行承兑汇票结算设备款增加所致
存货	主要是由于本期收购众德环保 52%股权企业资产合并导致
预付账款	主要是由于本期收购众德环保 52%股权企业资产合并导致

## 2、主要境外资产情况

适用  不适用

## 三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

### （一）筑养路机械行业

#### 1、技术研发优势

##### （1）领先的产品标准优势

公司是在国内较早独立研发、制造和销售智能环保型筑养路施工及养护类产品的高新技术企业，是智能型沥青洒布车行业标准、沥青碎石同步封层车国家标准的起草者和制定者，多次参与行业标准的编制工作。

报告期内，公司主编的行业标准《道路施工与养护机械设备 自行式道路扩宽机》和《道路施工与养护机械设备 粉料撒布机/车》的报批稿及报批文件已完成，并已提交至“全国建筑施工机械与设备标委会”，待上报工信部批准；公司主编的《液态沥青运输车》、参编的《道路施工与养护机械设备 橡胶沥青改性设备》及《建筑施工机械与设备噪声的测量方法及限值》三项行业标准报批稿及报批文件已上报至工信部，处于待批准发布状态；公司参编的两项地方标准《在用工程机械一般检验项目和方法》、《非道路移动柴油机安装颗粒捕集装置技术规范》目前处于征求意见阶段；公司已完成了《道路施工与养护机械设备 水泥净浆洒布机/车》和《道路施工与养护机械设备 纤维沥青碎石同步封层机/车》两项机械行业标准立项文件，并已提交至“全国建筑施工机械与设备标委会”（待立项）。

##### （2）研发团队优势

公司拥有一支专业的筑养路机械产品研发团队，研发创新能力突出。公司实际控制人之一李太杰先生曾为西安公路学院（现长安大学）副教授，并先后担任学院修理教研室主任、筑路机械性能教研室主任，具有多年的筑养路机械行业及产品性能的研究开发经验，对公路施工工艺及产品施工需求有着深刻的认识和独到的见解。公司一直遵循“变中国制造为中国创造”的经营理念，十分重视新技术新产品的研发工作，注重对研发人才梯队的培养与激励。公司拥有十余名高级工程师及数十名机械、电气专业工程师，该部分人员现已成为公司技术研发和产品创新的主要力量。

#### 2、产品品牌优势

公司一直将为客户提供优质的产品和服务作为企业发展的宗旨，经过多年市场积累，公司的核心产品得到了广大客户的高度信赖和一致认可，公司品牌在行业内也享有较高的声誉，产品质量和品牌优势为公司持续市场营销及产品推广提供了有力的保障。

#### 3、产品系列化服务优势

公司系列化、专业化的服务团队可为客户提供售前、售中及售后的全程服务。在咨询阶段，公司可根据客户需求提供工程施工工艺、参数设定等前期咨询服务；在产品出售阶段，公司可为客户提供操作手培训服务，帮助客户的施工人员尽快掌握设备性能并熟练操作设备；产品出售后，公司可根据客户对设备管理的需求，利用智能化管理系统，为客户提供设备的智能化管理与数据监测；在项目施工阶段，公司还能为客户提供专业的工程施工服务。公司一站式、全方位的服务解决了客户的后顾之忧，为公司赢得了更多客户的好评与认可。

## （二）资源综合回收利用行业

### 1、领先的技术与工艺优势

众德环保通过其自主研发的富氧侧吹熔池熔炼技术、高铋复杂合金电解技术、真空蒸馏银铋分离技术、污酸和含砷烟尘的砷回收技术等核心技术形成了全套整厂生产工艺。凭借相关技术与工艺，众德环保成为国内多金属废物综合利用企业中的综合回收金属元素最多、富集率、回收率较高的企业之一。众德环保具有业内领先的技术与工艺，与同行业相比，主要体现在：众德环保具备较强的金属综合回收能力，能够综合回收的金属包括铋、铅、银、金等，基本做到有价值金属全面回收；综合回收系统可适应多种原料，且可处理成分复杂的多金属物料，工艺可随原料品位进行调整，原料来源更加广泛。

### 2、全产业链的回收生产能力

众德环保长期坚持以技术创新为核心，在综合回收利用有色金属废料、废渣的同时不断满足下游客户的需求，为客户提供高品质的金属产品。通过引进吸收和自主研发创新，众德环保建设了“含铋废渣综合利用与整合升级”项目，形成了较为完整的从有色金属危险废物处理处置到稀贵金属综合回收的全产业链设施设备及配套的环保设施和电气基础设施。通过降低生产成本、拓宽原材料渠道、垂直整合工艺流程，使得众德环保生产保障系数更大、利润率更高。公司独创的熔炼设施及工艺将大幅度降低原料到粗铅的处置成本；独创的脱砷工艺可以高效处理低品位的含砷原材料；通过垂直整合工艺流程，公司实现了从渣料融炼到各种稀有有色金属分离成基础金属或稀贵金属，尽收价值链附加值的理想效果。

### 3、丰富的行业经验

由于原材料工业废物来自不同行业，其性质（包括金属含量、能耗比、含水量、含有害杂质情况等）差异较大，相适应的处理方式（包括配方、加料时点等）也各不相同。具体工艺需要从业企业及其员工具备丰富的行业经验和研发实操能力。

众德环保自建厂以来，始终专注于含金属固废处置的回收与销售业务，在行业内积累了深厚的资源和丰富的经验，并培养了一支具有较高专业素养的研发人才队伍。在技术研发方面：众德环保的所有先进工艺及技术均是在生产经营过程中逐步研发、改进形成的，从专门的技术人员、到最基层的一线员工，均投身于其技术研发工作，因而相关的工艺技术具有较高的可应用性及适用性；在销售与采购方面：众德环保十分重视全国范围内的调研工作，充分掌握全国有色金属废料废渣等物料的最新分布情况、具备经营资质及实际处置能力企业的分布情况、最新有色金属回收加工费波动情况等，确保企业始终掌握市场供需平衡状况、及时调整经营策略、保持长期竞争能力。

### 4、管理团队优势

众德环保经营管理团队涵盖冶炼、化工、财务、法律等各个专业。经过多年的探索，已逐步形成精细化管理风气，建立了一整套符合公司实际的管理模式和考核机制，在防止腐败及成本控制层面卓有成效。

### 5、区位优势

众德环保地处“中国有色金属之乡”湖南省郴州市。郴州拥有储量居全国首位的钨、钽、铋和钼，储量居全国前五位的锡、锌和铅，已探明的矿产资源中以铅、锌、银、铋储量最为丰富。围绕这些矿山形成了从采选到冶炼的一大批有色金属产业链企业，这些企业产生的大量尾矿及冶炼废渣，为众德环保原材料的采购提供了极为便利的条件。

此外，众德环保所在的永兴县有3个专业化产业园区，全县有约5万人在全国乃至全球各地从事有色金属废料的回收、加工、销售。这些资源为众德环保的发展提供了充足的技术产业工人队伍、稳定的原材料供应渠道和产品销售渠道。



## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

2019年上半年，公司完成了众德环保52%股权的收购事项，众德环保纳入合并报表范围，促使公司总体经营业绩与上年同期相比有较大增长，但归属于上市公司股东的净利润同比略有下降，主要原因为：（1）受上游行业产能影响，公司同期发货规模（金额）有所减少；（2）管理费用中人工成本及并购重组项目涉及的中介机构、差旅、招待等费用大幅度增加；（3）本期收购众德环保项目的并购贷款产生的长期借款利息费用支出较大；（4）公司斯里兰卡工程项目基本完工，同期净利润减少。

报告期内，公司实现营业总收入39,831.45万元，同比增长162.80%；实现营业利润3,141.86万元，同比增长29.51%；实现利润总额3,143.11万元，同比增长28.99%；实现净利润2,880.55万元，同比增长41.59%；实现归属于上市公司股东的净利润1,715.18万元，同比下降15.69%。

2019年上半年，公司依照年初设定的经营计划，在保证传统业务正常开展的情况下完成了对众德环保52%股份的收购程序。同时，在公司主营业务拓展方面、子公司达刚设备的筹建工作也取得了阶段性进展。具体情况如下：

#### （一）主营业务情况

##### 1、研发创新方面

报告期内，公司技术研发工作进展顺利，主要体现在新产品开发、老产品维护及管理提升三个方面：（1）新产品开发方面，新型粉料车已完成前期设计工作，进入图纸整理及试制阶段；YH3000A沥青路面养护车已完成试制调制，进入可销售状态；LQS6000洒布车处于试制阶段，年内可完成整机试制并进入可销售状态。（2）老产品维护方面，公司根据国家标准要求及内部员工和客户的反馈，对同步封层车、洒布车、粉料撒布车等设备进行了优化与调整，及时满足了客户的需求。（3）管理提升方面，公司对研发工作流程进行了梳理完善，明确了技术问题解决的流程规范，以期更快更好地为客户提供售后服务。

##### 2、生产管理方面

报告期内，受上游行业产能影响，公司部分订单难以按期完成。为尽快解决此类问题，公司一方面寻找供货能力强的外协单位与之签订长期合作协议，另一方面通过加大投入，不断提升自主生产加工能力，并通过购置专业生产设备、加强技术工人的操作技能培训、引入专业技术人才、调整人员配置、不断完善技术文件和操作流程等措施，力争公司产能尽快满足市场需求。

此外，为了提高产品质量，公司质量部从日常业务抓起，通过多种宣传宣讲方式，加强标准的宣贯力度，提升员工质量意识；同时，通过实行自检、互检制度，有效提高了各工序的交检合格率。

##### 3、市场宣传方面

为不断巩固市场领先优势，加快新产品、新技术推广应用步伐，报告期内，公司在江苏、河南、广东等地连续召开了多场产品推介暨技术交流会，在各区域大客户、典型客户选择达刚产品的示范带动下，核心产品呈现“供不应求”的状态。同期，市场部根据年度营销方案及工作部署，建立了完善的400客户回访（售前、售中、售后）工作流程与规范，变被动服务为主动服务，不断贴近市场，及时响应用户需求，提升客户满意度。

##### 4、内控完善方面

报告期内，公司对现行制度进行了系统性的梳理，并结合组织架构调整及制度实际执行情况，完成了多项现行制度的完善与修订，确保了公司管理制度的适用性与完备性；同时，公司根据财政部规则要求及

年度发展规划，对《公司会计政策》、《公司章程》进行了修订完善。

#### 5、投资者关系管理方面

2019年4月，公司在深圳证券信息有限公司提供的网上平台举办了2018年度网上业绩说明会；同年6月，又参加了由陕西证监局举办的2019年陕西辖区上市公司集体接待日活动，管理层就公司2018年度财务状况、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沟通交流。

#### （二）达刚设备公司情况

达刚设备是公司的控股子公司，由公司与西安特创机械科技合伙企业（有限合伙）共同出资成立，专业从事高端环保型沥青混合料搅拌设备的研发、生产和销售。截至报告期末，公司已完成对达刚设备的两期实缴出资，共计1400万元。目前，达刚设备已完成其组织架构设立、员工队伍组建、生产基地筹建等前期工作，并设立了销售部、技术中心、生产中心、采购部、财务部、综合管理部等职能部门，为后期的正常运营奠定了基础。

达刚设备目前处于建设初期，尚存在新聘员工不稳定、产品未得到市场全面认知、销售网络未完全建成等问题。对此，公司在后续业务开展中将借助自身平台进一步加大对达刚设备及其产品的市场宣传，通过公司的销售网络帮助达刚设备尽快开拓销售渠道，使其快速步入正常稳定的发展轨道。

#### （三）众德环保情况

报告期内，公司依照战略规划，通过重大资产重组的方式将公司的产业链拓展至环保业务领域。

2019年1月及3月，公司与宁波梅山保税港区锦胜升城投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“锦胜升城”或“产业基金”）及其他各方签订了附条件生效的《支付现金购买资产协议》、《支付现金购买资产协议之补充协议》等协议文件，确定收购锦胜升城所持有的众德环保科技有限公司（以下简称“众德环保”）52%的股权。2019年4月，公司与本次交易相关方完成了有关众德环保52%股权的过户、剩余48%股权的质押以及众德环保董监高的工商变更登记手续，并根据事项进展情况及时披露了重大资产购买暨关联交易实施情况报告书。

#### （四）公司参股其他公司进展情况

##### 1、参股东英腾华事项

2018年6月，公司受让深圳新沃运力汽车有限公司持有的东英腾华10%的股权（对应标的公司5,000万元注册资本），包括其现有和将来附着于这些股权的全部权益。本次受让完成后，公司将以5,000万元自有资金分期对东英腾华进行实缴出资。随即，东英腾华完成了股东的工商变更，公司成为东英腾华股东，持有东英腾华10%的股份。2018年6月，公司完成了对东英腾华2000万元的实缴出资，剩余3000万元的出资款，公司将依据协议约定与其他股东同期出资。截至报告期末，公司尚未收到东英腾华的缴款通知。

##### 2、参股鼎达置业事项

2013年2月，公司与西安鼎都房地产开发有限公司（简称“鼎都地产”）签订的《项目合作开发协议》约定：双方共同出资设立西安鼎达置业有限公司（以下简称“鼎达置业”），公司以其合法拥有的位于科技三路60号的工业土地使用权认缴出资，占鼎达置业股份总数的25%。由鼎达置业对高新区科技三路60号地块进行开发建设（详见2013年2月18日的相关公告）。2017年度，公司根据项目进展情况，与鼎都地产再次签订了《项目合作开发协议之补充协议》，对项目建设工程进度进行了调整，并就项目公司的借贷资金管理、履约保证措施等方面进行了约定，详见2017年4月25日披露的《达刚路机：关于与西安鼎都房地产开发有限公司合作项目进展的公告》。截至报告期末，该项目已取得《建设工程规划许可证》。

##### 3、参股产业基金事项

2018年4月25日，公司第四届董事会第四次会议审议通过了《关于参与设立环保产业基金的议案》，同意公司以不超过1亿元人民币的自有资金参与设立环保产业基金，并由深圳市恒泰华盛资产管理有限公司（简称“恒泰华盛”）担任普通合伙人。2018年5月20日，公司与宁波梅山保税港区盛鼎汇赢投资合伙企业

（有限合伙）（简称“盛鼎汇赢”）、恒泰华盛共同签订了《宁波梅山保税港区锦胜升城投资合伙企业（有限合伙）合伙协议书》。公司作为有限合伙人，使用自有资金出资人民币1亿元。2018年5月，公司完成了1亿元的出资。

因盛鼎汇赢资金筹措缓慢等原因，经产业基金2018年第一次临时合伙人会议审议通过，同意盛鼎汇赢将其持有的产业基金2亿元认缴出资份额及0.5亿元认缴出资份额分别转让给西安投资控股有限公司（简称“西投控股”）和陕西书画艺术品交易中心有限公司（简称“陕西交易中心”）。转让完成后，西投控股和陕西交易中心加入产业基金，成为产业基金的有限合伙人。2018年11月12日，公司与西投控股、陕西交易中心、孙建西及恒泰华盛共同签订了《宁波梅山保税港区锦胜升城投资合伙企业（有限合伙）合伙协议》。

2019年4月，产业基金通过了《宁波梅山保税港区锦胜升城投资合伙企业（有限合伙）合伙人决议》，全体合伙人一致同意按照《合伙协议》中“第十二条收益分配、亏损分担”的约定，向全体合伙人合计分配资产424,108,493.15元人民币。其中，向公司分配资产103,441,095.89元人民币（含税），本次向公司分配资产含100,000,000元人民币的公司投资本金。2019年4月，公司收到了该笔分配资金。截至报告期末，产业基金进入后续清算、注销阶段。

## 二、主营业务分析

### 概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

### 主要财务数据同比变动情况

单位：人民币元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	398,314,512.39	151,564,945.25	162.80%	主要是由于本期收购众德环保 52% 股权企业收入合并增加所致
营业成本	324,470,934.60	112,157,916.15	189.30%	主要是由于本期收购众德环保 52% 股权企业成本合并增加所致
销售费用	10,348,906.15	9,892,731.21	4.61%	无
管理费用	18,385,331.78	9,450,740.79	94.54%	主要是由于本期收购众德环保 52% 股权企业管理费用合并增加所致
财务费用	5,614,911.32	-1,357,817.62	513.52%	主要是由于本期收购众德环保 52% 股权企业财务费用支出合并增加所致
所得税费用	2,625,547.44	4,022,946.05	-34.74%	主要是由于本期收购众德环保 52% 股权企业所得税合并减少所致
研发投入	17,036,973.90	4,647,956.93	266.55%	主要是由于本期收购众德环保 52% 股权企业研发费用合并增加所致
经营活动产生的现金流量净额	86,935,662.10	-48,579,452.59	278.96%	主要是由于本期收购众德环保 52% 股权企业流量合并增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-296,813,417.33	-174,325,912.57	-70.26%	主要是由于本期对外投资收购众德环保 52% 股权所致
筹资活动产生的现	171,346,156.84	200,960.69	85,163.52%	主要是由于本期对外投资收到并购

现金流量净额				贷款所致
现金及现金等价物净增加额	-38,169,781.89	-223,101,169.04	82.89%	主要是由于本期对外投资收到并购贷款等原因所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

√ 适用 □ 不适用

2019年1月，公司与产业基金、众德环保等各方签订了《支付现金购买资产协议》。2019年4月，公司与产业基金之间完成了有关众德环保股份转让交易价款的支付及股份过户手续，众德环保成为公司控股子公司。2019年半年度，公司期末持有众德环保52%的股权，公司合并范围增加众德环保的财务数据，对公司本期合并资产负债表、合并利润表及合并现金流量表等均产生了较大影响。

占比 10%以上的产品或服务情况

√ 适用 □ 不适用

单位：人民币元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
工业产品类	72,151,257.14	50,965,319.87	29.36%	-19.74%	-14.11%	-4.63%
工程类	7,333,366.75	5,325,217.86	27.38%	-86.61%	-89.20%	17.40%
资源综合回收利用类	311,352,379.44	263,579,435.97	15.34%	100.00%	100.00%	15.34%
合计	390,837,003.33	319,869,973.70	18.16%	170.14%	194.39%	-6.74%

### 三、非主营业务分析

□ 适用 √ 不适用

### 四、资产、负债状况分析

#### 1、资产构成重大变动情况

单位：人民币元

	本报告期末		上年期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	97,096,405.73	4.74%	141,217,408.35	13.56%	-8.82%	主要是由于本期公司增加对外投资所致
应收账款	111,501,583.97	5.44%	114,270,768.53	10.97%	-5.53%	主要是由于本期母公司收入下降引起所致
存货	539,114,712.80	26.33%	75,194,881.31	7.22%	19.11%	主要是由于本期收购众德环保 52% 股权企业存货合并增加所致

投资性房地产	1,294,632.57	0.06%	1,395,488.87	0.13%	-0.07%	无
长期股权投资	36,815,725.85	1.80%	36,388,137.42	3.49%	-1.69%	无
固定资产	345,342,002.95	16.86%	111,150,411.93	10.67%	6.19%	主要是由于本期收购众德环保 52% 股权企业固定资产合并增加所致
在建工程	25,993,178.11	1.27%	1,535,961.46	0.15%	1.12%	主要是由于本期收购众德环保 52% 股权企业在建工程合并增加所致
短期借款		0.00%		0.00%	0.00%	无
长期借款	263,000,000.00	12.84%		0.00%	12.84%	主要是由于本期收购众德环保 52% 股权公司收到并购贷款所致

## 2、以公允价值计量的资产和负债

适用  不适用

## 3、截至报告期末的资产权利受限情况

详见第十节-财务报告-七、财务报表项目注释-81、所有权或使用权受到限制的资产。

## 五、投资状况分析

### 1、总体情况

适用  不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
445,617,500.00	120,000,000.00	271.35%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
众德环保科技有限公司	从有色金属冶炼企业废弃的废渣等物料中，根据原材料成	收购	438,617,500.00	52.00%	自有资金与自筹资金	永兴众德投资有限公司、永兴众成资产管理部（有限	长期投资	股权投资	40,573,565.97	13,191,201.19	否	2019年04月24日	《达刚路机：重大资产购买暨关联交易实施情况报告书》

	分选择不同的工艺,通过火法、湿法相结合的方式,综合回收物料中的铋、铅、银、金等多种金属					合伙)、永兴乐创技术服务部(有限合伙)、杨平、陈黄豪、长沙星泉环境技术合伙企业(有限合伙)、永兴太圆技术咨询服务有限公司(有限合伙)							
合计	--	--	438,617,500.00	--	--	--	--	--	40,573,565.97	13,191,201.19	--	--	--

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用

### 4、以公允价值计量的金融资产

适用  不适用

### 5、募集资金使用情况

适用  不适用

#### (1) 募集资金总体使用情况

适用  不适用

单位：万元

募集资金总额	45,374.39
报告期投入募集资金总额	753.34
已累计投入募集资金总额	24,659.47

报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
截至 2019 年 6 月 30 日，公司已累计使用募集资金 24,659.47 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 16,111.34 万元；用于“达刚营销服务网络”建设项目 3,973.58 万元，“达刚营销服务网络”建设项目结项后，该募集资金专户内剩余的利息永久补充流动资金 174.55 万元；使用超募资金永久补充流动资金 3,000.00 万元，使用超募资金向陕西达刚筑路环保设备有限公司进行实缴出资 1,400.00 万元。	

## (2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
达刚筑路机械设备总装基地及研发中心建设项目	否	23,966	23,966	53.34	16,111.34	67.23%	2019年12月31日	401.12	14,634.85	否	否
达刚营销服务网络建设项目	否	3,892	3,892		3,973.58	102.10%	2016年03月31日	18.02	812.95	否	否
项目结项节余资金补充流动资金	否				174.55	100.00%				不适用	否
承诺投资项目小计	--	27,858	27,858	53.34	20,259.47	--	--	419.14	15,447.8	--	--
超募资金投向											
设立达刚设备公司	否	2,100	2,100	700	1,400	66.67%	2009年06月30日			不适用	否
补充流动资金（如有）	--	3,000	3,000	0	3,000	100.00%	--	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	5,100	5,100	700	4,400	--	--			--	--
合计	--	32,958	32,958	753.34	24,659.47	--	--	419.14	15,447.8	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	1、达刚筑路机械设备总装基地及研发中心建设项目：根据政府规划要求及公司未来发展需要，公司将办公楼的建设地址从项目原址调整到西安市高新区科技三路 60 号；2017 年 1 月，公司根据实际情况将本项目的投资期限及达产期限延长至 2019 年 12 月 31 日。2、截止 2016 年 3 月 31 日，公司对“达刚营销服务网络”建设项目进行了结项，将该募集资金专户内剩余的利息收入 174.55 万元永久补充流动资金，该项目原计划办公楼中销售总部的装修及配套部分资产投资支出交由“达刚筑路机械设备总装基地及研										

	发中心”建设项目来最终实施完成。该项目未达到预计收益的主要原因是公司根据市场环境的变化调整了经营计划所致。
项目可行性发生重大变化的情况说明	项目可行性未发生重大变化
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用
	2013年1月11日，公司第二届董事会第十九次会议审议通过了《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》，同意公司使用3,000万元超募资金永久补充流动资金。截至2013年6月30日，超募资金3,000万元已用于补充流动资金。2018年6月25日，公司第四届董事会第六次（临时）会议审议通过了《关于使用部分超募资金投资设立环保设备公司的议案》，同意公司与西安特创机械科技合伙企业（有限合伙）共同投资设立达刚设备公司。该公司注册资金为3,000万元，其中，公司使用超募资金出资2,100万元人民币，西安特创机械科技合伙企业（有限合伙）以自有资金出资900万元人民币，该事项已经2018年第二次临时股东大会审议通过。2019年半年度，公司使用超募资金700万元人民币向达刚设备进行了第二期的实缴出资。截至2019年6月30日，公司共计使用超募资金1,400万元人民币向达刚设备进行了实缴出资。尚未使用的超募资金账户余额为17,623.47万元，在审批额度内暂时用于现金管理。
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用
	以前年度发生 2014年3月12日，公司第三届董事会第一次会议审议通过了《关于调整募集资金使用计划的议案》，同意将“达刚筑路机械设备总装基地及研发中心”建设项目中办公楼的建设地点从西安市高新区毕原三路10号调整到西安市高新区科技三路60号。报告期内，公司不存在募集资金投资项目实施地点变更的情况。
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4,000万元超募资金归还至募集资金专户。本报告期内未发生使用闲置募集资金暂时补充流动资金的情况。
项目实施出现募集资金结余的金额及	适用
	2016年3月25日，公司第三届董事会第十五次会议审议通过了《关于<达刚营销服务网络建设项目>结



原因	项并将其利息永久补充流动资金的议案》，同意公司对“达刚营销服务网络”建设项目进行结项，将该募集资金专户内剩余的利息收入净额（利息收入与银行手续费的差额）永久补充流动资金，并将该专户进行销户。“达刚营销服务网络”建设项目结项后，募集资金专户内剩余 174.55 万元，全部为利息收入净额，并于 2016 年 3 月 31 日前永久补充流动资金。
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2019 年 6 月 30 日，公司使用在平安银行西安经济技术开发区支行开立的闲置募集资金现金管理专用结算账户中 11,400 万元、13,100 万元闲置募集资金购买了 3 个月的结构存款（挂钩利率）产品；使用东亚银行（中国）有限公司西安分行开立的闲置募集资金现金管理专用结算账户中 3,700 万元购买了结构性存款产品；使用中信银行西安雁塔西路支行开立的闲置募集资金现金管理专用结算账户中 100 万元闲置募集资金购买了可随时赎回的共赢保本步步高升 B 款人民币理财，其余尚未使用的募集资金存放于募集资金专用账户及现金管理专用结算账户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

### （3）募集资金变更项目情况

适用  不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### （1）委托理财情况

适用  不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	自有资金	4,000	0	0
银行理财产品	自有资金	6,000	0	0
银行理财产品	自有资金	2,000	0	0
银行理财产品	自有资金	4,000	0	0
银行理财产品	自有资金	6,000	0	0
银行理财产品	自有资金	6,000	0	0
银行理财产品	自有资金	2,000	0	0
银行理财产品	自有资金	300	0	0
银行理财产品	自有资金	5,000	5,000	0
银行理财产品	自有资金	5,300	0	0
银行理财产品	自有资金	800	800	0
银行理财产品	自有资金	1,200	0	0

银行理财产品	自有资金	5,000	5,000	0
银行理财产品	闲置募集资金	4,000	0	0
银行理财产品	闲置募集资金	4,300	0	0
银行理财产品	闲置募集资金	11,400	0	0
银行理财产品	闲置募集资金	13,000	0	0
银行理财产品	闲置募集资金	3,700	3,700	0
银行理财产品	闲置募集资金	100	100	0
银行理财产品	闲置募集资金	11,400	11,400	0
银行理财产品	闲置募集资金	13,100	13,100	0
合计		108,600	39,100	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用  不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用  不适用

## (2) 衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

## (3) 委托贷款情况

适用  不适用

单位：万元

贷款对象	是否关联方	贷款金额	贷款利率	担保人或抵押物	贷款对象资金用途
兴业银行股份有限公司西安分行	否	26,300	5.795%	众德环保 52% 股权	支付购买众德环保 52% 股权的交易价款
合计	--	26,300	--	--	--
展期、逾期或诉讼事项（如有）	无				
展期、逾期或诉讼事项等风险的应对措施（如有）	无				
审议委托贷款的董事会决议披露日期（如有）	2019 年 03 月 26 日				
审议委托贷款的股东大会决议披露日期（如有）	2019 年 04 月 17 日				

## 六、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 七、主要控股参股公司分析

适用  不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：人民币元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
陕西达刚筑路环保设备有限公司	子公司	从事高端环保型沥青混合料搅拌设备的研发、生产及销售	30,000,000	28,359,285.02	16,797,686.55	3,463,731.48	-2,323,476.40	-1,742,607.30
众德环保科技有限公司	子公司	从有色金属冶炼企业废弃的废渣等物料中，根据原材料成分选择不同的工艺，通过火法、湿法相结合的方式，综合回收物料中的铋、铅、银、金等多种金属	218,000,000	808,977,926.95	422,597,976.39	311,352,379.44	27,397,691.39	25,367,694.59

报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
众德环保科技有限公司	现金收购	产生重大影响

主要控股参股公司情况说明

2019年半年度，公司合并范围增加了众德环保的财务数据，对公司本期合并资产负债表、合并利润表及合并现金流量表等均产生了较大影响。

## 八、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 九、对 2019 年 1-9 月经营业绩的预计

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

适用  不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1、产能受限的风险

受上游行业产能影响，2019年上半年度，公司部分订单被迫取消或延期交付。下半年度如公司不能采取有力措施缓解上游行业带来的产能问题，将继续给公司经营业绩造成重大影响。

对此，公司一方面寻找供货能力强的外协单位与之签订长期合作协议，另一方面通过加大投入，不断提升自主生产加工能力，并通过购置专业生产设备、加强技术工人的操作技能培训、引入专业技术人才、调整人员配置、不断完善技术文件和操作流程等措施，力争公司产能尽快满足市场需求。

### 2、应收款项回收风险

公司一直严格执行“事前评估、事中监督和事后催收”的回款政策，客户亦大都具有良好的资信，但仍存在因个别应收账款催收不力或客户资信与经营状况变化产生坏账的风险。

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

### 3、核心员工流失的风险

作为研发、生产、销售为一体的高新技术企业，公司的核心竞争力离不开骨干员工的长期奉献。尽管公司已经建立了较为完善的人才激励机制，但在日益激烈的市场及人才竞争的环境中，公司仍面临核心技术人员及销售骨干员工流失的风险。

对此，公司将通过优化薪酬体系、建立员工职业发展通道、增加轮岗学习机会、创造学习环境、实际控制人赠予股份等多种方式，努力创造吸引、培养和留住人才的良好环境。

### 4、海外工程项目验收风险

截至报告期末，公司于2013年12月及2014年1月承接的斯里兰卡道路升级改造工程项目已基本结束，但由于目前该项目尚未完成最终决算，因此，存在工程款项延期收回的风险。

对此，公司通过派遣有丰富项目经验的管理团队进行阶段性监测项目进展情况、委派专人跟进项目回款进度等措施来降低上述风险。

### 5、项目延期风险

公司与“鼎都地产”签订的《项目合作开发协议》约定：双方共同成立项目公司，由项目公司对高新区科技三路60号地块进行开发建设（详见2013年2月18日的相关公告）。2017年度，公司根据项目进展情况，与鼎都地产再次签订了《项目合作开发协议之补充协议》，对项目建设工程进度进行了调整，并就项目公司的借贷资金管理、履约保证措施等方面进行了约定，详见2017年4月25日披露的《达刚路机：关于与西安鼎都房地产开发有限公司合作项目进展的公告》。截至报告期末，该项目虽已取得《建设工程规划许可

证》，但仍存在因政策、天气、资金等原因带来的延期风险。

对此，公司将全力配合项目公司的开发建设，并继续委派专人跟踪协调项目进展，督促该合作项目加快实施进度。

## 第五节 重要事项

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2019 年第一次临时股东大会	临时股东大会	30.11%	2019 年 04 月 09 日	2019 年 04 月 10 日	《达刚路机：2019 年第一次临时股东大会决议公告》
2018 年度股东大会	年度股东大会	59.99%	2019 年 04 月 16 日	2019 年 04 月 17 日	《达刚路机：2018 年度股东大会决议公告》
2019 年第二次临时股东大会	临时股东大会	30.04%	2019 年 07 月 09 日	2019 年 07 月 10 日	《达刚路机：2019 年第二次临时股东大会决议公告》

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

### 二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用  不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

## 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

## 七、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

## 八、诉讼事项

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。

其他诉讼事项

适用  不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形成预计 负债	诉讼(仲裁) 进展	诉讼(仲裁)审理 结果及影响	诉讼(仲裁)判决 执行情况	披露日期	披露索引
诉马鞍山市瑞恒物资贸易有限公司与公司买卖合同纠纷	12	否	已在长安 区法院立案	未开庭	立案已受理,等 待开庭	不适用	未达到披露 标准
诉周风雷与公司买卖合同纠纷	11.5	否	已在长安 区法院立案	未开庭	立案已受理,等 待开庭	不适用	未达到披露 标准
诉内蒙古金桥建筑有限责任公司与公司买卖合同纠纷	46	否	已在长安 区法院立案	未开庭	立案已受理,等 待开庭	不适用	未达到披露 标准
诉西安金泰瑞环保科技有限公司与公司承揽合同纠纷	6.2	否	已在鄂邑 区人民法院审理,已 开庭,未出 结果	已开庭	等待判决结果	不适用	未达到披露 标准

## 九、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

## 十、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况良好，不存在未履行法院生效判决，亦不存在所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

## 十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

2015年12月，公司管理层及骨干员工完成了对公司股份的增持计划；2016年1月29日，公司控股股东及实际控制人孙建西女士承诺：“在2016年12月31日前，综合考虑税收等政策环境和股票市场环境，将其持有的2,117,340股股份（或其收益权）以合适的方式赠予上述增持公司股份的员工。”

由于陕鼓集团拟转让其所持有的公司股份，导致公司股票价格出现了较大幅度、较长时间的波动，引发市场对公司相关信息的强烈关注，为避免在此期间履行上述承诺对公司及市场造成不必要的影响，经慎重考虑，孙建西女士决定延期履行上述承诺，待陕鼓集团上述股份转让事项确定后，于2017年12月31日之前的适当时间再行履行。

2017年12月26日，孙建西女士作为委托人与长安国际信托股份有限公司签订了《长安财-达刚路机股票收益权财产权信托合同》，孙建西女士将其持有的2,117,340股股份所对应的股票收益权作为信托财产设立信托，信托的受益人为上述增持公司股份的员工。

截至报告期末，该股份赠予事项按计划正常实施。

## 十三、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用  不适用



公司报告期不存在关联债权债务往来。

## 5、其他重大关联交易

适用  不适用

公司采用支付现金的方式购买锦胜升城所持有的众德环保52%股权，该事项已经公司董事会、监事会及股东大会审议通过。2019年4月，该重大资产重组事项已完成交割。因公司作为有限合伙人持有锦胜升城24.38%的出资额，公司实际控制人孙建西作为有限合伙人持有锦胜升城14.63%的出资额。因此，该重大资产重组事项构成关联交易。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
《达刚路机：重大资产购买暨关联交易实施情况报告书》	2019年04月24日	巨潮资讯网

## 十四、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、重大担保

适用  不适用

公司报告期不存在担保情况。

### 3、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十五、社会责任情况

### 1、重大环保情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位是

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
众德环保科技有限公司	二氧化硫	有组织	2	100 烟囱 +45m 烟囱	29mg/m <sup>3</sup>	GB9078-1996 二级	<101.18t/a	101.18t/a	无
	氮氧化物	有组织	2	100 烟囱 +45m 烟囱	49mg/m <sup>3</sup>	GB9078-1996 二级	<10.29t/a	10.29t/a	无
	颗粒物	有组织	2	100 烟囱 +45m 烟囱	7mg/m <sup>3</sup>	GB9078-1996 二级	<26.088t/a	26.088t/a	无
	铅及其化合物	有组织	2	100 烟囱 +45m 烟囱	48.4ug/m <sup>3</sup>	GB9078-1996 二级	<0.912t/a	0.912t/a	无
	砷及其化合物	有组织	2	100 烟囱 +45m 烟囱	143.4ug/m <sup>3</sup>	GB9078-1996 二级	<0.178t/a	0.178t/a	无
	锑及其化合物	有组织	2	100 烟囱 +45m 烟囱	47.69ug/m <sup>3</sup>	GB9078-1996 二级	/	/	无
	锡及其化合物	有组织	2	100 烟囱 +45m 烟囱	3.2ug/m <sup>3</sup>	GB9078-1996 二级	<1.8604t/a	1.8604t/a	无
	镉及其化合物	有组织	2	100 烟囱 +45m 烟囱	2.338ug/m <sup>3</sup>	GB9078-1996 二级	/	/	无

#### 防治污染设施的建设和运行情况

众德环保严格执行环境影响评价和环保“三同时”制度，建有高效电除尘器、脉冲除尘器、制酸实施设备系统、石灰石-石膏湿法脱硫设施、双碱法脱硫设施、废水处理系统等项目，并按照要求配套安装有24小时烟气在线监测系统；委托有资质的检测机构进行自行监测，管理和监测机构健全，环保规章制度完善。众德环保主要污染物为：烟气、污水、粉尘、噪声，其排放均符合国家《工业炉窑大气污染物排放标准》（GB9078-1996）、《大气污染物综合排放标准》（GB16297-1996）、《污水综合排放标准》（GB8978-1996）以及《工业企业厂界环境噪声排放标准》（GB12348-2008）的要求。主要环保设施情况如下：

1、除尘系统：富氧侧吹炉与之配套的除尘系统采用高效静电除尘器，除尘效率99.8%以上。其它的炉子采用脉冲除尘器，除尘效率99.5%以上，废气经除尘脱硫处理达标后通过100米烟囱排放。

2、脱硫系统：采用石灰石-石膏湿法脱硫工艺与碱液喷淋脱硫-双碱法工艺，脱硫效率大于95%脱硫系统主要装置包括：烟气系统、SO<sub>2</sub>二转二吸制酸系统、石膏脱水系统、钠碱废水处理系统。

3、烟气在线监测系统：众德环保各配料安装3套在线监测系统，连续监测烟气中烟尘、SO<sub>2</sub>、NO<sub>x</sub>浓度等指标。众德环保烟气在线监测系统已经与郴州市生态环境保护局信息平台联网。

4、废水处理系统：众德环保采用“雨污分流”“清污分流”设计理念，配套建设处理能力120M<sup>3</sup>/d的污酸处理站和处理能力200M<sup>3</sup>/d的废水处理站，污酸处理站各废水处理池采取防腐、防渗漏处理。

建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

## 1、建设项目环境影响评价情况

众德环保严格按照环保有关的法律法规要求做好建设项目环境影响评价工作，2019年上半年未有新建项目。

## 2、环境保护行政许可情况

众德环保于2014年6月取得环评批复；2017年12月取得危险废物经营许可证；2018年12月7日更新排污许可证；2019年3月变更危险废物经营许可证法人名称与新增危废代码。

## 突发环境事件应急预案

众德环保成立有突发环境事件预案组织机构，负责其突发性事件应急救援指挥任务，建立了环境保护组织机构网络系统，并设立应急工作领导小组和应急工作领导小组办公室，明确危险环境事故源控制组、人员抢救组、灭火救援组、安全疏散组、安全警戒组、环境监测组及通讯电仪保障组的工作任务和职责。众德环保在其公司内设有全天候环境管理值班电话，遇到突发环境事件按照应急响应程序实施。众德环保配置了专项资金，用于环境突发事件应急过程中的各种花费，由财务部负责，在环保专项费用中提取。在应急保障中有资金保障、装备保障、通信保障、人力资源保障、技术保障等多项内容。

## 环境自行监测方案

## 1、废气排放信息

排放设备	监控点位	监测项目	依据类型	限值	监测方式	监测频次	监测设备	监测方法
100米烟囱	DA001	氮氧化物	排污许可证	240mg/N m3	在线	1次 / 1小时	HSJ-CEMS烟气 在线监测系统	
100米烟囱	DA001	二氧化硫	排污许可证	550mg/N m3	在线	1次 / 1小时	HSJ-CEMS烟气 在线监测系统	
100米烟囱	DA001	颗粒物	排污许可证	100mg/N m3	在线	1次 / 1小时	HSJ-CEMS烟气 在线监测系统	
100米烟囱	DA001	铅及其化合物	排污许可证	0.7mg/N m3	手工	1次/1月		固定污染源废气铅的测定 火焰原子吸收分光光度法 GB/T15264-1994
100米烟囱	DA001	砷及其化合物	排污许可证	/	手工	1次/1月		固定污染源废气砷的测定,电感耦合等离子体质谱仪
100米烟囱	DA001	铬及其化合物	排污许可证	/	手工	1次/1月		
100米烟囱	DA001	锑及其化合物	排污许可证	/	手工	1次/1月		原子荧光光谱法 测 烟尘
100米烟囱	DA001	锡及其化合物	排污许可证	8.5mg/N m3	手工	1次/1月		原子荧光光谱法 测 烟尘
100米烟囱	DA001	镉及其化合物	排污许可证	0.85mg/N m3	手工	1次/1月		
100米烟囱	DA001	二噁英	排污许可证	/	手工	1次/1年		环境空气和废气 二

								噁英类的测定 同位素稀释高分辨气相色谱—高分辨质谱法HJ 77.2—2008
45米烟囱	DA002	氮氧化物	排污许可证	240mg/Nm <sup>3</sup>	在线	1次/小时	HSJ-CEMS烟气在线监测系统	
45米烟囱	DA002	二氧化硫	排污许可证	550mg/Nm <sup>3</sup>	在线	1次/小时	HSJ-CEMS烟气在线监测系统	
45米烟囱	DA002	颗粒物	排污许可证	100mg/Nm <sup>3</sup>	在线	1次/小时	HSJ-CEMS烟气在线监测系统	
45米烟囱	DA002	硫酸物	排污许可证	45mg/Nm <sup>3</sup>	手工	1次/季度		固定污染源废气 硫酸雾测定离子色谱法
45米烟囱	DA002	铅及其化合物	排污许可证	0.7mg/Nm <sup>3</sup>	手工	1次/1月		固定污染源废气铅的测定 电感耦合等离子体质谱仪
无组织		铅及其化合物	排污许可证		手工	1次/1季度		固定污染源废气 硫酸雾测定 离子色谱法（暂行）HJ 544—2009

## 2、废水排放信息

排放方式	监控点位	监测项目	依据类型	限值	监测方式	监测频次	监测方法
不外排	DW001	化学需氧量	排污许可证		手工	1次/1月	水质 化学需氧量的测定 重铬酸盐法 HJ 828-2017
不外排	DW001	总铬	排污许可证	1.5mg/L	手工	1次/1月	水质 总铬的测定 高锰酸钾氧化-二苯碳酰二肼分光光度法 GB/T 7466-1987
不外排	DW001	总镍	排污许可证	1mg/L	手工	1次/1月	水质 镍的测定 火焰原子吸收分光光度法 GB 11912-89
不外排	DW001	总锑	排污许可证		手工	1次/1月	硼氢化钾还原分离 5-Br-PADAP光度法测定工业废水中的锑

## 3、噪声排放信息

检测类别	分析项目	分析方法	使用仪器	方法检出限
噪声	厂界噪声	工业企业环境噪声排放标准GB12348-2008	AWA6288多功能声级计	30-130dB(A)检测范围

其他应当公开的环境信息

无。

其他环保相关信息

无。

## 2、履行精准扶贫社会责任情况

### (1) 精准扶贫规划

无。

### (2) 半年度精准扶贫概要

无。

### (3) 精准扶贫成效

无。

### (4) 后续精准扶贫计划

无。

## 十六、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 十七、公司子公司重大事项

适用  不适用

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	72,499,849	22.83%				-144,899	-144,899	72,354,950	22.78%
3、其他内资持股	72,499,849	22.83%				-144,899	-144,899	72,354,950	22.78%
境内自然人持股	72,499,849	22.83%				-144,899	-144,899	72,354,950	22.78%
二、无限售条件股份	245,101,151	77.17%				144,899	144,899	245,246,050	77.22%
1、人民币普通股	245,101,151	77.17%				144,899	144,899	245,246,050	77.22%
三、股份总数	317,601,000	100.00%				0	0	317,601,000	100.00%

股份变动的原因

适用  不适用

报告期内，公司董事、监事和高级管理人员所持有的公司高管锁定股按25%比例解除锁定。

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

股份回购的实施进展情况

适用  不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用  不适用

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

适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

## 2、限售股份变动情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
孙建西	65,148,593			65,148,593	高管锁定	每年按 25%解除限售
李太杰	6,080,187			6,080,187	高管锁定	每年按 25%解除限售
韦尔奇	250,454	1		250,453	高管锁定	每年按 25%解除限售
杨亚平	379,646	94,912		284,734	高管离职锁定	每年按 25%解除限售
张红光	150,008		1	150,009	首发承诺限售	每年按 25%解除限售
黄铜生	68,913			68,913	高管锁定	每年按 25%解除限售
田英侠	31,392			31,392	首发承诺限售	每年按 25%解除限售
皇甫建红	92,959			92,959	首发承诺限售	每年按 25%解除限售
郭文渡	36,597	6,299		30,298	首发承诺限售	每年按 25%解除限售
尚阳生	64,413			64,413	首发承诺限售	每年按 25%解除限售
黄笑万	174,750	43,688		131,062	高管离职锁定	每年按 25%解除限售
王妍	9,000			9,000	高管锁定	每年按 25%解除限售
王玫刚	6,750			6,750	高管锁定	每年按 25%解除限售
王有蔚	6,187			6,187	高管锁定	每年按 25%解除限售
合计	72,499,849	144,900	1	72,354,950	--	--

## 二、证券发行与上市情况

□ 适用 √ 不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	26,568		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0				
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
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
桐乡市东英股权投资基金管理合伙企业（有限合	境内非国有法人	29.95%	95,121,499	0	0	95,121,499	质押	95,121,499

伙)								
孙建西	境内自然人	27.35%	86,864,791	0	65,148,593	21,716,198		
李太杰	境内自然人	2.55%	8,106,916	0	6,080,187	2,026,729		
中央汇金资产管理有限责任公司	国有法人	1.58%	5,006,550	0	0	5,006,550		
孙忠平	境内自然人	1.16%	3,696,000	20,000	0	3,696,000		
李飞宇	境内自然人	0.66%	2,090,632	0	0	2,090,632		
吕明谦	境内自然人	0.33%	1,033,300	1,033,300	0	1,033,300		
黄平	境内自然人	0.23%	727,757	1,857	0	727,757		
黄进洪	境内自然人	0.22%	691,050	44,800	0	691,050		
深圳市红十三六号投资合伙企业(有限合伙)	境内非国有法人	0.21%	666,600	666,600	0	666,600		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况(如有)(参见注 3)	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司前十名股东中,孙建西、李太杰为夫妻关系,合计持有公司 29.90%股份,是公司控股股东及实际控制人,属于一致行动人;股东李太杰与股东李飞宇为父女关系;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					
桐乡市东英股权投资基金管理合伙企业(有限合伙)	95,121,499	人民币普通股	95,121,499					
孙建西	21,716,198	人民币普通股	21,716,198					
中央汇金资产管理有限责任公司	5,006,550	人民币普通股	5,006,550					
孙忠平	3,696,000	人民币普通股	3,696,000					
李飞宇	2,090,632	人民币普通股	2,090,632					
李太杰	2,026,729	人民币普通股	2,026,729					
吕明谦	1,033,300	人民币普通股	1,033,300					
黄平	727,757	人民币普通股	727,757					
黄进洪	691,050	人民币普通股	691,050					
深圳市红十三六号投资合伙企业(有限合伙)	666,600	人民币普通股	666,600					
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	公司前十名无限售流通股股东中,孙建西、李太杰为夫妻关系,合计持有公司 29.90%股份,是公司控股股东及实际控制人,属于一致行动人;股东李太杰与股东李飞宇为父女关系;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。							



说明	
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无

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

是  否

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

#### 四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 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股变动

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2018 年年报。

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
石岳	监事会主席	离任	2019 年 04 月 16 日	个人原因
马丽	监事	被选举	2019 年 04 月 16 日	股东大会选举
唐乾山	总裁	任免	2019 年 07 月 05 日	个人原因
罗帅	副总裁	解聘	2019 年 07 月 05 日	个人原因
李沛	财务总监	解聘	2019 年 07 月 05 日	个人原因
傅建平	总裁	聘任	2019 年 07 月 08 日	董事会聘任

## 第九节 公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券

否

## 第十节 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、合并资产负债表

编制单位：西安达刚路面机械股份有限公司

2019 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	97,096,405.73	141,217,408.35
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	9,351,697.95	2,611,728.66
应收账款	111,501,583.97	114,270,768.53
应收款项融资		
预付款项	28,160,012.46	4,434,534.56
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	6,011,223.03	4,003,480.15
其中：应收利息		
应收股利		

买入返售金融资产		
存货	539,114,712.80	75,194,881.31
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	392,099,498.32	430,308,923.03
流动资产合计	1,183,335,134.26	772,041,724.59
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		100,000,000.00
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	36,815,725.85	36,388,137.42
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	1,294,632.57	1,395,488.87
固定资产	345,342,002.95	111,150,411.93
在建工程	25,993,178.11	1,535,961.46
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	72,882,295.84	12,058,726.30
开发支出		
商誉	373,412,152.54	
长期待摊费用		
递延所得税资产	7,978,415.63	5,736,179.56
其他非流动资产	815,000.00	1,347,600.00
非流动资产合计	864,533,403.49	269,612,505.54
资产总计	2,047,868,537.75	1,041,654,230.13
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		

拆入资金		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	14,443,108.12	24,842,181.27
应付账款	67,279,703.79	36,757,499.79
预收款项	32,440,333.16	7,340,782.99
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	6,007,034.14	7,160,148.17
应交税费	8,467,539.58	3,524,970.69
其他应付款	503,369,399.22	38,961,748.60
其中：应付利息	53,602,513.88	
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		5,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	632,007,118.01	123,587,331.51
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	263,000,000.00	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		

递延收益	540,000.00	540,000.00
递延所得税负债	12,023,700.27	
其他非流动负债		
非流动负债合计	275,563,700.27	540,000.00
负债合计	907,570,818.28	124,127,331.51
所有者权益：		
股本	317,601,000.00	317,601,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	223,064,584.36	223,064,584.36
减：库存股		
其他综合收益	-1,361,481.78	-1,398,505.18
专项储备	2,132,869.55	1,869,140.79
盈余公积	49,993,725.16	49,993,725.16
一般风险准备		
未分配利润	340,980,687.54	323,828,865.33
归属于母公司所有者权益合计	932,411,384.83	914,958,810.46
少数股东权益	207,886,334.64	2,568,088.16
所有者权益合计	1,140,297,719.47	917,526,898.62
负债和所有者权益总计	2,047,868,537.75	1,041,654,230.13

法定代表人：傅建平

主管会计工作负责人：孙建西

会计机构负责人：张永生

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	94,739,637.75	136,427,702.47
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	9,351,697.95	2,611,728.66



应收账款	105,855,493.45	114,270,768.53
应收款项融资		
预付款项	1,168,882.51	1,099,923.70
其他应收款	7,138,502.69	5,841,924.20
其中：应收利息	93,333.31	
应收股利		
存货	69,047,745.22	74,969,530.01
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	391,000,000.00	430,000,000.00
流动资产合计	678,301,959.57	765,221,577.57
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		100,000,000.00
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	489,433,225.85	43,388,137.42
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	1,294,632.57	1,395,488.87
固定资产	105,653,076.89	110,300,488.87
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	11,835,615.98	12,049,876.30
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	5,311,495.69	5,257,254.37
其他非流动资产		528,800.00
非流动资产合计	613,528,046.98	272,920,045.83

资产总计	1,291,830,006.55	1,038,141,623.40
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	14,443,108.12	24,842,181.27
应付账款	40,432,003.58	36,484,979.79
预收款项	10,538,267.88	6,160,782.99
合同负债		
应付职工薪酬	4,511,840.33	6,859,211.72
应交税费	3,361,743.66	3,509,047.59
其他应付款	33,513,138.99	38,778,148.60
其中：应付利息	423,356.94	
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		5,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	106,800,102.56	121,634,351.96
非流动负债：		
长期借款	263,000,000.00	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	540,000.00	540,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	263,540,000.00	540,000.00
负债合计	370,340,102.56	122,174,351.96

所有者权益：		
股本	317,601,000.00	317,601,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	223,064,584.36	223,064,584.36
减：库存股		
其他综合收益	-1,361,481.78	-1,398,505.18
专项储备	2,160,970.48	1,869,140.79
盈余公积	49,993,725.16	49,993,725.16
未分配利润	330,031,105.77	324,837,326.31
所有者权益合计	921,489,903.99	915,967,271.44
负债和所有者权益总计	1,291,830,006.55	1,038,141,623.40

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	398,314,512.39	151,564,945.25
其中：营业收入	398,314,512.39	151,564,945.25
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	378,271,205.71	136,024,632.39
其中：营业成本	324,470,934.60	112,157,916.15
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		
税金及附加	2,841,271.00	1,773,034.16
销售费用	10,348,906.15	9,892,731.21
管理费用	18,385,331.78	9,450,740.79

研发费用	16,609,850.86	4,108,027.70
财务费用	5,614,911.32	-1,357,817.62
其中：利息费用	5,824,634.63	
利息收入	371,212.01	798,630.54
加：其他收益	989,639.81	6,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	11,103,491.12	11,186,843.85
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	427,588.43	-228,730.42
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-692,638.58	-2,464,599.63
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-25,223.85	-9,378.99
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	31,418,575.18	24,259,178.09
加：营业外收入	13,567.52	109,129.98
减：营业外支出	1,061.84	1,500.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	31,431,080.86	24,366,808.07
减：所得税费用	2,625,547.44	4,022,946.05
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	28,805,533.42	20,343,862.02
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	28,805,533.42	20,343,862.02
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	17,151,822.21	20,343,862.02
2.少数股东损益	11,653,711.21	
六、其他综合收益的税后净额	37,023.40	142,540.77
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	37,023.40	142,540.77
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合		

收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	37,023.40	142,540.77
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额	37,023.40	142,540.77
9.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	28,842,556.82	20,486,402.79
归属于母公司所有者的综合收益总额	17,188,845.61	20,486,402.79
归属于少数股东的综合收益总额	11,653,711.21	
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.0540	0.0641
(二) 稀释每股收益	0.0540	0.0641

法定代表人：傅建平

主管会计工作负责人：孙建西

会计机构负责人：张永生

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	83,498,401.47	151,564,945.25
减：营业成本	58,635,058.77	112,157,916.15
税金及附加	1,606,706.32	1,773,034.16
销售费用	8,816,316.57	9,892,731.21
管理费用	11,902,716.68	9,450,740.79

研发费用	4,010,063.19	4,108,027.70
财务费用	2,827,527.79	-1,357,817.62
其中：利息费用	3,128,005.69	
利息收入	453,785.53	798,630.54
加：其他收益	589,639.81	6,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	10,574,859.78	11,186,843.85
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	427,588.43	-228,730.42
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-481,594.37	-2,464,599.63
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-25,223.85	-9,378.99
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	6,357,693.52	24,259,178.09
加：营业外收入	13,567.52	109,129.98
减：营业外支出		1,500.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	6,371,261.04	24,366,808.07
减：所得税费用	1,177,481.58	4,022,946.05
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	5,193,779.46	20,343,862.02
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	5,193,779.46	20,343,862.02
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额	37,023.40	142,540.77
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	37,023.40	142,540.77
1.权益法下可转损益的其他综合收		

益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额	37,023.40	142,540.77
9.其他		
六、综合收益总额	5,230,802.86	20,486,402.79
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0164	0.0641
（二）稀释每股收益	0.0164	0.0641

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
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	417,604,099.24	117,661,775.59
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	11,606,652.13	5,377,054.69
经营活动现金流入小计	429,210,751.37	123,038,830.28

购买商品、接受劳务支付的现金	251,472,809.44	87,986,394.62
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	23,596,058.80	17,261,710.91
支付的各项税费	19,513,731.00	13,505,562.82
支付其他与经营活动有关的现金	47,692,490.03	52,864,614.52
经营活动现金流出小计	342,275,089.27	171,618,282.87
经营活动产生的现金流量净额	86,935,662.10	-48,579,452.59
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,303,000,000.00	1,179,960,000.00
取得投资收益收到的现金	10,549,641.88	12,100,508.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	404,748.00	15,590.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	1,313,954,389.88	1,192,076,098.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	12,840,683.09	2,691,011.31
投资支付的现金	1,164,000,000.00	1,361,910,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	433,927,124.12	
支付其他与投资活动有关的现金		1,801,000.00
投资活动现金流出小计	1,610,767,807.21	1,366,402,011.31
投资活动产生的现金流量净额	-296,813,417.33	-174,325,912.57
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	2,994,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	2,994,000.00	



取得借款收到的现金	264,077,055.00	
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	49,350.59	306,827.69
筹资活动现金流入小计	267,120,405.59	306,827.69
偿还债务支付的现金	93,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,704,648.75	
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	69,600.00	105,867.00
筹资活动现金流出小计	95,774,248.75	105,867.00
筹资活动产生的现金流量净额	171,346,156.84	200,960.69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	361,816.50	-396,764.57
五、现金及现金等价物净增加额	-38,169,781.89	-223,101,169.04
加：期初现金及现金等价物余额	113,520,465.70	414,413,510.45
六、期末现金及现金等价物余额	75,350,683.81	191,312,341.41

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
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	99,923,204.66	117,661,775.59
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	4,228,371.50	5,377,054.69
经营活动现金流入小计	104,151,576.16	123,038,830.28
购买商品、接受劳务支付的现金	51,479,387.13	87,986,394.62
支付给职工以及为职工支付的现金	19,766,757.82	17,261,710.91
支付的各项税费	7,855,900.27	13,505,562.82
支付其他与经营活动有关的现金	20,175,999.28	52,864,614.52
经营活动现金流出小计	99,278,044.50	171,618,282.87
经营活动产生的现金流量净额	4,873,531.66	-48,579,452.59
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,303,000,000.00	1,179,960,000.00
取得投资收益收到的现金	10,549,641.88	12,100,508.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产	404,748.00	15,590.00

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	1,313,954,389.88	1,192,076,098.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	584,183.87	2,691,011.31
投资支付的现金	1,609,617,500.00	1,361,910,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		1,801,000.00
投资活动现金流出小计	1,610,201,683.87	1,366,402,011.31
投资活动产生的现金流量净额	-296,247,293.99	-174,325,912.57
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	263,000,000.00	
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	49,350.59	306,827.69
筹资活动现金流入小计	263,049,350.59	306,827.69
偿还债务支付的现金	5,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,704,648.75	
支付其他与筹资活动有关的现金	69,600.00	105,867.00
筹资活动现金流出小计	7,774,248.75	105,867.00
筹资活动产生的现金流量净额	255,275,101.84	200,960.69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	361,816.50	-396,764.57
五、现金及现金等价物净增加额	-35,736,843.99	-223,101,169.04
加：期初现金及现金等价物余额	108,730,759.82	414,413,510.45
六、期末现金及现金等价物余额	72,993,915.83	191,312,341.41

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年报													少数 股东	所有 者权
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具	资本	减：库	其他	专项	盈余	一般	未分	其他	小计				

		优先股	永续债	其他	公积	存股	综合收益	储备	公积	风险准备	配利润			权益	益合计
一、上年期末余额	317,601,000.00				223,064,584.36		-1,398,505.18	1,869,140.79	49,993,725.16		323,828,865.33		914,958,810.46	2,568,088.16	917,526,898.62
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	317,601,000.00				223,064,584.36		-1,398,505.18	1,869,140.79	49,993,725.16		323,828,865.33		914,958,810.46	2,568,088.16	917,526,898.62
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							37,023.40	263,728.76			17,151,822.21		17,452,574.37	205,318,246.48	222,770,820.85
(一)综合收益总额							37,023.40				17,151,822.21		17,188,845.61	11,653,711.21	28,842,556.82
(二)所有者投入和减少资本														193,690,474.57	193,690,474.57
1. 所有者投入的普通股														193,690,474.57	193,690,474.57
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三)利润分配															
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																		
4. 其他																		
(四)所有者权益内部结转																		
1. 资本公积转增资本(或股本)																		
2. 盈余公积转增资本(或股本)																		
3. 盈余公积弥补亏损																		
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																		
5. 其他综合收益结转留存收益																		
6. 其他																		
(五)专项储备								263,728.76						263,728.76	-25,939.30		237,789.46	
1. 本期提取								630,070.14						630,070.14	34,861.45		664,931.59	
2. 本期使用								-366,341.38						-366,341.38	-60,800.75		-427,142.13	
(六)其他																		
四、本期期末余额	317,601,000.00				223,064,584.36		-1,361,481.78	2,132,869.55	49,993,725.16		340,980,687.54		932,411,384.83	207,886,334.64		1,140,297.71	9.47	

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年报														少数股东权益	所有者权益合计			
	归属于母公司所有者权益												小计						
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他							
	优先	永续	其他																

		股	债											
一、上年期末余额	211,734,000.00				319,244,057.75		-739,456.99	1,753,184.38	47,971,485.01		306,637,164.95		886,600,435.10	886,600,435.10
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	211,734,000.00				319,244,057.75		-739,456.99	1,753,184.38	47,971,485.01		306,637,164.95		886,600,435.10	886,600,435.10
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	105,867,000.00				-96,179,473.39		-659,048.19	115,956.41	2,022,240.15		17,191,700.38		28,358,375.36	2,568,088.16
（一）综合收益总额							-659,048.19				19,213,940.53		18,554,892.34	-437,911.84
（二）所有者投入和减少资本					9,687,526.61								9,687,526.61	3,006,000.00
1. 所有者投入的普通股														3,006,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额					9,687,526.61								9,687,526.61	
4. 其他														
（三）利润分配									2,022,240.15		-2,022,240.15			
1. 提取盈余公积									2,022,240.15		-2,022,240.15			
2. 提取一般风														

险准备																
3. 对所有者 (或股东)的 分配																
4. 其他																
(四)所有者 权益内部结转	105,8 67,00 0.00															
1. 资本公积转 增资本(或股 本)	105,8 67,00 0.00															
2. 盈余公积转 增资本(或股 本)																
3. 盈余公积弥 补亏损																
4. 设定受益计 划变动额结转 留存收益																
5. 其他综合收 益结转留存收 益																
6. 其他																
(五)专项储 备								115,95 6.41				115,95 6.41		115,956 .41		
1. 本期提取								1,239, 098.26				1,239, 098.26		1,239,0 98.26		
2. 本期使用								-1,123, 141.85				-1,123, 141.85		-1,123, 141.85		
(六)其他																
四、本期期末 余额	317,6 01,00 0.00				223,06 4,584. 36			-1,398, 505.18	1,869, 140.79	49,993 ,725.1 6		323,82 8,865. 33		914,95 8,810. 46	2,568,0 88.16	917,526 ,898.62

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年报
----	-----------

	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库存 股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	未分配 利润	其他	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	317,601,000.00				223,064,584.36		-1,398,505.18	1,869,140.79	49,993,725.16	324,837,326.31		915,967,271.44
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	317,601,000.00				223,064,584.36		-1,398,505.18	1,869,140.79	49,993,725.16	324,837,326.31		915,967,271.44
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							37,023.40	291,829.69		5,193,779.46		5,522,632.55
（一）综合收益总额							37,023.40			5,193,779.46		5,230,802.86
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股												

本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备								291,829.69				291,829.69
1. 本期提取								592,303.56				592,303.56
2. 本期使用								-300,473.87				-300,473.87
(六) 其他												
四、本期期末余额	317,601,000.00				223,064,584.36		-1,361,481.78	2,160,970.48	49,993,725.16	330,031,105.77		921,489,903.99

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年报											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	211,734,000.00				319,244,057.75		-739,456.99	1,753,184.38	47,971,485.01	306,637,164.95		886,600,435.10
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												



二、本年期初余额	211,734,000.00			319,244,057.75		-739,456.99	1,753,184.38	47,971,485.01	306,637,164.95		886,600,435.10
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	105,867,000.00			-96,179,473.39		-659,048.19	115,956.41	2,022,240.15	18,200,161.36		29,366,836.34
(一)综合收益总额						-659,048.19			20,222,401.51		19,563,353.32
(二)所有者投入和减少资本				9,687,526.61							9,687,526.61
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额				9,687,526.61							9,687,526.61
4. 其他											
(三)利润分配								2,022,240.15	-2,022,240.15		
1. 提取盈余公积								2,022,240.15	-2,022,240.15		
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转	105,867,000.00			-105,867,000.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	105,867,000.00			-105,867,000.00							
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转											

留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五)专项储备							115,956.41					115,956.41
1. 本期提取							1,239,098.26					1,239,098.26
2. 本期使用							-1,123,141.85					-1,123,141.85
(六)其他												
四、本期期末余额	317,601,000.00			223,064,584.36		-1,398,505.18	1,869,140.79	49,993,725.16	324,837,326.31			915,967,271.44

### 三、公司基本情况

西安达刚路面机械股份有限公司（以下简称“达刚路机”或“本公司”）前身为西安达刚公路机电科技有限公司，由自然人孙建西、李太杰、李飞宇于2002年5月16日共同出资组建。其中：孙建西以实物（房产）出资1,430,000元，占注册资本的比例为55%；李太杰以无形资产（新型液态沥青运输车实用新型专利）出资910,000元，占注册资本的比例为35%；李飞宇以现金出资260,000元，占注册资本的比例为10%。

公司于2007年11月15日召开2007年第六次股东大会，决议通过公司整体变更设立股份有限公司，由全体股东以其持有的原西安达刚公路机电科技有限公司截止2007年10月31日的净资产折合成股份总额49,000,000股，每股面值1元，共计折合股本49,000,000元。经西安市工商行政管理局高新分局2007年11月6日以“名称变核私字（2007）第0100071106028号”《企业名称变更核准通知书》核准，公司名称变更为“西安达刚路面机械股份有限公司”。

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

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

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

公司股东孙建西女士及配偶李太杰先生于2014年6月12日与陕西鼓风机（集团）有限公司（以下简称“陕鼓集团”）签署了《李太杰、孙建西与陕西鼓风机（集团）有限公司关于西安达刚路面机械股份有限公司之股份转让协议》（以下简称“股份转让协议”），约定孙建西女士与李太杰先生以符合现行法律法规的形

式向陕鼓集团转让其持有的本公司共计63,414,333股股份，占本公司股本总额的29.95%；其中，出让方孙建西女士向受让方转让16,479,834股股份，占公司总股本7.78%；出让方李太杰先生向受让方转让46,934,499股股份，占公司总股本22.17%。2014年11月11日，公司股东孙建西女士与李太杰先生根据《股份转让协议》约定，在中国结算登记有限公司深圳分公司办理完毕过户登记手续，本次股份划转完成后，陕鼓集团持有本公司63,414,333股股份，占公司总股本29.95%。

2017年3月14日，公司股东陕鼓集团与桐乡东英签订了《陕西鼓风机（集团）有限公司与桐乡市东英股权投资基金管理合伙企业（有限合伙）关于西安达刚路面机械股份有限公司股份转让协议》，由桐乡东英受让陕鼓集团所持有的公司63,414,333股股份。2017年8月23日，陕鼓集团与桐乡东英在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完过户登记手续，桐乡东英持有本公司63,414,333股股份，占公司总股本29.95%。

2018年4月19日，公司召开2017年年度股东大会，审议通过了2017年度权益分派方案：以公司现有总股本211,734,000股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增5股。合计转增股本105,867,000股，转增后总股本增至317,601,000股。

2019年6月18日，桐乡东英与英奇投资（杭州）有限公司（以下简称“英奇投资”）签署了《股份转让交易协议》，拟将其所持有的公司63,202,590股股份（占公司总股本的19.90%）协议转让给英奇投资；同日，桐乡东英与深圳市聆同生物科技有限公司（以下简称“聆同生物”）签署了《股份转让交易协议》，拟将其所持有的公司31,918,909股股份（占公司总股本的10.05%）协议转让给聆同生物。截至2019年6月30日，上述股份协议转让事项尚未完成。

所属行业：工程机械业

统一社会信用代码：91610131735085973C

注册地址：西安市高新区科技三路60号

法定代表人：傅建平

注册资本：31,760.10万元

公司类型：股份有限公司（上市）

经营范围为：汽车改装车辆的生产、半挂车辆的生产、车载钢罐体的生产；公路机械设备、公路沥青材料（不含危险化学品）、软件的开发、研制、销售及技术咨询、服务；公路机械设备的维修，汽车改装车辆、半挂车辆、车载钢罐体的研发、销售（不含二手车）；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；公路工程施工总承包三级、公路路面工程专业承包三级、公路路基工程专业承包三级；环保及环境综合治理技术的研发、咨询服务；环保处理设备的研发与销售；生产性废旧金属、非生产性废旧金属、非金属再生资源（不含危险性废旧物品）的回收、利用与处置；机电产品、建筑材料、木材、木制品、金属产品、有色金属、化工产品（不含危险、监控、易制毒化学品）、农副产品的销售；货物与技术的进出口经营。

孙建西女士和李太杰先生为一致行动人，是本公司控制股东及实际控制人，合计持股29.9%。

本财务报表及财务报表附注经公司2019年8月23日第四届董事会第二十一次会议批准对外报出。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并

基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

## 2、持续经营

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

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司已根据实际生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司基于本附注“四、财务报表的编制基础”、“五、公司重要会计政策及会计估计”所述的编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的合并财务状况、合并经营成果和合并现金流量以及公司财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

本公司以公历年度为会计期间，即每年自1月1日起至12月31日止。

### 3、营业周期

本公司的营业周期与会计期间一致。

### 4、记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

### 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的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。合并形成母子公司关系的，母公司编制合并日的合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。合并资产负债表中被合并方的各项资产、负债，按其账面价值计量。合并利润表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日所发生的收入、费用和利润。被合并方在合并前实现的净利润，在合并利润表中单列项目反映。合并现金流量表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日的现金流量。

#### 2.非同一控制下企业合并的会计处理方法

非同一控制下的企业合并，购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值加上各项直接相关费用为合并成本。购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

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

企业合并形成母子公司关系的，母公司编制购买日的合并资产负债表，因企业合并取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值列示。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

(1) 调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

## 6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础。根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第33号—合并财务报表》编制。

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

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

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1.合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

### 2.合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

本公司均以人民币为记账本位币。

### 1.外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

### 2.外币财务报表折算

境外经营的子公司资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。境外经营的子公司现金流量项目，采用现金流量发生日的即期汇率之近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

## 10、金融工具

### 1.金融工具的确认和终止确认

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且 (a) 实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或 (b) 虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

### 2.金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

#### (1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

#### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

#### (3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

#### (4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

### 3.金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### (1) 以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

#### (2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债



以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

#### 4.金融工具抵销

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

#### 5.金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等,以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失,是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)的预期信用损失进行估计。

##### (1) 预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加,本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备;如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加,本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估,详见附注“十、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过30日,本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加,除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说,本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段,对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法:

##### 第一阶段:信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具,企业应当按照未来12个月的预期信用损失计量损失准备,并按其账面余额(即未扣除减值准备)和实际利率计算利息收入(若该工具为金融资产,下同)。

##### 第二阶段:信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具,企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备,并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

##### 第三阶段:初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具,企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备,但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产,企业应当按其摊余成本(账面余额减已计提减值准备,也即账面价值)和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产,企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备,并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

(2) 本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具,选择不与其初始确认时的信用风险进行比较,而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低,借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强,

并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

### （3）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第14号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第21号——租赁》规范的租赁应收款，本集公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

## 6.金融资产转移

本公司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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

## 11、应收票据

比照应收账款的信用减值损失进行处理。

## 12、应收账款

本公司对于《企业会计准则第14号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。

### （1）单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

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

## (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
组合1	账龄分析法
组合2	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

√ 适用 □ 不适用

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

## (3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

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

## 13、应收款项融资

不适用。

## 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法  
比照应收账款的信用减值损失进行处理。

## 15、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求  
否

## 1. 存货的分类

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

## 2. 存货的计价方法

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

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

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

(3) 发出商品、库存商品发出时按实际成本法计价。

## 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法。

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

存货跌价准备按单个（或类别）存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。其中：对于产成品、商品和外购商品等存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；对于需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；对于资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

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

## 16、合同资产

不适用。

## 17、合同成本

不适用。

## 18、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小），预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

## 19、债权投资

不适用。

## 20、其他债权投资

不适用。

## 21、长期应收款

不适用。

## 22、长期股权投资

### 1. 投资成本的确定

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

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

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

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

## 2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,在本公司个别财务报表中采用成本法核算;对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。

采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价,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,按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为当期投资收益,并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时,长期股权投资的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,归入长期股权投资的初始投资成本;长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

## 3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额;重大影响,是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

## 4. 长期股权投资的处置

### (1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

### (2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的,应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

## 5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资,在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

## 折旧或摊销方法

1.投资性房地产核算范围包括：已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

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

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

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

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

## 24、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产是为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。固定资产同时满足下列条件的予以确认：①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20-30	5.00%	4.75-3.17%
机器设备	年限平均法	8-10	5.00%	9.50-11.88%
运输设备	年限平均法	5	5.00%	19.00%
办公设备及其他	年限平均法	5	5.00%	19.00%

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的75%以上（含75%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

## 25、在建工程

1.在建工程以实际成本核算。

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

(1) 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或者实质上已经完成；

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

(3) 该建造的固定资产支出金额很少或者不再发生。

符合上述一条或者几条时，公司将该在建工程转入固定资产，并开始计提折旧。

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

(1) 长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程。

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

(3) 其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

4.在建工程利息资本化的金额按借款费用会计政策处理。

## 26、借款费用

1.借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 当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；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化金额

在资本化期间内,每一会计期间的资本化金额,按照下列规定确定:



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

(2) 一般借款的资本化金额为累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率的乘积。

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

## 27、生物资产

不适用。

## 28、油气资产

不适用。

## 29、使用权资产

不适用。

## 30、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求  
否

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

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

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

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

使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

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

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

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

## (2) 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究阶段：是指为获取新的科学或技术知识并理解它们而进行的独创性的有计划调查。开发阶段：是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置，产品等。

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

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

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性。

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图。

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 31、长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值测试以单项资产为基础估计其可收回金额。对难以对单项资产的可收回金额进行估计的，按照该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组是指企业可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入应当基本上独立于其他资产或者资产组产生的现金流入。

### 32、长期待摊费用

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

### 33、合同负债

不适用。

### 34、职工薪酬

#### （1）短期薪酬的会计处理方法

职工薪酬,是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

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

#### （2）离职后福利的会计处理方法

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

#### （3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利，是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- （1）公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。
- （2）企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### （4）其他长期职工福利的会计处理方法

无。

### 35、租赁负债

不适用。

### 36、预计负债

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

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

2.预计负债主要包括：

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

3.预计负债计量方法：

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

### 37、股份支付

1.股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2.实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得

服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

### 38、优先股、永续债等其他金融工具

不适用。

### 39、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

是否已执行新收入准则

是  否

1.销售商品的收入，在下列条件均能满足时予以确认：

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

本公司销售商品，具体方法如下：

（1）出口销售收入确认

公司依据与购货方签订的购销协议，将所售车载类、非车载类产品运送至指定港口，办妥货运手续，报关、离港，取得提单。公司办妥相关手续，且同时满足上述收入确认条件时确认收入。

（2）国内销售收入确认

公司依据与购货方签订的协议，以商品交付客户并经客户验收且同时满足上述收入确认条件时确认收入。

2.确认提供劳务收入：

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

- （1）收入的金额能够可靠计量。

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认收入；并按相同金额结转成本。

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

3.建造合同收入，根据《企业会计准则—建造合同》的规定确认建造合同收入。

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

(2) 在资产负债表日，建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：

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

②合同成本不可能收回的，在发生时确认为合同费用，不确认合同收入。

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

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

公司提供的工程类业务，在收入与成本的确认上按照上述建造合同的规定执行。

4.既销售商品又提供劳务的收入：

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

5.让渡资产使用权收入：

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

#### 40、政府补助

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益，确认为递延收益的在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，如果政府补助用于补偿公司以后期间的相

关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益或冲减相关成本；如果政府补助用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本。

已确认的政府补助需要返还的，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

公司取得政策性优惠贷款贴息的，应当区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给企业两种情况进行会计处理。

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

财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### 41、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

#### 42、租赁

##### （1）经营租赁的会计处理方法

租赁，是指在约定的期间内，出租人将资产使用权让与承租人，以获取租金的协议。

经营租赁指租赁资产所有权上的主要风险及报酬仍归属于出租方的租赁。

经营租赁的核算：对于经营租赁的租金，承租人应当在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；承租人发生的初始直接费用，应当计入当期损益。或有租金应当在实际发生时计入当期损益。

##### （2）融资租赁的会计处理方法

融资租赁，是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。其所有权最终可能转移，也可能不转移。

融资租赁的核算：在租赁期开始日，承租人应当将租赁开始日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，其差额作为未确认融资费用。承租人在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，应当计入租入资产价值。

未确认融资费用应当在租赁期内各个期间进行分摊。承租人应当采用实际利率法计算确认当期的融资费用。承租人应当采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。或有租金应当在实际发生时计入当期损益。

#### 43、其他重要的会计政策和会计估计

不适用。

#### 44、重要会计政策和会计估计变更

##### (1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2017 年 3 月发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》，于 2017 年 5 月发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（以下统称“新金融工具准则”），并要求相关境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起施行新金融工具相关会计准则	2019 年 4 月 24 日公司第四届董事会第十七次（临时）会议和第四届监事会第十一次（临时）会议审议通过	影响：2019 年 1 月 1 日起合并资产负债表及母公司资产负债表“可供出售金融资产”调整至“其他非流动金融资产”列报。
财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订	2019 年 8 月 23 日公司第四届董事会第二十一次会议和第四届监事会第十四次会议审议通过	具体影响如下：
资产负债表将“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示		合并资产负债表：应收票据期初列示金额 2,611,728.66 元、期末列示金额 9,351,697.95 元，应收账款期初列示金额 114,270,768.53 元、期末列示金额 111,501,583.97 元；母公司资产负债表：应收票据期初列示金额 2,611,728.66 元、期末列示金额 9,351,697.95 元，应收账款期初列示金额 114,270,768.53 元、期末列示金额 105,855,493.45 元。
资产负债表将“应付票据及应付账款”		合并资产负债表：应付票据期初列示金



拆分为“应付票据”和“应付账款”列示		额 24,842,181.27 元、期末列示金额 14,443,108.12 元，应付账款期初列示金额 36,757,499.79 元、期末列示金额 67,279,703.79 元；母公司资产负债表：应付票据期初列示金额 24,842,181.27 元、期末列示金额 14,443,108.12 元，应付账款期初列示金额 36,484,979.79 元、期末列示金额 40,432,003.58 元。
利润表将“减：资产减值损失”调整为“加：资产减值损失（损失以“-”号填列）		合并利润表：资产减值损失本期列示金额-692,638.58 元、上期列示金额-2,464,599.63 元；母公司利润表：资产减值损失本期列示金额-481,594.37 元、上期列示金额-2,464,599.63 元。
新增“应收款项融资”、“债权投资”、“信用减值损失”等项目		无影响

1、2019年4月24日，公司第四届董事会第十七次（临时）会议、第四届监事会第十一次（临时）会议审议通过了《关于变更公司会计政策的议案》，同意公司根据财政部发布的《关于印发修订<企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量>的通知》（财会【2017】7 号）、《关于印发修订<企业会计准则第 23 号—金融资产转移>的通知》（财会【2017】8 号）、《关于印发修订<企业会计准则第 24 号—套期会计>的通知》（财会【2017】9 号）、《关于印发修订<企业会计准则第 37 号—金融工具列报>的通知》（财会【2017】14 号）的规定，对公司原采用的会计政策进行相应变更，并自2019年1月1日起执行。本次会计政策变更不涉及以前年度的追溯调整，不影响公司2019年半年度相关财务指标。

2、2019年8月23日，公司第四届董事会第二十一次会议、第四届监事会第十四次会议审议通过了《关于变更公司会计政策的议案》，同意公司根据财政部发布的《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号）的规定，对公司原采用的会计政策进行相应变更，并按照财会〔2019〕6号规定的起始日期开始执行。本次会计政策变更只涉及财会〔2019〕6号财务报表列报的调整，不影响公司净资产、净利润等相关财务指标。

## （2）重要会计估计变更

适用  不适用

## （3）首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用  不适用

### 合并资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	141,217,408.35	141,217,408.35	
结算备付金			

拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	2,611,728.66	2,611,728.66	
应收账款	114,270,768.53	114,270,768.53	
应收款项融资			
预付款项	4,434,534.56	4,434,534.56	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	4,003,480.15	4,003,480.15	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	75,194,881.31	75,194,881.31	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	430,308,923.03	430,308,923.03	
流动资产合计	772,041,724.59	772,041,724.59	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	100,000,000.00		-100,000,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	36,388,137.42	36,388,137.42	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		100,000,000.00	100,000,000.00
投资性房地产	1,395,488.87	1,395,488.87	
固定资产	111,150,411.93	111,150,411.93	

在建工程	1,535,961.46	1,535,961.46	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	12,058,726.30	12,058,726.30	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	5,736,179.56	5,736,179.56	
其他非流动资产	1,347,600.00	1,347,600.00	
非流动资产合计	269,612,505.54	269,612,505.54	
资产总计	1,041,654,230.13	1,041,654,230.13	
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	24,842,181.27	24,842,181.27	
应付账款	36,757,499.79	36,757,499.79	
预收款项	7,340,782.99	7,340,782.99	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	7,160,148.17	7,160,148.17	
应交税费	3,524,970.69	3,524,970.69	
其他应付款	38,961,748.60	38,961,748.60	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			

合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	5,000,000.00	5,000,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计	123,587,331.51	123,587,331.51	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	540,000.00	540,000.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	540,000.00	540,000.00	
负债合计	124,127,331.51	124,127,331.51	
所有者权益：			
股本	317,601,000.00	317,601,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	223,064,584.36	223,064,584.36	
减：库存股			
其他综合收益	-1,398,505.18	-1,398,505.18	
专项储备	1,869,140.79	1,869,140.79	
盈余公积	49,993,725.16	49,993,725.16	
一般风险准备			
未分配利润	323,828,865.33	323,828,865.33	
归属于母公司所有者权益合计	914,958,810.46	914,958,810.46	
少数股东权益	2,568,088.16	2,568,088.16	

所有者权益合计	917,526,898.62	917,526,898.62	
负债和所有者权益总计	1,041,654,230.13	1,041,654,230.13	

## 调整情况说明

2019年1月1日起施行新金融工具相关会计准则，将合并资产负债表“可供出售金融资产”调整至“其他非流动金融资产”列报。

## 母公司资产负债表

单位：元

项目	2018年12月31日	2019年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	136,427,702.47	136,427,702.47	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	2,611,728.66	2,611,728.66	
应收账款	114,270,768.53	114,270,768.53	
应收款项融资			
预付款项	1,099,923.70	1,099,923.70	
其他应收款	5,841,924.20	5,841,924.20	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	74,969,530.01	74,969,530.01	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	430,000,000.00	430,000,000.00	
流动资产合计	765,221,577.57	765,221,577.57	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产	100,000,000.00		-100,000,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	43,388,137.42	43,388,137.42	

其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		100,000,000.00	100,000,000.00
投资性房地产	1,395,488.87	1,395,488.87	
固定资产	110,300,488.87	110,300,488.87	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	12,049,876.30	12,049,876.30	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	5,257,254.37	5,257,254.37	
其他非流动资产	528,800.00	528,800.00	
非流动资产合计	272,920,045.83	272,920,045.83	
资产总计	1,038,141,623.40	1,038,141,623.40	
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	24,842,181.27	24,842,181.27	
应付账款	36,484,979.79	36,484,979.79	
预收款项	6,160,782.99	6,160,782.99	
合同负债			
应付职工薪酬	6,859,211.72	6,859,211.72	
应交税费	3,509,047.59	3,509,047.59	
其他应付款	38,778,148.60	38,778,148.60	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	5,000,000.00	5,000,000.00	
其他流动负债			

流动负债合计	121,634,351.96	121,634,351.96	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	540,000.00	540,000.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	540,000.00	540,000.00	
负债合计	122,174,351.96	122,174,351.96	
所有者权益：			
股本	317,601,000.00	317,601,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	223,064,584.36	223,064,584.36	
减：库存股			
其他综合收益	-1,398,505.18	-1,398,505.18	
专项储备	1,869,140.79	1,869,140.79	
盈余公积	49,993,725.16	49,993,725.16	
未分配利润	324,837,326.31	324,837,326.31	
所有者权益合计	915,967,271.44	915,967,271.44	
负债和所有者权益总计	1,038,141,623.40	1,038,141,623.40	

## 调整情况说明

2019年1月1日起施行新金融工具相关会计准则，将母公司资产负债表“可供出售金融资产”调整至“其他非流动金融资产”列报。

## (4) 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用  不适用

## 45、其他

无。

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	13%、9%、6%和 5%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%/5%
企业所得税	应纳税所得额	15%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 20%后余值；从租计征的	1.2%/12%
其他税费		按有关规定执行

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
子公司陕西达刚筑路环保设备有限公司	25%
子公司众德环保科技有限公司	15%

### 2、税收优惠

本公司出口收入增值税执行“免、抵、退”政策。

本公司根据“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。2017年，公司通过高新技术企业复审工作，陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、陕西省国家税务局及陕西省地方税务局联合下发的高新技术企业证书，证书编号：GR201761000390，发证时间：2017年10月18日，有效期：三年。根据相关规定，通过高新技术企业复审后，公司连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按15%的税率缴纳企业所得税。

### 3、其他

斯里兰卡项目主要税种和税率

税种	计税依据	税率
企业所得税	斯里兰卡二级公路升级改造项目，按收到款项的6%为预计利润	28%
利润汇出税	斯里兰卡二级公路升级改造项目，按收到款项的6%为预计利润扣除企业所得税后净利润	14%



## 七、合并财务报表项目注释

## 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	186,745.14	228,659.29
银行存款	74,120,567.01	113,291,806.41
其他货币资金	22,789,093.58	27,696,942.65
合计	97,096,405.73	141,217,408.35
其中：存放在境外的款项总额	45,655,107.62	50,052,650.62

## 其他说明

期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项22,789,093.58元，其中承兑汇票保证金4,801,520.24元，保函保证金16,944,201.68元，期货持仓保证金1,043,371.66。

报告期末货币资金较年初下降31.24%，主要系本期增加对外股权投资所致。

## 2、交易性金融资产

无。

## 3、衍生金融资产

无。

## 4、应收票据

## (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	9,351,697.95	2,611,728.66
合计	9,351,697.95	2,611,728.66

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	9,351,69	100.00%		0.00%	9,351,697	2,611,728	100.00%		0.00%	2,611,728

备的应收票据	7.95				.95	.66				.66
其中：										
银行承兑票据	9,351,697.95	100.00%		0.00%	9,351,697.95	2,611,728.66	100.00%		0.00%	2,611,728.66
合计	9,351,697.95	100.00%		0.00%	9,351,697.95	2,611,728.66	100.00%		0.00%	2,611,728.66

按单项计提坏账准备：无。

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑票据	9,351,697.95		0.00%
合计	9,351,697.95		--

确定该组合依据的说明：

按照应收款项的信用风险特征组合计提坏账准备。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用  不适用

### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

无。

### (3) 期末公司已质押的应收票据

无。

### (4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	5,302,745.60	
合计	5,302,745.60	

## (5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无。

## (6) 本期实际核销的应收票据情况

无。

## 5、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	132,150,044.02	100.00%	20,648,460.05	15.63%	111,501,583.97	134,341,653.22	100.00%	20,070,884.69	14.94%	114,270,768.53
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	132,150,044.02	100.00%	20,648,460.05	15.63%	111,501,583.97	134,341,653.22	100.00%	20,070,884.69	14.94%	114,270,768.53
合计	132,150,044.02	100.00%	20,648,460.05	15.63%	111,501,583.97	134,341,653.22	100.00%	20,070,884.69	14.94%	114,270,768.53

按单项计提坏账准备：无。

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	132,150,044.02	20,648,460.05	15.63%
合计	132,150,044.02	20,648,460.05	--

确定该组合依据的说明：

按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款作为组合。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	87,013,792.26
1 年以内	87,013,792.26
1 至 2 年	25,209,902.63
2 至 3 年	5,483,467.49
3 年以上	14,442,881.64
3 至 4 年	2,838,340.80
4 至 5 年	1,718,122.77
5 年以上	9,886,418.07
合计	132,150,044.02

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
账龄组合	20,070,884.69	577,575.36			20,648,460.05
合计	20,070,884.69	577,575.36			20,648,460.05

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无。

## （3）本期实际核销的应收账款情况

无。

## （4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	款项性质	应收账款期末余额	账龄	占应收账款总额的比例	坏账准备期末余额
斯里兰卡国家公路局	工程款	11,526,326.74	1年以内	8.72%	576,316.34
西安京通实业发展有限公司	工程款	9,590,945.34	1年以内	7.26%	479,547.27
徐州路缘筑路机械有限公司	设备款	5,762,800.00	1年以内, 1-2年	4.36%	359,940.00
杭州溯源工程机械有限公司	设备款	4,839,645.00	1年以内, 1-2年, 2-3年	3.66%	310,515.50
天津斯泰克国际贸易有限公司	设备款	4,763,013.45	1年以内, 1-2年, 2-3年	3.60%	355,939.48
合计	/	36,482,730.53	/	27.60%	2,082,258.59

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

## 6、应收款项融资

无。

## 7、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	27,465,250.13	97.53%	4,238,530.80	95.57%
1至2年	91,189.59	0.33%	4,900.00	0.11%
2至3年	9,053.76	0.03%	53.76	0.01%
3年以上	594,518.98	2.11%	191,050.00	4.31%
合计	28,160,012.46	--	4,434,534.56	--

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

单位：元

单位名称	预付账款期末余额	账龄	预付款性质	未及时结算原因
新泰市新科铜业有限公司	300,002.31	3年以上	预付设备款	发票未到
扬州市和力机械钣金有限公司	17,050.00	3年以上	预付材料款	货未到
梁山华宇集团汽车制造有限公司	80,000.00	3年以上	预付材料款	货未到
广州市欧开传动设备有限公司	94,000.00	3年以上	预付材料款	货未到
合计	491,052.31	/	/	/

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	预付账款期末余额	账龄	占预付款项总额的比例
宁城县通联金属有限公司	非关联方	7,004,105.02	1年以内	24.87%
陕西西建新城工程项目管理公司	非关联方	2,356,284.11	1年以内	8.37%
靖远宏达矿业有限责任公司	非关联方	2,017,742.01	1年以内	7.17%
衡阳市银鑫环保科技有限公司	非关联方	1,479,510.00	1年以内	5.25%
湖北大江环保科技股份有限公司	非关联方	1,092,587.22	1年以内	3.88%
合计	/	13,950,228.36	/	49.54%

其他说明：

报告期末预付账款较年初增长535.02%，主要系本期子公司众德环保科技有限公司纳入合并范围导致预付账款增加。

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	6,011,223.03	4,003,480.15
合计	6,011,223.03	4,003,480.15

## (1) 应收利息

无。

## (2) 应收股利

无。

**(3) 其他应收款**

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收暂付款	1,755,036.44	478,754.64
押金及保证金	2,099,558.72	2,339,048.71
备用金	2,971,284.55	1,743,166.95
合计	6,825,879.71	4,560,970.30

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	557,490.15			557,490.15
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	257,166.53			257,166.53
2019 年 6 月 30 日余额	814,656.68			814,656.68

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用  不适用

## 按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	4,048,321.30
1 年以内	4,048,321.30
1 至 2 年	2,206,021.60
2 至 3 年	167,907.10
3 年以上	403,629.71
3 至 4 年	68,320.58
4 至 5 年	57,061.88
5 年以上	278,247.25
合计	6,825,879.71

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
账龄组合	557,490.15	257,166.53		814,656.68
合计	557,490.15	257,166.53		814,656.68

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的: 无。

4) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位: 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
西安京通实业发展有限公司	保证金	1,500,000.00	1-2 年	21.98%	150,000.00
中交第二公路工程局有限责任公司	应收暂付款	897,787.92	1 年以内	13.15%	44,889.40
中国金域黄金物资有限公司	应收暂付款	502,000.00	1 年以内	7.35%	25,100.00
关维洲	备用金	164,144.00	1 年以内, 1-2 年	2.40%	10,914.40
代扣个人社会保险金	应收暂付款	163,055.70	1 年以内	2.39%	8,152.79
合计	--	3,226,987.62	--	47.27%	239,056.59

6) 涉及政府补助的应收款项

无。

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

## 9、存货

是否已执行新收入准则

是  否

### (1) 存货分类

单位: 元



项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	72,239,663.66	1,133.34	72,238,530.32	25,119,845.26	1,133.34	25,118,711.92
在产品	399,578,872.28		399,578,872.28	27,370,445.78		27,370,445.78
库存商品	67,056,252.41	106,740.90	66,949,511.51	16,770,503.82	106,740.90	16,663,762.92
建造合同形成的已完工未结算资产	347,798.69		347,798.69	6,041,960.69		6,041,960.69
合计	539,222,587.04	107,874.24	539,114,712.80	75,302,755.55	107,874.24	75,194,881.31

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求  
否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 1 号——上市公司从事广播电影电视业务》的披露要求  
否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 5 号——上市公司从事互联网游戏业务》的披露要求  
否

否

## (2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,133.34					1,133.34
库存商品	106,740.90					106,740.90
合计	107,874.24					107,874.24

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无。

## (4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
累计已发生成本	303,378,940.92
累计已确认毛利	37,740,226.40
已办理结算的金额	340,771,368.63

建造合同形成的已完工未结算资产	347,798.69
-----------------	------------

其他说明：无。

#### 10、合同资产

不适用。

#### 11、持有待售资产

不适用。

#### 12、一年内到期的非流动资产

不适用。

#### 13、其他流动资产

是否已执行新收入准则

是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	1,099,498.32	308,923.03
理财产品	391,000,000.00	430,000,000.00
合计	392,099,498.32	430,308,923.03

其他说明：无。

#### 14、债权投资

无。

#### 15、其他债权投资

无。

#### 16、长期应收款

无。

#### 17、长期股权投资

单位：元

被投资单	期初余额	本期增减变动	期末余额	减值准备
------	------	--------	------	------

位	(账面价值)	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	(账面价值)	期末余额
一、合营企业											
二、联营企业											
西安鼎达置业有限公司	16,065,242.30			-234,714.80						15,830,527.50	
东英腾华融资租赁(深圳)有限公司	20,322,895.12			662,303.23						20,985,198.35	
小计	36,388,137.42			427,588.43						36,815,725.85	
合计	36,388,137.42			427,588.43						36,815,725.85	

其他说明：无。

## 18、其他权益工具投资

无。

## 19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
宁波梅山保税港区锦胜升城投资合伙企业（有限合伙）		100,000,000.00
合计		100,000,000.00

其他说明：

2018年12月31日报表列示为“可供出售金融资产”。

## 20、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	2,551,809.21			2,551,809.21

2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额	60,314.72			60,314.72
(1) 处置				
(2) 其他转出	60,314.72			60,314.72
4.期末余额	2,491,494.49			2,491,494.49
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	1,156,320.34			1,156,320.34
2.本期增加金额	61,543.95			61,543.95
(1) 计提或摊销	61,543.95			61,543.95
3.本期减少金额	21,002.37			21,002.37
(1) 处置				
(2) 其他转出	21,002.37			21,002.37
4.期末余额	1,196,861.92			1,196,861.92
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	1,294,632.57			1,294,632.57
2.期初账面价值	1,395,488.87			1,395,488.87

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用  不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

无。

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	345,342,002.95	111,150,411.93
合计	345,342,002.95	111,150,411.93

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	117,186,490.90	41,223,812.21	8,159,554.56	4,695,804.33	171,265,662.00
2.本期增加金额	156,390,385.80	196,945,055.03	2,183,579.41	1,278,760.95	356,797,781.19
(1) 购置	332,778.06	1,651,340.03	231,034.48	133,815.83	2,348,968.40
(2) 在建工程转入		1,227,981.61		221,628.44	1,449,610.05
(3) 企业合并增加	155,997,293.02	194,065,733.39	1,925,623.22	923,316.68	352,911,966.31
(4) 投资性房地产转入	60,314.72				60,314.72
(5) 汇率变动增加			26,921.71		26,921.71
3.本期减少金额		582,435.19		3,199.08	585,634.27
(1) 处置或报废		582,435.19			582,435.19
(2) 汇率变动减少				3,199.08	3,199.08
4.期末余额	273,576,876.70	237,586,432.05	10,343,133.97	5,971,366.20	527,477,808.92
二、累计折旧					
1.期初余额	31,603,901.05	17,653,213.73	6,597,432.42	3,048,302.87	58,902,850.07
2.本期增加金额	34,154,024.01	85,370,723.65	1,846,938.92	1,205,246.58	122,576,933.16
(1) 计提	4,448,247.50	6,204,902.72	259,380.63	403,412.83	11,315,943.68
(2) 企业合并增加	29,684,774.14	79,165,820.93	1,562,262.46	801,833.75	111,214,691.28
(3) 投资性房地产转入	21,002.37				21,002.37
(4) 汇率变动增加			25,295.83		25,295.83
3.本期减少金额		553,313.43		3,063.83	556,377.26
(1) 处置或报废		553,313.43			553,313.43
(2) 汇率变动减少				3,063.83	3,063.83
4.期末余额	65,757,925.06	102,470,623.95	8,444,371.34	4,250,485.62	180,923,405.97

三、减值准备					
1.期初余额		1,212,400.00			1,212,400.00
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额		1,212,400.00			1,212,400.00
四、账面价值					
1.期末账面价值	207,818,951.64	133,903,408.10	1,898,762.63	1,720,880.58	345,342,002.95
2.期初账面价值	85,582,589.85	22,358,198.48	1,562,122.14	1,647,501.46	111,150,411.93

**(2) 暂时闲置的固定资产情况**

无。

**(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况**

无。

**(4) 通过经营租赁租出的固定资产**

无。

**(5) 未办妥产权证书的固定资产情况**

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	24,371,222.39	房产证正在办理中

其他说明：无。

**(6) 固定资产清理**

无。

**22、在建工程**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	25,993,178.11	1,535,961.46

合计	25,993,178.11	1,535,961.46
----	---------------	--------------

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
环保与再生型沥青混合料搅拌站项目	165,316.70		165,316.70	1,535,961.46		1,535,961.46
总装基地及研发中心建设项目						
保温前床制作安装工程项目						
新贵金属车间新建工程项目	25,630,591.34		25,630,591.34			
危废仓库和卸料区新建工程项目	197,270.07		197,270.07			
合计	25,993,178.11		25,993,178.11	1,535,961.46		1,535,961.46

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
环保与再生型沥青混合料搅拌站项目	30,000,000.00	1,535,961.46	78,965.29	1,449,610.05		165,316.70	5.38%	5.38%				其他
总装基地及研发中心建设项目	239,660,000.00						67.23%	86.40%				募股资金
保温前床制作安装工程项目	10,000,000.00						93.19%	100.00%				其他
新贵金属车间新建工程项目	60,000,000.00		25,630,591.34			25,630,591.34	42.72%	80.00%				其他
危废仓库和	8,000,000.00		197,270.07			197,270.07	2.47%	2.47%				其他

卸料区新建 工程项目	0.00		07			07						
合计	347,660, 000.00	1,535,96 1.46	25,906,8 26.70	1,449,61 0.05		25,993,1 78.11	--	--				--

**(3) 本期计提在建工程减值准备情况**

无。

**(4) 工程物资**

无。

**23、生产性生物资产****(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产**

适用  不适用

**(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产**

适用  不适用

**24、油气资产**

适用  不适用

**25、使用权资产**

无。

**26、无形资产****(1) 无形资产情况**

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	其他	合计
一、账面原值						
1.期初余额	14,301,550.00			1,604,158.67		15,905,708.67
2.本期增加金额	45,038,772.65			22,480.58	22,237,469.77	67,298,723.00
(1) 购置				22,480.58		22,480.58
(2) 内部研发						



(3) 企业合并增加	45,038,772.65				22,237,469.77	67,276,242.42
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	59,340,322.65			1,626,639.25	22,237,469.77	83,204,431.67
二、累计摊销						
1.期初余额	2,741,130.80			1,105,851.57		3,846,982.37
2.本期增加金额	5,693,698.41			90,850.40	690,604.65	6,475,153.46
(1) 计提	143,015.52			90,850.40		233,865.92
(2) 企业合并增加	5,550,682.89				690,604.65	6,241,287.54
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	8,434,829.21			1,196,701.97	690,604.65	10,322,135.83
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	50,905,493.44			429,937.28	21,546,865.12	72,882,295.84
2.期初账面价值	11,560,419.20			498,307.10		12,058,726.30

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

## 27、开发支出

无。

## 28、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
------------	------	------	------	------

商誉的事项					
众德环保科技有限公司		373,412,152.54			373,412,152.54
合计		373,412,152.54			373,412,152.54

## (2) 商誉减值准备

无。

## 29、长期待摊费用

无。

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	22,783,390.97	3,430,554.35	21,948,649.08	3,293,147.66
可抵扣亏损	4,108,720.12	1,027,180.03	1,907,197.80	476,799.45
长期股权投资确认损益	314,275.15	47,141.27	741,863.58	111,279.54
应付职工薪酬	2,986,428.99	447,964.35	2,678,826.13	401,823.92
股份支付	9,687,526.61	1,453,128.99	9,687,526.61	1,453,128.99
非同一控制下企业合并资产评估减值	10,482,977.57	1,572,446.64		
合计	50,363,319.41	7,978,415.63	36,964,063.20	5,736,179.56

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	59,864,807.89	8,979,721.19		
固定资产折旧暂时性差异	20,293,193.87	3,043,979.08		
合计	80,158,001.76	12,023,700.27		

**(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债**

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		7,978,415.63		5,736,179.56
递延所得税负债		12,023,700.27		

**(4) 未确认递延所得税资产明细**

无。

**(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期**

无。

**31、其他非流动资产**

是否已执行新收入准则

 是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付长期资产款项	815,000.00	1,347,600.00
合计	815,000.00	1,347,600.00

其他说明：无。

**32、短期借款**

无。

**33、交易性金融负债**

无。

**34、衍生金融负债**

无。

**35、应付票据**

单位：元

种类	期末余额	期初余额

银行承兑汇票	14,443,108.12	24,842,181.27
合计	14,443,108.12	24,842,181.27

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

### 36、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年，下同）	58,706,622.99	33,961,034.70
1 至 2 年	327,387.70	2,414,203.01
2 至 3 年	3,182,517.30	26,320.32
3 年以上	5,063,175.80	355,941.76
合计	67,279,703.79	36,757,499.79

#### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
李外华	2,196,878.54	未到结算期
许记五金店	679,158.05	未到结算期
湖南亨通电力有限公司	510,000.00	未到结算期
合计	3,386,036.59	--

其他说明：无。

### 37、预收款项

是否已执行新收入准则

是  否

#### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年，下同）	28,116,889.44	2,831,692.79
1 至 2 年	2,049,529.98	2,449,507.76
2 至 3 年	520,071.90	690,371.90

3 年以上	1,753,841.84	1,369,210.54
合计	32,440,333.16	7,340,782.99

**(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项**

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中国银行股份有限公司西安高新技术开发区支行	1,803,544.42	预收租赁款
达威克	611,040.00	未结算
合计	2,414,584.42	--

**(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况**

单位：元

项目	金额
累计已发生成本	303,378,940.92
累计已确认毛利	37,740,226.40
已办理结算的金额	340,771,368.63
建造合同形成的已结算未完工项目	347,798.69

其他说明：无。

**38、合同负债**

无。

**39、应付职工薪酬****(1) 应付职工薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	7,159,725.17	21,813,977.23	22,972,950.85	6,000,751.55
二、离职后福利-设定提存计划	423.00	2,191,204.45	2,185,344.86	6,282.59
合计	7,160,148.17	24,005,181.68	25,158,295.71	6,007,034.14

**(2) 短期薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

1、工资、奖金、津贴和补贴	4,480,899.04	18,816,635.99	20,289,524.47	3,008,010.56
2、职工福利费		1,167,953.75	1,161,641.75	6,312.00
3、社会保险费		906,281.73	906,281.73	
其中：医疗保险费		767,024.72	767,024.72	
工伤保险费		85,637.96	85,637.96	
生育保险费		53,619.05	53,619.05	
4、住房公积金		513,439.00	513,439.00	
5、工会经费和职工教育经费	2,678,826.13	409,666.76	102,063.90	2,986,428.99
合计	7,159,725.17	21,813,977.23	22,972,950.85	6,000,751.55

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	338.40	2,108,671.58	2,108,618.44	391.54
2、失业保险费	84.60	82,532.87	76,726.42	5,891.05
合计	423.00	2,191,204.45	2,185,344.86	6,282.59

其他说明：无。

### 40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,197,587.54	1,633,523.28
企业所得税	4,896,536.28	894,995.79
个人所得税	99,078.19	75,689.59
城市维护建设税	215,627.26	103,862.78
土地使用税	242,773.24	138,938.25
房产税	347,744.32	316,129.75
教育费附加（含地方）	198,053.40	72,778.25
印花税	37,301.49	22,323.38
水利建设基金	4,462.45	8,188.18
利润汇出税	228,219.49	258,541.44
环境保护税	155.92	
合计	8,467,539.58	3,524,970.69

其他说明：无。

**41、其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	53,602,513.88	
其他应付款	449,766,885.34	38,961,748.60
合计	503,369,399.22	38,961,748.60

**(1) 应付利息**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	423,356.94	
其他借款应付利息	53,179,156.94	
合计	53,602,513.88	

重要的已逾期未支付的利息情况：无。

**(2) 应付股利**

无。

**(3) 其他应付款**

## 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付运杂费	154,341.02	467,731.02
应付暂收款	39,527,193.06	120.32
未结算费用	35,478,239.58	38,195,431.82
押金或保证金	3,162,638.84	159,863.98
内部往来借款	230,061,972.84	
其他	141,382,500.00	138,601.46
合计	449,766,885.34	38,961,748.60

## 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
永兴众德投资有限公司	157,684,000.00	未到还款期

永兴县财政局	13,174,288.00	未到还款期
永兴和成投资有限公司	7,150,000.00	未到还款期
王常聪	6,000,000.00	未到还款期
曹若水	2,000,000.00	未到还款期
Domani	15,304,447.79	未到付款期
Arinma	13,005,709.60	未到付款期
合计	214,318,445.39	--

其他说明：无。

#### 42、持有待售负债

无。

#### 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款		5,000,000.00
合计		5,000,000.00

其他说明：无。

#### 44、其他流动负债

无。

#### 45、长期借款

##### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	263,000,000.00	
合计	263,000,000.00	

长期借款分类的说明：

公司将自身持有的众德环保科技有限公司52%股权进行质押，从兴业银行股份有限公司西安分行取得融资借款。

#### 46、应付债券

无。



**47、租赁负债**

无。

**48、长期应付款**

无。

**49、长期应付职工薪酬**

无。

**50、预计负债**

无。

**51、递延收益**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	540,000.00			540,000.00	政府补助
合计	540,000.00			540,000.00	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入其 他收益金额	本期冲减成 本费用金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
研发中心建设项目	100,000.00						100,000.00	与资产相关
达刚路机一体化工程 机械智能管理系统	440,000.00						440,000.00	与资产相关
合计	540,000.00						540,000.00	

其他说明：无。

**52、其他非流动负债**

无。

**53、股本**

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	317,601,000.00						317,601,000.00

其他说明：无。

#### 54、其他权益工具

无。

#### 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	205,493,357.75			205,493,357.75
其他资本公积	17,571,226.61			17,571,226.61
合计	223,064,584.36			223,064,584.36

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无。

#### 56、库存股

无。

#### 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	-1,398,505.18	37,023.40				37,023.40		-1,361,481.78
外币财务报表折算差额	-1,398,505.18	37,023.40				37,023.40		-1,361,481.78
其他综合收益合计	-1,398,505.18	37,023.40				37,023.40		-1,361,481.78

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

#### 58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	1,869,140.79	630,070.14	366,341.38	2,132,869.55
合计	1,869,140.79	630,070.14	366,341.38	2,132,869.55

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无。

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	49,993,725.16			49,993,725.16
合计	49,993,725.16			49,993,725.16

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无。

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	323,828,865.33	306,637,164.95
调整后期初未分配利润	323,828,865.33	306,637,164.95
加：本期归属于母公司所有者的净利润	17,151,822.21	19,213,940.53
减：提取法定盈余公积		2,022,240.15
期末未分配利润	340,980,687.54	323,828,865.33

调整期初未分配利润明细：

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

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	390,837,003.33	319,869,973.70	144,678,409.99	108,653,521.24
其他业务	7,477,509.06	4,600,960.90	6,886,535.26	3,504,394.91

合计	398,314,512.39	324,470,934.60	151,564,945.25	112,157,916.15
----	----------------	----------------	----------------	----------------

是否已执行新收入准则

是  否

其他说明：

报告期内收入及成本大幅度增加主要是由于本期购买众德环保科技有限公司52%股权，众德环保纳入合并范围所致。

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	839,536.07	525,248.45
教育费附加	743,238.78	375,177.46
房产税	664,237.64	622,660.88
土地使用税	381,711.49	277,876.50
车船使用税	19,348.20	22,393.80
印花税	157,762.50	69,861.92
水利基金	35,176.49	44,901.26
斯里兰卡国家建设税		-165,086.11
环境保护税	259.83	
合计	2,841,271.00	1,773,034.16

其他说明：无。

## 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	370,193.90	102,213.94
职工薪酬	5,591,767.42	3,942,595.55
劳务费	919,790.71	1,853,528.38
网络费	1,310.02	39,863.60
运输费	817,117.56	1,092,898.97
广告及市场宣传推广费	211,742.27	71,039.00
租赁费	95,554.76	769,979.06
会议费	77,669.90	1,600.00
车辆费	61,914.30	122,668.82

差旅费	939,741.40	1,060,305.28
业务招待费	453,220.33	521,376.18
折旧及摊销	192,999.57	86,129.85
销售费用三包费	180,777.73	138,446.40
其他	435,106.28	90,086.18
合计	10,348,906.15	9,892,731.21

其他说明：无。

#### 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	142,525.34	231,057.65
职工薪酬	7,018,162.47	2,931,347.77
劳务费	558,544.69	297,859.08
网络费	59,204.07	51,913.67
运输费	231,185.83	162,207.53
中介机构费用	3,452,172.02	2,346,669.17
差旅费	600,296.94	375,852.50
业务招待费	707,230.95	150,347.87
折旧及摊销费用	3,438,053.64	2,382,509.41
租赁费	356,087.92	298,756.24
检测费	41,994.50	
修理费	1,647,501.79	8,034.00
其他	132,371.62	214,185.90
合计	18,385,331.78	9,450,740.79

其他说明：无。

#### 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	9,859,967.58	51,509.43
职工薪酬	3,214,803.02	2,814,717.30
折旧费及摊销费	3,109,977.56	774,790.57

其他	425,102.70	467,010.40
合计	16,609,850.86	4,108,027.70

其他说明：无。

## 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	5,824,634.63	
减：利息收入	371,212.01	798,630.54
汇兑损益	111,453.26	-748,892.86
手续费等其他	50,035.44	189,705.78
合计	5,614,911.32	-1,357,817.62

其他说明：无。

## 67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	989,600.00	6,000.00
代扣代缴企业所得税手续费返还	39.81	
合计	989,639.81	6,000.00

## 68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	427,588.43	-228,730.42
交易性金融资产在持有期间的投资收益	528,631.34	
处置可供出售金融资产取得的投资收益	3,441,095.89	
理财产品确认的投资收益	6,706,175.46	11,415,574.27
合计	11,103,491.12	11,186,843.85

其他说明：无。

## 69、净敞口套期收益

无。

**70、公允价值变动收益**

无。

**71、信用减值损失**

无。

**72、资产减值损失**

是否已执行新收入准则

 是  否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-692,638.58	-2,464,599.63
合计	-692,638.58	-2,464,599.63

其他说明：无。

**73、资产处置收益**

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-25,223.85	-9,378.99
合计	-25,223.85	-9,378.99

**74、营业外收入**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
其他	13,567.52	109,129.98	13,567.52
合计	13,567.52	109,129.98	13,567.52

计入当期损益的政府补助：无。

**75、营业外支出**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
----	-------	-------	-------------------

其他	1,061.84	1,500.00	1,061.84
合计	1,061.84	1,500.00	1,061.84

其他说明：无。

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,542,862.53	4,459,337.13
递延所得税费用	-917,315.09	-436,391.08
合计	2,625,547.44	4,022,946.05

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	31,431,080.86
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,714,662.13
子公司适用不同税率的影响	-232,347.64
调整以前期间所得税的影响	-37,110.02
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-438,468.73
研发加计扣除的影响	-1,381,188.30
所得税费用	2,625,547.44

其他说明：无。

## 77、其他综合收益

详见附注七-（57）。

## 78、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收银行存款利息	265,727.28	421,026.74
收到的政府补助及其他营业外收入	1,027,665.03	107,253.98



保证金及定期存单解付	861,413.90	650,000.00
收保证金、职工备用金及其他企业往来款	9,451,845.92	4,198,773.97
合计	11,606,652.13	5,377,054.69

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	本期发生额	上期发生额
支付保证金、职工备用金等往来款	29,851,837.11	12,671,170.46
销售费用付现支出	4,774,977.26	5,875,954.42
管理费用付现支出	8,235,756.60	2,989,178.32
财务费用手续费	50,097.28	192,159.14
保证金及定期存单	4,778,762.98	31,134,652.18
营业外支出	1,058.80	1,500.00
合计	47,692,490.03	52,864,614.52

支付的其他与经营活动有关的现金说明：无。

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

无。

## (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付资本运作财务顾问费		1,801,000.00
合计		1,801,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：无。

## (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
募集资金利息收入	49,350.59	306,827.69
合计	49,350.59	306,827.69

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：无。

## (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
并购贷款公证费	69,600.00	
股权登记费		105,867.00
合计	69,600.00	105,867.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：无。

## 79、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	28,805,533.42	20,343,862.02
加：资产减值准备	692,638.58	2,464,599.63
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,398,489.95	5,310,261.99
无形资产摊销	1,116,489.40	233,540.06
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）	25,223.85	9,378.99
财务费用（收益以“-”号填列）	5,980,070.61	-1,055,720.55
投资损失（收益以“-”号填列）	-11,103,491.12	-11,186,843.85
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-535,894.61	-436,391.08
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-381,420.48	
存货的减少（增加以“-”号填列）	66,440,786.20	5,813,171.31
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	4,936,685.86	-42,881,146.67
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-26,044,800.37	1,186,927.03
其他	5,605,350.81	-28,381,091.47
经营活动产生的现金流量净额	86,935,662.10	-48,579,452.59
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	75,350,683.81	191,312,341.41
减：现金的期初余额	113,520,465.70	414,413,510.45
现金及现金等价物净增加额	-38,169,781.89	-223,101,169.04

**(2) 本期支付的取得子公司的现金净额**

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	438,617,500.00
其中：	--
合并众德环保科技有限公司支付的现金	438,617,500.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	4,690,375.88
其中：	--
购买日众德环保科技有限公司持有的现金及现金等价物	4,690,375.88
其中：	--
取得子公司支付的现金净额	433,927,124.12

其他说明：

注：现金流量表补充资料（1）表中-其他项为本期受限资金减少额5,951,220.73元与专项储备当期计提与使用的差额345,869.92元。

现金流量表中现金期末数为75,350,683.81元，资产负债表中货币资金期末数为97,096,405.73元，差额系现金流量表中现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的货币资金21,745,721.92元。现金流量表中现金期初数为113,520,465.70元，资产负债表中货币资金期初数为141,217,408.35元，差额系现金流量表中现金期初数扣除了不符合现金及现金等价物标准的货币资金27,696,942.65元。

**(3) 本期收到的处置子公司的现金净额**

无。

**(4) 现金和现金等价物的构成**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	75,350,683.81	113,520,465.70
其中：库存现金	186,745.14	228,659.29
可随时用于支付的银行存款	74,120,567.01	113,291,806.41
可随时用于支付的其他货币资金	1,043,371.66	
三、期末现金及现金等价物余额	75,350,683.81	113,520,465.70
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	0.00	0.00

其他说明：无。

**80、所有者权益变动表项目注释**

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：无。

**81、所有权或使用权受到限制的资产**

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	22,789,093.58	承兑汇票保证金、保函保证金、期末持仓保证金
合计	22,789,093.58	--

其他说明：无。

**82、外币货币性项目****(1) 外币货币性项目**

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	1,319,171.02	6.8747	9,068,905.01
欧元	6,730.00	7.8170	52,608.41
港币			
斯里兰卡卢比	1,171,879,867.80	0.0390	45,655,107.62
应收账款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
斯里兰卡卢比	295,858,907.33	0.0390	11,526,326.74
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款		--	
其中：斯里兰卡卢比	23,156,361.06	0.0390	902,145.51
应付账款		--	
其中：斯里兰卡卢比	286,187,051.37	0.0390	11,149,522.22
应付职工薪酬		--	

其中：斯里兰卡卢比	4,144,711.56	0.0390	161,473.25
应交税费		--	
其中：斯里兰卡卢比	19,815,069.92	0.0390	771,972.60
其他应付款		--	
其中：斯里兰卡卢比	796,395,151.95	0.0390	31,026,649.89

其他说明：无。

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

适用  不适用

名称	记账本位币	选择依据
斯里兰卡项目部	斯里兰卡卢比	经营地通用货币

### 83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：  
不适用。

### 84、政府补助

#### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
第一批工业转型升级项目补助	400,000.00	其他收益	400,000.00
2017年下半年稳增长奖励资金	160,000.00	其他收益	160,000.00
2017年专利维持资助	4,000.00	其他收益	4,000.00
代扣代缴企业所得税手续费返还	39.81	其他收益	39.81
2019年度西安市服务业发展专项资金 出口信用保险补贴	38,100.00	其他收益	38,100.00
2017年“三次创业”系列优惠政策	387,500.00	其他收益	387,500.00
<b>合计</b>	<b>989,639.81</b>	-----	<b>989,639.81</b>

#### (2) 政府补助退回情况

适用  不适用

## 85、其他

无。

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
众德环保科技有限公司	2019年04月16日	580,000,000.00	52.00%	现金购买	2019年04月16日	实施控制	311,352,379.44	25,367,694.59

其他说明：

2019年1月及3月，公司与产业基金及其他各方签订了附条件生效的《支付现金购买资产协议》、《支付现金购买资产协议之补充协议》等协议文件，确定收购产业基金所持有的众德环保52%的股权。2019年4月，公司与本次交易相关方完成了有关众德环保52%股权的过户手续。

#### (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	众德环保科技有限公司
--现金	580,000,000.00
合并成本合计	580,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	206,587,847.46
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	373,412,152.54

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

根据坤元资产评估有限公司于2019年3月19日出具的《西安达刚路面机械股份有限公司拟收购股权涉及的众德环保科技有限公司股东全部权益价值评估项目资产评估报告》（坤元评报[2019]40号），以2018年10月31日为基准日，按照资产基础法评估的众德环保公司净资产公允价值持续计算至购买日。

大额商誉形成的主要原因：

本期公司以现金支付方式取得众德环保52%股权，为非同一控制下企业合并，购买日取得该股权成本支付的对价大于持有的可辨认净资产公允价值的份额部分形成商誉。

#### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	众德环保科技有限公司
--	------------

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	896,626,559.98	844,562,493.08
货币资金	4,690,375.88	4,690,375.88
应收款项	2,684,820.80	2,684,820.80
存货	530,360,617.69	530,360,617.69
固定资产	241,697,275.03	214,295,893.82
无形资产	61,917,578.36	39,102,173.44
其他流动资产	300,345.05	300,345.05
在建工程	20,817,287.30	20,636,311.71
递延所得税资产	1,706,341.46	40,036.28
负债：	499,342,237.95	493,216,268.51
应付款项	433,915,955.24	433,915,955.24
递延所得税负债	12,405,120.75	3,179,151.31
其他流动负债	53,021,161.96	56,121,161.96
净资产	397,284,322.03	351,346,224.57
减：少数股东权益	190,696,474.57	168,646,187.79
取得的净资产	206,587,847.46	182,700,036.78

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

根据坤元资产评估有限公司于2019年3月19日出具的《西安达刚路面机械股份有限公司拟收购股权涉及的众德环保科技有限公司股东全部权益价值评估项目资产评估报告》（坤元评报[2019]40号），以2018年10月31日为基准日，按照资产基础法评估的众德环保公司净资产公允价值持续计算至购买日。

企业合并中承担的被购买方的或有负债：无。

#### （4）购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是  否

#### （5）购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

无。

#### （6）其他说明

无。

## 2、同一控制下企业合并

无。

## 3、反向购买

无。

## 4、处置子公司

无。

## 5、其他原因的合并范围变动

无。

## 6、其他

无。

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
陕西达刚筑路环保设备有限公司	陕西宝鸡	陕西宝鸡	环保公路机械设备的生产与研发	70.00%	0.00%	设立
众德环保科技有限公司	湖南永兴	湖南永兴	资源综合回收利用	52.00%	0.00%	收购

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：无。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：无。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：无。

确定公司是代理人还是委托人的依据：无。

其他说明：无。



## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
陕西达刚筑路环保设备有限公司	30.00%	-522,782.19		5,039,305.97
众德环保科技有限公司	48.00%	12,176,493.40		202,847,028.67

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：无。

其他说明：无。

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
陕西达刚筑路环保设备有限公司	22,971,065.82	5,388,219.20	28,359,285.02	11,561,598.47		11,561,598.47	8,820,147.02	3,692,459.71	12,512,606.73	3,966,312.88		3,966,312.88
众德环保科技有限公司	484,155,442.18	324,822,484.77	808,977,926.95	374,356,250.29	12,023,700.27	386,379,950.56						

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
陕西达刚筑路环保设备有限公司	3,463,731.48	-1,742,607.30		-12,815,181.88				
众德环保科技有限公司	311,352,379.44	25,367,694.59		94,877,312.32				

其他说明：无。

**(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制**

无。

**(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持**

无。

**2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**

无。

**3、在合营安排或联营企业中的权益****(1) 重要的合营企业或联营企业**

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
西安鼎达置业有限公司	陕西西安	陕西西安	房地产开发与经营	25.00%	0.00%	权益法
东英腾华融资租赁（深圳）有限公司	广东深圳	广东深圳	租赁业务	10.00%	0.00%	权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：无。

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

注：本公司对东英腾华融资租赁（深圳）有限公司委派董事一名，对该公司具有重大影响，根据该公司公司章程约定，本公司认缴5,000.00万元，持股比例10.00%。2018年6月28日，本公司实缴2,000.00万元，实缴比例9.09%。截至2019年6月30日，公司尚未收到东英腾华有关剩余出资款的缴款通知。

**(2) 重要合营企业的主要财务信息**

无。

**(3) 重要联营企业的主要财务信息**

单位：元

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	西安鼎达置业有限公司	东英腾华融资租赁（深圳）有限公司	西安鼎达置业有限公司	东英腾华融资租赁（深圳）有限公司
流动资产	165,110,311.82	82,708,331.38	151,181,840.31	80,652,049.21

非流动资产	90,677.68	148,239,658.89	106,156.40	145,682,714.68
资产合计	165,200,989.50	230,947,990.27	151,287,996.71	226,334,763.89
流动负债	101,878,879.50	-1,277,938.20	87,027,027.53	1,394,899.62
负债合计	101,878,879.50	-1,277,938.20	87,027,027.53	1,394,899.62
归属于母公司股东权益	63,322,110.00	232,225,928.47	64,260,969.18	224,939,864.27
按持股比例计算的净资产份额	15,830,527.50	21,109,336.89	16,065,242.30	20,447,033.66
--其他		-124,138.54		-124,138.54
对联营企业权益投资的账面价值	15,830,527.50	20,985,198.35	16,065,242.30	20,322,895.12
营业收入		15,720,009.61		
净利润	-938,859.18	7,286,064.20	-914,921.66	
综合收益总额	-938,859.18	7,286,064.20	-914,921.66	

其他说明：无。

#### (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

无。

#### (5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无。

#### (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无。

#### (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无。

#### (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无。

### 4、重要的共同经营

无。

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

## 6、其他

无。

## 十、与金融工具相关的风险

本公司的金融资产包括应收票据、应收款项等，金融负债包括应付票据、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### （一）各类风险管理目标和政策

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

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

#### 1.信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

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

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

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

#### 2.流动风险

流动风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

3.市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。本公司市场风险主要指外汇汇率风险。

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

本公司密切关注汇率变动对本公司的影响。

## 十一、公允价值的披露

不适用。

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

无。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、在其他主体中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

无。

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
桐乡市东英股权投资基金管理合伙企业（有限合伙）	本公司主要股东
孙建西	本公司主要股东、公司董事长
李太杰	本公司主要股东孙建西配偶、公司董事
韦尔奇	本公司董事、董事会秘书、副总裁
何绪文	本公司董事
王妍	本公司监事
杨尚龙	达刚设备公司监事
西安特创机械科技合伙企业（有限合伙）	达刚设备公司持股 5%以上公司主要股东
郑辽远	达刚设备公司董事、总经理
徐宝良	达刚设备公司董事、副总经理
王泰航	达刚设备公司监事
永兴众德投资有限公司	众德环保公司持股 5%以上公司主要股东
曹文兵	众德环保公司董事、高级管理人员
曹若水	众德环保公司董事、高级管理人员之子
陈黄豪	众德环保公司董事
李齐春	众德环保公司高级管理人员
何辉	众德环保公司原董事

其他说明：无。

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

### (3) 关联租赁情况

无。

### (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

无。

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
孙建西、李太杰	5,000,000.00	2017年06月20日	2019年04月10日	是

关联担保情况说明

2015年11月，公司与西安投资控股有限公司签署《“西安市科技企业小巨人培育计划——领军企业培育工程”协议书》，接受其关于领军企业培育工程向公司投入500.00万元产业发展资金，期限三年，2016年4月公司收到该笔款项。公司自然人股东李太杰以个人名下房产提供抵押担保，公司实际控制人孙建西、李太杰个人提供连带责任担保。截止2019年4月10日，该产业发展资金已归还至西安投资控股有限公司，至此，公司实际控制人孙建西、李太杰连带担保责任已解除。

### (5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
永兴众德投资有限公司	157,684,000.00	2019年04月16日	2020年06月30日	
永兴众德投资有限公司	63,477,055.00	2019年04月16日	2020年06月30日	
永兴众德投资有限公司	8,800,000.00	2019年04月16日	2020年06月30日	
拆出				
无				

**(6) 关联方资产转让、债务重组情况**

无。

**(7) 关键管理人员报酬**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,146,238.51	1,516,377.62

**(8) 其他关联交易**

无。

**6、关联方应收应付款项****(1) 应收项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	韦尔奇	5,560.00	278.00		
其他应收款	王妍	97,136.58	4,856.83	20,136.58	1,006.83
其他应收款	杨尚龙	66,960.10	3,348.01	63,848.10	3,192.41
其他应收款	郑辽远	3,513.80	175.69		
其他应收款	王泰航	4,222.60	211.13	34,914.55	1,745.73
其他应收款	何辉	150,000.00	15,000.00		

**(2) 应付项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	何绪文	14,085.16	10,080.00
其他应付款	韦尔奇	0.00	3,541.00
其他应付款	永兴众德投资有限公司	53,179,156.94	
其他应付款	曹若水	148,383.34	
其他应付款	李齐春及其妻子	263,440.83	

## 7、关联方承诺

无。

## 8、其他

无。

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用  不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	无
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

其他说明

注1：2017年12月26日，本公司实质控制人孙建西作为委托人与长安国际信托股份有限公司签署《长安财-达刚路机股票收益权财产权信托信托合同》，孙建西将其2,117,340股股票所对应的股票收益权作为信托财产设立信托，受益人为本公司135名员工，包括董事、高级管理人员和其他员工。

注2：授予的权益工具总额按授予日的股票收盘价乘以实际授予的股票总数计算，共计37,476,918.00元。

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日股权收盘价
可行权权益工具数量的确定依据	《长安财-达刚路机股票收益权财产权信托信托合同》及受益人名单
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	9,687,526.61
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	0.00

其他说明：无。

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用



#### 4、股份支付的修改、终止情况

无。

#### 5、其他

无。

### 十四、承诺及或有事项

#### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至2019年6月30日止公司已开具未到期保函中人民币保函金额3,000,000.00元，美元保函金额2,014,585.46美元。

#### 2、或有事项

##### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截止2019年6月30日，本公司不存在应该披露的或有事项。

##### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

#### 3、其他

无。

### 十五、资产负债表日后事项

公司本期无需要说明的资产负债表日后事项。

### 十六、其他重要事项

#### 1、前期会计差错更正

无。

#### 2、债务重组

无。

### 3、资产置换

无。

### 4、年金计划

无。

### 5、终止经营

无。

### 6、分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

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

#### (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	工业产品类	海外工程类	资源综合回收利用类	分部间抵销	合计
主营业务收入	72,151,257.14	7,333,366.75	311,352,379.44		390,837,003.33
主营业务成本	50,965,319.87	5,325,217.86	263,579,435.97		319,869,973.70
利润总额	2,621,898.17	1,425,886.47	27,396,629.55	-13,333.33	31,431,080.86
资产总额	1,277,361,234.80	57,849,584.70	808,977,926.95	-96,320,208.70	2,047,868,537.75
负债总额	338,714,468.64	58,208,760.32	386,379,950.56	124,267,638.76	907,570,818.28

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

无。

#### (4) 其他说明

无。

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

本公司股东桐乡市东英股权投资基金管理合伙企业（有限合伙）将其持有本公司95,121,499.00股股票，占公司股份总数的29.95%，质押于万向信托有限公司，质押期间2017年8月29日至2018年12月17日，延期至2019年9月16日。

2019年6月18日，桐乡东英与英奇投资签署了《股份转让交易协议》，拟将其所持有的公司63,202,590股股份（占公司总股本的19.90%）协议转让给英奇投资；同日，桐乡东英与聆同生物签署了《股份转让交易协议》，拟将其所持有的公司31,918,909股股份（占公司总股本的10.05%）协议转让给聆同生物。截至报告期末，上述股份协议转让事项尚未完成。

## 8、其他

无。

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	126,206,790.85	100.00%	20,351,297.40	16.13%	105,855,493.45	134,341,653.22	100.00%	20,070,884.69	14.94%	114,270,768.53
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	126,206,790.85	100.00%	20,351,297.40	16.13%	105,855,493.45	134,341,653.22	100.00%	20,070,884.69	14.94%	114,270,768.53
合计	126,206,790.85	100.00%	20,351,297.40	16.13%	105,855,493.45	134,341,653.22	100.00%	20,070,884.69	14.94%	114,270,768.53

按单项计提坏账准备：无。

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

账龄组合	126,206,790.85	20,351,297.40	16.13%
合计	126,206,790.85	20,351,297.40	--

确定该组合依据的说明：

按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款作为组合。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	81,070,539.09
1 年以内	81,070,539.09
1 至 2 年	25,209,902.63
2 至 3 年	5,483,467.49
3 年以上	14,442,881.64
3 至 4 年	2,838,340.80
4 至 5 年	1,718,122.77
5 年以上	9,886,418.07
合计	126,206,790.85

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
账龄组合	20,070,884.69	280,412.71			20,351,297.40
合计	20,070,884.69	280,412.71			20,351,297.40

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无。

## （3）本期实际核销的应收账款情况

无。

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	款项性质	应收账款期末余额	账龄	占应收账款总额的比例	坏账准备期末余额
斯里兰卡国家公路局	工程款	11,526,326.74	1年以内	9.13%	576,316.34
西安京通实业发展有限公司	工程款	9,590,945.34	1年以内	7.60%	479,547.27
徐州路缘筑路机械有限公司	设备款	5,762,800.00	1年以内, 1-2年	4.57%	359,940.00
杭州溯源工程机械有限公司	设备款	4,839,645.00	1年以内, 1-2年, 2-3年	3.83%	310,515.50
天津斯泰克国际贸易有限公司	设备款	4,763,013.45	1年以内, 1-2年, 2-3年	3.77%	355,939.48
合计	/	36,482,730.53	/	28.90%	2,082,258.59

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	93,333.31	
其他应收款	7,045,169.38	5,841,924.20
合计	7,138,502.69	5,841,924.20

## (1) 应收利息

## 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
子公司借款	93,333.31	
合计	93,333.31	

## 2) 重要逾期利息

无。

## 3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

## (2) 应收股利

无。

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收暂付款	1,187,941.98	456,324.60
押金及保证金	2,060,658.72	2,294,148.71
备用金	2,546,737.54	1,640,438.09
子公司往来款	2,000,000.00	2,000,000.00
合计	7,795,338.24	6,390,911.40

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	548,987.20			548,987.20
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	201,181.66			201,181.66
2019 年 6 月 30 日余额	750,168.86			750,168.86

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	5,196,772.83
1 年以内	5,196,772.83
1 至 2 年	2,032,021.60
2 至 3 年	167,607.10
3 年以上	398,936.71
3 至 4 年	67,840.58
4 至 5 年	57,048.88

5 年以上	274,047.25
合计	7,795,338.24

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
账龄组合	548,987.20	201,181.66		750,168.86
合计	548,987.20	201,181.66		750,168.86

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无。

## 4) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

## 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
陕西达刚筑路环保设备有限公司	子公司往来款	2,000,000.00	1 年以内	25.66%	0.00
西安京通实业发展有限公司	保证金	1,500,000.00	1-2 年	19.24%	150,000.00
中交第二公路工程局有限责任公司	应收暂付款	897,787.92	1 年以内	11.52%	44,889.40
关维洲	备用金	164,144.00	1 年以内, 1-2 年	2.11%	10,914.40
代扣个人社会保险金	应收暂付款	163,055.70	1 年以内	2.09%	8,152.79
合计	--	4,724,987.62	--	60.62%	213,956.59

## 6) 涉及政府补助的应收款项

无。

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

其他说明：无。

### 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	452,617,500.00		452,617,500.00	7,000,000.00		7,000,000.00
对联营、合营企业投资	36,815,725.85		36,815,725.85	36,388,137.42		36,388,137.42
合计	489,433,225.85		489,433,225.85	43,388,137.42		43,388,137.42

#### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
陕西达刚筑路环保设备有限公司	7,000,000.00	7,000,000.00				14,000,000.00	
永兴众德环保科技有限公司		438,617,500.00	0			438,617,500.00	
合计	7,000,000.00	445,617,500.00	0			452,617,500.00	

#### (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业												
二、联营企业												
西安鼎达置业有限公司	16,065,242.30			-234,714.80							15,830,527.50	
东英腾华融资租赁(深圳)有限公司	20,322,895.12			662,303.23							20,985,198.35	



小计	36,388.13 7.42			427,588.4 3						36,815.72 5.85	
合计	36,388.13 7.42			427,588.4 3						36,815.72 5.85	

### (3) 其他说明

无。

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	79,484,623.89	56,290,537.73	144,678,409.99	108,653,521.24
其他业务	4,013,777.58	2,344,521.04	6,886,535.26	3,504,394.91
合计	83,498,401.47	58,635,058.77	151,564,945.25	112,157,916.15

是否已执行新收入准则

是  否

其他说明：无。

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	427,588.43	-228,730.42
处置可供出售金融资产取得的投资收益	3,441,095.89	
理财产品确认的投资收益	6,706,175.46	11,415,574.27
合计	10,574,859.78	11,186,843.85

## 6、其他

无。

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-25,223.85	固定资产处置收益
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	989,639.81	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	12,505.68	
减：所得税影响额	146,538.25	
少数股东权益影响额	162,766.77	
合计	667,616.62	--

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

适用  不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	1.86%	0.0540	0.0540
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.78%	0.0519	0.0519

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

适用  不适用

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

无。

## 4、其他

无。

## 第十一节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人签名的2019年半年度报告文本原件。
- 二、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人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网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 四、以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。

西安达刚路面机械股份有限公司  
法定代表人：傅建平  
二〇一九年八月二十六日