

# 西安达刚路面机械股份有限公司

## 2018 年半年度报告



**达刚路机**  
Dagang Road Machinery

2018 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。

公司负责人唐乾山、主管会计工作负责人李沛及会计机构负责人(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、 行业竞争加剧的风险

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领域的投入力度，行业中一些中小企业也通过建立产业技术联盟、与资源性企业进行合作、开展 PPP 业务等多种方式进行业务拓展，一些小微企业则通过跟随模仿及低价销售来参与市场竞争，行业竞争十分激烈。

对此，公司在不断推出新产品、新技术、完善已有产品系列的同时，还通过加大品牌建设和市场宣传力度、拓展产品销售渠道、设立智能化数据中心提升客户服务质量、依法维护知识产权等多方面措施，努力降低行业竞争的冲击。

### 2、 海外工程项目施工风险

公司 2013 年 12 月及 2014 年 1 月承接的斯里兰卡道路升级改造工程已接近

项目尾声，但尚未完成工程项目的全部验收及最终结算，因此项目仍存在不能及时验收、合同金额变化及工程款项延期收回的风险。

对此，公司将督促斯里兰卡项目团队阶段性监测项目的进展情况，并委派专人跟进项目回款进度，努力降低上述风险。

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.....	13
第五节 重要事项.....	24
第六节 股份变动及股东情况.....	30
第七节 优先股相关情况.....	34
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	35
第九节 公司债相关情况.....	37
第十节 财务报告.....	38
第十一节 备查文件目录.....	109

## 释 义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、达刚路机	指	西安达刚路面机械股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
保荐人、保荐机构	指	浙商证券股份有限公司
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）
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
长安信托	指	长安国际信托股份有限公司
东英腾华	指	东英腾华融资租赁（深圳）有限公司
锦胜升城	指	宁波梅山保税港区锦胜升城投资合伙企业（有限合伙）
长安银科	指	长安银科商业保理有限公司
玉山飞隆	指	玉山县飞隆环保固废利用有限公司
众德环保	指	永兴众德环保科技有限公司
《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、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	2018 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	唐乾山		

### 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，具体可参见公司 2017 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，具体可参见公司 2017 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，具体可参见公司 2017 年年报。

### 4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用  不适用

2018 年 3 月 23 日，公司第四届董事会第二次会议审议通过了《公司 2017 年度利润分配及资本公积金转增股本预案》，同意公司以 2017 年 12 月 31 日总股本 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，共计转增 105,867,000 股，转增后公司总股本增加至 317,601,000 股。2018 年 4 月 19 日，该事项已经公司 2017 年度股东大会审议通过。

2018 年 4 月 24 日，公司披露了《达刚路机：2017 年年度权益分派实施公告》（公告编号：2018-40），权益分派完成后，公司总股本增至 317,601,000 股。报告期内，公司完成了有关注册资本变更的工商登记手续，并于 2018 年 5 月 15 日披露了《达刚路机：关于完成工商变更登记的公告》（公告编号：2018-47）。

## 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）	151,564,945.25	171,977,947.90	-11.87%
归属于上市公司股东的净利润（元）	20,343,862.02	21,103,518.31	-3.60%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	20,255,248.68	20,894,509.73	-3.06%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-48,579,452.59	-14,213,238.67	-241.79%
基本每股收益（元/股）	0.0641	0.0997	-35.71%
稀释每股收益（元/股）	0.0641	0.0997	-35.71%
加权平均净资产收益率	2.27%	2.45%	-0.18%
	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）	1,042,240,441.10	1,023,137,503.71	1.87%
归属于上市公司股东的净资产（元）	907,439,670.62	886,600,435.10	2.35%

## 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：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）	-9,378.99	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）	6,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	107,629.98	
减：所得税影响额	15,637.65	
合计	88,613.34	--

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、产品及用途

公司是专业从事公路筑养路机械设备开发设计、生产、销售、技术服务和海内外工程总包为一体的高新技术企业，主要产品包括沥青加热、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（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、粉料撒布车等），道路施工与养护机械设备（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（整车及半挂式沥青运输车）。

主要产品用途如下：

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、公司主要的经营模式

### (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数据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》，并进行综合评审。评审通过后成立项目组，同时，将经总裁签批后的《项目开发建议书》交付研发部。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、总工程师批准后实施。

### (2) 采购模式

公司的采购模式主要有两种：JIT采购模式和定量订货模式。

JIT采购模式又称准时采购制，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包括订单生产和库存生产两种类型。

订单生产模式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，或参与大的路桥建设项目招投标而得。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，最终形成销售。

### (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。

## 3、业绩驱动因素

2018年上半年，由于公司前期承接的斯里兰卡道路升级改造工程项目已接近尾声，项目结算额减少，导致公司总体业绩同比略有下降。

### (二) 行业发展阶段和周期性及上下游情况

#### 1、行业发展情况

国家关于“大气污染防治”相关制度、措施的陆续出台，推动筑养路机械性能不断向着节能环保、资源再生利用及与新材料、新工艺、新技术更加紧密结合的方向发展；同时，近年来，人工智能，互联网+制造已成为许多传统制造业转型的趋势，这将促使现存筑养路机械市场产品保有量中，老旧设备的更新淘汰速度不断加快，从而给行业市场创造出新的发展空间。

从《“十三五”公路养护管理发展纲要》及国家已建成公路的规模来看，“十三五”将是养护工程形成常态化的过程，养护市场潜在着巨大的发展空间。

未来，筑养路机械行业发展的趋势将是存量设备的更新换代及新技术、新模式的变革，这必将促使筑养路机械行业向着信息化、智能化、操控无人化、节能环保等方向快速发展。

## 2、行业周期性

作为工程机械行业的细分市场，筑养路机械行业属于国家基础设施建设范畴，公路建设与养护需要的大量资金，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，筑养路机械行业的周期性与国民经济发展的周期性基本一致。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，公司所涉及的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，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也因在智能化、节能环保、可靠性等方面拥有明显的技术优势，居于国内高端沥青路面机械行业的领先地位。

### （三）行业竞争情况

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，加之行业中的部分中小型企业通过产业技术联盟、与资源性企业进行合作等方式抢占市场，以及一些小微企业通过技术模仿、低价竞争等多种方式来维持生存，致使筑养路机械行业竞争十分激烈。

面对日益激烈的竞争格局，公司一方面根据国家筑养路行业相关政策的落实情况，及时调整产品结构、增加产品类别、延伸上下游产业链，同时加大市场宣传力度，巩固产品市场地位；另一方面，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及设备管理模式；此外，公司还加大了对环保类企业的考察调研力度，大力拓展公司产业范围，为公司的长远发展储备新的利润增长点。

## 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
货币资金	主要是由于本期公司将部分闲置资金用于投资及短期理财所致
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
应收账款	主要是由于本期斯里兰卡工程项目应收账款增加所致
其他应收款	主要是由于本期办理的押金及保证金增加所致
其他流动资产	主要是由于本期公司利用闲置资金购买短期理财产品增加所致
长期股权投资	主要是由于本期公司增加对东英腾华股权投资所致
应付账款	主要是由于本期国内设备销售板块材料采购量增加所致

### 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

#### 1、技术研发优势

公司是国内较早独立研发、制造和销售智能环保型沥青加热、运输设备，沥青深加工设备和沥青路面施工机械的高新技术企业，是智能型沥青洒布车行业标准和沥青碎石同步封层车国家标准的起草者和制定者。公司遵循“变中国制造为中国创造”的经营理念，历来注重新技术、新产品的研究开发，具有独立的产品创新能力。

报告期内，公司取得了由中华人民共和国国家知识产权局颁发的2项外观专利证书、9项实用新型专利证书，具体见2018年7月6日、8月18日公布于中国证监会指定的创业板信息披露网站的《达刚路机：关于取得专利证书的公告》。上述专利已在公司相关产品上应用，增强了公司的核心竞争力。

#### 2、标准制定优势

作为专业从事公路筑养路机械设备开发设计、生产、销售、技术服务和海内外工程总包为一体的高新技术企业，公司多次参与行业标准的编制工作。报告期内，公司主编的汽车行业标准《液态沥青运输车》和参编的机械行业标准《乳化沥青同步洒布摊铺机》处于报批阶段。2017年已批准立项的机械行业标准：《自行式道路扩宽机》和《粉料撒布机/车》的征求意见稿和“征求意见稿编制说明”均已开始编制。

#### 3、产品质量和品牌优势

公司一直将“为客户提供优质的产品及服务”作为企业发展的基石，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声誉，为公司的持续市场营销及产品推广提供了有力的保障。

#### 4、业务拓展和转型升级

随着国内环保监管要求的不断提高，符合国家环保要求的危废处置处理企业的市场发展空间逐渐凸显，其盈利能力也得到市场的认可。2017年底，公司确定了“在不断延伸以绿色制造为核心的产业链的同时，逐步加大在环保业务尤其是危废固废处置处理领域的投资力度”的发展战略。报告期内，公司通过参股环保产业基金的方式开始涉足环保产业。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

2018年上半年度，公司斯里兰卡工程项目接近尾声，工程结算额减少。受此影响，公司业绩同比略有下降。报告期内，公司实现营业总收入15,156.49万元，同比下降11.87%；实现营业利润2,425.92万元，同比下降6.49%；实现利润总额2,436.68万元，同比下降6.95%；实现净利润2,034.39万元，同比下降3.60%。

报告期内，公司依照年初设定的发展规划，探索以合资合作、收购兼并等多种途径进行业务拓展，在不断延伸以绿色制造为核心的产业链的同时，加大了在环保业务尤其是危废固废处置处理领域的投资力度。

#### （一）主营业务情况

##### 1、研发创新方面

报告期内，公司根据国家政策及市场需求的变化，不断完善产品功能、提升可靠性，完成了TBW4000型沥青纤维同步封层车的用户验证及优化改进，可对外进行销售；新式粉料撒布车FS2500E、YH3000A沥青路面养护车处于试制阶段，预计下半年可进入产品销售环节。同时，报告期内，公司加大了对新产品的推广力度，DGT750洒布摊铺一体机、SS6000自行式碎石撒布机，TBS4000沥青碎石同步封层车等近年推出的新产品取得了比较理想的销售业绩。下半年，公司将进一步加强新项目立项前期的调研和立项评审工作，确保研发项目更加贴合市场需求。

##### 2、生产管理方面

随着国家环保部门对环境保护和治理政策执行力度的日趋加强，加之专业人才短缺、用工成本及钢材成本上涨等系列因素，报告期内，为公司提供配套生产的个别外协加工厂出现了供货能力不足，零部件不能及时供应的情况，延长了公司部分产品的供货周期。

为尽快解决此类问题，公司对外协加工单位进行了筛选甄别，对于符合要求的加工单位签订长期合作协议，并在淘汰不符合要求合作方的同时继续寻求新的合作加工单位；在内部生产方面，公司加强了自主生产加工能力，购买了拼板机、包罐机、切割机等生产设备，并通过加强工人的技能操作培训、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，使得原有产能得到了一定的提高。

##### 3、市场宣传方面

报告期内，公司紧跟国家“一带一路”战略方向，与国内众多大型施工单位携手开拓海外市场，不断加大了对丝绸之路沿线国家成套技术服务的输出力度，全面带动产品销售与国际市场竞争力。为了践行“为客户创造最大价值”的承诺，公司组织开展了以“创新奉献达刚路·贴心回访中国行”为主题的售后服务走访工作，提供近距离“五心服务”，确保用户设备处于最佳工作状态。

为快速、有效地抢占市场，报告期内，公司在江苏、山东等地连续召开了多场产品推介会，通过对用户需求的准确把握和销售策略的完美实施，不但大幅提升了企业品牌形象，还极大带动了全系产品销量的增长与潜在客户转化。同期，通过在东北、华北多个省市高等级公路上推广应用“封层粘层洒布摊铺一体机”技术，取得了相关主管部门和养护技术中心的认可，为该项技术的推广应用奠定了基础。

##### 4、内控完善方面

报告期内，公司制定了《自愿性信息披露标准》、《管理标准编写规则》等制度；同时，根据公司实际运营需要，修订完善了产品、技术、管理、工作等共计29项标准，并依照公司的发展规划，多次对《公司章程》相关条款进行了修订。

##### 5、人才培养方面

报告期内，公司成立了环保事业部及工程事业部，并在管理层和各业务部门引进了不少优秀人才，同时也为公司引入了新理念，注入了新的活力，一定程度上改善了公司中间力量和后备干部储备不足的现状。

在人才培养方面，公司通过参加专业机构课程、组织内部培训等多种途径，为公司中高层及骨干员工提供有关管理、专业、标准、产品等各方面的培训，提供多方面的自我提升机会，增强了员工对公司文化的认同度。

未来，公司将通过在环保行业的产业布局，努力拓展更为广阔的发展空间及新的利润增长点。

### （二）筑养路行业上下游延伸情况

报告期内，公司在对沥青拌合站需求及公路工程施工市场调研分析的基础上，做出了设立环保设备公司、成立工程事业部及参股融资租赁公司的决定。公司计划通过逐步实施上述业务规划，完善核心产品链，增强公司综合竞争力及可持续发展能力，进一步巩固公司在沥青路面设备细分行业的市场领先地位，最终实现在筑养路机械设备业务、公路筑养护工程承包与施工业务、筑养护设备租赁业务等板块的协同效应，不断推进公司在筑养路行业全方位的发展步伐。

### （三）环保产业业务拓展情况

报告期内，公司拟通过重大资产重组的方式收购玉山飞隆、众德环保51%以上的股份，从而拓展公司环保业务产业链。

玉山飞隆与众德环保均属于环保行业，其中玉山飞隆主营业务为固体废物及危险废物的处置处理和综合利用；众德环保主营业务为危险废物及资源的处置处理和综合利用。报告期内，公司根据战略规划实施重大资产重组事项，先后聘请相关中介机构对玉山飞隆及众德环保进行了尽职调查等前期工作。目前，公司与相关方就收购玉山飞隆股权事宜仍在沟通协商之中。

此外，公司根据中介机构尽调结果及经营发展、资金使用计划等情况的综合研判，终止了对众德环保项目的重大重组计划。2018年5月，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）（以下简称“盛鼎汇赢”）、深圳市恒泰华盛资产管理有限公司（以下简称“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》，参与设立了环保产业基金。2018年5月21日，锦胜升城与众德环保、众德环保实际控制人及众德环保各股东签订了《股权收购协议》及《股权收购协议之补充协议（一）》，锦胜升城采用支付现金的方式购买众德环保各股东持有的众德环保52%的股权及其所应附有的全部权益、利益及依法享有的全部权利和依法应承担的全部义务。

## 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：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	151,564,945.25	171,977,947.90	-11.87%	
营业成本	112,157,916.15	128,672,319.67	-12.83%	
销售费用	9,892,731.21	8,871,389.79	11.51%	
管理费用	13,558,768.49	12,305,195.43	10.19%	
财务费用	-1,357,817.62	-4,082,205.19	66.74%	主要原因系本期公司将部分闲置资金投资理财产品致使利息收入减少所致。
所得税费用	4,022,946.05	5,084,646.90	-20.88%	
研发投入	4,647,956.93	4,072,810.26	14.12%	
经营活动产生的现金	-48,579,452.59	-14,213,238.67	-241.79%	主要原因系本期支付的保函保证金及定

流量净额				期存单质押增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-174,325,912.57	-280,124,830.16	37.77%	主要原因系本期投资所收回的本金相对增加所致
筹资活动产生的现金流量净额	200,960.69	-7,215,595.85	102.79%	主要原因系本期派发 2017 年度股利分配无现金分红支出所致
现金及现金等价物净增加额	-223,101,169.04	-303,524,473.08	26.50%	

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

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用  不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
分行业						
工业类	89,893,495.98	59,337,526.76	33.99%	-13.61%	-17.58%	3.18%
工程类	54,784,914.01	49,315,994.48	9.98%	-14.71%	-11.44%	-3.33%
合计	144,678,409.99	108,653,521.24	24.90%	-14.03%	-14.90%	0.77%
分产品						
车载类	80,662,043.17	54,051,651.13	32.99%	-16.46%	-20.27%	3.20%
非车载类	9,231,452.81	5,285,875.63	42.74%	23.14%	25.83%	-1.22%
工程类	54,784,914.01	49,315,994.48	9.98%	-14.71%	-11.44%	-3.33%
合计	144,678,409.99	108,653,521.24	24.90%	-14.03%	-14.90%	0.77%
分地区						
国内销售	86,083,693.90	57,374,839.97	33.35%	-16.53%	-19.65%	2.58%
出口销售	58,594,716.09	51,278,681.27	12.49%	-10.06%	-8.88%	-1.13%
合计	144,678,409.99	108,653,521.24	24.90%	-14.03%	-14.90%	0.77%

### 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：元

	本报告期末		上年同期末		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	233,950,399.36	22.45%	142,198,238.12	14.29%	8.16%	主要是由于本期公司投资所收回的本金增加所致
应收账款	125,401,580.16	12.03%	115,882,267.13	11.65%	0.38%	
存货	78,330,359.06	7.52%	78,268,312.18	7.87%	-0.35%	
投资性房地产	1,457,456.34	0.14%	953,034.26	0.10%	0.04%	
长期股权投资	36,320,597.34	3.48%	16,802,949.29	1.69%	1.79%	
固定资产	109,623,604.12	10.52%	116,517,580.89	11.71%	-1.19%	
在建工程			718,205.68	0.07%	-0.07%	
其他流动资产	321,900,000.00	30.89%	484,340,000.00	48.67%	-17.78%	主要是由于本期公司投资所收回的本金增加所致
无形资产	12,282,353.86	1.18%	12,720,137.67	1.28%	-0.10%	

### 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-78、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	42,638,057.95	保函保证金及质押定期存款
固定资产	21,768,135.38	抵押向国家开发银行陕西省分行办理预付款保函
无形资产	11,703,434.72	抵押向国家开发银行陕西省分行申请2,350万美元授信
合计	76,109,628.03	—

## 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
-----------	------------	------

120,000,000.00	0.00	100.00%
----------------	------	---------

## 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）
东英腾华融资租赁(深圳)有限公司	融资租赁业务；租赁业务；向国内外购买租赁资产；租赁财产的残值处理及维修；租赁交易咨询和担保；兼营与主营业务相关的商业保理业务。	其他	20,000,000.00	10.00%	自有资金	OP Financial Investments Limited、杭州钱江四桥经营有限公司及上海淳大投资管理有限公司	长期投资	股权投资	不适用	0.00	否	2018年03月27日	《达刚路机：关于受让东英腾华公司部分股权暨关联交易的公告》
宁波梅山保税港区锦胜升城投资合伙企业（有限合伙）	实业投资、投资管理、投资咨询、资产管理、企业管理咨询、经纪信息咨询。（未经金融等监管部门批准不得从事吸	其他	100,000,000.00	28.56%	自有资金	深圳市恒泰华盛资产管理有限公司、宁波梅山保税港区盛鼎汇赢投资合伙企业（有限合伙）	全体合伙人在规定期限内按认缴的出资金额全部到账日起的36个月	基金	不适用	0.00	否	2018年05月23日	《达刚路机：关于参与设立环保产业基金进展的公告》

	收存款、 融资担 保、代客 理财、向 社会公 众集 (融)资 等金融 业务)												
合计	--	--	120,000 ,000.00	--	--	--	--	--	0.00	0.00	--	--	--

(1) 2018年3月23日,公司第四届董事会第二次会议审议通过了《关于受让东英腾华公司部分股权的议案》,同意公司受让深圳新沃运力汽车有限公司持有的东英腾华融资租赁(深圳)有限公司10%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。在交易完成后,公司以5,000万元自有资金分期对东英腾华进行实缴出资。该事项经公司2017年度股东大会审议通过。截止报告期末,公司完成了对东英腾华的第一期出资,共计2000万元。

(2) 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)、深圳市恒泰华盛资产管理有限公司共同签订了《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;盛鼎汇赢作为有限合伙人,使用自有资金出资人民币2.5亿元;恒泰华盛作为普通合伙人,使用自有资金出资人民币10万元。截止报告期末,公司完成了10,000万元的出资。

### 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	93.49

已累计投入募集资金总额	22,630.7
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	
2018 年半年度, 公司共计使用募集资金 93.49 万元, 全部用于“达刚筑路机械设备总装基地及研发中心”建设项目。截至 2018 年 6 月 30 日, 公司已累计使用募集资金 22,630.70 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 15,482.57 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, 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。尚未使用的募集资金账户余额为 30,228.34 万元 (含银行存款利息 7,484.66 万元), 其中, 募集资金专用账户活期存款余额为 855.38 万元; 在银行开立的现金管理产品专用结算账户协定存款 12,182.96 万元; 募集资金进行现金管理 17,190.00 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	93.49	15,482.57	64.60%	2019年12月31日	1,613.45	14,683.19	否	否
达刚营销服务网络建设项目	否	3,892	3,892	0	3,973.58	102.10%	2016年03月31日	72.49	815.12	否	否
项目结项节余资金补充流动资金	否			0	174.55	100.00%				不适用	否
承诺投资项目小计	--	27,858	27,858	93.49	19,630.7	--	--	1,685.94	15,498.31	--	--
超募资金投向											
暂无											
补充流动资金(如有)	--	3,000	3,000		3,000	100.00%	--	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	3,000	3,000		3,000	--	--			--	--
合计	--	30,858	30,858	93.49	22,630.7	--	--	1,685.94	15,498.31	--	--
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。
项目可行性发生重大变化的情况说明	项目可行性未发生重大变化
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用 2013 年 1 月 11 日，公司第二届董事会第十九次会议审议通过了《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》，同意公司使用 3,000 万元超募资金永久补充流动资金。截至 2013 年 6 月 30 日，超募资金 3,000 万元已用于补充流动资金，其余超募资金存放于募集资金专户中。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）共同投资设立环保设备公司。该环保设备公司注册资本为 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。截止报告期末，该事项尚未经股东大会审议。
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审议通过了《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。本报告期内未发生用闲置募集资金暂时补充流动资金的情况。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	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	截止 2018 年 6 月 30 日，公司使用在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（账号：8111701012000098996）中 1,500 万元闲置募集资金购买了 108 天的结构性理财产品；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（账号：122001228100400）中 3,090 万元、12,600 万元闲置募集资金购买了四个月的结构性理财产品。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	17,000	0	0
银行理财产品	自有资金	17,100	0	0
银行理财产品	自有资金	5,000	0	0
银行理财产品	自有资金	11,000	11,000	0
银行理财产品	自有资金	4,000	4,000	0
银行理财产品	闲置募集资金	12,400	0	0
银行理财产品	闲置募集资金	700	0	0
银行理财产品	闲置募集资金	770	0	0
银行理财产品	闲置募集资金	3,333	0	0
银行理财产品	闲置募集资金	7,700	0	0
银行理财产品	闲置募集资金	700	0	0
银行理财产品	闲置募集资金	7,700	0	0
银行理财产品	闲置募集资金	1,500	0	0
银行理财产品	闲置募集资金	3,333	0	0

银行理财产品	闲置募集资金	777	0	0
银行理财产品	闲置募集资金	12,488	0	0
银行理财产品	闲置募集资金	12,600	12,600	0
银行理财产品	闲置募集资金	3,090	3,090	0
银行理财产品	闲置募集资金	1,500	1,500	0
合计		122,691	32,190	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

公司报告期不存在委托贷款。

## 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

公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

## 八、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 九、对 2018 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、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环境中，仍面临核心技术人员及销售骨干员工流失的风险。

对此，公司通过员工薪酬体系改进、绩效激励、学习环境激励、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。

### 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优化服务，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、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。详见公司于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，该项目尚未取得实质性进展，存在项目延期的风险。

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程，努力督促该合作项目早日取得实质性进展。

### 4、重大资产重组风险

公司于2018年2月23日披露了《达刚路机：关于重大资产重组停牌的公告》，拟收购玉山飞隆51%的股权。截至报告期末，公司及相关机构与玉山飞隆相关股东就收购方式、收购价格等方面仍在进行沟通协商，尚未达成一致意见。截至目前，公司仅与玉山飞隆相关股东签订了《股权收购框架协议》，未就本次交易签订任何正式协议，本次重大资产重组存在不确定性风险。

对此，公司将持续跟进该项目的进展情况，并按相关规则要求每隔10个交易日披露一次重大资产重组事项进展公告。

### 5、保理业务风险

2018年4月，公司与长安银科商业保理有限公司签订了《战略合作协议》，约定如果债务人不履行应收账款债权所对应的债务，长安银科可对应收账款行使追索权。

对此，公司在开展应收账款保理业务的过程中，通过对债务人进行严格的资格审查，尽量要求债务人办理抵押登记或担保，对产品的使用情况进行跟踪监督，督促债务人按约支付租金等措施来降低上述风险。



## 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
2017 年度股东大会	年度股东大会	57.43%	2018 年 04 月 19 日	2018 年 04 月 19 日	《达刚路机：2017 年度股东大会决议公告》
2018 年第一次临时股东大会	临时股东大会	57.46%	2018 年 06 月 15 日	2018 年 06 月 16 日	《达刚路机：2018 年第一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预案

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 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

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	桐乡市东英股权投资基金管理合伙企业（有限合伙）；陕西鼓风机（集团）有限公司	股份减持承诺	双方承诺，自本次股份转让完成后 6 个月内，双方均不减持所持有的达刚路机公司股份。	2017 年 07 月 31 日	自本次股份转让完成后 6 个月内	截止报告期末，上述承诺已经履行完毕
资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资时所作承诺						
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否及时履行	是					

#### 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
诉衡阳市康路沥青有限公司与公司买卖合同纠纷	13	否	已在西安长安安区法院审理结束	已宣判胜诉, 因涉案金额较小, 对公司无重大影响	已申请执行	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逾期未清偿等情况。

## 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

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 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

共同投资方	关联关系	被投资企业的名称	被投资企业的主营业务	被投资企业的注册资本	被投资企业的总资产 (万元)	被投资企业的净资产 (万元)	被投资企业的净利润 (万元)
上海淳大投资管理有限公司	上海淳大法定代表人、总经理耿双华先生在本公司担任董事职务，因此，上海淳大是公司的关联方	东英腾华融资租赁（深圳）有限公司	融资租赁业务；租赁业务；向国内外购买租赁资产；租赁财产的残值处理及维修；租赁交易咨询和担保；兼营与主营业务相关的商业保理业务。	50000 万元	22,214.98	22,138.77	113.53
孙建西	公司实际控制人	宁波梅山保税港区锦胜升城投资合伙企业（有限合伙）	实业投资、投资管理、投资咨询、资产管理、企业管理咨询、经纪信息咨询。	500 万元	9,000.14	-0.54	0.03
被投资企业的重大在建项目的进展情况（如有）		无					

#### 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

公司报告期无其他重大关联交易。

### 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

否

公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

## 2、履行精准扶贫社会责任情况

### (1) 精准扶贫规划

不适用

### (2) 半年度精准扶贫概要

报告期内，公司积极参加了中国证监会陕西监管局组织的“2018年陕西上市公司助力脱贫攻坚活动”，聚力教育扶贫，帮助贫困家庭子女圆梦大学。公司及公司董事长孙建西女士个人通过慈善信托方式，向贫困家庭共计捐款2万元人民币（其中公司与孙建西女士各捐款1万元人民币）。

### (3) 精准扶贫成效

指标	计量单位	数量/开展情况
一、总体情况	——	——
其中：1.资金	万元	1
2.物资折款	万元	0
二、分项投入	——	——
1.产业发展脱贫	——	——
2.转移就业脱贫	——	——
3.易地搬迁脱贫	——	——
4.教育扶贫	——	——
其中：  4.1 资助贫困学生投入金额	万元	1
4.2 资助贫困学生人数	人	3
4.3 改善贫困地区教育资源投入金额	万元	0
5.健康扶贫	——	——
6.生态保护扶贫	——	——
7.兜底保障	——	——
8.社会扶贫	——	——
9.其他项目	——	——
三、所获奖项（内容、级别）	——	——

### (4) 后续精准扶贫计划

不适用

## 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	44,315,517	20.93%			22,121,580	-162,972	21,958,608	66,274,125	20.87%
3、其他内资持股	44,315,517	20.93%			22,121,580	-162,972	21,958,608	66,274,125	20.87%
境内自然人持股	44,315,517	20.93%			22,121,580	-162,972	21,958,608	66,274,125	20.87%
二、无限售条件股份	167,418,483	79.07%			83,745,420	162,972	83,908,392	251,326,875	79.13%
1、人民币普通股	167,418,483	79.07%			83,745,420	162,972	83,908,392	251,326,875	79.13%
三、股份总数	211,734,000	100.00%			105,867,000	0	105,867,000	317,601,000	100.00%

股份变动的原因

适用  不适用

（1）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；

（2）2017年10月27日，公司2017年第二次临时股东大会审议通过了《关于公司董事会换届暨选举第四届董事会非独立董事的议案》、《关于公司董事会换届暨选举第四届董事会独立董事的议案》、《关于公司监事会换届暨选举第四届监事会非职工代表监事的议案》，公司董事会、监事会完成换届选举。根据相关规定，离任董事、监事所持公司股份全额锁定六个月。报告期内，相关董事、监事所持公司股份解除锁定。

（3）2018年4月19日召开的公司2017年度股东大会审议通过了《公司2017年度利润分配及资本公积金转增股本方案》，2018年4月24日，公司披露了《达刚路机：2017年年度权益分派实施公告》（公告编号：2018-40）。报告期内，本次权益分派事项已实施完毕。

股份变动的批准情况

适用  不适用

《公司2017年度利润分配及资本公积金转增股本方案》经2017年度股东大会审议通过。

股份变动的过户情况

适用  不适用

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

适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

## 2、限售股份变动情况

适用  不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
孙建西	43,432,396	0	21,716,197	65,148,593	高管锁定	每年按 25%解除限售
韦尔奇	166,969	0	83,485	250,454	高管锁定	每年按 25%解除限售
杨亚平	189,823	0	94,911	284,734	高管锁定	每年按 25%解除限售
张红光	99,506	0	49,752	149,258	首发承诺限售	每年按 25%解除限售
黄铜生	45,942	0	22,971	68,913	高管锁定	每年按 25%解除限售
田英侠	26,404	5,476	10,464	31,392	首发承诺限售	每年按 25%解除限售
皇甫建红	82,631	20,658	30,986	92,959	首发承诺限售	每年按 25%解除限售
郭文渡	30,023	5,625	12,199	36,597	首发承诺限售	每年按 25%解除限售
秦志强	61,256	61,256	0	0	高管离职锁定	2018 年 2 月 11 日
朱红艳	39,750	39,750	0	0	高管离职锁定	2018 年 4 月 27 日
尚阳生	42,942	0	21,471	64,413	首发承诺限售	每年按 25%解除限售
黄笑万	87,375	0	43,687	131,062	高管锁定	每年按 25%解除限售
王妍	6,000	0	3,000	9,000	高管锁定	每年按 25%解除限售
王玫刚	4,500	0	2,250	6,750	高管锁定	每年按 25%解除限售
合计	44,315,517	132,765	22,091,373	66,274,125	--	--

## 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	13,473	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	报告期内增	持有有限售	持有无限售	质押或冻结情况



			股数量	减变动情况	条件的股份数量	条件的股份数量	股份状态	数量
桐乡市东英股权投资基金管理合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	29.95%	95,121,499	31,707,166	0	95,121,499	质押	95,121,499
孙建西	境内自然人	27.35%	86,864,791	28,954,930	65,148,593	21,716,198	质押	21,000,000
长安基金—光大银行—长安祥瑞 2 号分级资产管理计划	其他	4.42%	14,035,923	5,735,542	0	14,035,923		
李太杰	境内自然人	2.55%	8,106,916	2,702,305	0	8,106,916		
王德廉	境内自然人	1.84%	5,849,345	4,260,448	0	5,849,345		
中央汇金资产管理有限责任公司	国有法人	1.58%	5,006,550	1,668,850	0	5,006,550		
孙忠平	境内自然人	1.08%	3,445,000	1,181,400	0	3,445,000		
黄爱军	境内自然人	0.87%	2,764,300	2,764,300	0	2,764,300		
戴玉美	境内自然人	0.81%	2,568,900	2,568,900	0	2,568,900		
李飞宇	境内自然人	0.66%	2,090,632	749,977	0	2,090,632		
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					
长安基金—光大银行—长安祥瑞 2 号分级资产管理计划	14,035,923	人民币普通股	14,035,923					
李太杰	8,106,916	人民币普通股	8,106,916					
王德廉	5,849,345	人民币普通股	5,849,345					
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	3,445,000	人民币普通股	3,445,000					

黄爱军	2,764,300	人民币普通股	2,764,300
戴玉美	2,568,900	人民币普通股	2,568,900
李飞宇	2,090,632	人民币普通股	2,090,632
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司前十名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。		
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

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
孙建西	董事长	现任	57,909,861	28,954,930	0	86,864,791			
唐乾山	副董事长、总裁	现任	0		0	0			
韦尔奇	董事、副总裁、 董事会秘书	现任	222,625	111,313	0	333,938			
耿双华	董事	现任	0	0	0	0			
黄笑万	董事	现任	116,500	58,250	0	174,750			
何绪文	独立董事	现任	0	0	0	0			
钟洪明	独立董事	现任	0	0	0	0			
傅瑜	独立董事	现任	0	0	0	0			
房坤	独立董事	现任	0	0	0	0			
石岳	监事会主席	现任	0	0	0	0			
王妍	监事	现任	8,000	4,000	0	12,000			
王玫刚	监事	现任	6,000	3,000	0	9,000			
章击舟	总裁	现任	0	0	0	0			
罗帅	副总裁	现任	0	0	0	0			
黄铜生	副总裁	现任	61,256	30,628	0	91,884			
杨亚平	副总经理	现任	253,097	126,549	0	379,646			
李沛	财务总监	现任	0	0	0	0			
王有蔚	副总裁	现任	5,500	2,750		8,250			
合计	--	--	58,582,839	29,291,420	0	87,874,259	0	0	0

注：1、报告期内，董监高持股数量因“公司 2017 年度利润分配及资本公积金转增股本”而发生变动；

2、截至 2018 年 7 月 31 日，总裁章击舟、副总经理杨亚平已离任。

### 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
孙建西	总经理	离任	2018 年 03 月 23 日	公司经营发展需要
唐乾山	副董事长	被选举	2018 年 03 月 23 日	董事会选举
章击舟	总裁	聘任	2018 年 03 月 23 日	董事会聘任
罗帅	副总裁	聘任	2018 年 06 月 25 日	董事会聘任
章击舟	总裁	离任	2018 年 07 月 31 日	个人原因离任
杨亚平	副总经理	离任	2018 年 07 月 31 日	公司业务调整
唐乾山	总裁	聘任	2018 年 07 月 31 日	董事会聘任
王有蔚	副总裁	聘任	2018 年 07 月 31 日	董事会聘任
韦尔奇	副总裁	聘任	2018 年 08 月 08 日	董事会聘任
李沛	财务总监	聘任	2018 年 08 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、资产负债表

编制单位：西安达刚路面机械股份有限公司

2018 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	233,950,399.36	428,317,644.20
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	8,189,042.74	2,371,400.00
应收账款	125,401,580.16	93,031,461.89
预付款项	2,725,933.57	2,597,777.00
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	7,996,192.94	5,895,563.48
买入返售金融资产		
存货	78,330,359.06	85,036,077.01
持有待售的资产		

一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	321,900,000.00	259,950,000.00
流动资产合计	778,493,507.83	877,199,923.58
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	100,000,000.00	
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	36,320,597.34	16,549,327.76
投资性房地产	1,457,456.34	1,518,225.30
固定资产	109,623,604.12	111,404,115.01
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		17,987.61
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	12,282,353.86	12,515,893.92
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	3,623,421.61	3,187,030.53
其他非流动资产	439,500.00	745,000.00
非流动资产合计	263,746,933.27	145,937,580.13
资产总计	1,042,240,441.10	1,023,137,503.71
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	7,301,625.84	7,705,646.29
应付账款	59,961,906.63	46,318,762.41
预收款项	10,642,878.93	11,173,767.20



卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	4,163,524.88	7,992,351.69
应交税费	4,867,054.42	5,441,344.66
应付利息		
应付股利		
其他应付款	42,103,779.78	52,145,196.36
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	129,040,770.48	130,777,068.61
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	5,000,000.00	5,000,000.00
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	760,000.00	760,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	5,760,000.00	5,760,000.00
负债合计	134,800,770.48	136,537,068.61
所有者权益：		
股本	317,601,000.00	211,734,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		

资本公积	213,377,057.75	319,244,057.75
减：库存股		
其他综合收益	-596,916.22	-739,456.99
专项储备	2,106,017.11	1,753,184.38
盈余公积	47,971,485.01	47,971,485.01
一般风险准备		
未分配利润	326,981,026.97	306,637,164.95
归属于母公司所有者权益合计	907,439,670.62	886,600,435.10
少数股东权益		
所有者权益合计	907,439,670.62	886,600,435.10
负债和所有者权益总计	1,042,240,441.10	1,023,137,503.71

法定代表人：唐乾山

主管会计工作负责人：李沛

会计机构负责人：张永生

## 2、利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	151,564,945.25	171,977,947.90
其中：营业收入	151,564,945.25	171,977,947.90
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	138,489,232.02	150,369,541.19
其中：营业成本	112,157,916.15	128,672,319.67
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	1,773,034.16	2,227,719.22
销售费用	9,892,731.21	8,871,389.79
管理费用	13,558,768.49	12,305,195.43
财务费用	-1,357,817.62	-4,082,205.19

资产减值损失	2,464,599.63	2,375,122.27
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
投资收益（损失以“-”号填列）	11,186,843.85	4,333,866.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-228,730.42	-13,849.90
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-9,378.99	
其他收益	6,000.00	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	24,259,178.09	25,942,272.76
加：营业外收入	109,129.98	245,992.45
减：营业外支出	1,500.00	100.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	24,366,808.07	26,188,165.21
减：所得税费用	4,022,946.05	5,084,646.90
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	20,343,862.02	21,103,518.31
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	20,343,862.02	21,103,518.31
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
归属于母公司所有者的净利润	20,343,862.02	21,103,518.31
少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额	142,540.77	-215,939.67
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	142,540.77	-215,939.67
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	142,540.77	-215,939.67
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额	142,540.77	-215,939.67
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	20,486,402.79	20,887,578.64

归属于母公司所有者的综合收益总额	20,486,402.79	20,887,578.64
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0641	0.0997
（二）稀释每股收益	0.0641	0.0997

法定代表人：唐乾山

主管会计工作负责人：李沛

会计机构负责人：张永生

### 3、现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	117,661,775.59	105,126,655.09
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		56,810.13
收到其他与经营活动有关的现金	5,377,054.69	4,079,311.95
经营活动现金流入小计	123,038,830.28	109,262,777.17
购买商品、接受劳务支付的现金	87,986,394.62	79,766,705.43
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	17,261,710.91	17,281,519.06
支付的各项税费	13,505,562.82	13,762,755.44

支付其他与经营活动有关的现金	52,864,614.52	12,665,035.91
经营活动现金流出小计	171,618,282.87	123,476,015.84
经营活动产生的现金流量净额	-48,579,452.59	-14,213,238.67
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,179,960,000.00	327,200,000.00
取得投资收益收到的现金	12,100,508.74	4,608,578.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	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	1,192,076,098.74	331,808,578.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,691,011.31	393,409.05
投资支付的现金	1,361,910,000.00	611,540,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	1,801,000.00	
投资活动现金流出小计	1,366,402,011.31	611,933,409.05
投资活动产生的现金流量净额	-174,325,912.57	-280,124,830.16
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	306,827.69	3,371,104.15
筹资活动现金流入小计	306,827.69	3,371,104.15
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,586,700.00
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	105,867.00	
筹资活动现金流出小计	105,867.00	10,586,700.00
筹资活动产生的现金流量净额	200,960.69	-7,215,595.85
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-396,764.57	-1,970,808.40
五、现金及现金等价物净增加额	-223,101,169.04	-303,524,473.08
加：期初现金及现金等价物余额	414,413,510.45	436,586,121.81

六、期末现金及现金等价物余额	191,312,341.41	133,061,648.73
----------------	----------------	----------------

#### 4、所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	211,734,000.00				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													
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
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	105,867,000.00				-105,867,000.00		142,540.77	352,832.73			20,343,862.02		20,839,235.52
（一）综合收益总额							142,540.77				20,343,862.02		20,486,402.79
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配													
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	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. 其他													
(五) 专项储备								352,832.73					352,832.73
1. 本期提取								619,549.14					619,549.14
2. 本期使用								-266,716.41					-266,716.41
(六) 其他													
四、本期期末余额	317,601,000.00				213,377,057.75	-596,916.22	2,106,017.11	47,971,485.01		326,981,026.97			907,439,670.62

上年金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	211,734,000.00				319,244,057.75	-142,139.20	1,636,183.49	43,638,313.15		278,225,318.18			854,335,733.37

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	-142,139.20	1,636,183.49	43,638,313.15		278,225,318.18		854,335,733.37	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						-597,317.79	117,000.89	4,333,171.86		28,411,846.77		32,264,701.73	
（一）综合收益总额						-597,317.79				43,331,718.63		42,734,400.84	
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配								4,333,171.86		-14,919,871.86		-10,586,700.00	
1. 提取盈余公积								4,333,171.86		-4,333,171.86			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-10,586,700.00		-10,586,700.00	
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													



2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备							117,000.89						117,000.89
1. 本期提取							1,118,565.38						1,118,565.38
2. 本期使用							-1,001,564.49						-1,001,564.49
（六）其他													
四、本期期末余额	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

### 三、公司基本情况

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

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

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

2011年4月20日，公司召开2010年年度股东大会，审议通过了2010年度权益分派方案。以公司2010年12月31日总股本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2011年12月31日总股本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东英基金签订了《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》，由东英基金受让陕鼓集团所持有的公司63,414,333股股份。2017年8月23日，陕鼓集团与东英基金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，东英基金持有本公司 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2017年12月31日总股本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，共计转增105,867,000股，转增后公司总股本增加至317,601,000股。

公司主要信息如下：

统一社会信用代码：91610131735085973C

公司类型：股份有限公司（上市）

注册地址：西安市高新区科技三路60号

法定代表人：唐乾山

注册资本：叁亿壹仟柒佰陆拾万壹仟元人民币

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（国家限制、禁止和须经审批进出口的货物和技术除外）。

本财务报表及财务报表附注经公司2018年8月24日第四届董事会第九次会议批准对外报出。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

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

### 2、持续经营

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

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司已根据实际生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计。

## 1、遵循企业会计准则的声明

本公司声明按照本附注“四、财务报表的编制基础”、“五、公司重要会计政策及会计估计”所述的编制基础和会计政策、会计估计编制的财务报表，符合企业会计准则的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

## 2、会计期间

本公司以公历年度为会计期间，即每年自1月1日起至12月31日止。

## 3、营业周期

不适用。

## 4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。合并形成母子公司关系的，母公司编制合并日的合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。合并资产负债表中被合并方的各项资产、负债，按其账面价值计量。合并利润表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日所发生的收入、费用和利润。被合并方在合并前实现的净利润，在合并利润表中单列项目反映。合并现金流量表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日的现金流量。

非同一控制下的企业合并，购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值加上各项直接相关费用为合并成本。购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额时，应对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。企业合并形成母子公司关系的，母公司编制购买日的合并资产负债表，因企业合并取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值列示。

## 6、合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

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

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

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

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

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

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

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

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、外币业务和外币报表折算

本公司均以人民币为记账本位币。

### 1.外币业务

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

### 2.外币报表折算

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

## 10、金融工具

### 1.金融工具的分类及核算

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。根据管理层取得金融资产的意图及目的，细分为交易性金融资产和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。该类金融资产的

取得按照公允价值计量，相关交易费用在发生时计入当期损益，资产负债表日公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。

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

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

(3) 应收款项。公司销售商品或提供劳务形成的应收款项等债权按合同或协议价款作为初始确认金额，企业收回或处置应收款项时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

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

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

## 2. 公司交易性金融资产的公允价值按照以下方法进行确定

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

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

## 3. 金融资产减值损失的计量（不含应收款项）

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

### (1) 持有至到期投资

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

### (2) 可供出售金融资产

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

## 11、应收款项

### (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项余额前五名且期末金额大于 50 万元的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其

	发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。
--	--

## (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
组合 1	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用  不适用

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

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用  不适用

## (3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

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

## 12、存货

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。

### 13、持有待售资产

1. 非流动资产或处置组划分为持有待售类别，应当同时满足下列条件：

(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) 是出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

2. 初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，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本准则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。

3. 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。

4. 企业终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，应当将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

### 14、长期股权投资

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

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

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

1. 投资成本确定对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

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

初始投资成本。

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

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，以初始投资成本作为长期股权投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，并相应调增长期股权投资成本。

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

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

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

重大影响是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

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

## 15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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

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

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

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

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



## 16、固定资产

### (1) 确认条件

1.固定资产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.固定资产的计价方法（1）外购的固定资产的成本包括买价、相关税费、以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。（2）自行建造的固定资产，按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出作为入账价值。（3）投资者投入的固定资产，按照投资合同或协议约定的价值确定。在投资合同或协议约定不公允的情况下，按照该项固定资产的公允价值作为入账价值。

### (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%	4.75%-3.17%
机器设备	年限平均法	8-10	5%	9.5%-11.88%
运输设备	年限平均法	5	5%	19.00%
办公设备及其他	年限平均法	5	5%	19.00%

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

不适用。

## 17、在建工程

1.在建工程以实际成本核算。

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

（1）固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或者实质上已经完成；

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

（3）该建造的固定资产支出金额很少或者不再发生。

符合上述一条或者几条时，公司将该在建工程转入固定资产，并开始计提折旧。

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

（1）长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程。

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

（3）其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

4.在建工程利息资本化的金额按借款费用会计政策处理。

## 18、借款费用

### 1.借款费用的确认原则

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

### 2.借款费用资本化期间

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

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

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

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

### 3.借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内,每一会计期间的资本化金额,按照下列规定确定:

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

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

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

## 19、生物资产

不适用。

## 20、油气资产

不适用。

## 21、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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。

## 22、长期资产减值

本公司于会计期末对各项资产判断是否存在可能发生减值的迹象，对存在减值迹象的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）进行减值测试，因合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值：

- 1.资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。
- 2.公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响。
- 3.市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。
- 4.有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。
- 5.资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

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

## 23、长期待摊费用

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

## 24、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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

### (2) 离职后福利的会计处理方法

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

### (3) 辞退福利的会计处理方法

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

公司在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益:

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

#### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

无。

### 25、预计负债

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

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

2.预计负债主要包括：

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

3.预计负债计量方法：

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

### 26、股份支付

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，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，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，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，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。

## 27、优先股、永续债等其他金融工具

不适用。

## 28、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

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。公司办妥上述手续，并预期无退货及收款风险后确认销售收入实现。

（2）国内销售收入确认

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

2.确认提供劳务收入：

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

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

3.建造合同收入，根据《企业会计准则—建造合同》的规定确认建造合同收入。

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

(2) 在资产负债表日, 建造合同的结果不能可靠估计的, 分别下列情况处理:

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

②合同成本不可能收回的, 在发生时确认为合同费用, 不确认合同收入。

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

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

公司提供的工程类业务, 在收入与成本的确认上按照上述建造合同的规定执行。

4.既销售商品又提供劳务的收入:

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

5.让渡资产使用权收入:

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

## 29、政府补助

### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助, 如果政府补助用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的, 确认为递延收益, 并在确认相关费用的期间, 计入当期损益或冲减相关成本; 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。

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

间未确认的递延所得税资产。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

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

## 31、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

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。

## 32、其他重要的会计政策和会计估计

### (1) 公允价值计量

公司于每个资产负债表日以公允价值计量上市的权益工具投资。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是公司在计量日能够进入的交易市场。公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，相关资产或负债的不可观察输入值。



每个资产负债表日，公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

## **(2) 债务重组**

本公司债务重组指在债务人发生财务困难的情况下，债权人按照其与债务人达成的协议或者法院的裁定作出让步的事项。

1.以现金清偿债务的，将重组债务的账面价值与实际支付现金之间的差额，计入当期损益。收到现金清偿债务的，将重组债权的账面余额与收到的现金之间的差额，计入当期损益，已对债权计提减值准备的，先将该差额冲减减值准备，减值准备不足以冲减的部分，计入当期损益。

2.以非现金资产清偿债务的，将重组债务的账面价值与转让的非现金资产公允价值之间的差额，计入当期损益。转让的非现金资产公允价值与其账面价值之间的差额，计入当期损益。收到以非现金资产清偿债务的，对受让的非现金资产按其公允价值入账，重组债权的账面余额与受让的非现金资产的公允价值之间的差额，计入当期损益，已对债权计提减值准备的，先将该差额冲减减值准备，减值准备不足以冲减的部分，计入当期损益。

3.将债务转为资本的，将债权人放弃债权而享有股份的面值总额确认为股本。股份的公允价值总额与股本之间的差额确认为资本公积。重组债务的账面价值与股份的公允价值总额之间的差额，计入当期损益。将债务转为资本的，债权人将享有股份的公允价值确认为对债务人的投资。重组债权的账面余额与股份的公允价值之间的差额，计入当期损益，已对债权计提减值准备的，先将该差额冲减减值准备，减值准备不足以冲减的部分，计入当期损益。

4.修改其他债务条件的，将修改其他债务条件后债务的公允价值作为重组后债务的入账价值。重组债务的账面价值与重组后债务的入账价值之间的差额，计入当期损益。

## **(3) 非货币性资产交换**

本公司非货币性资产交换，是指交易双方主要以存货、固定资产、无形资产和长期股权投资等非货币性资产进行的交换，该交换不涉及或只涉及少量的货币性资产（即补价）。认定涉及少量货币性资产的交换为非货币性资产交换，通常以补价占整个资产交换金额的比例低于25%作为参考。对具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠地计量的非货币性资产交换，以公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本，公允价值与换出资产账面价值的差额计入当期损益；换入资产和换出资产公允价值均能够可靠计量的，以换出资产公允价值作为确定换入资产成本的基础，但有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠的除外。

对不具有商业实质或换入资产或换出资产的公允价值不能够可靠地计量的非货币性资产交换，应当以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本，不确认损益。

公司在按照公允价值和应支付的相关税费作为换入资产成本的情况下，发生补价的，应当分别下列情况处理：

支付补价的，换入资产成本与换出资产账面价值加支付的补价、应支付的相关税费之和的差额，计入当期损益。收到补价的，换入资产成本加收到的补价之和与换出资产账面价值加应支付的相关税费之和的差额，计入当期损益。

公司在按照换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入资产成本的情况下，发生补价的，分别下列情况处理：

支付补价的，以换出资产的账面价值，加上支付的补价和应支付的相关税费，作为换入资产的成本，不确认损益。收到补价的，以换出资产的账面价值，减去收到的补价并加上应支付的相关税费，作为换入资产的成本，不确认损益。

### 33、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

适用  不适用

#### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

### 34、其他

无。

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以销售货物、应税劳务和服务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税。	16%、10%、6%和 5%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
其他税项		按有关规定执行

### 2、税收优惠

本公司出口收入增值税执行“免、抵、退”政策。

根据“陕科高发（2009）10号”文件，认定本公司为陕西省高新技术企业，自2008年度起享受15%所得税税率优惠政策。有效期：三年。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

本公司斯里兰卡项目部主要税种和税率

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	12%
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	10%

	税后净利润	
斯里兰卡国家建设税	斯里兰卡二级公路升级改造项目，按收到款项为计税基数（注）	2%

注：斯里兰卡国家建设税为斯里兰卡政府国税局在2009年3月颁布的税法。颁布之初，税法将“提供建筑服务的总承包商”列在交税“除外”清单之中，同时也列示在税务局签发的免税税种信函中。在2017年8月初，税务局通过报纸发布了信息，取消提供建筑服务的总承包商的国家建设税免税政策。同时在最新的相关税法修正案中将“除外”清单中“提供建筑服务的总承包商”修正为“在2011年1月以后，2017年8月1日之前提供建筑服务的总承包商”。此次修正后从2017年8月以后，公司斯里兰卡项目需要按照规定交纳国家建设税。

## 七、财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	185,180.34	181,089.15
银行存款	191,127,161.07	414,232,421.30
其他货币资金	42,638,057.95	13,904,133.75
合计	233,950,399.36	428,317,644.20
其中：存放在境外的款项总额	42,249,928.66	68,223,543.13

其他说明

其中，受限制的货币资金明细如下：

单位：元

项目	期末余额	期初余额
开立保函保证金	36,636,353.51	9,290,560.60
办理银行承兑汇票保证金	6,001,704.44	4,613,573.15
合计	42,638,057.95	13,904,133.75

报告期末公司开立保函保证金共计36,636,353.51元，其中斯里兰卡二期公路升级改造项目预付款保函保证金金额6,800,000.00元，办理斯里兰卡二期公路升级改造项目履约保函保证金金额29,227,180.38元，利息为188,873.13元；办理对外劳务合作风险处置备用金银行保函200,000.00元，利息15,000.00元；办理质量保函保证金205,300.00元。

期末货币资金较期初减少194,367,244.84元，下降比例为45.38%，主要是由于本期公司将部分闲置资金用于投资及短期理财所致。

### 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

无。

### 3、衍生金融资产

适用  不适用

#### 4、应收票据

##### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	8,189,042.74	2,371,400.00
合计	8,189,042.74	2,371,400.00

##### (2) 期末公司已质押的应收票据

无。

##### (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	8,550,461.25	
合计	8,550,461.25	

##### (4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无。

其他说明

期末应收票据较期初增加5,817,642.74元，增长比例为245.33%，主要是由于报告期内客户用银行承兑汇票结算设备款增加所致。

#### 5、应收账款

##### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	144,243,827.02	100.00%	18,842,246.86	13.06%	125,401,580.16	109,590,263.70	100.00%	16,558,801.81	15.11%	93,031,461.89
合计	144,243,827.02	100.00%	18,842,246.86	13.06%	125,401,580.16	109,590,263.70	100.00%	16,558,801.81	15.11%	93,031,461.89

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	108,403,042.58	5,420,152.13	5.00%
1 年以内小计	108,403,042.58	5,420,152.13	5.00%
1 至 2 年	17,939,526.56	1,793,952.66	10.00%
2 至 3 年	5,507,111.04	1,101,422.21	20.00%
3 至 4 年	2,320,193.77	1,160,096.89	50.00%
4 至 5 年	3,536,650.51	2,829,320.41	80.00%
5 年以上	6,537,302.56	6,537,302.56	100.00%
合计	144,243,827.02	18,842,246.86	13.06%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用账龄百分比法计提坏账准备的应收账款。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

无。

### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,283,445.05 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无。

### (3) 本期实际核销的应收账款情况

无。

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元				
单位名称	应收账款期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
斯里兰卡国家公路局	20,513,451.39	1年以内	14.22%	1,025,672.57
天津斯泰克国际贸易有限公司	7,766,768.40	1年以内、1-2年	5.38%	398,068.92
中国河南国际合作集团有限公司	6,380,390.00	1年以内	4.42%	319,019.50
中国水电建设集团国际工程有限公司	6,238,415.40	1年以内、2-3年、4-5年	4.32%	327,482.65
徐州路缘筑路机械有限公司	6,109,400.00	1年以内、1-2年	4.24%	310,970.00
合计	47,008,425.19	-----	32.58%	2,381,213.64

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

其他说明：

期末应收账款中无持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

期末应收账款较期初增加32,370,118.27元，增长比例为34.79%，主要是由于报告期内斯里兰卡工程项目应收账款增加所致。

## 6、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	2,232,449.81	81.90%	2,172,992.16	83.65%
1至2年	302,433.76	11.09%	233,407.92	8.98%
2至3年		0.00%	94,000.00	3.62%
3年以上	191,050.00	7.01%	97,376.92	3.75%
合计	2,725,933.57	--	2,597,777.00	--

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	期末余额	未结算的原因
陕西阳光装饰工程有限责任公司	297,480.00	装饰工程未完
广州市欧开传动设备有限公司	94,000.00	货未到
梁山华宇集团汽车制造有限公司	80,000.00	货未到
合 计	471,480.00	-----

## (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	预付账款期末余额	账龄	占预付账款期末余额合计数的比例
陕西重型汽车进出口有限公司	1,663,475.21	1年以内	61.02%
陕西阳光装饰工程有限责任公司	297,480.00	1-2年	10.91%
江苏金石稀土有限公司	100,000.00	1年以内	3.67%
广州市欧开传动设备有限公司	94,000.00	3年以上	3.45%
梁山华宇集团汽车制造有限公司	80,000.00	3年以上	2.93%
合 计	2,234,955.21	-----	81.98%

其他说明：

期末预付款项中无持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

## 7、应收利息

无。

## 8、应收股利

无。

## 9、其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	8,843,070.57	100.00%	846,877.63	9.58%	7,996,192.94	6,561,286.53	100.00%	665,723.05	10.15%	5,895,563.48
合计	8,843,070.57	100.00%	846,877.63	9.58%	7,996,192.94	6,561,286.53	100.00%	665,723.05	10.15%	5,895,563.48

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	7,919,159.72	395,957.99	5.00%
1 年以内小计	7,919,159.72	395,957.99	5.00%
1 至 2 年	331,996.93	33,199.69	10.00%
2 至 3 年	132,449.73	26,489.95	20.00%
3 至 4 年	78,766.41	39,383.21	50.00%
4 至 5 年	144,254.95	115,403.96	80.00%
5 年以上	236,442.83	236,442.83	100.00%
合计	8,843,070.57	846,877.63	9.58%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 181,154.58 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无。

### (3) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

### (4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
------	--------	--------



应收暂付款	3,126,877.70	3,402,073.12
押金及保证金	2,569,256.90	896,121.56
备用金	3,144,835.97	2,255,136.85
其他	2,100.00	7,955.00
合计	8,843,070.57	6,561,286.53

#### (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
中交第二公路工程局有限责任公司	应收暂付款	2,784,014.29	1年以内	31.48%	139,200.71
西安京通实业发展有限公司	履约保证金	1,500,000.00	1年以内	16.96%	75,000.00
贺锋	备用金	162,000.00	1年以内	1.83%	8,100.00
新疆维吾尔自治区交通建设管理局	履约保证金	161,200.00	1-2年, 3-4年	1.82%	35,800.00
张燕	备用金	156,969.00	1年以内	1.78%	7,848.45
合计	--	4,764,183.29	--	53.87%	265,949.16

#### (6) 涉及政府补助的应收款项

无。

#### (7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

#### (8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

其他说明：

期末其他应收款中不存在应收持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东款项。

期末其他应收款较期初增加2,100,629.46元，增长比例为35.63%，主要是由于本期公司办理押金及保证金增加所致。

## 10、存货

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	29,867,806.88	2,266.67	29,865,540.21	20,630,401.57	2,266.67	20,628,134.90
在产品	19,616,647.36		19,616,647.36	26,685,448.10		26,685,448.10
库存商品	15,133,338.81	106,740.90	15,026,597.91	21,592,446.78	106,740.90	21,485,705.88
建造合同形成的已完工未结算资产	13,821,573.58		13,821,573.58	16,236,788.13		16,236,788.13
合计	78,439,366.63	109,007.57	78,330,359.06	85,145,084.58	109,007.57	85,036,077.01

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

## (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	2,266.67					2,266.67
库存商品	106,740.90					106,740.90
合计	109,007.57					109,007.57

## (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	301,904,352.36
累计已确认毛利	37,239,682.27
已办理结算的金额	325,322,461.05

建造合同形成的已完工未结算资产	13,821,573.58
-----------------	---------------

### 11、持有待售的资产

无。

### 12、一年内到期的非流动资产

无。

### 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期银行理财产品	321,900,000.00	259,950,000.00
合计	321,900,000.00	259,950,000.00

其他说明：

期末其他流动资产较年初增加61,950,000.00元，增长比例为23.83%，主要是由于本期公司利用闲置资金购买短期理财产品增加所致。

### 14、可供出售金融资产

#### (1) 可供出售金融资产情况

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
可供出售权益工具：	100,000,000.00		100,000,000.00			
按成本计量的	100,000,000.00		100,000,000.00			
合计	100,000,000.00		100,000,000.00			

#### (2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

无。

#### (3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		

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		100,000,000.00					28.56%	
合计		100,000,000.00		100,000,000.00					--	

#### （4）报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

无。

#### （5）可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

无。

其他说明

详见公司2018年4月27日披露的《达刚路机：第四届董事会第四次会议决议公告》（公告编号2018-42）第三项议案：《关于参与设立环保产业基金的议案》及2018年5月23日披露的《达刚路机：关于参与设立环保产业基金进展的公告》（公告编号：2018-49）

### 15、持有至到期投资

无。

### 16、长期应收款

无。

### 17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少 投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减 值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
西安鼎达置 业有限公司	16,549,32 7.76			-228,730. 42						16,320,59 7.34	
东英腾华融 资租赁（深 圳）有限公司		20,000,00 0.00								20,000,00 0.00	
小计	16,549,32 7.76	20,000,00 0.00		-228,730. 42						36,320,59 7.34	

合计	16,549,327.76	20,000,000.00		-228,730.42						36,320,597.34
----	---------------	---------------	--	-------------	--	--	--	--	--	---------------

其他说明

期末长期股权投资较年初增加19,771,269.58元，增长比例为119.47%，主要是由于本期公司增加对东英腾华股权投资所致。

详见公司2018年3月27日披露的《达刚路机：第四届董事会第二次会议决议公告》（公告编号2018-17）第十五项议案：《关于受让东英腾华公司部分股权的议案》及同日披露的《达刚路机：关于受让东英腾华部分股权暨关联交易的公告》（公告编号：2018-26）。

## 18、投资性房地产

### （1）采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	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				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	2,551,809.21			2,551,809.21
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	1,033,583.91			1,033,583.91
2.本期增加金额	60,768.96			60,768.96
(1) 计提或摊销	60,768.96			60,768.96
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	1,094,352.87			1,094,352.87
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	1,457,456.34			1,457,456.34
2.期初账面价值	1,518,225.30			1,518,225.30

### (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

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	547,409.69	房产证正在办理中

## 19、固定资产

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	114,061,105.60	35,521,282.99	7,950,081.07	4,363,861.44	161,896,331.10
2.本期增加金额		3,348,456.34		127,667.42	3,476,123.76
(1) 购置		3,348,456.34		127,667.42	3,476,123.76
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额			18,720.33	89,561.65	108,281.98
(1) 处置或报废				89,114.21	89,114.21
(2) 其他			18,720.33	447.44	19,167.77
4.期末余额	114,061,105.60	38,869,739.33	7,931,360.74	4,401,967.21	165,264,172.88
二、累计折旧					
1.期初余额	26,055,809.20	14,377,502.54	6,358,374.78	2,488,129.57	49,279,816.09

2.本期增加金额	2,752,222.42	1,818,998.13	361,944.17	316,328.31	5,249,493.03
(1) 计提	2,752,222.42	1,818,998.13	361,944.17	316,328.31	5,249,493.03
3.本期减少金额			16,351.22	84,789.14	101,140.36
(1) 处置或报废				84,398.05	84,398.05
(2) 其他			16,351.22	391.09	16,742.31
4.期末余额	28,808,031.62	16,196,500.67	6,703,967.73	2,719,668.74	54,428,168.76
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	85,253,073.98	21,460,838.66	1,227,393.01	1,682,298.47	109,623,604.12
2.期初账面价值	88,005,296.40	19,931,380.45	1,591,706.29	1,875,731.87	111,404,115.01

**(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
房屋及建筑物	57,794,539.50	房产证正在办理中

**20、在建工程**

无。

**21、工程物资**

无。

**22、固定资产清理**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
运输设备		17,987.61
合计		17,987.61

**23、生产性生物资产****(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产** 适用  不适用**(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产** 适用  不适用**24、油气资产** 适用  不适用**25、无形资产****(1) 无形资产情况**

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	14,301,550.00			1,595,158.67	15,896,708.67
2.本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	14,301,550.00			1,595,158.67	15,896,708.67



二、累计摊销					
1.期初余额	2,455,099.76			925,714.99	3,380,814.75
2.本期增加金额	143,015.52			90,524.54	233,540.06
(1) 计提	143,015.52			90,524.54	233,540.06
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	2,598,115.28			1,016,239.53	3,614,354.81
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	11,703,434.72			578,919.14	12,282,353.86
2.期初账面价值	11,846,450.24			669,443.68	12,515,893.92

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。

其他说明：

本期末无通过公司内部研发形成的无形资产。

期末未发现无形资产存在减值迹象，故未计提减值准备。

## 26、开发支出

无。

## 27、商誉

无。

## 28、长期待摊费用

无。

**29、递延所得税资产/递延所得税负债****(1) 未经抵销的递延所得税资产**

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	21,010,532.06	3,151,579.81	18,545,932.43	2,781,889.86
长期股权投资确认损益	809,402.66	121,410.40	580,672.24	87,100.84
应付职工薪酬	2,336,209.30	350,431.40	2,120,265.52	318,039.83
合计	24,156,144.02	3,623,421.61	21,246,870.19	3,187,030.53

**(2) 未经抵销的递延所得税负债**

无。

**(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债**

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 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		3,623,421.61		3,187,030.53

**(4) 未确认递延所得税资产明细**

无。

**(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期**

无。

**30、其他非流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	439,500.00	745,000.00
合计	439,500.00	745,000.00

其他说明：

期末其他非流动资产较期初减少305,500.00元，下降比例为41.01%，主要是由于本期预付设备采购款减少所致。

**31、短期借款****(1) 短期借款分类**

无。

**(2) 已逾期未偿还的短期借款情况**

无。

**32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**

无。

**33、衍生金融负债**

适用  不适用

**34、应付票据**

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	7,301,625.84	7,705,646.29
合计	7,301,625.84	7,705,646.29

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

**35、应付账款****(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
存货采购款	59,961,906.63	46,318,762.41
合计	59,961,906.63	46,318,762.41

**(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款**

无。

其他说明：

期末应付账款较期初增加13,643,144.22元，增长比例为29.45%，主要是由于本期国内设备销售板块材料采购量增加所致。

### 36、预收款项

#### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	10,642,878.93	8,480,142.72
预收工程款		2,693,624.48
合计	10,642,878.93	11,173,767.20

#### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

无。

#### (3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

无。

### 37、应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	7,991,680.74	12,179,474.99	16,007,882.25	4,163,273.48
二、离职后福利-设定提存计划	670.95	1,636,833.29	1,637,252.84	251.40
三、辞退福利		200.00	200.00	
合计	7,992,351.69	13,816,508.28	17,645,335.09	4,163,524.88

#### (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	5,872,005.22	10,327,025.10	14,371,966.14	1,827,064.18
2、职工福利费		568,704.57	568,704.57	
3、社会保险费		648,215.54	648,215.54	
其中：医疗保险费		577,112.35	577,112.35	
工伤保险费		50,903.42	50,903.42	
生育保险费		20,199.77	20,199.77	

4、住房公积金	-590.00	392,831.54	392,241.54	
5、工会经费和职工教育经费	2,120,265.52	242,698.24	26,754.46	2,336,209.30
合计	7,991,680.74	12,179,474.99	16,007,882.25	4,163,273.48

### (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	536.76	1,579,607.66	1,579,943.30	201.12
2、失业保险费	134.19	57,225.63	57,309.54	50.28
合计	670.95	1,636,833.29	1,637,252.84	251.40

其他说明：

期末应付职工薪酬中无拖欠性质款项。

期末应付职工薪酬较期初减少3,828,826.81元，下降比例为47.91%，主要是由于2017年末公司按照年度考核计划计提员工的年终奖和绩效工资，并在2018年年初按照考核要求进行发放所致。

### 38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	664,037.86	832,900.73
企业所得税	2,936,454.95	2,250,921.81
个人所得税	153,085.02	114,937.05
城市维护建设税	46,482.65	174,938.87
利润汇出税	114,933.58	309,758.31
教育费附加	33,201.90	124,956.34
水利基金	7,562.96	9,480.58
印花税	11,660.47	12,232.35
土地使用税	138,938.25	138,938.25
房产税	311,107.58	298,953.48
斯里兰卡国家建设税	449,589.20	1,173,326.89
合计	4,867,054.42	5,441,344.66

### 39、应付利息

无。

**40、应付股利**

无。

**41、其他应付款****(1) 按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付运杂费	389,548.62	276,026.84
应付暂收款	77.98	77.98
未结算费用	41,670,806.64	51,708,816.07
其他	43,346.54	160,275.47
合计	42,103,779.78	52,145,196.36

**(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
Domani	16,509,283.67	未到付款期
Arinma	14,979,581.06	未到付款期
合计	31,488,864.73	--

**42、持有待售的负债**

无。

**43、一年内到期的非流动负债**

无。

**44、其他流动负债**

无。

**45、长期借款**

无。

**46、应付债券**

无。

**47、长期应付款****(1) 按款项性质列示长期应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
产业发展资金	5,000,000.00	5,000,000.00

其他说明：

注：2016年3月25日公司董事会会议决议同意西安投资控股有限公司以现金方式作为产业发展资金投入本公司，用于支持“领军企业培育工程”项目建设，本公司按照每年3%的利率计算利息，该资金使用期限为3年。由公司自然人股东李太杰个人名下房产抵押及实际控制人孙建西、李太杰个人承担连带责任保证向西投控股提供担保。

**48、长期应付职工薪酬**

无。

**49、专项应付款**

无。

**50、预计负债**

无。

**51、递延收益**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	760,000.00			760,000.00	与资产相关
合计	760,000.00			760,000.00	--

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
技术创新能力建设专	200,000.00						200,000.00	与资产相关

项资金								
达刚路机一体化工程 机械智能管理系统	560,000.00						560,000.00	与资产相关
合计	760,000.00						760,000.00	--

## 52、其他非流动负债

无。

## 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	211,734,000.00			105,867,000.00		105,867,000.00	317,601,000.00

其他说明：

详见公司2018年4月24日披露的《达刚路机：2017年年度权益分派实施公告》（公告编号2018-40）。

公司2017年年度权益分派方案为：以公司2017年12月31日总股本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，转增后总股本增至317,601,000 股。

## 54、其他权益工具

无。

## 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	311,360,357.75		105,867,000.00	205,493,357.75
其他资本公积	7,883,700.00			7,883,700.00
合计	319,244,057.75		105,867,000.00	213,377,057.75

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

详见公司2018年4月24日披露的《达刚路机：2017年年度权益分派实施公告》（公告编号2018-40）。

公司2017年年度权益分派方案为：以公司2017年12月31日总股本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，转增后总股本增至317,601,000 股。

## 56、库存股

无。



## 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-739,456.99	142,540.77			142,540.77		-596,916.22
外币财务报表折算差额	-739,456.99	142,540.77			142,540.77		-596,916.22
其他综合收益合计	-739,456.99	142,540.77			142,540.77		-596,916.22

## 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	1,753,184.38	619,549.14	266,716.41	2,106,017.11
合计	1,753,184.38	619,549.14	266,716.41	2,106,017.11

## 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	47,971,485.01			47,971,485.01
合计	47,971,485.01			47,971,485.01

## 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	306,637,164.95	278,225,318.18
调整后期初未分配利润	306,637,164.95	43,331,718.63
加：本期归属于母公司所有者的净利润	20,343,862.02	43,331,718.63
减：提取法定盈余公积		4,333,171.86
应付普通股股利		10,586,700.00
期末未分配利润	326,981,026.97	306,637,164.95

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	144,678,409.99	108,653,521.24	168,287,671.56	127,683,274.43
其他业务	6,886,535.26	3,504,394.91	3,690,276.34	989,045.24
合计	151,564,945.25	112,157,916.15	171,977,947.90	128,672,319.67

## 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	525,248.45	678,325.47
教育费附加	375,177.46	484,518.20
房产税	622,660.88	592,519.29
土地使用税	277,876.50	277,876.51
车船使用税	22,393.80	12,913.85
印花税	69,861.92	77,644.84
水利基金	44,901.26	103,921.06
斯里兰卡国家建设税	-165,086.11	
合计	1,773,034.16	2,227,719.22

## 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	102,213.94	101,445.86
职工薪酬	3,942,595.55	4,334,512.67
劳务费	1,853,528.38	919,241.59
网络费	39,863.60	13,627.23

运输费	1,092,898.97	372,664.40
广告及市场宣传推广费	71,039.00	287,074.42
租赁费	769,979.06	113,119.64
会议费	1,600.00	96,981.13
车辆费	122,668.82	179,710.52
差旅费	1,060,305.28	1,252,291.31
业务招待费	521,376.18	891,582.15
折旧及摊销	86,129.85	80,432.85
其他	228,532.58	228,706.02
合计	9,892,731.21	8,871,389.79

#### 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	231,057.65	288,783.60
职工薪酬	2,931,347.77	4,125,477.92
劳务费	297,859.08	179,005.34
网络费	51,913.67	69,190.77
运输费	162,207.53	166,230.45
中介机构费用	2,346,669.17	590,130.25
差旅费	375,852.50	22,350.04
业务招待费	150,347.87	116,397.35
折旧及摊销	2,382,509.41	1,918,646.77
租赁费	298,756.24	
研发费	4,108,027.70	4,731,517.64
其他	222,219.90	97,465.30
合计	13,558,768.49	12,305,195.43

#### 65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	798,630.54	4,030,351.60
汇兑损益	-748,892.86	-280,044.65

其他	189,705.78	228,191.06
合计	-1,357,817.62	-4,082,205.19

其他说明：

报告期内，财务费用较去年同期增长66.74%，主要原因系公司将部分闲置资金投资理财产品使利息收入减少所致。

## 66、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	2,464,599.63	2,375,122.27
合计	2,464,599.63	2,375,122.27

## 67、公允价值变动收益

无。

## 68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-228,730.42	-13,849.90
理财产品收益	11,415,574.27	4,347,715.95
合计	11,186,843.85	4,333,866.05

其他说明：

报告期内，投资收益较去年同期增长158.13%，主要原因系本期公司投资理财产品获得收益增加所致。

## 69、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
固定资产处置利得	-9,378.99	0.00
合计	-9,378.99	0.00

## 70、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	6,000.00	

合计	6,000.00	
----	----------	--

## 71、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
政府补助		206,500.00	
其他	109,129.98	39,492.45	109,129.98
合计	109,129.98	245,992.45	109,129.98

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
陕西省“黄标车”提前淘汰政府补贴	陕西鼎合报废汽车回收拆解有限责任公司	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	是	否		8,800.00	与收益相关
西安高新区社会保险基金管理中心拨付 2016 年、2017 年稳岗补贴	西安高新区社会保险基金管理中心	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	是	否		197,700.00	与收益相关
合计	--	--	--	--	--		206,500.00	--

其他说明：

报告期内，营业外收入较去年同期下降55.64%，主要原因系公司本期收到的政府补助减少所致。

## 72、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	1,500.00	100.00	1,500.00
合计	1,500.00	100.00	1,500.00

## 73、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	4,459,337.13	4,896,187.49
递延所得税费用	-436,391.08	188,459.41
合计	4,022,946.05	5,084,646.90

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	24,366,808.07
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,655,021.21
调整以前期间所得税的影响	-36,074.66
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	403,999.50
所得税费用	4,022,946.05

## 74、其他综合收益

详见附注七-57、其他综合收益。

## 75、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	421,026.74	649,397.23
营业外收入	107,253.98	8,800.00
保证金及定期存单解付	650,000.00	104,023.00
收到的往来款等	4,198,773.97	3,317,091.72
合计	5,377,054.69	4,079,311.95

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

本期收到的其他与经营活动有关的现金同比上升31.81%，主要是由于本期收到的保证金及定期存单解付及收到的往来款项增加所致。

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
企业及个人往来款	12,672,670.46	7,791,675.03

销售费用支出	5,875,954.42	2,429,404.21
管理费用支出	2,989,178.32	2,214,474.96
财务费用手续费	192,159.14	229,481.71
支付保证金及质押定期存单	31,134,652.18	
合计	52,864,614.52	12,665,035.91

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

本期支付的其他与经营活动有关的现金同比上升317.41%，主要是由于本期支付的保函保证金及定期存单质押增加所致。

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

无。

### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

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	306,827.69	3,371,104.15
合计	306,827.69	3,371,104.15

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

本期收到的其他与筹资活动有关的现金同比下降90.90%，主要是由于本期使用部分闲置募集资金投资理财使本期募集资金利息收入减少所致。

### (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
2017 年度权益分派手续费	105,867.00	
合计	105,867.00	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：无。

**76、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	20,343,862.02	21,103,518.31
加：资产减值准备	2,464,599.63	2,375,122.27
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,310,261.99	4,808,815.43
无形资产摊销	233,540.06	234,953.73
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）	9,378.99	
财务费用（收益以“—”号填列）	-1,055,720.55	-3,651,148.80
投资损失（收益以“—”号填列）	-11,186,843.85	-4,333,866.05
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-436,391.08	188,459.41
存货的减少（增加以“—”号填列）	5,813,171.31	23,422,301.97
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-42,881,146.67	-31,634,324.04
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	1,186,927.03	-27,379,899.40
其他	-28,381,091.47	652,828.50
经营活动产生的现金流量净额	-48,579,452.59	-14,213,238.67
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	191,312,341.41	133,061,648.73
减：现金的期初余额	414,413,510.45	436,586,121.81
现金及现金等价物净增加额	-223,101,169.04	-303,524,473.08

**(2) 本期支付的取得子公司的现金净额**

无。

**(3) 本期收到的处置子公司的现金净额**

无。

**(4) 现金和现金等价物的构成**

单位：元



项目	期末余额	期初余额
一、现金	191,312,341.41	414,413,510.45
其中：库存现金	185,180.34	181,089.15
可随时用于支付的银行存款	191,127,161.07	414,232,421.30
三、期末现金及现金等价物余额	191,312,341.41	414,413,510.45

其他说明：

注：现金流量表补充资料（1）表中-其他项为保证金及定期存单解付净增加额28,733,924.20元与专项储备当期计提与使用的差额352,832.73元。

现金流量表中现金期末数为191,312,341.41元，资产负债表中货币资金期末数为233,950,399.36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42,638,057.95元。现金流量表中现金期初数为414,413,510.45元，资产负债表中货币资金期初数为428,317,644.20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13,904,133.75元。

## 77、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。

## 78、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	42,638,057.95	保函保证金及质押定期存款
固定资产	21,768,135.38	抵押向国家开发银行陕西省分行办理预付款保函
无形资产	11,703,434.72	抵押向国家开发银行陕西省分行申请 2,350 万美元授信
合计	76,109,628.05	--

## 79、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	707,699.42	6.6166	4,682,563.98
欧元	6,730.00	7.6515	51,494.60
港币			
卢比	1,008,351,519.35	0.0419	42,249,928.66
应收账款	--	--	
其中：美元			

欧元			
港币			
卢比	489,581,178.82	0.0419	20,513,451.39
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
预付款项			
其中：卢比	691,821.00	0.0419	28,987.30
其他应收款			
其中：卢比	66,942,124.25	0.0419	2,804,875.01
应付账款			
其中：卢比	652,695,163.54	0.0419	27,347,927.35
应付职工薪酬			
其中：卢比	11,059,128.65	0.0419	463,377.49
应交税费			
其中：卢比	17,216,502.13	0.0419	721,371.44
其他应付款			
其中：卢比	949,763,423.33	0.0419	39,795,087.44

(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

## 80、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：无。

## 81、其他

无。

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

不适用。

### 2、同一控制下企业合并

不适用。

### 3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

不适用。

### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

### 5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

不适用。

### 6、其他

不适用。

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

不适用。

### 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

不适用。

### 3、在合营安排或联营企业中的权益

#### (1) 重要的合营企业或联营企业

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

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：无。

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

#### (2) 重要合营企业的主要财务信息

无。

#### (3) 重要联营企业的主要财务信息

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	西安鼎达置业有限公司
流动资产	130,982,525.00	122,556,939.77
非流动资产	118,378.66	133,328.97
资产合计	131,100,903.66	122,690,268.74
流动负债	65,818,514.30	56,492,957.72
负债合计	65,818,514.30	56,492,957.72
归属于母公司股东权益	65,282,389.36	66,197,311.02
按持股比例计算的净资产份额	16,320,597.34	16,549,327.76
净利润	-914,921.66	-55,399.59
综合收益总额	-914,921.66	-55,399.59

#### (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

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

不适用。

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

不适用。

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

不适用。

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

不适用。

### 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

不适用。

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

不适用。

### 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

不适用。

### 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不适用。

### 9、其他

不适用。

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

不适用。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注。

### 3、本企业合营和联营企业情况

不适用。

### 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
韦尔奇	本公司董事、董事会秘书、副总裁
王玫刚	本公司监事
王妍	本公司监事

### 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	协议书终止之日	否
孙建西、李太杰	14,564,390.45	2014年05月27日	保函到期日	否

## 关联担保情况说明

孙建西女士与李太杰先生为公司与国家开发银行陕西省分行开立保函合同提供反担保，保函最大赔付金额为2,350万美元。

2016年3月25日公司董事会会议决议同意西安投资控股有限公司以现金方式作为产业发展资金投入本公司，用于支持“领军企业培育工程”项目建设，本公司按照每年3%的利率计算利息，该资金使用期限为3年。由公司自然人股东李太杰个人名下房产抵押及实际控制人孙建西、李太杰个人承担连带责任保证向西投控股提供担保。

## (5) 关联方资金拆借

无。

## (6) 关联方资产转让、债务重组情况

无。

## (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,516,377.62	2,099,566.24

## (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	王妍	20,136.58	1,006.83	110,136.58	6,013.66
其他应收款	韦尔奇			1,800.00	90.00
其他应收款	王玫刚	3,578.52	178.93	4,912.52	416.25
合计		23,715.10	1,185.76	116,849.10	6,519.91



(2) 应付项目

无。

7、关联方承诺

无。

8、其他

无。

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用  不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无。

5、其他

无。

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至2018年6月30日止公司已开具未到期保函金额人民币保函金额405,300.00元，美元保函金额660,356.85美元，卢比保函金额201,933,051.97卢比。

## 2、或有事项

### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

无。

### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 3、其他

无。

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

无。

### 2、利润分配情况

无。

### 3、销售退回

无。

### 4、其他资产负债表日后事项说明

公司于2018年2月23日公告，公司将进行重大资产购买，本次拟收购的标的资产为玉山县飞隆环保固废利用有限公司（以下简称“玉山飞隆”）不低于 51%的股权。截止本报告批准报出前公司及各相关方仍在就本次收购事项进行商谈。

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

不适用。

### 2、债务重组

不适用。

### 3、资产置换

不适用。

### 4、年金计划

不适用。

### 5、终止经营

不适用。

### 6、分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- 1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- 2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；

3) 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。本公司以行业分部为基础确定报告分部，与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

#### (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	工业产品类	海外工程类	分部间抵销	合计
主营业务收入	89,893,495.98	54,784,914.01		144,678,409.99
主营业务成本	59,337,526.76	49,315,994.48		108,653,521.24
利润总额	20,089,194.55	4,277,613.52		24,366,808.07
资产总额	970,660,947.08	78,329,863.05	-6,750,369.03	1,042,240,441.10
负债总额	66,108,814.19	75,442,325.32	-6,750,369.03	134,800,770.48

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

无。

#### (4) 其他说明

无。

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

(1) 2014年6月、2015年5月、7月公司与国家开发银行陕西省分行分别签订编号为6110400262014601004、6110400262014601005、6110400262014601006、6110400262014601007、6110400262015601001、6110400262015601002《开立保函合同》，保函最大赔付金额为2,350万美元。公司以国有土地使用证书编号为西高科技国有(2009)第34188号92.56亩土地使用权提供反担保，公司以房屋产权证编号为西安市房权证高新区字第1000098002-1-1-10101号/10102号的房产抵押提供反担保，公司以与斯里兰卡公路、港口与航运部公路发展局签订的RDA/RNIP/PRP3/PHASE-1/PACKAGE-3/C9、RDA/RNIP/PRP3/PHASE1(LOT2)/PACKAGE C13等两笔工程承包合同项下可获得的工程款提供反担保，股东孙建西以其依法可以出质的西安达刚路面机械股份有限公司1400万股上市公司股份提供质押担保，股东孙建西女士与李太杰先生以夫妻共同财产及个人财产提供反担保。孙建西女士于2015年5月21日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了股权质押登记手续，质押期限自质押之日起至办理解除质押登记手续之日止。

截止2018年7月18日，国家开发银行陕西省分行向斯里兰卡国家公路局开具的保函已全部到期，公司完成了对相关保函的撤销工作。截止公告日，公司与国家开发银行陕西省分行在西安市住房保障和房屋管理局已办理完成前述土地使用权及房屋产权的解除抵押手续，并取回了相关土地使用证及房产证。公司与斯里兰卡国家公路局签订的RDA/RNIP/PRP3/PHASE-1/PACKAGE-3/C9、RDA/RNIP/PRP3/PHASE1(LOT2)/PACKAGE C13等两笔工程承包合同项下可获得的工程款也一并解除抵押。孙建西女士于2015年5月21日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理的股权质押的解除手续尚在办理中。

(2) 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)将其持有公司63,414,333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。

## 8、其他

无。

## 十七、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	-9,378.99	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)	6,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	107,629.98	
减: 所得税影响额	15,637.65	
合计	88,613.34	--

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

损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用  不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	2.27%	0.0641	0.0641
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.26%	0.0638	0.0638

## 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2018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：公司董事会秘书处。

西安达刚路面机械股份有限公司  
法定代表人：唐乾山  
二〇一八年八月二十七日