

**陕西建设机械股份有限公司**

**600984**

**2010 年年度报告**



# 目 录

一、 重要提示 .....	2
二、 公司基本情况.....	2
三、 会计数据和业务数据摘要.....	3
四、 股本变动及股东情况.....	4
五、 董事、监事和高级管理人员.....	7
六、 公司治理结构.....	11
七、 股东大会情况简介.....	16
八、 董事会报告.....	16
九、 监事会报告.....	23
十、 重要事项 .....	25
十一、 财务会计报告.....	31
十二、 备查文件目录.....	96

## 一、重要提示

(一) 本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

(二) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 希格玛会计师事务所有限公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

(四)

公司负责人姓名	杨宏军
主管会计工作负责人姓名	黄明
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	栗岚

公司负责人杨宏军、主管会计工作负责人黄明及会计机构负责人（会计主管人员）栗岚声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

## 二、公司基本情况

(一) 公司信息

公司的法定中文名称	陕西建设机械股份有限公司
公司的法定英文名称	SHAANXI CONSTRUCTION MACHINERY CO.,LTD
公司法定代表人	杨宏军

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	白海红	石澜
联系地址	西安市金花北路 418 号	西安市金花北路 418 号
电话	029-82592288	029-82592288
传真	029-825292287	029-825292287
电子信箱	zqc_scmc_s@163.com	zqc_scmc_s@163.com

(三) 基本情况简介

注册地址	西安市金花北路 418 号
注册地址的邮政编码	710032
办公地址	西安市金花北路 418 号
办公地址的邮政编码	710032
公司国际互联网网址	www.scmc-xa.com
电子信箱	zqc_scmc_s@163.com

(四) 信息披露及备置地点



公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》、 《证券时报》、《证券日报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	本公司证券部

(五) 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	*ST 建机	600984	ST 建机

(六)其他有关资料

公司首次注册登记日期	2001 年 12 月 8 日	
公司首次注册登记地点	西安市金花北路 418 号	
未 次 变 更	公司变更注册登记日期	2008 年 1 月 17 日
	公司变更注册登记地点	西安市金花北路 418 号
	企业法人营业执照注册号	610000100069197
	税务登记号码	(国税) 国税新城字 610102732666297
	组织机构代码	73266629-7
公司聘请的会计师事务所名称	希格玛会计师事务所有限公司	
公司聘请的会计师事务所办公地址	西安市高新路 15 号三、四层	

三、 会计数据和业务数据摘要

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

项 目	金 额
营业利润	14,786,910.50
利润总额	17,154,785.69
归属于上市公司股东的净利润	14,796,749.07
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,057,590.81
经营活动产生的现金流量净额	19,829,105.94

(二) 扣除非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益	13,129,631.27	①处置西安三捷物业股权取得股权转让收益 15398480.99 元；②处置固定资产取得收 1325066.78 元；③处置、报废固定资产损失 3593916.50 元
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）	4,816,419.78	经西安市劳动和社会保障局、西安市财政局批准，对本公司 2010 年 6 月至 11 月应缴纳的社会保障基金予以减免形成
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-3,618,400.00	本公司拟进行重大资产重组所发生的中介机构费用



同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	2,706,383.70	合并同一控制下企业陕西建设钢构有限公司 1 月 1 日至收购日产生的利润
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-179,694.87	
合计	16,854,339.88	

(三) 报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2010 年	2009 年		本期比上年同期增减(%)	2008 年	
		调整后	调整前		调整后	调整前
营业收入	552,798,811.32	556,097,140.74	478,461,412.71	-0.59	424,153,449.80	416,891,395.72
利润总额	17,154,785.69	-22,799,589.15	-20,920,639.68	175.24	-67,938,369.45	-72,196,434.38
归属于上市公司股东的净利润	14,796,749.07	-20,373,419.98	-18,580,337.59	172.63	-61,508,196.85	-65,823,613.86
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-2,057,590.81	-25,064,370.05	-23,282,740.35	91.79	-57,367,862.79	-61,683,279.80
经营活动产生的现金流量净额	19,829,105.94	-36,486,366.53	-28,320,440.25	154.35	8,219,508.19	8,219,508.19
	2010 年末	2009 年末		本年末比上年末增减(%)	2008 年末	
		调整后	调整前		调整后	调整前
总资产	840,106,978.39	840,102,837.42	759,445,705.27	0	753,515,071.62	753,515,071.62
所有者权益(或股东权益)	272,072,330.11	326,938,386.55	269,623,560.33	-16.78	288,203,897.92	287,129,534.78

主要财务指标	2010 年	2009 年		本期比上年同期增减(%)	2008 年	
		调整后	调整前		调整后	调整前
基本每股收益(元/股)	0.105	-0.144	-0.131	172.92	-0.435	-0.465
稀释每股收益(元/股)	0.105	-0.144	-0.131	172.92	-0.435	-0.465
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.015	-0.177	-0.164	91.53	-0.405	-0.436
加权平均净资产收益率(%)	4.43	-7.33	-6.67	增加 11.75 个百分点	-19.28	-20.57
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-0.62	-9.09	-8.35	增加 8.47 百分点	-17.99	-19.27
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	0.14	-0.258	-0.20	154.26	0.058	0.058
	2010 年末	2009 年末		本期末比上年同期末增减(%)	2008 年末	
		调整后	调整前		调整后	调整前
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	1.92	2.31	1.90	-16.88	2.04	2.03

四、股本变动及股东情况

(一)股本变动情况



1、 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、 限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

(二) 证券发行与上市情况

1、 前三年历次证券发行情况

截止本报告期末至前三年，公司未有证券发行与上市情况。

2、 公司股份总数及结构的变动情况

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

3、 现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

(三) 股东和实际控制人情况

1、 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数				8,092 户		
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例(%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
陕西建设机械（集团）有限责任公司	国有法人	24.95	35,312,883	0	0	无
中国建设银行股份有限公司	国家	17.10	24,207,442	-139,600	0	无
中国华融资产管理公司	国家	12.96	18,352,033	0	0	无
翁楚娟	未知	1.12	1,579,311	-284,491	0	无
乌克学	未知	0.79	1,122,000	-412,529	0	无
卫平凤	未知	0.64	907,000	0	0	无
梁付华	未知	0.55	783,080	0	0	无
梁秀芹	未知	0.55	782,880	0	0	无
胡水云	未知	0.48	680,000	104,900	0	无
于桂芬	未知	0.43	613,900	-9,000	0	无

前十名无限售条件股东持股情况		
股东名称	持有无限售条件股份的数量	股份种类及数量
陕西建设机械（集团）有限责任公司	35,312,883	人民币普通股
中国建设银行股份有限公司	24,207,442	人民币普通股
中国华融资产管理公司	18,352,033	人民币普通股
翁楚娟	1,579,311	人民币普通股



乌克学	1,122,000	人民币普通股
卫平凤	907,000	人民币普通股
梁付华	783,080	人民币普通股
梁秀芹	782,880	人民币普通股
胡水云	680,000	人民币普通股
于桂芬	613,900	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	本公司前十名股东中，发起人股东相互之间及与其他股东无关联关系，亦不存在一致行动的情况。公司未知其他社会股东之间是否存在关联关系，也未知其他社会股东是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。	

2、 控股股东及实际控制人情况

1) 控股股东及实际控制人具体情况介绍

陕西建设机械（集团）有限责任公司为本公司控股股东，持有公司股份 35,312,883 股，占公司总股本的 24.95%。该公司前身建筑工程部西北金属结构工厂创建于 1954 年，1996 年 11 月经陕西省人民政府批准，改制为陕西建设机械（集团）有限责任公司。目前公司注册资本为 18,920 万元，法定代表人程震，注册地址为西安市金花北路 418 号，经济性质为国有独资有限责任公司，主要业务为金属结构产品、建筑门窗的生产、销售；机械租赁；物业管理；房屋道路修建。

陕西煤业化工集团有限责任公司为本公司实际控制人，本公司控股股东陕西建设机械（集团）有限责任公司为其全资子公司。陕西煤业化工集团有限责任公司是隶属于省国资委的国有独资公司，注册资本 1,000,000 万元，法定代表人华炜，公司注册地址为陕西省西安市太乙路 182 号。主要经营范围：煤炭开采、销售、加工和综合利用；煤化工产品、化学肥料和精细化工产品的研发、生产及销售；电力生产与供应；煤炭铁路运输；机械加工，煤矿专用设备、仪器及配件制造与修理；煤炭、化工、煤机的科研设计；煤田地质勘探；咨询服务。

2) 控股股东情况

○ 法人

单位：万元 币种：人民币

名称	陕西建设机械（集团）有限责任公司
单位负责人或法定代表人	程震
成立日期	1989 年 11 月 8 日
注册资本	18,920
主要经营业务或管理活动	金属结构产品、建筑门窗的生产、销售；机械租赁；物业管理；房屋道路修建。

3) 实际控制人情况

○ 法人

单位：万元 币种：人民币

名称	陕西煤业化工集团有限责任公司
单位负责人或法定代表人	华炜
成立日期	2004 年 2 月 21 日
注册资本	1,000,000
主要经营业务或管理活动	煤炭开采、销售、加工和综合利用；煤化工产品、化学肥料和精细化工产品的研发、生产及销售；电力生产与供应；煤炭铁路运输；机械加工，煤矿专用设备、仪器及配件制造与修理；煤炭、化工、煤机的科研设计；煤田地质勘探；咨询服务。

## 4) 股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



## 3、其他持股在百分之十以上的法人股东

单位:万元 币种:人民币

法人股东名称	法定代表人	成立日期	主要经营业务或管理活动	注册资本
中国建设银行股份有限公司	郭树清	2004 年 9 月 17 日	吸收公众存款；发放短期、中期、长期贷款；办理国内外结算；办理票据承兑与贴现；发行金融债券；代理发行、代理兑付、承销政府债券；买卖政府债券、金融债券，从事同业拆借；买卖、代理买卖外汇；从事银行卡业务；提供信用证服务及担保；代理收付款项及代理保险业务；提供保管箱服务；经中国银行业监督管理机构等监管部门批准的其他业务。	23,368,908.4
中国华融资产管理公司	赖小民	1999 年 10 月 19 日	收购并经营中国工商银行剥离的不良资产；债权转股权及阶段性持股，资产证券化；资产管理范围内的上市推荐及债券、股票承销等。	1,000,000

## 五、董事、监事和高级管理人员

## (一)董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万)	是否在股东单位或其他关联



								因	元) (税前)	单位领取 报酬、津贴
高峰	董事长	男	60	2008年10月29日	2011年1月7日				18	否
杨宏军	董事	男	41	2008年10月29日	2011年10月28日				15	否
黄金华	副董事长	男	49	2008年10月29日	2011年10月28日				4	是
孟昭彬	董事	男	55	2008年10月29日	2011年10月28日				12	否
黄明	董事	男	41	2008年10月29日	2011年10月28日				12	否
张凯泉	董事	男	42	2008年10月29日	2010年4月26日				4	是
江琳	董事	女	51	2010年6月4日	2011年10月28日				4	是
何雁明	独立董事	男	58	2008年10月29日	2011年10月28日				4.5	否
梁定邦	独立董事	男	68	2008年10月29日	2011年10月28日				4.5	否
段秋关	独立董事	男	65	2008年10月29日	2011年10月28日				4.5	否
申占东	副总经理	男	48	2008年10月29日	2011年10月28日				12	否
谢荪强	财务总监	男	62	2008年10月29日	2011年1月7日	1,380	1,280		12	否
任永全	副总经理	男	59	2008年10月29日	2011年10月28日				12	否
白海红	董事会秘书	男	47	2008年10月29日	2011年10月28日				12	否
贺照东	总经理助理	男	51	2008年10月29日	2011年10月28日				12	否
张涛	监事会主席	男	39	2008年10月29日	2010年4月26日				4	是
张群	监事会主席	女	44	2010年6月4日	2011年10月28日				4	是
胡立群	监事	男	43	2008年10月29日	2011年10月28日				12	否
张文利	监事	男	44	2008年10月29日	2011年10月28日				4	是
冯超	监事	男	46	2008年10月29日	2011年10月28日	100	100		6.89	否
丁国平	监事	男	57	2008年10月29日	2011年10月28日				12	否
合计	-	-	-	-	-	1,480	1,380		185.39	-

黄金华董事、张凯泉董事和张文利监事、张涛监事的董监事津贴直接划转至中国建设银行股份有限公司，个人并未领取；江琳董事和张群监事的董监事津贴直接划转至中国华融资产管理公司西安办事处，个人并未领取。

1、高峰：历任陕西建设机械（集团）有限责任公司董事长、党委副书记兼总经理。现任公司董事长（已于2011年1月7日辞职），兼任陕西煤业化工集团有限责任公司董事。



2、杨宏军：公司董事，本科学历，高级工程师，高级职业经理人。历任西安煤矿机械厂三环实业总公司下属第一分厂厂长助理、经营副厂长、西安煤矿机械厂三环实业总公司副总经理、总经理、党总支书记，现任公司总经理，代行董事长职权。

3、黄金华：法学博士，高级经济师。曾任职于建设银行法律部、集团协调委办公室、建设银行河南分行法律处、建设银行行长办公室、人力资源部、建设银行董事会办公室；现任建设银行投资银行部业务总监，公司副董事长。

4、孟昭彬：公司董事，历任陕西建设机械（集团）有限责任公司副总经理，现任公司副总经理、总工程师。

5、黄明：公司董事，现任公司资产财务部部长，代行公司财务总监职权。

6、张凯泉：本科学历，助理会计师。曾任职于蒲城工行罕井办、渭南市临渭区工行、工行渭南分行解放办；历任中国华融资产管理公司西安办事处股权管理部任副经理、债权管理部任副经理。现任股权管理部经理，公司董事（已于 2010 年 4 月 26 日辞职）。

7、江琳：大专学历，经济师，历任中国华融资产管理公司西安办事处资金财务部经理、股权管理部经理，现任中国华融资产管理公司西安办事处股权管理部高级副经理级客户经理，公司董事。

8、何雁明：教授。历任陕西财经学院金融系副教授，教授，证券研究所副所长，现任西安交通大学经济金融学院教授，学术委员会委员。公司独立董事。

9、梁定邦：本科学历，高级工程师。先后担任航天部 210 所核心组秘书、陕西航天管理局办公室主任、陕西航天经济技术开发总公司总经理，航天部 210 所计划财务处处长，西安长峰科技产业集团公司财务总监和西安航天自动化股份公司监事，现任西安东风机电有限公司财务顾问，公司独立董事。

10、段秋关：研究生学历，教授。历任西北政法学院法律系副主任、汕头大学法商学院院长，法学院院长等职；现任西北大学法学院院长、校学术委员会委员，公司独立董事。

11、申占东：历任陕西建设机械（集团）有限责任公司副经理，现任公司副总经理。

12、谢荪强：历任陕西建设机械（集团）有限责任公司总会计师，现任公司财务总监（已于 2011 年 1 月 7 日辞职）。

13、任永全：历任陕西建设机械（集团）有限责任公司生产保证部部长，现任公司总调度长。

14、白海红：工商硕士研究生，历任陕西建设机械（集团）有限责任公司副总经济师，现任公司董事会秘书。

15、贺照东：历任陕西建设机械（集团）有限责任公司副总经济师，现任公司总经理助理兼



办公室主任。

16、张涛：本科学历，经济师。历任中国华融资产管理公司西安办事处股权管理部任经理、债权管理部任高级副经理、股权管理部任高级副经理、股权管理部任高级经理。现任中国华融资产管理公司西安办事处总经理助理、兼股权业务部高级经理，公司监事、监事会主席（已于 2010 年 4 月 26 日辞职）。

17、张群：经济师，大专学历，历任中国华融资产管理公司西安办事处债权管理部经理、股权管理部经理。现任中国华融资产管理公司西安办事处股权管理部高级副经理，公司监事、监事会主席。

18、胡立群：硕士研究生，高级讲师。历任陕西铜川煤矿技工学校团委副书记、团委书记、学生科副科长、学生科科长；铜川矿务局教育处副处长、陕西铜川工业技术学院副院长、宝鸡市渭滨区人民政府渭滨区副区长，现任公司纪委书记、公司监事。

19、张文利：大学本科，高级经济师。历任建设银行汉中分行副行长、建设银行西安南大街支行副行长、行长。现任中国建设银行股份有限公司（陕西省分行）集团客户部总经理、公司监事。

20、冯超：本科学历，高级工程师。历任公司金工车间副主任、金工车间主任、计划处副处长。公司职工监事，现任公司企管规划部部长。

21、丁国平：历任陕西建设机械（集团）有限责任公司工会主席，现任工会主席，公司职工监事。

(二) 在股东单位任职情况

姓名	股东单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
高峰	陕西煤业化工集团有限责任公司	董事	2007 年 7 月 7 日	至今	否
黄金华	中国建设银行股份有限公司	投资银行部业务总监	2006 年 11 月 1 日	至今	是
张文利	中国建设银行股份有限公司（西安南大街支行）	行长	2003 年 7 月 5 日	2010 年 9 月 30 日	是
张文利	中国建设银行股份有限公司（陕西省分行）	集团客户部总经理	2010 年 10 月 1 日	至今	是
江琳	中国华融资产管理公司西安办事处	股权管理部高级副经理级客户经理	2007 年 2 月 1 日	至今	是
张群	中国华融资产管理公司西安办事处	股权管理部高级经理	2009 年 2 月 1 日	2011 年 1 月 31 日	是



在其他单位任职情况

姓名	其他单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
何雁明	金堆城钼业股份有限公司	独立董事	2010 年 7 月 1 日	2013 年 7 月 1 日	是
何雁明	陕西秦川机械发展股份有限公司	独立董事	2008 年 8 月 1 日	至今	是
何雁明	咸阳偏转股份有限公司	独立董事	2009 年 9 月 1 日	2012 年 6 月 30 日	是
张文利	中钢冶金机械股份有限公司	监事	2005 年 12 月 1 日	2010 年 7 月 6 日	是

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	根据公司章程规定，公司董事、监事和高级管理人员报酬由董事会审议后提交股东大会审议批准。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	根据效益、激励、公平原则，按股东大会和董事审议批准的《董事、监事和高级管理人员薪酬管理办法》确定。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	报告期内，公司为董事、监事和高级管理人员发放的薪酬符合薪酬体系和《董事、监事和高级管理人员薪酬管理办法》考核的规定，不存在违反公司薪酬管理制度及与公司薪酬管理制度不一致的情形，相关数据真实、准确，发放金额符合经股东大会审议通过的标准。

(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
张凯泉	董事	离任	因工作调动
张涛	监事会主席	离任	因工作调动

(五) 公司员工情况

在职员工总数	961
公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	454
销售人员	89
技术开发人员	44
行政管理人员	374
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
大学专科及以上学历	399
大学专科及以下学历	562

六、公司治理结构



## (一)公司治理的情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》、《上海证券交易所股票上市规则、交易规则》等法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，公司股东大会、董事会、监事会、经理层之间依据《公司章程》及各自的议事规则规范运作，初步建立起符合上市公司要求的公司治理结构，切实维护了投资者和公司的利益。公司先后制定并实施了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《董事会战略委员会工作细则》、《董事会审计委员会工作细则》、《董事会提名委员会工作细则》、《董事会薪酬与考核委员会工作细则》、《股份公司财务管理制度》、《资产减值准备计提制度》、《信息披露管理制度》、《独立董事制度》、《防范控股股东及关联方占用公司资金管理制度》等一系列规章制度，并根据中国证监会和上海证券交易所的要求不断进行修订和完善，从制度上加强和细化了公司管理。

1、关于股东和股东大会：公司严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》和中国证监会颁发的《上市公司股东大会规范意见》的要求召集、召开股东大会，确保公司股东能充分行使其权利。

2、关于控股股东和上市公司的关系：公司控股股东陕西建设机械（集团）有限责任公司行为规范，没有超越股东大会直接或间接干预公司决策和经营活动，公司与控股股东实现了人员、资产、财务、机构、业务五分开，从而保证了公司具有独立完整的业务及自主经营能力。

3、关于董事与董事会：公司严格按照《公司章程》的规定，公司董事会人数和人员构成符合法律、法规的要求，独立董事三人，占董事总数的三分之一；公司各位董事能够严格按照《董事会议事规则》的要求，认真审阅董事会和股东大会议案，确保董事会高效运作和科学决策。

4、关于监事和监事会：公司监事会人数和人员构成符合法律、法规的要求；公司监事能够严格履行自己的职责，对公司财务、公司董事和高官层人员履行职责的合法合规性进行监督。

5、关于关联交易：公司关联交易决策过程合法合规、交易价格公允、没有损害公司及股东利益的事项发生。

6、关于信息披露与透明度：公司能够严格按照法律、法规和公司章程的规定，真实、准确、完整、及时地披露有关信息，并确保所有股东有平等的机会获得信息。公司已经建立了比较完善的《信息披露管理制度》。

7、公司治理整改情况：根据上海证券交易所有关通知，公司在 2008 年开展的加强上市公司治理专项活动的基础上，进行巩固和深化，增强规范运作意识，努力夯实管理基础，完善内部控制制度，切实保证公司治理结构的规范、完整。根据《上海证券交易所股票上市规则》、《公司章程》



的有关规定，并结合公司的实际情况，制订了《陕西建设机械股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度》和《外部信息使用人管理制度》，不断规范公司信息披露体系，严防内幕交易，进一步完善了公司治理结构。

(二) 董事履行职责情况

1、 董事参加董事会的出席情况

董事姓名	是否独立董事	本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
何雁明	是	9	9				
段秋关	是	9	6		3		是
梁定邦	是	9	9				
高峰	否	9	9				
杨宏军	否	9	9				
孟昭彬	否	9	7		2		
黄明	否	9	9				
张凯泉	否	2	2				
黄金华	否	9	9				
江琳	否	7	6		1		

独立董事段秋关先生因工作原因在国外出差，未能亲自出席。但认真审阅有关材料，委托其他董事出席。

年内召开董事会会议次数	9
其中：现场会议次数	9

2、 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

3、 独立董事相关工作制度的建立健全情况、主要内容及独立董事履职情况

公司制定了《独立董事制度》和《独立董事年报工作制度》。在日常工作中独立董事除具有《公司法》、其他相关法律、法规、《公司章程》赋予董事的职权外，根据《独立董事制度》，公司还赋予独立董事以下特别职权：

(1) 重大关联交易应由独立董事事前同意后，方可提交董事会讨论；独立董事作出判断前，可以聘请中介机构出具独立专业报告，作为其判断的依据；

(2) 向董事会提议聘用或解聘会计师事务所；

(3) 向董事会提请召开临时股东大会；

(4) 提议召开董事会；

(5) 董事会作出决议前，独立董事认为审议事项资料或论证不充分，提议暂缓表决时，董事会应予以采纳；

(6) 独立聘请外部审计机构和咨询机构, 对公司的具体事项进行审计和咨询, 相关费用由公司承担;

(7) 可以在股东大会召开前公开向股东征集投票权。

此外, 除履行上述职责外, 还应当对以下事项向董事会或股东大会发表独立意见:

(1) 提名、任免董事;

(2) 聘任或解聘高级管理人员;

(3) 公司董事、高级管理人员的薪酬;

(4) 公司年度财务报告;

(5) 董事会作出的利润分配预案中不含现金派息时;

(6) 公司发行新股的方案;

(7) 公司的股东、实际控制人及其关联企业对公司现有或新发生的总额高于 300 万元或高于公司最近经审计净资产值 5% 以上的借款或其他资金往来, 以及公司是否采取有效措施回收欠款;

(8) 占公司最近经审计后总资产百分之三十以上的资产置换、收购或出售方案;

(9) 占公司最近经审计后净资产百分之十以上的风险投资、担保及财产损失方案;

(10) 在公司年度报告中, 对公司累计和当期对外担保情况进行专项说明, 并发表独立意见;

(11) 证券监管部门、证券交易所要求独立董事发表意见的事项;

(12) 法律、法规及规范性文件要求独立董事发表意见的事项;

(13) 独立董事认为可能损害中小股东权益的事项;

(14) 独立董事认为必要的其他事项。

在年报工作中, 独立董事根据《独立董事年报工作制度》应当履行包括以下的义务:

(1) 独立董事应在公司年报编制和披露过程中切实履行独立董事的责任和义务, 勤勉尽责地开展相关工作。

(2) 每个会计年度结束后 30 日内, 公司管理层应向每位独立董事全面汇报公司本年度的经营情况和重大事项的进展情况。同时, 公司安排独立董事进行实地考察。上述事项应有书面记录, 必要的文件应由当事人签字。

(3) 独立董事对公司拟聘的会计师是否具有证券、期货相关业务资格、以及为公司提供年报审计的注册会计师(以下简称“年审注册会计师”)的从业资格进行核查。

(4) 公司应在年审注册会计师出具初步审计意见后和召开董事会会议审议年报前, 至少安排一次每位独立董事与年审注册会计师的见面会, 沟通审计过程中发现的问题, 独立董事应履行



见面的职责。见面会应有书面记录及当事人签字。

(5) 独立董事应密切关注公司年报编制过程中的信息保密情况，严防泄漏内幕信息、内幕交易等违法违规行为发生。

报告期内，独立董事本着对全体股东负责的态度，按照法律法规的要求，勤勉尽职，积极并认真参加公司董事会和股东大会，为公司的长远发展和有效管理出谋划策，对公司高管聘任、聘任审计机构、关联交易、对外担保、重大资产重组等事项均发表了独立意见，很好地履行了独立董事的职责。

(三) 公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

	情况说明
业务方面独立完整情况	公司拥有独立的产供销系统，独立开展业务，在业务上与股东之间不存在竞争关系。
人员方面独立完整情况	本公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》与公司章程的有关规定产生，不存在法律法规禁止的双重任职情况。本公司的高级管理人员、财务人员、技术人员和销售人员全部为公司正式员工，均未在股东单位及其他关联企业兼职，与股东单位之间不存在人员与业务的重叠。公司制定并执行独立的人力资源管理制度，包括人事与工资管理制度，从员工的聘用、考核到薪酬管理完全独立于股东单位。本公司对员工实行劳动合同制，并根据国家规定为员工办理了有关保险。
资产方面独立完整情况	公司拥有独立、完整的资产结构，具有完整的采购、生产和销售系统及配套设施。
机构方面独立完整情况	本公司的生产经营和办公机构与股东单位之间完全独立，不存在混合经营、合署办公的情况。公司与股东单位的职能部门之间不存在上下级关系，股东单位也不存在干预公司正常生产经营的情况。
财务方面独立完整情况	公司拥有完全独立的财务部门与财务人员，建立了独立的财务管理制度与会计核算体系，独立在银行开立账户，依法独立纳税。本公司没有以其资产、权益或信誉作为各股东的债务提供过担保，公司对其所有资产拥有完全的控制支配权，不存在资产、资金被其控股股东占用而损害公司利益的情况。

(四) 公司内部控制制度的建立健全情况

内部控制建设的总体方案	根据《企业内部控制基本规范》等有关法律和法规的要求，公司建立健全内部控制制度，并使之得到有效运行。公司的内部控制是以基本管理制度为基础，包含各业务制度、工作制度、部门职能、岗位职责等管理规范，其中基本管理制度包括股东大会议事规则、董事会议事规则、监事会议事规则、信息披露管理制度、营销管理制度、生产管理制度、质量管理体系、财务管理制度、人力资源管理制度等；部门工作制度包括高管人员工作职责和部门工作职责；部门职能制度分部门列明了各部门所具有的职能及工作范围，按不同的业务板块涵盖产品研发、生产组织、质量控制、产品营销、售后服务等整个经营过程，形成了规范的管理体系，使企业内部控制制度体系完整、层次分明。
内部控制制度建立健全的工作计划及其实施情况	年初，公司即将管理创新，制度完善，加强考核作为本年度管理工作的重点。公司根据《企业内部控制基本规范》，从制度的有效性和适用性方面着手，制订了详细的工作计划，并逐项落实、执行，现已全面完成了此项工作。公司已建立和健全了整个业务流



	程的内控制度以及有效的考核与激励机制，确保了内部控制制度的有效实施。
内部控制检查监督部门的设置情况	董事会下设立审计委员会，负责监督公司内部控制的有效实施和内部控制自我评价情况，协调内部控制审计及其他相关事宜。
内部监督和内部控制自我评价工作开展情况	报告期内董事会审计委员会对公司及公司各项经营活动、财务收支、经济效益等进行内部跟踪监督，并对公司内部控制制度的建立和执行情况进行检查和评价。
董事会对内部控制有关工作的安排	公司董事会通过下设的审计委员会，定期听取公司各项制度和流程的执行情况，审计委员会定期对公司内部控制制度执行情况进行检查和报告。
与财务报告相关的内部控制制度的建立和运行情况	公司制定了《财务管理制度》、《财务预算管理方案》、《备用金管理制度》、《资产财务部工作责任制》、《资产减值准备计提制度》等制度，构造了较为健全的公司财务管理制度体系。在公司内部推行实际成本核算、目标成本控制、责任成本管理三种成本管理模式，形成成本管理网络，建立成本运行机制，并以此来有效地管理筹集、投放资金，提高资金使用效率和运作质量。
内部控制存在的缺陷及整改情况	公司的内部控制体系与相关制度符合国家有关法律法规和监管部门的有关要求，适应公司经营管理要求和发展的需要，能够防范经营风险，提高经营效率和效果；能够对编制真实公允的财务报表提供合理的保证；能够对公司各项业务的健康运行及资产安全提供保证；能够促进公司发展战略的实现，不存在较大的内部控制风险。随着公司未来经营发展的需要，公司将不断深化管理，进一步完善内部控制制度，使之始终适应公司发展的需要和国家有关法律法规的要求。

(五) 公司是否披露内部控制的自我评价报告或履行社会责任的报告：否

(六) 公司建立年报信息披露重大差错责任追究制度的情况

公司在 2010 年 4 月 23 日建立了《陕西建设机械股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度》，该制度于 2010 年 4 月 24 日在上海证券交易所网站进行了披露。

## 七、 股东大会情况简介

(一) 年度股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
2009 年年度股东大会	2010 年 3 月 26 日	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2010 年 3 月 27 日

(二) 临时股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
2010 年第一次临时股东大会	2010 年 6 月 4 日	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2010 年 6 月 5 日
2010 年第二次临时股东大会	2010 年 7 月 9 日	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2010 年 7 月 10 日
2010 年第三次临时股东大会	2010 年 10 月 14 日	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2010 年 10 月 15 日
2010 年第四次临时股东大会	2010 年 12 月 24 日	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2010 年 12 月 25 日

## 八、 董事会报告



## 一、管理层讨论与分析

公司是否披露过盈利预测或经营计划：否

### （一）公司主营业务及其经营状况

#### 1、公司总体经营情况

2010 年是“十一五”规划的收官之年，公司按照年初经济工作会议的安排部署，以实践科学发展观为动力，紧紧抓住国家扩大内需、调整结构的政策导向，充分结合公司实际，积极应对复杂多变的市场环境。企业的经济运行质量明显改善，主要经济技术指标都有了明显提高，为“十二五”经济的跨越发展奠定了良好基础。

2010 年，公司实现工业总产值 54,373.37 万元，较去年同期增长 6%；产品销售收入 55,279.88 万元，为去年同期的 99.41%；实现利润 1,479.67 万元，较去年同期增长 72.63%；主要指标完成情况均较去年同期有所增长，经营绩效同比有较大改善。

概括 2010 年公司的经济工作，主要有以下几个方面：

1、为了拓展公司经营业务、提高公司的持久盈利能力，解决未来可能出现的同业竞争，优化公司资产结构，公司如期完成了对陕西建设钢构有限公司 100% 股权的收购，同时出让了陕西三捷物业管理有限公司 100% 股权，这两项工作为公司 2010 年实现盈利奠定了重要基础，同时也为企业后续发展赢得了时间和机会。

2、公司积极主动地应对经营环境和外部环境的变化，不断创新营销模式和营销理念，进一步强化售后服务工作，全年完成主导产品摊铺机销售 100 台，库存商品大幅下降，租赁、大修和配件销售业务也同比有较大幅度增长；钢结构业务在上半年订单严重不足的情况下，下半年通过努力也基本满足了劳动力的需求。

3、技术创新能力显著提高。2010 年，技术部门成功设计出拥有自主知识产权并采用节能环保电喷发动机的 CM2000 铣刨机。同时，科技人员还通过优化设计，使 CM2000 型铣刨机和 SSD40A 型沥青碎石同步封层机的单台设计成本都实现了较大幅度的降低，大大增强了产品的市场竞争力，为 2011 年两个产品的小批量生产奠定了技术基础。

4、在公司预期突发重大变化的情况下，公司多次召开专题会议进行分析、研究、果断决策追加生产销售计划，制定新的刚性考核指标，加大成本费用控制和监管，进一步细化生产管理，优化生产要素，通过适时的劳动竞赛，千方百计提高劳动生产效率和商品产出率，这一系列举措均收到了较好的成效。

### （二）、2010 年公司经营情况分析

2010 年，针对诸多不利因素的影响，公司采取了一系列相应的措施，使得公司主营业务收



入与上年度基本持平，但主营业务收入的构成与上年度相比却有了较大改善。盈利水平较高的摊铺机产品全年完成销售 100 台，该类产品销售收入显著增加，在公司营业收入中所占比重为 46.58%，而 2009 年所占比重为 24.17%，上升幅度为 22.41%，摊铺机产品销售收入的增加使得公司盈利能力有了一定幅度的提升。而盈利水平相对较低的钢结构及运架设备产品收入与去年同期相比有所下降，在公司主营收入中所占比重为 42.83%，2009 年所占比重为 68.83%，下降幅度为 26%。由于公司主营业务收入结构的有效调整，综合毛利率显著提高，致使公司主营业务明显改善，为公司实现扭亏为盈奠定了基础。

(三)、主营业务收入构成：

2010 年公司摊铺机系列产品收入 25,534.76 万元，稳定土拌和机系列产品收入 887.14 万元，翻斗车系列产品收入 145.61 万元，钢结构产品收入 23,478.52 万元，租赁业务收入 1,810.82 万元，其它产品收入 2,956.97 万元，合计主营业务收入 54,813.82 万元，比去年同期略降 0.52%。

①主营业务分行业、产品情况

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	营业利润率比上年增减(%)
分行业						
工程机械行业	283,783,373.95	202,149,215.82	28.77	82.52	83.83	减少 0.51 个百分点
钢结构行业	234,785,189.07	220,448,767.45	6.11	-38.10	-37.74	减少 0.54 个百分点
分产品						
摊铺机	255,347,641.04	177,248,040.36	30.59	91.75	100.79	减少 3.12 个百分点
钢结构产品	234,785,189.07	220,448,767.45	6.11	-38.10	-37.74	减少 0.54 个百分点

②主营业务分地区情况

单位:万元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
东北区	1,700	206.31
华北区	8,157	154.91
华东区	12,233	45.37
华南区	3,587	-84.36
华中区	9,660	25.16
西北区	17,231	47.83
西南区	2,246	259.94

(三)、公司财务状况分析

2010 年度，公司财务状况较 2009 年有所改善，现具体分析如下：

- 1、公司 2010 年末总资产为 84,010.70 万元与 2009 年末基本持平。
- 2、公司前五名客户销售产品的收入总额为 33,661.80 万元，占公司全年全部销售收入的



60.89%。

3、公司 2010 年末应收账款为 24,008.29 万元，较 2009 年末下降 21.91%，下降原因主要是本年度公司改变了应收账款的催收政策，加大回款力度，应收账款的下降导致坏账准备的转回，坏账准备期末比期初下降 13.53%。

4、公司 2010 年末存货为 16,275.05 万元，较 2009 年末增加 14.97%，增加的原因主要是期末部分钢结构产品已完工，尚未发运。

5、2010 年度综合毛利率较上年有所上升，主要原因系：

- ①摊铺机系列产品销售量增加，导致高毛利产品收入比重增大；
- ② 受国家宏观经济的影响，摊铺机租赁业务收入增加导致产品租赁业务毛利率增加；
- ③本年度其他产品中的摊铺机配件销售毛利增加也导致综合毛利有所增加。

6、公司 2010 年度现金及现金等价物净增加额为-2,010.91 万元，主要由于公司扩大生产，增加投入所致。

公司 2010 年度财务决算报告经西格玛会计师事务所有限公司审计验证，按照中国注册会计师独立审计准则，出具了标准无保留意见的审计报告。

2010 年度公司实现扭亏为盈，主要归结以下几个方面：

1. 公司改变应收账款催收政策，加强了赊销业务管理，制定了账龄分析制度和逾期督促催收制度，将应收账款的回收情况作为刚性考核的依据，与业务人员的绩效考核挂钩，加大回款力度，减少坏账损失，应收账款期末余额较上年同期大幅下降，导致坏账准备的转回；

2. 公司依据陕西省人民政府国有资产监督管理委员会出具的《关于陕西建设钢构有限公司、陕西三捷物业管理有限责任公司资产评估结果核准意见的通知》（陕国资产权发[2010]466 号）。按核准的评估结果，收购陕西建设钢构有限公司 100%股权；转让陕西三捷物业管理有限责任公司 100%股权，实现投资收益。

#### （四）、对公司未来发展的展望

即将开始的“十二五”将是我国经济社会发展的重要战略机遇期，也是我国经济发展阶段从工业化中期向后期过渡的关键时期。在此期间，我国高速公路建设按照 8.5 万公里的规划，目前已建成 2.9 万公里，在建 1.6 万公里，待建 4 万公里，即还有近一半的高速公路等待建设，且大都集中在中西部地区。近年来，我国工程机械借助于国家为应对世界经济危机而采取的救市政策以及国家振兴装备制造业的政策支持，得到了迅猛发展，年均保持在 20%以上的增长速度。2006 年国内工程机械销售总量 1,620 亿，到 2010 年达到 4,000 亿，其中路面机械中的高端沥青摊铺机由 2009 年的 1011 台到 2010 年的 1800 台，增幅达 78%。“十二五”期间，随着结构调整和增



长方式的转变，加之战略性新兴产业的快速发展和西部大开发、振兴东北、中部崛起、建设新疆等国家发展战略的进一步实施，我国工程机械产业必将迎来较好的市场环境和发展空间。

“十一五”期间，我国铁路建设蓬勃发展，“十二五”期间国家将继续加大投资，并着重于中西部地区的铁路建设，这将使铁路建设装备的需求出现新的商机。

综上所述，预计 2011 年整个工程机械行业将迎来新一轮的发展机遇，为此公司明确了：以工程机械为主体，钢结构为主导，租赁工程为补充三位一体，同时并举的产业格局和发展方向，制定了“三上一调整”的经营方针——“三上”即：创新上台阶，产能上规模，管理上水平；“一调整”即：调整产品结构。公司将进一步提高经济运行质量，加大产品结构的调整力度，全面提升公司的市场化运作和精细化管理水平，从而走上理性、持续、健康、发展的轨道。

具体措施如下：

#### 1. 积极拓展市场，提高营销水平，突出前瞻性，强化安全性

①、2011 年是公司抢夺和巩固市场的关键年，经营部门应系统地研究目标市场，研究竞争对手、竞争的优劣势，从而确定市场细分定位，制定价格机制、营销措施、人、财、物的配比等一系列组合策略，使营销工作具有前瞻性。

②、公司在有条件的情况下适当放宽销售政策，优化队伍，活化机制，全面促进营销管理工作升级，建设一支品行端正，业务精湛的专业营销队伍，拥有一批自主稳定的客户群，掌握主动权。

③、把风险防范，安全营销放在营销工作的首位。公司将有针对性地出台应收账款的管控制度、要求营销部门定期报告合同履行情况，对逾期的应收账款应落实责任、加强考核，建立责任追究制度。

④、重钢结构产品营销的重点在于拓宽思路、调整竞争策略、狠抓合同质量，着力提高重钢结构产品对公司效益的贡献率。

⑤、建设钢构公司要紧紧抓住煤化集团迅猛发展的大好机遇，千方百计提高产能，提高市场竞争能力，一切以效益为中心，确保实现收入和利润目标。

#### 2. 强化技术创新，调整产品结构，实现实质性突破

首先以严谨、科学、务实的态度进行项目立项、可行性研究、经济性评价、核心技术攻坚等技术创新的前期工作，使公司技术创新工作具有短期、中期和长期性；其次，坚定不移地加快具有自主知识产权产品的研发工作，努力打造成具有核心竞争力的产品；再次，在思路和方式上突破，善于调动全社会的创新资源，学会借力创新，全面引入竞争机制，使公司技术创新工作有重大的实质性突破。

#### 3. 提升管理水平，铸就企业文化



①、全面加强干部队伍的管理和考核，逐步完善干部考核管理体系，使干部的使用、提拔、奖惩、薪酬等工作做到有法可依；

②、强化财务管理、严格成本管控。建立应收账款的风险管控办法，通过间接融资来最大限度提高货款回收率，建立一系列资金支付管控制度，提高资金的使用效率，并且，加大成本管理和考核力度，下移成本管理和考核的重心，实现降本提效；

③、盘活、挖掘、优化生产要素，建立快速反应机制，优化生产组织管理，最大限度地提高劳动生产率，精细化管理，夯实车间核算基础，建立超耗、质量安全事故及设备管理损失等一系列的责任追究制度，体现科学管理、创新管理；

④、在修订公司质量管理体系的基础上，加大对各部门质量目标的监督考核，加大产品质量综合考核处罚力度，严控质量成本，提高材料的利用率，最大限度降低三包费用，完善质量监控体系，全面提升产品质量。

## 二、公司投资情况

### 1、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

### 2、非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

## 三、陈述董事会对公司会计政策、会计估计变更、重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正的原因及影响的讨论结果，以及对有关责任人采取的问责措施及处理结果

报告期内，公司无会计政策、会计估计变更、重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正。

## 四、董事会日常工作情况

### （一）董事会会议情况及决议内容

会议届次	召开日期	决议内容	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
第三届董事会第十二次会议	2010年2月26日	详见董事会决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2010年3月2日
第三届董事会第十三次会议	2010年4月23日	《陕西建设机械股份有限公司2010年一季度报告》	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2010年4月24日
第三届董事会第十四次会议	2010年5月6日	详见董事会决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2010年5月7日
第三届董事会第十五次会议	2010年6月21日	详见董事会决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2010年6月22日
第三届董事会	2010年8月19日	审议2010年半年度报告	《中国证券报》、《上海证券报》、	2010年8月20日



第十六次会议			《证券时报》、《证券日报》	
第三届董事会第十七次会议	2010 年 9 月 28 日	详见董事会决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、 《证券时报》、《证券日报》	2010 年 9 月 29 日
第三届董事会第十八次会议	2010 年 10 月 25 日	审议 2010 年第三季度报告	《中国证券报》、《上海证券报》、 《证券时报》、《证券日报》	2010 年 10 月 26 日
第三届董事会第十九次会议	2010 年 12 月 2 日	《关于为宁波浙建机械贸易有限公司提供人民币壹仟叁佰万元最高额连带责任保证担保的议案》	《中国证券报》、《上海证券报》、 《证券时报》、《证券日报》	2010 年 12 月 3 日
第三届董事会第二十次会议	2010 年 12 月 8 日	详见董事会决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、 《证券时报》、《证券日报》	2010 年 12 月 9 日

## (二) 董事会对股东大会决议的执行情况

本报告期内，公司董事会认真执行了股东大会的各项决议，及时地完成了股东大会交办的各项工作：

- 1、根据公司 2009 年度股东大会决议，公司董事会续聘希格玛会计师事务所有限公司担任公司审计机构；
- 2、根据政策法规、规章制度及公司实际情况对公司章程相关条款进行了修改，并建立了《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《外部信息使用人管理制度》以及《董事、监事和高级管理人员持有及买卖本公司股票管理制度》。

### (1) 董事会下设的审计委员会相关工作制度的建立健全情况、主要内容以及履职情况汇总报告

公司制定了《董事会审计委员会工作细则》和《董事会审计委员会年报工作规程》，根据以上的相关规章制度，公司董事会审计委员会于 2011 年 1 月 17 日年报审前期，与公司管理层及希格玛会计师事务所有限公司主审会计师进行了见面沟通会。听取了总经理报告的公司 2010 年度生产经营情况，财务部长报告的公司年度财务情况，以及主审会计师报告的希格玛会计师事务所对公司年度财务报表的预审情况。2011 年 2 月 21 日，在希格玛会计师事务所对公司 2010 年度财务报表出具了初步审计意见后，审计委员会再次与其见面沟通，认真审阅了其出具初步审计意见后的财务报表。审计委员认为：

公司严格遵守了相关法律、法规和公司章程，没有损害股东权益的事项；希格玛会计师事务所有限公司的审计人员遵循了独立、客观、公正的职业准则，并按《注册会计师审计准则》的要求对公司实施了必要的审计程序，其出具的审计意见是客观的；希格玛会计师事务所有限公司为了真实、准确、完整地反映公司财务状况，做了长时间、大量细致的工作，同意以此财务报表编制公司 2010 年度报告及摘要，并经审计委员会审核后提交董事会审议。

### (2) 董事会下设的薪酬委员会的履职情况汇总报告



薪酬与考核委员会根据《陕西建设机械股份有限公司董事、监事薪酬管理办法》和《陕西建设机械股份有限公司高级管理人员薪酬管理办法》，切实履行职责，对公司高层管理人员履行职责情况进行了审查并进行了年度绩效考评，对公司薪酬制度的修订、执行情况进行了认真的审核与监督。认为公司董事、监事和高级管理人员 2010 年度内领取的薪酬，系严格按照公司相关薪酬制度执行。2011 年董事会薪酬与考核委员会将继续加强有关工作，切实结合监管动态和市场实际运作经验，进一步完善现有方案，同时协助公司完善薪酬体系。

(3) 公司对外部信息使用人管理制度的建立健全情况

公司在 2010 年 4 月 23 日建立了《陕西建设机械股份有限公司外部信息使用人管理制度》，经公司第三届董事会第十三次会议审议通过，于 2010 年 4 月 24 日在上海证券交易所网站及中国证券报、证券日报、证券时报和上海证券报上进行了及时的披露。

(4) 内幕信息知情人管理制度的执行情况

公司自查，内幕信息知情人是否在影响公司股价的重大敏感信息披露前利用内幕信息买卖公司股份的情况？

否。报告期内，根据《上海证券交易所股票上市规则》、《公司章程》的有关规定，并结合公司的实际情况，制订了《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《董事、监事和高级管理人员持有及买卖本公司股票管理制度》和《外部信息使用人管理制度》，同时，为进一步提高公司的规范运作水平，增强公司信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，将内幕信息知情人登记备案工作纳入公司治理制度体系，建立防范内幕交易长效机制。

**九、监事会报告**

一、监事会的工作情况

监事会会议情况	监事会会议议题
2010 年 2 月 26 日，公司第三届监事会第六次会议在公司三楼会议室召开	会议审议通过了《2010 年度监事会工作报告》、《公司 2010 年年度报告及摘要》、《关于 2010 年日常关联交易事项的议案》
2010 年 4 月 23 日，公司第三届监事会第七次会议在公司三楼会议室召开	会议审议通过了《公司 2010 年第一季度报告》
2010 年 5 月 6 日，公司第三届监事会第八次会议在公司三楼会议室召开	会议审议通过了《关于公司进行资产置换交易具体方案的议案》、《关于公司发行股份购买资产具体方案的议案》、《关于公司与煤化集团及其一致行动人签署<重大资产置换及发行股份购买资产暨关联交易协议>及其<补充协议>的议案》、《关于公司与煤化集团及其一致行动人签署<利润补偿协议书>的议案》、《关于公司与建设集团、煤化集团及其一致行动人签署<关联交易框架协议>的议案》、《关于公司监事会更换股东代表监事的议案》
2010 年 6 月 4 日，公司第三届监事会	会议审议通过了《关于公司监事会主席提名的议案》



第九次会议在柞水县营盘镇锦苑盘谷山庄四区三楼一号会议室召开	
2010 年 8 月 19 日，公司第三届监事会第十次会议在公司三楼会议室召开	会议审议通过了《公司 2010 年半年度报告及摘要》
2010 年 10 月 25 日，公司第三届监事会第十一次会议在公司三楼会议室召开	会议审议通过了《公司 2010 年第三季度报告》

2010 年度，公司监事会为维护股东的合法权益，依照《公司法》、《公司章程》和有关法律、法规，监事会成员列席了董事会所有会议，对公司依法运作情况、财务情况、募集资金使用情况、重大资产重组情况、关联交易情况等方面进行了跟踪监督并对公司的重大事项发表了独立意见，认真履行了《公司章程》所赋予的权利。在维护公司利益、股东合法权益、搞好公司法人治理结构、建立健全公司管理制度等工作中，发挥了应有的作用。

## 二、监事会对公司依法运作情况的独立意见

2010 年度，依照《公司法》和《公司章程》，公司监事会进行了有效的监督工作，监事会成员列席了全部董事会会议，对公司的重大决策有效地实施了监督职能，本监事会认为：

1、在董事会的领导下，公司经理层能严格按照《公司法》、《证券法》及《公司章程》和国家其他有关法律、法规规范运作；董事会、经理层为公司的长远发展，为股东的利益，做到尽职尽责，其决策程序符合《公司法》及《公司章程》的规定；每次董事会、股东大会的召开、议案的审议、决议的形成，均符合《公司法》及《公司章程》和国家其他有关法律、法规和规定；公司建立了较完善的内部控制制度；没有发现公司董事、监事、高级管理人员在执行公司职务时有违反法律、法规、《公司章程》或损害公司及股东权益的行为。

2、希格玛会计师事务所有限公司对公司 2010 年度财务报告出具了标准无保留意见的审计报告，监事会认为该审计报告真实地反映了公司 2010 年财务状况和经营成果。

### 3、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金投资项目。

4、报告期内，公司以协议转让方式，受让陕西建设机械（集团）有限责任公司、陕西煤炭建设公司、自然人股东陈永则、梁来航、张永青和滕树忠合并持有的陕西建设钢构有限公司 100% 的股权，本项交易的交易额为人民币 6,983.52 万元。同时公司以协议转让方式，将公司持有的陕西三捷物业管理有限责任公司 100% 的股权出售给陕西建设机械（集团）有限责任公司，本项交易的交易额为人民币 3,400.91 万元。

5、报告期内公司的关联交易均以市场原则进行，交易公平，未损害公司及股东的权益。

## 三、监事会对检查公司财务情况的独立意见



监事会对公司财务进行了内部审计和监督，认为财务报告如实反映了公司的财务状况及经营成果，希格玛会计师事务所有限公司对公司 2010 年度财务报告出具的标准无保留意见的审计报告是公正、客观、合法的。

四、监事会对公司收购、出售资产情况的独立意见

1. 上述关联交易旨在通过出售陕西三捷物业管理有限责任公司 100% 股权，以回避潜在的同业竞争，减少公司非经营性闲置资产；通过收购陕西建设钢构有限公司 100% 的股权，调整公司产业结构，增加利润增长点，增强持续经营能力。

2. 此项交易协议的签订遵循了一般商业原则。

3. 此项交易协议确定的价格符合市场公允价值的定价方式。

五、监事会对公司关联交易情况的独立意见

报告期内公司的关联交易均以市场原则进行，交易公平，未损害公司及股东的权益。

十、重要事项

(一) 重大诉讼仲裁事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二) 破产重整相关事项及暂停上市或终止上市情况

本年度公司无破产重整相关事项。

(三) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

本年度公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

(四) 资产交易事项

1、收购资产情况

单位:万元 币种:人民币

交易对方或最终控制方	被收购资产	购买日	资产收购价格	自本年初至本年末为上市公司贡献的净利润(适用于同一控制下的企业合并)	是否为关联交易(如是,说明定价原则)	资产收购定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	关联关系
陕西建设机械(集团)有限公司	陕西建设钢构有限公司	2010 年 12 月 24 日	6,983.52	270.62	是	市场公允	是	是	母公司

2、出售资产情况



单位:万元 币种:人民币

交易对方	被出售资产	出售日	出售价格	出售产生的损益	是否为关联交易(如是,说明定价原则)	资产出售定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	关联关系
陕西建设机械(集团)有限公司	陕西三捷物业管理有限责任公司	2010年12月24日	3,400.91	1,539.85	是	市场公允	是	是	母公司

(五) 报告期内公司重大关联交易事项

1、与日常经营相关的关联交易

单位:万元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
陕西建设机械(集团)有限责任公司	母公司	其它流出	租赁土地	市场公允		211		现金		
陕西建设机械(集团)有限责任公司	母公司	其它流出	综合服务	市场公允		105		现金		
陕西建设机械(集团)有限责任公司	母公司	其它流入	房屋租赁	市场公允		30		现金		
陕西彬长矿业集团有限公司	其他关联人	提供劳务	钢结构制作安装	市场公允		9,123.29		现金		
陕西彬长胡家河矿业有限公司	其他关联人	提供劳务	钢结构制作安装	市场公允		120.53		现金		
陕西煤业化工建设(集团)有限公司	间接控股股东	提供劳务	钢结构制作安装	市场公允		923.26		现金		
合计				/	/	10,513.08		/	/	/

2、资产收购、出售发生的关联交易

单位:万元 币种:人民币

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	转让资产的账面价值	转让资产的评估价值	转让价格	转让价格与账面价值或评估价值差异	关联交易结算方式	转让资产获得的收益
-----	------	--------	--------	----------	-----------	-----------	------	------------------	----------	-----------



								较大的原因		
陕西建设机械(集团)有限责任公司	母公司	股权转让	出售公司全资子公司	市场公允	1,795.92	3,400.91	3,400.91		现金	
陕西建设机械(集团)有限责任公司	母公司	收购股权	收购母公司控股子公司	市场公允	5,995.45	6,983.52	6,983.52		现金	

3、关联债权债务往来

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	发生额	余额
陕西煤业化工建设(集团)有限公司	间接控股股东			100,000,000	285,000,000
陕西建设机械(集团)有限责任公司	母公司			21,195,813.10	21,195,813.10
合计				121,195,813.10	306,195,813.10

(六) 重大合同及其履行情况

1、为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上(含 10%)的托管、承包、租赁事项

(1) 托管情况

本年度公司无托管事项。

(2) 承包情况

本年度公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本年度公司无租赁事项。

2、担保情况

单位:万元 币种:人民币

公司对外担保情况(不包括对控股子公司的担保)

担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
陕西建设机械股份有限公司	公司本部	宁波德力机械有限公司	1,100		2009年7月2日	2011年7月1日	连带责任担保	否	否		是	否	
陕西建设机	公司	宁波浙建机	1,300		2010年	2012年	连带	否	否		是	否	



械股份有限 公司	本部	械贸易有限 公司			12 月 20 日	12 月 19 日	责任 担保						
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）								1,300					
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）								2,400					
<b>公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）</b>													
担保总额（A+B）								2,400					
担保总额占公司净资产的比例(%)								8.82					

3、委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

4、其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

（七）承诺事项履行情况

1、本年度或持续到报告期内，公司或持股 5% 以上股东没有承诺事项。

（八）聘任、解聘会计师事务所情况

单位:万元 币种:人民币

是否改聘会计师事务所：	否
	现聘任
境内会计师事务所名称	希格玛会计师事务所有限公司
境内会计师事务所报酬	42
境内会计师事务所审计年限	10 年

报告期内，公司未改聘会计师事务所，公司现聘任希格玛会计师事务所有限公司为公司的境内审计机构，经公司 2009 年年度股东大会审议批准，报告期内，公司续聘希格玛会计师事务所有限公司作为公司审计机构，2010 年本公司支付其年度审计费用 42 万元，差旅费等费用由事务所自行承担，自 2001 年起，该事务所已连续 10 年为本公司提供审计服务。

（九）上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

本年度公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

（十）公司是否被列入环保部门公布的污染严重企业名单：否

（十一）其他重大事项的说明

（十二）信息披露索引



事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
ST 建机重大资产重组进展公告	《证券时报》D12、《上海证券报》B14	2010 年 1 月 7 日	www.see.com.cn
ST 建机 2009 年度业绩预亏公告	《证券时报》D12、《上海证券报》B28	2010 年 1 月 29 日	www.see.com.cn
ST 建机股票交易异常波动公告	《证券时报》B8、《上海证券报》B12	2010 年 2 月 2 日	www.see.com.cn
ST 建机重大资产重组进展公告	《证券时报》B12、《上海证券报》43	2010 年 2 月 6 日	www.see.com.cn
ST 建机年度报告	《证券时报》D16、《上海证券报》B37	2010 年 3 月 2 日	www.see.com.cn
*ST 建机重大资产重组进展公告	《证券时报》C4、《上海证券报》16	2010 年 3 月 8 日	www.see.com.cn
*ST 建机 2009 年度股东大会决议公告	《证券时报》B32、《上海证券报》197	2010 年 3 月 27 日	www.see.com.cn
*ST 建机重大资产重组进展公告	《证券时报》D5、《上海证券报》B51	2010 年 4 月 7 日	www.see.com.cn
*ST 建机关于解除担保的公告	《证券时报》A12、《上海证券报》B66	2010 年 4 月 13 日	www.see.com.cn
*ST 建机第一季度报告	《证券时报》B53、《上海证券报》98	2010 年 4 月 24 日	www.see.com.cn
*ST 建机第三届董事会第十三次会议决议公告	《证券时报》B53、《上海证券报》98	2010 年 4 月 24 日	www.see.com.cn
*ST 建机关于董监事辞职的公告	《证券时报》D5、《上海证券报》B152	2010 年 4 月 28 日	www.see.com.cn
*ST 建机重大资产置换及发行股份购买资产暨关联交易报告书(草案)摘要	《证券时报》D5、《上海证券报》B26	2010 年 5 月 7 日	www.see.com.cn
*ST 建机第三届董事会第十四次会议决议公告	《证券时报》D5、《上海证券报》B27	2010 年 5 月 8 日	www.see.com.cn
*ST 建机股票交易异常波动公告	《证券时报》B12、《上海证券报》B26	2010 年 5 月 12 日	www.see.com.cn
*ST 建机关于召开 2010 年第一次临时股东大会的提示公告	《证券时报》B5、《上海证券报》B26	2010 年 5 月 20 日	www.see.com.cn
*ST 建机重大资产重组进展公告	《证券时报》C5、《上海证券报》28	2010 年 5 月 24 日	www.see.com.cn
*ST 建机 2010 年第一次临时股东大会决议公告	《证券时报》B1、《上海证券报》31	2010 年 6 月 5 日	www.see.com.cn



*ST 建机第三届董事会第十五次会议决议公告暨召开 2010 年第二次临时股东大会的通知	《证券时报》A16、《上海证券报》B30	2010 年 6 月 22 日	www.see.com.cn
*ST 建机股票交易异常波动公告	《证券时报》B5、《上海证券报》B18	2010 年 7 月 2 日	www.see.com.cn
*ST 建机 2010 年第二次临时股东大会决议公告	《证券时报》B4、《上海证券报》23	2010 年 7 月 10 日	www.see.com.cn
*ST 建机 2010 年半年度业绩预亏公告；*ST 建机重大事项进展公告	《证券时报》B5、《上海证券报》B28	2010 年 7 月 23 日	www.see.com.cn
*ST 建机半年报摘要	《证券时报》D80、《上海证券报》B39	2010 年 8 月 20 日	www.see.com.cn
*ST 建机重大资产重组进展公告	《证券时报》D4、《上海证券报》B169	2010 年 8 月 25 日	www.see.com.cn
*ST 建机第三届董事会第十七次会议决议公告	《证券时报》D28、《上海证券报》B19	2010 年 9 月 29 日	www.see.com.cn
*ST 建机股票交易异常波动公告	《证券时报》D20、《上海证券报》33	2010 年 10 月 11 日	www.see.com.cn
*ST 建机 2010 年第三次临时股东大会决议公告	《证券时报》D16、《上海证券报》B13	2010 年 10 月 15 日	www.see.com.cn
*ST 建机第三季度季报	《证券时报》D65、《上海证券报》B20	2010 年 10 月 26 日	www.see.com.cn
*ST 建机关于全资子公司陕西三捷物业管理有限责任公司注册成立的公告	《证券时报》D4、《上海证券报》B19	2010 年 11 月 18 日	www.see.com.cn
*ST 建机为宁波浙建机械贸易有限公司提供一千五百万元最高额连带责任保证担保到期的公告	《证券时报》D12、《上海证券报》B26	2010 年 11 月 24 日	www.see.com.cn
*ST 建机为宁波浙建机械贸易有限公司提供担保的公告；*ST 建机第三届董事会第十九次会议决议公告	《证券时报》C8、《上海证券报》B28	2010 年 12 月 3 日	www.see.com.cn
*ST 建机出售资产和收购资产暨关联交易公告	《证券时报》D13、《上海证券报》A7	2010 年 12 月 9 日	www.see.com.cn
*ST 建机关于签署股权转让协议之补充协议的公告；*ST 建机关于召开 2010 年第四次临时	《证券时报》D9、《上海证券报》B16	2010 年 12 月 10 日	www.see.com.cn



股东大会的提示公告			
*ST 建机 2010 年第四次临时股东大会决议公告	《证券时报》B8、《上海证券报》40	2010 年 12 月 25 日	www.see.com.cn

## 十一、财务会计报告

公司年度财务报告已经希格玛会计师事务所有限公司注册会计师审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

### (一) 审计报告

## 审计报告

希会审字(2011)0373 号

陕西建设机械股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的陕西建设机械股份有限公司（以下简称“该公司”）财务报表，包括 2010 年 12 月 31 日的资产负债表，2010 年度的利润表、股东权益变动表和现金流量表以及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

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

### 二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

我们认为，陕西建设机械股份有限公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了 2010 年 12 月 31 日的财务状况以及 2010 年度的经营成果和现金流量。



中国 西安市

希格玛会计师事务所有限公司

中国注册会计师：王侠

中国注册会计师：曹爱民

二〇一一年三月十一日

(二) 财务报表

合并资产负债表

2010 年 12 月 31 日

编制单位:陕西建设机械股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金	七、1	90,642,256.13	110,751,373.63
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	七、2	127,772,625.88	27,042,000.00
应收账款	七、3	200,868,615.25	262,088,317.56
预付款项	七、5	6,421,004.23	12,643,027.71
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	七、4	6,243,364.76	10,952,641.66
买入返售金融资产			
存货	七、6	148,566,536.31	130,933,489.86
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		580,514,402.56	554,410,850.42
<b>非流动资产:</b>			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资		81,600.00	81,600.00
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	七、7	228,653,300.70	235,141,295.41
在建工程	七、8		17,112,780.54
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	七、9	16,249,634.93	17,338,562.38
开发支出			



商誉			
长期待摊费用		111,626.67	300,509.67
递延所得税资产	七、10	14,496,413.53	15,717,239.00
其他非流动资产			
非流动资产合计		259,592,575.83	285,691,987.00
资产总计		840,106,978.39	840,102,837.42

合并资产负债表(续)

<b>流动负债:</b>			
短期借款	七、12	55,000,000.00	160,891,999.46
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据	七、13	35,290,000.00	3,000,000.00
应付账款	七、14	98,418,613.31	127,699,719.32
预收款项	七、15	23,614,443.49	5,961,202.41
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七、16	4,291,312.45	1,772,114.71
应交税费	七、17	7,036,917.05	3,276,532.18
应付利息	七、18	22,102,875.00	9,605,937.50
应付股利	七、19	65,000.00	65,000.00
其他应付款	七、20	322,215,486.98	200,891,945.29
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		568,034,648.28	513,164,450.87
<b>非流动负债:</b>			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		568,034,648.28	513,164,450.87
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			
实收资本(或股本)	七、21	141,556,000.00	141,556,000.00
资本公积	七、22	248,809,115.81	318,471,921.32
减:库存股			
专项储备			
盈余公积	七、23	16,498,535.46	16,498,535.46



一般风险准备			
未分配利润	七、24	-134,791,321.16	-149,588,070.23
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		272,072,330.11	326,938,386.55
少数股东权益			
所有者权益合计		272,072,330.11	326,938,386.55
负债和所有者权益总计		840,106,978.39	840,102,837.42

法定代表人：杨宏军

主管会计工作负责人：黄明

会计机构负责人：栗岚

**母公司资产负债表**

2010 年 12 月 31 日

编制单位：陕西建设机械股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		68,307,692.71	103,130,174.72
交易性金融资产			
应收票据		127,472,625.88	27,042,000.00
应收账款	十三、1	174,161,817.74	233,989,987.53
预付款项		5,741,059.23	9,853,519.04
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十三、2	4,300,889.89	10,444,623.47
存货		139,515,020.71	129,445,947.65
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		519,499,106.16	513,906,252.41
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资		81,600.00	81,600.00
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	59,954,457.33	
投资性房地产			
固定资产		183,665,539.35	227,502,520.80
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		1,933,033.55	2,567,132.82
开发支出			



商誉			
长期待摊费用		111,626.67	300,509.67
递延所得税资产		13,629,210.27	15,087,689.57
其他非流动资产			
非流动资产合计		259,375,467.17	245,539,452.86
资产总计		778,874,573.33	759,445,705.27

母公司资产负债表（续）

<b>流动负债：</b>			
短期借款		47,500,000.00	160,891,999.46
交易性金融负债			
应付票据		35,290,000.00	3,000,000.00
应付账款		54,231,270.74	105,405,026.46
预收款项		21,645,882.29	5,961,202.41
应付职工薪酬		4,291,312.45	1,772,114.71
应交税费		4,219,428.09	2,577,352.70
应付利息		22,102,875.00	9,605,937.50
应付股利		65,000.00	65,000.00
其他应付款		319,364,540.40	200,543,511.70
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		508,710,308.97	489,822,144.94
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		508,710,308.97	489,822,144.94
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		141,556,000.00	141,556,000.00
资本公积		248,161,432.14	257,869,780.32
减：库存股			
专项储备			



盈余公积		16,498,535.46	16,498,535.46
一般风险准备			
未分配利润		-136,051,703.24	-146,300,755.45
所有者权益（或股东权益）合计		270,164,264.36	269,623,560.33
负债和所有者权益（或股东权益）		778,874,573.33	759,445,705.27

法定代表人：杨宏军

主管会计工作负责人：黄明

会计机构负责人：栗岚

## 合并利润表

2010 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	七、25	552,798,811.32	556,097,140.74
其中：营业收入		552,798,811.32	556,097,140.74
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	七、26	553,410,381.81	583,587,679.96
其中：营业成本		448,944,568.40	483,125,895.57
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	七、27	4,798,397.92	4,136,541.66
销售费用		38,100,700.31	27,745,382.37
管理费用		47,028,955.96	41,121,158.82
财务费用	七、28	16,222,925.52	15,553,484.73
资产减值损失	七、29	-1,685,166.30	11,905,216.81
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）	七、30	15,398,480.99	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		14,786,910.50	-27,490,539.22
加：营业外收入	七、31	6,270,086.18	5,209,015.68
减：营业外支出	七、32	3,902,210.99	518,065.61
其中：非流动资产处置损失		3,766,310.99	490,066.00
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		17,154,785.69	-22,799,589.15
减：所得税费用	七、33	2,358,036.62	-2,426,169.17
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		14,796,749.07	-20,373,419.98
归属于母公司所有者的净利润		14,796,749.07	-20,373,419.98
少数股东损益			



六、每股收益：			
(一) 基本每股收益		0.105	-0.144
(二) 稀释每股收益		0.105	-0.144
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		14,796,749.07	-20,373,419.98
归属于母公司所有者的综合收益总额		14,796,749.07	-20,373,419.98
归属于少数股东的综合收益总额			

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：2,706,383.70 元。

法定代表人：杨宏军

主管会计工作负责人：黄明

会计机构负责人：栗岚

### 母公司利润表

2010 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三、4	440,311,001.77	478,461,412.71
减：营业成本	十三、5	349,459,566.34	410,797,246.06
营业税金及附加		3,310,027.11	2,481,209.52
销售费用		37,716,300.27	27,745,382.37
管理费用		42,593,957.55	38,002,169.97
财务费用		15,974,410.40	15,660,511.10
资产减值损失		-2,635,781.59	9,397,936.13
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）	十三、6	15,398,480.99	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		9,291,002.68	-25,623,042.44
加：营业外收入		6,192,570.14	5,207,815.68
减：营业外支出		3,776,041.31	505,412.92
其中：非流动资产处置损失		3,744,641.31	490,066.00
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		11,707,531.51	-20,920,639.68
减：所得税费用		1,458,479.30	-2,340,302.09



四、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,249,052.21	-18,580,337.59
五、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.07	-0.13
（二）稀释每股收益		0.07	-0.13
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		10,249,052.21	-18,580,337.59

法定代表人：杨宏军

主管会计工作负责人：黄明

会计机构负责人：栗岚

### 合并现金流量表

2010 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		477,166,148.91	387,793,645.96
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,502,512.99	1,468,332.00
经营活动现金流入小计		479,668,661.90	389,261,977.96
购买商品、接受劳务支付的现金		347,233,925.12	316,179,646.00
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		55,133,489.54	54,394,152.80
支付的各项税费		24,853,248.14	25,428,436.04
支付其他与经营活动有关的现金	七、36	32,618,893.16	29,746,109.65
经营活动现金流出小计		459,839,555.96	425,748,344.49
经营活动产生的现金流量净额		19,829,105.94	-36,486,366.53

## 合并现金流量表(续)

<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,055,501.72	81,025.14
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		6,055,501.72	81,025.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		18,478,557.42	35,440,810.88
投资支付的现金		3,060,000.00	
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		13,274,900.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		34,813,457.42	35,440,810.88
投资活动产生的现金流量净额		-28,757,955.70	-35,359,785.74
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			42,192,141.00
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		155,000,000.00	231,250,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			221,457.80
筹资活动现金流入小计		155,000,000.00	273,663,598.80
偿还债务支付的现金		161,009,094.62	117,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,995,529.17	13,356,131.25



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		175,643.95	
筹资活动现金流出小计		166,180,267.74	130,856,131.25
筹资活动产生的现金流量净额		-11,180,267.74	142,807,467.55
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-20,109,117.50	70,961,315.28
加：期初现金及现金等价物余额		110,751,373.63	39,790,058.35
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		90,642,256.13	110,751,373.63

法定代表人：杨宏军

主管会计工作负责人：黄明

会计机构负责人：栗岚

## 母公司现金流量表

2010 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		349,966,166.71	333,666,241.16
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金			
经营活动现金流入小计		349,966,166.71	333,666,241.16
购买商品、接受劳务支付的现金		250,586,019.61	261,890,795.51
支付给职工以及为职工支付的现金		51,845,587.01	50,060,430.10
支付的各项税费		21,941,741.47	23,968,951.16
支付其他与经营活动有关的现金		28,756,453.43	26,066,504.64
经营活动现金流出小计		353,129,801.52	361,986,681.41
经营活动产生的现金流量净额		-3,163,634.81	-28,320,440.25
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,050,501.72	81,025.14
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		6,050,501.72	81,025.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,869,825.13	7,562,100.00
投资支付的现金		3,060,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		13,274,900.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		19,204,725.13	7,562,100.00
投资活动产生的现金流量净额		-13,154,223.41	-7,481,074.86
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		147,500,000.00	231,250,000.00
发行债券收到的现金			



收到其他与筹资活动有关的现金			221,457.80
筹资活动现金流入小计		147,500,000.00	231,471,457.80
偿还债务支付的现金		161,009,094.62	117,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,995,529.17	13,356,131.25
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		166,004,623.79	130,856,131.25
筹资活动产生的现金流量净额		-18,504,623.79	100,615,326.55
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-34,822,482.01	64,813,811.44
加：期初现金及现金等价物余额		103,130,174.72	38,316,363.28
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		68,307,692.71	103,130,174.72

法定代表人：杨宏军

主管会计工作负责人：黄明

会计机构负责人：栗岚

## 合并所有者权益变动表

2010 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	141,556,000.00	257,869,780.32			16,498,535.46		-146,300,755.45			269,623,560.33
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他		60,602,141.00					-3,287,314.78			57,314,826.22
二、本年初余额	141,556,000.00	318,471,921.32			16,498,535.46		-149,588,070.23			326,938,386.55
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-69,662,805.51					14,796,749.07			-54,866,056.44
（一）净利润							14,796,749.07			14,796,749.07
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							14,796,749.07			14,796,749.07
（三）所有者投入和减少资本		-69,662,805.51								-69,662,805.51
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他		-69,662,805.51								-69,662,805.51
（四）利润分配										
1. 提取盈余公积										



2. 提取一般风险准备									
(五)所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本(或股本)									
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
(六)专项储备									
(七)其他									
四、本期期末余额	141,556,000.00	248,809,115.81			16,498,535.46		-134,791,321.16		272,072,330.11

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数 股东 权益	所有者权益合 计
	实收资本(或股 本)	资本公积	减:库 存股	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	141,556,000.00	257,869,780.32			16,498,535.46		-127,720,417.86		288,203,897.92	
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他		60,602,141.00					-1,494,232.39		59,107,908.61	
二、本年初余额	141,556,000.00	318,471,921.32			16,498,535.46		-129,214,650.25		347,311,806.53	
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							-20,373,419.98		-20,373,419.98	
(一) 净利润							-20,373,419.98		-20,373,419.98	
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							-20,373,419.98		-20,373,419.98	
(三) 所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配										
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										
(五) 所有者权益内部										



结转									
1. 资本公积转增资本 (或股本)									
2. 盈余公积转增资本 (或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
(六) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(七) 其他									
四、本期期末余额	141,556,000.00	318,471,921.32			16,498,535.46		-149,588,070.23		326,938,386.55

法定代表人：杨宏军

主管会计工作负责人：黄明

会计机构负责人：栗岚

母公司所有者权益变动表

2010 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	141,556,000.00	257,869,780.32			16,498,535.46		-146,300,755.45	269,623,560.33
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	141,556,000.00	257,869,780.32			16,498,535.46		-146,300,755.45	269,623,560.33
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)		-9,708,348.18					10,249,052.21	540,704.03
(一) 净利润							10,249,052.21	10,249,052.21
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							10,249,052.21	10,249,052.21
(三)所有者投入和减少资本		-9,708,348.18						-9,708,348.18
1. 所有者投入资本		-9,708,348.18						-9,708,348.18
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 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								



(五)所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期末余额	141,556,000.00	248,161,432.14			16,498,535.46		-136,051,703.24	270,164,264.36

项目	上年同期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	141,556,000.00	257,869,780.32			16,498,535.46		-127,720,417.86	288,203,897.92
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	141,556,000.00	257,869,780.32			16,498,535.46		-127,720,417.86	288,203,897.92
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-18,580,337.59	-18,580,337.59
(一) 净利润							-18,580,337.59	-18,580,337.59
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-18,580,337.59	-18,580,337.59
(三)所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配								
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								
(五)所有者权益内部结转								



1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	141,556,000.00	257,869,780.32			16,498,535.46		-146,300,755.45	269,623,560.33

法定代表人：杨宏军

主管会计工作负责人：黄明

会计机构负责人：栗岚



## 会计报表附注

### 一、公司简介

陕西建设机械股份有限公司（以下简称“本公司”）是依照《中华人民共和国公司法》，经陕西省人民政府“陕政函[2001]153号”文件和陕西省经济贸易委员会“陕经贸函[2001]264号”文件批准，由陕西建设机械(集团)有限责任公司（以下简称“集团公司”）实施债转股后改制设立的股份有限公司。本公司于2001年12月8日取得营业执照，注册号为6100001011519。

本公司设立时股本总额为101,556,000.00元，其中：陕西建设机械(集团)有限责任公司以其与筑路机械、建设机械及金属结构产品生产和销售有关的经营性资产投入本公司41,528,500.00元，中国华融资产管理公司和中国建设银行股份有限公司分别以债权转股权投入29,900,000.00元和28,632,500.00元；其他股东以现金投入1,495,500.00元。

2004年2月，经中国证券监督管理委员会证监发[2004]90号文核准，并经上海证券交易所同意，由主承销商中国华融资产管理公司通过上海证券交易所系统于2004年6月22日向社会公开发行A股股票4000万股。发行后的股本总额为141,556,000元。

2006年7月，本公司完成了股权分置改革，非流通股股东为获得其非流通股的流通权向流通股股东以股票安排对价，流通股股东每10股获得3.8股的股票对价，非流通股股东安排的对价总数为15,200,000.00股，本公司原非流通股股东获得上市流通权。

本公司的经营范围：建设机械成套设备、筑路机械成套设备、金属结构产品及相关配件的生产、销售；金属结构安装工程；工程机械设备的租赁；工程机械设备的维修；原辅材料、设备的购销；经营本企业自产产品的出口业务；经营本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料的进出口业务（国家限定公司经营和禁止进出口的商品除外）。

本公司目前主要产品有：路面工程机械产品（如各类先进的摊铺机）、金属结构产品和建筑工程机械产品（如各类翻斗车）。

本公司拥有三捷钢结构分公司。2010年本公司从第一大股东陕西建设机械(集团)有限责任公司以及同一控制人的陕西煤业建设公司以及其他自然人处购买了陕西建设钢构有限公司100%的股权，陕西建设钢构有限公司成为本公司的全资子公司。

### 二、遵循企业会计准则的声明

本公司声明编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 三、财务报表的编制基础

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，按照财政部 2006 年颁布的《企业会计准则》的有关规定，并基于以下所述主要会计政策、会计估计进行编制。

#### 四、主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

##### 1、会计年度

本公司的会计年度为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

##### 2、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

##### 3、记账原则和计价基础

本公司采用借贷记账法，按权责发生制原则核算，以实际成本为计价基础。

##### 4、企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

(1) 同一控制下的企业合并，本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。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。公司为合并发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

本公司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。

被合并方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认，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) 非同一控制下的企业合并，本公司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。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。

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。对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，以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。



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

本公司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。

#### 5. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并会计报表所采用的会计方法：本公司合并财务报表的编制和列报，执行《企业会计准则——合并财务报表》及有关补充规定。

(2) 合并财务报表的范围：以控制为基础予以确定。本公司拥有被投资单位半数或以下的表决权，满足下列条件之一的，视为本公司能够控制被投资单位，应当将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围：①通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上的表决权。②根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策。③有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员。④在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

有其他证据表明本公司不能控制被投资单位的，不纳入合并报表范围。

#### (3) 合并财务报表的合并方法

合并财务报表时以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关部门资料，对子公司按照权益法调整长期股权投资后编制，由本公司编制。同时公司将统一子公司所采用的会计政策，使子公司采用的会计政策与本公司保持一致。

合并财务报表时，根据《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的要求，将本公司与各子公司及各子公司之间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并。

当子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，若公司章程或协议未规定少数股东有义务承担的，该余额冲减本公司的所有者权益；若公司章程或协议规定由少数股东承担的，该余额冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；

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

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

#### 6、现金等价物的确定标准

本公司将期限短、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确定为现金等价物。

#### 7、外币业务和外币报表折算

##### (1) 外币业务

本公司发生的外币交易，采用交易日的即期汇率将外币金额折算为记帐本位币金额；在资产负债表日：①对外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差异计入当期损益。②以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记帐本位币金额。③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，差额作为公允价值变动损益。

##### (2) 外币会计报表的折算方法

对于境外子公司以外币表示的会计报表和境内子公司采用母公司记账本位币以外的货币编报的会计报表，按照以下规定，将其会计报表各项目的数额折算为母公司记账本位币表示的会计报表，并以折算为母公司记账本位币后的会计报表编制合并会计报表。

① 所有资产、负债类项目均采用资产负债表日的即期汇率折算。

② 所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，均按照发生日的即期汇率折算。

③ “未分配利润”项目以折算后的利润分配表中该项目的数额作为其数额列示。

④ 折算后资产项目与负债项目和所有者权益项目合计数的差额作为“外币报表折算差额”，单独在“未分配利润”项目之后列示。

⑤ 利润表所有项目和利润分配表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

⑥ 利润分配表中“未分配利润”项目，按折算后的利润分配表中的其他各项目的数额计算列示。

#### 8、金融工具的确认和计量

##### (1) 金融资产的分类及核算

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（交易性金融资产）、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。

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。

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，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。

(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



公司在每个资产负债表日对交易性金融资产以外的金融资产账面价值进行检查，以判断是否有证据表明金融资产已由于一项或多项事件的发生而出现减值。减值事项是指在该等资产初始确认后发生的、对预期未来现金流量有影响的，且公司能对该影响做出可靠计量的事项。

① 应收款项减值损失的计量见本附注“9、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法”所述。

② 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。

③ 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。

9、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

(1) 坏账的确认标准：

① 债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；

② 债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后仍无法收回的货款；

③ 因债务人逾期未履行偿债义务并有确凿证据表明，确实无法收回的应收款项；

④ 其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

(2) 坏账的核算方法

本公司采用备抵法核算应收款项（包括应收票据、应收账款、预付款项、应收利息、应收股利、其他应收款、长期应收款）的坏账损失。于实际发生坏账时，将确认为坏账的应收款项冲减坏账准备。

(3) 坏账准备的计提方法、计提比例

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款单项余额在人民币 100 万以上或单项余额占企业应收账款总额 5%以上；其他应收款为单项余额在人民币 30 万以上或单项余额占企业其他应收款总额 5%以上；
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，



②按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
组合 1，账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
组合 2，合并范围内子公司的应收账款	按债权人是否为子公司确定
按组合计提坏账准备的计提方法	
按账龄组合计提坏账准备的计提方法	按账龄分析法计提坏账准备
按组合 2 计提坏账准备的计提方法	不计提坏账准备

应收账款及其他应收款按账龄划分组合的坏账准备计提比例如下：

账龄	计提比例 (%)
1 年以内	5%
1-2 年	10%
2-3 年	20%
3-4 年	80%
4-5 年	100%
5 年以上	100%

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照账龄分析法计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项。
坏账准备的计提方法	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。

本公司对符合坏账确认标准的应收款项确认为坏账损失，其中 200 万元以下应收款项的核销由总经理批准，200 万元以上应收款项的核销需经董事会批准。

10、存货核算方法

(1)本公司存货分为库存商品、在产品、自制半成品、原材料、低值易耗品、工程施工等。低值易耗品、备件采用计划成本计价，在实际领用时通过分摊材料成本差异调整为实际成本核算。原材料、库存商品用实际成本计价，产品发出时采用加权平均法结转成本，低值易耗品采用一次摊销法核算。

(2)本公司期末按存货成本与可变现净值孰低法计提存货跌价准备。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(3)企业发生的存货毁损，应当将处置收入扣除账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。存货盘亏造成的损失，应当计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

## 11、长期股权投资的确认和计量

### (1) 长期股权投资初始投资成本的确定

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，在合并日按照取得被合并方所有者权益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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

② 非同一控制下的企业合并形成的：a、一次交易交换形成的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的债务、以及发行权益性证券的公允价值；b、通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一次单项交易之和；c、本公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入合并成本。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，对取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额大于合并成本的差额，经复核后进入当期损益。

③ 除企业合并形成以外的，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：a、以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，包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；b、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；c、投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外；d、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照非货币性资产交换准则确定；e、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照债务重组准则确定。

### (2) 长期股权投资后续计量及收益确认

对实施控制的长期股权投资采用成本法核算，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整；对不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。对采用成本法核算的长期投资，投资收益以被投资单位宣告分派股利时确认，待该现金股利超出投资日以后累计净利润的分配额，冲减投资成本。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。投资收益以取得股权后，被投资公司实现的净损益份额计算确定。在确认享有被投资单位净损益份额时，以取得被投资时被单位各项可辨认资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认，对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资账面价值计入所有者权益。

本公司在确认被投资单位发生的净亏损时，以账面价值减记为零为限，合同约定负担额外损

失义务的的除外。如果被投资单位以后各年实现净利润，本公司在计算收益分项额弥补未确认的亏损分担额以后，恢复确认收益分项额。

(3) 长期股权投资减值的确认

长期股权投资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。

(4) 处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时应当将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

12、固定资产的确认、计量和折旧方法

(1) 公司认为同时满足以下条件的，才能被确认为固定资产：

- ① 为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的；
- ② 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ③ 使用寿命超过一个会计年度；
- ④ 该固定资产的成本能够可靠的计量。

(2) 固定资产的计价方法：①外购的固定资产按实际支付的买价加上支付的运费、包装费、安装费及相关税费等计价；②自行建造的固定资产按建造该资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出计价；③投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值计价；④非货币性资产交换、债务重组、企业合并和融资租赁取得的固定资产按相关会计准则确定的方法计价。

(3) 固定资产采用直线法计提折旧，具体分类折旧情况如下：

<u>固定资产类别</u>	<u>折旧年限</u>	<u>年折旧率(%)</u>	<u>残值率(%)</u>
房屋建筑物	30-40 年	3.17-2.38	5
机器设备	5-14 年	19.00-6.79	5
运输设备	5-8 年	19.00-11.88	5
通讯、电子电器设备	5-8 年	19.00-11.88	5

(4) 固定资产减值：

本公司期末固定资产按固定资产净值（帐面净值）与可收回金额孰低计价，对可收回金额低于账面净值的差额，计提固定资产减值准备。

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

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

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### 13、在建工程核算方法

本公司按固定资产新建、扩建等发生的实际支出确认在建工程。为在建工程项目进行专门借款而发生的借款费用，在工程项目达到预定可使用状态前发生的，予以资本化，计入在建工程成本；在工程项目达到预定可使用状态后发生，作为财务费用计入当期损益。

本公司期末在建工程按在建工程账面价值与可收回金额孰低计价，对可收回金额低于账面价值的差额，计提在建工程减值准备。

### 14、借款费用的会计处理方法

#### (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、折价或溢价的摊销和汇兑差额，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、折价或溢价的摊销和汇兑差额，于当期确认为费用。专门借款发生的辅助费用，属于所购建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的当期确认为费用。

#### (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：

- a 资产支出已经发生；
- b 借款费用已经发生；
- c 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。

#### 15、无形资产的确认、计价方法、摊销方法及摊销年限

(1) 无形资产同时满足以下条件,即可确认:

① 能够从企业中分离或者划分出来,并能单独或者与相关合同、资产或负债一起,用于出售、转移、授予许可、租赁或者交换。

② 源自合同性权益或其他法定权利,无论这些权利是否可以从企业或其他权利和义务中转移或者分离。

③ 与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业;

④ 该无形资产的成本能够可靠的计量。

(2) 购入的无形资产,以实际支付的价款作为入账价值;通过非货币性交易换入的无形资产,其入账价值按《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》的规定确定;投资者投入的无形资产,以投资者各方确认的价值作为入账价值;通过债务重组取得的无形资产,其入账价值按《企业会计准则第 12 号—债务重组》的规定确定;自行开发的无形资产,其成本包括自满足《企业会计准则第 6 号—无形资产》的第 4 条和第 9 条规定后至达到预定用途前所发生的支出总额,但对于以前期间已经费用化的支出不再调整。无形资产在确认后发生的支出,在发生时确认为当期费用。

(3) 无形资产的摊销期限,合同规定了受益年限的,按不超过受益年限的期限摊销;合同没有规定受益年限而法律规定了有效年限的,按不超过法律规定的有效年限摊销,经营期短于有效年限的,按不超过经营期的年限摊销;合同规定了受益年限,法律也规定了有效年限,按受益年限与有效年限二者之间较短者摊销;合同没有规定受益年限,且法律也没有规定有效年限的,除计算机软件外按 10 年摊销,计算机软件按 6 年摊销。

无形资产的摊销,自无形资产可使用时起,至不再作为无形资产确认时止。无形资产的摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产,还要扣除已计提的减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产,其残值视为零。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

本公司定于期末检查各项无形资产预计带来未来经济利益的能力,并按照《企业会计准则第 8 号—资产减值》计提无形资产减值准备。

#### 16、开办费、长期待摊费用摊销方法

本公司开办费于发生时计入当期损益。

本公司已经支出的、摊销期在一年以上的各项费用，在受益期内平均摊销。

#### 17、职工薪酬的确认和计量

(1) 职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出。公司将应付的职工薪酬确认为负债。

(2) 对计提应付职工薪酬中的职工福利、养老保险、医疗保险等费用开支，国家规定计提基础和计提比例的按国家标准计提。

没有规定计提基础和计提比例的费用支出公司合理预计，年末时根据实际发生数与合理预计数的差额予以冲回或补提。公司对国家没有规定计提基础和计提比例的薪酬费用支出一般控制在《中华人民共和国企业所得税法》所允许税前列支范围之内。

#### 18、预计负债的确认和计量

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

##### (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。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

#### 19、收入确认原则

本公司收入分销售商品收入和提供劳务收入

(1) 销售商品收入同时满足下列条件的，予以确认：

- ① 本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 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已出售的商品实施控制；

③ 与交易相关的经济利益能够流入企业；

④ 相关的收入和成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务收入，指本公司下设钢结构分公司向客户提供钢结构产品的安装劳务取得的收入。该项劳务按下列方法确认收入：

① 在同一会计期间内开始并完成的安装项目，在该项目安装完成时确认收入；

② 钢结构产品安装项目的开始和完成分属不同会计期间，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认收入；

③ 对于在资产负债表日，劳务交易结果不能可靠估计的钢结构产品安装项目，如果已经发生的成本预计能够得到补偿，按照已经发生的成本金额确认收入；并按相同的金额结转成本，不确认利润。如果已经发生的安装成本预计不能够得到补偿，当将已经发生的安装劳务成本，计入当期损益，不确认提供劳务收入。

## 20. 政府补助的确认和计量

(1) 政府补助的分类：政府补助系指本公司从政府无偿取得的除了资本性投入以外的货币性资产和非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(2) 政府补助的计量：政府补助在能够满足政府补助所附条件且预计能够收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

公司取得与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助时，确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益。在相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

公司收到的与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，于取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

如果已确认的政府补助需要返还的，存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超过部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 21、所得税的会计处理方法

(1) 公司于2007年1月1日起采用资产负债表债务法对企业所得税进行核算

(2) 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额，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。

(3) 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。

(4) 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。

## 22、会计政策、会计估计变更、会计差错更正

本公司本期无会计政策变更事项。

本公司本期无会计估计变更事项。

本公司本期无重大会计差错更正事项。

## 23. 其他主要会计政策、会计估计

本公司未提及的会计业务按《企业会计准则》的相关规定执行。

## 五、税项

1、增值税，本公司销售各项产品执行 17%的增值税税率，以当期销项税额抵扣符合规定的当期进项税额后的余额作为应纳税额。

2、营业税，钢结构产品安装劳务的营业税率为 3%。

3、城市建设维护税和教育费附加，分别按应缴纳增值税、营业税之和的 7%和 3%计缴。

4、所得税，本公司按 25%的所得税率计缴所得税。

5、其他税项，按税法规定计算缴纳。

## 六、子公司及合营企业

2010 年 12 月 8 日，经本公司第二十次董事会审议批准，本公司收购了大股东陕西建设机械（集团）有限公司、陕西煤炭建设公司以及自然人持有的陕西建设钢构有限公司的股权，使该公司成为本公司的全资子公司，鉴于陕西建设机械（集团）有限公司、陕西煤炭建设公司均为本公司实际控制人陕西煤业化工集团有限责任公司控制的企业，此项收购形成同一控制下企业合并，被合并方的情况如下：

子公司名称： 陕西建设钢构有限公司

子公司类型： 全资子公司

企业类型： 有限责任



注册地： 西安市临潼区

注册资本： 人民币 6060.2141 万元

业务性质： 建筑钢结构

经营范围： 建设钢结构、非标钢结构、网架、塔架、广告牌架、轻钢龙骨、屋面工程、钢结构设计、制造、安装技术咨询等相关业务

本公司期末对其实际出资额： 59,954,457.33 元

持股比例(%) :100%

表决权比例(%) :100%

是否纳入合并报表范围:是

收购日前该公司的经营情况如下:

被合并方	同一控制的实际控制人	合并本期期初 合并日的收入	合并本期至合并 日的净利润	合并本期至合并日的 经营活动现金流
陕西建设钢构有限公司	陕西煤业化工集团 有限责任公司	83,229,956.01	2,706,383.70	4,699,780.76

## 七、会计报表主要项目注释(单位:人民币元)

### 1、货币资金

项 目	2010-12-31	2009-12-31
现 金	131,949.70	135,085.79
银行存款	55,656,199.17	80,807,372.58
其他货币资金	34,854,107.26	29,808,915.26
合 计	90,642,256.13	110,751,373.63

注:

(1) 本公司期末银行存款不存在抵押、质押及其他使用受限的情形，无潜在可收回风险。

(2) 其他货币资金系主要指信用证保证金以及到期应收票据转入的金额。具体为：截止期末未履行完毕的信用证余额为 4097285.85 欧元，存入的保证金余额为人民币 19084107.26 元；到期应收票据转入 1577 万元，系本公司以应收票据作质押在银行开具应付票据，截止期末已到期的应收票据共计 1577 万已转入其他货币资金账户，待对应的应付票据到期予以支付。

### 2、应收票据

#### (1) 应收票据分类

票据种类	2010-12-31	2009-12-31
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	127,772,625.88	27,042,000.00
合计	127,772,625.88	27,042,000.00



(2) 期末本公司已质押的应收票据（前5名）

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
中铁九局集团有限公司	2010、7、14	2011、1、14	5,490,000.00	
中铁四局集团结算中心	2010、7、22	2011、1、22	5,000,000.00	
中铁十局集团有限公司	2010、10、12	2011、3、29	7,000,000.00	
中铁科工集团有限公司	2010、8、27	2011、2、27	3,000,000.00	
中铁十局集团有限公司	2010、10、12	2011、3、29	6,000,000.00	
合计			26,490,000.00	

(3) 本公司无出票人无力履约而将票据转为应收账款的情况；截至 2010 年 12 月 31 日，公司已经背书给他方但尚未到期的票据金额 47,342,179.12 元，大额前 5 名如下：

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
中铁科工集团有限公司	2010 年 12 月 16 日	2011 年 6 月 16 日	5,000,000.00	
浙江省宏途交通建设有限公司	2010 年 9 月 28 日	2011 年 3 月 28 日	2,090,000.00	
中铁十局集团有限公司	2010 年 10 月 12 日	2011 年 3 月 29 日	2,000,000.00	
杭州国建工程设备有限公司	2010 年 8 月 27 日	2011 年 2 月 27 日	3,000,000.00	
杭州国建工程设备有限公司	2010 年 10 月 12 日	2011 年 3 月 29 日	2,000,000.00	

(4) 截至 2010 年 12 月 31 日，本公司已经贴现但尚未到期的票据金额 26,040,000.00 元，大额前 5 名情况如下：

出票单位	出票日期	到期日	金额
杭州国建工程设备有限公司	2010、8、30	2011、2、28	3,500,000.00
中铁科工集团有限公司	2010、8、27	2011、2、27	5,000,000.00
杭州国建工程设备有限公司	2010、9、3	2011、3、3	3,500,000.00
郑州新大方重工科技有限公司	2010、10、22	2011、4、22	7,040,000.00
宁波德力机械有限公司	2010、10、29	2011、4、29	5,000,000.00
合计			24,040,000.00

3、应收帐款

(1) 应收账款按种类列示

种类	2010-12-31				2009-12-31			
	金 额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)	金 额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)
组合 1: 按账龄组								
合计提减值准备的应收账款	240,082,895.12	100.00	39,214,279.87	16.33	307,436,985.06	100.00	45,348,667.50	14.75
组合小计	240,082,895.12	100.00	39,214,279.87	16.33	307,436,985.06	100.00	45,348,667.50	14.75



其他不重大应收

款

合 计	240,082,895.12	100.00	39,214,279.87	16.33	307,436,985.06	100.00	45,437,670.96	14.75
-----	----------------	--------	---------------	-------	----------------	--------	---------------	-------

(2) 账龄分析

账 龄	2010-12-31			2009-12-31		
	金 额	比例(%)	坏账准备	金 额	比例(%)	坏账准备
1 年以内	173,862,092.39	72.32	8,693,104.62	254,137,465.98	82.66	12,706,873.30
1-2 年	35,879,292.91	14.94	3,565,139.35	10,549,258.45	3.43	1,054,925.85
2-3 年	3,887,731.56	1.62	777,546.31	13,196,581.91	4.29	2,639,316.38
3-4 年	2,515,940.66	1.05	2,012,752.53	3,030,633.73	0.99	2,424,506.98
4 年以上	24,165,737.06	10.07	24,165,737.06	26,523,044.99	8.63	26,523,044.99
合 计	240,082,895.12	100.00	39,214,279.87	307,436,985.06	100.00	45,348,667.50

(3) 应收账款中无应收持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位欠款。

(4) 应收账款期末比期初下降 21.91%，主要系本年改变应收账款催收政策，加大回款力度。

应收账款的下降导致坏账准备的转回，坏账准备期末比期初下降 13.53%

(5) 期末应收账款前五名债务人的欠款金额为 131,012,909.57 元，占应收账款总额的比例为 54.57%，其款项性质及账龄情况如下：

名称	金 额	占应 收账 款总 额比 例%	账 龄				与本公司 关系
			1 年以内	1-2 年	2-3 年	4 年以上	
郑州新大方重工科技有限公司	52,551,703.00	21.89	47,419,520.00	5,132,183.00			客户
杭州国建工程设备有限公司	29,706,473.00	12.37	29,706,448.00			25.00	客户
广东三捷建设机械有限公司	21,896,404.44	9.12	21,872,016.40	24,388.04			客户
陕西神府南区生产服务有限公司	14,791,405.60	6.16		14,791,405.60			客户
北京中建四方物资有限公司	12,066,923.53	5.03	11,751,171.11	196,325.20	119,427.22		客户
合计	131,012,909.57	54.57	110,749,155.51	20,144,301.84	119,427.22	25.00	

(6) 本期无核销或转回已核销的应收账款的情况。



4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种 类	2010-12-31				2009-12-31			
	金 额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)	金 额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)
组合 1: 按账龄组合								
计提减值准备的应收账款	8,467,626.06	100.00	2,224,261.30	26.27	13,541,324.29	100.00	2,588,682.63	19.12
组合小计	8,467,626.06	100.00	2,224,261.30	26.27	13,541,324.29	100.00	2,588,682.631	19.12
其他不重大应收款项								
合 计	8,467,626.06	100.00	2,224,261.30	26.27	13,541,324.29	100.00	2,588,682.63	19.12

(2) 账龄分析

账 龄	2010-12-31			2009-12-31		
	金 额	比例 (%)	坏账准备	金 额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	6,181,656.70	72.54	309,082.83	10,474,619.45	77.35	523,730.97
1-2 年	257,849.76	3.10	25,784.98	237,073.96	1.75	23,707.40
2-3 年	169,945.28	2.04	33,989.06	933,744.00	6.90	187,507.10
3-4 年	13,849.43	0.17	11,079.54	210,748.61	1.56	168,598.89
4 年以上	1,844,324.89	22.15	1,844,324.89	1,685,138.27	12.44	1,685,138.27
合 计	8,467,626.06	100.00	2,224,261.30	13,541,324.29	100.00	2,588,682.63

(3) 其他应收款中无应收持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位欠款。

(4) 截止 2010 年 12 月 31 日其他应收款前五名债务人的欠款金额为 4,662,811.59 元, 占其他应收款总额的 55.07%。

名称	金 额	占应收账款总额比例%	账 龄		性质
			1 年以内	4 年以上	
西安市财政局	2,676,422.67	31.61	2,676,422.67		补贴款
二环拆迁办公室	686,388.92	8.12		686,388.92	拆迁款
西安商州建筑工程公司	400,000.00	4.72	400,000.00		投标保 证金
神木富油能源科技有限公司	500,000.00	5.90	500,000.00		投标保 证金
交通建设集团	400,000.00	4.72	400,000.00		投标保



证金

合计	4,662,811.59	55.07	3,976,422.67	686,388.92
----	--------------	-------	--------------	------------

(5) 本期无核销或转回已核销的其他应收账款的情况

5、预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	2010-12-31		2009-12-31	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
1 年以内	3,913,935.71	60.96	9,122,521.70	72.16
1-2 年	1,492,011.44	23.24	726,234.10	5.74
2-3 年	135,600.00	2.10	2,006,190.64	15.87
3 年以上	879,457.08	13.70	788,081.27	6.23
合 计	6,421,004.23	100.00	12,643,027.71	100.00

(2) 预付款项中无预付持有本公司 5%(含 5%) 以上股份的股东单位款项。

(3) 帐龄超过 1 年的预付账款未收回的主要原因系由于本公司的钢结构产品生产周期较长，预付加工费等款项尚未结算所致。

(4) 预付款项期末比期初减少 49.21%，主要系公司加强与供应商的货款结算所致。

(5) 期末预付款项前五名债务人的欠款金额为 2,898,866.09 元，占预付账款总额的比例为 45.15%，具体情况如下：

单位名称	金额	占预付账款 总额比例%	预付发生时间		与本公 司关系
			1 年以内	1-2 年	
秦皇岛奥通贸易有限 公司	841,977.07	13.11	841,977.07		供应商
陕西金福科技有限责 任公司	772,355.68	12.03	772,355.68		供应商
陕西中大机械集团有 限责任公司	599,695.00	9.34		599,695.00	供应商
韶关市伟光液压油缸 有限公司	368,350.00	5.74		368,350.00	供应商
西安供电局	316,488.34	4.93		316,488.34	供应商
合计	2,898,866.09	45.15	1,614,332.75	1,284,533.34	

6、存货

## (1) 存货分类

项 目	期末余额		年初余额	
	金 额	跌价准备	金 额	跌价准备
材料采购	59,253.70		572,465.34	
原材料	39,071,200.57	3,212,770.20	36,389,554.06	3,770,257.02
委托加工物资	2,467.69			
外购商品	710,000.00		5,691,318.00	
库存商品	85,413,236.92	5,954,535.36	59,233,714.45	4,996,730.15
在产品	28,572,943.52	5,016,674.15	38,183,783.17	1,857,900.20
工程施工	8,921,413.62		1,487,542.21	
合 计	162,750,516.02	14,183,979.71	141,558,377.23	10,624,887.37

## (2) 存货跌价准备

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	3,770,257.02			557,486.82	3,212,770.20
在产品	1,857,900.20	3,158,773.95			5,016,674.15
库存商品	4,996,730.15	1,654,868.71		697,063.50	5,954,535.36
合计	10,624,887.37	4,813,642.66		1,254,550.32	14,183,979.71

(3) 本公司存货可变现净值系指正常生产经营过程中，以估计售价减去估计完工成本以及销售所必需的估计费用后的价值。本年度存货跌价准备增加主要系对毁损、陈旧、过时及残次存货计提的存货跌价准备。

(4) 存货期末较期初增加 14.97%，主要原因系期末部分钢结构产品已完工尚未发运导致。

## 7、固定资产及累计折旧

固定资产原值:	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
房屋及建筑物	190,389,403.72	34,078,107.84	20,923,841.45	203,543,670.11
机器设备	242,538,563.58	8,399,782.69	32,739,728.45	218,198,617.82
运输设备	10,653,563.07	432,189.82	1,188,451.42	9,897,301.47
其他设备	9,239,919.56	1,100,192.05	845,967.19	9,494,144.42
小 计	452,821,449.93	44,010,272.40	55,697,988.51	441,133,733.82
累计折旧:				
房屋及建筑物	65,696,586.40	6,973,881.30	4,479,753.53	68,190,714.17
机器设备	133,779,022.13	17,562,691.10	23,149,088.81	128,192,624.42



运输设备	6,273,199.34	676,607.13	884,755.91	6,065,050.56
其他设备	7,624,628.11	680,950.59	636,667.99	7,668,910.71
小计	213,373,435.98	25,894,130.12	29,150,266.24	210,117,299.86
固定资产净值	239,448,013.95			231,016,433.96

固定资产减值准备:

房屋及建筑物	1,216,780.00			1,216,780.00
机器设备	2,385,690.51		1,669,045.30	716,645.21
运输设备	305,667.69		240,225.44	65,442.25
其他设备	398,580.34		34,314.54	364,265.80
小计	4,306,718.54		1,943,585.28	2,363,133.26
固定资产净额	235,141,295.41			228,653,300.70

注:

(1) 本期新增房屋建筑物系本公司之子公司陕西建设钢构有限公司将位于新丰镇的已达到预定可使用状态房屋建筑物从在建工程转入固定资产所致。因本公司对该处房屋建筑物正在进行工程决算，故尚未办理房屋所有权证书。

(2) 本公司固定资产减少的主要原因是本年对部分固定资产进行了清理。

(3) 累计折旧本年增加 25,894,130.12 元，系本期计提的折旧。

(4) 本公司固定资产减值准备减少 1,943,585.28 元，主要系部分固定资产报废导致固定资产减值准备转销。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

固定资产名称	类别	原值	净值	未办妥产权证书原因
公司本部办公楼	房屋建筑物	3379.18 万元	2777.53 万元	租用集团的划拨土地，办证手续繁杂
建设钢构办公楼及厂房	房屋建筑物	3407.81 万元	3286.41 万元	工程尚未决算
上海房产	房屋建筑物	68.64 万元	56.27 万元	抵账资产，过户手续繁杂
小计		6855.63 万元	6120.21 万元	
红旗轿车 CA7180A2EL1	运输设备	16.47 万元	12.57 万元	抵账资产，过户手续繁杂
桑塔纳 2000	运输设备	20.23 万元	1.01 万元	抵账资产，过户手续繁杂
桑塔纳 2000	运输设备	14.34 万元	0.72 万元	抵账资产，过户手续繁杂
梅塞德斯奔驰 S500	运输设备	151.42 万元	7.57 万元	抵账资产，过户手续繁杂
小计		202.46 万元	21.87 万元	
合计		7058.09 万元	6142.08 万元	



8、在建工程

项 目	年初金额	本年增加	本年转固	期末 金额	资金来 源
陕西建设钢 构公司新丰 镇生产基地	17,112,780.54	19,417,600.70	36,530,381.24	0.00	自筹资 金
合 计	17,112,780.54	19,417,600.70	36,530,381.24	0.00	

注:

本年转固数系指新丰镇生产基地部分固定资产以达到预定可使用状态, 将其转入固定资产核算, 其中房屋建筑物 34,078,107.84 元、机器设备 2,452,273.40 元。

9、无形资产

项 目	原 值	年初余额	本期增加	本期摊销	累计摊销	年末余额	剩余月份
土地使用权	14,871,325.00	14,737,899.58		449,034.78	582,460.20	14,288,864.80	
专有技术	2,600,000.00	441,666.67		230,000.00	2,388,333.33	211,666.67	7
SSD40 封层机技术	2,300,000.00	1,120,000.00		260,000.00	1,440,000.00	860,000.00	48
CM1000 型轮式路面 刨机技术	1,150,000.00	929,583.33		115,000.00	335,416.67	814,583.33	85
计算机软件	1,999,216.13	109,412.80	2,800.00	37,692.67	1,924,696.00	74,520.13	
合 计		17,338,562.38	2,800.00	1,091,727.45	6,670,906.20	16,249,634.93	

注:

(1) 计算机软件系指本公司为设计开发产品和日常经营管理而购买各类计算机应用软件。

(2) 土地使用权系本公司之子公司陕西建设钢构有限公司原股东投入以及本公司为取得土地使用权向国土资源局临潼分局支付的土地出让金等形成。该土地位于临潼区兴丰街办工业园庆山路 66 号, 面积为 74253.80 平方米。本公司已将该土地抵押给中国银行股份有限公司西安临潼区支行, 取得抵押借款 750 万元。

(3) 本公司无形资产可收回金额无低于账面价值情形, 故未计提无形资产减值准备。

10、递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产明细

项 目	2010-12-31	2009-12-31
应收款项	10,359,635.28	11,984,337.53
存货	3,545,994.93	2,656,221.84



固定资产	590,783.32	1,076,679.64
合计	14,496,413.53	15,717,239.01

(2) 未确认的递延所得税资产明细

项目	2010-12-31	2009-12-31
可抵扣亏损	146,340,206.33	146,340,206.33
合计	146,340,206.33	146,340,206.33

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末数	备注
2011 年	108,788,886.50	
2012 年	66,606,646.64	
2013 年	66,606,646.64	
2014 年	9,995,807.24	

11、资产减值准备

项目	2009-12-31	本期计提	本期减少		2010-12-31
			转回	转销	
坏账准备	47,937,350.13	-6,498,808.96	0.00		41,438,541.17
存货跌价准备	10,624,887.37	4,813,642.66		1,254,550.32	14,183,979.71
长期投资减值准备					
固定资产减值准备	4,306,718.54			1,943,585.28	2,363,133.26
无形资产减值准备					
合计	62,868,956.04	-1,685,166.30	0.00	3,198,135.60	57,985,654.14

注：

本公司本年对部分存货计提存货跌价准备，并对固定资产进行清理，导致固定资产减值准备的转销。

12、短期借款



种类	2010-12-31			2009-12-31		
	金额	汇率	币种	金额	汇率	币种
担保借款	47,500,000.00		人民币	147,500,000.00		人民币
抵押借款			人民币			人民币
质押借款	7,500,000.00		人民币	13,391,999.46		美元
合计	55,000,000.00			160,891,999.466		

注：

(1) 截止 2010 年 12 月 31 日本公司无逾期借款。

(2) 上述担保借款 47,500,000.00 元全部由本公司实际控制人陕西煤业化工集团有限公司提供借款担保。

(3) 上述质押借款 7,500,000.00 元由子公司陕西建设钢构有限公司以土地使用权抵押取得借款。

### 13、应付票据

#### (1) 应付票据分类

票据种类	2010-12-31	2009-12-31
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	35,290,000.00	3,000,000.00
合计	35,290,000.00	3,000,000.00

### 14、应付帐款

#### (1) 账龄分析

账龄	2010-12-31		2009-12-31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	87,730,707.03	89.14	116,187,214.30	90.98
1-2 年	6,065,351.19	6.16	4,302,437.78	3.37
2-3 年	339,925.29	0.35	2,481,756.91	1.94
3 年以上	4,282,629.80	4.35	4,728,310.33	3.71
合计	98,418,613.31	100.00	127,699,719.32	100.00

(2) 截至 2010 年 12 月 31 日，本公司应付账款中无应付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 期末无账龄超过一年以上的大额应付款项。

### 15、预收款项

#### (1) 账龄分析



账 龄	2010-12-31		2009-12-31	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	21,625,538.44	91.58	3,688,229.83	61.87
1-2 年	353,045.58	1.50	840,645.26	14.10
2-3 年	695,840.26	2.95	557,471.13	9.35
3 年以上	940,019.21	3.97	874,856.19	14.68
合 计	23,614,443.49	100.00	5,961,202.41	100.00

(2) 账龄超过 3 年的预收款项形成的主要原因系由于本公司承接的部分钢结构工程施工周期较长，尚未与客户结算所致。

(3) 预收款项期末数比期初数增加 296.14%，主要系本公司预收 2011 年度钢结构产品订单的预收款。

(4) 预收款项中无预收持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位款项。

(5) 期末无账龄超过一年以上的大额预收款项

#### 16、应付职工薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴		49,876,922.35	45,856,922.35	4,020,000.00
职工福利费		5,318,213.58	5,318,213.58	
其中：医疗保险		3,259,264.75	3,259,264.75	
社会保险金	-486.94	9,601,269.10	9,600,782.16	
其中：失业保险		844,233.88	844,233.88	
养老保险		8,405,710.23	8,405,710.23	
工伤保险		192,322.82	192,322.82	
医疗保险	-486.94	156,378.52	155,891.58	
生育保险		2,623.65	2,623.65	
住房公积金	587,979.40	1,638,574.45	2,055,606.65	170,947.20
工会、教育经费	1,184,622.25	192,736.19	1,276,993.19	100,365.25
非货币性福利				
解除劳动合同补偿		29,670.00	29,670.00	
其 他				
	1,772,114.71	66,657,385.67	64,138,187.93	4,291,312.45

注

期末未发放的工资为职工年底兑现奖，无拖欠职工薪酬的情况。



17、应交税费

项 目	2010-12-31	2009-12-31
增值税	2,897,095.81	853,333.37
营业税	168,172.04	389,258.32
城建税	417,580.78	27,248.09
企业所得税	1,365,140.92	762,639.18
个人所得税	393,846.23	885,621.52
房产税	214,425.35	22,761.44
印花税	30,341.76	33,631.72
教育费附加	179,096.94	11,677.75
土地使用税	525,760.83	230,638.10
关税	800,786.12	
水利建设基金	44,670.27	59,722.69
合 计	7,036,917.05	3,276,532.18

(1) 教育费附加按应交各项流转税之和的 3%计缴。

(2) 水利建设基金按销售收入的 0.8%计缴。

18、应付利息

债权人	2010-12-31	2009-12-31	与本公司关系
陕西煤业化工集团有限责任公司	22,102,875.00	9,251,937.50	实际控制人
陕西建设机械（集团）有限责任公司		354,000.00	控股股东
合计	22,102,875.00	9,605,937.50	

注：

期末应付利息主要是向实际控制人陕西煤业化工集团有限责任公司借款产生的利息尚未支付所致。

19、应付股利

股东名称	2010-12-31	2009-12-31
北京新建设机械设备有限责任公司	65,000.00	65,000.00
合 计	65,000.00	65,000.00

20、其他应付款

(1) 账龄分析



账 龄	期末余额		年初余额	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	128,850,166.41	39.99	61,310,280.63	30.52
1-2 年	53,816,609.91	16.70	135,110,000.00	67.26
2-3 年	135,110,000.00	41.93	147,594.93	0.07
3 年以上	4,438,710.66	1.38	4,324,069.73	2.15
合 计	322,215,486.98	100.00	200,891,945.29	100.00

(2) 截止 2010 年 12 月 31 日其他应付款余额为 322,215,486.98 元, 应付持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位款项及关联方款项如下:

单位名称	期末数	期初数	备注
陕西煤业化工集团有限责任公司	285,000,000.00	185,000,000.00	借款
陕西建设机械(集团)有限公司	21,195,813.10		购买股权未结清的款项等

金额较大的其他应付款说明如下

大额债务人名称	金 额	占其他 应付账 款总额 比例%	账 龄				款项性质
			1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	
煤业化工集团	285,000,000.00	88.45	100,000,000.00	50,000,000.00	135,000,000.00		借款
陕西建设机械(集团)有限公司	21,195,813.10	6.58	21,195,813.10				购买股权款等
水利部综合事业局	1,900,000.00	0.58				1,900,000.00	以前年度政府拨款
上市发行费用	1,500,000.00	0.47				1,500,000.00	应付的上市发行费用
乌鲁木齐市联众利通工程机械经营部	1,000,000.00	0.31	1,000,000.00				未支付的销售代理商佣金
合计	310,595,813.10	96.39	122,195,813.10	50,000,000.00	135,000,000.00	3,400,000.00	

(3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款主要系公司因资金紧张未支付欠款所致。

(4) 其他应付款期末比期初增加 60.39%，主要系向实际控制人借款的增加所致。

## 21、股本



期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
141,556,000.00						141,556,000.00

22、资本公积

项 目	2009-12-31	本期增加	本期减少	2010-12-31
股本溢价（股本溢价）	317,960,141.00		69,662,805.51	248,297,335.49
其中：同一控制下企业合并	60,602,141.00		69,662,805.51	-9,060,664.51
接受非现金资产捐赠	511,780.32			511,780.32
合 计	318,471,921.32		69,662,805.51	248,809,115.81

注：资本公积中的股本溢价变化数系本期收购同一控制下的企业陕西建设钢构有限公司形成。根据准则的规定本期编制比较合并报表时，对陕西建设钢构有限公司 2009 年的有关资产、负债合并计入本公司，因合并而增加的净资产在比较报表中调整期初所有者权益项下资本公积的股本溢价 60,602,141.00 元；本期减少数主要系因支付股权收购款转回期初增加的资本公积以及股权收购价高于收购日账面价值减少本公司资本公积所致。

23、盈余公积

项 目	2009-12-31	本期增加	本期减少	2010-12-31
法定盈余公积金	16,498,535.46			16,498,535.46
法定公益金				
合 计	16,498,535.46			16,498,535.46

24、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前 上年末未分配利润	-146,300,755.45	--
调整 年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-3,287,314.78	--
调整后 年初未分配利润	-149,588,070.23	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	14,796,749.07	--
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		



提取一般风险准备

应付普通股股利

转作股本的普通股股利

期末未分配利润

-134,791,321.16

根据《企业会计准则第 20 号-企业合并》有关规定：“发生同一控制下的企业合并，在编制合并期末的比较报表时，应视同参与合并各方在最终控制方开始实施控制时即以目前的状态存在。提供比较报表时，应对前期比较报表进行调整。”本年度公司向同一控制下的企业陕西建设钢构有限公司购买 100%股权，此事项构成同一控制下企业合并。本公司按规定对前期报表进行了调整。由于合并范围变更，同一控制下企业合并导致影响年初未分配利润-3,354,067.37 元，根据母公司会计政策对合并方企业报表进行调整，调增利润 66,752.59 元，合计影响年初未分配利润-3,287,314.78 元。被合并方在合并前实现的净利润 2,706,383.70 元。

## 25、营业收入

### (1) 营业收入项目明细

项 目	2010 年度	2009 年度
主营业务收入	548,138,243.83	551,010,153.31
其他业务收入	4,660,567.49	5,086,987.43
合 计	552,798,811.32	556,097,140.74

### (2) 主营业务收入（分产品）

产品名称	2010 年度	2009 年度
摊铺机系列产品	255,347,641.04	133,166,478.08
稳定土拌和机系列产品	8,871,444.47	7,574,359.00
翻斗车系列产品	1,456,096.36	1,132,265.01
钢结构产品	234,785,189.07	379,287,807.22
产品租赁	18,108,192.08	13,605,117.33
其他产品	29,569,680.81	16,244,126.67
合 计	548,138,243.83	551,010,153.31

### (2) 公司前五名客户的营业收入情况

客户单位	金额	占公司全部营业收入的比例 (%)
	102,195,000.00	18.49
中铁科工集团有限公司	81,239,000.00	14.69
陕西彬长矿业集团有限公司	72,545,994.32	13.12



宁波德力机械有限公司	44,938,000.00	8.13
郑州新大方重工科技有限公司	35,700,000.00	6.46
合 计	336,617,994.32	60.89

26、营业成本

(1) 营业成本项目明细

项 目	2010 年度	2009 年度
主营业务成本	445,887,084.39	478,759,079.64
其他业务支出	3,057,484.01	4,366,815.93
合 计	448,944,568.40	483,125,895.57

(2) 营业成本（分产品）

产品名称	2010 年度	2009 年度
摊铺机系列产品	177,248,040.36	88,277,121.30
稳定土拌和机系列产品	8,227,417.53	7,157,591.80
翻斗车系列产品	1,478,916.16	1,064,326.44
钢结构产品	220,448,767.45	354,063,146.36
产品租赁	15,194,841.77	13,465,855.63
其他产品	23,289,101.12	14,731,038.11
合 计	445,887,084.39	478,759,079.64

注：

主要产品毛利

2010 年度

产品名称	收入	成本	毛利	毛利率
摊铺机系列产品	255,347,641.04	177,248,040.36	78,099,600.68	30.59
稳定土拌和机系列产品	8,871,444.47	8,227,417.53	644,026.94	7.26
翻斗车系列产品	1,456,096.36	1,478,916.16	-22,819.80	-1.57
钢结构产品	234,785,189.07	220,448,767.45	14,336,421.62	6.11
产品租赁	18,108,192.08	15,194,841.77	2,913,350.31	16.09
其他产品	29,569,680.81	23,289,101.12	6,280,579.69	21.24
合 计	548,138,243.83	445,887,084.39	102,251,159.44	18.65

2009 年度

产品名称	收入	成本	毛利	毛利率
摊铺机系列产品	133,166,478.08	88,277,121.30	44,889,356.78	33.71



稳定土拌和机系列产品	7,574,359.00	7,157,591.80	416,767.20	5.50
翻斗车系列产品	1,132,265.01	1,064,326.44	67,938.57	6.00
钢结构产品	379,287,807.22	354,063,146.36	25,224,660.86	6.65
产品租赁	13,605,117.33	13,465,855.63	139,261.70	1.02
其他产品	16,244,126.67	14,731,038.11	1,513,088.56	9.31
合 计	551,010,153.31	478,759,079.64	72,251,073.67	13.11

注：

2010 年度综合毛利率较上年有所上升，主要原因系①摊铺机系列产品销售量增加，导致高毛利产品收入比重增大所致；② 受国家宏观经济的影响，摊铺机租赁业务收入增加导致产品租赁业务毛利率增加；③本年度其他产品中的摊铺机配件销售毛利增加也导致综合毛利有所增加。

## 27、主营业务税金及附加

项 目	2010 年度	2009 年度
营业税	2,162,086.89	2,094,860.19
城建税	1,837,668.78	1,438,923.76
教育费附加	798,642.25	602,757.71
合 计	4,798,397.92	4,136,541.66

注：

(1) 营业税按钢结构产品安装收入、租赁收入的 3%、5%计缴。

(2) 城建税和教育费附加分别按应缴增值税、营业税的 7%和 3%计缴。

## 28、销售费用

项 目	2010 年度	2009 年度
差旅费	2,729,057.09	1,784,965.54
招待费	4,238,597.42	3,002,180.06
电讯费	428,401.28	413,976.14
办公费	684,078.74	1,019,506.10
运费	882,770.11	1,031,325.80
车辆费用	289,206.80	336,563.48
消耗材料	1,352,144.48	4,043,451.49
工资	9,470,598.41	6,901,945.70
福利费	848,541.48	961,146.14
社会保障性交款	1,533,543.52	24,353.99



修理费	68,312.83	266,367.89
广告宣传费	961,571.10	933,005.00
经营折旧费	407,619.89	476,274.21
外部损失	5,128.20	946,423.29
服务费	8,225,016.00	4,904,093.62
信息费	24,800.00	
展览费	1,262,221.00	91,100.00
会议费	175,240.00	27,490.00
其他费用	753,736.63	502,026.92
劳务费	637,660.20	79,187.00
三包未返回材料	257,701.92	
租赁费	3,400.00	
随机配件	387,016.27	
产品调试费用	404,748.48	
产品修理费用	735,972.37	
材料费	1,333,616.09	
合 计	38,100,700.31	27,745,382.37

29、管理费用

项 目	2010 年度	2009 年度
差旅费	688,963.88	752,164.79
招待费	2,148,710.66	1,628,651.00
会议费	131,380.70	241,762.40
办公费	2,489,042.95	1,908,080.67
折旧费	4,554,639.99	4,598,074.64
修理费	948,882.96	794,859.63
消耗材料及低值易耗品	504,670.98	821,392.77
水电费	2,110,037.84	1,734,044.40
工资	13,081,067.14	12,268,913.62
福利费	1,305,603.30	1,702,910.96
劳动保护费	9,735.11	27,034.00
租赁费	2,109,813.00	2,118,913.00
股东大会及董事会费	439,708.00	430,318.00
印花税	604,862.74	495,081.17
房产税	1,739,482.31	1,547,455.34
水利基金	347,407.78	373,033.01
宣传费	5,000.00	16,020.00
产品改进	173,880.80	24,074.98



新产品开发	1,000,900.23	720,383.79
综合服务费	1,050,000.00	1,050,000.00
劳务费	254,431.60	229,869.60
无形资产摊销	1,191,594.11	928,906.26
咨询及审计评估费	1,366,439.00	1,573,280.00
检测试验费	92,587.55	0.00
内部损失	36,288.45	0.00
保险费	478,463.29	400,401.47
企业缴三金	3,507,821.57	3,352,626.01
经济补偿及政策补贴	216,312.08	559,126.62
职工教育经费	192,736.19	181,602.93
其他	227,828.66	725,488.18
重组顾问服务费	3,170,000.00	0.00
产权交易费	311,373.89	60,785.24
存货盘亏(减盘盈)	0.00	-429,528.56
车船使用税	204,841.20	29,283.74
技术开发费	0.00	7,429.50
质量成本	0.00	83,246.66
油料、停车、过路费	139,158.00	160,120.00
搬迁费	123,615.00	0.00
职教费	4,475.00	5,353.00
保安费	67,200.00	0.00
合 计	47,028,955.96	41,121,158.82

### 30、财务费用

项 目	2010 年度	2009 年度
利息支出	19,681,905.94	15,535,568.75
减：利息收入	613,425.67	677,593.10
银行手续费	466,650.77	140,152.23
汇兑损益	-3,312,205.52	555,356.85
合 计	16,222,925.52	15,553,484.73

### 31、资产减值损失

项 目	2010 年度	2009 年度
坏账准备	-6,498,808.96	12,383,031.91
存货跌价准备	4,813,642.66	-2,844,755.05
长期投资减值准备		
固定资产减值准备		2,366,939.95



无形资产减值准备

合 计	-1,685,166.30	11,905,216.81
-----	---------------	---------------

32、投资收益

项 目	2010 年度	2009 年度
股权转让收益	15,398,480.99	
合 计	15,398,480.99	

注：

详见本附注“八、关联方关系及其交易（2）报告期内本公司与其他关联方存在以下关联交易之股权交易所述。

33、营业外收入

项目	2010 年度	2009 年度	计入 2010 年非经常性 损益的金额
非流动资产处置利得合计	1,325,066.78	7,192.52	1,325,066.78
其中：固定资产处置利得	1,325,066.78	7,192.52	1,325,066.78
无形资产处置利得			
政府补助	4,816,419.78	5,126,790.54	4,816,419.78
债务重组利得		68,037.22	
其他	128,599.62	6,995.40	128,599.62
合计	6,270,086.18	5,209,015.68	6,270,086.18

注：

政府补助系经西安市劳动和社会保障局、西安市财政局批准，对本公司 2010 年 6 月至 11 月应缴纳的社会保障基金予以减免形成。

34、营业外支出

项 目	2010 年度	2009 年度	计入 2010 年非经常性 损益的金额
处置、报废固定资产损失	3,766,310.99	502,518.69	3,593,916.50
罚款及滞纳金支出	105,000.00	15,546.92	105,000.00
其他	30,900.00		203,294.49
合 计	3,902,210.99	518,065.61	3,902,210.99

35、所得税



项 目	2010 年度	2009 年度
当期利润总额	17,154,785.69	-22,799,589.15
加：纳税调整	-12,605,941.09	
应纳税所得额合计	4,548,844.60	
税率	25%	25%
应纳所得税额	1,137,211.15	
加：递延所得税费用	1,220,825.47	-2,426,169.17
所得税费用	2,358,036.62	-2,426,169.17

### 36、支付的其他与经营活动有关的现金

(1) 2010 年度支付的其他与经营活动有关的现金为 32,618,893.16 元，其支出情况如下：

项 目	金 额
差旅费	3,418,020.97
信息服务费	4,651,832.00
租赁费	2,109,813.00
水电费	2,110,037.84
广告宣传费	966,571.10
招待费	6,387,308.08
办公费	3,915,942.30
修理费	142,567.73
暂收款项的减少及暂付款项的增加	8,916,800.14
合 计	32,618,893.16

### (2) 现金流量表补充资料

项 目	2010 年度	2009 年度
1、将净利润调节为经营活动的现金流量		
净利润	14,796,749.07	-20,373,419.98
加：资产减值准备	-1,685,166.30	11,905,216.81
固定资产折旧、生产性生物资产折旧	25,894,130.12	23,602,504.18
无形资产摊销	1,088,927.45	824,816.29
长期待摊费用摊销	188,883.00	210,658.07



处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失	-1,145,949.39	482,873.48
固定资产报废损失	3,592,193.60	12,452.69
公允价值变动损失		
财务费用	18,094,981.79	15,428,542.38
投资损失(减:收益)	-15,398,480.99	
递延所得税资产减少(减:增加)	1,220,825.47	-2,841,401.63
递延所得税负债增加(减:减少)		
存货的减少(减:增加)	-21,192,138.79	122,736,523.33
经营性应收项目的减少(减:增加)	-167,114,458.51	-105,450,641.77
经营性应付项目的增加(减:减少)	161,488,609.42	-83,024,490.38
其他		
经营活动产生的现金流量净额	19,829,105.94	-36,486,366.53
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净增加情况:		
现金的期末余额	90,642,256.13	110,751,373.63
减:现金的期初余额	110,751,373.63	39,790,058.35
现金等价物的期末余额		
减:现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-20,109,117.50	70,961,315.28

## 八、关联方关系及其交易

### 1、存在控制关系的关联方:

企业名称	与本企业关系	经济性质或类型	注册地址	主要经营范围	法定代表人
陕西建设机械(集团)有限责任公司	母公司	国有独资	西安市	金属结构产品、建筑门窗的生产、销售;机械租赁;物业管理;房屋道路修建	程震
陕西煤业化工集团有限责任公司	母公司之控股股东	国有独资	西安市	煤炭开采、销售、加工和综合利用;煤化工产品、化学肥料和精细化工产品的研发、生产及销售;电力生产与供应;煤炭铁路运输;机械加工,煤矿专用设备、仪器及配件制造与修理;煤炭、化工、煤机的科研设计;煤田地质勘探;咨询服务	华炜

### 2、存在控制关系的关联方的注册资本及其变化



企业名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
陕西建设机械(集团)有限责任公司	189,200,000.00	--	--	189,200,000.00
陕西煤业化工集团有限责任公司	3,550,000,000.00	6,450,000,000.00	--	10,000,000,000.00

### 3、存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化

企业名称	期初数		本期增加	本期减少	期末数	
	金额	比例%			金额	比例%
陕西建设机械(集团)有限责任公司	35,312,883.00	24.95	--	--	35,312,883.00	24.95

### 4、不存在控制关系的关联方

企业名称	与本企业的关系
中国建设银行股份有限公司	股东
陕西三捷装饰工程有限公司	与本公司同一母公司
西安天安建筑安装工程公司	与本公司同一母公司
陕西科创建设机械租赁维修有限责任公司	与本公司同一母公司
铜川矿务局	同受本公司母公司之控股股东控制
蒲白矿务局	同受本公司母公司之控股股东控制
澄合矿务局	同受本公司母公司之控股股东控制
韩城矿务局	同受本公司母公司之控股股东控制
陕西煤炭建设公司	同受本公司母公司之控股股东控制
黄陵矿业集团有限责任公司	同受本公司母公司之控股股东控制
陕西省煤炭运销(集团)有限责任公司	同受本公司母公司之控股股东控制
陕西煤炭物资供销公司	同受本公司母公司之控股股东控制
陕西煤业集团投资有限责任公司	同受本公司母公司之控股股东控制
陕西彬长矿区开发建设有限责任公司	同受本公司母公司之控股股东控制
陕西陕北矿业有限责任公司	同受本公司母公司之控股股东控制
陕西渭河煤化工集团有限责任公司	同受本公司母公司之控股股东控制
陕西华山化工集团有限公司	同受本公司母公司之控股股东控制
陕西陕焦化工有限责任公司	同受本公司母公司之控股股东控制
陕煤集团神木柠条塔矿业有限公司	同受本公司母公司之控股股东控制
陕煤集团神木红柳林矿业有限公司	同受本公司母公司之控股股东控制



陕西神府南区生产服务有限公司	同受本公司母公司之控股股东控制
陕西冯家塔矿业有限公司	同受本公司母公司之控股股东控制
陕西红柠铁路有限责任公司	同受本公司母公司之控股股东控制
陕西煤业化工技术开发中心有限责任公司	同受本公司母公司之控股股东控制
陕西煤业集团黄陵有限公司	同受本公司母公司之控股股东控制
陕西煤业集团澄城有限公司	同受本公司母公司之控股股东控制
西安煤矿机械有限公司	同受本公司母公司之控股股东控制

## 5、关联交易

(1) 报告期内本公司与陕西建设机械（集团）有限责任公司存在以下关联交易：

### ① 租赁土地

本公司以租赁方式取得土地使用权。2001 年 12 月 31 日，本公司与集团公司签订了《土地使用权租赁协议》，向集团公司租赁原生产厂区的土地使用权作为生产经营场所，租赁面积为 150,700.90 平方米，租赁期 50 年，该宗土地评估值按 50 年摊销的年摊销额作为确定土地租金的依据，年租金为 2,109,813.00 元。

### ② 综合服务

2001 年 12 月 31 日，本公司与集团公司签订了《综合服务协议》，协议约定由集团公司为本公司提供生产、办公区的消防、保安、卫生、绿化；生产厂房、办公楼的物业管理和维修；生产区用水系统维修等服务。集团公司提供的上述服务按照市场价格收取合理的费用。2010 年度该项交易的交易额为 1,050,000.00 元。

### ③ 房屋租赁

2008 年 8 月，本公司与集团公司签订了《房屋租赁合同》，合同约定将本公司位于西安市金花北路 418 号的房屋租赁给集团使用，租赁房屋的面积为 1300 平方米，租赁期为 2008 年 9 月 1 日至 2010 年 8 月 31 日，年租金为 30 万元。租期到期后已续期。

(2) 报告期内本公司与其他关联方存在以下关联交易：

### ① 委托安装

(1) 2009 年本公司之子公司陕西建设钢构有限公司与陕西彬长矿业集团有限公司签订《生产服务中心铆焊车间工程》合同，合同采用固定费率合同。截止报告日陕西建设钢构有限公司完成工程量 1109.69 万元收到工程款 1068.77 万元，本年度完成工程量 1109.69 万元。上述交易定价遵循市场原则。

2009 年本公司之子公司陕西建设钢构有限公司与陕西彬长矿业集团有限公司签订《生产服

务中心矿山机械修理车间钢结构工程》、《生产服务中心采掘机械修理车间钢结构工程》、《生产服务中心液压支架支柱修理车间钢结构工程》、《生产服务中心设备库工程》合同。截止报告日陕西建设钢构有限公司累计完成工程量 9829.26 万元，累计收到工程款 9622.65 万元，本年度完成工程量 8013.60 万元，上述交易定价遵循市场原则。

(2) 2009 年本公司之子公司陕西建设钢构有限公司与陕西彬长胡家河矿业有限公司签订《胡家河矿井及选煤厂材料库棚工程》合同，合同总金额 333.00 万元。截止报告日陕西建设钢构有限公司完成工程量 240.00 万元，收到工程款 202.02 万元，本年度完成工程量 120.53 万元。上述交易定价遵循市场原则。

(3) 2010 年本公司之子公司陕西建设钢构有限公司与陕西煤业化工建设（集团）有限公司项目开发公司签订《矿山电气修理车间钢结构、彩钢板维护工程》，陕西煤业化工建设（集团）有限公司项目开发公司委托陕西建设钢构有限公司对神南生产服务有限公司矿山电气修理车间钢结构、彩钢板维护工程进行施工。合同总金额 1440.50 万元。截止报告日完成工程量 923.26 万元，收到工程款 704.93 万元，本年度完成工程量 923.26 万元。上述交易定价遵循市场原则。

#### ② 向实际控制人借款

本公司向实际控制人陕西煤业化工集团有限公司借款 5,000 万元，借款期限 2009 年 3 月 26 日至 2010 年 3 月 25 日，借款利率以同期人民银行基准利率确定。合同到期后未续签。

公司向实际控制人陕西煤业化工集团有限公司借款 13,500 万元，借款利率以同期人民银行基准利率确定。合同到期后未续签。

2010 年 6 月 9 日公司向实际控制人陕西煤业化工集团有限公司借款 10,000 万元，借款期限 2010 年 6 月 9 日至 2011 年 6 月 8 日，借款利率以同期人民银行基准利率确定。

截至 2010 年 12 月 31 日，向陕西煤业化工集团有限公司借款 28,500 万元。截止 2010 年 12 月 31 日应支付陕西煤业化工集团有限公司借款利息 22,102,875.00 元。

#### ③ 股权转让

经公司第三届董事会第十七次会议审议通过了《关于设立陕西三捷物业管理有限责任公司的议案》于 2010 年 10 月 19 日，该公司经陕西省工商行政管理局批准注册成立，注册资本：壹仟零贰拾万元整；成立日期：2010 年 10 月 19 日；经营范围：物业管理；房屋租赁。注册资本为 1020 万元，实收资本 306 万元，为本公司于 2010 年 10 月 15 日以 306 万元货币资金为首次出资，并经希格玛会计师事务所有限公司验资并出具了希会验字（2010）110 号验资报告；2010 年 12 月 1 日本公司以名下 9468.49 平方米房产和 5474.3 平方米土地使用权作为二次增资投入。由希格玛会计师事务所有限公司验资并于 2010 年 12 月 1 日出具了希会验字（2010）119 号验资



报告，此次增资的房产和土地使用权分别于 2010 年 11 月 17 日、2010 年 12 月 1 日过户到三捷物业公司名下。

经公司第三届董事会第二十次会议审议、2010 年 12 月 24 日第四次临时股东大会批准《关于购买资产暨关联交易的议案》。公司为了避免潜在的同业竞争，增强公司的竞争能力，提高公司的持续盈利能力，改善公司的财务状况，同意以协议方式，受让本公司之母公司陕西建设机械（集团）有限责任公司（以下简称“建机集团”）、同一控制下公司陕西煤炭建设公司（以下简称“陕煤建司”）和自然人股东合并持有的陕西建设钢构有限公司（以下简称“建设钢构”）100%的股权。交易价格以经陕西省人民政府国有资产监督管理委员会（以下简称“陕西省国资委”）核准的评估值为依据，共计人民币 6,983.52 万元。

上述收购资产事项构成关联交易，影响年初未分配利润-3,354,067.37 元，建设钢构在合并前实现的净利润为：2,706,383.70 元。

经公司第三届董事会第二十次会议审议、2010 年 12 月 24 日第四次临时股东大会批准《关于出售资产暨关联交易的议案》。为了调整公司的资产结构，减少非经营性闲置资产，提高公司盈利能力和持续经营能力，同意以协议方式将公司所持有的陕西三捷物业管理有限公司（以下简称“三捷物业”）100%的股权出售给建机集团。交易价格以经陕西省国资委核准的评估值为依据，共计人民币 3,400.91 万元。

上述出售资产事项构成关联交易，实现投资收益 15,398,480.99 元。

该交易价格已经陕西省人民政府国有资产监督管理委员会《关于陕西建设钢构有限公司、陕西三捷物业管理有限责任公司资产评估结果核准意见的通知》（陕国资产权发[2010]466 号）核准。公司据此核准的评估结果，分别与收购资产暨关联交易的交易方陕西建设机械（集团）有限责任公司、陕西煤炭建设公司、自然人股东陈永则、梁来航、张永青和滕树忠签署了股权转让协议之补充协议，确定受让陕西建设钢构有限公司 100%股权的交易价格为 6,983.52 万元；与出售资产暨关联交易的交易方陕西建设机械（集团）有限责任公司签署了股权转让协议之补充协议，确定转让陕西三捷物业管理有限责任公司 100%股权的交易价格 3,400.91 万元。该交易已于 2010 年 12 月 30 日完成工商变更登记手续。

#### ④ 担保

陕西煤业化工集团有限公司为本公司借款提供担保，情况如下：

贷款行	贷款金额	借款期限	备注
交通银行西安分行	27,500,000.00	2009.02.13—2010.02.12	

交通银行西安分行	27,500,000.00	2010.02.12—2011.02.11
浦发银行西安分行	10,000,000.00	2009.04.15—2010.04.14
浦发银行西安分行	10,000,000.00	2009.06.02—2010.06.01
西安市商业银行借款	30,000,000.00	2009.06.25—2010.06.10
西安市商业银行借款	30,000,000.00	2009.06.25—2010.06.23
西安市商业银行借款	20,000,000.00	2009.06.25—2010.06.01
西安市商业银行借款	20,000,000.00	2009.06.25—2010.05.20
浦发银行西安分行	10,000,000.00	2010.05.11—2011.05.10
浦发银行西安分行	10,000,000.00	2010.03.19—2011.03.18

## 6、关联交易余额

### (1) 上市公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		金额	坏账准备	金额	坏账准备
应收账款	陕西神府南区生产服务有限公司	19,934,753.95	1,993,475.40	18,539,468.29	926,973.41
应收账款	西安煤矿机械有限公司	1,102,348.00	110,234.80	4,264,348.00	213,217.40
应收账款	陕西彬长矿业集团有限公司	2,475,286.83	123,764.34	8,156,609.14	407,830.46
应收账款	陕西煤业化工建设(集团)有限公司	2,183,320.00	109,166.00		
应收账款	陕西彬长胡家河矿业有限公司	610,219.58	30,510.98	871,520.50	43,576.03
其他应收款	陕西建设机械(集团)有限责任公司			1,833,885.96	227,791.03
应收账款	陕煤集团神木红柳矿业有限公司			8,691,128.53	434,556.43
合计		26,305,928.36	2,367,151.52	42,356,960.42	2,253,944.76

### (2) 上市公司应付关联方款项



项 目	关联单位名称	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日	款项性质
其他应付款	陕西煤业化工集团有 限公司	285,000,000.00	185,000,000.00	暂借款项
其他应付款	陕西建设机械(集团)有 限公司	21,461,641.03		购买股权款尚未支 付的款项
应付利息	陕西煤业化工集团有 限公司	22,102,875.00	9,251,937.50	利息
应付利息	陕西建设机械(集团)有 限公司		354,000.00	利息
合计		328,564,516.03	194,605,937.50	

## 九、或有事项

(1) 2009 年 6 月 3 日第三届董事会第六次会议审议，通过《关于为宁波德力机械有限公司提供人民币壹仟壹佰万元最高额连带责任保证担保的议案》，董事会同意为宁波德力机械有限公司在中国信合宁海县信用联社桃源农业信用合作社申请贸易融资授信 1100 万元人民币提供最高额连带责任保证担保，担保期限为 2009 年 7 月 2 日到 2011 年 7 月 1 日。

(2) 2010 年 12 月 2 日第三届董事会第十九次会议审议，通过《关于为宁波浙建机械贸易有限公司提供人民币 1300 万元最高额连带责任保证担保的议案》，同意本公司为宁波浙建机械贸易有限公司在农业银行浙江宁海支行申请的贸易融资额度 1300 万元提供最高额连带责任保证担保。期限为：2010 年 12 月 20 日到 2012 年 12 月 19 日。被担保人宁波浙建机械贸易有限公司以其一处土地与房产对此担保提供反担保保证。

## 十、承诺事项

本公司截止资产负债表日没有需要披露的重大承诺事项。

## 十一、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十二、其他重要事项

2010 年本公司拟进行资产置换和非公开发行股份购买资产：(1) 本公司拟以拥有的全部资产与负债与陕西煤业化工集团有限责任公司持有的对陕西煤业化工建设(集团)有限公司的部分出资进行置换(该部分出资评估价值与置出资产的评估价值相等)；(2) 本公司拟向煤化集团及其一致行动人(铜川矿务局、陕西煤炭建设公司、蒲白矿务局、澄合矿务局、韩城矿务局和黄陵



矿业)非公开发行股份,购买其持有陕西煤业化工建设(集团)有限公司的剩余出资(即除置入资产外的建设集团剩余股权)。本次交易实施完毕后,建设集团将拥有本公司 100%股权。

本次重大资产重组,自 2009 年 9 月 30 日,煤化集团第一届董事会专题会议形成决议,拟对上市公司建机股份实施重组开始;历经 2009 年 10 月 14 日,陕西省国资委下发《关于陕西煤业化工集团有限责任公司重组陕西建设机械股份有限公司有关事项的批复》(陕国资产权发[2009]360 号),省国资委按照有关规定对煤化集团《关于重组陕西建设机械股份有限公司的可行性报告》进行了预审核,原则同意了该可行性报告;2009 年 11 月 5 日,本公司第三届第十次董事会通过了《陕西建设机械股份有限公司重大资产置换及发行股份购买资产暨关联交易预案》、《关于公司与陕西煤业化工集团有限责任公司及其一致行动人签署〈重大资产置换及发行股份购买资产协议〉的议案》等相关议案;2010 年 5 月 4 日,煤化集团第一届董事会第【二十三】次会议审议通过了《关于陕西建设机械(集团)有限责任公司持有陕西建设机械股份有限公司 24.95% 股权无偿划转至陕西煤业化工有限责任公司的议案》;2010 年 5 月 5 日,本公司第三届董事会第【十四】次会议审议通过了《陕西建设机械股份有限公司重大资产置换及发行股份购买资产暨关联交易报告书(草案)》、《关于公司与陕西煤业化工集团有限责任公司及其一致行动人签署〈重大资产置换及发行股份购买资产补充协议〉的议案》等相关议案,并发出召开股东大会的通知;2010 年 6 月 4 日,陕西建设机械股份有限公司 2010 年第一次临时股东大会审议通过了,关于公司《重大资产置换及发行股份购买资产暨关联交易报告书(草案)》的议案及关于本公司与煤化集团及其一致行动人签署《重大资产置换及发行股份购买资产协议》及其《补充协议》、《利润补偿协议书》的议案;2010 年 7 月 14 日,国务院国有资产监督管理委员会下发国资产权[2010]545 号文件《关于陕西建设机械股份有限公司国有股东所持股份无偿划转有关问题的批复》,同意将陕西建设机械(集团)有限责任公司所持陕西建设机械股份公司 3531.2883 万股股份无偿划转给陕西煤业化工集团有限责任公司。

该重组事项终因拟置入资产的关联交易事项短期内无法有效解决,2010 年 10 月经本公司第三次临时股东大会审议批准《关于撤回重大资产置换及发行股份购买资产暨关联交易申请材料的议案》,本公司撤回申报材料。

### 十三、母公司主要会计报表项目注释

#### 1、应收帐款

##### (1) 应收账款按种类列示



种类	期末余额				年初余额			
	金 额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)	金 额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)
①单项金额重大并单项计提减值的应收账款								
②按组合计提减值准备的应收账款								
组合 1: 按账龄组合计提减值准备的应收账款	206,815,229.04	98.48	35,848,754.98	17.33	269,349,334.95	97.29	42,859,203.08	15.91
组合 2: 合并范围内子公司的应收账款	3,195,343.68	1.52			7,499,855.66	2.71		
组合小计	210,010,572.72	100.00	35,848,754.98	17.07	276,849,190.61	100.00	42,859,203.08	15.48
③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	210,010,572.72	100.00	35,848,754.98	17.07	276,849,190.61	100.00	42,859,203.08	15.48

(2) 账龄分析

账 龄	期末余额			年初余额		
	金 额	比例(%)	坏账准备	金 额	比例(%)	坏账准备
1 年以内	161,508,604.34	76.90	7,938,549.23	224,615,050.52	81.13	11,227,448.92
1-2 年	18,839,554.79	8.97	1,861,165.54	10,549,258.45	3.81	1,054,925.85
2-3 年	3,887,731.56	1.85	777,546.31	13,127,408.22	4.74	2,625,481.64
3-4 年	2,515,940.66	1.20	2,012,752.53	3,030,633.73	1.10	2,424,506.98
4 年以上	23,258,741.37	11.08	23,258,741.37	25,526,839.69	9.22	25,526,839.69
合 计	210,010,572.72	100.00	35,848,754.98	276,849,190.61	100.00	42,859,203.08

(3) 应收账款中无应收持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位欠款。

(4) 应收账款期末比期初下降 21.14%，主要系本年改变应收账款催收政策，加大回款力度所致。

(5) 期末应收账款前五名债务人的欠款金额为 125,459,966.13 元，占应收账款总额的比例为 55.75%，其款项性质及账龄情况如下：



大额债务人 名称	金 额	占应收账款 总额比例%	账 龄				与本公司 关系
			1 年以内	1-2 年	2-3 年	4 年以上	
郑州新大方重工 科技有限公司	52,551,703.00	25.02	47,419,520.00	5,132,183.00			客户
杭州国建工程设 备有限公司	29,706,473.00	14.15	29,706,448.00			25.00	客户
广东三捷建设机 械有限公司	21,896,404.44	10.43	21,872,016.40	24,388.04			客户
北京中建四方物 资有限公司	12,066,923.53	5.75	11,751,171.11	196,325.20	119,427.22		客户
宁波德力机械有 限公司	9,238,462.16	4.40	9,238,462.16				客户
合计	125,459,966.13	59.75	119,987,617.67	5,352,896.24	119,427.22	25.00	

(6) 本期无核销或转回已核销的应收账款的情况。

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款按种类列示

种类	期末余额				年初余额			
	金 额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)	金 额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)
①单项金额重大并 单项计提减值的应 收账款								
②按组合计提减值 准备的应收账款								
组合 1: 按账龄组 合计提减值准备的 应收账款	6,421,863.04	100.00	2,120,973.15	33.03	13,004,572.77	100.00	2,559,949.30	19.68
组合 2: 合并范围 内子公司的应收账 款								
组合小计	6,421,863.04	100.00	2,120,973.15	33.03	13,004,572.77	100.00	2,559,949.30	19.68
③单项金额虽不重 大但单项计提坏账 准备的应收账款								
合计	6,421,863.04	100.00	2,120,973.15	33.03	13,004,572.77	100.00	2,559,949.30	19.68

### (2) 账龄分析



账 龄	期末余额			年初余额		
	金 额	比例(%)	坏账准备	金 额	比例(%)	坏账准备
1 年以内	4,155,893.68	64.71	207,794.68	9,945,450.93	76.48	497,272.54
1-2 年	237,849.76	3.70	23,784.98	237,073.96	1.82	23,707.40
2-3 年	169,945.28	2.65	33,989.06	926,161.00	7.12	185,232.20
3-4 年	13,849.43	0.22	11,079.54	210,748.61	1.62	168,598.89
4 年以上	1,844,324.89	28.72	1,844,324.89	1,685,138.27	12.96	1,685,138.27
合 计	6,421,863.04	100.00	2,120,973.15	13,004,572.77	100.00	2,559,949.30

(3) 其他应收款中无应收持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位欠款。

(4) 截止 2010 年 12 月 31 日其他应收款前五名债务人的欠款金额为 4,252,666.94 元, 占其他应收款总额的 66.22%。

(5) 本期无核销或转回已核销的其他应收账款的情况。

### 3、长期投资

#### (1) 被投资单位概况

被投资单位	核算方法	投资成本	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表 决权比例 (%)
陕西建设钢构有限公司	成本法	59,954,457.33	100	100
陕西三捷物业管理有限 责任 公司	成本法	18,610,619.01		
合 计		78,565,076.34		

#### (2) 长期股权投资增减变动情况

被投资单位	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
陕西建设钢构有限公司		59,954,457.33		59,954,457.33
陕西三捷物业管理有限 责任 公司		18,610,619.01	18,610,619.01	
合 计		78,565,076.34	18,610,619.01	59,954,457.33

注:

本公司长期股权投资可收回金额无低于账面价值情形, 故未计提长期股权投资减值准备。

### 4、营业收入

#### (1) 营业收入项目明细



项 目	2010 年度	2009 年度
主营业务收入	435,763,362.48	473,403,743.08
其他业务收入	4,547,639.29	5,057,669.63
合 计	440,311,001.77	478,461,412.71

(2) 主营业务收入（分产品）

产品名称	2010 年度	2009 年度
摊铺机系列产品	255,347,641.04	133,166,478.08
稳定土拌和机系列产品	8,871,444.47	7,574,359.00
翻斗车系列产品	1,456,096.36	1,132,265.01
钢结构产品	122,410,307.72	301,681,396.99
产品租赁	18,108,192.08	13,605,117.33
其他产品	29,569,680.81	16,244,126.67
合 计	435,763,362.48	473,403,743.08

5、营业成本

(1) 营业成本项目明细

项 目	2010 年度	2009 年度
主营业务成本	346,402,082.33	406,430,430.13
其他业务支出	3,057,484.01	4,366,815.93
合 计	349,459,566.34	410,797,246.06

(2) 营业成本（分产品）

产品名称	2010 年度	2009 年度
摊铺机系列产品	177,248,040.36	88,277,121.30
稳定土拌和机系列产品	8,227,417.53	7,157,591.80
翻斗车系列产品	1,478,916.16	1,064,326.44
钢结构产品	120,963,765.39	281,734,496.85
产品租赁	15,194,841.77	13,465,855.63
其他产品	23,289,101.12	14,731,038.11
合 计	346,402,082.33	406,430,430.13

6、投资收益

项 目	2010 年度	2009 年度
处置长期股权投资 产生的投资收益	15,398,480.99	
合 计	15,398,480.99	



注：

详见本附注“八、关联方关系及其交易（2）报告期内本公司与其他关联方存在以下关联交易之股权交易所述。

7、母公司现金流量表补充资料

现金流量表补充资料

项 目	2010 年度	2009 年度
1、将净利润调节为经营活动的现金流量		
净利润	10,249,052.21	-18,580,337.59
加：资产减值准备	-2,635,781.59	9,397,936.13
固定资产折旧、生产性生物资产折旧	23,482,195.59	23,055,732.08
无形资产摊销	634,099.27	686,200.85
长期待摊费用摊销	188,883.00	200,164.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失	-1,147,672.29	482,873.48
固定资产报废损失	3,572,246.82	
公允价值变动损失		
财务费用	17,846,466.67	15,535,568.75
投资损失（减：收益）	-15,398,480.99	
递延所得税资产减少（减：增加）	1,458,479.30	-2,340,302.09
递延所得税负债增加（减：减少）		
存货的减少（减：增加）	-13,628,165.40	129,189,574.52
经营性应收项目的减少（减：增加）	-167,930,482.73	-90,256,544.56
经营性应付项目的增加（减：减少）	140,145,525.33	-95,691,305.82
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,163,634.81	-28,320,440.25
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	68,307,692.71	103,130,174.72
减：现金的期初余额	103,130,174.72	38,316,363.28
现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-34,822,482.01	64,813,811.44

十三、补充资料

1、按中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则》第9号的要求，计算净资产收益率与每股收益：



项 目	净资产收益率		每股收益	
	全面摊薄 (%)	加权平均 (%)	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.44	4.43	0.1045	0.1045
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.76	-0.62	-0.0145	-0.0145

注：

① 加权平均净资产收益率的计算公式如下：

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

其中：P 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E<sub>0</sub> 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E<sub>i</sub> 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的期初净资产；E<sub>i</sub> 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E<sub>j</sub> 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M<sub>0</sub> 为报告期月份数；M<sub>i</sub> 为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；M<sub>j</sub> 为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数；E<sub>k</sub> 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动；M<sub>k</sub> 为发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数。

② 基本每股收益的计算公式如下：

$$\text{基本每股收益} = P_0 \div S \quad S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中：P<sub>0</sub> 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S<sub>0</sub> 为期初股份总数；S<sub>1</sub> 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S<sub>i</sub> 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S<sub>j</sub> 为报告期因回购等减少股份数；S<sub>k</sub> 为报告期缩股数；M<sub>0</sub> 报告期月份数；M<sub>i</sub> 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；M<sub>j</sub> 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

③ 在公司发行可转换债券、股份期权、认股权证等稀释性潜在普通股情况下，稀释每股收益计算公式如下：

$$\text{稀释每股收益} = P_1 / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$$

其中，P<sub>1</sub> 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的



顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

2、非经常性损益

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益	13,129,631.27	①处置西安三捷物业股权取得股权转让收益 15398480.99 元，②处置固定资产取得收益 1325066.78 元；③处置、报废固定资产损失 3593916.50 元
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,816,419.78	经西安市劳动和社会保障局、西安市财政局批准，对本公司 2010 年 6 月至 11 月应缴纳的社会保障基金予以减免形成
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-3,618,400.00	本公司拟进行重大资产重组所发生的中介机构费用
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	2,706,383.70	合并同一控制下企业陕西建设钢构有限公司 1 月 1 日至收购日产生的利润
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房		



地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-179,694.87	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	16,854,339.88	

## 十二、备查文件目录

- 1、载有法定代表人、主管会计工作负责人和会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
- 2、载有会计师事务所盖章、注册会计师签字并盖章的审计报告原件；
- 3、载有会计师事务所盖章、注册会计师签字并盖章的关于公司控股股东及其他关联方占用资金情况的专项说明。
- 4、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：杨宏军

陕西建设机械股份有限公司

二〇一一年三月十一日