

陕西建设机械股份有限公司

600984

2011 年半年度报告

目 录

一、 重要提示	2
二、 公司基本情况.....	2
三、 股本变动及股东情况.....	4
四、 董事、监事和高级管理人员情况.....	5
五、 董事会报告.....	5
六、 重要事项	7
七、 财务会计报告.....	12
八、 备查文件目录.....	67

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) 如有董事未出席董事会，应当单独列示其姓名

未出席董事姓名	未出席董事职务	未出席董事的说明	被委托人姓名
卢娜	董事	因公出差	黄明

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(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：保证本半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
公司的法定中文名称缩写	建设机械
公司的法定英文名称	SHAANXI CONSTRUCTION MACHINERY CO.,LTD.
公司的法定英文名称缩写	SCMC
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	029-82522830	029-82522830
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	《上海证券报》、《证券时报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	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) 主要财务数据和指标

1、 主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产	830,484,159.82	840,106,978.39	-1.15
所有者权益(或股东权益)	269,790,109.50	272,072,330.11	-0.84
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	1.906	1.922	-0.83
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业利润	-3,395,792.32	-8,398,168.89	不适用
利润总额	-2,668,945.93	-7,649,614.90	不适用
归属于上市公司股东的净利润	-2,282,220.61	-5,208,814.00	不适用
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-3,009,067.00	-5,957,367.99	不适用
基本每股收益(元)	-0.02	-0.04	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	-0.021	-0.042	不适用
稀释每股收益(元)	-0.02	-0.04	不适用
加权平均净资产收益率(%)	-0.84	-1.61	不适用
经营活动产生的现金流量净额	-17,566,989.62	-24,172,742.18	不适用
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	-0.124	-0.171	不适用

2、 非经常性损益项目和金额

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	说明
非流动资产处置损益	577,478.41	处置固定资产收益

其他符合非经常性损益定义的损益项目	149,367.98	罚金，违约金等收入。
合计	726,846.39	

三、股本变动及股东情况

(一) 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。

(二) 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				7,215 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	14.0	19,819,278	-4,388,164	0	无
中国华融资产管理公司	国家	12.96	18,352,033	0	0	无
乌克学	其他	0.78	1,100,000	-22,000	0	无
汤毅	其他	0.65	921,845	921,845	0	无
卫平凤	其他	0.64	907,000	0	0	无
翁楚娟	其他	0.64	905,500	-673,811	0	无
梁付华	其他	0.55	783,080	0	0	无
梁秀芹	其他	0.55	782,880	0	0	无
孔伟良	其他	0.44	621,191	621,191	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	19,819,278		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			
乌克学	1,100,000		人民币普通股			
汤毅	921,845		人民币普通股			
卫平凤	907,000		人民币普通股			
翁楚娟	905,500		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			
孔伟良	621,191		人民币普通股			

2、 控股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。

四、 董事、监事和高级管理人员情况

(三) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(四) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

本报告期内，因工作变动原因，高峰先生辞去公司第三届董事会董事、董事长职务，孟昭彬先生辞去公司第三届董事会董事、副总经理、总工程师职务，江琳女士辞去公司第三届董事会董事职务，张文利先生辞去公司第三届监事会监事职务，丁国平先生辞去第三届监事会职工代表监事职务，谢荪强先生辞去公司财务总监职务，贺照东先生辞去公司总经理助理职务，任永全先生辞去公司总调度长职务。后经公司 2010 年度股东大会审议通过，由卢娜女士担任公司董事职务，黄大海先生担任公司监事职务；经公司第三届董事会第二十五次会议表决通过，推举杨宏军先生担任公司董事长职务、陈永则先生担任副总经理职务、黄明先生担任公司财务总监职务；经公司 2010 年第一次临时股东大会审议通过，由李长安先生、申占东先生担任公司董事职务；并经 2011 年 5 月 23 日公司工会委员会委员、职工代表组长联席会议选举王德马先生为职工代表监事。具体内容详见公司 2010 年度股东大会决议公告、第三届董事会第二十五次会议决议公告、2011 年第一次临时股东大会决议公告及关于变更职工代表监事的公告。

五、 董事会报告

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

报告期内，为了应对通胀带来的压力，国家连续出台上调存款准备金率、加息等诸多调控组合措施，货币政策已由 2010 年的“适度宽松”转为“稳健”。宏观经济政策面的调控导致工程机械行业在年初短暂延续 2010 年的高速增长后快速回落，市场需求连续四个月环比下降，远低于预期和往年；高铁建设速度呈现短期调整态势，造成铁路运架设备市场需求锐减。面对宏观政策的变化和市场环境的恶化，公司紧紧围绕年度生产经营计划，充分发挥自身优势，强化营销，抢夺市场，活化机制，加强考核，严格内控制度，切实提高执行力，主要经济指标完成情况较去年同期有较大幅度提升。

报告期内，公司实现主营业务收入 279,468,454.94 元，较上年同期增长 26.59%；其中摊铺机系列产品收入 125,437,032.40 元，与去年同期相比略有增加，主要是公司加强了营销力度；钢结构产品收入 117,912,515.09 元，较上年同期增长 76.96%，主要来自于 2010 年所签订合同的履行；由于公司财务费用，应收账款的大幅上升，公司未能在本报告期内实现盈利，本报告期公司

实现净利润-2,282,220.61 元。

(二) 公司主营业务及其经营状况

1、 主营业务分行业、产品情况表

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 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	营业利润率比上年同期增减 (%)
分行业						
工程机械行业	139,100,270.25	98,684,870.94	29.05	2.56	-1.23	增加 2.72 个百分点
钢结构行业	117,912,515.09	104,987,879.84	10.96	76.96	67.85	增加 4.83 个百分点
其他行业	22,455,669.60	17,388,477.16	22.57	21.41	28.31	减少 4.16 个百分点
分产品						
摊铺机系列产品	125,437,032.40	84,864,312.99	32.35	1.00	-2.94	增加 2.75 个百分点
稳定土拌和机系列产品	8,040,096.82	8,004,455.45	0.44	22.75	33.63	减少 8.11 个百分点
翻斗车系列产品	232,307.70	225,195.84	3.06	-75.77	-77.04	增加 5.35 个百分点
钢结构产品	117,912,515.09	104,987,879.84	10.96	76.96	67.85	增加 4.83 个百分点
产品租赁收入	5,390,833.33	5,590,906.66	-3.71	37.10	1.52	增加 36.34 个百分点
其他产品	22,455,669.60	17,388,477.16	22.57	21.41	28.31	减少 4.16 个百分点

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额 4,225.29 万元。

2、 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
东北区	3,147,874.31	-43.58
华北区	44,534,468.21	57.64
华东区	60,481,450.94	-13.91
华南区	15,788,334.82	0.84
华中区	50,706,952.94	65.51
西北区	92,747,484.15	65.29

西南区	12,061,889.57	-15.46
-----	---------------	--------

(五) 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。

六、 重要事项

(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》、《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》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。

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，修订了《董事会秘书工作细则》，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。

(二) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(三) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

(四) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

本报告期公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

(五) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(六) 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: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		1,054,906.50		现金		
陕西建设机械(集团)有限责任公司	母公司	接受劳务	综合服务	市场公允		525,000.00		现金		
陕西建设机械(集团)有限责任公司	母公司	其它流入	房屋出租	市场公允		150,000.00		现金		
陕西东鑫垣化工有限责任公司	其他关联人	提供劳务	委托安装	市场公允		13,900,000.00		现金		
西安重装渭南光电科技有限公司	其他关联人	提供劳务	委托安装	市场公允		15,873,800.00		现金		
西安重装澄合煤矿机械有限公司	其他关联人	提供劳务	委托安装	市场公允		12,479,100.00		现金		
合计				/	/	43,982,806.50		/	/	/

2、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
陕西煤业化工集团有限责任公司	间接控股股东				285,000,000.00
合计					285,000,000.00
关联债权债务形成原因		为了缓解公司资金紧张的压力,补充流动资金,公司向实际控制人煤化集团借款 28,500 万元。			
与关联债权债务有关的承诺		借款利率以同期人民银行基准利率确定			

(七) 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

本报告期公司无托管事项。

(2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

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	宁波浙建机械贸易有限公司	1,300		2010年12月20日	2012年12月19日	连带责任担保	否	否		是	否	
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	是	否		是	否	
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）							1,300						
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）													
担保总额（A+B）							1,300						
担保总额占公司净资产的比例(%)							4.82						

(1) 2009年6月3日，本公司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。该笔担保已由中国信合宁海县信用联社桃源农业信用合作社证明确认，宁波德力机械有限公司已提前归还该笔最高额授信项下的所有款项，原最高额担保自动解除。我公司已于2011年5月10日网上公告予以摘除此项担保。

(2) 2010年12月2日，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。

3、委托理财及委托贷款情况

(1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

4、 其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(八) 承诺事项履行情况

3、 本报告期或持续到报告期内，公司或持股 5%以上股东没有承诺事项。

(1) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的业绩承诺： 否

(2) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的注入资产、资产整合承诺： 否

(九) 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	39
境内会计师事务所审计年限	11

经公司 2010 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，2011 年审计费用 39 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 11 年为本公司提供审计服务。

(十) 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

本报告期公司及其董事、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。

(十一) 其他重大事项的说明

本报告期公司无其他重大事项。

(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
第三届董事会第二十一次会议决议公告	《证券时报》B8、《上海证券报》25	2011 年 1 月 8 日	www.see.com.cn
业绩预告	《证券时报》B25、《上海证券报》30	2011 年 1 月 29 日	www.see.com.cn
董监事辞职公告	《证券时报》D8、《上海证券报》B74	2011 年 3 月 1 日	www.see.com.cn
2010 年年度报告摘要	《证券时报》D37、《上海证券报》B53-B54	2011 年 3 月 15 日	www.see.com.cn

第三届董事会第二十二次会议决议公告暨召开 2010 年度股东大会的通知	《证券时报》D37、《上海证券报》B53	2011 年 3 月 15 日	www.see.com.cn
第三届监事会第十二次会议决议公告	《证券时报》D37、《上海证券报》B53	2011 年 3 月 15 日	www.see.com.cn
关于 2011 年度日常关联交易事项的公告	《证券时报》D37、《上海证券报》B53	2011 年 3 月 15 日	www.see.com.cn
关于股东减持股份情况的公告	《证券时报》D16、《上海证券报》B80	2011 年 3 月 25 日	www.see.com.cn
2010 年度股东大会决议公告	《证券时报》D5、《上海证券报》B47	2011 年 4 月 7 日	www.see.com.cn
2011 年第一季度报告	《证券时报》D41、《上海证券报》71	2011 年 4 月 25 日	www.see.com.cn
第三届董事会第二十四次会议决议公告	《证券时报》B9、《上海证券报》17	2011 年 5 月 7 日	www.see.com.cn
关于为宁波德力机械有限公司提供一千一百万元最高额连带责任担保到期的公告	《证券时报》D5、《上海证券报》B33	2011 年 5 月 10 日	www.see.com.cn
董事、高管人员辞职公告	《证券时报》B4、《上海证券报》24	2011 年 5 月 21 日	www.see.com.cn
变更职工代表监事的公告	《证券时报》D20、《上海证券报》B8	2011 年 5 月 25 日	www.see.com.cn
第三届董事会第二十五次会议决议公告暨召开 2011 年第一次临时股东大会的通知	《证券时报》B13、《上海证券报》D21	2011 年 5 月 26 日	www.see.com.cn
关于 2011 年第一次临时股东大会召开时间调整的公告	《证券时报》B9、《上海证券报》23	2011 年 5 月 28 日	www.see.com.cn
关于举行 2010 年年度报告网上说明会的公告	《证券时报》B9、《上海证券报》23	2011 年 5 月 28 日	www.see.com.cn
2011 年第一次临时股东大会决议公告	《证券时报》B12、《上海证券报》11	2011 年 6 月 11 日	www.see.com.cn
第三届董事会第二十六次会议决议公告	《证券时报》B12、《上海证券报》11	2011 年 6 月 11 日	www.see.com.cn

七、 财务会计报告

(一) 财务报表

合并资产负债表

2011 年 6 月 30 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
流动资产:			
货币资金	七.1	66,393,389.17	90,642,256.13
结算备付金			
交易性金融资产			
应收票据	七.2	32,464,500.00	127,772,625.88
应收账款	七.3	286,183,447.50	200,868,615.25
预付款项	七.5	14,788,727.68	6,421,004.23
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	4,448,927.66	6,243,364.76
存货	七.6	174,624,165.87	148,566,536.31
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		578,903,157.88	580,514,402.56
非流动资产:			
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	218,840,542.51	228,653,300.70
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	七.8	16,054,069.39	16,249,634.93
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		278,969.66	111,626.67
递延所得税资产	七.9	16,325,820.38	14,496,413.53
其他非流动资产			
非流动资产合计		251,581,001.94	259,592,575.83
资产总计		830,484,159.82	840,106,978.39

流动负债：			
短期借款	七. 11	55,000,000.00	55,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据	七. 12	3,250,000.00	35,290,000.00
应付账款	七. 13	130,453,619.86	98,418,613.31
预收款项	七. 14	15,199,311.91	23,614,443.49
应付职工薪酬	七. 15	2,014,992.24	4,291,312.45
应交税费	七. 16	4,742,321.56	7,036,917.05
应付利息	七. 17	31,246,197.50	22,102,875.00
应付股利	七. 18	65,000.00	65,000.00
其他应付款	七. 19	318,722,607.25	322,215,486.98
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		560,694,050.32	568,034,648.28
非流动负债：			
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		560,694,050.32	568,034,648.28
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七. 20	141,556,000.00	141,556,000.00
资本公积	七. 21	248,809,115.81	248,809,115.81
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	七. 22	16,498,535.46	16,498,535.46
一般风险准备			
未分配利润	七. 23	-137,073,541.77	-134,791,321.16
归属于母公司所有者权益合计		269,790,109.50	272,072,330.11
少数股东权益			
所有者权益合计		269,790,109.50	272,072,330.11
负债和所有者权益总计		830,484,159.82	840,106,978.39

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

2011 年 6 月 30 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
流动资产:			
货币资金		64,071,210.71	68,307,692.71
交易性金融资产			
应收票据		32,264,500.00	127,472,625.88
应收账款	十三. 1	237,428,991.70	174,161,817.74
预付款项		13,964,807.35	5,741,059.23
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十三. 2	2,496,452.74	4,300,889.89
存货		165,274,950.03	139,515,020.71
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		515,500,912.53	519,499,106.16
非流动资产:			
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	59,954,457.33
投资性房地产			
固定资产		173,800,113.50	183,665,539.35
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		1,852,787.16	1,933,033.55
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		278,969.66	111,626.67
递延所得税资产		15,173,779.51	13,629,210.27
其他非流动资产			
非流动资产合计		251,141,707.16	259,375,467.17
资产总计		766,642,619.69	778,874,573.33

流动负债：			
短期借款		47,500,000.00	47,500,000.00
交易性金融负债			
应付票据		3,250,000.00	35,290,000.00
应付账款		68,564,502.67	54,231,270.74
预收款项		33,625,093.31	21,645,882.29
应付职工薪酬		1,987,065.20	4,291,312.45
应交税费		84,246.18	4,219,428.09
应付利息		31,246,197.50	22,102,875.00
应付股利		65,000.00	65,000.00
其他应付款		317,051,353.26	319,364,540.40
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		503,373,458.12	508,710,308.97
非流动负债：			
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		503,373,458.12	508,710,308.97
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		141,556,000.00	141,556,000.00
资本公积		248,161,432.14	248,161,432.14
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		-142,946,806.03	-136,051,703.24
所有者权益（或股东权益）合计		263,269,161.57	270,164,264.36
负债和所有者权益（或股东权益）总计		766,642,619.69	778,874,573.33

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

合并利润表
2011 年 1—6 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		282,464,773.94	222,463,655.62
其中：营业收入	七、24	282,464,773.94	222,463,655.62
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		285,860,566.26	230,861,824.51
其中：营业成本	七、25	223,022,679.26	177,163,845.66
利息支出			
手续费及佣金支出			
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、26	1,579,119.58	1,690,726.46
销售费用		13,576,898.42	16,175,516.30
管理费用		22,190,632.02	20,400,277.62
财务费用	七、27	15,620,007.72	5,428,029.46
资产减值损失	七、28	9,871,229.26	10,003,429.01
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-3,395,792.32	-8,398,168.89
加：营业外收入	七、29	982,316.73	961,447.18
减：营业外支出	七、30	255,470.34	212,893.19
其中：非流动资产处置损失		254,067.74	
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-2,668,945.93	-7,649,614.90
减：所得税费用	七、31	-386,725.32	-2,440,800.90
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-2,282,220.61	-5,208,814.00
归属于母公司所有者的净利润		-2,282,220.61	-5,208,814.00
少数股东损益			
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.02	-0.04
（二）稀释每股收益		-0.02	-0.04
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		-2,282,220.61	-5,208,814.00
归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,282,220.61	-5,208,814.00
归属于少数股东的综合收益总额			

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

2011 年 1—6 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	222,243,076.50	192,928,365.15
减：营业成本	十三.5	174,695,890.60	151,335,892.01
营业税金及附加		515,525.50	1,253,079.50
销售费用		12,895,572.41	16,123,226.26
管理费用		19,023,445.71	18,393,138.66
财务费用		15,413,491.98	5,448,701.57
资产减值损失		8,731,878.82	10,003,429.01
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-9,032,728.52	-9,629,101.86
加：营业外收入		847,124.23	923,069.18
减：营业外支出		254,067.74	140,670.29
其中：非流动资产处置损失		254,067.74	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-8,439,672.03	-8,846,702.97
减：所得税费用		-1,544,569.24	-2,440,800.90
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-6,895,102.79	-6,405,902.07
五、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.05	-0.05
（二）稀释每股收益		-0.05	-0.05
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		-6,895,102.79	-6,405,902.07

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

2011 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		256,053,878.14	197,050,689.25
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			
经营活动现金流入小计		256,053,878.14	197,050,689.25
购买商品、接受劳务支付的现金		214,909,438.64	183,049,622.66
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		32,517,167.77	18,007,396.32
支付的各项税费		10,841,102.85	4,660,497.68
支付其他与经营活动有关的现金	七.32	15,353,158.50	15,505,914.77
经营活动现金流出小计		273,620,867.76	221,223,431.43
经营活动产生的现金流量净额		-17,566,989.62	-24,172,742.18

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,575,603.47	1,238,433.02
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		2,575,603.47	1,238,433.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,007,454.80	6,459,967.18
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		3,600,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		7,607,454.80	6,459,967.18
投资活动产生的现金流量净额		-5,031,851.33	-5,221,534.16
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		47,500,000.00	147,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		47,500,000.00	147,500,000.00
偿还债务支付的现金		47,500,000.00	147,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,650,026.01	3,685,265.39
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			
筹资活动现金流出小计		49,150,026.01	151,185,265.39
筹资活动产生的现金流量净额		-1,650,026.01	-3,685,265.39
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-24,248,866.96	-33,079,541.73
加：期初现金及现金等价物余额		90,642,256.13	110,751,373.63
六、期末现金及现金等价物余额		66,393,389.17	77,671,831.90

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
2011 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		234,377,252.64	160,118,395.07
收到其他与经营活动有关的现金			
经营活动现金流入小计		234,377,252.64	160,118,395.07
购买商品、接受劳务支付的现金		181,256,207.56	151,761,399.34
支付给职工以及为职工支付的现金		31,715,880.84	17,740,462.85
支付的各项税费		8,205,784.39	3,705,552.35
支付其他与经营活动有关的现金		12,987,252.60	10,588,882.73
经营活动现金流出小计		234,165,125.39	183,796,297.27
经营活动产生的现金流量净额		212,127.25	-23,677,902.20
二、投资活动产生的现金流量:			
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		2,575,603.47	1,238,309.42
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		2,575,603.47	1,238,309.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,980,702.45	253,811.95
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		3,600,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		5,580,702.45	253,811.95
投资活动产生的现金流量净额		-3,005,098.98	984,497.47
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		47,500,000.00	147,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		47,500,000.00	147,500,000.00
偿还债务支付的现金		47,500,000.00	147,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,443,510.27	3,705,937.50
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		48,943,510.27	151,205,937.50
筹资活动产生的现金流量净额		-1,443,510.27	-3,705,937.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加: 期初现金及现金等价物余额		68,307,692.71	103,130,174.72
六、期末现金及现金等价物余额			
		64,071,210.71	76,730,832.49

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

2011 年 1—6 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	248,809,115.81			16,498,535.46		-134,791,321.16			272,072,330.11
加: 会计政策 变更										
其他										
二、本年初余额	141,556,000.00	248,809,115.81			16,498,535.46		-134,791,321.16			272,072,330.11
三、本期增减变动 金额(减少以“-” 号填列)							-2,282,220.61			-2,282,220.61
(一) 净利润							-2,282,220.61			-2,282,220.61
(二) 其他综合收 益										
上述(一)和(二) 小计							-2,282,220.61			-2,282,220.61
(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										
(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										
四、本期期末余额	141,556,000.00	248,809,115.81			16,498,535.46		-137,073,541.77			269,790,109.50

单位:元 币种:人民币

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		-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										
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										
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

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

2011 年 1—6 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	248,161,432.14			16,498,535.46		-136,051,703.24	270,164,264.36
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	248,161,432.14			16,498,535.46		-136,051,703.24	270,164,264.36
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-6,895,102.79	-6,895,102.79
(一)净利润							-6,895,102.79	-6,895,102.79
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-6,895,102.79	-6,895,102.79
(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								
四、本期期末余额	141,556,000.00	248,161,432.14			16,498,535.46		-142,946,806.03	263,269,161.57

单位:元 币种:人民币

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		-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								
四、本期期末余额	141,556,000.00	248,161,432.14			16,498,535.46		-136,051,703.24	270,164,264.36

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

八、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：工程、建筑机械；起重机械成套装备；矿山机械成套装备；金属结构产品及相关配件；机动车辆（小轿车除外）的研发、生产及销售；化工机械与设备的生产；本企业自产成套装备安装、调试、维修；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炭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

<p>单项金额重大的判断依据或金额标准</p>	<p>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；</p>
-------------------------	---

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投资成本。长期股权投资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：

固定资产类别	折旧年限	年折旧率（%）	残值率（%）
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，也没有对已售出的商品实施控制；
- 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以及本年收购的陕西建设钢构有限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；

完工百分比根据实际发生的成本占估计总成本的比例结合业主对劳务的确认情况确定。

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

持股比例(%):100%

表决权比例(%):100%

是否纳入合并报表范围:是

七、会计报表主要项目注释(单位:人民币元)

1、货币资金

项 目	2011-6-30	2010-12-31
现 金	67,576.47	131,949.70
银行存款	17,861,957.01	55,656,199.17
其他货币资金	48,463,855.69	34,854,107.26
合 计	66,393,389.17	90,642,256.13

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 8,720,069.23 欧元,存入的保证金余额为人民币 46,233,855.69 元;到期应收票据转入 223 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 223 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	2011-6-30	2010-12-31
------	-----------	------------

商业承兑汇票		
银行承兑汇票	32,464,500.00	127,772,625.88
合计	<u>32,464,500.00</u>	<u>127,772,625.88</u>

(2) 期末本公司已质押的大额应收票据（前5名）

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
佛山市顺德区绿骏市政工程有限公司	2010、11、8	2011、5、8	2,230,000.00	
太仓武港码头有限公司	2011、1、27	2011、7、27	2,000,000.00	
中交第二航务工程局有限公司	2011、1、24	2011、7、24	1,347,000.00	
安徽路桥路面工程有限责任公司	2010、12、20	2011、6、20	1,020,000.00	
常熟市天成钢材贸易有限公司	2011、3、24	2011、9、24	1,000,000.00	
合计			<u>7,597,000.00</u>	

(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 2011 年 6 月 30 日，公司已经背书给他方但尚未到期的票据金额 21,210,000.00 元，大额前 5 名如下：

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
沧州市东兴泰工程机械有限公司	2011、4、13	2011、10、13	1,400,000.00	
湛江丰吉养殖有限公司	2011、1、17	2011、7、17	1,000,000.00	
中交二公局第六工程有限公司	2011、4、11	2011、10、11	600,000.00	
宁波市诚业混凝土有限公司	2011、4、2	2011、10、2	500,000.00	
镇江大成新能源有限公司	2011、1、31	2011、7、31	500,000.00	
合计			<u>4,000,000.00</u>	

(4) 截至 2011 年 6 月 30 日，本公司已经贴现但尚未到期的票据金额 25,000,000.00 元，大额前 5 名情况如下：

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
中铁四局集团结算中心	2011、3、2	2011、9、2	4,900,000.00	
郑州新大方重工科技有限公司	2011、3、23	2011、9、23	4,000,000.00	
郑州新大方重工科技有限公司	2011、3、23	2011、9、23	4,000,000.00	
郑州新大方重工科技有限公司	2011、4、15	2011、10、15	4,000,000.00	
中铁隧道集团有限公司	2011、3、17	2011、9、17	3,000,000.00	
合计			<u>19,900,000.00</u>	

3、应收帐款

(1) 应收账款按种类列示

种 类	2011-6-30				2010-12-31			
	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	335,267,452.01	100.00	49,084,004.51	14.64	240,082,895.12	100.00	39,214,279.87	16.33
组合 2: 合并范围内的应收账款						-		
组合小计	335,267,452.01	100.00	49,084,004.51	14.64	240,082,895.12	100.00	39,214,279.87	16.33
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	335,267,452.01	100.00	49,084,004.51	14.64	240,082,895.12	100.00	39,214,279.87	16.33

(2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的:

账 龄	2011-6-30			2010-12-31		
	金 额	比例(%)	坏账准备	金 额	比例(%)	坏账准备
1 年以内	230,491,299.07	68.75	11,524,564.95	173,634,192.93	72.32	8,693,104.62
1-2 年	62,141,019.30	18.53	6,214,101.93	35,879,292.91	14.94	3,565,139.35
2-3 年	13,217,830.60	3.94	2,643,566.12	3,887,731.56	1.62	777,546.31
3-4 年	3,577,657.66	1.07	2,862,126.13	2,515,940.66	1.05	2,012,752.53
4 年以上	25,839,645.38	7.71	25,839,645.38	24,165,737.06	10.07	24,165,737.06
合 计	335,267,452.01	100.00	49,084,004.51	240,082,895.12	100.00	39,214,279.87

(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上升 39.65%，主要系摊铺机的销售尚未收到货款所致。

(5) 期末应收账款前五名债务人的欠款金额为 136,386,031.35 元，占应收账款总额的比例为 40.68%，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	52,736,261.75	15.73	52,736,261.75				客户
杭州国建工程设 备有限公司	30,977,621.00	9.24	30,977,621.00				客户
中铁科工集团有 限公司	19,318,013.10	5.76	19,318,013.10				客户
广东三捷建设机 械有限公司	16,937,513.34	5.05	16,937,513.34				客户
宁波德力机械有 限公司	16,416,622.16	4.90	16,416,622.16				客户
合计	136,386,031.35	40.68	136,386,031.35				

(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	2011-6-30				2010-12-31			
	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	6,674,693.58	100.00	2,225,765.92	33.35	8,467,626.06	100.00	2,224,261.30	26.27
组合 2：合并范围 内的应收账款								
组合小计	6,674,693.58	100.00	2,225,765.92	33.35	8,467,626.06	100.00	2,224,261.30	26.27

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	6,674,693.58	100.00	2,225,765.92	33.35	8,467,626.0	100.00	2,224,261.30	26.27
----	--------------	--------	--------------	-------	-------------	--------	--------------	-------

(2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

账 龄	2011-6-30			2010-12-31		
	金 额	比例(%)	坏账准备	金 额	比例(%)	坏账准备
1 年以内	4,396,273.66	65.86	219,813.68	6,181,656.70	72.54	309,082.83
1-2 年	151,012.44	2.26	15,101.25	257,849.76	3.10	25,784.98
2-3 年	137,849.76	2.07	27,569.95	169,945.28	2.04	33,989.06
3-4 年	131,383.40	1.97	105,106.72	13,849.43	0.17	11,079.54
4 年以上	1,858,174.32	27.84	1,858,174.32	1,844,324.89	22.15	1,844,324.89
合 计	6,674,693.58	100.00	2,225,765.92	8,467,626.06	100.00	2,224,261.30

(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 2011 年 6 月 30 日其他应收款前五名债务人的欠款金额为 3,141,295.42 元，占其他应收款总额的 47.06%。

(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	2011-6-30		2010-12-31	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
1 年以内	9,185,434.32	62.11	3,913,935.71	60.96
1-2 年	465,244.14	3.15	1,492,011.44	23.24
2-3 年	200,622.01	1.35	135,600.00	2.10
3 年以上	4,937,427.21	33.39	879,457.08	13.70
合 计	14,788,727.68	100.00	6,421,004.23	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) 期末预付款项前五名债务人的欠款金额为 3,468,597.38 元，占预付账款总额的比例为 23.45%，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	
陕西金福科技有限责任公司	1,600,062.68	10.82	1,600,062.68		供应商
西安供电局	577,645.64	3.91	577,645.64		供应商
陕西机电工矿设备成套有限公司	500,000.00	3.38	500,000.00		供应商
陕西舞阳钢铁销售有限责任公司	396,508.96	2.68	396,508.96		供应商
江阴市通联电液控制技术有限公 司	394,380.10	2.67	394,380.10		供应商
合计	3,468,597.38	23.45	3,468,597.38		

6、存货

(1) 存货分类

项 目	2011-6-30		2010-12-31	
	金 额	跌价准备	金 额	跌价准备
材料采购	402,832.84		59,253.70	
原材料	37,909,283.73	3,212,770.20	39,071,200.57	3,212,770.20
委托加工物资	0.00		2,467.69	
外购商品	0.00		710,000.00	
库存商品	114,652,239.90	3,466,375.75	85,413,236.92	5,954,535.36
在产品	33,355,629.50	5,016,674.15	28,572,943.52	5,016,674.15
工程施工	0.00		8,921,413.62	
合 计	186,319,985.97	11,695,820.10	162,750,516.02	14,183,979.71

(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	3,212,770.20				3,212,770.20
在产品	5,016,674.15				5,016,674.15
库存商品	5,954,535.36			2,488,159.61	3,466,375.75
合计	14,183,979.71			2,488,159.61	11,695,820.10

(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 14.48%，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:	2010-12-31	本年增加	本年减少	2011-6-30
房屋及建筑物	203,543,670.11	5,221.50		203,548,891.61
机器设备	218,198,617.82	428,539.96	5,126,714.65	213,500,443.13
运输设备	9,897,301.47	4,097,163.84	3,979,749.62	10,014,715.69
其他设备	9,494,144.42	1,013,653.56	24,724.66	10,483,073.32
小 计	441,133,733.82	5,544,578.86	9,131,188.93	437,547,123.75
累计折旧:				
房屋及建筑物	68,190,714.17	595,048.45		68,785,762.62
机器设备	128,192,624.42	27,908.69	2,658,491.54	125,562,041.57
运输设备	6,065,050.56	11,586,990.78	3,559,611.15	14,092,430.19
其他设备	7,668,910.71	307,720.14	7,975.00	7,968,655.85
小 计	210,117,299.86	12,517,668.06	6,226,077.69	216,408,890.23
固定资产净值	231,016,433.96			221,138,233.52
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	716,645.21			716,645.21
运输设备	65,442.25		65,442.25	0.00
其他设备	364,265.80			364,265.80
小 计	2,363,133.26		65,442.25	2,297,691.01
固定资产净额	228,653,300.70			218,840,542.51

注:

(1) 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。

(2) 本公司账面原值 3379.18 万元、面积 8812 平方米的办公楼尚未办理房屋产权证书。

(3) 本公司账面原值 68.64 万元,位于上海市江宁路 1306 弄 17 号,沪房地普 2003 第 016700 号尚未办理房屋过户手续。

(4) 本公司有 4 辆车价值 202.46 万元尚未办理车辆过户手续。

(5) 本公司之子公司陕西建设钢构有限公司账面原值 3407.81 万元,位于新丰镇的办公楼及厂房尚未决算,未办理房屋产权证书

(6) 本公司固定资产减值准备减少 65,442.25 元,主要系部分固定资产报废导致固定资产减值准备转销。

8、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	14,288,864.80		123,927.70	706,387.90	14,164,937.10	
专有技术	2,600,000.00	211,666.67		190,000.01	2,578,333.34	21,666.66	1
SSD40 封层机技术	2,300,000.00	860,000.00		55,000.01	1,495,000.01	804,999.99	42
CM1000 型轮式路面铣刨机技术	1,150,000.00	814,583.33		57,500.01	392,916.68	757,083.32	79
计算机软件	2,048,281.09	74,520.13	49,064.96	48,411.07	1,973,107.07	75,174.02	
文档管理	35,000.00		35,000.00	1,458.36		33,541.64	
旋挖转技术	200,000.00		200,000.00	3,333.34	3,333.34	196,666.66	
合 计		16,249,634.93	284,064.96	479,630.50	7,150,536.70	16,054,069.39	

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。

9、递延所得税资产

已确认的递延所得税资产明细

项 目	2011-6-30	2010-12-31
应收款项	12,827,442.60	10,359,635.28
存货	2,923,955.03	3,545,994.93
固定资产	574,422.75	590,783.32
合 计	16,325,820.38	14,496,413.53

10、资产减值准备

项 目	2010-12-31	本期计提	本期减少		2011-6-30
			转回	转销	
坏账准备	41,438,541.17	9,871,229.26			51,309,770.43
存货跌价准备	14,183,979.71			2,488,159.61	11,695,820.10
长期投资减值准备					
固定资产减值准备	2,363,133.26			65,442.25	2,297,691.01

无形资产减值准备

合计	57,985,654.14	9,871,229.26	0.00	2,553,601.86	65,303,281.54
----	---------------	--------------	------	--------------	---------------

注：

本公司本年对部分存货已销售，并对固定资产进行清理，导致资产减值准备的转销。

11、短期借款

种 类	2011-6-30			2010-12-31		
	金 额	汇 率	币 种	金 额	汇 率	币 种
担保借款	47,500,000.00		人民币	47,500,000.00		人民币
抵押借款	7,500,000.00		人民币	7,500,000.00		人民币
质押借款						
合 计	55,000,000.00		人民币	55,000,000.00		人民币

注：

(1) 截止 2011 年 6 月 30 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。

12、应付票据

(1) 应付票据分类

票据种类	2011-6-30	2010-12-31
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	3,250,000.00	35,290,000.00
合计	3,250,000.00	35,290,000.00

13、应付帐款

(1) 账龄分析

账 龄	2011-6-30		2010-12-31	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
1 年以内	110,401,049.80	84.63	87,730,707.03	89.14
1-2 年	13,950,499.70	10.69	6,065,351.19	6.16
2-3 年	690,337.36	0.53	339,925.29	0.35
3 年以上	5,411,733.00	4.15	4,282,629.80	4.35
合 计	130,453,619.86	100.00	98,418,613.31	100.00

(2) 截至 2011 年 6 月 30 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。

14、预收款项

(1) 账龄分析

账 龄	2011-6-30		2010-12-31	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
1 年以内	12,629,687.06	83.09	21,625,538.44	91.58
1-2 年	349,045.58	2.30	353,045.58	1.50
2-3 年	682,527.06	4.49	695,840.26	2.95
3 年以上	1,538,052.21	10.12	940,019.21	3.97
合 计	15,199,311.91	100.00	23,614,443.49	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减少 35.63%，主要系本公司预收款已形成产品销售并开具发票。

(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。

15、应付职工薪酬

项 目	2010-12-31	本期增加	本期减少	2011-6-30
工资、奖金、津贴	4,020,000.00	24,578,025.01	28,598,025.01	
职工福利费		3,385,177.89	2,031,276.57	1,353,901.32
其中：医疗保险		1,437,416.26	1,437,416.26	
生育保险		94,585.05	94,585.05	
社会保险金		4,363,415.75	4,440,030.05	-76,614.30
其中：失业保险		385,817.53	392,111.19	-6,293.66
养老保险		3,879,006.66	3,949,327.30	-70,320.64
工伤保险		97,357.26	97,357.26	
住房公积金	170,947.20	990,394.50	999,536.50	161,805.20
工会、教育经费	100,365.25	611,062.27	135,527.50	575,900.02
非货币性福利				
解除劳动合同补偿				
	4,291,312.45	33,928,075.42	36,204,395.63	2,014,992.24

报告期内本公司没有拖欠职工工资的情况。

16、应交税费

项 目	2011-6-30	2010-12-31
增值税	2,301,508.11	2,897,095.81
营业税	207,972.53	168,172.04
城建税	241,894.63	417,580.78
企业所得税	1,686,466.63	1,365,140.92
个人所得税	97,419.94	393,846.23
房产税	-285,574.65	214,425.35
印花税	28,370.62	30,341.76
教育费附加	103,669.13	179,096.94
土地使用税	295,122.75	525,760.83
关税		800,786.12
水利建设基金	65,471.87	44,670.27
合 计	4,742,321.56	7,036,917.05

(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。

17、应付利息

债权人	2011-6-30	2010-12-31	与本公司关系
陕西煤业化工集团有限责任公司	31,246,197.50	22,102,875.00	实际控制人
合计	31,246,197.50	22,102,875.00	

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。

18、应付股利

股东名称	2011-6-30	2010-12-30
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

19、其他应付款

(1) 账龄分析

账 龄	2011-6-30		2010-12-30	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
1 年以内	27,166,559.04	8.52	128,850,166.41	39.99

1-2 年	100,158,175.11	31.42	53,816,609.91	16.70
2-3 年	53,761,686.91	16.87	135,110,000.00	41.93
3 年以上	137,636,186.19	43.19	4,438,710.66	1.38
合 计	<u>318,722,607.25</u>	<u>100.00</u>	<u>322,215,486.98</u>	<u>100.00</u>

(2) 截止 2011 年 6 月 30 日其他应付款余额为 318,722,607.25 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	2011-6-30	2010-12-31	备注
陕西煤业化工集团有限责任公司	285,000,000.00	285,000,000.00	借款
陕西建设机械(集团)有限公司	19,256,637.10	21,195,813.10	购买股权未结清的款项等

(3) 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	
陕西煤业化工集团 有限责任公司	285,000,000.00	89.42		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	19,256,637.10	6.04	19,256,637.10				购买股 权款等
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
凯达公路桥梁	600,000.00	0.19	600,000.00				应付的 投标保 证金
合计	<u>306,356,637.10</u>	<u>96.12</u>	<u>19,856,637.10</u>	<u>100,000,000.00</u>	<u>50,000,000.00</u>	<u>136,500,000.00</u>	

(4) 账龄 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。

(5) 其他应付款期末比期初减少 1.08%，主要系支付部分款项所致。

20、股本

股份总数	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

21、资本公积

项 目	2010-12-31	本期增加	本期减少	2011-6-30
股本溢价	248,297,335.49			248,297,335.49
其中：同一控制下企业合并	-9,060,664.51			-9,060,664.51
接受非现金资产捐赠	511,780.32			511,780.32
合 计	248,809,115.81			248,809,115.81

22、盈余公积

项 目	2010-12-31	本期增加	本期减少	2011-6-30
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

23、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
年初未分配利润	-134,791,321.16	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-2,282,220.60	--
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		
期末未分配利润	-137,073,541.76	

24、营业收入

(1) 营业收入项目明细

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
主营业务收入	279,468,454.94	220,761,600.63
其他业务收入	2,996,319.00	1,702,054.99
合 计	282,464,773.94	222,463,655.62

(2) 主营业务收入（分产品）

产品名称	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
摊铺机系列产品	125,437,032.40	124,193,025.66
稳定土拌和机系列产品	8,040,096.82	6,550,162.41
翻斗车系列产品	232,307.70	958,660.45
钢结构产品	117,912,515.09	66,632,328.34

产品租赁收入	5,390,833.33	3,932,161.67
其他产品	22,455,669.60	18,495,262.10
合 计	279,468,454.94	220,761,600.63

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

客户单位	金额	占全部营业收入的比例(%)
杭州国建工程设备有限公司	34,879,896.00	12.35
郑州新大方重工科技有限公司	20,500,000.00	7.26
西安重装渭南光电科技有限公司	14,489,966.78	5.13
陕西东鑫垣化工有限责任公司	13,269,939.78	4.70
赫兹设备租赁有限公司	12,743,840.00	4.51
合 计	95,883,642.56	33.95

25、营业成本

(1) 营业成本项目明细

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
主营业务成本	221,061,227.94	176,016,562.80
其他业务支出	1,961,451.32	1,147,282.86
合 计	223,022,679.26	177,163,845.66

(2) 营业成本（分产品）

产品名称	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
摊铺机系列产品	84,864,312.99	87,438,395.24
稳定土拌和机系列产品	8,004,455.45	5,990,073.17
翻斗车系列产品	225,195.84	980,614.69
钢结构产品	104,987,879.84	62,548,781.78
产品租赁成本	5,590,906.66	5,507,125.17
其他产品	17,388,477.16	13,551,572.75
合 计	221,061,227.94	176,016,562.80

注:

主要产品毛利

产品名称	2011 年 1-6 月			
	收入	成本	毛利	毛利率
摊铺机系列产品	125,437,032.40	84,864,312.99	40,572,719.41	32.35

稳定土拌和机系列产品	8,040,096.82	8,004,455.45	35,641.37	0.44
翻斗车系列产品	232,307.70	225,195.84	7,111.86	3.06
钢结构产品	117,912,515.09	104,987,879.84	12,924,635.25	10.96
产品租赁收入	5,390,833.33	5,590,906.66	-200,073.33	-3.71
其他产品	22,455,669.60	17,388,477.16	5,067,192.44	22.57
合 计	279,468,454.94	221,061,227.94	58,407,227.00	20.90
2010 年 1-6 月				
产品名称	收入	成本	毛利	毛利率
摊铺机系列产品	124,193,025.66	87,438,395.24	36,754,630.42	29.59
稳定土拌和机系列产品	6,550,162.41	5,990,073.17	560,089.24	8.55
翻斗车系列产品	958,660.45	980,614.69	-21,954.24	-2.29
钢结构产品	66,632,328.34	62,548,781.78	4,083,546.56	6.13
产品租赁收入	3,932,161.67	5,507,125.17	-1,574,963.50	-40.05
其他产品	18,495,262.10	13,551,572.75	4,943,689.35	26.73
合 计	220,761,600.63	176,016,562.80	44,745,037.83	20.27

26、主营业务税金及附加

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
营业税	1,122,561.79	701,419.40
城建税	316,944.12	690,569.63
教育费附加	139,613.67	298,737.43
合 计	1,579,119.58	1,690,726.46

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。

27、财务费用

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
利息支出	12,171,964.32	9,916,365.72
减: 利息收入	313,039.42	168,152.78
银行手续费	302,095.85	184,821.14
汇兑损益	3,458,986.97	-4,507,004.62
其他		2,000.00
合 计	15,620,007.72	5,428,029.46

28、资产减值损失

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
坏账准备	9,871,229.26	6,489,655.06
存货跌价准备		3,513,773.95
长期投资减值准备		
固定资产减值准备		
无形资产减值准备		
合 计	9,871,229.26	10,003,429.01

29、营业外收入

项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月	计入 2011 年 1-6 月非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	831,546.15	64,249.31	831,546.15
其中：固定资产处置利得	831,546.15	64,249.31	831,546.15
无形资产处置利得			
政府补助		802,736.63	
债务重组利得			
其他	150,770.58	94,461.24	150,770.58
合计	982,316.73	961,447.18	982,316.73

30、营业外支出

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月	计入 2011 年 1-6 月非经常性损益的金额
处置、报废固定资产损失	254,067.74	112,193.19	254,067.74
罚款及滞纳金支出		100,700.00	
其他	1,402.60		1,402.60
合 计	255,470.34	212,893.19	255,470.34

31、所得税

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
当期利润总额	-2,668,945.93	-8,846,702.97
加：纳税调整		1,003,429.01
应纳税所得额合计	5,770,726.10	1,156,726.04
税率	25%	25%
应纳所得税额	1,442,681.53	

加：递延所得税费用	-1,829,406.85	-2,440,800.90
所得税费用	-386,725.32	-2,440,800.90

32、支付的其他与经营活动有关的现金

(1) 2011 年 1-6 月支付的其他与经营活动有关的现金为 15,353,158.50 元，其支出情况如下：

项 目	金 额
差旅费	3,284,033.17
信息服务费	1,325,295.00
租赁费	1,054,906.50
水电费	1,573,600.23
广告宣传费	736,019.81
招待费	3,140,841.93
办公费	1,259,183.49
修理费	1,290,573.56
暂收款的减少及暂付款的增加	1,688,704.81
合 计	15,353,158.50

33、现金流量表补充资料

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
1、将净利润调节为经营活动的现金流量		
净利润	-2,282,220.61	-5,208,814.00
加：资产减值准备	9,871,229.26	10,003,429.01
固定资产折旧、生产性生物资产折旧	12,517,668.06	12,112,372.00
无形资产摊销	479,630.50	590,195.68
长期待摊费用摊销	114,157.01	88,800.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失	-577,478.41	64,125.71
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	10,497,089.49	8,801,302.89
投资损失（减：收益）		
递延所得税资产减少（减：增加）	-1,829,406.85	-2,440,800.90
递延所得税负债增加（减：减少）		
存货的减少（减：增加）	-25,012,169.96	-20,093,720.83
经营性应收项目的减少（减：增加）	-36,512,999.09	-43,417,509.42
经营性应付项目的增加（减：减少）	15,167,510.98	15,327,876.70
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-17,566,989.62	-24,172,742.18
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	66,393,389.17	77,671,831.90
减：现金的期初余额	90,642,256.13	110,751,373.63
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	<u>-24,248,866.96</u>	<u>-33,079,541.73</u>

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	10,000,000,000.00		--	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凭维修有限责任公司	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。2011 年 1-6 月该项交易的交易额为 525,000.00 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。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。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。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。上述交易定价遵循市场原则。

(4) 2011 年本公司之子公司陕西建设钢构有限公司与陕西东鑫垣化工有限责任公司签订《2 万吨/年金属镁项目工程》，合同总金额约 2090.17 万元。截止报告日累计完成工程量 1390 万元，收到工程款 136 万元。上述交易定价遵循市场原则。

(5) 2011 年本公司之子公司陕西建设钢构有限公司与西安重装渭南光电科技有限公司签订《西安重装渭南永泰 LED 光电工业园建设项目钢结构工程》，合同总金额约 1587.38 万元。截止报告日累计完成工程量 1587.38 万元，收到工程款 1520 万元。上述交易定价遵循市场原则。

(6) 2011 年本公司与西安重装澄合煤矿机械有限公司签订《西安重装澄合煤矿机械机有限公司钢结构工程》，合同总金额约 1386.58 万元。截止报告日累计完成工程量 1247.91 万元。上述交易定价遵循市场原则。

② 向实际控制人借款

2011 年本公司向实际控制人陕西煤业化工集团有限责任公司（以下简称“煤化集团”）展期借款 18,500 万元，借款期限 2011 年 5 月 5 日至 2012 年 5 月 4 日，借款利率以同期人民银行基准利率确定。

2011 年 6 月 9 日公司向实际控制人煤化集团借款 10,000 万元，借款期限 2011 年 6 月 9 日至 2012 年 6 月 8 日，借款利率以同期银行基准利率确定。目前该笔内部借款已到期，展期手续正在办理过程中。

截至 2011 年 6 月 30 日，向煤化集团借款 28,500 万元。截止 2011 年 6 月 30 日应支付煤化集团借款利息 31,246,197.50 元。

③ 担保

陕西煤业化工集团有限公司为本公司银行借款提供担保,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	2010.02.12—2011.02.11	
交通银行西安分行	27,500,000.00	2011.02.11—2012.02.10	
浦发银行西安分行	10,000,000.00	2010.03.19—2011.03.18	
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	2011.03.16—2012.03.15	
浦发银行西安分行	10,000,000.00	2011.04.22—2012.04.21	

6、关联交易余额

(1) 上市公司应收关联方款项

关联单位名称	项 目	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日	款项性质
陕西神府南区生产服务有限公司	应收账款	19,934,753.95	19,934,753.95	工程款
西安煤矿机械有限公司	应收账款	702,348.00	1,102,348.00	工程款
陕西彬长矿业集团有限公司	应收账款	9,044,354.50	2,475,286.83	工程款

陕西煤业化工建设(集团)有限公司	应收账款	2,183,320.00	2,183,320.00	工程款
陕西彬长胡家河矿业有限公司	应收账款	610,219.58	610,219.58	工程款
西安重装渭南光电科技有限公司	应收账款	673,840.01		工程款
陕西东鑫垣化工有限责任公司	应收账款	12,549,256.02		工程款

(2) 上市公司应付关联方款项

项 目	关联单位名称	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日	款项性质
其他应付款	陕西煤业化工集团有限责任公司	285,000,000.00	285,000,000.00	暂借款项
其他应付款	陕西建设机械(集团)有限责任公司	19,256,637.10	21,461,641.03	购买股权款尚未支付的款项等
应付利息	陕西煤业化工集团有限责任公司	31,246,197.50	22,102,875.00	利息
合计		<u>335,502,834.60</u>	<u>194,605,937.50</u>	

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。该笔担保已由中国信合宁海县信用联社桃源农业信用合作社证明确认，宁波德力机械有限公司已提前归还该笔最高额授信项下的所有款项，原最高额担保自动解除。我公司已于 2011 年 5 月 10 日网上公告予以摘除此项担保。

(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

本公司无需要披露的其他重要事项。

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	2011 年 6 月 30 日				2010 年 12 月 31 日			
	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								
合计计提减值准备的应收账款	278,679,627.20	98.82	44,579,129.18	15.98	206,815,229.04	98.48	35,848,754.98	17.33
组合 2：合并范围内子公司的应收账款	3,328,493.68	1.18			3,195,343.68	1.52		
组合小计	282,008,120.88	100.00	44,579,129.18	15.81	210,010,572.72	100.00	35,848,754.98	17.07
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	282,008,120.88	100.00	44,579,129.18	15.81	210,010,572.72	100.00	35,848,754.98	17.07

(2) 账龄分析

账 龄	2011 年 6 月 30 日			2010 年 12 月 31 日		
	金 额	比例(%)	坏账准备	金 额	比例(%)	坏账准备
1 年以内	194,550,802.29	68.99	9,590,659.12	161,508,604.34	76.90	7,938,549.23
1-2 年	45,729,180.64	16.22	4,550,128.12	18,839,554.79	8.97	1,861,165.54
2-3 年	13,217,830.60	4.68	2,643,566.12	3,887,731.56	1.85	777,546.31
3-4 年	3,577,657.66	1.27	2,862,126.13	2,515,940.66	1.20	2,012,752.53
4 年以上	24,932,649.69	8.84	24,932,649.69	23,258,741.37	11.08	23,258,741.37
合 计	282,008,120.88	100.00	44,579,129.18	210,010,572.72	100.00	35,848,754.98

(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增加 34.28%，主要系摊铺机的销售尚未收到货款所致。

(5) 期末应收账款前五名债务人的欠款金额为 116,221,503.97 元，占应收账款总额的比例为 59.74%，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	52,736,261.75	18.70	52,736,261.75				客户
杭州国建工程设备 有限公司	30,977,621.00	10.98	30,977,621.00				客户
中铁科工集团有限 公司	19,318,013.10	6.85	19,318,013.10				客户
广东三捷建设机械 有限公司	16,937,513.34	6.01	16,937,513.34				客户
宁波德力机械有限 公司	16,416,622.16	5.82	16,416,622.16				客户
合计	136,386,031.35	48.36	136,386,031.35				

(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	2011 年 6 月 30 日				2010 年 12 月 31 日			
	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	4,618,930.51	100.00	2,122,477.77	45.95	6,421,863.04	100.00	2,120,973.15	33.03
组合 2：合并范围内 子公司的应收账款								
组合小计	4,618,930.51	100.00	2,122,477.77	45.95	6,421,863.04	100.00	2,120,973.15	33.03
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	4,618,930.51	100.00	2,122,477.77	45.95	6,421,863.04	100.00	2,120,973.15	33.03

(2) 账龄分析

账 龄	2011 年 6 月 30 日			2010 年 12 月 31 日		
	金 额	比例(%)	坏账准备	金 额	比例(%)	坏账准备
1 年以内	2,350,510.59	50.90	117,525.53	4,155,893.68	64.71	207,794.68
1-2 年	141,012.44	3.05	14,101.25	237,849.76	3.70	23,784.98
2-3 年	137,849.76	2.98	27,569.95	169,945.28	2.65	33,989.06
3-4 年	131,383.40	2.84	105,106.72	13,849.43	0.22	11,079.54
4 年以上	1,858,174.32	40.23	1,858,174.32	1,844,324.89	28.72	1,844,324.89
合 计	4,618,930.51	100.00	2,122,477.77	6,421,863.04	100.00	2,120,973.15

(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 2011 年 06 月 30 日其他应收款前五名债务人的欠款金额为 2,367,095.42 元，占其他应收款总额的 51.25%。

(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
合 计		59,954,457.33	100	100

(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
合 计	59,954,457.33			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	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
主营业务收入	219,275,622.46	191,269,725.54
其他业务收入	2,967,454.04	1,658,639.61
合 计	222,243,076.50	192,928,365.15

(2) 主营业务收入（分产品）

产品名称	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
摊铺机系列产品	125,437,032.40	124,193,025.66
稳定土拌和机系列产品	8,040,096.82	6,550,162.41
翻斗车系列产品	232,307.70	958,660.45
钢结构产品	57,719,682.61	37,140,453.25
产品租赁收入	5,390,833.33	3,932,161.67
其他产品	22,455,669.60	18,495,262.10
合 计	219,275,622.46	191,269,725.54

5、营业成本

(1) 营业成本项目明细

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
主营业务成本	172,734,439.28	150,188,609.15
其他业务支出	1,961,451.32	1,147,282.86
合 计	174,695,890.60	151,335,892.01

(2) 营业成本（分产品）

产品名称	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
摊铺机系列产品	84,864,312.99	87,438,395.24
稳定土拌和机系列产品	8,004,455.45	5,990,073.17
翻斗车系列产品	225,195.84	980,614.69
钢结构产品	56,661,091.18	36,720,828.13
产品租赁成本	5,590,906.66	5,507,125.17
其他产品	17,388,477.16	13,551,572.75
合 计	172,734,439.28	150,188,609.15

6、母公司现金流量表补充资料

现金流量表补充资料

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
1、将净利润调节为经营活动的现金流量		
净利润	-6,895,102.79	-6,405,902.07
加：资产减值准备	8,731,878.82	10,003,429.01
固定资产折旧、生产性生物资产折旧	10,582,030.21	11,856,125.07
无形资产摊销	315,246.39	323,630.73

长期待摊费用摊销	114,157.01	88,800.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失	-577,478.41	64,249.31
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	10,290,573.75	8,821,975.00
投资损失（减：收益）		
递延所得税资产减少（减：增加）	-1,544,569.24	-2,440,800.90
递延所得税负债增加（减：减少）		
存货的减少（减：增加）	-23,271,769.71	-14,368,686.43
经营性应收项目的减少（减：增加）	15,094,994.66	-40,115,022.58
经营性应付项目的增加（减：减少）	-12,627,833.44	8,494,299.68
其他		
经营活动产生的现金流量净额	212,127.25	-23,677,902.20
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	64,071,210.71	76,730,832.49
减：现金的期初余额	68,307,692.71	103,130,174.72
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	-4,236,482.00	-26,399,342.23

十四、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	-0.85	-0.84	-0.02	-0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.12	-1.10	-0.02	-0.02

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；E₀ 为归属于公司普通股股东的期初净资产；

E_i 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_i 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_j 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_0 为报告期月份数； M_i 为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数； M_j 为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数； E_k 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动； M_k 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：

基本每股收益 = $P_0 \div S$

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

其中： P_0 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_0 为期初股份总数； S_1 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_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数； S_j 为报告期因回购等减少股份数； S_k 为报告期缩股数； M_0 为报告期月份数； M_i 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数； M_j 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：

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_1 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	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
一、非经常性收益		
非流动资产处置收益	831,546.15	64,249.31
超越审批权限和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		802,736.63
营业外收入中的其他项目		
其他	150,770.58	94,461.24
小 计	982,316.73	961,447.18

二、非经营性支出

非流动资产处置损失	254,067.74	112,193.19
营业外支出中的其他项目		
其他	1,402.60	100,700.00
小计	255,470.34	212,893.19
影响利润总额	726,846.39	748,553.99
减：所得税		
影响净利润	726,846.39	748,553.99
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	-3,009,067.00	-5,957,367.99

九、备查文件目录

- 1、载有公司董事长签名的半年度报告文本。
- 2、载有单位负责人、主管会计工作的负责人、会计机构责任人签名并盖章的财务报告文本。
- 3、报告期内在中国证券监督管理委员会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。

董事长：杨宏军

陕西建设机械股份有限公司

二〇一一年七月二十九日