

陕西建设机械股份有限公司

600984

2011 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.....	5
五、董事、监事和高级管理人员.....	10
六、公司治理结构	17
七、股东大会情况简介.....	23
八、董事会报告	24
九、监事会报告	40
十、重要事项	41
十一、财务会计报告	47
十二、备查文件目录	114

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、准确性和完整性负个别及连带责任。

(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	029-825292287	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	《上海证券报》、《证券时报》
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	本公司证券投资部

(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 48 号	
首次变更	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
末次变更	公司变更注册登记日期	2011 年 7 月 4 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 25 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	11,677,861.23
利润总额	11,818,071.68
归属于上市公司股东的净利润	10,812,999.73

归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	10,766,674.19
经营活动产生的现金流量净额	-15,695,379.51

(二) 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	2011 年金额	2010 年金额	2009 年金额
非流动资产处置损益	-247,227.62	13,129,631.27	-495,326.17
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	350,000.00	4,816,419.78	5,126,790.54
债务重组损益	-43,633.32		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		-3,618,400.00	
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	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	81,071.39	-179,694.87	53,690.30
其他符合非经常性损益定义的损益项目			5,795.40
所得税影响额	-93,884.91		
合计	46,325.54	16,854,339.88	4,690,950.07

(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	2011 年	2010 年	本年比上年增减 (%)	2009 年	
				调整后	调整前
营业总收入	650,096,227.39	552,798,811.32	17.60	556,097,140.74	478,461,412.71
营业利润	11,677,861.23	14,786,910.50	-21.03	-27,490,539.22	-25,623,042.44
利润总额	11,818,071.68	17,154,785.69	-31.11	-22,799,589.15	-20,920,639.68
归属于上市公司股东的净利润	10,812,999.73	14,796,749.07	-26.92	-20,373,419.98	-18,580,337.59
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	10,766,674.19	-2,057,590.81	623.27	-25,064,370.05	-23,282,740.35
经营活动产生的现金流量净额	-15,695,379.51	19,829,105.94	-179.15	-36,486,366.53	-28,320,440.25

	2011 年末	2010 年末	本年末比上年末增减 (%)	2009 年末	
				调整后	调整前
资产总额	866,674,697.07	840,106,978.39	3.16	840,102,837.42	759,445,705.27
负债总额	583,789,367.23	568,034,648.28	2.77	513,164,450.87	489,822,144.94
归属于上市公司股东的所有者权益	282,885,329.84	272,072,330.11	3.97	326,938,386.55	269,623,560.33
总股本	141,556,000.00	141,556,000.00	0	141,556,000.00	141,556,000.00

主要财务指标	2011 年	2010 年	本年比上年增减 (%)	2009 年	
				调整后	调整前
基本每股收益 (元/股)	0.076	0.105	-27.62	-0.144	-0.131
稀释每股收益 (元/股)	0.076	0.105	-27.62	-0.144	-0.131
用最新股本计算的每股收益 (元/股)	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.076	-0.105	172.38	-0.177	-0.164
加权平均净资产收益率 (%)	3.90	4.43	减少 0.53 个百分点	-7.33	-6.67
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	3.88	-0.62	增加 4.5 个百分点	-9.09	-8.35
每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	-0.11	0.14	-178.57	-0.258	-0.20
	2011 年末	2010 年末	本年末比上年末增减 (%)	2009 年末	
				调整后	调整前
归属于上市公司股东的每股净资产 (元/股)	1.998	1.92	4.06	2.31	1.90
资产负债率 (%)	67.36	67.61	减少 0.25 个百分点	61.08	64.50

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

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股	141,556,000	100					0	141,556,000	100
1、人民币普通股	141,556,000	100					0	141,556,000	100
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	141,556,000	100					0	141,556,000	100

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

3. 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。

4. 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。

5. 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

6. 股东数量和持股情况

单位：股

2011 年末股东总数	7,670 户	本年度报告公布日前一个月末股东总数	7,519 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	13.75	19,464,078	-4,743,364	0	无
中国华融资产管理公司	国家	12.96	18,352,033	0	0	无
汤毅	未知	0.82	1,163,525	1,163,525	0	无
乌克学	未知	0.78	1,100,000	-22,000	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
翁楚娟	未知	0.52	742,650	-836,661	0	无
孔伟良	未知	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	19,464,078		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			
汤毅	1,163,525		人民币普通股			
乌克学	1,100,000		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			
翁楚娟	742,650		人民币普通股			
孔伟良	621,191		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。					

7. 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，法定代表人杨宏军，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；机器租赁；物业管理；本公司房屋道路修建、普通货物运输。

本公司控股股东陕西建设机械（集团）有限责任公司为西安重工装备制造集团有限公司

全资子公司，西安重工装备制造集团有限公司为陕西煤业化工集团有限责任公司的全资子公司，故陕西煤业化工集团有限责任公司为本公司的实际控制人。

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（限自营铁路）；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；煤及伴生矿物深加工；矿山工程及工业和民用建筑；机电设备安装；矿井（建筑）工程设计；工程监理；建材销售；气体产品的制造和销售；火工、公路运输；物资仓储；高科技产品；农林业；自营代理各类商品及技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外。

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	杨宏军
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； 机器租赁；物业管理；本公司房屋道路修建、 普通货物运输。

3) 实际控制人情况

法人

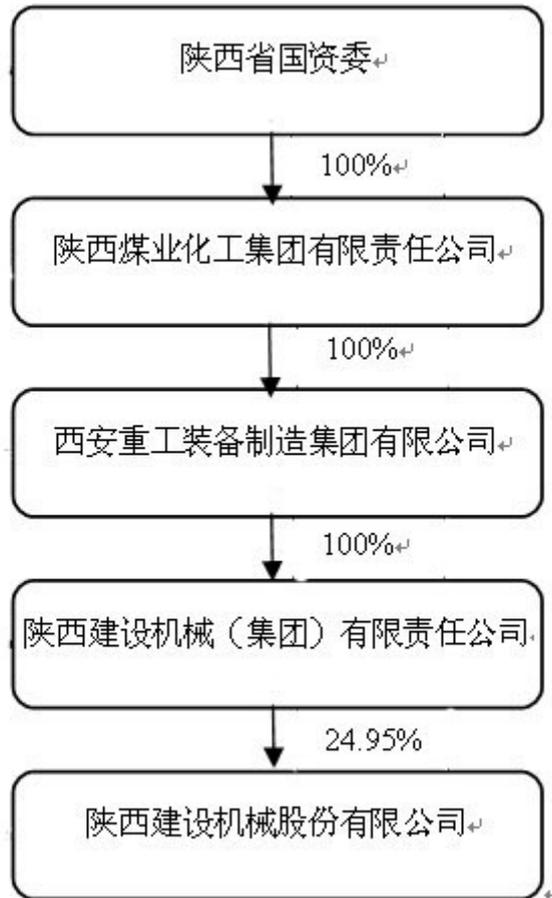
单位：万元 币种：人民币

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 19 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（限自营铁路）；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；煤及伴生矿物深加工；矿山工程及工业和民用建筑；机电设备安装；矿井（建筑）工程设计；工程监理；建材销售；气体产品的制造和销售；火工、公路运输；物资仓储；高科技产品；农林业；自营代理各类商品及技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外。

4) 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。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图：



公司于 2011 年 7 月 15 日收到《陕西煤业化工集团有限责任公司关于划转陕西建设机械（集团）有限责任公司 100%股权的通知》，陕西煤业化工集团有限责任公司决定将其持有的陕西建设机械（集团）有限责任公司 100%的国有股权无偿划转至西安重工装备制造集团有限公司，西安重工装备制造集团有限公司为陕西煤业化工集团有限责任公司的全资子公司。陕西建设机械（集团）有限责任公司现持有本公司股份 35,312,883 股，占公司股份总数的 24.95%，为本公司控股股东。本次划转前，陕西建设机械（集团）有限责任公司隶属于陕西煤业化工集团有限责任公司；本次划转后，陕西建设机械（集团）有限责任公司隶属于西安重工装备制造集团有限公司。本次划转后，公司实际控制人没有发生变更，仍为陕西煤业化工集团有限责任公司。

8. 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	王洪章	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。	25,001,097.75
中国华融资产管理公司	赖小民	1999年11月1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。	1,000,000.00

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(万元)(税前)	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬、津贴
高峰	董事长	男	61	2008-10-29至 2011-1-7				0	否
杨宏军	董事长	男	42	2011-5-25至 2011-10-28				18	否
				2011-10-29至 2014-10-28					
黄金华	副董事长	男	50	2008-10-29至 2011-10-28				4	是
				2011-10-29至 2014-10-28					

李长安	董事、 总经理	男	42	2011-6-10 至 2011-10-28				12	否
				2011-10-29 至 2014-10-28					
申占东	董事、常务 副总经理	男	49	2008-10-29 至 2011-10-28				16	否
				2011-10-29 至 2014-10-28					
黄明	董事、 财务总监	男	42	2008-10-29 至 2011-10-28				14	否
				2011-10-29 至 2014-10-28					
卢娜	董事	女	43	2011-4-6 至 2011-10-28				3	是
				2011-10-29 至 2014-10-28					
何雁明	独立 董事	男	59	2008-10-29 至 2011-10-28				5	否
				2011-10-29 至 2014-10-28					
段秋关	独立 董事	男	66	2008-10-29 至 2011-10-28				5	否
				2011-10-29 至 2014-10-28					
梁定邦	独立 董事	男	69	2008-10-29 至 2011-10-28				5	否
				2011-10-29 至 2014-10-28					
孟昭彬	董事	男	56	2008-10-29 至 2011-5-20				14	否
江琳	董事	女	52	2010-6-4 至 2011-2-28				1	是
张群	监事会 主席	女	45	2010-6-4 至 2011-10-28				4	是
				2011-10-29 至 2014-10-28					
黄大海	监事	男	50	2011-4-6 至 2011-10-28				3	是
				2011-10-29 至 2014-10-28					
胡立群	监事	男	44	2008-10-29 至 2011-10-28				14	否
				2011-10-29 至 2014-10-28					

王德马	监事	男	47	2011-5-23 至 2011-10-28				9.33	否
				2011-10-29 至 2014-10-28					
冯超	监事	男	47	2008-10-29 至 2011-10-28	100	100		11.15	否
				2011-10-29 至 2014-10-28					
张文利	监事	男	45	2008-10-29 至 2011-2-28				1	是
丁国平	监事	男	58	2008-10-29 至 2011-5-23				14	否
陈永则	副总经理	男	44	2011-5-25 至 2011-10-28				14	否
				2011-10-29 至 2014-10-28					
白海红	董事会 秘书	男	48	2008-10-29 至 2011-10-28				14	否
				2011-10-29 至 2014-10-28					
谢荪强	财务总监	男	63	2008-10-29 至 2011-1-7	1,280	1,280		0	否
任永全	副总经理	男	60	2008-10-29 至 2011-5-20				14	否
贺照东	总经理 助理	男	52	2008-10-29 至 2011-5-20				12	否
合计	/	/	/	/	1,380	1,380	/	207.48	/

黄金华董事、黄大海监事和张文利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、卢娜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：研究生学历，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）。

2、杨宏军：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，陕西建设机械股份有限公司总经理，现任公司董事长。

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、李长安：本科学历，工学学士学位。历任西安煤矿机械厂生产处处长，西安煤矿机械厂厂长助理兼生产处处长，西安煤矿机械有限公司总经理助理，现任陕西建设机械股份有限公司董事、总经理。

5、申占东：本科学历，。历任陕西建设机械（集团）有限责任公司副经理、陕西建设机械股份有限公司副总经理，现任公司董事、常务副总经理。

6、黄明：本科学历，历任陕西建设机械股份有限公司董事兼资产财务部部长，西安重工装备制造集团公司财务部长兼陕西建设机械股份有限公司董事、财务部长，陕西建设机械股份有限公司董事、财务部长，现任公司董事、财务总监。

7、卢娜：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副经理、经理，现任中国华融资产管理公司西安办事处资产经营二部任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、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，西北大学法学院院长、校学术委员会委员。公司独立董事。

10、梁定邦：本科学历，高级工程师。历任航天部 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、西安航天自动化股份公司监事、西安东风机电有限公司财务顾问。公司独立董事。

11、孟昭彬：本科学历，历任陕西建设机械（集团）有限责任公司副总经理，现任陕西建设机械股份有限公司董事、副总经理、总工程师（已于 2011 年 5 月 20 日辞职）。

12、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（已于 2011 年 10 月 28 日辞职）。

13、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。

14、黄大海：研究生学历，高级经济师。历任中国建设银行西安新城支行副行长，中国建设银行西安新城支行副行长、党总支委员，中国建设银行陕西省分行集团客户部副总经理兼投资银行部总经理（副总经理级），现任中国建设银行陕西省分行集团客户部副总经理兼

投资银行部总经理（总经理级），公司监事。

15、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；陕西建设机械股份有限公司纪委书记，现任公司监事、党委副书记、纪委书记。

16、王德马：研究生学历。历任西安煤矿仪表厂先后担任供应科科长、生产技术科科长、质量科科长、厂长助理，西安煤矿机械有限公司先后担任供应公司经理、支部书记，总经理办公室主任、支部书记，副总经济师，董事会董事，西安重工装备制造集团有限公司监事兼综合管理部部长、机关一支部书记，现任公司职工代表监事、工会主席。

17、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，现任公司职工代表监事、企管规划部部长。

18、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（已于 2011 年 2 月 28 日辞职）。

19、丁国平：历任陕西建设机械（集团）有限责任公司工会主席，现任公司职工代表监事、工会主席（已于 2011 年 5 月 23 日辞职）。

20、陈永则：本科学历，高级工程师。历任陕西三捷轻钢结构公司总经理、陕西建设机械股份有限公司子公司陕西建设钢构公司执行董事，现任陕西建设机械股份有限公司副总经理，兼任陕西建设机械股份有限公司子公司陕西建设钢构公司执行董事。

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

22、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）。

23 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（已于 2011 年 5 月 20 日辞职）。

24、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（已于 2011 年 5 月 20 日辞职）。

（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
杨宏军	陕西建设机械（集团） 有限责任公司	董事长	2011年5月25 日		否
李长安	陕西建设机械（集团） 有限责任公司	董事	2011年11月22 日		否
黄明	陕西建设机械（集团） 有限责任公司	董事	2011年11月22 日		否
申占东	陕西建设机械（集团） 有限责任公司	董事	2001年11月01 日		否
胡立群	陕西建设机械（集团） 有限责任公司	监事	2008年10月08 日		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01 日		是
卢娜	中国华融资产管理公司 西安办事处	资产经营二 部客户经理	2010年2月01 日		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
张群	中国华融资产管理公司 西安办事处	资产经营二 部高级经理	2011年2月1 日		是
黄大海	中国建设银行陕西省分 行	集团客户部 副总经理兼 投资银行部 总经理	2010年9月1 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		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3月2 日	是
卢娜	陕西长岭电子科技有限 责任公司	董事	2006年6月1 日		是
卢娜	陕西汉江机床有限责任 公司	董事	2010年11月1 日		是
卢娜	陕西北人印刷机械有限 责任公司	董事	2011年3月1 日		是
张群	中国西电电气股份有限 公司	监事	2011年5月18 日		是

张群	陕西飞机制造有限公司	董事	2009 年 4 月 1 日		是
张群	中航工业西安航空制动科技有限公司	董事	2009 年 6 月 1 日		是
张群	西安航空发动机(集团)有限公司	监事	2009 年 7 月 1 日		是
张群	庆安集团有限公司	董事	2011 年 10 月 1 日		是
张群	西安黄河机电有限公司	董事	2009 年 6 月 1 日		是
张群	陕西烽火通信集团有限公司	董事	2009 年 1 月 1 日		是
张群	陕西长岭电子科技有限公司	董事	2009 年 7 月 1 日		是
张群	西北机器有限公司	监事会主席	2010 年 5 月 1 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
高峰	董事长	离任	工作调动
孟昭彬	董事	离任	工作调动
江琳	董事	离任	工作调动
张文利	监事	离任	工作调动
丁国平	监事	离任	工作调动
谢荪强	财务总监	离任	退休
任永全	副总经理	离任	退休
贺照东	总经理助理	离任	工作调动
李长安	董事、总经理	聘任	

卢娜	董事	聘任	
黄大海	监事	聘任	
王德马	监事	聘任	
陈永则	副总经理	聘任	

(五) 公司员工情况

在职员工总数	955
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	581
销售人员	89
工程技术人员	68
管理人员	217
教育程度	
教育程度类别	数量(人)
大学专科及以上学历	431
大学专科以下学历	524

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：自开展上市公司治理专项活动以来，公司按相关要求完成了组织学习、自查、整改、接受现场检查、进一步整改等各个阶段的工作任务，通过落实各项整改措施，夯实了管理基础，完善了治理结构，明显提高了公司治理水平。报告期内，公司根据实际生产经营情况，重新修订了《公司章程》、《董事会秘书工作细则》、《内幕信息知情人登记制度》，在公司治理方面进行了巩固和深化，切实保证公司治理结构更加规范、完整。

公司治理是企业的一项长期任务，公司将不断加强公司治理的规范化和制度化建设，持续提高公司治理水平，促使公司健康、持续、稳健发展，维护公司及全体股东的权益。

(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	7	1	1		否
段秋关	是	9	7	1	1		否
梁定邦	是	9	8	1			否
杨宏军	否	9	8	1			否
孟昭彬	否	4	4				否
李长安	否	4	3	1			否
申占东	否	4	3	1			否

黄明	否	9	8	1			否
黄金华	否	9	8	1			否
江琳	否	1	1				否
卢娜	否	7	4	1	2		否

年内召开董事会会议次数	9
其中：现场会议次数	8
通讯方式召开会议次数	1

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。上述事项应有书面纪录, 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

	是否独立完整	情况说明	对公司产生的影响	改进措施
业务方面独立完整情况	是	本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	是	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	是	本公司拥有独立、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	是	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	是	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

<p>内部控制建设的总体方案</p>	<p>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、质量管理制度、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。</p>
--------------------	--

<p>内部控制制度建立健全的工作计划及其实施情况</p>	<p>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，全面梳理、整顿公司基本管理制度，制订了详细的工作计划，并逐项落实、执行。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。</p>
<p>内部控制检查监督部门的设置情况</p>	<p>公司设有党群纪委审计部负责内部控制的检查监督工作，定期和不定期对公司及子公司进行监督检查，检查内部控制制度中存在的缺陷和实施过程中存在的问题，并及时予以改进，确保内部控制制度的有效实施。</p>
<p>内部监督和内部控制自我评价工作开展情况</p>	<p>报告期内董事会审计委员会、党群纪委审计部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。</p>
<p>董事会对内部控制有关工作的安排</p>	<p>公司董事会全面负责公司内部控制制度的制定、实施和完善，并定期对公司内部控制情况进行全面检查和效果评估。公司董事会要求，内部控制必须渗透到决策、执行、监督和反馈等各个环节，对高风险环节应当制订严格的制度，采用相应的控制措施，消除内部控制的盲点。</p>
<p>与财务报告相关的内部控制制度的建立和运行情况</p>	<p>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。</p>
<p>内部控制存在的缺陷及整改情况</p>	<p>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。</p>

(五) 高级管理人员的考评及激励情况

公司建立了高级管理人员考评机制，结合公司年度经营状况和业绩考评结果，从德、能、勤、绩、廉等方面对公司高级管理人员进行年度考评。

(六) 公司披露内部控制的相关报告：

- 1、公司是否披露内部控制的自我评价报告：否
- 2、公司是否披露审计机构出具的财务报告内部控制审计报告：否
- 3、公司是否披露社会责任报告：否

(七) 公司建立年报信息披露重大差错责任追究制度的情况

公司已于 2010 年 4 月 23 日制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，并经公司第三届第十三次董事会审议通过，并予以实施。报告期内，公司未出现年报信息披露重大差错、重大信息遗漏等情况。

1、报告期内发生重大会计差错更正情况

报告期内无重大会计差错更正情况。

2、报告期内发生重大遗漏信息补充情况

报告期内无重大遗漏信息补充情况。

3、报告期内业绩预告修正情况

报告期内无业绩预告修正情况。

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
2010 年度股东大会	2011 年 4 月 6 日	《证券时报》、《上海证券报》	2011 年 4 月 7 日

2010 年度股东大会审议并通过了《公司 2010 年度董事会工作报告》、《公司 2010 年度监事会工作报告》、《公司 2010 年度财务决算报告》、《公司 2010 年年度报告及摘要》、《公司 2010 年度利润分配预案》、《关于 2011 年日常关联交易事项的议案》、《关于聘请会计师事务所的议案》、《关于公司董事会更换董事的议案》、《关于公司监事会更换监事的议案》、《关于公司在浦发银行西安分行申请办理银行授信的议案》。

(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
2011 年第一次临时股东大会	2011 年 6 月 10 日	《证券时报》、《上海证券报》	2011 年 6 月 11 日
2011 年第二次临时股东大会	2011 年 11 月 16 日	《证券时报》、《上海证券报》	2011 年 11 月 17 日

2011 年第一次临时股东大会提案审议并通过了《关于公司股东提名董事候选人的议案》、《关于增加公司经营范围暨修改公司章程的议案》、《关于公司董事、监事薪酬管理制度的议案》、《关于在光大银行办理工程机械按揭业务的议案》、《关于在华融金融租赁股份公司办理工程机械融资租赁业务的议案》。

2011 年第二次临时股东大会提案审议并通过了《关于选举公司第四届董事会董事的议案》、《关于选举公司第四届监事会股东监事的议案》。

八、董事会报告

(一) 管理层讨论与分析

<一>公司经营情况

1、公司总体经营情况

2011 年是“十二五”规划的开局之年，也是公司实现跨越发展的奠基年。年初公司进一步明确了产业发展定位，确立了公司发展目标，推出了以调整产品结构为主导、强化市场营销为核心、夯实基础管理为保障的经营主导思想，加快企业健康、快速、可持续发展步伐。2011 年 4 月始，受国家货币政策趋紧影响，高铁和高速公路建设速度快速回落。先扬后抑的市场环境突变导致同行业企业产品大量积压，应收账款迅猛增加，流动资金严重短缺，反映在市场上则是竞争更加激烈、更加无序。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，全面下移管理重心，深入过程控制，快速化解矛盾和困难，较好地完成了 2011 年公司各项经济技术指标。

2011 年，公司完成工业总产值（现价）67,472.24 万元，较 2010 年增长 24%；营业收入 65,009.62 万元，较去年同期增长 17.60%；实现利润 1,081.30 万元，是去年同期的 73.08%；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 2011 年公司的经济工作，主要有以下几个方面：

(1) 生产经营工作成绩斐然。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，年初我们在充实、选拔高素质人员的基础上，整合营销资源，成立了营销总公司，将过去分散的营销业务统一管理，树立公司在市场中的统一形象。对营销总公司实行了权责利明晰、授权到位的全责任制考核管理办法，使营销体系充分面对市场变化、适应市场规则、参与市场竞争、享有市场分配。同时，我们通过全面营销理念将技术、生产、质量、管理与营销工作有机结合，相辅相成，相得益彰。全年实现摊铺机销量 148 台、为近几年最高，并创造了铣刨机销量 14 台的历史新记录，为我们一举扭亏增盈做出了卓著贡献。租赁、大修和配件销售业务也同比有较大幅度增长；钢结构业务在外界环境急剧变化的情况下，通过努力也基本满足了劳动力的需求。

(2) 产品结构调整扬帆起航。2011 年，公司在全面、客观、系统评估企业外部环境和企业内部条件的基础上，本着“有所为，有所不为”的原则，确立了“以工程机械为主体”的产业发展方向。以为企业发展、为企业未来负责的态度，千方百计吸收各类专业技术人员

100 多人，诚聘 4 名技术带头人，成立了独立研发、自我发展的工程机械研究院，设立摊铺机、铣刨机、旋挖钻等专业研究所，并初步具备了产业发展不断延伸、扩充的能力和条件。目前，工程机械研究院正按照“筑路机械成套化、各种产品系列化”的产品研发方针，从产品立项、可研、论证、考核等方面有计划、有步骤地全面推进，预计 2012 年将可喜地看到具有完全自主知识产权的七种新产品展现在眼前。

(3) 企业管理水平显著提高。在充分调研评估的基础上，公司依据新的产业方向、现代企业的先进管理模式，结合企业实际和未来发展，进行了较大幅度的机构建制调整和改革，对质量控制、物资采供、重要生产单元等关键环节、重要职能、重点岗位进行了调整和充实；在制度建设中，我们本着“强化细节管理，注重流程控制”的原则，系统地修订完善了人财物全覆盖的内控管理制度；有针对性、实用性地对质量、环境、职业健康安全三体系文件进行修订换版，并顺利通过外部审核；同时，加强基层单位制度建设，全面修订、核准车间及相关部门的内部管理制度，从制度层面力求做到上下贯彻、目标一致；通过采取经济责任状，工作责任状，质量、设备、安全责任状等责权利明确的管控措施，大大提高了内外协调效率、快速应变能力、执行力效果和管理效率，为夯实企业基础管理，再造科学流程，创新职能职责奠定了扎实基础。

2、公司的主营业务范围及主营业务情况

(1) 主营业务范围：

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）。

(2) 主营业务收入构成：

2011 年公司摊铺机系列产品收入 37,290.93 万元，稳定土拌和机系列产品收入 994.71 万元，翻斗车系列产品收入 82.96 万元，钢结构产品收入 18,573.78 万元，租赁业务收入 1,985.21 万元，其它产品收入 5,360.97 万元，合计主营业务收入 64,288.56 万元，比去年同期增长 17.29%。

(3) 公司主营业务收入构成情况表

单位：万元

分行业或分产品	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润率 (%)	主营业务收入比上年增减 (%)	主营业务成本比上年增减 (%)	主营业务利润率比上年增减 (%)
分行业						
工程机械行业	38369	26661	30.51	44.42	42.61	0.88
钢结构行业	18574	17250	7.13	-20.89	-21.75	1.02
分产品						
摊铺机	37291	25576	31.42	46.04	44.29	0.83
钢结构产品	18574	17250	7.13	-20.89	-21.75	1.02

(4) 主营业务分地区情况

单位：万元

地区	2011 年销售收入	2010 年销售收入	同比增长 (%)
东北区	479	1,700	-71.82
华北区	4,935	8,157	-39.50
华东区	15,619	12,233	27.68
华中区	8,950	9,660	-7.35
华南区	3,370	3,587	-6.05
西北区	28,863	17,231	67.51
西南区	2,073	2,246	-7.70
合计	64,289	54,814	17.29

(5) 主营业务盈利能力与上一年度的对比情况

单位：万元

产品名称	主营业务收入			毛利率		
	2011 年	2010 年度	变化幅度 (%)	2011 年	2010 年度	变化幅度 (%)
摊铺机系列	37,290.93	25,534.76	46.04	31.42	30.59	0.83
稳拌机系列	994.71	887.14	12.13	-0.37	7.26	-7.63
翻斗车系列	82.96	145.61	-43.03	-5.09	-1.57	-3.52
租赁业务	1,985.20	1,810.82	9.63	14.96	16.09	-1.13
钢结构产品	18,573.78	23,478.52	-20.89	7.13	6.11	1.02
其他产品	5,360.97	2,956.97	81.30	12.87	21.24	-8.37
合计	64,288.55	54,813.82	17.29	21.81	18.65	3.16

(6) 主要客户及供应商情况

①公司 2011 年向前五名客户销售产品 15,287.54 万元，占全部销售收入 23.51%。

②公司 2011 年向前五名供应商采购货物 24,620.36 万元，占全部采购金额的 71.82%。

3、公司财务状况分析

(1) 公司本期资产负债表变动情况：

单位：元

会计科目	本期金额	上期金额	增幅 (%)
货币资金	57,496,475.68	90,642,256.13	-36.57
应收票据	78,976,190.00	127,772,625.88	-38.19
应收账款	295,517,992.15	200,868,615.25	47.12
预付款项	9,132,470.33	6,421,004.23	42.23
其他应收款	8,713,536.69	6,243,364.76	39.56
长期待摊费用	0.00	111,626.67	-100
应付票据	0.00	35,290,000.00	-100
预收款项	30,469,213.30	23,614,443.49	29.03
应交税费	15,494,540.76	7,036,917.05	120.19
应付利息	38,631,735.00	22,102,875.00	74.78

原因分析：①货币资金减少是由于销售货款未及时回款所导致。②应收票据减少是由于本年年底较年初票据结算减少所导致。③应收账款增加是由于公司业务规模扩大所致。④预付账款增加是由于公司业务规模扩大，预付采购款增加所致。⑤其他应收款增加是由于预付融资租赁保证金所致。⑥长期待摊费用减少是由于本期长期待摊费用摊销结束所致。⑦应付票据减少是由于应付票据解付所致。⑧预收款项增加主要系本期预收工程款增加所致。⑨应交税费增加是因为公司业务规模扩大所致。⑩应付利息增加是因为本期利息未全部支付所致。

(2) 公司本期利润表变动情况：

单位：元

会计科目	本期金额	上期金额	增幅 (%)
营业税金及附加	6,708,956.02	4,798,397.92	39.82
财务费用	23,627,190.18	16,222,925.52	45.64
资产减值损失	8,666,515.30	-1,685,166.30	614.28
营业利润	11,677,861.23	14,786,910.50	-21.03
营业外收入	1,556,017.55	6,270,086.18	-75.18
营业外支出	1,415,807.10	3,902,210.99	-63.72
利润总额	11,818,071.68	17,154,785.69	-31.11
所得税费用	1,005,071.95	2,358,036.62	-57.38
净利润	10,812,999.73	14,796,749.07	-26.92

原因分析：①营业税金及附加增加是由于公司收入增加，对应的城建税、教育费附加增加所致。②财务费用增加是由于借款利息增加及汇兑损益增加所致。③资产减值损失增加是由于公司业务规模扩大，应收款项增加所致。④营业利润增加是由于公司本年无投资收益

所致。⑤营业外收入减少主要是由于本年收到的政府补助较上年减少所致。⑥营业外支出减少主要是由于本年固定资产处置损失减少所致。⑦利润总额减少主要是由于公司本年无投资收益所致。⑧所得税费用减少主要是由于资产减值准备增加导致递延所得税费用的减少所致。⑨净利润减少主要是由于公司本年度无投资收益所致。

(3) 公司本期现金流量表变动情况：

单位：元

会计科目	本期金额	上期金额	增幅 (%)
经营活动产生的现金流量净额	-15,695,379.51	19,829,105.94	-179.15
投资活动产生的现金流量净额	-15,386,124.36	-28,757,955.70	46.50
筹资活动产生的现金流量净额	-2,064,276.58	-11,180,267.74	81.54

原因分析：①经营活动产生的现金流量净额减少主要是由于公司本年销售规模增加，支出的各项费用增加所致。②投资活动产生的现金流量净额增加主要是由于公司本年购建固定资产减少所致。③筹资活动产生的现金流量净额增加主要是由于公司本年借款净额增加所致。

4、全资子公司经营情况及业绩

单位：万元

公司名称	业务性质	注册资本	资产总额	净资产	净利润
陕西建设钢结构有限公司	建筑钢结构、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	6,060.21	16,332.66	6,963.47	777.22

公司 2011 年度财务决算报告经希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。

<二>2011 年公司经营情况分析

2011 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相比有了一定幅度的增加。盈利水平较高的摊铺机产品全年完成销售 147 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 58.01%，而 2010 年所占比重为 46.58%，上升幅度为 11.43%，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 28.89%，2010 年所占比重为 42.83%，下降幅度为 13.94%。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，致使公司主营业绩明显改善，实现了扭亏为盈。

2011 年度公司实现扭亏为盈，主要归结以下几个方面：

(1) 毛利水平较高的道路机械产品销售规模大幅度提高，其中摊铺机、铣刨机系列产品销售数量和销售收入均创近几年最高。摊铺机销量 147 台，确认销售收入 37,291 万元，比上年同期 25,535 万元增长 46.04%，占股份公司本部收入 53,625 万元的 69.54%。铣刨机销量 14 台，确认销售收入 2,347 万元，比上年同期增长 154.28%，销售毛利率比上年同期提高 4.27%。

(2) 子公司陕西建设钢构有限公司销售收入与上年同期持平，销售毛利率比上年同期提高 6.62%，有效地改变了股份公司钢结构产品在本年度规模、效益下滑的不利局面。

(3) 工程租赁业务在外部市场竞争激烈的情况下，自有设备出租业务饱满，出租率达 95%以上，加之自身承揽工程施工业务，租赁业务收入比上年同期增长 9.63%。

(4) 配件及设备大修业务采取以维修带动销售的模式，业务总量也有明显增幅，销售收入比上年同期增长 13.05%，整体获利能力较强。

<三>公司未来发展的展望

1、公司的发展战略及面临的政策环境、外部环境及风险因素

(1) 政策环境

2012 年国内经济增长趋缓已露端倪，面对全球经济不景气的压力，中央经济工作会议明确了将继续实施积极的财政政策和稳健的货币政策这一宏观调控基调，为增强宏观调控的针对性、灵活性和前瞻性，适时微调微控，以保持经济平稳增长，避免经济发展大起大落。从市场投资环境来看，一方面，“十二五”规划进入第二年，许多投资项目建设进入集中建设阶段，中西部不断承接东部产业转移，成为带动经济增长的新亮点，西部大开发、振兴东北、中部崛起和建设新疆等国家战略的进一步实施，将为工程机械行业创造良好的市场环境；另一方面，作为固定资产投资的城镇化建设、国家基础设施建设和地方项目建设等这些传统投资项目依然会保证我国工程机械行业持续稳定的发展态势。

(2) 外部市场环境

“十二五”期间，各省将不断完善公路交通网络。公路建设投资方面，陕西将完成投资 2400 亿元，公路里程从现在的 14.7 万公里达到 16 万公里；新疆将投资 1200 亿元到 1400 亿元用于交通建设；安徽省将投资 1600 亿元用于新建、扩建、改建全省路面；湖北省 11

条高速公路在 2012 年初同时开工建设，建设规模 607 公里；甘肃省建设“连接欧亚大陆桥和沟通西南西北的交通枢纽”，打造“一横六纵”7 条综合运输大道，新建高速公路 1600 公里以上。诸多大型交通项目的建设说明 2012 年加快发展路面机械是“有机可乘”的。

2012 年，随着经济的发展，人口流动规模增大以及快速的生活节奏，高速铁路的发展势在必行。“十二五”期间，是中国铁路现代化建设的关键阶段，中国铁路将把实现客运高速作为实现现代化的一个主要方向，五年期间，铁道部将每年投资 7000 亿元左右用于高速铁路建设，总建长约 3 万公里的高速铁路，初步形成覆盖面更广、效用更大的高铁网络，到 2015 年，全国铁路运营里程将达到 12 万公里以上，这些都将预示着公司的高铁运架设备和正在研发的旋挖钻产品具有较大的市场潜力。

（3）公司发展战略

公司“十二五”发展战略是：逐步形成以工程机械为主体、钢结构为主导、租赁工程为补充三位一体、同时并举的生产经营格局，再造公司辉煌，跻入国内一流装备制造企业，回馈社会，回报股东，造福职工。其具体的发展方向为：

①、逐步形成摊铺机、铣刨机、同步碎石封层机、压路机、冷热再生、沥青混合料搅拌设备等全系列的路面机械机群。

②、逐步形成旋挖钻系列产品的研制、生产和销售。

③、钢结构产品以建设钢构为生产基地，形成重型钢结构、轻型钢结构、彩钢瓦配套发展；适时投入二期建设，扩大生产能力，打造西部地区比较重要的钢构生产制造基地。

④、租赁工程要逐步和省内外路桥公司、市政公司、高速机械化施工公司建立战略合作伙伴关系，使租赁工程逐步健康发展起来。

（4）可能面临的风险因素及对策

公司的发展战略规划在未来的实施过程中，将会面临一系列风险因素，针对这些可能的风险因素，公司将采取有力措施积极应对，实现公司可持续发展，确保公司战略目标的完成。

①、行业竞争加剧风险及对策

随着市场竞争日益激烈、行业对手不断增多，公司面临的行业市场竞争将更趋激烈，公司将以市场为依托，加快产品结构调整和优化，加大新产品的市场推广力度，培育新的利润增长点，确保经济效益稳步提高；增强销售服务意识，提升服务质量，将营销服务做实、做细、做优、做精，扩大陕建品牌的影响力，增加产品销售量。

②、财务风险及对策

在公司未来生产经营中，如果销售客户财务状况不佳导致支付货款不及时或发生支付困

难，公司将面临应收账款无法按时回收的风险。为此，公司将与客户建立良好的信任与合作关系，及时了解客户的财务状况，在法律和协议条款的约束下，保证销售合同的履行。

③、技术和产品质量风险及对策

公司拥有一流的技术和成熟的工艺，但在产品生产过程中，技术操作不当或工艺纪律执行不严格将影响公司的产品质量。针对技术和质量风险，公司将加强生产管理和质量控制，对产品进行全方位的质量跟踪检查，保证产品质量符合国家和用户标准。

2、新年度经营方针目标

公司 2012 年企业的经营方针是：三个突破：产品开发重点突破；市场营销重大突破；经营成果全面突破；三个提升：全方位提升企业管理水平；全力提升企业抗风险能力；全面提升企业公众形象；三个台阶：基础管理上台阶；综合实力上台阶；企业规模上台阶。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，全面提速公司的市场化运作和精细化管理水平，保障公司沿着理性、持续、健康的方向发展。

经营目标是：实现营业收入 7.5 亿元，费用 1.3 亿元。

为确保全年各项工作的开展，公司重点做好以下几个方面的工作：

(1) 积极拓展市场，提高营销水平，确立科学、有效的营销模式

①、学习其他企业先进的营销策略、营销模式，要把营销战略制定的重点放到由较为单一的客户群向多元客户群发展，科学定位各类产品的重点客户群；从市场定位、价格策略、营销模式、销售手段、队伍建设等全方位来策划我们的营销组合策略，前瞻性地做好先期市场培育和开发，为公司产品多元化、规模化，探索科学、有效的营销模式。

②、筛选、调整、理顺重点办事处、渠道、代理商的结构格局。优化升级、有效管控是营销工作实现重大突破的关键所在。2012 年，公司将根据各区域基础设施建设的投资方向、投资强度、市场环境、人文环境等等不同条件设点布局，充分利用融资条件，把直销和代理商的销售最大限度地结合起来，提高市场占有率。

③、全方位、持之以恒地做好服务工作，以服务带动主机销售和配件大修业务，树立产品由始至终、组织全过程、人员都参与的大服务理念，把服务创新作为公司营销工作的亮点。

(2) 加快技术创新，调整产品结构，实现实质性突破

按照既定的产品规划战略目标，公司将科学、快速、高效地推进企业技术进步，既要冲击占比较小的高端市场，更要抢夺占比较大的中低端市场，以期达到“横向到边，纵向到底，成套化、系列化”的产品开发宗旨。2012 年公司计划完成 SDR280、SDR220 两种型号旋挖钻，SDR120、SRS200J 两种型号压路机和 SRP 轮胎式压路机以及 CM1000J 型铣刨机的样机试制工

作，同时将对 SSD40A 沥青碎石同步封层机进行进一步的技术改进，并投入批量生产，形成“生产一代、开发一代、预研一代、储备一代”的良性开发机制，努力把研究院打造成行业极具影响力的工程机械研发基地。

(3) 以推动基础管理上台阶为引擎，全面提升企业管理水平

①、质量管理要以打造精品工程为目标，以三个确保——保证制造质量、保证外观质量、保证发货质量为突破口，强化“下道工序就是用户，每道工序都必须是精品”的质量意识；树立产品质量是企业的品质，工作质量是每个职工个人品质的大质量理念；以技术的手段来保证质量，重点工序，关键零部件必须编制检验指导书、作业指导书，设立质量控制点，难点零件加工要以联合攻关的方式加以解决；不以罚代管，严格按照“三不放过”的原则处理质量问题、质量事故，坚决杜绝问题的重复发生；

②、强化财务管理、严格成本管控。成本控制突出精细管理，在设计、采购、制造等成本构成的每个环节上，都要建立和完善相应的管控制度。同时严格控制费用指标，实现降本提效；

③、以加强生产计划管理为出发点，全面探索规模生产、均衡生产、平衡生产的现代生产组织管理模式。不仅要按期如质完成 2012 年的生产任务，还要在优化内部资源配置的基础上，最大限度利用好外部资源。掌握核心、控制关键、专业化配套，突出效率和效益，为未来大规模、大批量组织生产探索出一条路子。

④、推行战略性人力资源管理机制。结合产业发展、产品纲领制订企业人力资源管理战略规划，在优化人数总量、专业、知识、年龄等结构的同时，要特别注重研究与公司发展密切相关的专业性人才发展计划；创新人才培养机制，优化人才成长环境。建立和完善人才工作机制，尤其是优胜劣汰的竞争机制。以人才的整体素质提升为落脚点，建立和完善选人用人机制。

公司是否披露过盈利预测或经营计划：否

公司是否编制并披露新年度的盈利预测：否

(二) 公司投资情况

1、委托理财及委托贷款情况

(1) 委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本年度公司无委托贷款事项。

2、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。

3、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、会计估计变更的原因及影响的讨论结果

报告期内，公司无会计政策、会计估计变更。

(四) 董事会日常工作情况

1、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
第三届董事会第二十一次会议	2011年1月7日	会议审议通过了《关于推举董事杨宏军先生履行董事长职务的议案》、《关于由董事黄明先生履行财务总监职务的议案》、《关于聘任公司证券事务代表的议案》。	《证券时报》、 《上海证券报》	2011年1月8日
第三届董事会第二十二次会议	2011年3月14日	会议审议通过了《公司2010年度董事会工作报告》、《公司2010年总经理工作报告》、《公司2010年度财务决算报告》、《公司2010年年度报告及摘要》、《公司2010年度利润分配预案》、《关于2011年日常关联交易事项的议案》、《关于公司内部机构调整的议案》、《关于聘请会计师事务所的议案》、《关于公司董事会更换董事的议案》、《关于修改公司总经理工作细则的议案》、《关于公司在交通银行陕西省分行申请办理银行授信的议案》、《关于公司在浦发银行西安分行申请办理银行授信的议案》、《关于召开公司2010年度股东大会的议案》。	《证券时报》、 《上海证券报》	2011年3月15日
第三届董事会第二十三次会议	2011年4月6日	会议审议通过了《公司2011年第一季度报告》。	《证券时报》、 《上海证券报》	2011年4月7日
第三届董事会第二十四次会议	2011年5月6日	会议审议通过了《关于制定公司董事会秘书工作细则的议案》。	《证券时报》、 《上海证券报》	2011年5月7日

第三届董事会第二十五次会议	2011 年 5 月 25 日	会议审议通过了《关于推举公司第三届董事会董事长的议案》、《关于公司股东提名董事候选人的议案》、《关于增加公司经营范围暨修改公司章程的议案》、《关于公司董事、监事薪酬管理制度的议案》、《关于高级管理人员薪酬管理制度的议案》、《关于在光大银行办理工程机械按揭业务的议案》、《关于在华融金融租赁股份公司办理工程机械融资租赁业务的议案》、《关于召开公司 2011 年第一次临时股东大会的议案》。	《证券时报》、 《上海证券报》	2011 年 5 月 26 日
第三届董事会第二十六次会议	2011 年 6 月 10 日	会议审议通过了《关于公司董事会专门委员会组成人员的议案》。	《证券时报》、 《上海证券报》	2011 年 6 月 11 日
第三届董事会第二十七次会议	2011 年 7 月 29 日	会议审议通过了《公司 2011 年半年度报告及摘要》。	《证券时报》、 《上海证券报》	2011 年 7 月 30 日
第三届董事会第二十八次会议	2011 年 10 月 30 日	会议审议通过了《公司 2011 年第三季度报告》。	《证券时报》、 《上海证券报》	2011 年 10 月 31 日
第四届董事会第一次会议	2011 年 11 月 16 日	会议审议通过了《关于选举公司第四届董事会董事长、副董事长的议案》、《关于聘任公司总经理和董事会秘书的议案》、《关于聘任公司高级管理人员的议案》、《关于公司董事会专门委员会组成人员的议案》、《关于公司内部信息知情人登记制度的议案》。	《证券时报》、 《上海证券报》	2011 年 11 月 17 日

2、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 2010 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，重新修订了《董事会秘书工作细则》、《内幕信息知情人登记制度》。

3、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 2012 年 2 月 10 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第一次见面沟通会。听取了总经理报告的公司 2011 年度生产经营情况，财务总监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。2012 年 3 月 16 日，在希格玛会计师事务所对公司 2011 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 2011 年度报告及摘要，并经审计委员会审核后提交董事会审议。

4、董事会下设的薪酬委员会的履职情况汇总报告

报告期内，公司董事会薪酬与考核委员会审查了 2011 年度在公司领取薪酬的董事、监事和高级管理人员的薪酬兑现情况，并对公司在 2011 年年度报告中披露的董事、监事和高级管理人员报酬进行核查，认为：公司董事、监事和高级管理人员在公司领取的报酬严格按照公司相关薪酬制度进行考核、兑现，公司所披露的报酬与实际发放情况相符。

5、公司对外部信息使用人管理制度的建立健全情况

根据中国证监会、上海证券交易所及中国证监会陕西监管局《关于进一步加强内幕信息管理工作的通知》（陕证监发[2010]35 号）要求，结合公司实际，公司制定了《陕西建设机械股份有限公司外部信息使用人管理制度》，并经公司第三届董事会第十三次会议审议通过。公司按照上述制度规定，严格规范公司对外报送相关信息及外部信息使用人使用本公司信息的相关行为，防止泄露信息，保证信息披露的公平。

6、董事会对于内部控制责任的声明

董事会全体成员保证本报告内容真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。董事会已按照《企业内部控制基本规范》要求对财务报告相关内部控制进行了评价，并认为其在 2011 年 1 月 1 日起至 2011 年 12 月 31 日，评估未发现本公司存在内部控制设计或执行方面的重大缺陷。本公司内部控制制度是健全的，执行是有效的。

7、应于 2012 年开始实施内部控制规范的主板上市公司披露建立健全内部控制体系的工作计划和实施方案

为进一步加强和规范公司内部控制，保证公司内控制度的完整性、合理性及实施的有效性，提高公司经营管理水平和风险防范能力，促进公司战略发展目标的实现和可持续发展，全面贯彻实施《企业内部控制基本规范》和《企业内部控制配套指引》的要求，根据中国证券监督管理委员会陕西监管局《关于做好陕西辖区主板上市公司内部控制规范实施工作的通知》（陕证监函【2012】46号）要求，结合公司实际情况，特制定本实施方案。

（1）内部控制建设工作计划

依照各级主管部门要求，公司 2012 年将按照《企业内部控制基本规范》和《企业内部控制配套指引》的要求，以防范风险、规范管理为目标，以源头治理和过程控制为核心，以防范风险和提高效率为重点，从建立健全企业内部控制规范体系入手，系统梳理企业已有的内部控制制度并加以完善，着力规范业务流程，明确岗位职责，强化制约，落实责任追究，形成企业健全有效的内部控制规范体系，做好公司及子公司内部控制的建设、自我评价和审计工作。公司将严格内部控制考核机制，确保内部控制规范工作落到实处。

①、成立公司内部控制实施工作领导小组。

为确保我公司内部控制规范体系建设工作顺利开展，公司成立内部控制实施工作领导小组，公司董事长担任领导小组的负责人，企管规划部作为内部控制规范的牵头部门，联合公司各管理部门、全资子公司陕西建设钢构有限公司共同开展组织内部控制建设。

领导小组组长：杨宏军

副组长：李长安

领导小组成员：申占东、黄明、胡立群、陈永则、白海红

内部控制实施工作领导小组是公司内部控制规范工作的领导机构，负责组织、指导、监督、检查公司及子公司内部控制规范工作，协调相关事宜。内控制度规范工作的具体实施由白海红负责。内部控制实施工作领导小组下设办公室，办公室主任由冯超担任。

公司全资子公司陕西建设钢构有限公司应成立相应的内部控制实施工作领导小组，领导小组人员名单报企管规划部。

②、实施范围：公司本部、公司全资子公司陕西建设钢构有限公司。

③、牵头部门及实施部门工作职责

牵头部门：企管规划部

参与部门：公司组织机构图涵盖的所有职能部门、车间、子公司。

内控规范评价部门：党群纪委审计部

牵头部门负责公司内部控制规范实施的日常工作。

参与部门负责其职责范围内的内部控制制度的研究、制订与修改,以及内部控制的自查、整改、风险控制等工作。

内控规范评价部门负责根据公司性质、经营、管理特点、重要业务风险等,确定内部控制缺陷的评价标准进行评价。

④、聘请咨询机构

由于此项工作是一项系统工程,而且对于企业来说是一个全新项目,经公司经理办公会讨论通过,决定聘请具有一定经验的咨询机构辅导内控体系的建立。

⑤、实施工作预算

预算费用 50 万元人民币(不包括资料费,培训费,差旅费等)。

⑥、学习相关文件,安排布置内部控制规范实施工作

2012 年 3 月至 2012 年 4 月,公司将采用讲座、集中培训、外出学习、自学等多种形式,组织公司及子公司的相关人员进行企业内部控制培训学习,提高大家对内部控制规范体系建设的重要性的必要性的认识,强化内部控制制度建设的主动性和迫切性,努力营造一个有利于内部控制建立和运行的控制环境。

学习内容为陕西省监管局《关于做好陕西辖区主板上市公司内部控制规范实施工作的通知》(陕证监发[2012]46 号)、《上海证券交易所上市公司内部控制指引》、财政部、证监会、审计署、银监会、保监会《企业内部控制基本规范》和《企业内部控制应用指引》、《企业内部控制评价指引》、《企业内部控制审计指引》等相关文件。

在此期间,公司将按照中国证券监督管理委员会陕西监管局《关于做好陕西辖区主板上市公司内部控制规范实施工作的通知》要求,结合公司实际情况,制定内部控制规范实施工作方案,并将该方案提交第四届董事会第二次会议审议,形成决议。

⑦、查找内部控制缺陷,制定整改方案

2012 年 4 月至 2012 年 7 月,在咨询机构的指导下,按照《企业内部控制基本规范》和配套指引的相关规定,对现有的内部控制制度及其实施情况进行全面系统的检查,梳理风险,进行风险评估,编制风险清单;对照风险清单审阅现有制度,通过访谈、比对等多种方式,全面查找内控缺陷并进行分类;识别和评估内部控制设计的合理性,在此基础上编制内部控制文档,包括流程图及描述、风险控制矩阵、内控手册。

汇总、整理内控梳理过程的内控改进点,根据最佳实践控制活动、行业现状和公司实际情况,设计具有可操作性的整改方案,落实整改措施,并将自查结果及内控实施进展情况形成阶段性报告,报告包括内控现状、自查情况、已完成的整改任务、后续整改事项及相关工

作安排等内容，报告于 2012 年 7 月 10 日前完成，经公司董事会审议后报送陕西监管局，并公开披露。

⑧、落实整改措施，进行有效性测试

2012 年 7 月至 2012 年 12 月，对原本就设计合理的、或在测试阶段已经完成整改的内部控制活动，进行内控执行有效性的测试，编制测试手册、测试底稿、开展抽样检查，记录和分析测试结果。对于执行方面存在的问题，提出改进建议并及时进行整改；对未落实或落实不到位的单位在公司内进行通报，并督促进一步地整改。在检查整改的基础上，针对存在的问题，相关责任部门应逐项制定整改计划，将整改任务分解至具体责任人，明确各项整改内容的目标，并于 12 月底进行补充测试。

(2) 内部控制自我评价工作计划

①、制定自我评价工作计划，组织实施自我评价工作

公司党群纪委审计部会同咨询机构，制定自我评价工作计划，明确评价范围、工作任务、评价程序、进度安排等。根据公司性质、经营、管理特点、重要业务风险等，确定内部控制缺陷的评价标准，对被评价单位进行现场测试，通过个别访谈、调查问卷、专题讨论、实地查验、测试、抽样和比较分析等方法，收集公司内部控制设计和运行是否有效的证据，编制内部控制评价工作底稿，研究分析内控缺陷，编制缺陷评价汇总表。

②、提出整改建议，编制整改任务单

党群纪委审计部对发现的内部控制缺陷及成因、表现形式和影响程度进行综合分析和全面复核，提出整改建议，编制整改任务单，督促公司各参与部门和子公司落实整改，并以书面形式向内部控制实施工作领导小组、董事会报告，其中重大缺陷由董事会予以认定。

③、编制内部控制自我评估报告

按照《企业内部控制基本规范》和配套指引的要求编制内部控制自我评价报告。内部控制评价报告将围绕控制环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督等要素确定内部控制的具体内容，对内部控制审计与运行情况进行全面评价。

2013 年 1 月 15 日前，党群纪委审计部完成对公司内部控制审计报告并出具审计意见，企管规划根据党群纪委审计部的审计意见于 2013 年 1 月 31 日前完成公司内部控制的自我评估报告的编写。

④、审核内部控制自我评估报告

公司内部控制自我评估报告报经公司董事会审计委员会审核后，提交公司董事会批准，与 2012 年年报同时披露并报送陕西监管局等相关部门。

(3) 内部控制审计工作计划

①、聘请内部控制审计会计师事务所

公司确定将聘请进行内部控制审计的会计师事务所，对公司 2012 年度内部控制设计与运行有效性进行审计，并出具内部控制审计报告。

②、内部控制审计的披露

公司将在 2012 年年报披露前完成内部控制审计工作，在披露 2012 年年报的同时披露内部控制审计报告。

8、内幕信息知情人登记管理制度的建立和执行情况

根据中国证监会《关于上市公司建立内幕信息知情人登记制度管理制度规定》（证监会公告[2011]30 号）和陕西监管局《关于建立健全上市公司内幕信息知情人登记管理制度的通知》（陕证监发[2011]96 号）文件要求，2011 年 12 月，公司对《内幕信息及信息知情人管理制度》进行了修改，并经第四届董事会第一次会议审议通过。公司按照上述制度规定，实行内幕信息知情人登记制度和对外报送公司尚未公开信息情况登记制度，并书面提醒其履行保密义务，防止泄露信息，保证信息披露的公平。

9、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

经公司自查，公司内幕信息知情人未有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票的情况。

10、公司及其子公司是否列入环保部门公布的污染严重企业名单：否

公司不存在重大环保问题。

公司不存在其他重大社会安全问题。

(五) 现金分红政策的制定及执行情况

公司充分考虑股东的利益，根据年度经营业绩实行合理的股利分配政策，本公司《章程》对利润分配规定“公司可以采取现金或者股票方式分配股利”。公司于 2004 年度以现金方式分配的利润为 2831.12 万元，公司 2011 年末未分配利润为-12,397.83 万元。

(六) 公司本报告期内盈利但未提出现金利润分配预案

本报告期内盈利但未提出现金利润分配预案的原因	未用于分红的资金留存公司的用途
经希格玛会计师事务所有限公司审计验证，2011 年度公司实现净利润 10,812,999.73 元，本年不计提法定公积金，加上年初未分配利润-134,791,321.16。	未用于分红的资金用于弥补公司以前年度亏损。

(七) 公司前三年股利分配情况或资本公积转增股本和分红情况

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数 (股)	每 10 股派息数 (元) (含税)	每 10 股转增数 (股)	现金分红的数额 (含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率 (%)
2010	0	0	0	0	14,796,749.07	0
2009	0	0	0	0	-20,373,419.98	0
2008	0	0	0	0	-61,508,196.85	0

九、 监事会报告

(一) 监事会的工作情况

召开会议的次数	5
监事会会议情况	监事会会议议题
第三届监事会第十二次会议于 2011 年 3 月 11 日上午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 2011 年日常关联交易事项的议案》、《关于公司监事会更换监事的议案》。
第三届监事会第十三次会议于 2011 年 4 月 22 日上午在公司三楼会议室召开	会议审议通过了《公司 2011 年第一季度报告》。
第三届监事会第十四次会议于 2011 年 7 月 29 日上午在公司三楼会议室召开	会议审议通过了《公司 2011 年半年度报告及摘要》。
第三届监事会第十五次会议在 2011 年 10 月 28 日以通讯形式召开	会议审议通过了《公司 2011 年第三季度报告》。
第四届监事会第一次会议于 2011 年 11 月 16 日上午在公司三楼会议室召开	会议审议通过了《关于公司监事会主席提名的议案》。

2011 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

报告期内，公司股东大会、董事会严格依照国家有关法律、法规和公司《章程》行使职权，履行义务。公司历次股东大会、董事会的召集、召开、表决、决议等决策程序均符合法律法规的相关规定。报告期内，公司进一步完善了内部控制制度，保证了资产的安全和有效使用；董事会决策程序合法、有效，决策科学化和民主化水平进一步提高。本报告期没有发现董事、总经理及其他高级管理人员在执行职务时有违反法律、法规、《公司章程》或损害

本公司股东利益的行为。至今未发现公司、董事、经理及其他高级管理人员有违反法律、法规、公司章程及损害公司、股东利益的行为，也未受到证券监管部门或其他行政机关的处罚。2011 年，公司修订了《董事会秘书工作细则》、《内幕信息知情人登记制度》，进一步加强了公司信息披露事务和内幕信息管理工作。

(三) 监事会对检查公司财务情况的独立意见

报告期内，通过对公司财务报告和财务制度的检查监督，监事会认为：公司财务管理、控制制度执行情况良好，公司 2011 年财务报告客观、真实地反映了公司的财务状况和经营成果；希格玛会计师事务所有限公司出具的审计报告客观、公正，符合公司实际。

(四) 监事会对公司收购、出售资产情况的独立意见

报告期内，本公司无收购、出售资产事项。

(五) 监事会对公司关联交易情况的独立意见

报告期内，公司与关联方发生的关联交易是因生产经营需要而发生的，交易签署了书面的合同；关联交易履行了必要的审议程序，公司董事会、股东大会在审议公司关联交易时，关联董事、关联股东均回避表决；关联交易按照市场公平、公开、公正交易的原则进行，定价符合市场原则，符合有关法律法规和公司《章程》的规定，未发现有损害公司和其他股东利益的行为。

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) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本年度公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(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: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		2,109,813.00		现金		
陕西建设机械(集团)有限责任公司	母公司	其它流入	房屋租赁	市场公允		300,000.00		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		1,050,000.00		现金		
陕西陕煤彬长矿业集团有限公司	其他关联人	销售商品	钢结构制作安装	市场公允		7,986,823.79		现金		
陕西陕煤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		5,364,784.57		现金		
西安重装渭南光电科技有限公司	其他关联人	销售商品	钢结构制作安装	市场公允		9,593,422.23		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	钢结构制作安装	市场公允		7,249,536.00		现金		
西安重装澄合煤矿机械有限公司	其他关联人	销售商品	钢结构制作安装	市场公允		8,493,161.03		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	钢结构制作安装	市场公允		3,742,200.00		现金		
神木富油能源有限公司	其他关联人	销售商品	钢结构制作安装	市场公允		1,655,248.79		现金		
西安重装韩城煤矿机械有限公司	其他关联人	销售商品	钢结构制作安装	市场公允		7,439,869.87		现金		
西安重装韩城煤矿机械有限公司	其他关联人	提供劳务	钢结构制作安装	市场公允		3,800,000.00		现金		
西安重装蒲白煤矿机械有限公司	其他关联人	销售商品	钢结构制作安装	市场公允		10,641,025.64		现金		
西安重装蒲白煤矿机械有限公司	其他关联人	提供劳务	钢结构制作安装	市场公允		5,500,000.00		现金		
陕西神府南区生产服务有限公司	其他关联人	提供劳务	钢结构制作安装	市场公允		3,696,372.82		现金		
合计				/	/	78,622,257.74		/	/	/

2、关联债权债务往来

单位：万元 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			28,500	28,500
合计				28,500	28,500

(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	宁波浙建机械贸易有限公司	1,300	2010年12月22日	2010年12月20日	2012年12月19日	连带责任担保	否	否		是	否	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）								0					
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（%）								4.6					

3、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，上市公司、控投股东及实际控制人没有承诺事项。

(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	11 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 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 11 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

上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人在本年度内,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) 其他重大事项的说明

公司于 2011 年 7 月 15 日收到《陕西煤业化工集团有限责任公司关于划转陕西建设机械(集团)有限责任公司 100%股权的通知》,陕西煤业化工集团有限责任公司决定将其持有的陕西建设机械(集团)有限责任公司 100%的国有股权无偿划转至西安重工装备制造集团有限公司,西安重工装备制造集团有限公司为陕西煤业化工集团有限责任公司的全资子公司。陕西建设机械(集团)有限责任公司现持有本公司股份 35,312,883 股,占公司股份总数的 24.95%,为本公司控股股东。本次划转前,陕西建设机械(集团)有限责任公司隶属于陕西煤业化工集团有限责任公司;本次划转后,陕西建设机械(集团)有限责任公司隶属于西安重工装备制造集团有限公司。本次划转后,公司实际控制人没有发生变更,仍为陕西煤业化工集团有限责任公司。

(十一) 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 建机第三届董事会第二十一次会议决议公告	《证券时报》B25、 《上海证券报》25	2011 年 1 月 8 日	www.see.com.cn
*ST 建机 2010 年度业绩预盈公告	《证券时报》B8、 《上海证券报》30	2011 年 1 月 29 日	www.see.com.cn
*ST 建机关于董监事辞职的公告	《证券时报》D8、 《上海证券报》B74	2011 年 3 月 1 日	www.see.com.cn

*ST 建机年度报告	《证券时报》D37、 《上海证券报》B54	2011 年 3 月 15 日	www.see.com.cn
*ST 建机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
*ST 建机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
*ST 建机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
*ST 建机 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
*ST 建机第一季度报告	《证券时报》D41、 《上海证券报》71	2011 年 4 月 25 日	www.see.com.cn
*ST 建机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
*ST 建机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保证担保到期的公告	《证券时报》D5、 《上海证券报》24	2011 年 5 月 10 日	www.see.com.cn
*ST 建机关于公司董事、高管人员辞职的公告	《证券时报》B4、 《上海证券报》24	2011 年 5 月 21 日	www.see.com.cn
*ST 建机关于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
*ST 建机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》D21、 《上海证券报》B13	2011 年 5 月 26 日	www.see.com.cn
*ST 建机关于举行 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

*ST 建机关于 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》24	2011 年 5 月 28 日	www.see.com.cn
*ST 建机 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
*ST 建机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》12	2011 年 6 月 11 日	www.see.com.cn
*ST 建机关于公司控股股东隶属关系变更的提示性公告	《证券时报》B17、 《上海证券报》20	2011 年 7 月 16 日	www.see.com.cn
*ST 建机详式权益变动报告书	《证券时报》B9、 《上海证券报》13	2011 年 7 月 23 日	www.see.com.cn
*ST 建机简式权益变动报告书	《证券时报》B9、 《上海证券报》14	2011 年 7 月 23 日	www.see.com.cn
*ST 建机半年度报告	《证券时报》B37、 《上海证券报》48	2011 年 7 月 30 日	www.see.com.cn
*ST 建机第三季度报告	《证券时报》D20、 《上海证券报》68	2011 年 10 月 31 日	www.see.com.cn
*ST 建机第三届董事会第二十八次会议决议公告暨召开 2011 年第二次临时股东大会的通知	《证券时报》D20、 《上海证券报》69	2011 年 10 月 31 日	www.see.com.cn
*ST 建机关于撤销退市风险警示的公告	《证券时报》C4、 《上海证券报》21	2011 年 11 月 14 日	www.see.com.cn
ST 建机 2011 年第二次临时股东大会决议公告	《证券时报》D8、 《上海证券报》A8	2011 年 11 月 17 日	www.see.com.cn
ST 建机第四届董事会第一次会议决议公告	《证券时报》D8、 《上海证券报》A9	2011 年 11 月 17 日	www.see.com.cn

ST 建机第四届监事会 第一次会议决议公告	《证券时报》D8、 《上海证券报》A7	2011 年 11 月 17 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王侠、范敏华审计，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(2012) 0600 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“贵公司”）财务报表，包括 2011 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2011 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对合并及母公司财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是管理层的责任，这种责任包括：(1) 在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；(2) 设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行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中国注册会计师职业道德守则，计划和执行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，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，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。

三、审计意见

我们认为，贵公司合并及母公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2011 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2011 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。

希格玛会计师事务所有限公司
中国 西安市

中国注册会计师：王 侠
中国注册会计师：范敏华

二〇一二年四月十三日

(二) 财务报表

合并资产负债表

2011 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
流动资产:			
货币资金	七、1	57,496,475.68	90,642,256.13
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	七、2	78,976,190.00	127,772,625.88
应收账款	七、3	295,517,992.15	200,868,615.25
预付款项	七、5	9,132,470.33	6,421,004.23
应收利息			
应收股利			
其他应收款	七、4	8,713,536.69	6,243,364.76
买入返售金融资产			
存货	七、6	163,166,573.21	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		613,003,238.06	580,514,402.56
非流动资产:			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资		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	222,033,521.46	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	15,550,607.70	16,249,634.93
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			111,626.67
递延所得税资产	七、9	16,005,729.85	14,496,413.53
其他非流动资产			
非流动资产合计		253,671,459.01	259,592,575.83
资产总计		866,674,697.07	840,106,978.39

合并资产负债表(续)

流动负债:			
短期借款	七、11	56,500,000.00	55,000,000.00
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			35,290,000.00
应付账款	七、12	112,623,242.31	98,418,613.31
预收款项	七、13	30,469,213.30	23,614,443.49
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七、14	4,624,179.96	4,291,312.45
应交税费	七、15	15,494,540.76	7,036,917.05
应付利息	七、16	38,631,735.00	22,102,875.00
应付股利	七、17	65,000.00	65,000.00
其他应付款	七、18	325,381,455.90	322,215,486.98
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		583,789,367.23	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		583,789,367.23	568,034,648.28
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)	七、19	141,556,000.00	141,556,000.00
资本公积	七、20	248,809,115.81	248,809,115.81
减:库存股			
专项储备			
盈余公积	七、21	16,498,535.46	16,498,535.46
一般风险准备			
未分配利润	七、22	-123,978,321.43	-134,791,321.16
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益		282,885,329.84	272,072,330.11
少数股东权益			
所有者权益合计		282,885,329.84	272,072,330.11
负债和所有者权益总计		866,674,697.07	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 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
流动资产:			
货币资金		53,044,460.05	68,307,692.71
交易性金融资产			
应收票据		74,074,750.00	127,472,625.88
应收账款	十三、1	278,205,869.01	174,161,817.74
预付款项		8,871,869.88	5,741,059.23
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十三、2	8,544,993.95	4,300,889.89
存货		143,712,129.76	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		566,454,072.65	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		177,310,659.76	183,665,539.35
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
油气资产			
无形资产		1,485,765.21	1,933,033.55
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			111,626.67
递延所得税资产		15,395,240.75	13,629,210.27
其他非流动资产			
非流动资产合计		254,227,723.05	259,375,467.17
资产总计		820,681,795.70	778,874,573.33

母公司资产负债表（续）

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			35,290,000.00
应付账款		57,859,396.97	54,231,270.74
预收款项		63,368,613.30	21,645,882.29
应付职工薪酬		3,624,179.96	4,291,312.45
应交税费		13,019,522.83	4,219,428.09
应付利息		38,631,735.00	22,102,875.00
应付股利		65,000.00	65,000.00
其他应付款		323,421,481.87	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		547,489,929.93	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		547,489,929.93	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		-133,024,101.83	-136,051,703.24
所有者权益（或股东权益）合计		273,191,865.77	270,164,264.36
负债和所有者权益（或股东权益）总计		820,681,795.70	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—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		650,096,227.39	552,798,811.32
其中：营业收入	七、23	650,096,227.39	552,798,811.32
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		638,418,366.16	553,410,381.81
其中：营业成本	七、24	506,394,930.46	448,944,568.40
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、25	6,708,956.02	4,798,397.92
销售费用	七、26	45,227,602.99	38,100,700.31
管理费用	七、27	47,793,171.21	47,028,955.96
财务费用	七、28	23,627,190.18	16,222,925.52
资产减值损失	七、29	8,666,515.30	-1,685,166.30
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）			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）		11,677,861.23	14,786,910.50
加：营业外收入	七、30	1,556,017.55	6,270,086.18
减：营业外支出	七、31	1,415,807.10	3,902,210.99
其中：非流动资产处置损失		1,327,573.78	3,766,310.99
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		11,818,071.68	17,154,785.69
减：所得税费用	七、32	1,005,071.95	2,358,036.62
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		10,812,999.73	14,796,749.07
归属于母公司所有者的净利润		10,812,999.73	14,796,749.07
少数股东损益			
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.076	0.105
（二）稀释每股收益		0.076	0.105
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		10,812,999.73	14,796,749.07
归属于母公司所有者的综合收益总额		10,812,999.73	14,796,749.07
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—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	536,248,362.54	440,311,001.77
减: 营业成本	十三、5	413,067,635.13	349,459,566.34
营业税金及附加		4,889,197.29	3,310,027.11
销售费用		43,511,223.08	37,716,300.27
管理费用		40,537,902.56	42,593,957.55
财务费用		23,052,132.42	15,974,410.40
资产减值损失		9,693,371.95	-2,635,781.59
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)			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)		1,496,900.11	9,291,002.68
加: 营业外收入		1,021,830.98	6,192,570.14
减: 营业外支出		1,257,160.16	3,776,041.31
其中: 非流动资产处置损失		1,208,626.84	3,744,641.31
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		1,261,570.93	11,707,531.51
减: 所得税费用		-1,766,030.48	1,458,479.30
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		3,027,601.41	10,249,052.21
五、每股收益:			
(一) 基本每股收益		0.02	0.07
(二) 稀释每股收益		0.02	0.07
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		3,027,601.41	10,249,052.21

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—12 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		614,619,371.54	477,166,148.91
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	七、33	1,032,280.96	2,502,512.99
经营活动现金流入小计		615,651,652.50	479,668,661.90
购买商品、接受劳务支付的现金		475,233,060.86	347,233,925.12
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		68,447,773.44	55,133,489.54
支付的各项税费		38,295,689.73	24,853,248.14
支付其他与经营活动有关的现金	七、33	49,370,507.98	32,618,893.16
经营活动现金流出小计		631,347,032.01	459,839,555.96
经营活动产生的现金流量净额		-15,695,379.51	19,829,105.94

合并现金流量表(续)

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		3,706,449.60	6,055,501.72
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		3,706,449.60	6,055,501.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,592,573.96	18,478,557.42
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		9,500,000.00	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		19,092,573.96	34,813,457.42
投资活动产生的现金流量净额		-15,386,124.36	-28,757,955.70
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		56,500,000.00	155,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		56,500,000.00	155,000,000.00
偿还债务支付的现金		55,000,000.00	161,009,094.62
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,564,276.58	4,995,529.17
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		58,564,276.58	166,180,267.74
筹资活动产生的现金流量净额		-2,064,276.58	-11,180,267.74
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		-33,145,780.45	-20,109,117.50
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		57,496,475.68	90,642,256.13

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—12 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		472,269,569.17	349,966,166.71
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		610,012.10	
经营活动现金流入小计		472,879,581.27	349,966,166.71
购买商品、接受劳务支付的现金		382,069,201.12	250,586,019.61
支付给职工以及为职工支付的现金		65,240,758.81	51,845,587.01
支付的各项税费		31,709,300.43	21,941,741.47
支付其他与经营活动有关的现金		46,754,776.27	28,756,453.43
经营活动现金流出小计		525,774,036.63	353,129,801.52
经营活动产生的现金流量净额		-52,894,455.36	-3,163,634.81
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		3,706,449.60	6,050,501.72
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		3,706,449.60	6,050,501.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,526,049.69	2,869,825.13
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		9,500,000.00	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		16,026,049.69	19,204,725.13
投资活动产生的现金流量净额		-12,319,600.09	-13,154,223.41
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
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		53,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		100,500,000.00	147,500,000.00
偿还债务支付的现金		47,500,000.00	161,009,094.62
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,049,177.21	4,995,529.17
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		50,549,177.21	166,004,623.79
筹资活动产生的现金流量净额		49,950,822.79	-18,504,623.79
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		-15,263,232.66	-34,822,482.01
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		53,044,460.05	68,307,692.71

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—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本金额								少数 股东 权益	所有者 权益 合计
	归属于母公司所有者权益							其 他		
	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			
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										
前期差错更正										
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）							10,812,999.73		10,812,999.73	
（一）净利润							10,812,999.73		10,812,999.73	
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							10,812,999.73		10,812,999.73	
（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										
（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		-123,978,321.43		282,885,329.84	

单位:元 币种:人民币

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	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

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—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	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)							3,027,601.41	3,027,601.41
(一) 净利润							3,027,601.41	3,027,601.41
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							3,027,601.41	3,027,601.41
(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	248,161,432.14			16,498,535.46		-133,024,101.83	273,191,865.77

单位:元 币种:人民币

项目	上年金额							
	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

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610000100069197。

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日向社会公开发行人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、起重机械成套设备、矿山机械成套设备、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；经营本企业自产商品的出口业务；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。

本公司拥有三捷钢构分公司。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

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、教育费附加和地方教育费附加，分别按应缴纳增值税、营业税之和的 7%、3% 和 2% 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、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

本公司不存在通过设立或投资等方式取得的子公司

(2) 通过同一控制下企业合并取得的子公司：

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	企业类型	法人代表	组织机构代码	注册资本(万元)	经营范围
陕西建设钢构有限公司	全资子公司	西安市临潼区	建筑钢结构	有限责任	陈永则	71359307X	6060.2141	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。

(续表)

子公司全称	期末实际出资额(万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
陕西建设钢构有限公司	5995.4457		100.00	100.00	是			

注：2010 年 12 月 8 日，经本公司三届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）有限责任公司、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）有限责任公

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。

2、公司无特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体。

七、合并财务报表主要项目注释

以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，凡未注明期初余额的均为期末余额。

1、货币资金

项 目	期末余额	年初余额
现 金	65,148.69	131,949.70
银行存款	35,278,326.16	55,656,199.17
其他货币资金	22,153,000.83	34,854,107.26
合 计	57,496,475.68	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 2,589,432.87 欧元，存入的保证金余额为人民币 22,153,000.83 元

2、应收票据

(1) 应收票据分类

票据种类	期末余额	年初余额
商业承兑汇票	20,000,000.00	
银行承兑汇票	58,976,190.00	127,772,625.88
合 计	78,976,190.00	127,772,625.88

(2) 期末本公司无已质押的大额应收票据

(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 12 月 31 日，公司已经背书给他方但尚未到期的票据金额 28,701,184.40 元，大额前五名如下：

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
杭州国建工程设备有限公司	2011/7/8	2012/1/8	1,000,000.00	
杭州国建工程设备有限公司	2011/7/8	2012/1/8	1,000,000.00	
杭州国建工程设备有限公司	2011/7/7	2012/1/7	50,000.00	
杭州国建工程设备有限公司	2011/7/14	2012/1/14	200,000.00	
杭州国建工程设备有限公司	2011/7/27	2012/1/27	500,000.00	
杭州国建工程设备有限公司	2011/7/11	2012/1/11	880,000.00	

中铁科工集团有限公司	2011/12/23	2012/6/23	1,000,000.00
徐州工力工程设备租赁有限公司	2011/10/19	2012/4/19	100,000.00
徐州工力工程设备租赁有限公司	2011/10/27	2012/4/27	100,000.00
徐州工力工程设备租赁有限公司	2011/11/24	2012/5/24	2,500,000.00
徐州工力工程设备租赁有限公司	2011/9/6	2012/3/6	200,000.00
合 计			17,040,000.00

(4) 截至 2011 年 12 月 31 日, 本公司已经贴现但尚未到期的票据金额 24,080,000.00 元, 大额前五名情况如下:

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
宁波德力机械有限公司	2011/11/16	2012/5/16	2,000,000.00	
宁波德力机械有限公司	2011/11/16	2012/5/16	2,000,000.00	
宁波德力机械有限公司	2011/11/16	2012/5/16	2,000,000.00	
宁波德力机械有限公司	2011/11/16	2012/5/16	2,000,000.00	
宁波德力机械有限公司	2011/11/16	2012/5/16	1,000,000.00	
郑州新大方重工科技有限公司	2011/9/2	2012/3/2	3,000,000.00	
郑州新大方重工科技有限公司	2011/11/7	2012/5/7	2,000,000.00	
宁波浙建机械贸易有限公司	2011/8/17	2012/2/17	500,000.00	
宁波浙建机械贸易有限公司	2011/8/17	2012/2/17	500,000.00	
宁波浙建机械贸易有限公司	2011/8/17	2012/2/17	500,000.00	
宁波浙建机械贸易有限公司	2011/8/17	2012/2/17	500,000.00	
宁波浙建机械贸易有限公司	2011/8/17	2012/2/17	500,000.00	
宁波浙建机械贸易有限公司	2011/8/17	2012/2/17	500,000.00	
宁波浙建机械贸易有限公司	2011/8/17	2012/2/17	500,000.00	
宁波浙建机械贸易有限公司	2011/11/15	2012/5/15	1,000,000.00	
杭州国建工程设备有限公司	2011/7/8	2012/1/8	1,000,000.00	
杭州国建工程设备有限公司	2011/7/21	2012/1/20	1,000,000.00	
沧州市东兴泰工程机械有限公司	2011/8/16	2012/1/18	1,560,000.00	
合 计			21,560,000.00	

3、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	340,116,026.65	100.00	44,598,034.50	13.11	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	340,116,026.65	100.00	44,598,034.50	13.11	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	340,116,026.65	100.00	44,598,034.50	13.11	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应收账款:

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	276,389,526.17	81.26	13,819,476.31	173,634,192.93	72.32	8,693,104.62
1-2 年	29,512,826.06	8.68	2,951,282.61	35,879,292.91	14.94	3,565,139.35
2-3 年	7,177,672.23	2.11	1,435,534.44	3,887,731.56	1.62	777,546.31
3-4 年	3,221,305.25	0.95	2,577,044.20	2,515,940.66	1.05	2,012,752.53
4 年以上	23,814,696.94	7.00	23,814,696.94	24,165,737.06	10.07	24,165,737.06
合 计	340,116,026.65	100.00	44,598,034.50	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) 期末应收账款前五名债务人的欠款金额为 116,970,381.36 元, 占应收账款总额的比
例为 34.39%, 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	
郑州新大方重 工科技有限公 司	37,226,261.75	10.95	24,950,000.00	12,276,261.75		客户

杭州国建工程 设备有限公司	25,616,371.00	7.53	25,616,371.00			客户
徐州工力工程 设备租赁有限 公司	23,500,000.00	6.91	23,500,000.00			客户
广东三捷建设 机械有限公司	19,127,514.54	5.62	17,859,230.10	1,268,284.44		客户
北京中建四方 物资有限公司	11,500,234.07	3.38	8,325,812.17	3,047,101.98	127,319.92	客户
合 计	116,970,381.36	34.39	100,251,413.27	16,591,648.17	127,319.92	

(5) 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	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 减值的其他应 收款								
②按组合计提 减值准备的其 他应收款								
组合 1: 按账龄 组合计提减值 准备的其他应 收款	11,136,357.77	100.00	2,422,821.08	21.76	8,467,626.06	100.00	2,224,261.30	26.27
组合 2: 合并范 围内的其他应 收款								
组合小计	11,136,357.77	100.00	2,422,821.08	21.76	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 的其他应收款								
合计	11,136,357.77	100.00	2,422,821.08	21.76	8,467,626.06	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其他应收款

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	8,828,616.99	79.28	441,430.85	6,181,656.70	72.54	309,082.83
1-2 年	303,076.80	2.72	30,307.68	257,849.76	3.10	25,784.98
2-3 年	36,678.96	0.33	7,335.79	169,945.28	2.04	33,989.06
3-4 年	121,191.28	1.09	96,953.02	13,849.43	0.17	11,079.54
4 年以上	1,846,793.74	16.58	1,846,793.74	1,844,324.89	22.15	1,844,324.89
合 计	11,136,357.77	100.00	2,422,821.08	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) 期末其他应收款前五名债务人的欠款金额为 7,688,165.17 元，占其他应收款总额的 69.03%。

大额债务人 名称	金 额	占其他 应收款 总额比 例%	账 龄		性质
			1 年以内	4 年以上	
华融金融租赁股份 有限公司	5,742,000.00	51.56	5,742,000.00		融资业 务保证 金
二环拆迁办公室	686,388.92	6.16		686,388.92	拆迁款
长孙佳曼	520,077.00	4.67	520,077.00		备用金
陈晖	439,699.25	3.95	439,699.25		备用金
建筑工程机械厂	300,000.00	2.69		300,000.00	往来款
合计	7,688,165.17	69.03	6,701,776.25	986,388.92	

(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	期末余额		年初余额	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
1 年以内	8,195,004.14	89.74	3,913,935.71	60.96
1-2 年	30,190.01	0.33	1,492,011.44	23.24
2-3 年	135,460.10	1.48	135,600.00	2.10
3 年以上	771,816.08	8.45	879,457.08	13.70
合 计	9,132,470.33	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 5,728,623.82 元, 占预付账款总额的比例为 62.73%, 具体情况如下:

单位名称	金额	占预付账款 总额比例%	账龄	与本公司关系
陕西金福科技有限责任公司	3,608,120.68	39.51	1 年以内	供应商
陕西唐都逸铤汽车销售服务有限公司	803,400.00	8.80	1 年以内	供应商
江阴市通联电液控制技术有限公司	468,944.10	5.13	1 年以内	供应商
山推工程机械股份有限公司履带厂	434,404.00	4.76	1 年以内	供应商
上海宝钢型钢有限公司	413,755.04	4.53	1 年以内	供应商
合 计	<u>5,728,623.82</u>	<u>62.73</u>		

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	300,416.52		59,253.70	
原材料	33,667,084.07	4,306,658.77	39,071,200.57	3,212,770.20
委托加工物资			2,467.69	
外购商品	2,300,000.00		710,000.00	
库存商品	86,709,767.91	5,940,473.19	85,413,236.92	5,954,535.36
在产品	35,655,690.09	4,532,889.03	28,572,943.52	5,016,674.15
工程施工	19,313,635.61		8,921,413.62	
合 计	<u>177,946,594.20</u>	<u>14,780,020.99</u>	<u>162,750,516.02</u>	<u>14,183,979.71</u>

(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	1,093,888.57			4,306,658.77
在产品	5,016,674.15	1,247,855.99		1,731,641.11	4,532,889.03
库存商品	5,954,535.36	2,474,097.44		2,488,159.61	5,940,473.19
合计	14,183,979.71	4,815,842.00		4,219,800.72	14,780,020.99

(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。

7、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产情况

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、固定资产原值合计	441,133,733.82	22,873,939.62	14,978,829.92	449,028,843.52
其中：房屋及建筑物	203,543,670.11		737,181.99	202,806,488.12
机器设备	218,198,617.82	15,194,861.51	5,251,167.39	228,142,311.94
运输设备	9,897,301.47	5,843,066.21	7,530,750.72	8,209,616.96
其他设备	9,494,144.42	1,836,011.90	1,459,729.82	9,870,426.50
2、累计折旧合计	210,117,299.86	24,961,911.72	10,305,932.33	224,773,279.25
其中：房屋及建筑物	68,190,714.17	7,747,637.26	139,780.42	75,798,571.01
机器设备	128,192,624.42	15,251,050.28	3,405,278.28	140,038,396.42
运输设备	6,065,050.56	1,121,486.61	5,403,604.95	1,782,932.22
其他设备	7,668,910.71	841,737.57	1,357,268.68	7,153,379.60
3、固定资产净值合计	231,016,433.96			224,255,564.27
其中：房屋及建筑物	135,352,955.94			127,007,917.11
机器设备	90,005,993.40			88,103,915.52
运输设备	3,832,250.91			6,426,684.74
其他设备	1,825,233.71			2,717,046.90
4、固定资产减值准备合计	2,363,133.26		141,090.45	2,222,042.81
其中：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	
其他设备	364,265.80	75,648.20	288,617.60
5、固定资产账面价值合计	228,653,300.70		222,033,521.46
其中：房屋及建筑物	134,136,175.94		125,791,137.11
机器设备	89,289,348.19		87,387,270.31
运输设备	3,766,808.66		6,426,684.74
其他设备	1,460,967.91		2,428,429.30

(2) 本期固定资产增加主要系机器设备的增加和运输设备的增加，机器设备的增加主要系公司产品租赁业务的发展需要对租赁设备进行更新，本期将部分摊铺机产品转为自用固定资产所致。

(3) 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。

(4) 累计折旧本年增加 24,961,911.72 元，系本期计提的折旧。

(5) 本公司固定资产减值准备减少 141,090.45 元，主要系部分固定资产报废导致固定资产减值准备转销。

(6) 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	33,791,809.98	26,964,307.76	租用陕建机集团的划拨土地，办证手续繁杂
建设钢构办公楼及厂房	房屋建筑物	29,572,414.43	27,119,868.63	工程尚未决算
上海房产	房屋建筑物	686,351.20	546,267.16	抵账资产，过户手续繁杂
小计		64,050,575.61	54,630,443.55	

8、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、账面原值合计	22,920,541.13	131,338.46	1,423,870.00	21,628,009.59
其中：土地使用权	14,871,325.00			14,871,325.00
专有技术	6,050,000.00			6,050,000.00
软件	1,999,216.13	131,338.46	1,423,870.00	706,684.59
2、累计摊销合计	6,670,906.20	830,365.69	1,423,870.00	6,077,401.89

其中：土地使用权	582,460.20	272,640.94	855,101.14
专有技术	4,163,750.00	496,666.66	4,660,416.66
软件	1,924,696.00	61,058.09	1,423,870.00
3、无形资产账面净值			
合计	16,249,634.93		15,550,607.70
其中：土地使用权	14,288,864.80		14,016,223.86
专有技术	1,886,250.00		1,389,583.34
软件	74,520.13		144,800.50
4、减值准备合计			
其中：土地使用权			
专有技术			
软件			
5、无形资产账面价值			
合计	16,249,634.93		15,550,607.70
其中：土地使用权	14,288,864.80		14,016,223.86
专有技术	1,886,250.00		1,389,583.34
软件	74,520.13		144,800.50

(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。该土地位于临潼区新丰区工业园庆山路 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 900 万元。

(3) 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。

(4) 本公司无形资产无可收回金额低于账面价值的情形，故未计提无形资产减值准备。

9、递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产明细

项 目	期末余额	年初余额
应收款项	11,755,213.90	10,359,635.28
存货	3,695,005.25	3,545,994.93
固定资产	555,510.70	590,783.32
合 计	16,005,729.85	14,496,413.53

(2) 未确认的递延所得税资产明细

项 目	期末余额	年初余额
可抵扣亏损	100,196,482.52	146,340,206.33
合 计	100,196,482.52	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	金额	备注
2012 年	33,926,773.38	
2013 年		
2014 年	56,610,839.40	
2015 年	9,658,869.74	
合 计	100,196,482.52	

10、 资产减值准备

项 目	年初余额	本期计提	本期减少		期末余额
			转回	转销	
坏账准备	41,438,541.17	5,582,314.41			47,020,855.58
存货跌价准备	14,183,979.71	4,815,842.00		4,219,800.72	14,780,020.99
长期投资减值准备					
固定资产减值准备	2,363,133.26			141,090.45	2,222,042.81
无形资产减值准备					
合计	57,985,654.14	10,398,156.41		4,360,891.17	64,022,919.38

注：

- (1) 本公司根据存货期末余额与可变现净值对部分存货计提存货跌价准备。
- (2) 本公司对本期部分固定资产进行了清理，导致固定资产减值准备的转销。

11、 短期借款

种类	期末余额			年初余额		
	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	9,000,000.00		人民币	7,500,000.00		人民币
合 计	56,500,000.00			55,000,000.00		

注：

- (1) 截止 2011 年 12 月 31 日本公司无逾期借款。

(2) 本公司担保借款 47,500,000.00 元系向上海浦东发展银行西安分行借款 20,000,000.00 元、向交通银行陕西省分行借款 27,500,000.00 元。该借款由本公司实际控制人陕西煤业化工集团有限责任公司提供借款担保。

(3) 抵押借款借款 9,000,000.00 元系本公司之子公司陕西建设钢构有限公司以自有土地使用权进行抵押并由自然人陈永则提供连带责任保证取得的借款。

12、应付帐款

(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	88,534,061.59	78.61	87,730,707.03	89.14
1-2 年	20,331,282.97	18.05	6,065,351.19	6.16
2-3 年	146,426.38	0.13	339,925.29	0.35
3 年以上	3,611,471.37	3.21	4,282,629.80	4.35
合 计	112,623,242.31	100.00	98,418,613.31	100.00

(2) 截至 2011 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) 期末账龄超过一年以上的大额应付款项如下：

单位名称	账面金额	未支付原因
临潼联合建筑工程公司	5,543,476.31	工程未决算
陕西恒基建筑工程有限公司	3,119,082.00	工程未决算
刘武科	2,045,025.48	工程未决算
合 计	10,707,583.79	

13、预收款项

(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	28,736,650.92	94.31	21,625,538.44	91.58
1-2 年	125,624.19	0.41	353,045.58	1.50
2-3 年	276,137.08	0.91	695,840.26	2.95
3 年以上	1,330,801.11	4.37	940,019.21	3.97
合 计	30,469,213.30	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) 预收款项中无预收持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位款项。

(4) 期末无账龄超过一年以上的大额预收款项。

14、应付职工薪酬

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴	4,020,000.00	50,312,030.83	50,692,030.83	3,640,000.00
职工福利费		5,016,262.54	5,016,262.54	
其中：医疗保险		3,191,937.94	3,191,937.94	
社会保险金		9,951,825.42	9,951,825.42	
其中：失业保险		885,406.74	885,406.74	
养老保险		8,858,410.44	8,858,410.44	
工伤保险		208,008.24	208,008.24	
住房公积金	170,947.20	2,132,647.80	2,303,595.00	
工会、教育经费	100,365.25	1,344,501.24	460,686.53	984,179.96
非货币性福利				
解除劳动合同补偿				
	<u>4,291,312.45</u>	<u>68,757,267.83</u>	<u>68,424,400.32</u>	<u>4,624,179.96</u>

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。

15、应交税费

项 目	期末余额	年初余额
增值税	8,967,905.75	2,897,095.81
营业税	403,571.76	168,172.04
城建税	1,236,109.74	417,580.78
企业所得税	2,733,272.34	1,365,140.92
个人所得税	208,391.10	393,846.23
房产税	489,733.95	214,425.35
印花税	64,546.94	30,341.76
教育费附加	530,239.30	179,096.94

地方教育费附加	441,495.74	
土地使用税	295,122.75	525,760.83
关税		800,786.12
水利建设基金	124,151.39	44,670.27
合 计	15,494,540.76	7,036,917.05

(1) 教育费附加按应交各项流转税之和的 3% 计缴, 地方教育费附加按应交各项流转税之和的 2% 计缴。

(2) 水利建设基金按销售收入的 0.8% 计缴。

16、应付利息

期末应付利息 38,631,735.00 元系欠付本公司之最终控制人陕西煤业化工集团有限责任公司借款利息。

17、应付股利

股东名称	期末余额	年初余额
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

18、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	33,263,277.29	10.22	128,850,166.41	39.99
1-2 年	100,722,197.34	30.96	53,816,609.91	16.70
2-3 年	53,756,981.41	16.52	135,110,000.00	41.93
3 年以上	137,638,999.86	42.30	4,438,710.66	1.38
合 计	325,381,455.90	100.00	322,215,486.98	100.00

(2) 截止 2011 年 12 月 31 日其他应付款余额为 325,381,455.90 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	285,000,000.00	借款
陕西建设机械(集团)有限责任公司	14,362,999.75	21,195,813.10	尚未支付的股权收购款
合 计	299,362,999.75	306,195,813.10	

(3) 金额较大的其他应付款说明如下

大额债务人名称	金 额	占其他应付款总额比例%	账 龄	款项性质
陕西煤业化工集团有限责任公司	285,000,000.00	87.59	1-2年: 100,000,000.00 2-3年: 50,000,000.00 3年以上: 135,000,000.00	借款
陕西建设机械(集团)有限责任公司	14,362,999.75	4.41	1-2年	尚未支付的股权收购款
广东三捷建设机械有限公司	5,009,050.00	1.54	1年以内	销售代理费
上市发行费用	1,500,000.00	0.46	3年以上	应付的上市费用
劳务费	1,400,000.00	0.43	1年以内	应付的劳务费用
合 计	307,272,049.75	94.43		

(4) 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。

19、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

20、资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
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

21、盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
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

22、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	-134,791,321.16	
调整 年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后 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	10,812,999.73	
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	-123,978,321.43	

23、营业收入

(1) 营业收入项目明细

项 目	2011 年度	2010 年度
主营业务收入	642,885,580.24	548,138,243.83
其他业务收入	7,210,647.15	4,660,567.49
合 计	650,096,227.39	552,798,811.32

(2) 主营业务收入（分产品）

产品名称	2011 年度	2010 年度
摊铺机系列产品	372,909,254.55	255,347,641.04
稳定土拌和机系列产品	9,947,139.56	8,871,444.47
翻斗车系列产品	829,572.69	1,456,096.36
钢结构产品	185,737,839.99	234,785,189.07
产品租赁	19,852,063.93	18,108,192.08

其他产品	53,609,709.52	29,569,680.81
合 计	642,885,580.24	548,138,243.83

(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	51,649,572.65	7.94
中铁科工集团有限公司	36,650,210.18	5.64
徐州工力工程设备租赁有限公司	26,327,786.32	4.05
郑州新大方重工科技有限公司	21,324,786.32	3.28
广东冠粤路桥有限公司	16,923,076.92	2.60
合 计	152,875,432.39	23.51

24、营业成本

(1) 营业成本项目明细

项 目	2011 年度	2010 年度
主营业务成本	502,702,268.25	445,887,084.39
其他业务支出	3,692,662.21	3,057,484.01
合 计	506,394,930.46	448,944,568.40

(2) 主营业务成本（分产品）

产品名称	2011 年度	2010 年度
摊铺机系列产品	255,755,386.45	177,248,040.36
稳定土拌和机系列产品	9,983,970.71	8,227,417.53
翻斗车系列产品	871,802.79	1,478,916.16
钢结构产品	172,499,282.01	220,448,767.45
产品租赁	16,881,687.13	15,194,841.77
其他产品	46,710,139.16	23,289,101.12
合 计	502,702,268.25	445,887,084.39

(3) 主要产品毛利

产品名称	2011 年度			
	收入	成本	毛利	毛利率 (%)
摊铺机系列产品	372,909,254.55	255,755,386.45	117,153,868.10	31.42
稳定土拌和机系列产品	9,947,139.56	9,983,970.71	-36,831.15	-0.37
翻斗车系列产品	829,572.69	871,802.79	-42,230.10	-5.09
钢结构产品	185,737,839.99	172,499,282.01	13,238,557.98	7.13
产品租赁	19,852,063.93	16,881,687.13	2,970,376.80	14.96
其他产品	53,609,709.52	46,710,139.16	6,899,570.36	12.87
合 计	642,885,580.24	502,702,268.25	140,183,311.99	21.81

产品名称	2010 年度			
	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

注：

2011 年度综合毛利率较上年有所上升，主要原因系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。

25、主营业务税金及附加

项 目	2011 年度	2010 年度
营业税	2,659,018.26	2,162,086.89
城建税	2,350,686.94	1,837,668.78
教育费附加	1,016,941.49	798,642.25
地方教育费附加	682,309.33	
合 计	6,708,956.02	4,798,397.92

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、教育费附加和地方教育费附加分别按应缴增值税、营业税的 7%、3%和 2%计缴。

26、销售费用

项 目	2011 年度	2010 年度
差旅费	3,255,449.72	2,729,057.09
招待费	5,327,997.15	4,238,597.42
电讯费	426,438.02	428,401.28
办公费	1,016,072.34	684,078.74
运费	2,468,296.65	882,770.11
车辆费用	965,573.67	289,206.80
消耗材料	1,249,373.91	1,352,144.48
工资	6,696,847.85	9,470,598.41
福利费	603,788.62	848,541.48
社会保障性交款	1,898,858.18	1,533,543.52
修理费	179,173.22	68,312.83
广告宣传费	1,803,436.00	961,571.10
经营折旧费	319,586.57	407,619.89
外部损失		5,128.20
服务费	12,710,218.00	8,225,016.00
信息费		24,800.00
展览费	2,964,974.81	1,262,221.00
会议费	61,505.00	175,240.00
其他费用	440,184.81	753,736.63
劳务费	1,184,690.00	637,660.20
三包未返回材料	161,629.99	257,701.92
租赁费		3,400.00
随机配件		387,016.27
产品调试费用	356,221.19	404,748.48
产品修理费用	1,047,145.88	735,972.37
材料费	90,141.41	1,333,616.09
合 计	45,227,602.99	38,100,700.31

27、管理费用

项 目	2011 年度	2010 年度
差旅费	1,434,581.61	688,963.88
招待费	2,746,772.97	2,148,710.66
会议费	175,918.00	131,380.70
办公费	1,813,596.32	2,489,042.95
折旧费	4,981,901.87	4,554,639.99
修理费	596,667.09	948,882.96
消耗材料及低值易耗品	780,698.14	504,670.98
水电费	3,032,582.43	2,110,037.84
工资	13,754,668.36	13,081,067.14
福利费	1,904,424.18	1,305,603.30
劳动保护费	284,500.88	9,735.11
租赁费	2,112,813.00	2,109,813.00
股东大会及董事会费	310,000.00	439,708.00
印花税	326,226.61	604,862.74
房产税	1,619,380.97	1,739,482.31
水利基金	542,407.34	347,407.78
宣传费	240,990.00	5,000.00
产品改进	2,118.00	173,880.80
新产品开发	319,109.54	1,000,900.23
综合服务费	1,050,000.00	1,050,000.00
劳务费	897,995.11	254,431.60
无形资产摊销	880,365.69	1,191,594.11
咨询及审计评估费	1,071,775.00	1,366,439.00
检测试验费	180,890.72	92,587.55
内部损失		36,288.45
保险费	485,678.42	478,463.29
社会保障性缴款	2,963,691.20	3,507,821.57
经济补偿及政策补贴	41,182.80	216,312.08
工会经费	883,814.71	
职工教育经费	484,496.53	197,211.19
其他	113,622.21	227,828.66
重组顾问服务费		3,170,000.00
产权交易费		311,373.89
存货盘亏(减盘盈)	-1,019,279.62	

车船使用税	1,920.00	204,841.20
技术开发费	2,065,399.49	
环境保护费	261,392.99	
油料、停车、过路费	312,868.65	139,158.00
搬迁费		123,615.00
保安费	138,000.00	67,200.00
合 计	47,793,171.21	47,028,955.96

28、财务费用

项 目	2011 年度	2010 年度
利息支出	22,810,788.02	19,681,905.94
减：利息收入	628,202.07	613,425.67
银行手续费	1,193,263.22	466,650.77
汇兑损益	251,341.01	-3,312,205.52
合 计	23,627,190.18	16,222,925.52

29、资产减值损失

项 目	2011 年度	2010 年度
坏账准备	5,582,314.41	-6,498,808.96
存货跌价准备	3,084,200.89	4,813,642.66
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	8,666,515.30	-1,685,166.30

30、营业外收入

项目	2011 年度	2010 年度	计入 2011 年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	1,080,346.16	1,325,066.78	1,080,346.16
其中：固定资产处置利得	1,080,346.16	1,325,066.78	1,080,346.16
无形资产处置利得			
政府补助	350,000.00	4,816,419.78	350,000.00
债务重组利得			
其他	125,671.39	128,599.62	125,671.39
合计	1,556,017.55	6,270,086.18	1,556,017.55

注：政府补助 350,000.00 元系根据西安市工业和信息化委员会、西安市财政局文件市工信发【2011】101 号文件《关于下达 2011 年西安市工业发展专项资金第二批项目使用计划的通知》，本公司之子公司陕西建设钢构有限公司收到的专项补助资金。

31、营业外支出

项 目	2011 年度	2010 年度	计入 2011 年非经常性损益的金额
处置、报废固定资产损失	1,327,573.78	3,766,310.99	1,327,573.78
罚款及滞纳金支出		105,000.00	
债务重组损失	43,633.32		43,633.32
其他	44,600.00	30,900.00	44,600.00
合 计	<u>1,415,807.10</u>	<u>3,902,210.99</u>	<u>1,415,807.10</u>

32、所得税

项 目	2011 年度	2010 年度
当期利润总额	11,818,071.68	17,154,785.69
加：纳税调整	-1,760,518.62	-12,605,941.09
应纳税所得额合计	10,057,553.06	4,548,844.60
税率	25%	25%
应纳所得税额	2,514,388.27	1,137,211.15
加：递延所得税费用	-1,509,316.32	1,220,825.47
所得税费用	<u>1,005,071.95</u>	<u>2,358,036.62</u>

33、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2011 年度
罚款收入	45,878.89
利息收入	628,202.07
补贴收入	350,000.00
营业外收入中的其他收入	8,200.00
合 计	<u>1,032,280.96</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2011 年度
销售费用付现	30,883,121.77
管理费用付现	19,418,319.24
金融机构手续费	655,779.22
营业外支出	4,900.00
往来款项净额	-1,591,612.25
合 计	49,370,507.98

34、现金流量表补充资料

项 目	2011 年度	2010 年度
1、将净利润调节为经营活动的现金流量		
净利润	10,812,999.73	14,796,749.07
加：资产减值准备	8,666,515.30	-1,685,166.30
固定资产折旧、生产性生物资产折旧	25,005,886.08	25,894,130.12
无形资产摊销	830,365.69	1,088,927.45
长期待摊费用摊销	111,626.67	188,883.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失	247,227.62	-1,145,949.39
固定资产报废损失		3,592,193.60
公允价值变动损失		
财务费用	20,093,136.58	18,094,981.79
投资损失（减：收益）		-15,398,480.99
递延所得税资产减少（减：增加）	-1,509,316.32	1,220,825.47
递延所得税负债增加（减：减少）		
存货的减少（减：增加）	-28,707,756.45	-21,192,138.79
经营性应收项目的减少（减：增加）	-55,276,579.68	-167,114,458.51
经营性应付项目的增加（减：减少）	4,030,515.27	161,488,609.42
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-15,695,379.51	19,829,105.94
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	57,496,475.68	90,642,256.13
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>-33,145,780.45</u>	<u>-20,109,117.50</u>

八、关联方关系及其交易

1、存在控制关系的关联方：

(1) 本公司的母公司情况

企业名称	与本企业关系	经济性质或类型	注册地址	法定代表人	主要经营范围
陕西建设机械(集团)有限责任公司	母公司	国有独资	西安市	杨宏军	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、普通货物运输。
西安重工装备制造集团有限公司	母公司之控股股东	国有独资	西安市	王增强	采煤机、掘进机、液压支架、皮带输送机、刮板输送机；防爆电气产品（国家专控除外）、矿井专用设备、采煤机单体支柱、绞车、电机车、矿车、矿用通风机、扒斗装岩机、金属顶梁、机械加工、安装、修理；矿山开采机械、工程机械及其配件的生产和销售；机电产品、成套设备及技术的进出口业务。□

陕西煤业化工集团有限责任公司	最终控制人	国有独资	西安市	华炜	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；煤及伴生矿物深加工；矿山工程及工业和民用建筑机电设备安装；矿井（建筑）工程设计；工程监理；建材销售；气体产品的制造和销售；火工、公路运输；物资仓储；高科技产品；农林业；自营代理各类商品及技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外。
----------------	-------	------	-----	----	---

续表

企业名称	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)	本公司最终控制方	组织机构代码
陕西建设机械(集团)有限责任公司	189,200,000.00	24.95	24.95	陕西煤业化工集团有限责任公司	220524092
西安重工装备制造集团有限公司	1,800,000,000.00			陕西煤业化工集团有限责任公司	693839545
陕西煤业化工集团有限责任公司	10,000,000,000.00				762568778

(2) 本公司的子公司情况

详见本附注“六、1、(2)通过同一控制下企业合并取得的子公司”。

2、不存在控制关系的关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
陕西三捷物业管理有限责任公司	受同一母公司控制	563751908
陕西陕建机物业管理有限责任公司	受同一母公司控制	790799469
西安重装工程机械研究院有限公司	受同一母公司控制	583198521
西安重装铜川煤矿机械有限公司	同受母公司之控股股东控制	221140998

西安重装蒲白煤矿机械有限公司	同受母公司之控股股东控制	552186712
西安重装韩城煤矿机械有限公司	同受母公司之控股股东控制	552198836
西安重装澄合煤矿机械有限公司	同受母公司之控股股东控制	552192821
西安重装渭南光电科技有限公司	同受母公司之控股股东控制	56376483X
陕煤集团神木红柳矿业有限公司	同一最终控制人	779930702
陕西神府南区生产服务有限公司	同一最终控制人	675105396
陕西陕北矿业韩家湾煤炭有限公司	同一最终控制人	71005277X
陕西陕煤彬长矿业集团有限公司	同一最终控制人	745001577
陕西彬长胡家河矿业有限公司	同一最终控制人	01602084X
陕西煤业化工建设（集团）有限公司	同一最终控制人	684753651
神木富油能源科技有限公司	同一最终控制人	794117621

3、关联方交易情况

(1) 关联方租赁情况

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。2011 年度及 2010 年度均发生租赁费用 2,109,813.00 元。

② 房屋租赁

2010 年 8 月 15 日，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 2010 年 9 月 1 日至 2012 年 8 月 31 日，年租金为 30 万元。2011 年度及 2010 年度均发生租赁费用 300,000.00 元。

(2) 购买商品、接受劳务的关联交易

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 年度及 2010 年度该项交易的交易额均为 1,050,000.00 元。

(3) 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联 交易 内容	关联交 易定价 方式及 决策程 序	2011 年度发生额		2010 年度发生额	
			金额	占同类 交易金 额的比例 (%)	金额	占同 类交 易金 额的 比例 (%)
陕西陕煤彬长矿 业集团有限公司	销售 产品	市场 定价	7,986,823.79	4.30	47,191,114.28	20.10
陕西陕煤彬长矿 业集团有限公司	安装 劳务	市场 定价	5,364,784.57	2.89	33,277,883.32	14.17
西安重装渭南光 电科技有限公司	销售 产品	市场 定价	9,593,422.23	5.17		
西安重装渭南光 电科技有限公司	安装 劳务	市场 定价	7,249,536.00	3.90		
西安重装澄合煤 矿机械有限公司	销售 产品	市场 定价	8,493,161.03	4.57		
西安重装澄合煤 矿机械有限公司	安装 劳务	市场 定价	3,742,200.00	2.01		
神木富油能源有 限公司	销售 产品	市场 定价	1,655,248.79	0.89		
西安重装韩城煤 矿机械有限公司	销售 产品	市场 定价	7,439,869.87	4.01		
西安重装韩城煤 矿机械有限公司	安装 劳务	市场 定价	3,800,000.00	2.05		
西安重装蒲白煤 矿机械有限公司	销售 产品	市场 定价	10,641,025.64	5.73		
西安重装蒲白煤 矿机械有限公司	安装 劳务	市场 定价	5,500,000.00	2.96		
陕西神府南区生 产服务有限公司	提供 劳务	市场 定价	3,696,372.82	1.99		
陕西彬长胡家河 矿业有限公司	安装 劳务	市场 定价			1,205,267.70	0.51
陕西煤业化工建 设(集团)有限公 司项目开发公司	销售 产品	市场 定价			8,422,988.03	3.59
合 计			75,162,444.74	40.47	90,097,253.33	38.37

(4) 关联方借款

根据本公司本年与陕西煤业化工集团有限责任公司签订的 2011 年第 57 号《陕西煤业

化工集团内部借款合同》，借款金额为 285,000,000.00 元，借款期限为 2011 年 1 月 1 日至 2011 年 12 月 31 日，借款利率为银行同期贷款利率下浮 10%。截止 2011 年 12 月 31 日应支付陕西煤业化工集团有限责任公司借款利息 38,631,735.00 元。

(5) 关联方担保情况

① 本公司之最终控制人陕西煤业化工集团有限责任公司为本公司向交通银行陕西省分行借款 27,500,000.00 元提供担保，该借款将于 2012 年 2 月 10 日到期。

② 本公司之最终控制人陕西煤业化工集团有限责任公司为本公司向上海浦东发展银行西安分行借款 20,000,000.00 元提供担保，其中 10,000,000.00 元于 2012 年 3 月 15 日到期，另外 10,000,000.00 元于 2012 年 4 月 21 日到期。

③ 为促进公司产品销售和市场开发、加快销售资金回笼速度，2011 年 7 月份，本公司与华融金融租赁股份有限公司签订了《工程机械融资租赁合作协议》，开展融资租赁销售业务，合作期一年、合作规模为 2 亿元人民币。本公司之母公司陕西建设机械(集团)有限责任公司及最终控制人陕西煤业化工集团有限责任公司为该融资租赁业务承担连带责任担保。截止 2011 年 12 月 31 日，未发生承租人违约而令担保人支付担保款的事项。

(6) 关联方应收应付款项

① 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	3,391,551.66	370,342.45	19,934,753.95	1,993,475.40
应收账款	陕西彬长矿业集团有限公司	5,784,627.96	289,231.40	2,475,286.83	123,764.34
应收账款	陕西煤业化工建设(集团)有限公司项目开发公司	2,183,320.00	218,332.00	2,183,320.00	109,166.00
应收账款	陕西彬长胡家河矿业有限公司	419,767.58	41,976.76	610,219.58	30,510.98
应收账款	陕西陕北矿业韩家湾煤炭有限公司	87,200.00	8,720.00		
应收账款	神木富油能源科技有限公司	1,856,617.25	92,830.86		

应收账款	西安重装渭南 光电科技有限 公司	2,836,812.44	141,840.62		
应收账款	陕煤集团神木 红柳林矿业有 限公司	165,822.00	8,291.10		
合计		<u>16,725,718.89</u>	<u>1,171,565.19</u>	<u>25,203,580.36</u>	<u>2,256,916.72</u>

② 应付关联方款项

项 目	关联单位名称	期末余额	年初余额	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	借款
其他应付款	陕西建设机械（集团） 有限责任公司	14,362,999.75	21,461,641.03	购买股权 尚未支付的款项
预收账款	陕西煤业化工建设 （集团）有限公司	20,000,000.00		预收货款
应付利息	陕西煤业化工集团 有限责任公司	38,631,735.00	22,102,875.00	利息
合计		<u>357,994,734.75</u>	<u>328,564,516.03</u>	

九、或有事项

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	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	317,355,931.34	99.05	42,200,581.51	13.17	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	3,050,519.18	0.95			3,195,343.68	1.52		
组合小计	320,406,450.52	100.00	42,200,581.51	13.17	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	320,406,450.52	100.00	42,200,581.51	13.17	210,010,572.72	100.00	35,848,754.98	17.07

(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	260,218,688.01	81.21	13,005,934.40	161,508,604.34	76.90	7,938,549.23
1-2 年	28,015,076.84	8.74	2,527,745.72	18,839,554.79	8.97	1,861,165.54
2-3 年	6,023,679.17	1.88	1,162,155.94	3,887,731.56	1.85	777,546.31
3-4 年	3,221,305.25	1.01	2,577,044.20	2,515,940.66	1.20	2,012,752.53
4 年以上	22,927,701.25	7.16	22,927,701.25	23,258,741.37	11.08	23,258,741.37
合 计	320,406,450.52	100.00	42,200,581.51	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长 52.57%，主要系公司本年销售额的大幅增加导致应收账款增幅较大。

(5) 期末应收账款前五名债务人的欠款金额为 116,970,381.36 元，占应收账款总额的比例为 36.51%，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	
郑州新大方重工科技有限公司	37,226,261.75	11.63	24,950,000.00	12,276,261.75		客户
杭州国建工程设备有限公司	25,616,371.00	7.99	25,616,371.00			客户
徐州工力工程设备租赁有限公司	23,500,000.00	7.33	23,500,000.00			客户
广东三捷建设机械有限公司	19,127,514.54	5.97	17,859,230.10	1,268,284.44		客户
北京中建四方物资有限公司	11,500,234.07	3.59	8,325,812.17	3,047,101.98	127,319.92	客户
合 计	116,970,381.36	36.51	100,251,413.27	16,591,648.17	127,319.92	

(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其他应收款								

②按组合计提
减值准备的其
他应收款

组合 1: 按账
龄组合计提减
值准备的其
他应收款

10,294,601.74 94.24 2,378,317.68 23.10 6,421,863.04 100.00 2,120,973.15 33.03

组合 2: 合并
范围内子公司
的其他应收款

628,709.89 5.76

组合小计

10,923,311.63 100.00 2,378,317.68 23.10 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
的其他应收款

合计

10,923,311.63 100.00 2,378,317.68 23.10 6,421,863.04 100.00 2,120,973.15 33.03

(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	8,643,882.85	79.13	400,758.65	4,155,893.68	64.71	207,794.68
1-2 年	284,764.80	2.61	28,476.48	237,849.76	3.70	23,784.98
2-3 年	26,678.96	0.24	5,335.79	169,945.28	2.65	33,989.06
3-4 年	121,191.28	1.11	96,953.02	13,849.43	0.22	11,079.54
4 年以上	1,846,793.74	16.91	1,846,793.74	1,844,324.89	28.72	1,844,324.89
合 计	10,923,311.63	100.00	2,378,317.68	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 12 月 31 日其他应收款前五名债务人的欠款金额为 7,688,165.17 元, 占其他应收款总额的 70.38%。

(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	100.00	100.00
合 计		59,954,457.33	100.00	100.00

(2) 长期股权投资增减变动情况

被投资单位	年初余额	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 年度	2010 年度
主营业务收入	530,378,357.28	435,763,362.48
其他业务收入	5,870,005.26	4,547,639.29
合 计	536,248,362.54	440,311,001.77

(2) 主营业务收入（分产品）

产品名称	2011 年度	2010 年度
摊铺机系列产品	372,909,254.55	255,347,641.04
稳定土拌和机系列产品	9,947,139.56	8,871,444.47
翻斗车系列产品	915,042.78	1,456,096.36
钢结构产品	73,145,146.94	122,410,307.72
产品租赁	19,852,063.93	18,108,192.08
其他产品	53,609,709.52	29,569,680.81
合 计	530,378,357.28	435,763,362.48

5、营业成本

(1) 营业成本项目明细

项 目	2011 年度	2010 年度
主营业务成本	409,374,972.92	346,402,082.33
其他业务支出	3,692,662.21	3,057,484.01
合 计	413,067,635.13	349,459,566.34

(2) 主营业务成本（分产品）

产品名称	2011 年度	2010 年度
摊铺机系列产品	255,755,386.45	177,248,040.36
稳定土拌和机系列产品	9,983,970.71	8,227,417.53
翻斗车系列产品	970,446.23	1,478,916.16
钢结构产品	79,073,343.24	120,963,765.39
产品租赁	16,881,687.13	15,194,841.77
其他产品	46,710,139.16	23,289,101.12
合 计	409,374,972.92	346,402,082.33

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 年度	2010 年度
1、将净利润调节为经营活动的现金流量		
净利润	3,027,601.41	10,249,052.21
加：资产减值准备	9,693,371.95	-2,635,781.59
固定资产折旧、生产性生物资产折旧	21,086,289.99	23,482,195.59
无形资产摊销	517,268.34	634,099.27
长期待摊费用摊销	111,626.67	188,883.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失	216,738.25	-1,147,672.29
固定资产报废损失		3,572,246.82
公允价值变动损失		
财务费用	19,578,037.21	17,846,466.67
投资损失（减：收益）		-15,398,480.99
递延所得税资产减少（减：增加）	-1,766,030.48	1,458,479.30
递延所得税负债增加（减：减少）		
存货的减少（减：增加）	-18,304,828.60	-13,628,165.40
经营性应收项目的减少（减：增加）	-65,805,291.06	-167,930,482.73
经营性应付项目的增加（减：减少）	-21,249,239.04	140,145,525.33
其他		

经营活动产生的现金流量净额	-52,894,455.36	-3,163,634.81
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	53,044,460.05	68,307,692.71
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	-15,263,232.66	-34,822,482.01

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》（2010）规定，本公司非经常性损益发生情况如下：

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益	-247,227.62	
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）	350,000.00	
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	-43,633.32	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
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		

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	81,071.39	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	93,884.91	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	46,325.54	

2、净资产收益率及每股收益

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：

（1）2011年度净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.90	0.0764	0.0764
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.88	0.0761	0.0761

(2) 2010 年度净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	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	-0.62	-0.0145	-0.0145

3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

报表项目	与上期增减变动	原因说明
货币资金	-36.57%	销售货款未及时回款导致货币资金的减少
应收票据	-38.19%	本年年底较年初票据结算减少
应收账款	47.12%	业务规模扩大所致
预付款项	42.23%	业务规模扩大，预付采购款增加所致
其他应收款	39.56%	预付融资租赁保证金所致
长期待摊费用	-100.00%	本期长期待摊费用摊销结束
应付票据	-100.00%	应付票据解付
预收款项	29.03%	预收工程款增加所致
应交税费	120.19%	业务规模扩大所致
应付利息	74.78%	本期利息未全部支付所致
营业税金及附加	39.82%	收入增加，对应的城建税、教育费附加增加所致
财务费用	45.64%	借款利息增加及汇兑损益增加所致
资产减值损失	614.28%	业务规模扩大，应收款项增加所致
营业外收入	-75.18%	主要系本年收到的政府补助较上年减少所致
营业外支出	-63.72%	主要系本年固定资产处置损失减少所致
所得税费用	-57.38%	主要系资产减值准备增加导致递延所得税费用的减少所致

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

二〇一二年四月十三日