

陕西建设机械股份有限公司

600984

2013 年半年度报告

重要提示

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

二、 公司全体董事出席董事会会议。

三、 公司半年度财务报告未经审计。

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

目录

第一节 释义.....	3
第二节 公司简介.....	4
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	5
第四节 董事会报告.....	6
第五节 重要事项.....	14
第六节 股份变动及股东情况.....	18
第七节 董事、监事、高级管理人员情况.....	21
第八节 财务报告（未经审计）.....	22
第九节 备查文件目录.....	84

第一节 释义

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
陕西证监局	指	中国证券监督管理委员会陕西监管局
煤化集团	指	陕西煤业化工集团有限责任公司
重装集团	指	西安重工装备制造集团有限公司
建机集团	指	陕西建设机械（集团）有限责任公司
公司、本公司、建设机械	指	陕西建设机械股份有限公司
建设钢构	指	陕西建设钢构有限公司，公司的全资子公司
报告期	指	2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日
上年同期	指	2012 年 1 月 1 日至 2012 年 6 月 30 日
元	指	人民币元，中国法定流通货币单位
摊铺机	指	一种主要用于将各类筑路材料平整地铺设至道路基层和面层的施工设备
稳定土拌和机	指	一种主要用于连续拌和生产不同级配的二灰砾石、石灰稳定土、工业废渣土稳定土成品料的道路施工设备

第二节 公司简介

一、 公司信息

公司的中文名称	陕西建设机械股份有限公司
公司的中文名称简称	建设机械
公司的外文名称	SHAANXI CONSTRUCTION MACHINERY CO., LTD
公司的外文名称缩写	SCMC
公司的法定代表人	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	029-82592287	029-82592287
电子信箱	scmc600984@163.com	scmc600984@163.com

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	西安市金花北路 418 号
公司注册地址的邮政编码	710032
公司办公地址	西安市金花北路 418 号
公司办公地址的邮政编码	710032
公司网址	www.scmc-xa.com
电子信箱	scmc600984@163.com

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《证券时报》、《上海证券报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	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
A 股	上海证券交易所	建设机械	600984

六、 公司报告期内的注册变更情况

注册登记日期	2013 年 6 月 9 日
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

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	179,184,735.84	307,645,666.95	-41.76
归属于上市公司股东的净利润	-65,084,047.51	-2,448,026.46	不适用
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-68,825,702.34	-2,612,866.31	不适用
经营活动产生的现金流量净额	-27,805,886.30	-39,813,001.30	不适用
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	741,532,417.93	291,601,067.14	154.30
总资产	1,124,314,676.27	1,011,548,824.39	11.15

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	-0.4598	-0.0173	不适用
稀释每股收益(元/股)	-0.4598	-0.0173	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.4862	-0.0185	不适用
加权平均净资产收益率(%)	-25.12	-0.87	不适用
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-26.57	-0.93	不适用

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	金额
非流动资产处置损益	2,166,049.74
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	1,500,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	75,605.09
合计	3,741,654.83

第四节 董事会报告

一、 董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

报告期内，国家固定资产投资增速延续了自 2012 年以来的连续回落，工程机械行业仍未摆脱下行压力，市场需求仍未明显改观，同时，经过十多年的高速发展，行业企业中低端产品产能过剩、高端产品研发能力和产业化能力弱的问题，导致行业同质化竞争进一步加剧，欧美国国家实施再工业化的战略也对国内市场形成一定的挤压。为了应对“去库存”的压力，各工程机械厂家纷纷采取了较为极端的营销手段，价格战硝烟再起，市场竞争的更加无序、恶意，造成应收账款居高不下、利润大幅下滑，市场表现前所未有低迷。面对恶劣的外部市场环境，公司虽然采取多项应对措施，付出了艰辛的努力，但成效不甚理想。

报告期内，公司实现主营业务收入 17,721.19 万元，较上年同期降低 41.85%；其中，摊铺机系列产品收入 7,511.50 万元，较上年同期降低 58.22%；钢结构系列产品收入 6,559.01 万元，较上年同期下降 29.64%；租赁业务收入 909.45 万元，较上年同期增长 39.54%；由于营业收入严重不足，实现利润较上年同期有较大幅度下降。

(一) 主营业务分析

1、 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	179,184,735.84	307,645,666.95	-41.76
营业成本	160,877,042.36	232,442,790.02	-30.79
销售费用	17,552,748.11	16,694,117.29	5.14
管理费用	29,501,936.07	23,909,310.91	23.39
财务费用	16,233,680.65	16,357,995.72	-0.76
经营活动产生的现金流量净额	-27,805,886.30	-39,813,001.30	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-11,435,424.81	-2,875,829.94	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	118,272,169.29	59,523,009.80	98.70
研发支出	20,715,375.66	5,674,901.86	265.03

营业收入变动原因说明：主要系主营业务收入减少所致。

营业成本变动原因说明：主要系主营业务成本减少所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系经营活动产生的现金支款减少幅度较大所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系取得子公司支付的现金增加所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系吸收投资所收到的现金增加所致。

研发支出变动原因说明：主要系公司加大新产品研发力度所致。

2、其它

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

本期利润表变动情况说明：

单位：元 币种：人民币

会计科目	本期金额	上期金额	增幅 (%)
营业收入	179,184,735.84	307,645,666.95	-41.76
营业成本	160,877,042.36	232,442,790.02	-30.79
营业税金及附加	993,932.21	2,574,377.37	-61.39
资产减值损失	30,192,956.97	23,192,718.99	30.18
营业利润	-76,167,560.53	-7,525,643.35	-912.11
营业外收入	3,751,560.91	216,626.83	1,631.81
营业外支出	9,906.08	28,395.06	-65.11
非流动资产处置损失	5,306.08	13,628.72	-61.07
利润总额	-72,425,905.70	-7,337,411.58	-887.08
所得税费用	-7,341,858.19	-4,889,385.12	-50.16
净利润	-65,084,047.51	-2,448,026.46	-2,558.63

原因分析：(1)营业收入的减少，主要系主营业务收入减少所致；(2)营业成本的减少，主要系主营业务成本减少所致；(3)营业税金及附加的减少，主要系主营业务收入减少所致；(4)资产减值损失的增加，主要系应收账款增加所致；(5)营业利润的减少，主要系主营业务收入减少及产品综合毛利率下降所致；(6)营业外收入的增加，主要系非流动资产处置收益和政府补助增加所致；(7)营业外支出的减少，主要系非流动资产处置损失减少所致；(8)非流动资产处置损失的减少，主要系非流动资产处置损失减少所致；(9)利润总额的减少，主要系主营业务收入减少及产品综合毛利率下降所致；(10)所得税费用的减少，主要系资产减值准备增加导致递延所得税费用减少所致；(11)净利润的减少，主要系营业收入减少及产品综合毛利率下降所致。

(2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

根据公司 2013 年第一次临时股东大会决议，公司非公开发行股票，发行的股票种类为人民币普通股（A 股），每股面值人民币 1.00 元，发行采用向特定对象非公开发行股票的方式，发行的唯一特定对象为本公司之控股股东建机集团，本次发行的股数为 10,000 万股。本次发行的定价基准日为本公司第四届董事会第十次会议决议公告日（2012 年 12 月 11 日），发行价格为定价基准日前 20 个交易日公司股票交易均价的 90%，即 5.23 元/股。本次发行募集资金总额为 523,000,000.00 元（含发行费用）。本次发行扣除发行费用后的募集资金净额用于偿还借款和补充流动资金，其中：325,000,000.00 元用于偿还本公司对陕西煤业化工集团有限责任公司借款；45,000,000.00 元用于偿还公司的银行借款；剩余部分全部用于补充公司流动资金。

2013 年 5 月 14 日，本次非公开发行获得中国证监会《关于核准陕西建设机械股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2013]651 号）核准；2013 年 6 月 6 日建机集团将认购款

523,000,000.00 元足额划付至本次发行发行人和主承销商华西证券有限责任公司指定的专用账户，希格玛会计师事务所有限公司出具了《验证报告》（希会验字（2013）0050 号）；根据 2013 年 6 月 7 日希格玛会计师事务所有限公司出具的《验资报告》（希会验字（2013）0051 号），本次发行募集资金总额为 523,000,000.00 元，扣除 9,122,764.40 元发行费用后，本次发行募集资金净额为 513,877,235.60 元，其中：增加实收资本 100,000,000.00 元，增加资本公积 413,877,235.60 元；2013 年 6 月 20 日，本次发行新增股份在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成登记手续。

报告期内，根据募集资金使用计划，公司已归还陕西煤业化工集团有限责任公司内部借款 325,000,000.00 元，补充公司流动资金 120,645,622.21 元，支付发行费 8,730,148.10 元。截至 2013 年 6 月 30 日，公司募集资金专户余额为 68,667,903.94 元（其中包括募集资金净额余额 68,231,166.64 元、未支付的发行费 392,616.30 元、银行存款利息 44,121.00 元）。

(3) 经营计划进展说明

2013 年公司计划实现营业收入 90,000 万元，上半年实际实现营业收入 17,918.47 万元，完成了年度计划的 19.91%，由于国家固定资产投资增速连续回落，工程机械行业市场持续下滑，产能过剩，竞争激烈，面对恶劣的外部市场环境，公司上下积极应对，全力拼搏，积极拓宽销售渠道，丰富销售模式，并从 2012 年下半年始，公司即加大研发力度，努力研发新产品，但新研发的产品仍未大批量生产，公司经营计划的完成情况仍不尽人意。

(4) 其他

本期资产负债表变动情况：

单位：元 币种：人民币

会计科目	期末金额	期初金额	增幅 (%)
货币资金	138,392,423.83	59,361,565.65	133.13
应收票据	3,800,000.00	71,630,799.20	-94.70
预付账款	23,079,067.45	12,826,673.68	79.93
其他应收款	36,647,461.24	20,933,252.35	75.07
递延所得税资产	29,671,632.98	22,329,774.79	32.88
预收账款	56,189,021.98	8,358,681.99	572.22
应付职工薪酬	12,910,991.15	5,533,079.47	133.34
应交税费	-4,534,501.80	31,470,329.58	-114.41
应付利息	1,200,521.34	19,868,356.67	-93.96
其他应付款	88,503,352.32	464,105,630.36	-80.93
实收资本	241,556,000.00	141,556,000.00	70.64
资本公积	665,678,414.11	250,663,015.81	165.57
未分配利润	-182,200,531.64	-117,116,484.13	-55.57

原因分析：(1)货币资金的增加，主要系收到非公开发行有限售条件的股权款所致；(2)应收票据的减少，主要系票据到期委托收款及票据贴现所致；(3)预付账款的增加，主要系预付采购

货款增加所致；(4)其他应收款的增加，主要系融资租赁保证金及海关保证金增加所致；(5)递延所得税资产的增加，主要系可抵扣时间性差异增加所致；(6)预收账款的增加，主要系预收的货款未开发票所致；(7)应付职工薪酬的增加，主要系社会保障性交款增加所致；(8)应交税费的减少，主要系销项税金减少，进项税金留抵增加所致；(9)应付利息的减少，主要系偿还了利息所致；(10)其他应付款的减少，主要系偿还了内部借款所致；(11)实收资本的增加，主要系非公开发行有限售条件的股票致使实收资本增加所致；(12)资本公积的增加，主要系非公开发行有限售条件的股票致使股本溢价增加所致；(13)未分配利润的减少，主要系亏损增加所致。

(二) 行业、产品或地区经营情况分析

1、 主营业务分行业、分产品情况

单位：万元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
工程机械行业	8,918.07	7,067.35	20.75	-54.18	-45.07	减少 13.15 个百分点
钢结构行业	6,559.01	6,106.04	6.91	-29.64	-30.10	增加 0.62 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
摊铺机	7,511.50	5,706.03	24.04	-58.22	-51.21	减少 10.92 个百分点
钢结构产品	6,559.01	6,106.04	6.91	-29.64	-30.10	增加 0.62 个百分点

公司归属于工程机械行业的产品包括摊铺机、稳定土拌和机、翻斗车、铣刨机、封层机。报告期内，公司工程机械行业类产品的营业收入为 8,918.07 万元，较上年同期的 19,465.23 万元减少 54.18%，营业成本为 7,067.35 万元，较上年同期的 12,865.71 万元减少 45.07%，毛利率为 20.75%，较上年同期的 33.90%降低 13.15 个百分点。

2、 主营业务分地区情况

单位：万元 币种：人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减（%）
东北区	354.12	39.97
华北区	1,416.47	-74.15
华东区	5,429.81	13.47
华南区	1,534.51	-60.30
华中区	944.31	-67.42
西北区	7,215.69	-24.74
西南区	826.28	-60.93
合计	17,721.19	-41.85

(三) 核心竞争力分析

报告期内，公司核心竞争优势未发生变化。

(四) 投资状况分析

1、 非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

2、 募集资金使用情况

根据公司 2013 年第一次临时股东大会决议，公司非公开发行股票，发行的股票种类为人民币普通股（A 股），每股面值人民币 1.00 元，发行采用向特定对象非公开发行股票的方式，发行的唯一特定对象为本公司之控股股东建机集团，本次发行的股数为 10,000 万股。本次发行的定价基准日为本公司第四届董事会第十次会议决议公告日（2012 年 12 月 11 日），发行价格为定价基准日前 20 个交易日公司股票交易均价的 90%，即 5.23 元/股。本次发行募集资金总额为 523,000,000.00 元（含发行费用）。本次发行扣除发行费用后的募集资金净额用于偿还借款和补充流动资金，其中：325,000,000.00 元用于偿还本公司对陕西煤业化工集团有限责任公司借款；45,000,000.00 元用于偿还公司的银行借款；剩余部分全部用于补充公司流动资金。

2013 年 5 月 14 日，本次非公开发行获得中国证监会《关于核准陕西建设机械股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2013]651 号）核准；2013 年 6 月 6 日建机集团将认购款 523,000,000.00 元足额划付至本次发行发行人和主承销商华西证券有限责任公司指定的专用账

户，希格玛会计师事务所有限公司出具了《验证报告》（希会验字（2013）0050号）；根据2013年6月7日希格玛会计师事务所有限公司出具的《验资报告》（希会验字（2013）0051号），本次发行募集资金总额为523,000,000.00元，扣除9,122,764.40元发行费用后，本次发行募集资金净额为513,877,235.60元，其中：增加实收资本100,000,000.00元，增加资本公积413,877,235.60元；2013年6月20日，本次发行新增股份在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成登记手续。

报告期内，根据募集资金使用计划，公司已归还陕西煤业化工集团有限责任公司内部借款325,000,000.00元，补充公司流动资金120,645,622.21元，支付发行费8,730,148.10元。截至2013年6月30日，公司募集资金专户余额为68,667,903.94元（其中包括募集资金净额余额68,231,166.64元、未支付的发行费392,616.30元、银行存款利息44,121.00元）。

(1) 募集资金总体使用情况

单位：元 币种：人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本报告期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2013	非公开发行	523,000,000.00	454,376,217.06	454,376,217.06	68,623,782.94	尚未使用的募集资金将用于归还银行借款、支付尚未支付的发行费、补充公司流动资金。
合计	/	523,000,000.00	454,376,217.06	454,376,217.06	68,623,782.94	/

本次发行募集资金总额为523,000,000.00元，报告期内，公司已使用的募集资金总额为454,376,217.06元，募集资金专户余额为68,667,903.94元（其中包括募集资金净额余额68,231,166.64元、未支付的发行费392,616.30元、银行存款利息44,121.00元），募集资金使用明细如下：（1）支付发行费8,730,148.10元；（2）归还陕西煤业化工集团有限责任公司内部借款325,000,000.00元；（3）补充公司流动资金120,645,622.21元；（4）支付银行手续费446.75元。

3、主要子公司、参股公司分析

公司无参股公司，有2家全资子公司，为陕西建设钢构有限公司和西安重装建设机械工程有限公司，基本情况如下：

(1) 公司名称：陕西建设钢构有限公司

注册地址：西安市临潼区新丰工业园庆山路 66 号

法人代表：陈永则

成立日期：1999 年 12 月 23 日

注册资本：6,060.2141 万元

实缴资本：6,060.2141 万元

企业类型：有限责任公司（法人独资）

经营范围：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、安装技术咨询等相关业务。

截至 2013 年 6 月 30 日，建设钢构总资产为 22,136.39 万元，净资产为 7,907.09 万元；报告期内，实现营业收入为 5,905.24 万元，营业利润-254.29 万元，净利润-107.09 万元。

(2) 名称：西安重装建设机械工程租赁有限公司

住所：西安市新城区金花北路 418 号建设机械办公楼 65 幢

法定代表人：李长安

注册资本：1500.00 万元

公司类型：有限责任公司（法人独资）

成立日期：2013 年 3 月 15 日

营业期限：长期

经营范围：一般经营项目：道路工程机械、建筑工程机械、煤炭与矿山机械、金属结构产品的租赁；道路工程、市政工程的施工及技术咨询、技术服务。（以上经营范围不含国家规定的专控及前置许可项目）。

截至 2013 年 6 月 30 日，西安重装建设机械工程租赁有限公司总资产为 1,808.43 万元，净资产为 1,740.36 万元；报告期内，实现营业收入为 30.47 万元，营业利润-85.59 万元，净利润-84.84 万元。

4、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。

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

公司 2013 年半年度不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。

三、其他披露事项

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

公司预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损，主要原因如下：

国家固定资产投资增速继续放缓、外部市场环境不断恶化、竞争激烈、人工成本的增加、材料成本居高不下以及期间费用的增加，将导致公司年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损。

(二) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 不适用

第五节 重要事项

一、 重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

二、 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

三、 资产交易、企业合并事项

√ 不适用

四、 公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

五、 重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

事项概述	查询索引
<p>报告期内，依照公司与控股股东建机集团签订的《国有土地使用权租赁合同》、《综合服务协议》、《房屋租赁合同》，公司与建机集团发生的关联交易事项有：租赁建机集团土地使用权、接受建机集团综合服务、向建机集团出租房屋。</p> <p>上述日常关联交易事项已经公司第四届董事会第十二次会议审议通过，并于 2013 年 4 月 16 日在《上海证券报》、《证券时报》和上海证券交易所网站公告。</p>	<p>详见 2013 年 4 月 16 日在《上海证券报》、《证券时报》和上海证券交易所网站《关于公司 2013 年度日常关联交易事项的公告》、《公司第四届董事会第十二次会议决议公告》。</p>

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

报告期内，公司全资子公司建设钢构采用公开竞标的方式向煤化集团各相关子公司提供钢结构产品，预计 2013 年全年发生金额为 25,000 万元，此关联交易事项的预计情况，已经公司第四届董事会第十二次会议、2012 年度股东大会审议通过，并于 2013 年 4 月 16 日、2013 年 5 月 8 日在《上海证券报》、《证券时报》和上海证券交易所网站公告。

截至 2013 年 6 月 30 日，子公司建设钢构向煤化集团各相关子公司提供钢结构产品实际发生金额为 4,297.98 万元。

(二) 关联债权债务往来

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

事项概述	查询索引
<p>2013 年度为促进建设钢构的经营发展，建设钢构将申请在国家开发银行陕西省分行办理 3000 万元中小企业流动资金贷款，该笔贷款为信用贷款，使用陕西煤业化工集团有限责任公司集团综合授信，期限为一年。</p>	<p>详见 2013 年 4 月 16 日在《上海证券报》、《证券时报》和上海交易所网站《公司第四届董事会第十二次会议决议公告》。</p>
<p>为了缓解企业生产经营所面临的资金压力，保证公司生产经营活动的持续性和稳定性，公司拟对向西安重工装备制造集团有限公司申请的 3000 万元流动资金借款申请展期，期限一年，利率执行银行同期贷款基准利率。</p>	<p>详见 2013 年 6 月 8 日在《上海证券报》、《证券时报》和上海交易所网站《关联交易公告》、《公司第四届董事会第十四次会议决议公告》。</p>

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

2013 年为保证公司资金周转，公司拟向建机集团拆借金额累计不超过 10,000 万元的短期借款，利率执行同期银行贷款基准利率。该议案已经公司第四届董事会第十二次会议、2012 年度股东大会审议通过。

截至 2013 年 6 月 30 日，公司实际向建机集团拆借金额累计 9,550 万元。

(三)其他重大关联交易

根据公司 2013 年第一次临时股东大会决议，公司非公开发行股票，发行采用向特定对象非公开发行股票的方式，发行的唯一特定对象为本公司之控股股东建机集团，本次发行的股数为 10,000 万股，发行价格为 5.23 元/股，募集资金总额为 52,300 万元（含发行费用），建机集团以现金方式认购本次发行的全部股份，本次非公开发行股票构成关联交易。2013 年 5 月 14 日，本次非公开发行获得中国证监会核准；2013 年 6 月 6 日建机集团将认购款 52,300 万元足额划付至本次发行发行人和主承销商华西证券有限责任公司指定的专用账户，希格玛会计师事务所有限公司出具了《验资报告》；2013 年 6 月 20 日，本次发行新增股份在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成登记手续。

详见 2013 年 6 月 21 日在《上海证券报》、《证券时报》和上海交易所网站《公司非公开发行股票发行结果暨股本变动公告》。

六、 重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

√ 不适用

(二) 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	2012年12月4日	2012年12月20日	2014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（%）								1.75					

2012年12月4日，根据本公司第四届董事会第九次会议审议，通过《关于为宁波浙建机械贸易有限公司提供1300万元最高额连带责任保证担保的议案》，同意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，期限两年。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。

(三) 其他重大合同或交易

本报告期公司无其他重大合同或交易。

七、 承诺事项履行情况

(一) 上市公司、持股 5%以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
其他承诺	盈利预测及补偿	陕西建设机械（集团）有限责任公司	为了支持本公司持续、稳定的发展，建机集团承诺：公司2012年度实际实现净利润低于预计的800万元时，其差额部分由建机集团以现金方式补足。	建机集团于2012年10月29日出具承诺函。预计承诺完成时间为2013年5月30日。	是	否	由于建机集团资金紧张，拖延了履行承诺的日期。	公司已于2013年6月25日收到建机集团承诺弥补的利润差额款项1,138,162.70元。

八、 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收

购人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

九、 公司治理情况

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，逐步建立健全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》、《独立董事制度》、《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》、《信息披露管理制度》、《关联交易管理制度》、《对外投资者管理制度》、《内幕信息知情人登记制度》等一系列规章制度，并根据中国证监会和上海证券交易所的要求不断进行修订和完善，从制度上加强和细化了公司管理。

报告期内，公司共召开了 4 次股东大会、4 次董事会、2 次监事会，公司上述会议的召集、召开均严格执行有关法律、法规及公司章程的规定，表决程序、表决结果均合法有效。

报告期内，为充分维护公司股东权益，合理回报股东，不断完善董事会、股东大会对公司利润分配事项的决策程序和机制，增强公司现金分红决策的透明度和可操作性，便于投资者形成稳定的回报预期，根据中国证券监督管理委员会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》（证监发[2012]37 号）、《上海证券交易所上市公司现金分红指引》和《公司章程》的相关规定，结合公司实际情况，特制了公司未来三年（2012-2014 年度）股东分红回报规划。

报告期内，为了继续做好公司投资者关系管理工作，增进公司与投资者之间的良好关系，促进投资者或潜在投资者对公司的了解，根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《上海证券交易所股票上市规则》、《上市公司与投资者关系工作指引》等有关法律、法规的要求，结合公司实际情况，制定公司 2013 年度投资者关系管理计划。

报告期内，公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

十、 其他重大事项的说明

（一）其他

报告期内，公司出资 1,500 万元（其中货币资金 450 万元，实物出资 1,050 万元），于 2013 年 3 月 15 日，经西安市工商行政管理局批准注册成立了公司的全资子公司西安重装建设机械工程租赁有限公司。详情参见公司 2013 年 3 月 19 日在《上海证券报》、《证券时报》和上海证券交易所网站《公司关于全资子公司西安重装建设机械工程租赁有限公司注册成立的公告》（公告号：2013-007）。

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

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	0	0	100,000,000	0	0	0	100,000,000	100,000,000	41.40
1、国家持股									
2、国有法人持股	0	0	100,000,000	0	0	0	100,000,000	100,000,000	41.40
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、无限售条件流通股份	141,556,000	100	0	0	0	0	0	141,556,000	58.60
1、人民币普通股	141,556,000	100	0	0	0	0	0	141,556,000	58.60
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	100,000,000	0	0	0	100,000,000	241,556,000	100

2、股份变动情况说明

根据公司 2013 年第一次临时股东大会决议，公司非公开发行股票，发行的股票种类为人民币普通股（A 股），每股面值人民币 1.00 元，发行采用向特定对象非公开发行股票的方式，发行的唯一特定对象为本公司之控股股东建机集团，本次发行的股数为 100,000,000 股，发行价格为 5.23 元/股，本次发行募集资金总额为 523,000,000.00 元（含发行费用）。

2013 年 5 月 14 日，本次非公开发行获得中国证监会《关于核准陕西建设机械股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2013]651 号）核准；2013 年 6 月 20 日，本次发行新增股份在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成登记手续。本次非公开发行的 100,000,000 股股份自发行结束之日起 36 个月内不得转让，预计上市流通时间为 2016 年 6 月 21 日。

(二) 限售股份变动情况

单位：股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
陕西建设机械（集团）有限责任公司	0	0	100,000,000	100,000,000	建机集团承诺其认购的本次非公开发行股份自发行结束之日起 36 个月不买卖或转让	2016 年 6 月 21 日
合计	0	0	100,000,000	100,000,000	/	/

二、 股东情况

(一) 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数				8,946		
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	56.02	135,312,883	100,000,000	100,000,000	无
中国华融资产管理股份有限公司	国家	7.60	18,352,033	0	0	无
中国建设银行股份有限公司	国家	2.61	6,309,750	-310,599	0	无
汤毅	未知	0.48	1,163,525	0	0	无
翁楚娟	未知	0.42	1,019,300	94,081	0	无
乌克学	未知	0.41	1,000,000	0	0	无
卫平凤	未知	0.37	900,000	-7,000	0	无
梁秀芹	未知	0.32	782,880	0	0	无
厉立新	未知	0.29	701,899	701,899	0	无
高芬娟	未知	0.26	639,200	9,200	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
中国华融资产管理股份有限公司	18,352,033	人民币普通股
中国建设银行股份有限公司	6,309,750	人民币普通股
汤毅	1,163,525	人民币普通股
翁楚娟	1,019,300	人民币普通股
乌克学	1,000,000	人民币普通股
卫平凤	900,000	人民币普通股
梁秀芹	782,880	人民币普通股
厉立新	701,899	人民币普通股
高芬娟	639,200	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。	

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	陕西建设机械（集团）有限责任公司	100,000,000	2016年6月21日		建机集团承诺其认购的本次非公开发行股份自发行结束之日起36个月不买卖或转让
上述股东关联关系或一致行动的说明			陕西建设机械（集团）有限责任公司为公司的控股股东。		

(二) 控股股东或实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东或实际控制人没有发生变更。

第七节 董事、监事、高级管理人员情况

一、 持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

二、 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
白海红	副总经理、董事会秘书	聘任	经公司四届董事会第十一次会议审议通过，聘任白海红先生为公司副总经理。

第八节 财务报告（未经审计）

一、 财务报表

合并资产负债表 2013 年 6 月 30 日

编制单位:陕西建设机械股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	七、(一)	138,392,423.83	59,361,565.65
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	七、(二)	3,800,000.00	71,630,799.20
应收账款	七、(三)	464,138,464.44	422,522,001.58
预付款项	七、(四)	23,079,067.45	12,826,673.68
应收利息			
应收股利			
其他应收款	七、(五)	36,647,461.24	20,933,252.35
买入返售金融资产			
存货	七、(六)	217,105,976.86	177,862,895.04
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		883,163,393.82	765,137,187.50
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、(七)	196,089,263.51	208,306,265.92
在建工程	七、(八)	5,829.74	
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、(九)	15,302,956.22	15,693,996.18
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	七、(十)	29,671,632.98	22,329,774.79
其他非流动资产			
非流动资产合计		241,151,282.45	246,411,636.89
资产总计		1,124,314,676.27	1,011,548,824.39

流动负债:			
短期借款	七、(十二)	45,000,000.00	45,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据	七、(十三)	2,000,000.00	
应付账款	七、(十四)	181,447,873.35	145,546,679.18
预收款项	七、(十五)	56,189,021.98	8,358,681.99
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七、(十六)	12,910,991.15	5,533,079.47
应交税费	七、(十七)	-4,534,501.80	31,470,329.58
应付利息	七、(十八)	1,200,521.34	19,868,356.67
应付股利	七、(十九)	65,000.00	65,000.00
其他应付款	七、(二十)	88,503,352.32	464,105,630.36
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		382,782,258.34	719,947,757.25
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		382,782,258.34	719,947,757.25
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)	七、(二十一)	241,556,000.00	141,556,000.00
资本公积	七、(二十二)	665,678,414.11	250,663,015.81
减:库存股			
专项储备			
盈余公积	七、(二十三)	16,498,535.46	16,498,535.46
一般风险准备			
未分配利润	七、(二十四)	-182,200,531.64	-117,116,484.13
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		741,532,417.93	291,601,067.14
少数股东权益			
所有者权益合计		741,532,417.93	291,601,067.14
负债和所有者权益总计		1,124,314,676.27	1,011,548,824.39

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
2013 年 6 月 30 日

编制单位:陕西建设机械股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		126,943,079.21	57,624,450.87
交易性金融资产			
应收票据		3,800,000.00	67,075,799.20
应收账款	十三、(一)	397,848,503.88	390,618,533.37
预付款项		17,953,059.35	11,390,350.94
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十三、(二)	37,374,210.96	21,334,289.65
存货		180,206,002.85	139,658,678.87
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		764,124,856.25	687,702,102.90
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、(三)	74,954,457.33	59,954,457.33
投资性房地产			
固定资产		141,215,269.48	167,157,078.02
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		1,668,440.07	1,920,298.47
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		27,114,580.72	21,192,852.18
其他非流动资产			
非流动资产合计		245,034,347.60	250,306,286.00
资产总计		1,009,159,203.85	938,008,388.90

流动负债：			
短期借款		45,000,000.00	45,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据		2,000,000.00	
应付账款		121,550,815.70	84,035,791.79
预收款项		11,530,325.49	3,845,681.99
应付职工薪酬		12,277,512.57	5,533,079.47
应交税费		-3,699,794.40	29,000,046.55
应付利息		1,200,521.34	19,868,356.67
应付股利		65,000.00	65,000.00
其他应付款		101,293,348.13	479,259,825.42
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		291,217,728.83	666,607,781.89
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		291,217,728.83	666,607,781.89
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		241,556,000.00	141,556,000.00
资本公积		665,030,730.44	250,015,332.14
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		-205,143,790.88	-136,669,260.59
所有者权益（或股东权益）合计		717,941,475.02	271,400,607.01
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,009,159,203.85	938,008,388.90

法定代表人：杨宏军

主管会计工作负责人：黄明

会计机构负责人：栗岚

合并利润表
2013 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		179,184,735.84	307,645,666.95
其中:营业收入	七、(二十五)	179,184,735.84	307,645,666.95
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		255,352,296.37	315,171,310.30
其中:营业成本	七、(二十六)	160,877,042.36	232,442,790.02
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、(二十七)	993,932.21	2,574,377.37
销售费用		17,552,748.11	16,694,117.29
管理费用		29,501,936.07	23,909,310.91
财务费用	七、(二十八)	16,233,680.65	16,357,995.72
资产减值损失	七、(二十九)	30,192,956.97	23,192,718.99
加:公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
投资收益(损失以“-”号填列)			
其中:对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		-76,167,560.53	-7,525,643.35
加:营业外收入	七、(三十)	3,751,560.91	216,626.83
减:营业外支出	七、(三十一)	9,906.08	28,395.06
其中:非流动资产处置损失		5,306.08	13,628.72
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-72,425,905.70	-7,337,411.58
减:所得税费用	七、(三十二)	-7,341,858.19	-4,889,385.12
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		-65,084,047.51	-2,448,026.46
归属于母公司所有者的净利润		-65,084,047.51	-2,448,026.46
少数股东损益			
六、每股收益:			
(一)基本每股收益		-0.4598	-0.0173
(二)稀释每股收益		-0.4598	-0.0173
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		-65,084,047.51	-2,448,026.46
归属于母公司所有者的综合收益总额		-65,084,047.51	-2,448,026.46
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
2013 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三、(四)	119,832,591.38	245,703,970.86
减: 营业成本	十三、(五)	111,043,831.51	182,032,448.48
营业税金及附加		630,856.69	2,031,556.06
销售费用		16,722,517.24	16,221,813.01
管理费用		24,332,216.05	19,628,595.84
财务费用		15,324,527.05	15,578,541.65
资产减值损失		24,512,438.38	21,395,136.04
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
投资收益(损失以“-”号填列)			
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		-72,733,795.54	-11,184,120.22
加: 营业外收入		3,711,560.91	113,059.17
减: 营业外支出		5,374,024.20	18,395.06
其中: 非流动资产处置损失		5,369,424.20	13,628.72
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-74,396,258.83	-11,089,456.11
减: 所得税费用		-5,921,728.54	-5,348,548.97
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-68,474,530.29	-5,740,907.14
五、每股收益:			
(一) 基本每股收益		-0.4837	-0.0406
(二) 稀释每股收益		-0.4837	-0.0406
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		-68,474,530.29	-5,740,907.14

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
 2013 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		197,386,448.09	255,776,352.92
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、(三十三)	1,626,611.57	
经营活动现金流入小计		199,013,059.66	255,776,352.92
购买商品、接受劳务支付的现金		124,676,672.58	203,334,230.73
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		29,212,607.71	32,172,064.60
支付的各项税费		38,393,818.51	28,539,065.53
支付其他与经营活动有关的现金	七、(三十三)	34,535,847.16	31,543,993.36
经营活动现金流出小计		226,818,945.96	295,589,354.22
经营活动产生的现金流量净额		-27,805,886.30	-39,813,001.30

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,700,000.00	272,181.22
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		2,700,000.00	272,181.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,142,724.81	3,148,011.16
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		12,992,700.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		14,135,424.81	3,148,011.16
投资活动产生的现金流量净额		-11,435,424.81	-2,875,829.94
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		523,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		45,000,000.00	45,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	七、(三十三)	126,638,162.70	103,000,000.00
筹资活动现金流入小计		694,638,162.70	148,000,000.00
偿还债务支付的现金		45,000,000.00	47,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		31,930,845.31	40,976,990.20
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	七、(三十三)	499,435,148.10	
筹资活动现金流出小计		576,365,993.41	88,476,990.20
筹资活动产生的现金流量净额		118,272,169.29	59,523,009.80
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		79,030,858.18	16,834,178.56
加：期初现金及现金等价物余额		59,361,565.65	57,496,475.68
六、期末现金及现金等价物余额		138,392,423.83	74,330,654.24

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
2013 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		128,374,324.05	181,351,613.18
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,610,853.91	
经营活动现金流入小计		129,985,177.96	181,351,613.18
购买商品、接受劳务支付的现金		76,023,794.62	113,844,831.28
支付给职工以及为职工支付的现金		26,843,788.05	29,398,600.15
支付的各项税费		32,413,735.55	22,939,168.44
支付其他与经营活动有关的现金		27,326,982.84	27,326,371.34
经营活动现金流出小计		162,608,301.06	193,508,971.21
经营活动产生的现金流量净额		-32,623,123.10	-12,157,358.03
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的 现金净额		2,700,000.00	272,181.22
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		2,700,000.00	272,181.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的 现金		771,393.18	2,509,978.73
投资支付的现金		4,500,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		12,992,700.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		18,264,093.18	2,509,978.73
投资活动产生的现金流量净额		-15,564,093.18	-2,237,797.51
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		523,000,000.00	
取得借款收到的现金		45,000,000.00	45,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		99,404,662.70	77,000,000.00
筹资活动现金流入小计		667,404,662.70	122,000,000.00
偿还债务支付的现金		45,000,000.00	47,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		31,463,669.98	40,197,536.13
支付其他与筹资活动有关的现金		473,435,148.10	
筹资活动现金流出小计		549,898,818.08	87,697,536.13
筹资活动产生的现金流量净额		117,505,844.62	34,302,463.87
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加: 期初现金及现金等价物余额		57,624,450.87	53,044,460.05
六、期末现金及现金等价物余额			
		126,943,079.21	72,951,768.38

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
2013 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							少数 股东 权益	所有者权益 合计
	归属于母公司所有者权益								
	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	250,663,015.81			16,498,535.46		-117,116,484.13		291,601,067.14
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	250,663,015.81			16,498,535.46		-117,116,484.13		291,601,067.14
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	100,000,000.00	415,015,398.30					-65,084,047.51		449,931,350.79
(一) 净利润							-65,084,047.51		-65,084,047.51
(二) 其他综合收益									
上述(一)和(二) 小计							-65,084,047.51		-65,084,047.51
(三) 所有者投入和减少资本	100,000,000.00	415,015,398.30							515,015,398.30
1. 所有者投入资本	100,000,000.00	413,877,235.60							513,877,235.60
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他		1,138,162.70							1,138,162.70
(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	241,556,000.00	665,678,414.11			16,498,535.46		-182,200,531.64		741,532,417.93

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							少数 股东 权益	所有者权益 合计
	归属于母公司所有者权益								
	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		-123,978,321.43		282,885,329.84
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	248,809,115.81			16,498,535.46		-123,978,321.43		282,885,329.84
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							-2,448,026.46		-2,448,026.46
(一) 净利润							-2,448,026.46		-2,448,026.46
(二) 其他综合收益									
上述(一)和(二) 小计							-2,448,026.46		-2,448,026.46
(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	248,809,115.81			16,498,535.46		-126,426,347.89		280,437,303.38

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
2013 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减： 库存股	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	所有者权益 合计
一、上年年末余额	141,556,000.00	250,015,332.14			16,498,535.46		-136,669,260.59	271,400,607.01
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年期初余额	141,556,000.00	250,015,332.14			16,498,535.46		-136,669,260.59	271,400,607.01
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	100,000,000.00	415,015,398.30					-68,474,530.29	446,540,868.01
(一) 净利润							-68,474,530.29	-68,474,530.29
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二) 小计							-68,474,530.29	-68,474,530.29
(三) 所有者投入和减少资本	100,000,000.00	415,015,398.30						515,015,398.30
1. 所有者投入资本	100,000,000.00	413,877,235.60						513,877,235.60
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他		1,138,162.70						1,138,162.70
(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	241,556,000.00	665,030,730.44			16,498,535.46		-205,143,790.88	717,941,475.02



单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额						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
一、上年年末余额	141,556,000.00	248,161,432.14			16,498,535.46		-133,024,101.83	273,191,865.77
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	141,556,000.00	248,161,432.14			16,498,535.46		-133,024,101.83	273,191,865.77
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							-5,740,907.14	-5,740,907.14
(一) 净利润							-5,740,907.14	-5,740,907.14
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二) 小计							-5,740,907.14	-5,740,907.14
(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		-138,765,008.97	267,450,958.63

法定代表人：杨宏军

主管会计工作负责人：黄明

会计机构负责人：栗岚

财务报表附注

一、企业的基本情况

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A股股票4000万股。发行后的股本总额为141,556,000.00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。

2013年6月，本公司完成了非公开发行有限售条件股票1亿股新股（每股面值1元），增加注册资本为人民币100,000,000.00元，变更后的注册资本为人民币241,556,000.00元。

公司住所：西安市新城区金花北路418号

公司法人代表：杨宏军

注册资本：贰亿肆仟壹佰伍拾伍万陆仟元

实收资本：贰亿肆仟壹佰伍拾伍万陆仟元

公司类型：股份有限公司(上市)

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；质检技术服务；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。

报告期内，公司出资 1500 万元（其中货币资金 450 万元，实物出资 1050 万元），于 2013 年 3 月 15 日，经西安市工商行政管理局批准注册成立了公司的全资子公司西安重装建设机械工程租赁有限公司。因出资设立的子公司为本公司直接持股 100%的全资子公司，所以本次出资对公司财务状况和经营成果无重大影响。

二、财务报表的编制基础

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》和《企业会计准则—应用指南》的有关规定进行确认和计量。并基于下述主要会计政策、会计估计进行编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司声明按照本附注“二、财务报表的编制基础”、“四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错更正”所述的编制基础和会计政策、会计估计编制的财务报表，符合企业会计准则的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

（一）会计年度

本公司的会计年度为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

（二）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（三）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。

（四）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。

（五）合并财务报表的编制方法

1. 合并财务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。

（六）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。

（七）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账本位币金额；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，不改变其记账本位币金额。

（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。

(八) 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“(九) 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。

(九) 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 万元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 万元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。

(十) 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。

(十一) 长期股权投资的确认和计量

1. 长期股权投资初始投资成本的确定

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

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

(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股权投资，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，以取得被投资时被投资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。

(十二) 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（账面净值）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。

（十三）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。

（十四）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：

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

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

（3）停止资本化，当所购建的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。

(十五) 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，专有技术按 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。

（十六）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。

（十七）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由公司合理预计，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。

（十八）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。

（十九）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，指本公司下设三捷钢结构分公司以及本公司之子公司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。

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，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。

（二十）政府补助的确认和计量

1. 政府补助分类：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。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。

（二十一）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。

（二十二）会计政策、会计估计变更、会计差错更正

1. 本公司本期无会计政策变更事项。
2. 本公司本期无会计估计变更事项。
3. 本公司本期无重大会计差错更正事项。

（二十三）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%，租赁业务的营业税率为 5%。

(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：

报告期内，公司出资 1500 万元（其中货币资金 450 万元，实物出资 1050 万元），于 2013 年 3 月 15 日，经西安市工商行政管理局批准注册成立了公司的全资子公司西安重装建设机械工程租赁有限公司。因出资设立的子公司为本公司直接持股 100%的全资子公司，所以本次出资对公司财务状况和经营成果无重大影响。

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
西安重 装建设 机械工 程租赁 有限公 司	全资 子公司	西安市 新城区	租赁 建筑	有限责 任	李长安	057148532	1500.00	主要从事工程机 械、矿山机械设备 租赁、维修、道路 工程施工及相关技 术咨询和服务。

(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
西安重 装建设 机械工 程租赁 有限公 司	1500.00		100.00	100.00	是			

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，经本公司第三届董事会第二十次会议审议批准，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最终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

下列被注释的资产负债表项目期末余额系 2013 年 6 月 30 日金额，年初余额系 2012 年 12 月 31 日金额，利润表项目本期数系 2013 年 1-6 月，上期数系 2012 年 1-6 月。（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

（一）货币资金

项 目	期末余额	年初余额
现 金	23,549.78	7,808.21
银行存款	87,183,437.37	48,133,173.34
其他货币资金	51,185,436.68	11,220,584.10
合 计	138,392,423.83	59,361,565.65

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. 其他货币资金系指信用证保证金、履约保函、预付款保函的保证金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 10,723,916.98 欧元，存入的保证金余额为人民币 26,200,000.00 元，办理信用证代付业务存入保证金 20,454,186.68 元，到期应收票据转入 2,000,000.00 元，系本公司以应收票据作质押在银行开具应付票据，截至期末已到期的应收票据 2,000,000.00 元已转入其他货币资金账户，待对应的应付票据到期予以支付。子公司陕西建设钢构有限公司用于办理中金项目的履约保函保证金 843,750.00 元，预付款保函保证金 1,687,500.00 元。

（二）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		25,000,000.00
银行承兑汇票	3,800,000.00	46,630,799.20
合 计	3,800,000.00	71,630,799.20

2. 期末本公司已质押的大额应收票据。

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
宁波浙建机械贸易有限公司	2012、12、12	2013、6、12	2,000,000.00	
合计			2,000,000.00	

3. 本公司无出票人无力履约而将票据转为应收账款的情况；截至 2013 年 6 月 30 日，公司已经背书给他方但尚未到期的票据金额 16,899,200.00 元，大额前五名如下：

出票单位	出票日期	到期日	金额
中铁九局集团有限公司	2013/1/29	2013/7/29	2,000,000.00
中铁九局集团有限公司	2013/2/5	2013/8/5	700,000.00
江苏华远澳玛重工有限公司	2013/4/15	2013/10/15	1,000,000.00
江苏华远澳玛重工有限公司	2013/4/15	2013/10/15	1,000,000.00
江苏华远澳玛重工有限公司	2013/4/3	2013/10/3	1,000,000.00
中铁四局集团结算中心	2013/3/28	2013/9/25	500,000.00
中铁四局集团结算中心	2013/3/28	2013/9/25	500,000.00
南京宁东智能电网科创有限公司	2013/1/16	2013/7/16	500,000.00
南京润盛建设集团润久工程有限公司	2013/1/8	2013/7/8	500,000.00
江苏亚青工业设备安装工程有限公司	2013/1/17	2013/7/17	500,000.00
武邑鑫洋矿业有限公司	2013/4/25	2013/10/25	500,000.00
中铝国际工程股份有限公司	2013/3/19	2013/9/19	500,000.00
中交二公局萌兴工程有限公司	2013/5/10	2013/11/10	500,000.00
中联重科股份有限公司	2013/6/21	2013/12/21	500,000.00
重庆康达环保产业（集团）有限公司	2013/2/5	2013/8/5	300,000.00
河北鑫跃焦化有限公司	2013/3/11	2013/9/11	300,000.00
济南高新控股集团有限公司	2013/4/28	2013/10/28	300,000.00
合计			11,100,000.00

4. 截至 2013 年 6 月 30 日，本公司已经贴现但尚未到期的票据金额 9,360,000.00 元，明细如下：

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
远东国际租赁有限公司	2013/5/23	2013/11/23	4,680,000.00	
远东国际租赁有限公司	2013/5/28	2013/11/28	4,680,000.00	
			9,360,000.00	

(三) 应收账款

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	551,539,089.36	100.00	87,400,624.92	15.85	481,740,541.24	100.00	59,218,539.66	12.29
组合2: 合并范围内的应收账款								
组合小计	551,539,089.36	100.00	87,400,624.92	15.85	481,740,541.24	100.00	59,218,539.66	12.29
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	551,539,089.36	100.00	87,400,624.92	15.85	481,740,541.24	100.00	59,218,539.66	12.29

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	161,206,063.68	29.23	8,060,303.18	343,842,518.60	71.38	17,192,125.93
1-2 年	273,280,783.38	49.55	27,328,078.34	97,320,267.97	20.20	9,732,026.79
2-3 年	79,631,813.49	14.44	15,926,362.70	8,925,872.95	1.85	1,785,174.59
3-4 年	6,672,740.56	1.21	5,338,192.45	5,713,346.87	1.19	4,570,677.50
4 年以上	30,747,688.25	5.57	30,747,688.25	25,938,534.85	5.38	25,938,534.85
合 计	551,539,089.36	100.00	87,400,624.92	481,740,541.24	100.00	59,218,539.66

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 166,959,686.94 元, 占应收账款总额的比例为 30.27%, 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	
杭州国建工程设备有限公司	41,174,824.40	7.47	851,624.40	40,323,200.00		客户
宁波德力机械有限公司	39,060,221.76	7.08	25,000,000.00	14,060,221.76		客户
上海宏信设备工程有限公司	35,967,986.00	6.52	27,160.00	35,940,826.00		客户
陕西煤业化工建设(集团)有限公司	30,875,340.18	5.60	28,692,020.18		2,183,320.00	客户
郑州新大方重工科技有限公司	19,881,314.60	3.60			19,881,314.60	客户
合 计	166,959,686.94	30.27	54,570,804.58	90,324,247.76	22,064,634.60	

5. 本期无核销或转回已核销的应收账款的情况。

(四) 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	14,182,501.07	61.45	11,652,791.01	90.85
1-2 年	8,459,781.79	36.66	259,026.49	2.02
2-3 年	259,026.49	1.12	24,939.00	0.19
3 年以上	177,758.10	0.77	889,917.18	6.94
合 计	23,079,067.45	100.00	12,826,673.68	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. 账龄超过 1 年的预付账款未收回的主要原因是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 9,018,002.52 元, 占预付账款总额的比例为 39.07%, 具体情况如下:

单位名称	金 额	占预付账款总额比	账龄	与本公 司关系
------	-----	----------	----	------------

		例%		
陕西金福科技有限责任公司	4,809,430.18	20.84	1-2 年	供应商
河南中天钢铁有限公司	1,673,463.58	7.25	1 年以内	供应商
西安盛联消防安全技术有限公司	1,000,000.00	4.33	1 年以内	供应商
上海赛达传动设备科技有限公司	772,000.00	3.35	1 年以内	供应商
上海宝悦建材有限公司	763,108.76	3.30	1 年以内	供应商
合 计	9,018,002.52	39.07		

(五) 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	42,037,041.48	100.00	5,389,580.24	12.82	24,311,960.88	100.00	3,378,708.53	13.90
组合 2: 合并范围内的其他应收款								
组合小计	42,037,041.48	100.00	5,389,580.24	12.82	24,311,960.88	100.00	3,378,708.53	13.90
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	42,037,041.48	100.00	5,389,580.24	12.82	24,311,960.88	100.00	3,378,708.53	13.90

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	21,150,215.37	50.31	1,057,510.77	17,042,683.52	70.10	852,134.18
1-2 年	14,421,166.86	34.31	1,442,116.69	5,176,765.14	21.30	517,676.51
2-3 年	4,461,664.13	10.61	892,332.83	97,848.24	0.40	19,569.65
3-4 年	31,875.83	0.08	25,500.66	26,678.96	0.11	21,343.17
4 年以上	1,972,119.29	4.69	1,972,119.29	1,967,985.02	8.09	1,967,985.02
合 计	42,037,041.48	100.00	5,389,580.24	24,311,960.88	100.00	3,378,708.53

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 25,702,302.41 元, 占其他应收款总额的 61.14%。

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	1-2 年	4 年以上	
华融金融租赁股份有限公司	20,449,520.00	48.65	3,525,900.00	16,923,620.00		融资业务保证金
中华人民共和国西安海关	3,766,393.49	8.96	3,766,393.49			保证金
二环拆迁	686,388.92	1.63			686,388.92	拆迁款
中金(西安)重型钢结构有限公司	500,000.00	1.19	500,000.00			保证金
建筑工程机械厂	300,000.00	0.71			300,000.00	往来款
合 计	25,702,302.41	61.14	7,792,293.49	16,923,620.00	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。

(六) 存货

1. 存货分类

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
材料采购	-301,916.20		-301,916.20	55,275.78		55,275.78
原材料	36,699,569.98	8,373,760.00	28,325,809.98	31,216,102.88	8,383,872.00	22,832,230.88
外购商品	14,761,961.51	2,172,326.33	12,589,635.18	15,739,213.66	2,319,754.33	13,419,459.33
库存商品	115,109,029.96	5,468,739.30	109,640,290.66	88,394,509.70	6,136,723.53	82,257,786.17
在产品	35,937,818.95	5,844,827.68	30,092,991.27	27,066,389.08	5,844,827.68	21,221,561.40
工程施工	36,759,165.97		36,759,165.97	38,076,581.48		38,076,581.48
合 计	238,965,630.17	21,859,653.31	217,105,976.86	200,548,072.58	22,685,177.54	177,862,895.04

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	8,383,872.00			10,112.00	8,373,760.00
外购商品	2,319,754.33			147,428.00	2,172,326.33
在产品	5,844,827.68				5,844,827.68
库存商品	6,136,723.53			667,984.23	5,468,739.30
合 计	22,685,177.54			825,524.23	21,859,653.31

3. 本公司存货可变现净值系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。

(七) 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	460,265,694.92	790,574.07	1,401,851.20	459,654,417.79
其中：房屋及建筑物	203,218,758.42		686,351.20	202,532,407.22
机器设备	238,579,039.24			238,579,039.24
运输设备	8,205,968.19	409,214.88	715,500.00	7,899,683.07
其他设备	10,261,929.07	381,359.19		10,643,288.26
2、累计折旧合计	247,922,755.56	12,188,852.67	583,127.39	259,528,480.84
其中：房屋及建筑物	82,894,550.76	3,546,982.93	164,792.64	86,276,741.05
机器设备	155,385,940.85	7,392,362.77		162,778,303.62
运输设备	1,785,573.95	470,867.33	418,334.75	1,838,106.53
其他设备	7,856,690.00	778,639.64		8,635,329.64
3、固定资产净值合计	212,342,939.36			200,125,936.95
其中：房屋及建筑物	120,324,207.66			116,255,666.17
机器设备	83,193,098.39			75,800,735.62
运输设备	6,420,394.24			6,061,576.54
其他设备	2,405,239.07			2,007,958.62
4、固定资产减值准备合计	4,036,673.44			4,036,673.44
其中：房屋及建筑物	1,216,780.00			1,216,780.00
机器设备	2,531,275.84			2,531,275.84
运输设备				
其他设备	288,617.60			288,617.60
5、固定资产账面价值合计	208,306,265.92			196,089,263.51
其中：房屋及建筑物	119,107,427.66			115,038,886.17
机器设备	80,661,822.55			73,269,459.78
运输设备	6,420,394.24			6,061,576.54
其他设备	2,116,621.47			1,719,341.02

2. 本期固定资产增加主要系运输设备和电子产品的增加。

3. 本期固定资产减少的主要原因是部分固定资产进行了清理。

4. 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	25,747,802.60	租用集团公司的划拨土地，办证手续繁杂
建设钢构办公楼及厂房	房屋建筑物	29,787,034.73	25,213,712.51	工程尚未决算
小计		63,578,844.71	50,961,515.11	

(八) 在建工程

项 目	期 初 数	本期增加	本期转固	其他减少	期末数	资金来源
简易车棚		5,829.74			5,829.74	自有资金
合 计		5,829.74			5,829.74	

注：在建工程可收回金额无低于账面价值情形，故未计提在建工程减值准备。

(九) 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、无形资产账面原值合计	22,481,836.88	20,521.00		22,502,357.88
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	1,560,511.88	20,521.00		1,581,032.88
2、无形资产累计摊销合计	6,787,840.70	411,560.96		7,199,401.66
其中：土地使用权	1,152,527.62	148,713.24		1,301,240.86
专有技术	5,005,416.66	172,500.03		5,177,916.69
软件	629,896.42	90,347.69		720,244.11
3、无形资产账面净值合计	15,693,996.18			15,302,956.22
其中：土地使用权	13,718,797.38			13,570,084.14
专有技术	1,044,583.34			872,083.31
软件	930,615.46			860,788.77
4、无形资产减值准备合计				
其中：土地使用权				
专有技术				

软件

5、无形资产账面价值合计	15,693,996.18	15,302,956.22
其中：土地使用权	13,718,797.38	13,570,084.14
专有技术	1,044,583.34	872,083.31
软件	930,615.46	860,788.77

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工业园庆山路66号，面积为74,253.80平方米。

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。

(十) 递延所得税资产

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	23,197,551.29	15,649,312.04
存货	5,464,913.33	5,671,294.39
固定资产	1,009,168.36	1,009,168.36
合 计	29,671,632.98	22,329,774.79

(十一) 资产减值准备

项 目	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
坏账准备	62,597,248.19	30,192,956.97			92,790,205.16
存货跌价准备	22,685,177.54			825,524.23	21,859,653.31
长期投资减值准备					
固定资产减值准备	4,036,673.44				4,036,673.44
无形资产减值准备					
合 计	89,319,099.17	30,192,956.97		825,524.23	118,686,531.91

注：本期存货的销售导致存货跌价准备的转销。

(十二) 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	45,000,000.00		人民币	45,000,000.00		人民币
抵押借款			人民币			人民币
合 计	45,000,000.00			45,000,000.00		

注：

1. 截止 2013 年 6 月 30 日本公司无逾期借款。

2. 本公司担保借款 45,000,000.00 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 25,000,000.00 元。该借款由本公司最终控制人陕西煤业化工集团有限责任公司提供借款担保。

(十三) 应付票据

票据种类	期末余额	年初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	2,000,000.00	
合计	2,000,000.00	

(十四) 应付账款

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	86,980,578.69	47.94	100,257,290.63	68.89
1-2 年	66,729,752.15	36.78	26,419,637.18	18.15
2-3 年	23,303,928.94	12.84	15,270,784.21	10.49
3 年以上	4,433,613.57	2.44	3,598,967.16	2.47
合 计	181,447,873.35	100.00	145,546,679.18	100.00

2. 截至 2013 年 6 月 30 日，本公司应付账款中无应付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

3. 期末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
石楼县翔云劳务有限责任公司	3,822,751.54	工程未决算
陕西清泉明工贸有限公司	2,518,113.16	工程未决算
北京士兴钢结构有限公司	2,379,535.07	工程未决算
陕西宏鑫机械制造有限公司	2,341,874.99	货款
摩巴(大连)自动控制系统有限公司	2,243,500.00	货款
合 计	18,849,251.07	

(十五) 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	48,942,969.70	87.10	6,446,264.00	77.12
1-2 年	5,005,145.00	8.91	282,513.62	3.38
2-3 年	67,719.62	0.12	72,603.19	0.87
3 年以上	2,173,187.66	3.87	1,557,301.18	18.63
合 计	56,189,021.98	100.00	8,358,681.99	100.00

2. 账龄超过 3 年的预收款项形成的主要原因是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。

(十六) 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	4,364,668.08	26,050,532.69	26,578,307.74	3,836,893.03
职工福利费		83,235.50	83,235.50	
社会保险金	59,186.28	7,366,420.50	2,048,169.27	5,377,437.51
其中: 失业保险		481,435.20	13,147.42	468,287.78
养老保险		4,721,422.00	105,178.80	4,616,243.20
医疗保险		1,807,360.58	1,807,360.58	
生育保险		122,482.47	122,482.47	
工伤保险	59,186.28	233,720.25		292,906.53
住房公积金		2,422,020.40	59,310.80	2,362,709.60

工会、教育经费	1,109,225.11	668,310.30	443,584.40	1,333,951.01
非货币性福利				
解除劳动合同补偿				
合计	5,533,079.47	36,590,519.39	29,212,607.71	12,910,991.15

(十七) 应交税费

项 目	期末余额	年初余额
增值税	-4,665,171.74	23,806,618.17
营业税	94,017.65	328,214.24
城建税	10,721.71	1,774,082.95
企业所得税	-184,087.05	3,856,774.85
个人所得税	78,812.76	144,914.58
房产税	-0.01	42,000.00
印花税	74,625.86	81,315.57
教育费附加	4,595.02	760,321.26
地方教育费附加	3,063.35	506,880.85
土地使用税	0.01	0.01
水利建设基金	48,920.64	169,207.10
合计	-4,534,501.80	31,470,329.58

注：

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。

(十八) 应付利息

单位名称	期末余额	年初余额
陕西煤业化工集团有限责任公司		18,038,090.00
陕西建设机械（集团）有限责任公司		1,503,600.00
西安重工装备制造集团有限公司	1,200,521.34	326,666.67
合计	1,200,521.34	19,868,356.67

(十九) 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

(二十) 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	46,580,048.44	52.63	172,297,214.46	37.12
1-2 年	35,583,643.41	40.21	534,160.75	0.12
2-3 年	1,769.31	0.00	100,153,024.11	21.58
3 年以上	6,337,891.16	7.16	191,121,231.04	41.18
合计	88,503,352.32	100.00	464,105,630.36	100.00

2. 截止 2013 年 6 月 30 日其他应付款余额为 88,503,352.32 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:

大额债务人名称	金额	占其他应付账款 总额比例%	账龄	款项性质
陕西煤业化工集团有限责任公司	30,000,000.00	33.90	1 年以内	借款
西安重工装备制造集团有限公司	30,000,000.00	33.90	1-2 年	借款
陕西建设机械(集团)有限责任公司	2,602,375.85	2.94	1 年以内	借款及往来款
合计	62,602,375.85	70.74		

3. 账龄超过 1 年的大额其他应付款主要系公司因资金紧张未支付欠款所致。

(二十一) 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	
非限售流通股	141,556,000.00						141,556,000.00
限售流通股		100,000,000.00					100,000,000.00
合计	141,556,000.00	100,000,000.00					241,556,000.00

注: 本公司原注册资本为 141,556,000.00 元, 实收资本(股本)为 141,556,000.00 元。已经希格玛会计师事务所有限公司审验, 并于 2004 年 6 月 29 日出具希会验字(2004)第 158 号验资报告。

根据本公司 2013 年第一次临时股东大会决议, 并经陕西省人民政府国有资产监督管理委员会“陕国资产发[2013]1 号”文及中国证券监督管理委员会以证监许可[2013]651 号文《关于

核准陕西建设机械股份有限公司非公开发行股票的批复》核准，本公司非公开发行有限售条件股票 1 亿股新股（每股面值 1 元），发行价格 5.23 元/股。截止 2013 年 6 月 6 日，本公司已收到华西证券有限公司扣除剩余保荐费及全部承销费用后转入的 515,700,000.00 元，扣除律师费、审计费及其他发行费用 1,822,764.40 元后，募集资金净额为 513,877,235.60 元，其中股本为 100,000,000.00 元，资本公积为 413,877,235.60 元。变更后的注册资本已经希格玛会计师事务所有限公司希会验字（2013）第 0051 号验资报告验证确认。

（二十二）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	413,877,235.60		662,174,571.09
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
其他	1,853,900.00	1,138,162.70		2,992,062.70
合 计	250,663,015.81	415,015,398.30		665,678,414.11

注：

股本溢价详见本附注（二十一）“股本”的说明。其他资本公积 1,138,162.70 元，是本公司控股股东陕西建设机械（集团）有限责任公司补足的本公司 2012 年度实现净利润少于 8,000,000.00 元的差额部分。

（二十三）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

（二十四）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	-117,116,484.13	
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	-117,116,484.13	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-65,084,047.51	
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 -182,200,531.64

(二十五) 营业收入

1. 营业收入项目明细

项 目	本期数	上期数
主营业务收入	177,211,924.21	304,740,418.75
其他业务收入	1,972,811.63	2,905,248.20
合 计	<u>179,184,735.84</u>	<u>307,645,666.95</u>

2. 主营业务收入（分产品）

产品名称	本期数	上期数
摊铺机系列产品	75,115,042.73	179,792,481.99
稳定土拌和机系列产品	7,321,196.60	4,209,401.71
翻斗车系列产品		35,897.44
钢结构产品	65,590,081.08	93,220,837.02
产品租赁	9,094,500.37	6,517,472.50
其他产品	20,091,103.43	20,964,328.09
合 计	<u>177,211,924.21</u>	<u>304,740,418.75</u>

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	35,192,157.61	19.64%
上海宏信设备工程有限公司	30,741,839.32	17.16%
陕西煤业化工建设(集团)有限公司	20,108,994.33	11.22%
郑州新大方重工科技有限公司	16,992,576.58	9.48%
江西省海嘉工程机械有限公司	15,232,478.63	8.50%
合 计	<u>118,268,046.47</u>	<u>66.00%</u>

(二十六) 营业成本

1. 营业成本项目明细

项 目	本期数	上期数
主营业务成本	159,321,146.31	230,296,999.72
其他业务支出	1,555,896.05	2,145,790.30
合 计	160,877,042.36	232,442,790.02

2. 主营业务成本（分产品）

产品名称	本期数	上期数
摊铺机系列产品	57,060,268.37	116,940,344.39
稳定土拌和机系列产品	8,102,884.19	4,129,712.63
翻斗车系列产品		39,457.37
钢结构产品	61,060,373.58	87,358,974.67
产品租赁	15,788,104.34	6,594,843.13
其他产品	17,309,515.83	15,233,667.53
合 计	159,321,146.31	230,296,999.72

3. 主要产品毛利

产品名称	本期数			
	收入	成本	毛利	毛利率(%)
摊铺机系列产品	75,115,042.73	57,060,268.37	18,054,774.36	24.04
稳定土拌和机系列产品	7,321,196.60	8,102,884.19	-781,687.59	-10.68
翻斗车系列产品				
钢结构产品	65,590,081.08	61,060,373.58	4,529,707.50	6.91
产品租赁	9,094,500.37	15,788,104.34	-6,693,603.97	-73.60
其他产品	20,091,103.43	17,309,515.83	2,781,587.60	13.84
合 计	177,211,924.21	159,321,146.31	17,890,777.90	10.10

产品名称

上期数

	收入	成本	毛利	毛利率(%)
摊铺机系列产品	179,792,481.99	116,940,344.39	62,852,137.60	34.96
稳定土拌和机系列产品	4,209,401.71	4,129,712.63	79,689.08	1.89
翻斗车系列产品	35,897.44	39,457.37	-3,559.93	-9.92
钢结构产品	93,220,837.02	87,358,974.67	5,861,862.35	6.29
产品租赁	6,517,472.50	6,594,843.13	-77,370.63	-1.19
其他产品	20,964,328.09	15,233,667.53	5,730,660.56	27.34
合 计	304,740,418.75	230,296,999.72	74,443,419.03	24.43

注：

本期综合毛利率较上年有所降低，主要系国家宏观经济持续下行、外部市场环境不断恶化，工程机械行业市场下滑，导致公司本部摊铺机等路面机械产品收入及毛利率下降以及产品租赁业务毛利率下降所致。

(二十七) 主营业务税金及附加

项 目	本期数	上期数
营业税	615,710.57	703,428.60
城建税	217,883.52	1,090,775.19
教育费附加	94,424.06	468,104.16
地方教育费附加	65,914.06	312,069.42
合 计	993,932.21	2,574,377.37

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。

(二十八) 财务费用

项 目	本期数	上期数
利息支出	14,517,863.78	15,609,564.04
减：利息收入	86,406.48	78,801.65
银行手续费	256,569.28	283,011.16
汇兑损益	-559,345.93	-269,777.83
其他	2,105,000.00	814,000.00
合 计	16,233,680.65	16,357,995.72

(二十九) 资产减值损失



项 目	本期数	上期数
坏账准备	30,192,956.97	23,192,718.99
存货跌价准备		
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	30,192,956.97	23,192,718.99

(三十) 营业外收入

项 目	本期数	上期数	计入 2013 年 1-6 月非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	2,171,355.82	121,526.83	2,171,355.82
其中：固定资产处置利得	2,171,355.82	121,526.83	2,171,355.82
无形资产处置利得			
政府补助	1,500,000.00		1,500,000.00
债务重组利得			
其他	80,205.09	95,100.00	80,205.09
合 计	3,751,560.91	216,626.83	3,751,560.91

注：政府补助 1,500,000.00 元系根据陕西省财政厅陕财办企发（2013）59 号文件《关于拨付 2012 年度陕西省进口贴息补助资金的通知》，本公司收到的 2012 年度进口贴息补助资金。

(三十一) 营业外支出

项 目	本期数	上期数	计入 2013 年 1-6 月非经常性损益的金额
处置、报废固定资产损失	5,306.08	13,628.72	5,306.08
罚款及滞纳金支出			
债务重组损失			
其他	4,600.00	14,766.34	4,600.00
合 计	9,906.08	28,395.06	9,906.08

(三十二) 所得税

项 目	本期数	上期数
当期利润总额	-72,425,905.70	-7,337,411.58
加：纳税调整		
应纳税所得额合计	-72,425,905.70	3,752,044.53
税率	25%	25%
应纳所得税额		938,011.13
加：递延所得税费用	-7,341,858.19	-5,827,396.25
所得税费用	-7,341,858.19	-4,889,385.12

(三十三) 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	本期数
利息收入	86,406.48
营业外收入中的项目	1,540,205.09
合 计	1,626,611.57

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数
销售费用付现	11,222,436.45
管理费用付现	10,271,290.99
金融机构手续费	256,569.28
营业外支出	4,600.00
往来款项净额	12,780,950.44
合 计	34,535,847.16

3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数
收到陕西煤业化工集团有限责任公司借款	30,000,000.00
收到陕西建设机械(集团)有限责任公司借款	95,500,000.00
收到陕西建设机械(集团)有限责任公司补足 2012 年度实现净利润少于 800 万元的差额部分	1,138,162.70
合 计	126,638,162.70

4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数
支付陕西煤业化工集团有限责任公司借款	351,000,000.00
支付陕西建设机械(集团)有限责任公司借款	137,600,000.00
支付的财务顾问费等融资费用	2,105,000.00
支付的发行费用	8,730,148.10
合 计	499,435,148.10

(三十四) 现金流量表补充资料

项 目	本期数	上期数
1、将净利润调节为经营活动的现金流量		
净利润	-65,084,047.51	-2,448,026.46
加：资产减值准备	30,192,956.97	23,192,718.99
固定资产折旧、生产性生物资产折旧	12,188,852.67	12,904,198.79
无形资产摊销	411,560.96	337,071.60
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产		
损失	-2,166,049.74	-107,898.11
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	15,814,047.54	14,319,181.90
投资损失（减：收益）		
递延所得税资产减少（减：增加）	-7,341,858.19	-5,797,944.70
递延所得税负债增加（减：减少）		
存货的减少（减：增加）	-38,417,557.59	-32,702,062.68
经营性应收项目的减少（减：增加）	-31,041,158.01	-95,546,508.15
经营性应付项目的增加（减：减少）	57,637,366.60	46,036,267.52
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-27,805,886.30	-39,813,001.30
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	138,392,423.83	74,330,654.24
减：现金的期初余额	59,361,565.65	57,496,475.68
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	79,030,858.18	16,834,178.56

八、关联方关系及其交易

(一) 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
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。

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	56.02	56.02	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	2,800,000,000.00			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、(一)、1、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”。

（二）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
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
西安重装渭南橡胶制品有限公司	同受母公司之控股股东控制	573520601
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
西安煤化实业有限公司	同一最终控制人	SMFJY0901
陕西东鑫垣化工有限责任公司	同一最终控制人	694929032
陕西天工建设有限公司	同一最终控制人	758815107
陕西彬长大佛寺矿业有限公司	同一最终控制人	661156301
陕西陕煤彬长矿业有限公司	同一最终控制人	681592290

（三）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。根据本公司与集团公司签订的《土地使用权租赁协议》，本公司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。鉴于土地租赁市场价格上涨及土地使用税价格调整等计价因素的变化，双方于 2013 年 5 月 7 日签署土地使用权租赁补充协议，自 2013 年 1 月 1 日起，年租金变更为 4,822,428.80 元。2013 年上半年发生租赁费用 2,411,214.40 元。

(2) 房屋租赁

① 根据本公司与集团公司签订的《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公司使用，租赁房屋的面积为 1300 平方米，年租金为 30 万元。2013 年上半年发生租赁费用 150,000.00 元。

2. 购买商品、接受劳务的关联交易

根据本公司与集团公司签订的《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。2013 年上半年该项交易的交易额为 525,000.00 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	本期数		上期数	
			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	25,086.65	0.04	1,367,526.42	1.47
陕西陕煤彬长矿业集团有限公司	安装劳务	市场定价	383,452.26	0.58	3,377,902.18	3.62
西安重装韩城煤矿机械有限公司	销售产品	市场定价	935,439.55	1.43		
陕西煤业化工建设(集团)有限公司	销售产品	市场定价	6,542,975.91	9.98	42,524,254.06	45.62
陕西煤业化工建设(集团)有限公司	安装劳务	市场定价	13,566,018.42	20.68	10,148,390.79	10.89
陕西彬长矿业集团有限公司	销售产品	市场定价	4,227,340.81	6.45		
陕西彬长矿业集团有限公司	安装劳务	市场定价	6,954,282.97	10.60		
陕西天工建设有限公司	销售产品	市场定价	1,111,111.11	1.69		

陕西天工建设有 限公司	安装劳务	市场定价	2,200,000.00	3.35		
西安重装铜川煤 矿机械有限公司	销售产品	市场定价				
西安重装铜川煤 矿机械有限公司	安装劳务	市场定价	5,500,000.00	8.38		
陕西彬长大佛寺 矿业有限公司	销售产品	市场定价				
陕西彬长大佛寺 矿业有限公司	安装劳务	市场定价	300,000.00	0.46		
西安重装渭南橡 胶制品有限公司	销售产品	市场定价	937,115.38	1.43		
西安重装渭南橡 胶制品有限公司	安装劳务	市场定价	365,475.00	0.56		
陕西彬长胡家河 矿业有限公司	销售产品	市场定价				
陕西彬长胡家河 矿业有限公司	安装劳务	市场定价	-68,521.34	-0.10		
合 计			42,979,776.72	65.53	57,418,073.45	61.60

4. 关联方借款

(1) 本公司之子公司陕西建设钢构有限公司本期向陕西煤业化工集团有限责任公司借款 30,000,000.00 元，系根据 2013 年 6 月陕西煤业化工集团有限责任公司与国家开发银行股份有限公司签署《人民币借款合同》，借款金额为 30,000,000.00 元，借款期限为 2013 年 6 月 3 日至 2014 年 6 月 2 日，借款利率为 6%，借款用途为用于陕西建设钢构有限公司购买原材料。

(2) 本公司与西安重工装备制造集团有限公司签订的 2012 年第 07 号《西安重工装备制造集团有限公司内部借款合同》，借款金额为 30,000,000.00 元，目前该笔内部借款已到期，展期手续正在办理中。截止 2013 年 6 月 30 日应支付西安重工装备制造集团有限公司借款利息 1,200,521.34 元。

(3) 根据本公司 2012 年年度股东大会决议，由于 2012 年本公司产品销售回款速度较慢，

应收账款大幅增加，导致公司资金紧张。为保证公司资金周转，公司拟在 2013 年内向控股股东陕西建设机械（集团）有限责任公司拆借累计金额不超过 100,000,000.00 元短期周转资金，利率执行同期银行贷款基准利率。截止 2013 年 6 月 30 日，本公司累计拆入 95,500,000.00 元，累计偿还 137,600,000.00 元，借款余额为 5,000,000.00 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 25,000,000.00 元提供担保，该借款将于 2014 年 2 月 15 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 2014 年 3 月 12 日到期，另外 10,000,000.00 元于 2014 年 4 月 10 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，2012 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 2013 年 6 月 30 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	3,369,692.66	1,744,684.49	3,369,692.66	1,273,871.98
应收账款	陕西彬长矿业集团有限公司	7,700,375.81	407,833.70	4,886,306.25	244,315.31
应收账款	陕西煤业化工建设(集团)有限公司	30,875,340.18	3,181,257.01	3,239,039.95	489,450.00
应收账款	陕西彬长胡家河矿业集团有限公司	325,782.72	260,626.18	399,286.46	68,278.75
应收账款	陕西陕北矿业韩家湾煤炭有限公司			87,200.00	17,440.00
应收账款	神木富油能源科技有限公司	1,856,617.25	371,323.45	1,856,617.25	185,661.73
应收账款	西安重装渭南光电科技有限公司	4,036,898.08	532,636.91	4,036,898.08	266,318.45
应收账款	陕煤集团神木红柳林矿业有限公司	165,822.00	33,164.40	165,822.00	16,582.20
应收账款	陕西陕煤彬长矿业有限公司	5,458,380.29	525,197.85	7,759,213.85	387,960.69
应收账款	陕西东鑫垣化工有限责任公司	4,989,907.11	498,990.71	5,051,002.46	252,550.12
应收账款	西安重装澄合煤矿机械有限公司	1,179,202.30	117,920.23	1,179,202.30	58,960.12

应收账款	陕西彬长大佛寺矿业有限公司	860,817.15	71,081.72	2,189,000.00	109,450.00
应收账款	陕西天工建设有限公司	7,254,920.00	362,746.00		
应收账款	西安重装韩城煤矿机械有限公司	1,064,464.27	53,223.21		
应收账款	西安重装渭南橡胶制品有限公司	301,900.00	15,095.00		
其他应收款	西安煤化实业有限公司			200,000.00	10,000.00
合计		69,440,119.82	8,175,780.86	34,419,281.26	3,380,839.35

(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
预收账款	西安重装蒲白煤矿机械有限公司	577,520.00		预收货款
预收账款	西安重装铜川煤矿机械有限公司	21,759,460.00	4,400,000.00	预收货款
其他应付款	陕西煤业化工集团有限责任公司	30,000,000.00	351,000,000.00	借款
其他应付款	陕西建设机械(集团)有限责任公司	2,602,375.85	59,640,233.15	借款及往来款
其他应付款	西安重工装备制造集团有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00	借款
应付利息	陕西煤业化工集团有限责任公司		18,038,090.00	利息
应付利息	陕西建设机械(集团)有限责任公司		1,503,600.00	利息
应付利息	西安重工装备制造集团有限公司	1,200,521.34	326,666.67	利息
合计		86,139,877.19	464,908,589.82	

九、或有事项

2012年12月4日,根据本公司第四届董事会第九次会议审议,通过《关于为宁波浙建机械贸易有限公司提供1300万元最高额连带责任保证担保的议案》,同意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,期限两年。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2013年6月以银行存款形式收到1,138,162.70元,系本公司控股股东陕西建设机械(集团)有限责任公司补足的本公司2012年度实现净利润少于8,000,000.00元的差额部分。

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

本公司无需披露的其他重要事项。

十三、母公司主要会计报表项目注释

(一) 应收账款

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	472,798,019.32	99.50	77,316,739.64	16.35	443,048,235.96	99.47	54,806,926.79	12.37
组合 2: 合并范围内子公司的应收账款	2,367,224.20	0.50			2,377,224.20	0.53		
组合小计	475,165,243.52	100.00	77,316,739.64	16.27	445,425,460.16	100.00	54,806,926.79	12.30
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	475,165,243.52	100.00	77,316,739.64	16.27	445,425,460.16	100.00	54,806,926.79	12.30

2. 按账龄组合计提减值准备的应收账款

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	109,511,795.63	23.16	5,475,589.78	316,056,641.77	71.34	15,802,832.09
1-2 年	257,056,554.97	54.37	25,705,655.50	91,980,474.13	20.76	9,198,047.41
2-3 年	74,330,956.22	15.72	14,866,191.24	5,355,260.99	1.21	1,071,052.20
3-4 年	3,147,046.90	0.67	2,517,637.52	4,604,319.91	1.04	3,683,455.93
4 年以上	28,751,665.60	6.08	28,751,665.60	25,051,539.16	5.65	25,051,539.16
合 计	472,798,019.32	100.00	77,316,739.64	443,048,235.96	100.00	54,806,926.79

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 154,084,346.76 元, 占应收账款总额的比例为 32.59%, 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	账 龄	与本 公司
---------	-----	----------	-----	----------

		例%	1 年以内	1-2 年	2-3 年	关系
杭州国建工程设备有限公司	41,174,824.40	8.71	851,624.40	40,323,200.00		客户
宁波德力机械有限公司	39,060,221.76	8.26	25,000,000.00	14,060,221.76		客户
上海宏信设备工程有限公司	35,967,986.00	7.61	27,160.00	35,940,826.00		客户
郑州新大方重工科技有限公司	19,881,314.60	4.20			19,881,314.60	客户
江西省海嘉工程机械有限公司	18,000,000.00	3.81	18,000,000.00			客户
合 计	154,084,346.76	32.59	43,878,784.40	90,324,247.76	19,881,314.60	

5. 本期无核销或转回已核销的应收账款的情况。

(二) 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	40,049,335.33	93.97	5,245,256.48	13.10	22,016,603.47	89.58	3,242,630.95	14.73
组合 2: 合并范围内的其他应收款	2,570,132.11	6.03			2,560,317.13	10.42		
组合小计	42,619,467.44	100.00	5,245,256.48	12.31	24,576,920.60	100.00	3,242,630.95	13.19
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	42,619,467.44	100.00	5,245,256.48	12.31	24,576,920.60	100.00	3,242,630.95	13.19

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	19,479,942.22	48.64	973,997.11	15,151,714.31	68.82	757,585.72
1-2 年	14,385,257.86	35.92	1,438,525.79	4,783,279.94	21.73	478,327.99

2-3 年	4,181,664.13	10.44	836,332.83	86,945.24	0.39	17,389.05
3-4 年	30,351.83	0.08	24,281.46	26,678.96	0.12	21,343.17
4 年以上	1,972,119.29	4.92	1,972,119.29	1,967,985.02	8.94	1,967,985.02
合 计	40,049,335.33	100.00	5,245,256.48	22,016,603.47	100.00	3,242,630.95

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 2013 年 6 月 30 日其他应收款前五名债务人的欠款金额为 25,983,555.06 元，占其他应收款总额的 60.97%。

大额债务人名称	金 额	占其他 收款 总额 比例%	账 龄			性质
			1 年以内	1-2 年	4 年以上	
华融金融租赁股份有限公司	20,449,520.00	47.98	3,525,900.00	16,923,620.00		融资业务保证金
中华人民共和国西安海关	3,766,393.49	8.85	3,766,393.49			保证金
陈晖	781,252.65	1.83	500,000.00	100,856.00	180,396.65	备用金
二环拆迁	686,388.92	1.61			686,388.92	拆迁款
建筑工程机械厂	300,000.00	0.70			300,000.00	往来款
合 计	25,983,555.06	60.97	7,792,293.49	17,024,476.00	1,166,785.57	

5. 本期无核销或转回已核销的其他应收账款的情况。

（三）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	占被投资单位持股比例 (%)	占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
西安重装建设机械租赁有限公司	成本法	15,000,000.00	100.00	100.00
合 计		74,954,457.33	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
西安重装建设机械租赁有限公司		15,000,000.00		15,000,000.00

合 计 59,954,457.33 15,000,000.00 74,954,457.33
 注：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。

（四）营业收入

1. 营业收入项目明细

项 目	本期数	上期数
主营业务收入	118,039,322.14	242,912,834.71
其他业务收入	1,793,269.24	2,791,136.15
合 计	119,832,591.38	245,703,970.86

2. 主营业务收入（分产品）

产品名称	本期数	上期数
摊铺机系列产品	75,115,042.73	179,792,481.99
稳定土拌和机系列产品	7,321,196.60	4,209,401.71
翻斗车系列产品		35,897.44
钢结构产品	6,717,183.75	31,393,252.98
产品租赁	8,789,838.37	6,517,472.50
其他产品	20,096,060.69	20,964,328.09
合 计	118,039,322.14	242,912,834.71

（五）营业成本

1. 营业成本项目明细

项 目	本期数	上期数
主营业务成本	109,487,935.46	179,886,658.18
其他业务支出	1,555,896.05	2,145,790.30
合 计	111,043,831.51	182,032,448.48

2. 主营业务成本（分产品）

产品名称	本期数	上期数
摊铺机系列产品	57,060,268.37	116,940,344.39
稳定土拌和机系列产品	8,102,884.19	4,129,712.63

翻斗车系列产品		39,457.37
钢结构产品	12,194,464.50	36,948,633.13
产品租赁	14,815,845.31	6,594,843.13
其他产品	17,314,473.09	15,233,667.53
合 计	109,487,935.46	179,886,658.18

(六) 母公司现金流量表补充资料

项 目	本期数	上期数
1、将净利润调节为经营活动的现金流量		
净利润	-68,474,530.29	-5,740,907.14
加：资产减值准备	24,512,438.38	21,395,136.04
固定资产折旧、生产性生物资产折旧	9,721,563.71	10,935,630.60
无形资产摊销	251,858.40	182,358.36
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失	3,198,068.38	-96,430.45
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	14,900,834.65	13,539,727.83
投资损失（减：收益）		
递延所得税资产减少（减：增加）	-5,921,728.54	-5,348,548.97
递延所得税负债增加（减：减少）		
存货的减少（减：增加）	-39,721,799.75	-7,197,208.14
经营性应收项目的减少（减：增加）	8,920,760.59	-73,635,291.57
经营性应付项目的增加（减：减少）	19,989,411.37	33,808,175.41
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-32,623,123.10	-12,157,358.03
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：

	126,943,079.2	
现金的期末余额	1	72,951,768.38
减：现金的期初余额	57,624,450.87	53,044,460.05
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	69,318,628.34	19,907,308.33

十四、补充资料

(一) 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	2,166,049.74	
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）	1,500,000.00	
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		
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 75,605.09

其他符合非经常性损益定义的损益项目

所得税影响额

少数股东权益影响额（税后）

合 计

3,741,654.83

（二）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：

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	-25.12	-0.4598	-0.4598
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-26.57	-0.4862	-0.4862

（三）公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

1、资产负债表

币种：人民币 单位：元

会计科目	期末金额	期初金额	增幅 (%)
货币资金	138,392,423.83	59,361,565.65	133.13
应收票据	3,800,000.00	71,630,799.20	-94.70
预付账款	23,079,067.45	12,826,673.68	79.93
其他应收款	36,647,461.24	20,933,252.35	75.07
递延所得税资产	29,671,632.98	22,329,774.79	32.88
预收账款	56,189,021.98	8,358,681.99	572.22
应付职工薪酬	12,910,991.15	5,533,079.47	133.34
应交税费	-4,534,501.80	31,470,329.58	-114.41
应付利息	1,200,521.34	19,868,356.67	-93.96
其他应付款	88,503,352.32	464,105,630.36	-80.93
实收资本	241,556,000.00	141,556,000.00	70.64
资本公积	665,678,414.11	250,663,015.81	165.57
未分配利润	-182,200,531.64	-117,116,484.13	-55.57

原因分析：(1)货币资金的增加主要系收到非公开发行有限售条件的股权款所致；(2)应收票据的减少主要系票据到期委托收款及票据贴现所致；(3)预付账款的增加主要系预付采购货款增加所致；(4)其他应收款的增加主要系融资租赁保证金及海关保证金增加所致；(5)递延所得税资产的增加主要系可抵扣时间性差异增加所致；(6)预收账款的增加主要系预收的货款未开发票所致；(7)应付职工薪酬的增加主要系社会保障性交款增加所致；(8)应交税费的减少主要系销项税金减少，进项税金留抵增加所致；(9)应付利息的减少主要系偿还了利息所致；(10)其他应付款的减少主要系偿还了内部借款所致；(11)实收资本的增加主要系非公开发行有限售条件的股票致使实收资本增加所致；(12)资本公积的增加主要系非公开发行有限售条件的股票致使股本溢价增加所致；(13)未分配利润的减少主要系亏损增加所致。

2、利润表

币种：人民币 单位：元

会计科目	本期金额	上期金额	增幅 (%)
营业收入	179,184,735.84	307,645,666.95	-41.76
营业成本	160,877,042.36	232,442,790.02	-30.79
营业税金及附加	993,932.21	2,574,377.37	-61.39
资产减值损失	30,192,956.97	23,192,718.99	30.18
营业利润	-76,167,560.53	-7,525,643.35	-912.11
营业外收入	3,751,560.91	216,626.83	1,631.81
营业外支出	9,906.08	28,395.06	-65.11
非流动资产处置损失	5,306.08	13,628.72	-61.07
利润总额	-72,425,905.70	-7,337,411.58	-887.08
所得税费用	-7,341,858.19	-4,889,385.12	-50.16
净利润	-65,084,047.51	-2,448,026.46	-2,558.63

原因分析：(1)营业收入的减少主要系主营业务收入减少所致；(2)营业成本的减少主要系主营业务成本减少所致；(3)营业税金及附加的减少主要系主营业务收入减少所致；(4)资产减值损

失的增加，主要系应收账款增加所致；(5)营业利润的减少主要系主营业务收入减少及产品综合毛利率下降所致；(6)营业外收入的增加主要系非流动资产处置收益和政府补助增加所致；(7)营业外支出的减少主要系非流动资产处置损失减少所致；(8)非流动资产处置损失的减少主要系非流动资产处置损失减少所致；(9)利润总额的减少主要系主营业务收入减少及产品综合毛利率下降所致；(10)所得税费用的减少主要系资产减值准备增加导致递延所得税费用减少所致；(11)净利润的减少主要系营业收入减少及产品综合毛利率下降所致。

3、现金流量表

币种：人民币 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	-27,805,886.30	-39,813,001.30	30.16
投资活动产生的现金流量净额	-11,435,424.81	-2,875,829.94	-297.64
筹资活动产生的现金流量净额	118,272,169.29	59,523,009.80	98.70

原因分析：(1)经营活动产生的现金流量净额的增加主要系经营活动产生的现金支款减少的较多所致；(2)投资活动产生的现金流量净额的减少主要系取得子公司支付的现金增加所致；(3)筹资活动产生的现金流量净额的增加主要系吸收投资所收到的现金增加所致。

十五、财务报表的批准报出

公司报表于 2013 年 8 月 23 日经公司董事会批准报出。

第九节 备查文件目录

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

董事长：杨宏军

陕西建设机械股份有限公司

二〇一三年八月二十三日