

公司代码：600984

公司简称：\*ST 建机

# 陕西建设机械股份有限公司 2015 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、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人杨宏军、主管会计工作负责人白海红及会计机构负责人（会计主管人员）栗岚声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

公司2015年上半年度不进行利润分配，也不进行资本公积转增股本。

六、前瞻性陈述的风险声明

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、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

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、其他

本公司正在进行重大资产重组，具体进展情况请投资者关注本公司在上海证券交易所网站（[www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)）、《证券时报》和《上海证券报》陆续刊登的相关公告。

## 目录

|     |                     |     |
|-----|---------------------|-----|
| 第一节 | 释义.....             | 4   |
| 第二节 | 公司简介.....           | 5   |
| 第三节 | 会计数据和财务指标摘要.....    | 6   |
| 第四节 | 董事会报告.....          | 7   |
| 第五节 | 重要事项.....           | 14  |
| 第六节 | 股份变动及股东情况.....      | 21  |
| 第七节 | 优先股相关情况.....        | 23  |
| 第八节 | 董事、监事、高级管理人员情况..... | 24  |
| 第九节 | 财务报告.....           | 25  |
| 第十节 | 备查文件目录.....         | 100 |

## 第一节 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   |
| 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   |
| 租赁公司           | 指 | 西安重装建设机械工程租赁有限公司   |
| 三捷物业           | 指 | 陕西三捷物业管理有限责任公司   |
| 西安实业           | 指 | 西安煤化实业有限公司   |
| 公司、本公司         | 指 | 陕西建设机械股份有限公司   |
| 沃尔沃 CE 公司      | 指 | Volvo Construction Equipment AB                                  |
| 德国 ABG 公司      | 指 | ABG Allgemeine Baumaschinen-Gesellschaft MBH, 是沃尔沃 CE 公司的全资子公司   |
| 希格玛会计师事务所、希格玛所 | 指 | 希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）  |
| 庞源租赁           | 指 | 上海庞源机械租赁股份有限公司   |
| 天成机械           | 指 | 自贡天成工程机械有限公司   |
| 报告期            | 指 | 2015 年 1 月 1 日至 2015 年 6 月 30 日                                  |
| 上年同期           | 指 | 2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日                                  |
| 元、万元           | 指 | 人民币元、万元, 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                                  |
| 铣刨机            | 指 | 一种主要用于将路面的旧沥青混凝土面层铣削、挖开的道路养护设备                                   |
| 稳拌机            | 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                   |
| 压路机            | 指 | 一种主要用于碾压沙性、半粘性及粘性土壤、路基稳定土及沥青混凝土等各类路基、路面面层的道路施工设备, 使被碾压层产生永久变形而密实 |
| 旋挖钻机           | 指 | 一种主要用于建筑基础工程中钻孔作业的施工设备   |

## 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                            |
| 公司的中文简称   | *ST建机                                   |
| 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

| 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 | 建设机械    |

### 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<br>(1-6月)   | 上年同期             | 本报告期比上年<br>同期增减(%)  |
|----------------------------|------------------|------------------|---------------------|
| 营业收入                       | 139,950,649.45   | 170,475,521.65   | -17.91              |
| 归属于上市公司股东的净利润              | -34,571,999.10   | -27,083,200.29   | 不适用                 |
| 归属于上市公司股东的扣除非<br>经常性损益的净利润 | -35,005,117.47   | -27,757,325.66   | 不适用                 |
| 经营活动产生的现金流量净额              | -2,380,381.01    | -31,737,491.15   | 不适用                 |
|                            | 本报告期末            | 上年度末             | 本报告期末比上<br>年度末增减(%) |
| 归属于上市公司股东的净资产              | 556,067,358.67   | 589,982,306.51   | -5.75               |
| 总资产                        | 1,017,644,459.04 | 1,026,016,421.73 | -0.82               |

##### (二) 主要财务指标

| 主要财务指标                      | 本报告期<br>(1-6月) | 上年同期    | 本报告期比上年<br>同期增减(%) |
|-----------------------------|----------------|---------|--------------------|
| 基本每股收益(元/股)                 | -0.1431        | -0.1121 | 不适用                |
| 稀释每股收益(元/股)                 | -0.1431        | -0.1121 | 不适用                |
| 扣除非经常性损益后的基本每股收益<br>(元/股)   | -0.1449        | -0.1149 | 不适用                |
| 加权平均净资产收益率(%)               | -6.03          | -3.88   | 不适用                |
| 扣除非经常性损益后的加权平均净资<br>产收益率(%) | -6.11          | -3.97   | 不适用                |

#### 二、境内外会计准则下会计数据差异

 适用  不适用

#### 三、非经常性损益项目和金额

 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

| 非经常性损益项目   | 金额          | 附注(如适用) |
|--|-------------|---------|
| 非流动资产处置损益  | 545,718.37  |         |
| 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,<br>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<br>补助除外 | 50,000.00   |         |
| 债务重组损益   | -180,000.00 |         |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出   | 17,400.00   |         |
| 合计   | 433,118.37  |         |

## 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，在国家宏观经济仍未摆脱下行压力的大形势下，工程机械行业延续了近年来的低速运行态势，具体表现为收入大幅下降、应收账款急剧增加、周转资金严重短缺、利润大幅下滑。虽然政府从降息、清除不合理税费以及在国家基础设施投资等方面做出了一系列刺激措施，但对行业回暖作用依旧不大。同时，在行业企业产能过剩、市场需求萎缩、成本上升、价格下行、同质化竞争加剧等多种问题和矛盾凸显的市场条件下，行业盈利能力及融资能力大幅下降，市场更加无序化，竞争更加白热化，企业经营风险持续攀升。面对前所未有的困难和挑战，公司采取多项应对措施，但成效仍不甚理想。

报告期内，公司实现主营业务收入 13,869.38 万元，较上年同期降低 17.93%，其中，钢结构系列产品收入 1,897.99 万元，较上年同期降低 10.89%；摊铺机系列产品收入 9,842.90 万元，较上年同期降低 8.76%；压路机系列产品收入 31.11 万元，较上年同期降低 91.94%；旋挖钻系列产品收入 297.71 万元，较上年同期降低 52.67%；租赁业务收入 883.64 万元，较上年同期增加 80.72%；完成净利润-3,457.20 万元，较上年同期降低 27.65%。

#### (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          | 139,950,649.45 | 170,475,521.65 | -17.91   |
| 营业成本          | 115,117,859.07 | 141,476,595.24 | -18.63   |
| 销售费用          | 15,708,163.29  | 14,870,010.61  | 5.64     |
| 管理费用          | 25,068,465.35  | 25,030,558.33  | 0.15     |
| 财务费用          | 5,785,239.36   | 5,213,185.57   | 10.97    |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -2,380,381.01  | -31,737,491.15 | 不适用      |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 1,915,292.48   | 325,378.14     | 488.64   |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 22,294.18      | 28,253,647.27  | -99.92   |
| 研发支出          | 1,597,263.73   | 12,552,222.14  | -87.28   |

①经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：经营活动产生的现金流量净额增加，主要系本期经营活动产生的现金支款减少所致。

②投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：投资活动产生的现金流量净额增加，主要系本期处置固定资产收到的现金增加所致。

③筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：筹资活动产生的现金流量净额减少，主要系本期筹资活动的现金流入减少所致。

④研发支出变动原因说明：研发支出的减少，主要系本期公司新研发的几种产品大部分处于研发阶段，尚未进入试制阶段所致。

## 2 其他

### (1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

单位：元 币种：人民币

| 会计科目      | 本期金额        | 上期金额         | 增幅 (%) |
|-----------|-------------|--------------|--------|
| 投资收益      | -145,257.85 | 0.00         | 不适用    |
| 营业外收入     | 622,826.73  | 1,774,700.00 | -64.91 |
| 非流动资产处置利得 | 554,726.73  | 0.00         | 不适用    |
| 营业外支出     | 189,708.36  | 1,100,574.63 | -82.76 |
| 非流动资产处置损失 | 9,008.36    | 1,097,974.63 | -99.18 |

原因分析：(1)投资收益的减少，主要系本期投资损失增加所致；(2)营业外收入的减少，主要系本期政府补助减少所致；(3)非流动资产处置利得的增加，主要系本期固定资产处置利得增加所致；(4)营业外支出的减少，主要系本期固定资产处置损失减少所致；(5)非流动资产处置损失的减少，主要系本期固定资产处置损失减少所致。

### (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

报告期内，公司继续推进重大资产重组工作，根据 2015 年 3 月 10 日公司 2014 年年度股东大会会议决议，公司拟通过发行股份的方式购买两家标的公司庞源租赁 100% 股权以及天成机械 100% 股权，其中庞源租赁 100% 股权的交易价格为 148,800.00 万元，天成机械 100% 股权的交易价格为 41,700.00 万元，标的资产合计的交易价格为 190,500.00 万元；同时，公司拟采用询价方式向不超过 10 名特定投资者非公开发行不超过 87,950,138 股股份募集配套资金，募集配套资金总额不超过 63,500 万元，亦不超过本次交易总金额的 25%。

2015 年 3 月 23 日，公司收到中国证监会出具的《中国证监会行政许可申请受理通知书》（150514 号），中国证监会依法对公司提交的《陕西建设机械股份有限公司发行股份购买资产核准》行政许可申请材料进行了审查，认为该申请材料齐全，符合法定形式，决定对该行政许可申请予以受理。2015 年 6 月 19 日，公司接到中国证监会通知，经中国证监会上市公司并购重组委员会工作会议审核，公司本次发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易重大资产重组事项获得有条件审核通过。2015 年 8 月 4 日，公司收到中国证监会《关于核准陕西建设机械股份有限公司向柴昭一等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2015]1849 号），核准公司重大资产重组事宜。2015 年 8 月 10 日，自贡市工商行政管理局核准了天成机械的股权变更，并换发了新的《营业执照》，天成机械 100% 股权已过户登记至建设机械；2015 年 8 月 14 日，上海市工商行政管理局核准了庞源租赁的股权变更，并换发了新的《营业执照》，庞源租赁 100% 股权已过户登记至建设机械。庞源租赁和天成机械成为公司的全资子公司。

上述事项详见公司刊登在上海证券交易所网站上的 2015-022、2015-032、2015-039、2015-050、2015-051 号公告以及《公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（修订稿）》以及相关审计评估报告。



### (3) 经营计划进展说明

报告期内，公司按照“以技术创新驱动和专业化为发展理念，以做强做大道路工程机械为发展重点，构建工程机械为核心、钢结构为辅助、设备租赁为补充的业务格局，打造在道路工程机械领域具有全面领先优势和国际竞争力的专业化厂商”的发展战略，不断深化技术创新和管理创新，提升运行效率和经济效益；加快公司产品结构调整步伐，不断丰富产品链，通过对公司产品结构的不断优化完善，进一步拓宽公司生存发展空间。

2015 年公司计划实现营业收入 65,000 万元，上半年实际实现营业收入 13,995.06 万元，完成了年度计划的 21.53%，由于行业企业产能过剩、市场需求萎缩、成本上升、价格下行、同质化竞争加剧等多种问题和矛盾凸显，使得行业盈利能力及融资能力大幅下降，市场更加无序化，竞争更加白热化，面对恶劣的外部市场环境，下半年公司将在以下几个方面作出努力：①加强营销体系建设，提高经营绩效，针对不同区域具体市场情况，及时调整公司销售策略，在巩固优势区域的基础上，培育新的营销强区，在保证优势产品销售的基础上努力开拓新的工程机械产品市场；②加快公司技术改进，推进新产品市场化，公司在继续保持产品“成套化、系列化”的研发方针不变的前提下，围绕市场，加大新产品的设计改进、工艺提升和营销力度，把工作重点转移到提高新产品对企业效益的贡献率上；③加强风险管控，强化成本控制，严格预算管理，加大清欠力度；④努力推进公司重组进度，优化资源配置，促进企业发展。

### (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   | 21,330,259.54 | 14,435,170.06 | 47.77  |
| 应收票据   | 8,943,148.75  | 18,691,000.00 | -52.15 |
| 预付账款   | 23,248,755.23 | 12,001,599.11 | 93.71  |
| 长期股权投资 | 181,456.37    | 500,000.00    | -63.71 |
| 短期借款   | 25,000,000.00 | 36,500,000.00 | -31.51 |
| 应付票据   | 20,081,536.00 | 7,864,000.00  | 155.36 |
| 预收账款   | 7,707,821.39  | 10,887,165.28 | -29.20 |
| 应付职工薪酬 | 18,924,298.51 | 7,809,570.45  | 142.32 |
| 应交税费   | 2,752,720.43  | -4,059,572.12 | 167.81 |
| 应付利息   | 12,539,583.12 | 8,744,494.64  | 43.40  |

原因分析：(1)货币资金的增加，主要系本期支付采购货款减少所致；(2)应收票据的减少，主要系本期票据到期委托收款及票据背书支款所致；(3)预付账款的增加，主要系本期预付采购货款增加所致；(4)长期股权投资的减少，主要系本期投资损失增加所致；(5)短期借款的减少，主要系本期银行借款减少所致；(6)应付票据的增加，主要系本期支付采购货款开具银行承兑汇票增加所致；(7)预收账款的减少，主要系本期预收客户货款减少所致；(8)应付职工薪酬的增加，主要系本期社会保障性交款增加所致；(9)应交税费的增加，主要系本期进项抵扣税额减少所致；(10)应付利息的增加，主要系本期末支付内部借款利息增加所致。

## (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    | 10,337.43 | 8,637.06 | 16.45   | -12.88        | -9.47         | 减少 3.15 个百分点 |
| 钢结构行业     | 1,897.99  | 1,446.95 | 23.76   | -10.89        | -16.71        | 增加 5.33 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       | 9,842.90  | 8,152.50 | 17.17   | -8.76         | -4.94         | 减少 3.33 个百分点 |
| 钢结构产品     | 1,897.99  | 1,446.95 | 23.76   | -10.89        | -16.71        | 增加 5.33 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 | 414.55    | -39.22        |
| 华北区 | 2,249.42  | 300.85        |
| 华东区 | 3,726.38  | -19.04        |
| 华南区 | 625.22    | -63.48        |
| 华中区 | 950.28    | -62.08        |
| 西北区 | 5,559.21  | 11.93         |
| 西南区 | 344.32    | -81.57        |
| 合计  | 13,869.38 | -17.93        |

## (三) 核心竞争力分析

1、行业竞争优势。工程机械业务方面，公司是国内高端摊铺机的龙头企业之一，具有较高的行业地位。公司生产的 TITAN 系列大型沥青混凝土摊铺机，在与主打高端产品的国外品牌的竞争中兼具了国际水平的技术先进性以及本土化的快速服务，多年来一直得到用户的高度认可。

钢结构业务方面，公司多年来一直是铁道部的定点生产单位，并被中国建筑金属结构协会指定为建筑钢结构工程制作、安装定点企业，产品质量在西北地区处于领先地位。公司子公司建设钢构拥有钢结构工程专业承包二级资格的《建筑业企业资质证书》，曾先后承建了法门寺合十舍利塔地下部分钢结构工程、陕西省体育馆网架工程、杨凌国际会展中心网架工程等陕西省标志性项目，有着较高的市场认知度和口碑。

公司子公司重装租赁具有国家建设主管部门颁发的三级施工资质，也是德国 ABG 公司唯一授权的中国区维修再制造服务机构，先后积极参与了西宁、常州、无锡机场道路工程建设，永咸、随岳、绵遂、赛霍、红鄯、星吐、乌嘎、鄂呼等高速公路建设，海南西环线高速公路工程等国家高速公路及各省市重点公路工程建设，积累了丰富的工程施工经验。

2、产品与技术优势。公司通过与沃尔沃 CE 公司的技术合作，向市场推出了两种型号的 TITAN 系列沥青混凝土摊铺机产品，该产品技术起点较高，具有电子摊铺管理系统、熨平板双夯锤捣固系统、自动找平仪、低气压低温启动系统等，可实现摊铺层密实度高于 95%，自动找平、高平整度、高海拔作业等先进功能，且产品性能稳定，可靠性高，产品综合性能处于国际领先水平，具备与国际知名品牌产品竞争的實力。

公司拥有完整的科研开发体系和较强的科研技术队伍，研究开发了多项拥有自主知识产权的专利或非专利技术，先后成功开发了多种型号的摊铺机、路面铣刨机、沥青碎石同步封层车、压路机、旋挖钻等具有国内先进水平的道路工程机械产品，为公司未来的发展奠定了坚实的基础。

3、品牌优势。公司生产的 TITAN 系列摊铺机使用“SCMC-ABG”商标，一方面充分发挥了 ABG 品牌在国内终端用户中的影响力，有助于 TITAN 系列摊铺机扩大市场份额，另一方面也同时提升了公司自身的市场知名度，有助于自主研发产品的市场销售。

4、管理和人才优势。公司通过在经营发展过程中的自身积累及外部引进，培养和造就了一支优秀的高级管理人才队伍。管理团队工作勤勉尽责，且重视打造公司的技术实力，通过全面引进技术人才打造了一支掌握先进专业知识的工程技术研究团队。

5、制造体系优势。通过多年的生产实践，公司已形成了完整、成熟的道路工程机械制造体系，拥有高效、智能化的生产设备和制造、检测、试验手段，为公司可持续发展奠定了较强的制造基础。

6、服务优势。公司高效、完善的售后服务体系，是长期赢得用户的重要保证。公司拥有一支经过专门培训、技术娴熟的售后服务队伍，利用本土化优势，提供快速（承诺 24 小时到达现场）、及时的售后服务，成为与国外品牌的竞争中所具有的独特优势。

#### **(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**

适用 不适用

###### **(2) 委托贷款情况**

适用 不适用

###### **(3) 其他投资理财及衍生品投资情况**

适用 不适用

##### **2、募集资金使用情况**

###### **(1) 募集资金总体使用情况**

适用 不适用

**(2) 募集资金承诺项目情况**

适用 不适用

**(3) 募集资金变更项目情况**

适用 不适用

**3、主要子公司、参股公司分析**

(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 2015 年 6 月 30 日，建设钢构总资产为 18,282.72 万元，净资产为 7,652.67 万元；报告期内，实现营业收入为 1,769.38 万元，营业利润 124.01 万元，净利润 49.15 万元。

(2) 公司名称：西安重装建设机械工程租赁有限公司

注册地址：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：曲晓东

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、公路工程、桥梁工程的施工及技术咨询、技术服务；工程机械设备及配件的销售、维修；化工原料（除易燃易爆危险化学品）的销售。（上述经营范围涉及许可经营项目的，凭许可证明文件或批准证书在有效期内经营，未经许可不得经营）

截至 2015 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 4,005.14 万元，净资产为 1,923.62 万元；报告期内，实现营业收入为 883.64 万元，营业利润 81.42 万元，净利润 111.05 万元。

**4、非募集资金项目情况**

适用 不适用

## 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

|                                      |   |
|--------------------------------------|---|
| 是否分配或转增                              | 否 |
| 每 10 股送红股数 (股)                       | / |
| 每 10 股派息数 (元) (含税)                   | / |
| 每 10 股转增数 (股)                        | / |
| 利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明                |   |
| 公司 2015 年上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

适用  不适用

预计年初至下一报告期期末的累计净利润为盈利。

经预测, 公司重大资产重组完成后, 所并入的两家公司庞源租赁、天成机械所贡献的利润致使本公司盈利。

### (二) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用  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

适用 不适用

### 二、破产重整相关事项

适用 不适用

### 三、资产交易、企业合并事项

适用 不适用

### 四、公司股权激励情况及其影响

适用 不适用

### 五、重大关联交易

适用 不适用

#### (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》,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,公司已在《关于公司 2015 年度预计日常关联交易事项的公告》中对 2015 年日常经营关联交易预计做了披露,实际发生金额均未超出预计金额。</p> | <p>详见 2015 年 2 月 17 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 2015 年度日常关联交易事项的公告》、《公司第五届董事会第五次会议决议公告》。</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,预计发生金额为 18,000 万元,此关联交易事项的预计情况,已经公司第五届董事会第五次会议、2014 年年度股东大会审议通过,并于 2015 年 2 月 17 日、2015 年 3 月 11 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 2015 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及安装劳务,实际发生金额为 1,192.39 万元。



### 3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

#### (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>公司 2014 年向西安重工装备制造集团有限公司申请的 3000 万元流动资金借款已经到期，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，公司对此项借款办理展期，期限二年，该笔借款根据重装集团内部资金拆借的有关规定在银行同期贷款基准利率基础之上上浮 15%。</p>  | <p>详见 2014 年 4 月 5 日、2015 年 7 月 10 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十九次会议决议公告》、《公司第五届董事会第九次会议决议公告》。</p>     |
| <p>为了促进子公司建设钢构的经营发展，根据公司总体经营计划，2014 年建设钢构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，使用煤化集团综合授信，期限为一年，该笔借款于 2015 年 7 月到期。</p> <p>由于子公司流动资金较为紧张，现有资金无法偿还在国家开发银行陕西省分行即将到期的贷款，为了保证子公司正常的生产经营，维持其良好的银行信用，经公司与煤化集团协商，公司拟向煤化集团申请 3000 万元短期流动资金借款，用于子公司归还国家开发银行陕西省分行即将到期的贷款，期限三个月，利率为 6.85%。</p> | <p>详见 2014 年 5 月 31 日、2015 年 7 月 10 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二十一次会议决议公告》、《公司第五届董事会第九次会议决议公告》。</p>   |
| <p>2014 年公司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，向陕西煤业化工集团有限责任公司办理 5,000 万元借款，该笔借款于 2015 年 7 月到期。同样，为了缓解依然紧张的资金压力，公司对此项借款办理了展期，利率为银行同期贷款基准利率上浮 15%，期限一年。</p>   | <p>详见 2014 年 8 月 21 日、2015 年 7 月 10 日在《上海证券报》、《证券时报》和上海证券交易所网站《公司第四届董事会第二十二次会议决议公告》、《公司第五届董事会第九次会议决议公告》。</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

2015 年初，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 10,000.00 万元的短期借款，利率执行同期银行贷款基准利率，该议案已经公司第五届董事会第五次会议、2014 年年度股东大会审议通过，并于 2015 年 2 月 17 日、2015 年 3 月 11 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 2015 年 6 月 30 日，公司报告期内实际向建机集团拆借金额累计 2,860.00 万元。

### 3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

## 六、 重大合同及其履行情况

### 1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

### 2 担保情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

| 公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）      |             |              |       |               |   |            |        |            |        |        |         |          |      |       |
|---------------------------|-------------|--------------|-------|---------------|---|------------|--------|------------|--------|--------|---------|----------|------|-------|
| 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 |       |
| 建设机械                      | 公司本部        | 宁波浙建机械贸易有限公司 | 1,300 | 2013年1月22日    | 2013年1月22日  | 2015年1月21日 | 连带责任担保 | 是          | 否      | 0      | 是       | 否        |      |       |
| 建设机械                      | 公司本部        | 宁波浙建机械贸易有限公司 | 1,200 | 2015年3月19日    | 2015年3月19日  | 2017年3月18日 | 连带责任担保 | 否          | 否      | 0      | 是       | 否        |      |       |
| 报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）   |             |              |       |               |   |            |        |            |        |        |         |          |      | 1,200 |
| 报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保） |             |              |       |               |   |            |        |            |        |        |         |          |      | 1,200 |
| 公司担保总额情况（包括对子公司的担保）       |             |              |       |               |   |            |        |            |        |        |         |          |      |       |
| 担保总额（A+B）                 |             |              |       |               |   |            |        |            |        |        |         |          |      | 1,200 |
| 担保总额占公司净资产的比例（%）          |             |              |       |               |   |            |        |            |        |        |         |          |      | 2.16  |
| 担保情况说明                    |             |              |       |               | <p>（1）公司2012年12月4日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人民币1300万元最高额连带责任保证担保的议案》。董事会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，合同期限为两年，自2013年1月22日至2015年1月21日。</p> <p>2015年1月15日公司已收到中国农业银行有限公司宁海县支行营业部出具的说明，证明宁波浙建机械贸易有限公司已按期归还上述最高额保证合同项下的所有款项，无不良记录，原最高额担保自动解除。详见2015年1月16日在《上海证券报》、《证券时报》和上海交易所网站《建设机械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到期的公告》。</p> <p>（2）公司2015年3月18日第五届董事会第六次会议审议通过《关于为宁波浙建机械贸易有限公司提供1200万元最高额连带责任保证担保的议案》。董事会同意为宁波浙建机械贸易有限公司在中国农业银行股份有限公司宁海县支行申请的贸易融资额度1200万元提供最高额连带责任保证担保，合同期限为两年，自2015年3月19日至2017年3月18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。</p> |            |        |            |        |        |         |          |      |       |



## 七、承诺事项履行情况

√适用 □不适用

### (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 |
|--------------------|--------|---------------|--|------------------------------------|---------|----------|----------------------|-----------------|
| 收购报告书或权益变动报告书中所作承诺 | 解决同业竞争 | 陕西煤化工集团有限责任公司 | 2007 年 4 月 26 日, 陕西省人民政府同意将公司原实际控制人陕西建工集团总公司所属的建机集团整体划转至煤化集团, 煤化集团成为公司实际控制人。为避免对公司的生产经营构成可能的直接或间接的业务竞争, 煤化集团承诺: 公司不从事与建设机械主营业务构成同业竞争的业务; 不会利用建设机械实际控制人的地位损害建设机械及其他股东的正当权益。   | 承诺时间: 2007 年 5 月 8 日; 承诺期限: 长期有效。  | 否       | 是        | /                    | /               |
| 收购报告书或权益变动报告书中所作承诺 | 解决关联交易 | 陕西煤化工集团有限责任公司 | 为减少和规范与公司的关联交易, 煤化集团承诺: 公司将尽量避免与建设机械之间发生关联交易; 在进行确有必要的关联交易时, 保证按市场化原则操作, 并按相关法律法规、规范性文件和建设机械公司章程的规定履行决策程序及信息披露义务。  | 承诺时间: 2007 年 5 月 8 日; 承诺期限: 长期有效。  | 否       | 是        | /                    | /               |
| 收购报告书或权益变动报告书中所作承诺 | 解决同业竞争 | 西安重装集团西工制团公司  | 2011 年 7 月 15 日, 公司实际控制人煤化集团决定将其持有的建机集团 100% 的国有股股权无偿划转至重装集团, 重装集团为煤化集团的全资子公司。本次划转后, 公司实际控制人没有发生变更, 仍为煤化集团。为避免对公司的生产经营构成可能的直接或间接的业务竞争, 重装集团承诺: 今后公司控制下的所有企业, 均不从事与建设机械主营业务构成同业竞争的业务; 本公司不会利用间接控制建设机械的地位损害建设机械及其他股东的正当权益。 | 承诺时间: 2011 年 7 月 20 日; 承诺期限: 长期有效。 | 否       | 是        | /                    | /               |
| 收购报告书或权益变动报告书中所作承诺 | 解决关联交易 | 西安重装集团西工制团公司  | 为减少和规范与公司的关联交易, 重装集团承诺: 公司将尽量避免与建设机械之间发生关联交易; 在进行确有必要的关联交易时, 保证按市场化原则操作, 并按相关法律法规、规范性文件和建设机械公司章程的规定履行决策程序及信息披露义务。  | 承诺时间: 2011 年 7 月 20 日; 承诺期限: 长期有效。 | 否       | 是        | /                    | /               |

|              |        |                  |   |   |   |   |   |   |
|--------------|--------|------------------|---|---|---|---|---|---|
| 与首次公开发行相关的承诺 | 解决同业竞争 | 陕西建设机械(集团)有限责任公司 | 为避免对公司的生产经营构成可能的直接或间接的业务竞争,控股股东建机集团承诺:1、本公司及本公司的全资子公司和控股公司目前没有从事与建设机械相同并构成竞争的产品和业务;2、在本公司作为建设机械股东的事实改变之前,本公司及本公司的全资子公司和控股公司将不从事任何与建设机械构成直接或间接竞争的业务。 | 承诺时间:2003年1月5日;承诺期限:长期有效。                   | 否 | 是 | / | / |
| 与再融资相关的承诺    | 股份限售   | 陕西建设机械(集团)有限责任公司 | 公司控股股东陕西建设机械(集团)有限责任公司承诺其认购的公司2013年非公开发行股票,自发行结束之日起36个月不上市交易或转让。  | 承诺时间:2013年6月15日;承诺期限:2013年6月21日至2016年6月20日。 | 是 | 是 | / | / |

#### 八、聘任、解聘会计师事务所情况

适用  不适用

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

公司2015年2月15日召开五届董事会第五次会议审议通过《关于聘请财务审计机构和内部控制审计机构的议案》,同意继续聘请希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)为公司提供财务审计和内部控制审计服务,聘期1年。

#### 九、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

适用  不适用

#### 十、可转换公司债券情况

适用  不适用

#### 十一、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 1 次股东大会、5 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，为了继续做好公司投资者关系管理工作，加强公司与投资者之间的信息沟通，增进投资者对公司的了解，更好地服务于投资者，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 2015 年度投资者关系管理计划。

报告期内，为保证公司内控制度的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，根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》、《上市公司股东大会规则》等有关法律法规和《公司章程》的规定，结合公司实际情况，公司重新修订了《股东大会网络投票工作制度》、《独立董事制度》、《独立董事年报工作制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》、《重大信息内部报告制度》、《内幕信息知情人登记制度》、《外部信息使用人管理制度》、《投资者关系管理工作制度》九项制度。

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。

## 十二、其他重大事项的说明

### (一) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

适用  不适用

#### <1>会计估计变更概况

为防范财务风险，更加客观公正地反映公司财务状况和经营成果，考虑公司应收款项的构成、回款期和安全期，使应收债权更接近于公司的实际情况，公司对应收款项（应收账款和其他应收款）中“采用账龄分析法计提坏账准备”的会计估计进行了变更。

①变更前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      |

②变更后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 | 1        |
| 1-2 年 | 6        |
| 2-3 年 | 20       |
| 3-4 年 | 40       |
| 4-5 年 | 70       |
| 5 年以上 | 100      |

〈2〉会计估计变更合理性说明

公司本次会计估计变更能够更加公允、恰当地反映公司的资产状况和经营成果，符合目前经营环境及市场状况，能够提供更可靠、更准确的会计信息；本次会计估计变更符合相关法律、法规的有关规定和公司的实际情况，能够使公司应收债权更接近于控制风险后的真实水平，确保了财务核算的准确性，变更的依据真实、可靠。

〈3〉会计估计变更影响

本次会计估计变更自 2015 年 7 月 1 日起开始执行。根据《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定，本次会计估计变更采用未来适用法处理，无需对已披露的财务报告进行追溯调整，对以往年度财务状况和经营成果不会产生影响。此项调整符合公司的利益，并未损害公司和公司股东的利益。

〈4〉会计估计变更履行程序

2015 年 7 月 29 日公司第五届董事会第十次会议审议通过了《关于应收款项坏账准备计提比例变更的议案》，具体内容详见公司公告《陕西建设机械股份有限公司关于应收款项坏账准备计提比例变更的公告》（公告编号 2015-048）。

**(二) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明**

适用 不适用

## 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

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

#### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

### 二、股东情况

#### (一) 股东总数:

|                        |       |
|------------------------|-------|
| 截止报告期末股东总数(户)          | 8,500 |
| 截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户) | 0     |

#### (二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东(或无限售条件股东)持股情况表

单位:股

| 前十名股东持股情况        |            |             |           |                     |             |    |          |
|------------------|------------|-------------|-----------|---------------------|-------------|----|----------|
| 股东名称<br>(全称)     | 报告期内<br>增减 | 期末持股<br>数量  | 比例<br>(%) | 持有有限售<br>条件股份<br>数量 | 质押或冻<br>结情况 |    | 股东<br>性质 |
|                  |            |             |           |                     | 股份<br>状态    | 数量 |          |
| 陕西建设机械(集团)有限责任公司 | 0          | 135,312,883 | 56.02     | 100,000,000         | 无           | 0  | 国家       |
| 中国华融资产管理股份有限公司   | -5,425,804 | 9,728,029   | 4.03      | 0                   | 无           | 0  | 国家       |
| 厉立新              | 545,500    | 1,468,609   | 0.61      | 0                   | 无           | 0  | 未知       |
| 汤毅               | 0          | 1,163,525   | 0.48      | 0                   | 无           | 0  | 未知       |
| 陈峰               | 392,000    | 1,070,000   | 0.44      | 0                   | 无           | 0  | 未知       |
| 谢慧明              | -2,516     | 1,053,964   | 0.44      | 0                   | 无           | 0  | 未知       |
| 邹定亮              | 1,045,210  | 1,045,210   | 0.43      | 0                   | 无           | 0  | 未知       |
| 乌克学              | 0          | 1,000,000   | 0.41      | 0                   | 无           | 0  | 未知       |
| 李宏庆              | 467,800    | 868,600     | 0.36      | 0                   | 无           | 0  | 未知       |
| 金雷               | 695,715    | 695,915     | 0.29      | 0                   | 无           | 0  | 未知       |

| 前十名无限售条件股东持股情况   |  |         |            |
|------------------|--|---------|------------|
| 股东名称             | 持有无限售条件流通股的数量  | 股份种类及数量 |            |
|                  |  | 种类      | 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  | 35,312,883 |
| 中国华融资产管理股份有限公司   | 9,728,029  | 人民币普通股  | 9,728,029  |
| 厉立新              | 1,468,609  | 人民币普通股  | 1,468,609  |
| 汤毅               | 1,163,525  | 人民币普通股  | 1,163,525  |
| 陈峰               | 1,070,000  | 人民币普通股  | 1,070,000  |
| 谢慧明              | 1,053,964  | 人民币普通股  | 1,053,964  |
| 邹定亮              | 1,045,210  | 人民币普通股  | 1,045,210  |
| 乌克学              | 1,000,000  | 人民币普通股  | 1,000,000  |
| 李宏庆              | 868,600  | 人民币普通股  | 868,600    |
| 金雷               | 695,915  | 人民币普通股  | 695,915    |
| 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     | 0           | 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个月不上市交易或转让。 |
| 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。 |                |             |  |

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

三、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

## 第七节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第八节 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

适用 不适用

#### (二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用



## 第九节 财务报告

### 一、审计报告

□适用 √不适用

### 二、财务报表

#### 合并资产负债表

2015 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             | 期初余额             |
|------------------------|------|------------------|------------------|
| <b>流动资产：</b>           |      |                  |                  |
| 货币资金                   | 七、1  | 21,330,259.54    | 14,435,170.06    |
| 结算备付金                  |      |                  |                  |
| 拆出资金                   |      |                  |                  |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 七、2  |                  |                  |
| 衍生金融资产                 | 七、3  |                  |                  |
| 应收票据                   | 七、4  | 8,943,148.75     | 18,691,000.00    |
| 应收账款                   | 七、5  | 432,250,409.41   | 415,476,515.48   |
| 预付款项                   | 七、6  | 23,248,755.23    | 12,001,599.11    |
| 应收保费                   |      |                  |                  |
| 应收分保账款                 |      |                  |                  |
| 应收分保合同准备金              |      |                  |                  |
| 应收利息                   | 七、7  |                  |                  |
| 应收股利                   | 七、8  |                  |                  |
| 其他应收款                  | 七、9  | 60,626,190.21    | 55,116,790.85    |
| 买入返售金融资产               |      |                  |                  |
| 存货                     | 七、10 | 251,540,288.64   | 282,956,029.70   |
| 划分为持有待售的资产             | 七、11 |                  |                  |
| 一年内到期的非流动资产            |      |                  |                  |
| 其他流动资产                 |      |                  |                  |
| 流动资产合计                 |      | 797,939,051.78   | 798,677,105.20   |
| <b>非流动资产：</b>          |      |                  |                  |
| 发放贷款及垫款                |      |                  |                  |
| 可供出售金融资产               | 七、12 |                  |                  |
| 持有至到期投资                | 七、13 |                  |                  |
| 长期应收款                  | 七、14 |                  |                  |
| 长期股权投资                 | 七、15 | 181,456.37       | 500,000.00       |
| 投资性房地产                 | 七、16 |                  |                  |
| 固定资产                   | 七、17 | 154,787,673.37   | 165,655,761.51   |
| 在建工程                   | 七、18 |                  |                  |
| 工程物资                   | 七、19 |                  |                  |
| 固定资产清理                 | 七、20 |                  |                  |
| 生产性生物资产                | 七、21 |                  |                  |
| 油气资产                   | 七、22 |                  |                  |
| 无形资产                   | 七、23 | 13,639,228.48    | 13,897,235.74    |
| 开发支出                   | 七、24 |                  |                  |
| 商誉                     | 七、25 |                  |                  |
| 长期待摊费用                 | 七、26 |                  |                  |
| 递延所得税资产                | 七、27 | 51,097,049.04    | 47,286,319.28    |
| 其他非流动资产                |      |                  |                  |
| 非流动资产合计                |      | 219,705,407.26   | 227,339,316.53   |
| 资产总计                   |      | 1,017,644,459.04 | 1,026,016,421.73 |

|                        |      |                  |                  |
|------------------------|------|------------------|------------------|
| <b>流动负债：</b>           |      |                  |                  |
| 短期借款                   | 七、28 | 25,000,000.00    | 36,500,000.00    |
| 向中央银行借款                |      |                  |                  |
| 吸收存款及同业存放              |      |                  |                  |
| 拆入资金                   |      |                  |                  |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | 七、29 |                  |                  |
| 衍生金融负债                 | 七、30 |                  |                  |
| 应付票据                   | 七、31 | 20,081,536.00    | 7,864,000.00     |
| 应付账款                   | 七、32 | 176,889,466.71   | 188,828,968.89   |
| 预收款项                   | 七、33 | 7,707,821.39     | 10,887,165.28    |
| 卖出回购金融资产款              |      |                  |                  |
| 应付手续费及佣金               |      |                  |                  |
| 应付职工薪酬                 | 七、34 | 18,924,298.51    | 7,809,570.45     |
| 应交税费                   | 七、35 | 2,752,720.43     | -4,059,572.12    |
| 应付利息                   | 七、36 | 12,539,583.12    | 8,744,494.64     |
| 应付股利                   | 七、37 | 65,000.00        | 65,000.00        |
| 其他应付款                  | 七、38 | 197,566,674.21   | 179,344,488.08   |
| 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                |      |                  |                  |
| 划分为持有待售的负债             | 七、39 |                  |                  |
| 一年内到期的非流动负债            | 七、40 |                  |                  |
| 其他流动负债                 | 七、41 |                  |                  |
| 流动负债合计                 |      | 461,527,100.37   | 435,984,115.22   |
| <b>非流动负债：</b>          |      |                  |                  |
| 长期借款                   | 七、42 |                  |                  |
| 应付债券                   | 七、43 |                  |                  |
| 其中：优先股                 |      |                  |                  |
| 永续债                    |      |                  |                  |
| 长期应付款                  | 七、44 |                  |                  |
| 长期应付职工薪酬               | 七、45 |                  |                  |
| 专项应付款                  | 七、46 |                  |                  |
| 预计负债                   | 七、47 |                  |                  |
| 递延收益                   | 七、48 | 50,000.00        | 50,000.00        |
| 递延所得税负债                | 七、27 |                  |                  |
| 其他非流动负债                |      |                  |                  |
| 非流动负债合计                |      | 50,000.00        | 50,000.00        |
| 负债合计                   |      | 461,577,100.37   | 436,034,115.22   |
| <b>所有者权益</b>           |      |                  |                  |
| 股本                     | 七、49 | 241,556,000.00   | 241,556,000.00   |
| 其他权益工具                 | 七、50 |                  |                  |
| 其中：优先股                 |      |                  |                  |
| 永续债                    |      |                  |                  |
| 资本公积                   | 七、51 | 672,560,914.11   | 672,560,914.11   |
| 减：库存股                  | 七、52 |                  |                  |
| 其他综合收益                 | 七、53 |                  |                  |
| 专项储备                   | 七、54 | 4,835,421.02     | 4,178,369.76     |
| 盈余公积                   | 七、55 | 16,498,535.46    | 16,498,535.46    |
| 一般风险准备                 |      |                  |                  |
| 未分配利润                  | 七、56 | -379,383,511.92  | -344,811,512.82  |
| 归属于母公司所有者权益合计          |      | 556,067,358.67   | 589,982,306.51   |
| 少数股东权益                 |      |                  |                  |
| 所有者权益合计                |      | 556,067,358.67   | 589,982,306.51   |
| 负债和所有者权益总计             |      | 1,017,644,459.04 | 1,026,016,421.73 |

法定代表人：杨宏军

主管会计工作负责人：白海红

会计机构负责人：栗岚

**母公司资产负债表**

2015 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           | 期初余额           |
|------------------------|------|----------------|----------------|
| <b>流动资产:</b>           |      |                |                |
| 货币资金                   |      | 20,042,204.49  | 11,919,361.72  |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |      |                |                |
| 衍生金融资产                 |      |                |                |
| 应收票据                   |      | 5,973,148.75   | 12,385,000.00  |
| 应收账款                   | 十七、1 | 334,493,947.88 | 316,610,405.38 |
| 预付款项                   |      | 18,118,896.54  | 8,882,853.00   |
| 应收利息                   |      |                |                |
| 应收股利                   |      |                |                |
| 其他应收款                  | 十七、2 | 69,706,258.73  | 64,385,632.90  |
| 存货                     |      | 211,861,951.82 | 245,662,832.76 |
| 划分为持有待售的资产             |      |                |                |
| 一年内到期的非流动资产            |      |                |                |
| 其他流动资产                 |      |                |                |
| 流动资产合计                 |      | 660,196,408.21 | 659,846,085.76 |
| <b>非流动资产:</b>          |      |                |                |
| 可供出售金融资产               |      |                |                |
| 持有至到期投资                |      |                |                |
| 长期应收款                  |      |                |                |
| 长期股权投资                 | 十七、3 | 78,387,913.70  | 78,706,457.33  |
| 投资性房地产                 |      |                |                |
| 固定资产                   |      | 115,247,666.65 | 121,772,145.59 |
| 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                   |      | 648,082.73     | 745,247.39     |
| 开发支出                   |      |                |                |
| 商誉                     |      |                |                |
| 长期待摊费用                 |      |                |                |
| 递延所得税资产                |      | 47,492,788.43  | 42,689,369.64  |
| 其他非流动资产                |      |                |                |
| 非流动资产合计                |      | 241,776,451.51 | 243,913,219.95 |
| 资产总计                   |      | 901,972,859.72 | 903,759,305.71 |

|                        |  |                 |                 |
|------------------------|--|-----------------|-----------------|
| <b>流动负债：</b>           |  |                 |                 |
| 短期借款                   |  | 25,000,000.00   | 25,000,000.00   |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |  |                 |                 |
| 衍生金融负债                 |  |                 |                 |
| 应付票据                   |  | 18,181,536.00   | 7,864,000.00    |
| 应付账款                   |  | 102,761,012.14  | 104,849,344.81  |
| 预收款项                   |  | 3,875,321.39    | 5,213,765.28    |
| 应付职工薪酬                 |  | 16,339,202.21   | 6,578,505.69    |
| 应交税费                   |  | 2,892,279.18    | -3,631,754.66   |
| 应付利息                   |  | 12,539,583.12   | 8,744,494.64    |
| 应付股利                   |  | 65,000.00       | 65,000.00       |
| 其他应付款                  |  | 182,065,231.20  | 175,154,163.11  |
| 划分为持有待售的负债             |  |                 |                 |
| 一年内到期的非流动负债            |  |                 |                 |
| 其他流动负债                 |  |                 |                 |
| 流动负债合计                 |  | 363,719,165.24  | 329,837,518.87  |
| <b>非流动负债：</b>          |  |                 |                 |
| 长期借款                   |  |                 |                 |
| 应付债券                   |  |                 |                 |
| 其中：优先股                 |  |                 |                 |
| 永续债                    |  |                 |                 |
| 长期应付款                  |  |                 |                 |
| 长期应付职工薪酬               |  |                 |                 |
| 专项应付款                  |  |                 |                 |
| 预计负债                   |  |                 |                 |
| 递延收益                   |  | 50,000.00       | 50,000.00       |
| 递延所得税负债                |  |                 |                 |
| 其他非流动负债                |  |                 |                 |
| 非流动负债合计                |  | 50,000.00       | 50,000.00       |
| 负债合计                   |  | 363,769,165.24  | 329,887,518.87  |
| <b>所有者权益：</b>          |  |                 |                 |
| 股本                     |  | 241,556,000.00  | 241,556,000.00  |
| 其他权益工具                 |  |                 |                 |
| 其中：优先股                 |  |                 |                 |
| 永续债                    |  |                 |                 |
| 资本公积                   |  | 671,913,230.44  | 671,913,230.44  |
| 减：库存股                  |  |                 |                 |
| 其他综合收益                 |  |                 |                 |
| 专项储备                   |  | 2,884,390.81    | 2,554,246.77    |
| 盈余公积                   |  | 16,498,535.46   | 16,498,535.46   |
| 未分配利润                  |  | -394,648,462.23 | -358,650,225.83 |
| 所有者权益合计                |  | 538,203,694.48  | 573,871,786.84  |
| 负债和所有者权益总计             |  | 901,972,859.72  | 903,759,305.71  |

法定代表人：杨宏军

主管会计工作负责人：白海红

会计机构负责人：栗岚

**合并利润表**  
2015 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

| 项目                    | 附注   | 本期发生额          | 上期发生额          |
|-----------------------|------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入               |      | 139,950,649.45 | 170,475,521.65 |
| 其中:营业收入               | 七、57 | 139,950,649.45 | 170,475,521.65 |
| 利息收入                  |      |                |                |
| 已赚保费                  |      |                |                |
| 手续费及佣金收入              |      |                |                |
| 二、营业总成本               |      | 178,488,227.23 | 201,506,053.71 |
| 其中:营业成本               | 七、57 | 115,117,859.07 | 141,476,595.24 |
| 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、58 | 1,402,087.57   | 1,320,161.79   |
| 销售费用                  | 七、59 | 15,708,163.29  | 14,870,010.61  |
| 管理费用                  | 七、60 | 25,068,465.35  | 25,030,558.33  |
| 财务费用                  | 七、61 | 5,785,239.36   | 5,213,185.57   |
| 资产减值损失                | 七、62 | 15,406,412.59  | 13,595,542.17  |
| 加:公允价值变动收益(损失以“-”号填列) | 七、63 |                |                |
| 投资收益(损失以“-”号填列)       | 七、64 | -145,257.85    |                |
| 其中:对联营企业和合营企业的投资收益    |      | -145,257.85    |                |
| 汇兑收益(损失以“-”号填列)       |      |                |                |
| 三、营业利润(亏损以“-”号填列)     |      | -38,682,835.63 | -31,030,532.06 |
| 加:营业外收入               | 七、65 | 622,826.73     | 1,774,700.00   |
| 其中:非流动资产处置利得          |      | 554,726.73     |                |
| 减:营业外支出               | 七、66 | 189,708.36     | 1,100,574.63   |
| 其中:非流动资产处置损失          |      | 9,008.36       | 1,097,974.63   |
| 四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)   |      | -38,249,717.26 | -30,356,406.69 |
| 减:所得税费用               | 七、67 | -3,677,718.16  | -3,273,206.40  |
| 五、净利润(净亏损以“-”号填列)     |      | -34,571,999.10 | -27,083,200.29 |
| 归属于母公司所有者的净利润         |      | -34,571,999.10 | -27,083,200.29 |
| 少数股东损益                |      |                |                |

|                                     |  |                |                |
|-------------------------------------|--|----------------|----------------|
| 六、其他综合收益的税后净额                       |  |                |                |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额                |  |                |                |
| (一)以后不能重分类进损益的其他综合收益                |  |                |                |
| 1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动             |  |                |                |
| 2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额  |  |                |                |
| (二)以后将重分类进损益的其他综合收益                 |  |                |                |
| 1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 |  |                |                |
| 2. 可供出售金融资产公允价值变动损益                 |  |                |                |
| 3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益            |  |                |                |
| 4. 现金流量套期损益的有效部分                    |  |                |                |
| 5. 外币财务报表折算差额                       |  |                |                |
| 6. 其他                               |  |                |                |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额                 |  |                |                |
| 七、综合收益总额                            |  | -34,571,999.10 | -27,083,200.29 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额                    |  | -34,571,999.10 | -27,083,200.29 |
| 归属于少数股东的综合收益总额                      |  |                |                |
| 八、每股收益：                             |  |                |                |
| (一) 基本每股收益(元/股)                     |  | -0.1431        | -0.1121        |
| (二) 稀释每股收益(元/股)                     |  | -0.1431        | -0.1121        |

法定代表人：杨宏军

主管会计工作负责人：白海红

会计机构负责人：栗岚

**母公司利润表**  
2015 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

| 项目                                  | 附注   | 本期发生额          | 上期发生额          |
|-------------------------------------|------|----------------|----------------|
| 一、营业收入                              | 十七、4 | 114,474,838.21 | 144,235,579.13 |
| 减: 营业成本                             | 十七、4 | 97,566,468.18  | 120,877,933.61 |
| 营业税金及附加                             |      | 916,456.54     | 1,023,863.81   |
| 销售费用                                |      | 13,493,225.10  | 13,593,724.24  |
| 管理费用                                |      | 19,699,585.75  | 20,149,848.45  |
| 财务费用                                |      | 4,508,745.99   | 4,386,715.95   |
| 资产减值损失                              |      | 18,708,926.46  | 7,600,594.38   |
| 加: 公允价值变动收益(损失以“—”号填列)              |      |                |                |
| 投资收益(损失以“—”号填列)                     | 十七、5 | -318,543.63    |                |
| 其中: 对联营企业和合营企业的投资收益                 |      | -318,543.63    |                |
| 二、营业利润(亏损以“—”号填列)                   |      | -40,737,113.44 | -23,397,101.31 |
| 加: 营业外收入                            |      | 116,158.25     | 1,604,700.00   |
| 其中: 非流动资产处置利得                       |      | 98,058.25      |                |
| 减: 营业外支出                            |      | 180,700.00     | 874,408.95     |
| 其中: 非流动资产处置损失                       |      |                | 871,808.95     |
| 三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)                 |      | -40,801,655.19 | -22,666,810.26 |
| 减: 所得税费用                            |      | -4,803,418.79  | -1,892,400.91  |
| 四、净利润(净亏损以“—”号填列)                   |      | -35,998,236.40 | -20,774,409.35 |
| 五、其他综合收益的税后净额                       |      |                |                |
| (一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益               |      |                |                |
| 1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动             |      |                |                |
| 2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额  |      |                |                |
| (二) 以后将重分类进损益的其他综合收益                |      |                |                |
| 1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 |      |                |                |
| 2. 可供出售金融资产公允价值变动损益                 |      |                |                |
| 3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益            |      |                |                |
| 4. 现金流量套期损益的有效部分                    |      |                |                |
| 5. 外币财务报表折算差额                       |      |                |                |
| 6. 其他                               |      |                |                |
| 六、综合收益总额                            |      | -35,998,236.40 | -20,774,409.35 |
| 七、每股收益:                             |      |                |                |
| (一) 基本每股收益(元/股)                     |      | -0.1490        | -0.0860        |
| (二) 稀释每股收益(元/股)                     |      | -0.1490        | -0.0860        |

法定代表人: 杨宏军

主管会计工作负责人: 白海红

会计机构负责人: 栗岚

**合并现金流量表**  
 2015 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目                           | 附注   | 本期发生额          | 上期发生额          |
|------------------------------|------|----------------|----------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>        |      |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金               |      | 121,678,056.18 | 157,489,464.72 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额              |      |                |                |
| 向中央银行借款净增加额                  |      |                |                |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额              |      |                |                |
| 收到原保险合同保费取得的现金               |      |                |                |
| 收到再保险业务现金净额                  |      |                |                |
| 保户储金及投资款净增加额                 |      |                |                |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额 |      |                |                |
| 收取利息、手续费及佣金的现金               |      |                |                |
| 拆入资金净增加额                     |      |                |                |
| 回购业务资金净增加额                   |      |                |                |
| 收到的税费返还                      |      |                |                |
| 收到其他与经营活动有关的现金               | 七、68 | 93,547.82      | 1,864,269.54   |
| 经营活动现金流入小计                   |      | 121,771,604.00 | 159,353,734.26 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金               |      | 64,420,464.48  | 118,246,075.93 |
| 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              |      | 20,354,684.85  | 26,079,141.49  |
| 支付的各项税费                      |      | 7,599,175.49   | 11,406,995.35  |
| 支付其他与经营活动有关的现金               | 七、68 | 31,777,660.19  | 35,359,012.64  |
| 经营活动现金流出小计                   |      | 124,151,985.01 | 191,091,225.41 |
| 经营活动产生的现金流量净额                |      | -2,380,381.01  | -31,737,491.15 |



|                           |      |               |               |
|---------------------------|------|---------------|---------------|
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |      |               |               |
| 收回投资收到的现金                 |      |               |               |
| 取得投资收益收到的现金               |      |               |               |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |      | 2,242,256.81  | 1,520,000.00  |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |      |               |               |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |      |               |               |
| 投资活动现金流入小计                |      | 2,242,256.81  | 1,520,000.00  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |      | 326,964.33    | 1,194,621.86  |
| 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       |      |               |               |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |      |               |               |
| 投资活动现金流出小计                |      | 326,964.33    | 1,194,621.86  |
| 投资活动产生的现金流量净额             |      | 1,915,292.48  | 325,378.14    |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |      |               |               |
| 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                 |      |               | 12,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金                 |      |               |               |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 七、68 | 28,600,000.00 | 50,000,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计                |      | 28,600,000.00 | 62,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金                 |      | 11,500,000.00 |               |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |      | 2,142,745.82  | 2,746,352.73  |
| 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、68 | 14,934,960.00 | 31,000,000.00 |
| 筹资活动现金流出小计                |      | 28,577,705.82 | 33,746,352.73 |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |      | 22,294.18     | 28,253,647.27 |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |      | 247,115.83    |               |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |      | -195,678.52   | -3,158,465.74 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |      | 13,435,170.06 | 35,806,645.62 |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |      | 13,239,491.54 | 32,648,179.88 |

法定代表人：杨宏军

主管会计工作负责人：白海红

会计机构负责人：栗岚

**母公司现金流量表**  
2015 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

| 项目                        | 附注 | 本期发生额          | 上期发生额          |
|---------------------------|----|----------------|----------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量:</b>     |    |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 79,754,420.79  | 106,061,264.59 |
| 收到的税费返还                   |    |                |                |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 39,529.13      | 1,691,810.94   |
| 经营活动现金流入小计                |    | 79,793,949.92  | 107,753,075.53 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 39,681,962.20  | 78,859,839.73  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 16,833,392.25  | 24,575,576.13  |
| 支付的各项税费                   |    | 6,605,553.80   | 5,141,487.52   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 28,559,271.64  | 47,169,476.31  |
| 经营活动现金流出小计                |    | 91,680,179.89  | 155,746,379.69 |
| 经营活动产生的现金流量净额             |    | -11,886,229.97 | -47,993,304.16 |
| <b>二、投资活动产生的现金流量:</b>     |    |                |                |
| 收回投资收到的现金                 |    |                |                |
| 取得投资收益收到的现金               |    |                |                |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    |                | 1,520,000.00   |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |    |                |                |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |    |                |                |
| 投资活动现金流入小计                |    |                | 1,520,000.00   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 121,767.76     | 1,137,274.00   |
| 投资支付的现金                   |    |                |                |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |    |                |                |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |    |                |                |
| 投资活动现金流出小计                |    | 121,767.76     | 1,137,274.00   |
| 投资活动产生的现金流量净额             |    | -121,767.76    | 382,726.00     |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>     |    |                |                |
| 吸收投资收到的现金                 |    |                |                |
| 取得借款收到的现金                 |    |                |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |    | 28,600,000.00  | 50,000,000.00  |
| 筹资活动现金流入小计                |    | 28,600,000.00  | 50,000,000.00  |
| 偿还债务支付的现金                 |    |                |                |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |    | 872,083.33     | 1,916,352.73   |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |    | 14,934,960.00  | 1,000,000.00   |
| 筹资活动现金流出小计                |    | 15,807,043.33  | 2,916,352.73   |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |    | 12,792,956.67  | 47,083,647.27  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |    | 247,115.83     |                |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |    | 1,032,074.77   | -526,930.89    |
| 加: 期初现金及现金等价物余额           |    | 10,919,361.72  | 32,334,986.58  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |    | 11,951,436.49  | 31,808,055.69  |

法定代表人: 杨宏军

主管会计工作负责人: 白海红

会计机构负责人: 栗岚

合并所有者权益变动表  
 2015 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

| 项目                    | 本期             |             |        |  |                |               |                |              |               |                |                 |         |                |
|-----------------------|----------------|-------------|--------|--|----------------|---------------|----------------|--------------|---------------|----------------|-----------------|---------|----------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益    |             |        |  |                |               |                |              |               |                | 少数<br>股东<br>权益  | 所有者权益合计 |                |
|                       | 股本             | 其他权益<br>工具  |        |  | 资本公积           | 减：<br>库存<br>股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项储备         | 盈余公积          | 一般<br>风险<br>准备 |                 |         | 未分配利润          |
| 优<br>先<br>股           |                | 永<br>续<br>债 | 其<br>他 |  |                |               |                |              |               |                |                 |         |                |
| 一、上年期末余额              | 241,556,000.00 |             |        |  | 672,560,914.11 |               |                | 4,178,369.76 | 16,498,535.46 |                | -344,811,512.82 |         | 589,982,306.51 |
| 加：会计政策变更              |                |             |        |  |                |               |                |              |               |                |                 |         |                |
| 前期差错更正                |                |             |        |  |                |               |                |              |               |                |                 |         |                |
| 同一控制下企业合并             |                |             |        |  |                |               |                |              |               |                |                 |         |                |
| 其他                    |                |             |        |  |                |               |                |              |               |                |                 |         |                |
| 二、本年期初余额              | 241,556,000.00 |             |        |  | 672,560,914.11 |               |                | 4,178,369.76 | 16,498,535.46 |                | -344,811,512.82 |         | 589,982,306.51 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列) |                |             |        |  |                |               | 657,051.26     |              |               |                | -34,571,999.10  |         | -33,914,947.84 |
| (一)综合收益总额             |                |             |        |  |                |               |                |              |               |                | -34,571,999.10  |         | -34,571,999.10 |
| (二)所有者投入和减少资本         |                |             |        |  |                |               |                |              |               |                |                 |         |                |
| 1. 股东投入的普通股           |                |             |        |  |                |               |                |              |               |                |                 |         |                |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                |             |        |  |                |               |                |              |               |                |                 |         |                |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |                |             |        |  |                |               |                |              |               |                |                 |         |                |
| 4. 其他                 |                |             |        |  |                |               |                |              |               |                |                 |         |                |
| (三)利润分配               |                |             |        |  |                |               |                |              |               |                |                 |         |                |
| 1. 提取盈余公积             |                |             |        |  |                |               |                |              |               |                |                 |         |                |
| 2. 提取一般风险准备           |                |             |        |  |                |               |                |              |               |                |                 |         |                |
| 3. 对所有者(或股东)的分配       |                |             |        |  |                |               |                |              |               |                |                 |         |                |
| 4. 其他                 |                |             |        |  |                |               |                |              |               |                |                 |         |                |
| (四)所有者权益内部结转          |                |             |        |  |                |               |                |              |               |                |                 |         |                |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)      |                |             |        |  |                |               |                |              |               |                |                 |         |                |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本)      |                |             |        |  |                |               |                |              |               |                |                 |         |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |                |             |        |  |                |               |                |              |               |                |                 |         |                |
| 4. 其他                 |                |             |        |  |                |               |                |              |               |                |                 |         |                |
| (五)专项储备               |                |             |        |  |                |               | 657,051.26     |              |               |                |                 |         | 657,051.26     |
| 1. 本期提取               |                |             |        |  |                |               | 1,132,650.66   |              |               |                |                 |         | 1,132,650.66   |
| 2. 本期使用               |                |             |        |  |                |               | 475,599.40     |              |               |                |                 |         | 475,599.40     |
| (六)其他                 |                |             |        |  |                |               |                |              |               |                |                 |         |                |
| 四、本期期末余额              | 241,556,000.00 |             |        |  | 672,560,914.11 |               |                | 4,835,421.02 | 16,498,535.46 |                | -379,383,511.92 |         | 556,067,358.67 |

| 项目                    | 上期             |            |    |  |                |               |                |              |               |                |                 |                 |                |
|-----------------------|----------------|------------|----|--|----------------|---------------|----------------|--------------|---------------|----------------|-----------------|-----------------|----------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益    |            |    |  |                |               |                |              |               |                | 少数<br>股东<br>权益  | 所有者<br>权益<br>合计 |                |
|                       | 股本             | 其他权益<br>工具 |    |  | 资本公积           | 减：<br>库存<br>股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项储备         | 盈余公积          | 一般<br>风险<br>准备 |                 |                 | 未分配利润          |
|                       | 优先<br>股        | 永续<br>债    | 其他 |  |                |               |                |              |               |                |                 |                 |                |
| 一、上年期末余额              | 241,556,000.00 |            |    |  | 668,917,014.11 |               |                | 2,456,304.94 | 16,498,535.46 |                | -216,968,010.40 |                 | 712,459,844.11 |
| 加：会计政策变更              |                |            |    |  |                |               |                |              |               |                |                 |                 |                |
| 前期差错更正                |                |            |    |  |                |               |                |              |               |                |                 |                 |                |
| 同一控制下企业合并<br>其他       |                |            |    |  |                |               |                |              |               |                |                 |                 |                |
| 二、本年期初余额              | 241,556,000.00 |            |    |  | 668,917,014.11 |               |                | 2,456,304.94 | 16,498,535.46 |                | -216,968,010.40 |                 | 712,459,844.11 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) |                |            |    |  |                |               |                | -176,969.32  |               |                | -27,083,200.29  |                 | -27,260,169.61 |
| (一)综合收益总额             |                |            |    |  |                |               |                |              |               |                | -27,083,200.29  |                 | -27,083,200.29 |
| (二)所有者投入和减少资本         |                |            |    |  |                |               |                |              |               |                |                 |                 |                |
| 1. 股东投入的普通股           |                |            |    |  |                |               |                |              |               |                |                 |                 |                |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                |            |    |  |                |               |                |              |               |                |                 |                 |                |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |                |            |    |  |                |               |                |              |               |                |                 |                 |                |
| 4. 其他                 |                |            |    |  |                |               |                |              |               |                |                 |                 |                |
| (三)利润分配               |                |            |    |  |                |               |                |              |               |                |                 |                 |                |
| 1. 提取盈余公积             |                |            |    |  |                |               |                |              |               |                |                 |                 |                |
| 2. 提取一般风险准备           |                |            |    |  |                |               |                |              |               |                |                 |                 |                |
| 3. 对所有者(或股东)的分配       |                |            |    |  |                |               |                |              |               |                |                 |                 |                |
| 4. 其他                 |                |            |    |  |                |               |                |              |               |                |                 |                 |                |
| (四)所有者权益内部结转          |                |            |    |  |                |               |                |              |               |                |                 |                 |                |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)      |                |            |    |  |                |               |                |              |               |                |                 |                 |                |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本)      |                |            |    |  |                |               |                |              |               |                |                 |                 |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |                |            |    |  |                |               |                |              |               |                |                 |                 |                |
| 4. 其他                 |                |            |    |  |                |               |                |              |               |                |                 |                 |                |
| (五)专项储备               |                |            |    |  |                |               |                | -176,969.32  |               |                |                 |                 | -176,969.32    |
| 1. 本期提取               |                |            |    |  |                |               |                | 1,581,624.73 |               |                |                 |                 | 1,581,624.73   |
| 2. 本期使用               |                |            |    |  |                |               |                | 1,758,594.05 |               |                |                 |                 | 1,758,594.05   |
| (六)其他                 |                |            |    |  |                |               |                |              |               |                |                 |                 |                |
| 四、本期期末余额              | 241,556,000.00 |            |    |  | 668,917,014.11 |               |                | 2,279,335.62 | 16,498,535.46 |                | -244,051,210.69 |                 | 685,199,674.50 |

法定代表人：杨宏军

主管会计工作负责人：白海红

会计机构负责人：栗岚

**母公司所有者权益变动表**  
2015 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

| 项目                    | 本期             |        |     |    |                |       |        |              |               |                 |                |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|--------------|---------------|-----------------|----------------|
|                       | 股本             | 其他权益工具 |     |    | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备         | 盈余公积          | 未分配利润           | 所有者权益合计        |
|                       |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |       |        |              |               |                 |                |
| 一、上年期末余额              | 241,556,000.00 |        |     |    | 671,913,230.44 |       |        | 2,554,246.77 | 16,498,535.46 | -358,650,225.83 | 573,871,786.84 |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |    |                |       |        |              |               |                 |                |
| 前期差错更正                |                |        |     |    |                |       |        |              |               |                 |                |
| 其他                    |                |        |     |    |                |       |        |              |               |                 |                |
| 二、本年期初余额              | 241,556,000.00 |        |     |    | 671,913,230.44 |       |        | 2,554,246.77 | 16,498,535.46 | -358,650,225.83 | 573,871,786.84 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |                |        |     |    |                |       |        | 330,144.04   |               | -35,998,236.40  | -35,668,092.36 |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |    |                |       |        |              |               | -35,998,236.40  | -35,998,236.40 |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |        |     |    |                |       |        |              |               |                 |                |
| 1. 股东投入的普通股           |                |        |     |    |                |       |        |              |               |                 |                |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                |        |     |    |                |       |        |              |               |                 |                |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |                |        |     |    |                |       |        |              |               |                 |                |
| 4. 其他                 |                |        |     |    |                |       |        |              |               |                 |                |
| （三）利润分配               |                |        |     |    |                |       |        |              |               |                 |                |
| 1. 提取盈余公积             |                |        |     |    |                |       |        |              |               |                 |                |
| 2. 对所有者（或股东）的分配       |                |        |     |    |                |       |        |              |               |                 |                |
| 3. 其他                 |                |        |     |    |                |       |        |              |               |                 |                |
| （四）所有者权益内部结转          |                |        |     |    |                |       |        |              |               |                 |                |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）      |                |        |     |    |                |       |        |              |               |                 |                |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）      |                |        |     |    |                |       |        |              |               |                 |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |                |        |     |    |                |       |        |              |               |                 |                |
| 4. 其他                 |                |        |     |    |                |       |        |              |               |                 |                |
| （五）专项储备               |                |        |     |    |                |       |        | 330,144.04   |               |                 | 330,144.04     |
| 1. 本期提取               |                |        |     |    |                |       |        | 663,781.86   |               |                 | 663,781.86     |
| 2. 本期使用               |                |        |     |    |                |       |        | 333,637.82   |               |                 | 333,637.82     |
| （六）其他                 |                |        |     |    |                |       |        |              |               |                 |                |
| 四、本期期末余额              | 241,556,000.00 |        |     |    | 671,913,230.44 |       |        | 2,884,390.81 | 16,498,535.46 | -394,648,462.23 | 538,203,694.48 |

| 项目                    | 上期             |        |     |    |                |       |        |              |               |                 |                |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|--------------|---------------|-----------------|----------------|
|                       | 股本             | 其他权益工具 |     |    | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备         | 盈余公积          | 未分配利润           | 所有者权益合计        |
|                       |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |       |        |              |               |                 |                |
| 一、上年期末余额              | 241,556,000.00 |        |     |    | 668,269,330.44 |       |        | 1,407,740.40 | 16,498,535.46 | -241,634,721.44 | 686,096,884.86 |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |    |                |       |        |              |               |                 |                |
| 前期差错更正                |                |        |     |    |                |       |        |              |               |                 |                |
| 其他                    |                |        |     |    |                |       |        |              |               |                 |                |
| 二、本年期初余额              | 241,556,000.00 |        |     |    | 668,269,330.44 |       |        | 1,407,740.40 | 16,498,535.46 | -241,634,721.44 | 686,096,884.86 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列) |                |        |     |    |                |       |        | -545,773.02  |               | -20,774,409.35  | -21,320,182.37 |
| (一)综合收益总额             |                |        |     |    |                |       |        |              |               | -20,774,409.35  | -20,774,409.35 |
| (二)所有者投入和减少资本         |                |        |     |    |                |       |        |              |               |                 |                |
| 1. 股东投入的普通股           |                |        |     |    |                |       |        |              |               |                 |                |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                |        |     |    |                |       |        |              |               |                 |                |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |                |        |     |    |                |       |        |              |               |                 |                |
| 4. 其他                 |                |        |     |    |                |       |        |              |               |                 |                |
| (三)利润分配               |                |        |     |    |                |       |        |              |               |                 |                |
| 1. 提取盈余公积             |                |        |     |    |                |       |        |              |               |                 |                |
| 2. 对所有者(或股东)的分配       |                |        |     |    |                |       |        |              |               |                 |                |
| 3. 其他                 |                |        |     |    |                |       |        |              |               |                 |                |
| (四)所有者权益内部结转          |                |        |     |    |                |       |        |              |               |                 |                |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)      |                |        |     |    |                |       |        |              |               |                 |                |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本)      |                |        |     |    |                |       |        |              |               |                 |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |                |        |     |    |                |       |        |              |               |                 |                |
| 4. 其他                 |                |        |     |    |                |       |        |              |               |                 |                |
| (五)专项储备               |                |        |     |    |                |       |        | -545,773.02  |               |                 | -545,773.02    |
| 1. 本期提取               |                |        |     |    |                |       |        | 735,621.12   |               |                 | 735,621.12     |
| 2. 本期使用               |                |        |     |    |                |       |        | 1,281,394.14 |               |                 | 1,281,394.14   |
| (六)其他                 |                |        |     |    |                |       |        |              |               |                 |                |
| 四、本期期末余额              | 241,556,000.00 |        |     |    | 668,269,330.44 |       |        | 861,967.38   | 16,498,535.46 | -262,409,130.79 | 664,776,702.49 |

法定代表人：杨宏军

主管会计工作负责人：白海红

会计机构负责人：栗岚

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

陕西建设机械股份有限公司（以下简称“本公司”或“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“建机集团”）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：建机集团以其与筑路机械、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1,495,000.00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。

本公司下设陕西建设机械股份有限公司三捷钢构分公司一家分公司。

## 2. 合并财务报表范围

截至 2015 年 6 月 30 日，本公司合并财务报表范围内子公司包括陕西建设钢构有限公司、西安重装建设机械工程租赁有限公司两家全资子公司。

## 四、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

### 2. 持续经营

本公司不存在可能导致对公司自报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(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资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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。

## 6. 合并财务报表的编制方法

### (1) 合并财务报表范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。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) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流

量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

## 7. 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## 8. 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。

## 9. 金融工具

### (1) 金融工具的分类

按照投资目的和经济实质将拥有的金融资产划分为四类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和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；②持有至到期投资；③贷款和应收款项；④可供出售金融资产。

按照经济实质将承担的金融负债划分为两类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；②其他金融负债。

### (2) 金融工具的确认依据

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》规定的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才终止确认该金融负债或其一部分。

### (3) 金融工具的计量方法

初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

对金融资产和金融负债的后续计量主要方法：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

②持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。

③可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，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损益外，计入其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

④在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

⑤其他金融负债按摊余成本进行后续计量。

### (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资

产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （5）金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司公允价值计量按《企业会计准则第 39 号—公允价值计量》的相关规定执行，具体包括：

##### ①公允价值初始计量

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。其他相关会计准则要求或者允许企业以公允价值对相关资产或负债进行初始计量，且

其交易价格与公允价值不相等的，公司将相关利得或损失计入当期损益，但其他相关会计准则另有规定的除外。

### ②公允价值的估值技术

本公司以公允价值计量相关资产或负债使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用多种估值技术计量公允价值时，会充分考虑各估值结果的合理性，选取在当前情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

### ③公允价值的层次划分

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

以上层次划分具体表现为：金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司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工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

## (7) 金融资产减值测试方法及会计处理方法

### ①应收款项

应收款项减值测试方法及减值准备计提方法见附注五、10。

### ②可供出售金融资产

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，则按其公允价值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。在确认减值损失时，将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时，通过权益转回，不通过损益转回。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不予转回。



③其他

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

**10. 应收款项**

**(1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项**

|                      |  |
|----------------------|--|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准     | 应收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； |
| 单项金额重大并单独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). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：**

|   |                     |
|---|---------------------|
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法） |                     |
| 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             |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

| 账龄              | 应收账款计提比例 (%) | 其他应收款计提比例 (%) |
|-----------------|--------------|---------------|
| 1 年以内（含 1 年）    | 5            | 5             |
| 其中：1 年以内分项，可添加行 |              |               |
| 1 年以内（含 1 年）    | 5            | 5             |
| 1—2 年           | 10           | 10            |
| 2—3 年           | 20           | 20            |
| 3 年以上           |              |               |
| 3—4 年           | 80           | 80            |
| 4—5 年           | 100          | 100           |
| 5 年以上           | 100          | 100           |

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

**(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：**

|             |                                      |
|-------------|--------------------------------------|
| 单项计提坏账准备的理由 | 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。

## 11. 存货

### (1) 存货的分类

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。

### (2) 存货的计价

存货取得成本包括采购成本、加工成本和其他成本。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、库存商品采用实际成本计价，产品发出时采用加权平均法结转成本。

### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。产成品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原材和在产品按类别提取存货跌价准备。

产成品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

### (4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 12. 长期股权投资

长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、（九）“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

#### (1) 投资成本的确定

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。

#### (2) 后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算；对被投资单位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，投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，都可以对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益；

②采用权益法核算的长期股权投资，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。被投资单位可辨认净资产的公允价值，比照《企业会计准则第 20 号——企业合并》的有关规定确定。

### 13. 投资性房地产

不适用

### 14. 固定资产

#### (1). 确认条件

本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。

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。

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。

本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。

## (2). 折旧方法

| 类别        | 折旧方法 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%）     |
|-----------|------|---------|--------|-------------|
| 房屋建筑物     | 直线法  | 30-40 年 | 5.00   | 3.17-2.38   |
| 机器设备      | 直线法  | 5-14 年  | 5.00   | 19.00-6.79  |
| 运输设备      | 直线法  | 5-8 年   | 5.00   | 19.00-11.88 |
| 通讯、电子电器设备 | 直线法  | 5-8 年   | 5.00   | 19.00-11.88 |

## 15. 在建工程

(1) 在建工程类别：

在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程在达到预定可使用状态之日起，在满足下列条件时结转为固定资产：

- ①固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- ②该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- ③所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

在建工程按实际成本计价，其成本包括：直接建筑成本、外购待安装设备成本、设备安装费用及在建期间发生的应资本化的利息和汇兑损益。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异作调整。

(3) 在建工程减值准备计提

每年年度终了，对在建工程进行全面检查，存在可收回金额低于账面价值的情况，计提在建工程减值准备，减值准备一经计提，不予转回。

①长期停建并且预计未来 3 年内不会重新开工的在建工程；

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

③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

**16. 借款费用**

(1) 借款费用的确认原则

因购建或者生产固定资产、投资性房地产等资产借款发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，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。

## 17. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

〈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。

〈4〉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。

### (2). 内部研究开发支出会计政策

根据研究与开发的实际情况，公司将研究开发项目区分为研究阶段与开发阶段。

〈1〉研究阶段是指为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

〈2〉开发阶段是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

〈3〉内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

〈4〉开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### 18. 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。

资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### 19. 长期待摊费用

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。

## 20. 职工薪酬

### (1)、短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

### (2)、离职后福利的会计处理方法

设定提存计划，本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### (3)、辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

## 21. 预计负债

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，本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。



## 22. 收入

### (1) 商品销售收入确认

本公司销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：

- <1>将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- <2>不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；
- <3>收入的金额能够可靠地计量；
- <4>相关的经济利益很可能流入；
- <5>相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

公司商品销售收入确认的具体原则为：公司将货物发出，购货方签收无误后，收入金额能够可靠地计量，并已收讫货款或预计可收回货款，成本能够可靠计量。

### (2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：

- <1>收入的金额能够可靠地计量；
- <2>相关的经济利益很可能流入企业；
- <3>交易的完工程度能够可靠地确定；
- <4>交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

### (3) 经营性租赁收入的确认

在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

### (4) 建造合同收入与成本的确认

在资产负债表日，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度以累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。

## 23. 政府补助

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。

### (1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府补助为货币性资产的，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。

本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。

### (2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司收到的与收益相关的政府补助，用于补偿本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；用于补偿本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。

## 24. 递延所得税资产/递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 25. 租赁

### (1)、经营租赁的会计处理方法

①公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

②公司出租资产所收取的租赁费，在扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，

则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

## 26. 专项储备

(1) 工程机械制造业务以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取：

- ① 营业收入不超过 1000 万元的，按照 2%提取；
- ② 营业收入超过 1000 万元至 1 亿元的部分，按照 1%提取；
- ③ 营业收入超过 1 亿元至 10 亿元的部分，按照 0.2%提取；
- ④ 营业收入超过 10 亿元至 50 亿元的部分，按照 0.1%提取；
- ⑤ 营业收入超过 50 亿元的部分，按照 0.05%提取。

(2) 建筑安装工程业务以建筑安装工程造价的 2%为计提依据，公路工程业务以工程造价的 1.5%为计提依据。

公司按规定标准提取安全生产费用，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。公司使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；公司使用安全生产费形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

(3) 公司计提安全生产费按照以下范围使用：

- ① 完善、改造和维护安全防护设施设备；
- ② 配备、维护、保养应急救援器材、设备支出和应急演练支出；
- ③ 开展重大危险源和事故隐患评估、监控和整改支出；
- ④ 安全生产检查、咨询、评价（不包括新建、改建、扩建项目安全评价）和标准化建设支出；
- ⑤ 配备和更新现场作业人员安全防护用品支出；
- ⑥ 安全生产宣传、教育、培训支出；
- ⑦ 安全生产适用的新技术、新装备、新工艺、新标准的推广应用支出；
- ⑧ 安全设施及特种设备检测检验支出；
- ⑨其他与安全生产直接相关的支出。

## 27. 重要会计政策和会计估计的变更

### (1)、重要会计政策变更

适用 不适用

### (2)、重要会计估计变更

适用 不适用



## 六、税项

### 1. 主要税种及税率

| 税种            | 计税依据  | 税率    |
|---------------|---|-------|
| 增值税           | 本公司及所属子公司销售各项产品、租赁业务执行 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。 | 17%   |
| 营业税           | 钢结构产品安装劳务、工程收入的营业税率为 3%。  | 3%    |
| 城市维护建设税       | 按应缴纳增值税、营业税之和的 7% 计缴。   | 7%    |
| 企业所得税         | 本公司及所属子公司按 25% 的所得税率计缴所得税。  | 25%   |
| 教育费附加和地方教育费附加 | 按应缴纳增值税、营业税之和的 3% 和 2% 计缴。  | 3%、2% |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用  不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 库存现金   | 41,376.55     | 52,810.81     |
| 银行存款   | 9,561,780.94  | 13,256,113.30 |
| 其他货币资金 | 11,727,102.05 | 1,126,245.95  |
| 合计     | 21,330,259.54 | 14,435,170.06 |

其他说明

(1) 本公司期末货币资金不存在抵押、质押的情形。(2) 其他货币资金中包括信用证保证金和银行承兑汇票保证金，期末信用证保证金余额为人民币 3,636,334.05 元，银行承兑汇票保证金余额为人民币 8,090,768.00 元。

### 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

适用  不适用

### 3、衍生金融资产

适用  不适用

### 4、应收票据

#### (1). 应收票据分类列示

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 期末余额         | 期初余额          |
|--------|--------------|---------------|
| 银行承兑票据 | 8,943,148.75 | 18,691,000.00 |
| 商业承兑票据 |              |               |
| 合计     | 8,943,148.75 | 18,691,000.00 |

**(2). 期末公司已质押的应收票据**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 期末已质押金额      |
|--------|--------------|
| 银行承兑票据 | 3,900,000.00 |
| 商业承兑票据 |              |
| 合计     | 3,900,000.00 |

**(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 期末终止确认金额      | 期末未终止确认金额 |
|--------|---------------|-----------|
| 银行承兑票据 | 20,945,000.00 |           |
| 商业承兑票据 |               |           |
| 合计     | 20,945,000.00 |           |

注：其中 1,839.50 万元银行承兑汇票已于财务报告批准报出日之前到期。

**(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据**
 适用  不适用

其他说明

期末公司无已贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

**5、 应收账款**
**(1). 应收账款分类披露**

单位：元 币种：人民币

| 类别                    | 期末余额           |        |                |          |                | 期初余额           |        |                |          |                |
|-----------------------|----------------|--------|----------------|----------|----------------|----------------|--------|----------------|----------|----------------|
|                       | 账面余额           |        | 坏账准备           |          | 账面价值           | 账面余额           |        | 坏账准备           |          | 账面价值           |
|                       | 金额             | 比例 (%) | 金额             | 计提比例 (%) |                | 金额             | 比例 (%) | 金额             | 计提比例 (%) |                |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款  | 15,140,964.60  | 2.76   | 9,749,991.68   | 64.39    | 5,390,972.92   | 11,121,600.00  | 2.13   | 6,521,700.00   | 58.64    | 4,599,900.00   |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  | 532,678,186.32 | 97.01  | 106,144,509.83 | 19.93    | 426,533,676.49 | 508,884,025.98 | 97.44  | 99,118,394.00  | 19.48    | 409,765,631.98 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 1,282,300.00   | 0.23   | 956,540.00     | 74.60    | 325,760.00     | 2,221,967.00   | 0.43   | 1,110,983.50   | 50.00    | 1,110,983.50   |
| 合计                    | 549,101,450.92 | /      | 116,851,041.51 | /        | 432,250,409.41 | 522,227,592.98 | /      | 106,751,077.50 | /        | 415,476,515.48 |

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

| 应收账款<br>(按单位)  | 期末余额          |              |         |      |
|----------------|---------------|--------------|---------|------|
|                | 应收账款          | 坏账准备         | 计提比例    | 计提理由 |
| 徐州工力工程设备租赁有限公司 | 7,918,600.00  | 3,959,300.00 | 50.00%  | 风险较大 |
| 北京宜路宜行机电有限公司   | 3,633,364.60  | 2,906,691.68 | 80.00%  | 风险较大 |
| 北京建晨方星建设机械有限公司 | 2,179,000.00  | 2,179,000.00 | 100.00% | 风险较大 |
| 北京瀚云峰建设工程有限公司  | 1,410,000.00  | 705,000.00   | 50.00%  | 风险较大 |
| 合计             | 15,140,964.60 | 9,749,991.68 | /       | /    |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄         | 期末余额           |                |      |
|------------|----------------|----------------|------|
|            | 应收账款           | 坏账准备           | 计提比例 |
| 1 年以内      |                |                |      |
| 其中：1 年以内分项 |                |                |      |
| 1 年以内      | 229,104,162.29 | 11,455,208.12  | 5%   |
| 1 年以内小计    | 229,104,162.29 | 11,455,208.12  | 5%   |
| 1 至 2 年    | 141,607,506.41 | 14,160,750.64  | 10%  |
| 2 至 3 年    | 94,629,886.12  | 18,925,977.22  | 20%  |
| 3 年以上      |                |                |      |
| 3 至 4 年    | 28,670,288.27  | 22,936,230.62  | 80%  |
| 4 至 5 年    | 38,666,343.23  | 38,666,343.23  | 100% |
| 5 年以上      |                |                |      |
| 合计         | 532,678,186.32 | 106,144,509.83 |      |

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

| 应收账款（按单位）        | 期末余额（元）      |            |         |      |
|------------------|--------------|------------|---------|------|
|                  | 应收账款         | 坏账准备       | 计提比例（%） | 计提理由 |
| 杨俊杰              | 661,000.00   | 528,800.00 | 80.00   | 风险较大 |
| 黄丽敏              | 390,300.00   | 312,240.00 | 80.00   | 风险较大 |
| 山东惠民腾达交通工程有限责任公司 | 155,000.00   | 77,500.00  | 50.00   | 风险较大 |
| 张海军              | 76,000.00    | 38,000.00  | 50.00   | 风险较大 |
| 合计               | 1,282,000.00 | 956,540.00 |         |      |

**(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：**

本期计提坏账准备金额 10,099,964.01 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用  不适用

**(3). 本期实际核销的应收账款情况**

适用  不适用

**(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:**

期末应收账款前五名单位欠款金额 128,703,311.48 元, 占应收账款总额的比例为 23.44% 况如下:

| 单位名称             | 期末余额 (元)       |                 |               |
|------------------|----------------|-----------------|---------------|
|                  | 应收账款           | 占应收账款合计数的比例 (%) | 坏账准备          |
| 杭州国建工程设备有限公司     | 40,336,454.97  | 7.35            | 3,304,460.00  |
| 陕西煤业化工建设(集团)有限公司 | 36,327,956.18  | 6.61            | 8,845,193.15  |
| 广东三捷建设机械有限公司     | 22,101,603.57  | 4.03            | 5,915,742.13  |
| 甘肃建投重工科技有限公司     | 17,324,000.00  | 3.15            | 866,200.00    |
| 宁波德力机械有限公司       | 12,613,296.76  | 2.30            | 2,232,659.35  |
| 合计               | 128,703,311.48 | 23.44           | 21,164,254.63 |

其他说明:

期末应收账款中无应收持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项。

**6、预付款项**

**(1). 预付款项按账龄列示**

单位: 元 币种: 人民币

| 账龄      | 期末余额          |        | 期初余额          |        |
|---------|---------------|--------|---------------|--------|
|         | 金额            | 比例 (%) | 金额            | 比例 (%) |
| 1 年以内   | 20,210,155.05 | 86.93  | 11,709,542.67 | 97.57  |
| 1 至 2 年 | 2,746,543.74  | 11.81  | 26,760.39     | 0.22   |
| 2 至 3 年 | 26,760.39     | 0.12   | 80,915.10     | 0.67   |
| 3 年以上   | 265,296.05    | 1.14   | 184,380.95    | 1.54   |
| 合计      | 23,248,755.23 | 100.00 | 12,001,599.11 | 100.00 |

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

账龄超过 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。

**(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:**

期末预付款项前五名单位的欠款金额为 6,208,789.18 元, 占预付账款总额的比例为 26.71%, 具体情况如下:

| 单位名称              | 期末余额 (元)     | 占预付款期末余额合计数的比例 (%) |
|-------------------|--------------|--------------------|
| 陕西金福科技有限责任公司      | 3,472,397.18 | 14.94              |
| 威海人合机电股份有限公司      | 813,330.00   | 3.50               |
| 杭州海卓机电设备有限公司      | 784,444.00   | 3.37               |
| 张家口长宇工程机械液压油缸有限公司 | 588,618.00   | 2.53               |
| 天津万方建工轻钢有限公司      | 550,000.00   | 2.37               |
| 合计                | 6,208,789.18 | 26.71              |

其他说明

期末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。

### 7、 应收利息

适用  不适用

### 8、 应收股利

适用  不适用

### 9、 其他应收款

#### (1). 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

| 类别                     | 期末余额          |        |               |          |               | 期初余额          |        |               |          |               |
|------------------------|---------------|--------|---------------|----------|---------------|---------------|--------|---------------|----------|---------------|
|                        | 账面余额          |        | 坏账准备          |          | 账面价值          | 账面余额          |        | 坏账准备          |          | 账面价值          |
|                        | 金额            | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |               | 金额            | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |               |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款  | 59,172,717.69 | 60.33  | 29,586,358.85 | 50.00    | 29,586,358.84 | 48,532,770.15 | 55.62  | 24,266,385.08 | 50.00    | 24,266,385.07 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  | 37,388,615.86 | 38.12  | 7,108,730.25  | 19.01    | 30,279,885.61 | 36,868,452.94 | 42.25  | 6,950,124.18  | 18.85    | 29,918,328.76 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | 1,519,891.51  | 1.55   | 759,945.75    | 50.00    | 759,945.76    | 1,864,154.03  | 2.13   | 932,077.01    | 50.00    | 932,077.02    |
| 合计                     | 98,081,225.06 | /      | 37,455,034.85 | /        | 60,626,190.21 | 87,265,377.12 | /      | 32,148,586.27 | /        | 55,116,790.85 |

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

| 其他应收款<br>(按单位)  | 期末余额          |              |       |            |
|-----------------|---------------|--------------|-------|------------|
|                 | 其他应收款         | 坏账准备         | 计提比例  | 计提理由       |
| 徐州工力工程设备租赁有限公司  | 12,349,358.52 | 6,174,679.26 | 50.00 | 代垫租金, 风险较大 |
| 榆林市旺泰路桥建筑有限公司   | 6,267,058.36  | 3,133,529.18 | 50.00 | 代垫租金, 风险较大 |
| 江西省海嘉工程机械有限公司   | 5,665,930.31  | 2,832,965.15 | 50.00 | 代垫租金, 风险较大 |
| 崔恒友             | 4,009,817.42  | 2,004,908.71 | 50.00 | 代垫租金, 风险较大 |
| 昆明国筑工程机械有限公司    | 2,525,804.83  | 1,262,902.41 | 50.00 | 代垫租金, 风险较大 |
| 厦门路威道路工程有限公司    | 2,392,749.78  | 1,196,374.89 | 50.00 | 代垫租金, 风险较大 |
| 江西骏图实业有限公司      | 2,060,336.41  | 1,030,168.20 | 50.00 | 代垫租金, 风险较大 |
| 赵省利             | 1,648,633.20  | 824,316.60   | 50.00 | 代垫租金, 风险较大 |
| 重庆市渝都建筑工程机械有限公司 | 1,554,368.51  | 777,184.25   | 50.00 | 代垫租金, 风险较大 |
| 许瑞明             | 1,336,065.06  | 668,032.53   | 50.00 | 代垫租金, 风险较大 |
| 李毅锋             | 1,287,470.20  | 643,735.10   | 50.00 | 代垫租金, 风险较大 |
| 施和平             | 1,280,758.17  | 640,379.08   | 50.00 | 代垫租金, 风险较大 |
| 徐州东明联盟基础工程有限公司  | 1,222,775.95  | 611,387.97   | 50.00 | 代垫租金, 风险较大 |
| 徐忠义             | 1,201,400.43  | 600,700.21   | 50.00 | 代垫租金, 风险较大 |
| 安徽骏飞建设工程有限公司    | 1,087,629.96  | 543,814.98   | 50.00 | 代垫租金, 风险较大 |
| 张新军             | 1,004,686.71  | 502,343.36   | 50.00 | 代垫租金, 风险较大 |
| 任莎莉             | 861,934.67    | 430,967.34   | 50.00 | 代垫租金, 风险较大 |

|                   |               |               |       |            |
|-------------------|---------------|---------------|-------|------------|
| 包小健               | 809,070.96    | 404,535.48    | 50.00 | 代垫租金, 风险较大 |
| 江苏平安工程机械租赁有限公司    | 786,833.97    | 393,416.99    | 50.00 | 代垫租金, 风险较大 |
| 北京海华恒盛伟业工程机械有限公司  | 761,691.00    | 380,845.50    | 50.00 | 代垫租金, 风险较大 |
| 黄丽敏               | 740,710.91    | 370,355.46    | 50.00 | 代垫租金, 风险较大 |
| 北京路远通市政路桥股份有限公司   | 737,022.47    | 368,511.24    | 50.00 | 代垫租金, 风险较大 |
| 马军(办事处)           | 601,525.90    | 300,762.95    | 50.00 | 代垫租金, 风险较大 |
| 周谈                | 565,606.28    | 282,803.14    | 50.00 | 代垫租金, 风险较大 |
| 王雪良               | 546,604.69    | 273,302.35    | 50.00 | 代垫租金, 风险较大 |
| 李满鱼               | 541,160.75    | 270,580.37    | 50.00 | 代垫租金, 风险较大 |
| 陕西福瑞特科工贸有限公司      | 532,805.86    | 266,402.93    | 50.00 | 代垫租金, 风险较大 |
| 赵同春               | 510,644.63    | 255,322.32    | 50.00 | 代垫租金, 风险较大 |
| 李宁                | 476,664.72    | 238,332.36    | 50.00 | 代垫租金, 风险较大 |
| 北京中建四方物资有限公司      | 461,364.64    | 230,682.32    | 50.00 | 代垫租金, 风险较大 |
| 北京瀚云峰建设工程有限公司     | 446,920.28    | 223,460.14    | 50.00 | 代垫租金, 风险较大 |
| 甘肃怡万里工程机械租赁有限责任公司 | 426,637.12    | 213,318.56    | 50.00 | 代垫租金, 风险较大 |
| 屈曙墙               | 407,978.85    | 203,989.43    | 50.00 | 代垫租金, 风险较大 |
| 林齐云               | 404,586.76    | 202,293.38    | 50.00 | 代垫租金, 风险较大 |
| 彭富贵               | 344,808.08    | 172,404.04    | 50.00 | 代垫租金, 风险较大 |
| 马军                | 343,093.65    | 171,546.83    | 50.00 | 代垫租金, 风险较大 |
| 刘永坤               | 340,425.54    | 170,212.77    | 50.00 | 代垫租金, 风险较大 |
| 成都市蜀信工程机械销售中心     | 316,065.94    | 158,032.97    | 50.00 | 代垫租金, 风险较大 |
| 宋中刚               | 313,716.20    | 156,858.10    | 50.00 | 代垫租金, 风险较大 |
| 合计                | 59,172,717.69 | 29,586,358.85 | /     | /          |

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

适用  不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 账龄          | 期末余额          |              |        |
|-------------|---------------|--------------|--------|
|             | 其他应收款         | 坏账准备         | 计提比例   |
| 1 年以内       |               |              |        |
| 其中: 1 年以内分项 |               |              |        |
| 1 年以内       | 15,684,398.90 | 784,219.95   | 5.00   |
| 1 年以内小计     | 15,684,398.90 | 784,219.95   | 5.00   |
| 1 至 2 年     | 9,647,513.28  | 964,751.33   | 10.00  |
| 2 至 3 年     | 8,027,936.95  | 1,605,587.39 | 20.00  |
| 3 年以上       |               |              |        |
| 3 至 4 年     | 1,372,975.75  | 1,098,380.60 | 80.00  |
| 4 至 5 年     | 2,655,790.98  | 2,655,790.98 | 100.00 |
| 5 年以上       |               |              |        |
| 合计          | 37,388,615.86 | 7,108,730.25 |        |

组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款:

适用  不适用

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款:

适用  不适用

期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

| 其他应收款（按单位）      | 期末余额（元）      |            |         |           |
|-----------------|--------------|------------|---------|-----------|
|                 | 其他应收款        | 坏账准备       | 计提比例（%） | 计提理由      |
| 梁树荣             | 295,713.94   | 147,856.97 | 50.00   | 代垫租金,风险较大 |
| 曹惠珍             | 295,455.64   | 147,727.82 | 50.00   | 代垫租金,风险较大 |
| 东海县三赢工程机械租赁有限公司 | 227,406.96   | 113,703.48 | 50.00   | 代垫租金,风险较大 |
| 张克瑞             | 215,204.03   | 107,602.01 | 50.00   | 代垫租金,风险较大 |
| 王建芳             | 212,232.58   | 106,116.29 | 50.00   | 代垫租金,风险较大 |
| 朱群              | 107,323.50   | 53,661.75  | 50.00   | 代垫租金,风险较大 |
| 何江              | 88,575.55    | 44,287.77  | 50.00   | 代垫租金,风险较大 |
| 杜进全             | 59,313.99    | 29,657.00  | 50.00   | 代垫租金,风险较大 |
| 王东胜             | 18,665.32    | 9,332.66   | 50.00   | 代垫租金,风险较大 |
| 合计              | 1,519,891.51 | 759,945.75 |         |           |

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 5,306,448.58 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

适用  不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用  不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

适用  不适用

| 款项性质       | 期末账面余额        | 期初账面余额        |
|------------|---------------|---------------|
| 企业间往来      | 3,203,012.67  | 4,301,254.32  |
| 押金、保证金、备用金 | 33,663,324.01 | 32,101,654.95 |
| 应收司法处诉讼执行费 | 522,279.18    | 465,543.67    |
| 代垫融资客户租金   | 60,692,609.20 | 50,396,924.18 |
| 合计         | 98,081,225.06 | 87,265,377.12 |

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

适用  不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 单位名称           | 款项的性质    | 期末余额          | 账龄    | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额      |
|----------------|----------|---------------|-------|---------------------|---------------|
| 徐州工力工程设备租赁有限公司 | 代垫租金     | 12,349,358.52 | 1-2 年 | 12.59               | 6,174,679.26  |
| 榆林市旺泰路桥建筑有限公司  | 代垫租金、保证金 | 10,017,058.36 | 1-2 年 | 10.21               | 3,321,029.18  |
| 江西省海嘉工程机械有限公司  | 代垫租金     | 5,665,930.31  | 1-2 年 | 5.78                | 2,832,965.16  |
| 崔恒友            | 代垫租金     | 4,009,817.42  | 1-2 年 | 4.09                | 2,004,908.71  |
| 昆明国筑工程机械有限公司   | 代垫租金     | 2,525,804.83  | 1-2 年 | 2.57                | 1,262,902.42  |
| 合计             | /        | 34,567,969.44 | /     | 35.24               | 15,596,484.73 |



**(6). 涉及政府补助的应收款项**

适用 不适用

其他说明:

期末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款项。

**10、 存货**

**(1). 存货分类**

单位: 元 币种: 人民币

| 项目    | 期末余额           |               |                | 期初余额           |               |                |
|-------|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
|       | 账面余额           | 跌价准备          | 账面价值           | 账面余额           | 跌价准备          | 账面价值           |
| 原材料   | 30,673,286.73  | 9,664,060.16  | 21,009,226.57  | 31,207,922.44  | 9,673,950.38  | 21,533,972.06  |
| 在产品   | 88,409,569.48  | 6,166,970.57  | 82,242,598.91  | 97,379,332.13  | 6,166,970.57  | 91,212,361.56  |
| 库存商品  | 134,434,738.91 | 25,742,957.98 | 108,691,780.93 | 158,800,265.16 | 25,742,957.98 | 133,057,307.18 |
| 材料采购  | 59,153.45      |               | 59,153.45      |                |               |                |
| 工程施工  | 39,467,263.09  |               | 39,467,263.09  | 37,094,113.32  |               | 37,094,113.32  |
| 低值易耗品 | 70,265.69      |               | 70,265.69      | 58,275.58      |               | 58,275.58      |
| 合计    | 293,114,277.35 | 41,573,988.71 | 251,540,288.64 | 324,539,908.63 | 41,583,878.93 | 282,956,029.70 |

**(2). 存货跌价准备**

单位: 元 币种: 人民币

| 项目      | 期初余额          | 本期增加金额 |    | 本期减少金额   |    | 期末余额          |
|---------|---------------|--------|----|----------|----|---------------|
|         |               | 计提     | 其他 | 转回或转销    | 其他 |               |
| 原材料     | 9,673,950.38  |        |    | 9,890.22 |    | 9,664,060.16  |
| 在产品     | 6,166,970.57  |        |    |          |    | 6,166,970.57  |
| 库存商品    | 25,742,957.98 |        |    |          |    | 25,742,957.98 |
| 周转材料    |               |        |    |          |    |               |
| 消耗性生物资产 |               |        |    |          |    |               |
| 合计      | 41,583,878.93 |        |    | 9,890.22 |    | 41,573,988.71 |

**(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明:**

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。

**(4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况:**

适用 不适用

**11、 划分为持有待售的资产**

适用 不适用

**12、 可供出售金融资产**

适用 不适用

**13、 持有至到期投资**

适用 不适用



#### 14、长期应收款

适用 不适用

#### 15、长期股权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 被投资单位            | 期初余额       | 本期增减变动 |      |             |          |        |             |        |    | 期末余额       | 减值准备期末余额 |
|------------------|------------|--------|------|-------------|----------|--------|-------------|--------|----|------------|----------|
|                  |            | 追加投资   | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 |            |          |
| 一、合营企业           |            |        |      |             |          |        |             |        |    |            |          |
| 小计               |            |        |      |             |          |        |             |        |    |            |          |
| 二、联营企业           |            |        |      |             |          |        |             |        |    |            |          |
| 路机联盟（北京）工程设备有限公司 | 500,000.00 |        |      | -318,543.63 |          |        |             |        |    | 181,456.37 |          |
| 小计               | 500,000.00 |        |      | -318,543.63 |          |        |             |        |    | 181,456.37 |          |
| 合计               | 500,000.00 |        |      | -318,543.63 |          |        |             |        |    | 181,456.37 |          |

#### 16、投资性房地产

适用 不适用

#### 17、固定资产

##### (1). 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

| 项目         | 房屋及建筑物         | 机器设备           | 运输工具         | 其他设备          | 合计             |
|------------|----------------|----------------|--------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值：    |                |                |              |               |                |
| 1. 期初余额    | 203,182,452.65 | 215,522,165.21 | 7,807,081.04 | 10,816,437.66 | 437,328,136.56 |
| 2. 本期增加金额  |                | 192,076.91     |              | 42,188.03     | 234,264.94     |
| (1) 购置     |                | 192,076.91     |              | 42,188.03     | 234,264.94     |
| (2) 在建工程转入 |                |                |              |               |                |
| (3) 企业合并增加 |                |                |              |               |                |
| 3. 本期减少金额  |                | 5,982,116.65   |              |               | 5,982,116.65   |
| (1) 处置或报废  |                | 5,982,116.65   |              |               | 5,982,116.65   |
| 4. 期末余额    | 203,182,452.65 | 209,732,125.47 | 7,807,081.04 | 10,858,625.69 | 431,580,284.85 |
| 二、累计折旧     |                |                |              |               |                |
| 1. 期初余额    | 95,936,165.65  | 158,136,122.26 | 2,885,543.24 | 8,816,596.35  | 265,774,427.50 |
| 2. 本期增加金额  | 2,808,212.91   | 5,784,645.82   | 477,698.85   | 280,737.77    | 9,351,295.35   |
| (1) 计提     | 2,808,212.91   | 5,784,645.82   | 477,698.85   | 280,737.77    | 9,351,295.35   |
| 3. 本期减少金额  |                | 3,528,347.06   |              |               | 3,528,347.06   |
| (1) 处置或报废  |                | 3,528,347.06   |              |               | 3,528,347.06   |
| 4. 期末余额    | 98,744,378.56  | 160,392,421.02 | 3,363,242.09 | 9,097,334.12  | 271,597,375.79 |
| 三、减值准备     |                |                |              |               |                |
| 1. 期初余额    | 1,216,780.00   | 4,400,112.95   |              | 281,054.60    | 5,897,947.55   |
| 2. 本期增加金额  |                |                |              |               |                |
| (1) 计提     |                |                |              |               |                |
| 3. 本期减少金额  |                | 702,711.86     |              |               | 702,711.86     |
| (1) 处置或报废  |                | 702,711.86     |              |               | 702,711.86     |
| 4. 期末余额    | 1,216,780.00   | 3,697,401.09   |              | 281,054.60    | 5,195,235.69   |
| 四、账面价值     |                |                |              |               |                |
| 1. 期末账面价值  | 103,221,294.09 | 45,642,303.36  | 4,443,838.95 | 1,480,236.97  | 154,787,673.37 |
| 2. 期初账面价值  | 106,029,507.00 | 52,985,930.00  | 4,921,537.80 | 1,718,786.71  | 165,655,761.51 |

(2). 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

适用 不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

| 项目         | 账面价值          | 未办妥产权证书的原因         |
|------------|---------------|--------------------|
| 公司本部办公楼    | 24,125,795.72 | 租用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 | 22,522,826.71 | 正在办理之中             |

其他说明：

公司本期固定资产减少的主要原因系对部分机器设备及运输设备进行清理。

18、 在建工程

适用 不适用

19、 工程物资

适用 不适用

20、 固定资产清理

适用 不适用

21、 生产性生物资产

适用 不适用

22、 油气资产

适用 不适用

23、 无形资产

(1). 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

| 项目         | 土地使用权         | 专利权          | 软件           | 合计            |
|------------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值     |               |              |              |               |
| 1. 期初余额    | 14,871,325.00 | 6,050,000.00 | 1,794,708.10 | 22,716,033.10 |
| 2. 本期增加金额  |               |              |              |               |
| (1) 购置     |               |              |              |               |
| (2) 内部研发   |               |              |              |               |
| (3) 企业合并增加 |               |              |              |               |
| 3. 本期减少金额  |               |              |              |               |
| (1) 处置     |               |              |              |               |
| 4. 期末余额    | 14,871,325.00 | 6,050,000.00 | 1,794,708.10 | 22,716,033.10 |
| 二、累计摊销     |               |              |              |               |
| 1. 期初余额    | 1,747,380.58  | 5,695,416.54 | 1,021,416.78 | 8,464,213.90  |

|           |               |              |              |               |
|-----------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| 2. 本期增加金额 | 148,713.24    |              | 109,294.02   | 258,007.26    |
| (1) 计提    | 148,713.24    |              | 109,294.02   | 258,007.26    |
| 3. 本期减少金额 |               |              |              |               |
| (1) 处置    |               |              |              |               |
| 4. 期末余额   | 1,896,093.82  | 5,695,416.54 | 1,130,710.80 | 8,722,221.16  |
| 三、减值准备    |               |              |              |               |
| 1. 期初余额   |               | 354,583.46   |              | 354,583.46    |
| 2. 本期增加金额 |               |              |              |               |
| (1) 计提    |               |              |              |               |
| 3. 本期减少金额 |               |              |              |               |
| (1) 处置    |               |              |              |               |
| 4. 期末余额   |               | 354,583.46   |              | 354,583.46    |
| 四、账面价值    |               |              |              |               |
| 1. 期末账面价值 | 12,975,231.18 |              | 663,997.30   | 13,639,228.48 |
| 2. 期初账面价值 | 13,123,944.42 |              | 773,291.32   | 13,897,235.74 |

软件系指本公司为设计开发产品和日常经营管理而购买的各种计算机应用软件。

**(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:**

适用  不适用

**24、开发支出**

适用  不适用

**25、商誉**

适用  不适用

**26、长期待摊费用**

适用  不适用

**27、递延所得税资产/ 递延所得税负债**

**(1). 未经抵销的递延所得税资产**

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目      | 期末余额           |               | 期初余额           |               |
|---------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|         | 可抵扣暂时性差异       | 递延所得税资产       | 可抵扣暂时性差异       | 递延所得税资产       |
| 资产减值准备  | 201,429,884.20 | 50,357,471.05 | 186,736,073.76 | 46,684,018.44 |
| 应付职工薪酬  | 2,908,311.96   | 727,077.99    | 2,359,203.37   | 589,800.84    |
| 其他非流动负债 | 50,000.00      | 12,500.00     | 50,000.00      | 12,500.00     |
| 合计      | 204,388,196.16 | 51,097,049.04 | 189,145,277.13 | 47,286,319.28 |

**(2). 未经抵销的递延所得税负债**

适用  不适用

**(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债:**

适用  不适用

**(4). 未确认递延所得税资产明细**

适用  不适用

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

适用 不适用

**28、短期借款**

适用 不适用

(1). 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 期末余额          | 期初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 抵押借款 |               | 11,500,000.00 |
| 担保借款 | 25,000,000.00 | 25,000,000.00 |
| 合计   | 25,000,000.00 | 36,500,000.00 |

短期借款分类的说明：

(1) 截止 2015 年 6 月 30 日本公司无逾期借款。

(2) 本公司担保借款 2,500.00 万元系向上海浦东发展银行西安分行借款 1,000.00 万元、向交通银行陕西省分行借款 1,500.00 万元。担保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担保。

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

**29、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**

适用 不适用

**30、衍生金融负债**

适用 不适用

**31、应付票据**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 种类     | 期末余额          | 期初余额         |
|--------|---------------|--------------|
| 商业承兑汇票 |               |              |
| 银行承兑汇票 | 20,081,536.00 | 7,864,000.00 |
| 合计     | 20,081,536.00 | 7,864,000.00 |

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

**32、应付账款**

(1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目    | 期末余额           | 期初余额           |
|-------|----------------|----------------|
| 1 年以内 | 44,610,105.63  | 91,875,154.31  |
| 1-2 年 | 52,448,476.93  | 38,586,781.69  |
| 2-3 年 | 29,005,893.51  | 36,349,455.76  |
| 3 年以上 | 50,824,990.64  | 22,017,577.13  |
| 合计    | 176,889,466.71 | 188,828,968.89 |

**(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目             | 期末余额          | 未偿还或结转的原因 |
|----------------|---------------|-----------|
| 宝钢工程建设有限公司     | 11,705,909.70 | 工程未决算     |
| 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  | 3,888,442.94  | 工程未决算     |
| 森特士兴集团股份有限公司   | 3,100,202.00  | 工程未决算     |
| 陕西舞阳钢铁销售有限责任公司 | 5,184,388.83  | 货款未结算     |
| 西安保力强液压传动有限公司  | 3,384,729.41  | 货款未结算     |
| 江苏四明工程机械有限公司   | 2,802,223.67  | 货款未结算     |
| 陕西嘉锡科工贸有限公司    | 2,629,089.00  | 货款未结算     |
| 西安亿明机电设备有限公司   | 2,297,981.34  | 货款未结算     |
| 合计             | 40,536,443.20 | /         |

其他说明

期末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。

**33、预收款项**
**(1). 预收账款项列示**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目    | 期末余额         | 期初余额          |
|-------|--------------|---------------|
| 1 年以内 | 2,852,806.54 | 7,481,145.90  |
| 1-2 年 | 1,097,867.60 | 1,508,528.90  |
| 2-3 年 | 1,509,908.90 | 55,010.00     |
| 3 年以上 | 2,247,238.35 | 1,842,480.48  |
| 合计    | 7,707,821.39 | 10,887,165.28 |

**(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目           | 期末余额         | 未偿还或结转的原因                |
|--------------|--------------|--------------------------|
| 徐州嘉盛流体科技有限公司 | 1,160,000.00 | 承接的部分钢结构工程施工周期较长,尚未与客户结算 |
| 合计           | 1,160,000.00 | /                        |

**(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况:**
 适用  不适用

### 其他说明

(1) 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。

(2) 期末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。

### 34、应付职工薪酬

#### (1). 应付职工薪酬列示：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目             | 期初余额         | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额          |
|----------------|--------------|---------------|---------------|---------------|
| 一、短期薪酬         | 7,795,496.30 | 26,939,494.53 | 20,077,046.00 | 14,657,944.83 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 14,074.15    | 5,230,727.15  | 978,447.62    | 4,266,353.68  |
| 三、辞退福利         |              |               |               |               |
| 四、一年内到期的其他福利   |              |               |               |               |
| 合计             | 7,809,570.45 | 32,170,221.68 | 21,055,493.62 | 18,924,298.51 |

#### (2). 短期薪酬列示：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目            | 期初余额         | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额          |
|---------------|--------------|---------------|---------------|---------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 378,650.56   | 21,437,975.70 | 17,816,703.16 | 3,999,923.10  |
| 二、职工福利费       |              | 208,642.21    | 192,795.21    | 15,847.00     |
| 三、社会保险费       |              | 2,021,783.47  | 1,972,503.19  | 49,280.28     |
| 其中：医疗保险费      |              | 1,909,990.07  | 1,860,709.79  | 49,280.28     |
| 工伤保险费         |              | 131,297.33    | 131,297.33    |               |
| 生育保险费         |              | -19,503.93    | -19,503.93    |               |
| 四、住房公积金       | 4,969,908.60 | 2,570,474.00  |               | 7,540,382.60  |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 2,446,937.14 | 700,619.15    | 95,044.44     | 3,052,511.85  |
| 六、短期带薪缺勤      |              |               |               |               |
| 七、短期利润分享计划    |              |               |               |               |
| 合计            | 7,795,496.30 | 26,939,494.53 | 20,077,046.00 | 14,657,944.83 |

#### (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

| 项目       | 期初余额      | 本期增加         | 本期减少       | 期末余额         |
|----------|-----------|--------------|------------|--------------|
| 1、基本养老保险 |           | 5,001,942.30 | 932,891.80 | 4,069,050.50 |
| 2、失业保险费  | 14,074.15 | 228,784.85   | 45,555.82  | 197,303.18   |
| 3、企业年金缴费 |           |              |            |              |
| 合计       | 14,074.15 | 5,230,727.15 | 978,447.62 | 4,266,353.68 |

其他说明：

(1) 本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，本公司根据计划缴存费用。除上述缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

(2) 期末工资余额为已计提尚未发放职工工资，公司无拖欠职工工资的情况。

### 35、 应交税费

单位：元 币种：人民币

| 项目      | 期末余额         | 期初余额          |
|---------|--------------|---------------|
| 增值税     | 2,025,344.23 | -4,654,508.56 |
| 消费税     |              |               |
| 营业税     | 166,469.46   | 26,064.37     |
| 企业所得税   | 150,578.39   | 376,951.60    |
| 个人所得税   | 62,014.23    | 84,337.02     |
| 城市维护建设税 | 174,848.21   | 8,404.34      |
| 房产税     |              | 60,315.04     |
| 印花税     | 16,076.07    | 14,749.04     |
| 教育费附加   | 74,934.95    | 3,601.86      |
| 地方教育费附加 | 49,956.64    | 2,401.24      |
| 水利建设基金  | 32,498.25    | 18,111.93     |
| 合计      | 2,752,720.43 | -4,059,572.12 |

### 36、 应付利息

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目       | 期末余额          | 期初余额         |
|----------|---------------|--------------|
| 短期借款应付利息 | 47,916.68     | 52,708.33    |
| 内部借款应付利息 | 12,491,666.44 | 8,691,786.31 |
| 合计       | 12,539,583.12 | 8,744,494.64 |

重要的已逾期未支付的利息情况：

适用  不适用

### 37、 应付股利

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目              | 期末余额      | 期初余额      |
|-----------------|-----------|-----------|
| 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 |

### 38、 其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 期末余额           | 期初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 关联单位借款 | 154,764,251.81 | 141,099,211.81 |
| 其他应付款项 | 42,802,422.40  | 38,245,276.27  |
| 合计     | 197,566,674.21 | 179,344,488.08 |

**(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款**
 适用  不适用

| 项目             | 期末余额          | 未偿还或结转的原因 |
|----------------|---------------|-----------|
| 西安重工装备制造集团有限公司 | 30,000,000.00 | 未到期关联单位借款 |
| 陕西煤业化工集团有限责任公司 | 50,000,000.00 | 未到期关联单位借款 |
| 合计             | 80,000,000.00 | /         |

其他说明

**(1) 其他应付款按账龄列示**

| 账龄    | 期末金额           |        | 期初金额           |        |
|-------|----------------|--------|----------------|--------|
|       | 金额(元)          | 比例(%)  | 金额(元)          | 比例(%)  |
| 1 年以内 | 54,482,984.59  | 27.57  | 139,949,591.49 | 78.03  |
| 1-2 年 | 87,992,259.01  | 44.54  | 3,153,044.16   | 1.76   |
| 2-3 年 | 48,205,271.68  | 24.40  | 30,427,515.50  | 16.97  |
| 3 年以上 | 6,886,158.93   | 3.49   | 5,814,336.93   | 3.24   |
| 合计    | 197,566,674.21 | 100.00 | 179,344,488.08 | 100.00 |

(2) 截止 2015 年 6 月 30 日应付持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位款项及关联方款项 163,547,915.14 元, 占期末其他应付款比例 82.78%, 具体情况如下:

| 项目               | 期末余额(元)        | 款项性质      |
|------------------|----------------|-----------|
| 西安重工装备制造集团有限公司   | 30,000,000.00  | 关联方借款     |
| 陕西煤业化工集团有限责任公司   | 80,000,000.00  | 关联方借款     |
| 陕西建设机械(集团)有限责任公司 | 53,547,915.14  | 关联方借款及往来款 |
| 合计               | 163,547,915.14 |           |

**39、划分为持有待售的负债**
 适用  不适用

**40、1 年内到期的非流动负债**
 适用  不适用

**41、其他流动负债**

短期应付债券的增减变动:

 适用  不适用

**42、长期借款**
 适用  不适用

**43、应付债券**
 适用  不适用

**44、长期应付款**
 适用  不适用

**45、长期应付职工薪酬**
 适用  不适用



**46、专项应付款**
适用 不适用

**47、预计负债**
适用 不适用

**48、递延收益**
适用 不适用

单位：元 币种人民币

| 项目   | 期初余额      | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额      | 形成原因 |
|------|-----------|------|------|-----------|------|
| 政府补助 | 50,000.00 |      |      | 50,000.00 |      |
|      |           |      |      |           |      |
|      |           |      |      |           |      |
| 合计   | 50,000.00 |      |      | 50,000.00 | /    |

**49、股本**

单位：元 币种：人民币

|      | 期初余额        | 本次变动增减（+、-） |    |       |    |    | 期末余额        |
|------|-------------|-------------|----|-------|----|----|-------------|
|      |             | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |             |
| 股份总数 | 241,556,000 | 0           | 0  | 0     | 0  | 0  | 241,556,000 |

**50、其他权益工具**
适用 不适用

**51、资本公积**

单位：元 币种：人民币

| 项目         | 期初余额           | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额           |
|------------|----------------|------|------|----------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 662,174,571.09 |      |      | 662,174,571.09 |
| 其他资本公积     | 10,386,343.02  |      |      | 10,386,343.02  |
| 合计         | 672,560,914.11 |      |      | 672,560,914.11 |

**52、库存股**
适用 不适用

**53、其他综合收益**
适用 不适用

**54、专项储备**
适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目    | 期初余额         | 本期增加         | 本期减少       | 期末余额         |
|-------|--------------|--------------|------------|--------------|
| 安全生产费 | 4,178,369.76 | 1,132,650.66 | 475,599.40 | 4,835,421.02 |
| 合计    | 4,178,369.76 | 1,132,650.66 | 475,599.40 | 4,835,421.02 |

### 55、 盈余公积

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 期初余额          | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额          |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 16,498,535.46 |      |      | 16,498,535.46 |
| 任意盈余公积 |               |      |      |               |
| 储备基金   |               |      |      |               |
| 企业发展基金 |               |      |      |               |
| 其他     |               |      |      |               |
| 合计     | 16,498,535.46 |      |      | 16,498,535.46 |

### 56、 未分配利润

单位：元 币种：人民币

| 项目                    | 本期              | 上期              |
|-----------------------|-----------------|-----------------|
| 调整前上期末未分配利润           | -344,811,512.82 | -216,968,010.40 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） |                 |                 |
| 调整后期初未分配利润            | -344,811,512.82 | -216,968,010.40 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | -34,571,999.10  | -27,083,200.29  |
| 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               | -379,383,511.92 | -244,051,210.69 |

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

### 57、 营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 138,693,759.24 | 114,830,854.01 | 168,995,073.62 | 140,415,074.34 |
| 其他业务 | 1,256,890.21   | 287,005.06     | 1,480,448.03   | 1,061,520.90   |
| 合计   | 139,950,649.45 | 115,117,859.07 | 170,475,521.65 | 141,476,595.24 |

## 主营业务分产品列示

| 项 目        | 营业收入（元）        |                | 营业成本（元）        |                |
|------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|            | 本期金额           | 上期金额           | 本期金额           | 上期金额           |
| 摊铺机系列产品    | 98,429,027.21  | 107,877,164.10 | 81,524,965.86  | 85,759,591.74  |
| 稳定土拌和机系列产品 | 1,213,675.22   | 7,939,623.95   | 1,325,726.58   | 7,188,394.37   |
| 钢结构产品      | 18,979,927.34  | 21,298,678.77  | 14,469,491.60  | 17,373,166.58  |
| 产品租赁       | 8,836,365.52   | 4,889,494.80   | 5,769,368.88   | 3,225,495.05   |
| 其他产品       | 11,234,763.95  | 26,990,112.00  | 11,741,301.09  | 26,868,426.60  |
| 合 计        | 138,693,759.24 | 168,995,073.62 | 114,830,854.01 | 140,415,074.34 |

公司前五名客户的营业收入情况

| 客户单位           | 金 额（元）        | 占全部营业收入的比例（%） |
|----------------|---------------|---------------|
| 杭州国建工程设备有限公司   | 13,174,623.93 | 9.41          |
| 石家庄路捷机械设备有限公司  | 6,818,803.42  | 4.87          |
| 仪征市交通工程处有限公司   | 5,335,651.15  | 3.81          |
| 北京金盛通达劳务派遣有限公司 | 4,957,264.96  | 3.54          |
| 盐城市公路工程有限责任公司  | 4,957,264.96  | 3.54          |
| 合 计            | 35,243,608.42 | 25.17         |

**58、 营业税金及附加**

单位：元 币种：人民币

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 营业税     | 474,999.87   | 130,690.05   |
| 城市维护建设税 | 540,536.28   | 686,991.07   |
| 教育费附加   | 231,930.84   | 330,407.51   |
| 地方教育费附加 | 154,620.58   | 172,073.16   |
| 合 计     | 1,402,087.57 | 1,320,161.79 |

## 59、销售费用

单位：元 币种：人民币

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 差旅费     | 2,872,539.57  | 1,639,404.55  |
| 招待费     | 1,794,952.60  | 2,001,016.68  |
| 电讯费     | 215,653.03    | 163,552.24    |
| 办公费     | 212,776.81    | 220,550.00    |
| 运费      | 1,188,249.36  | 562,236.62    |
| 车辆费用    | 511,441.31    | 371,732.19    |
| 消耗材料    | 856,439.69    | 1,018,028.25  |
| 工资      | 3,340,120.00  | 3,215,806.00  |
| 福利费     | 1,005.00      |               |
| 社会保障性交款 | 1,196,763.60  | 1,384,460.85  |
| 住房公积金   | 407,494.00    | 366,582.00    |
| 修理费     | 86,822.69     | 11,665.17     |
| 广告宣传费   | 239,983.12    | 381,500.00    |
| 经营折旧费   | 91,593.02     | 111,903.84    |
| 服务费     | 150,000.00    | 398,633.97    |
| 会展费     | 391,189.02    | 678,797.34    |
| 其他费用    | 27,679.99     | 44,400.00     |
| 劳务费     | 363,374.00    | 994,790.60    |
| 产品调试费用  | 149,025.00    | 133,644.80    |
| 产品修理费用  | 759,921.60    | 442,241.50    |
| 水电费     | 65,507.76     | 204,441.02    |
| 租赁费     | 546,954.97    | 14,661.50     |
| 改制费     | 238,677.15    | 509,961.49    |
| 合计      | 15,708,163.29 | 14,870,010.61 |

## 60、管理费用

单位：元 币种：人民币

| 项目         | 本期发生额        | 上期发生额        |
|------------|--------------|--------------|
| 差旅费        | 303,183.42   | 339,380.39   |
| 招待费        | 894,849.08   | 753,481.10   |
| 会议费        | 2,309.00     | 3,142.00     |
| 办公费        | 364,417.68   | 370,179.41   |
| 折旧费        | 1,917,538.66 | 2,259,346.93 |
| 修理费        | 155,864.17   | 249,662.48   |
| 消耗材料及低值易耗品 | 563,192.88   | 385,834.55   |
| 水电费        | 1,222,458.94 | 1,700,747.98 |
| 工资         | 6,686,622.83 | 5,926,983.00 |
| 福利费        | 154,447.21   | 129,697.70   |

|              |               |               |
|--------------|---------------|---------------|
| 劳动保护费        |               | 16,595.00     |
| 租赁费          | 2,411,214.40  | 2,411,214.40  |
| 股东大会及董事会费    | 115,000.00    | 131,666.67    |
| 印花税          | 55,654.83     | 284,508.79    |
| 车船税          | 12,670.20     | 7,095.20      |
| 土地使用税        | 148,507.60    | 148,507.60    |
| 房产税          | 990,602.15    | 871,030.42    |
| 水利基金         | 112,682.93    | 151,659.48    |
| 宣传费          | 162,520.00    | 140,147.51    |
| 综合服务费        | 538,500.00    | 543,250.00    |
| 劳务费          | 18,875.00     | 337,372.05    |
| 无形资产摊销       | 240,201.00    | 412,701.00    |
| 咨询及审计评估费     | 1,399,066.04  | 800,943.40    |
| 检测试验费        | 173,242.17    | 145,497.54    |
| 保险费          | 80,375.85     | 152,208.94    |
| 社会保障性交款      | 2,219,820.49  | 2,577,942.70  |
| 公积金          | 849,525.44    | 685,352.60    |
| 工会经费         | 400,353.80    | 380,276.66    |
| 职工教育经费       | 300,265.35    | 58,831.20     |
| 其他           | 73,474.81     | 197,204.09    |
| 存货盘亏(减盘盈)    | -138,081.50   | -439,085.62   |
| 新产品开发        | 1,270,849.88  | 826,187.09    |
| 环境保护费        | 11,500.00     | 30,210.00     |
| 油料、停车、过路费    | 469,519.21    | 379,969.36    |
| 保安费          | 144,000.00    | 136,000.00    |
| 安全生产费        | 743,241.83    | 1,523,816.71  |
| 技术、信息服务费、技措费 |               | 1,000.00      |
| 合计           | 25,068,465.35 | 25,030,558.33 |

## 61、财务费用

单位：元 币种：人民币

| 项目    | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-------|--------------|--------------|
| 利息支出  | 5,937,834.30 | 5,147,477.73 |
| 利息收入  | -25,447.82   | -95,220.08   |
| 银行手续费 | 71,828.71    | 169,758.29   |
| 汇兑损益  | -247,115.83  | 1,909.63     |
| 其他    | 48,140.00    | -10,740.00   |
| 合计    | 5,785,239.36 | 5,213,185.57 |

## 62、资产减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目             | 本期发生额         | 上期发生额         |
|----------------|---------------|---------------|
| 一、坏账损失         | 15,406,412.59 | 13,595,542.17 |
| 二、存货跌价损失       |               |               |
| 三、可供出售金融资产减值损失 |               |               |
| 四、持有至到期投资减值损失  |               |               |
| 五、长期股权投资减值损失   |               |               |
| 六、投资性房地产减值损失   |               |               |
| 七、固定资产减值损失     |               |               |
| 八、工程物资减值损失     |               |               |
| 九、在建工程减值损失     |               |               |
| 十、生产性生物资产减值损失  |               |               |
| 十一、油气资产减值损失    |               |               |
| 十二、无形资产减值损失    |               |               |
| 十三、商誉减值损失      |               |               |
| 十四、其他          |               |               |
| 合计             | 15,406,412.59 | 13,595,542.17 |

## 63、公允价值变动收益

适用 不适用

## 64、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                               | 本期发生额       | 上期发生额 |
|----------------------------------|-------------|-------|
| 权益法核算的长期股权投资收益                   | -145,257.85 |       |
| 处置长期股权投资产生的投资收益                  |             |       |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益 |             |       |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益  |             |       |
| 持有至到期投资在持有期间的投资收益                |             |       |
| 可供出售金融资产等取得的投资收益                 |             |       |
| 处置可供出售金融资产取得的投资收益                |             |       |
| 丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得        |             |       |
| 合计                               | -145,257.85 |       |

### 65、营业外收入

单位：元 币种：人民币

| 项目          | 本期发生额      | 上期发生额        | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|------------|--------------|---------------|
| 非流动资产处置利得合计 | 554,726.73 |              | 554,726.73    |
| 其中：固定资产处置利得 | 554,726.73 |              | 554,726.73    |
| 无形资产处置利得    |            |              |               |
| 债务重组利得      |            |              |               |
| 非货币性资产交换利得  |            |              |               |
| 接受捐赠        |            |              |               |
| 政府补助        | 50,000.00  | 1,750,000.00 | 50,000.00     |
| 其他          | 18,100.00  | 24,700.00    | 18,100.00     |
|             |            |              |               |
| 合计          | 622,826.73 | 1,774,700.00 | 622,826.73    |

计入当期损益的政府补助

 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

| 补助项目        | 本期发生金额    | 上期发生金额       | 与资产相关/与收益相关 |
|-------------|-----------|--------------|-------------|
| 进口贴息补助资金    |           | 1,500,000.00 | 与收益相关       |
| 名牌产品企业奖励资金  |           | 100,000.00   | 与收益相关       |
| 钢结构生产基地贷款贴息 | 50,000.00 | 150,000.00   | 与收益相关       |
| 合计          | 50,000.00 | 1,750,000.00 | /           |

其他说明：

注：本公司之子公司陕西建设钢构有限公司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【2010】149号文件《关于印发2011年度西安市工业发展资金扶持项目申报指南的通知》，收到的专项补助资金5.00万元。

### 66、营业外支出

单位：元 币种：人民币

| 项目          | 本期发生额      | 上期发生额        | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|------------|--------------|---------------|
| 非流动资产处置损失合计 | 9,008.36   | 1,097,974.63 | 9,008.36      |
| 其中：固定资产处置损失 | 9,008.36   | 1,097,974.63 | 9,008.36      |
| 无形资产处置损失    |            |              |               |
| 债务重组损失      | 180,000.00 |              | 180,000.00    |
| 非货币性资产交换损失  |            |              |               |
| 对外捐赠        |            |              |               |
| 其他          | 700.00     | 2,600.00     | 700.00        |
| 合计          | 189,708.36 | 1,100,574.63 | 189,708.36    |



## 67、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 133,011.60    | 117,931.45    |
| 递延所得税费用 | -3,810,729.76 | -3,391,137.85 |
| 合计      | -3,677,718.16 | -3,273,206.40 |

## 68、现金流量表项目

### (1). 收到的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

| 项目       | 本期发生额     | 上期发生额        |
|----------|-----------|--------------|
| 政府补助收入   | 50,000.00 |              |
| 罚款收入     | 18,100.00 |              |
| 其他营业外收入  |           | 1,774,700.00 |
| 银行存款利息收入 | 25,447.82 | 89,569.54    |
| 合计       | 93,547.82 | 1,864,269.54 |

### (2). 支付的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

| 项目    | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-------|---------------|---------------|
| 销售费用  | 7,690,976.04  | 7,041,714.94  |
| 管理费用  | 5,183,993.24  | 10,436,809.57 |
| 往来等支出 | 18,902,690.91 | 17,880,488.13 |
| 合计    | 31,777,660.19 | 35,359,012.64 |

### (3). 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

| 项目    | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-------|---------------|---------------|
| 集团内借款 | 28,600,000.00 | 50,000,000.00 |
| 合计    | 28,600,000.00 | 50,000,000.00 |

### (4). 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 归还集团内借款 | 14,934,960.00 | 31,000,000.00 |
| 合计      | 14,934,960.00 | 31,000,000.00 |

**69、现金流量表补充资料**
**(1) 现金流量表补充资料**

单位：元 币种：人民币

| 补充资料                             | 本期金额           | 上期金额           |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| <b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>       |                |                |
| 净利润                              | -34,571,999.10 | -27,083,200.29 |
| 加：资产减值准备                         | 15,406,412.59  | 13,595,542.17  |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 9,351,295.35   | 10,658,241.43  |
| 无形资产摊销                           | 258,007.26     | 421,604.13     |
| 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的损失（收益以“-”号填列） | -545,718.37    | 1,097,974.63   |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）              |                |                |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）              |                |                |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  | 6,052,902.37   | 4,704,830.15   |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  | 145,257.85     |                |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）             | -3,810,729.76  | -3,391,137.85  |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）             |                |                |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）                 | 31,425,631.28  | -27,058,341.24 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）            | -55,562,626.69 | -17,657,529.46 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）            | 29,471,186.21  | 12,974,525.18  |
| 其他                               |                |                |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | -2,380,381.01  | -31,737,491.15 |
| <b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>     |                |                |
| 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                         |                |                |
| <b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>         |                |                |
| 现金的期末余额                          | 13,239,491.54  | 32,648,179.88  |
| 减：现金的期初余额                        | 13,435,170.06  | 35,806,645.62  |
| 加：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                     | -195,678.52    | -3,158,465.74  |

**(2) 本期支付的取得子公司的现金净额**
 适用  不适用

**(3) 本期收到的处置子公司的现金净额**
 适用  不适用

**(4) 现金和现金等价物的构成**

单位：元 币种：人民币

| 项目                          | 期末余额          | 期初余额          |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| 一、现金                        | 13,239,491.54 | 13,435,170.06 |
| 其中：库存现金                     | 41,376.55     | 52,810.81     |
| 可随时用于支付的银行存款                | 9,561,780.94  | 13,256,113.30 |
| 可随时用于支付的其他货币资金              | 3,636,334.05  | 126,245.95    |
| 可用于支付的存放中央银行款项              |               |               |
| 存放同业款项                      |               |               |
| 拆放同业款项                      |               |               |
| 二、现金等价物                     |               |               |
| 其中：三个月内到期的债券投资              |               |               |
| 三、期末现金及现金等价物余额              | 13,239,491.54 | 13,435,170.06 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 |               |               |

其他说明：

截至 2015 年 6 月 30 日其他货币资金中银行承兑汇票保证金 8,090,768.00 元，期限超过三个月，未计入期末现金及等价物。

**70、所有权或使用权受到限制的资产**
 适用  不适用

**71、外币货币性项目**
 适用  不适用

**72、套期**
 适用  不适用

**八、合并范围的变更**
**1、非同一控制下企业合并**
 适用  不适用

**2、同一控制下企业合并**
 适用  不适用

**3、反向购买**
 适用  不适用

**4、处置子公司**

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

 适用  不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

 适用  不适用

**5、其他**

公司本期未发生合并范围变更的情况。

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

适用  不适用

#### (1). 企业集团的构成

| 子公司名称            | 主要经营地 | 注册地    | 业务性质  | 持股比例(%) |    | 取得方式      |
|------------------|-------|--------|-------|---------|----|-----------|
|                  |       |        |       | 直接      | 间接 |           |
| 西安重装建设机械工程租赁有限公司 | 西安市   | 西安市新城区 | 租赁、建筑 | 100.00  |    | 设立或投资     |
| 陕西建设钢构有限公司       | 西安市   | 西安市临潼区 | 建筑钢结构 | 100.00  |    | 同一控制下企业合并 |

### 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用  不适用

### 3、在合营企业或联营企业中的权益

适用  不适用

#### (1). 重要的合营企业或联营企业

单位:万元 币种:人民币

| 合营企业或联营企业名称      | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质   | 持股比例(%) |    | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|------------------|-------|-----|--------|---------|----|---------------------|
|                  |       |     |        | 直接      | 间接 |                     |
| 路机联盟(北京)工程设备有限公司 | 北京    | 北京  | 工程机械销售 | 19.61   |    | 权益法                 |

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

本公司向路机联盟(北京)工程设备有限公司投资 50.00 万元，持有 19.61%股权，本公司委派人员担任法定代表人及总经理，对联营企业具有重大影响，按照权益法核算。

路机联盟(北京)工程设备有限公司于 2015 年 1 月 5 日在北京注册成立，注册资本：255.00 万元；法定代表人：吴福让；经营范围：销售金属材料、矿产品（不含煤炭及石油制品）、建筑材料、机械设备、化工产品（不含危险化学品）、计算机、软件及辅助设备、通讯设备、橡胶制品、润滑油；维修机械设备（不含特种设备及起重机械）；技术服务；仓储服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

### 4、重要的共同经营

适用  不适用

## 十、与金融工具相关的风险

适用  不适用

## 十一、公允价值的披露

适用  不适用

## 十二、 关联方及关联交易

### 1、 本企业的母公司情况

| 母公司名称            | 注册地 | 业务性质              | 注册资本         | 母公司对本企业的持股比例 (%) | 母公司对本企业的表决权比例 (%) |
|------------------|-----|-------------------|--------------|------------------|-------------------|
| 陕西建设机械(集团)有限责任公司 | 西安市 | 金属结构产品生产销售; 物业管理等 | 18,920.00 万元 | 56.02            | 56.02             |

本企业的母公司情况的说明

本公司之母公司的控股股东为西安重工装备制造集团有限公司

本企业最终控制方是陕西煤业化工集团有限责任公司

### 2、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

本公司子公司情况详见本附注“九、在其他主体中的权益”。

### 3、 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

本公司的联营企业详见本附注“九、在其他主体中的权益”，联营企业未与本公司发生关联方交易或发生关联方交易形成余额。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

适用 不适用

### 4、 其他关联方情况

适用 不适用

| 其他关联方名称          | 其他关联方与本企业关系 |
|------------------|-------------|
| 陕西三捷物业管理有限责任公司   | 母公司的全资子公司   |
| 西安重装工程机械研究院有限公司  | 母公司的全资子公司   |
| 西安重装铜川煤矿机械有限公司   | 股东的子公司      |
| 西安重装蒲白煤矿机械有限公司   | 股东的子公司      |
| 西安重装韩城煤矿机械有限公司   | 股东的子公司      |
| 西安重装澄合煤矿机械有限公司   | 股东的子公司      |
| 西安重装渭南光电科技有限公司   | 股东的子公司      |
| 西安重装渭南橡胶制品有限公司   | 股东的子公司      |
| 西安重装矿山电器设备有限公司   | 股东的子公司      |
| 西安煤矿机械有限公司       | 股东的子公司      |
| 陕煤集团神木红柳林矿业有限公司  | 其他          |
| 陕西神府南区生产服务有限公司   | 其他          |
| 陕西陕北矿业韩家湾煤炭有限公司  | 其他          |
| 陕西彬长矿业集团有限公司     | 其他          |
| 陕西陕煤彬长矿业有限公司     | 其他          |
| 陕西彬长胡家河矿业有限公司    | 其他          |
| 陕西煤业化工建设(集团)有限公司 | 其他          |

|               |    |
|---------------|----|
| 神木富油能源科技有限公司  | 其他 |
| 西安煤化实业有限公司    | 其他 |
| 陕西东鑫垣化工有限责任公司 | 其他 |
| 陕西天工建设有限公司    | 其他 |
| 陕西彬长大佛寺矿业有限公司 | 其他 |
| 陕西陕煤彬长矿业有限公司  | 其他 |
| 黄陵生态水泥有限公司    | 其他 |
| 陕西陕煤黄陵矿业有限公司  | 其他 |
| 陕西中煤建设有限公司    | 其他 |

## 5、关联交易情况

### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

适用  不适用

采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

| 关联方              | 关联交易内容 | 本期发生额      | 上期发生额      |
|------------------|--------|------------|------------|
| 陕西建设机械(集团)有限责任公司 | 综合服务劳务 | 525,000.00 | 525,000.00 |

根据本公司与建机集团签订的《综合服务协议》，协议约定由建机集团为本公司提供生产、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。建机集团提供的上述服务按照市场价格收取合理的费用。

出售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

| 关联方              | 关联交易内容 | 本期发生额        | 上期发生额        |
|------------------|--------|--------------|--------------|
| 路机联盟(北京)工程设备有限公司 | 销售产品   | 4,700,854.70 |              |
| 陕西彬长矿业集团有限公司     | 销售产品   |              | 256,410.26   |
| 陕西彬长矿业集团有限公司     | 安装劳务   |              | 1,613,519.77 |
| 神木富油能源科技有限公司     | 销售产品   | 198,632.48   |              |
| 西安重装蒲白煤矿机械有限公司   | 销售产品   |              | 380,019.99   |
| 西安重装铜川煤矿机械有限公司   | 安装劳务   |              | 436,865.00   |
| 陕西陕煤黄陵矿业有限公司     | 销售产品   | 4,901,452.99 |              |
| 陕西中煤建设有限责任公司     | 销售产品   | 769,230.77   |              |
| 陕西煤业化工建设(集团)有限公司 | 安装劳务   | 1,353,693.86 |              |
| 黄陵生态水泥有限公司       | 销售产品   |              | 1,324,786.33 |
| 黄陵生态水泥有限公司       | 安装劳务   |              | 800,000.00   |

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

注：本公司向关联方销售商品、提供劳务按照市场价格定价。

### (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

适用  不适用

### (3). 关联租赁情况

√适用 □不适用

本公司作为承租方：

单位：元 币种：人民币

| 出租方名称            | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁费     | 上期确认的租赁费     |
|------------------|--------|--------------|--------------|
| 陕西建设机械(集团)有限责任公司 | 土地使用权  | 2,411,214.40 | 2,411,214.40 |

关联租赁情况说明

本公司以租赁方式取得土地使用权，根据本公司与建机集团签订的《土地使用权租赁协议》，本公司向建机集团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。

### (4). 关联担保情况

√适用 □不适用

本公司作为担保方

单位：元 币种：人民币

| 被担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|------|------|-------|-------|------------|
|      |      |       |       |            |
|      |      |       |       |            |

本公司作为被担保方

| 担保方              | 担保金额           | 担保起始日      | 担保到期日      | 担保是否已经履行完毕 |
|------------------|----------------|------------|------------|------------|
| 陕西煤业化工集团有限责任公司   | 10,000,000.00  | 2014年7月16日 | 2015年7月15日 | 否          |
| 陕西煤业化工集团有限责任公司   | 15,000,000.00  | 2014年7月24日 | 2015年7月23日 | 否          |
| 陕西煤业化工集团有限责任公司   | 200,000,000.00 | 2011年7月23日 |            | 否          |
| 陕西建设机械(集团)有限责任公司 | 36,260,000.00  | 2011年7月23日 |            | 否          |

关联担保情况说明

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上海浦东发展银行西安分行借款 1,000.00 万元提供担保，该借款约定于 2015 年 7 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交通银行陕西省分行借款 1,500.00 万元提供担保，该借款将于 2015 年 7 月 23 日到期。

③为了保证本公司后续融资租赁业务的有效开展，实现本公司年度经营目标，本公司与华融金融租赁股份有限公司签订融资租赁授信合同，其中 20,000.00 万元由陕西煤业化工集团有限责任公司提供连带责任担保，3,626.00 万元由本公司之母公司建机集团提供连带责任担保。担保期限与租赁期限相同，一般为 2-4 年不等，在特殊情况下，经合作各方协商一致，租赁期限可适当延长。



### (5). 关联方资金拆借

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 关联方              | 拆借金额          | 起始日        | 到期日        | 说明              |
|------------------|---------------|------------|------------|-----------------|
| 拆入               |               |            |            |                 |
| 西安重工装备制造集团有限公司   | 30,000,000.00 | 2015年4月23日 | 2016年4月22日 |                 |
| 陕西煤业化工集团有限责任公司   | 50,000,000.00 | 2014年4月3日  | 2014年7月2日  | 借款展期至2015年7月30日 |
| 陕西建设机械（集团）有限责任公司 | 44,764,251.81 |            |            |                 |
| 陕西煤业化工集团有限责任公司   | 30,000,000.00 | 2014年7月10日 | 2015年7月9日  |                 |

① 本公司与母公司之控股股东西安重工装备制造集团有限公司签订了《2015年第98号借款合同》，借款金额为3,000.00万元，借款期限为2015年4月23日至2016年4月22日，借款利率为银行同期贷款基准利率上浮15%。由于西安重工装备制造集团有限公司的主要资金来源系陕西煤业化工集团内部借款，在取得借款时根据煤化集团内部资金拆借的有关规定，利率在同期贷款基准利率基础上上浮15%，所以我公司从西安重工装备制造集团有限公司取得该笔借款时利率执行在银行同期贷款基准利率基础之上上浮15%，该笔借款已经获得公司董事会及股东大会的审批。

② 本公司与本公司之最终控制人陕西煤业化工集团有限责任公司签订借款合同，向陕西煤业化工集团有限责任公司借款5,000.00万元，借款年利率为银行同期贷款基准利率上浮2个百分点，借款期限2014年4月3日至2014年7月2日。双方签订借款展期协议，借款期限展期至2015年7月31日。该笔借款根据陕西煤业化工集团有限责任公司内部资金拆借的有关规定在银行同期贷款基准利率基础之上上浮2个百分点，该笔借款已经获得公司董事会及股东大会的审批。

③ 2015年上半年公司向建机集团累计拆借资金28,600,000.00元。累计偿还资金14,934,960.00元，期末尚未归还拆借资金余额44,764,251.81元。截至2015年6月30日，应付建机集团借款利息2,748,750.89元，利率执行同期银行贷款基准利率。该笔借款系公司股东大会审议批准的向公司控股股东在2015年度内累计拆借资金不超过1亿元中的一部分，期限一年，有效期自2015年1月1日至2015年12月31日。

④ 本公司之子公司陕西建设钢构有限公司与本公司之最终控制人陕西煤业化工集团有限责任公司签订借款合同，借款金额为3,000.00万元，借款期限为2014年7月10日至2015年7月9日，借款利率为一年期贷款基准利率上浮10%（一年期贷款基准利率为4.85%）。该笔借款系我公司之子公司陕西建设钢构有限公司委托陕西煤业化工集团有限责任公司向国家开发银行陕西省分行办理的中小企业流动资金借款，借款利率为银行借款合同所设定的利率。

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

| 项目       | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|-------|-------|
| 关键管理人员报酬 | 82.96 | 82.15 |

6、关联方应收应付款项

适用 不适用

(1). 应收项目

单位：元 币种：人民币

| 项目名称 | 关联方              | 期末余额          |              | 期初余额          |              |
|------|------------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
|      |                  | 账面余额          | 坏账准备         | 账面余额          | 坏账准备         |
| 应收账款 | 路机联盟（北京）工程设备有限公司 | 4,500,000.00  | 2,250,000.00 |               |              |
| 应收账款 | 陕西神府南区生产服务有限公司   | 2,348,410.57  | 2,146,414.95 | 3,369,692.66  | 2,963,440.62 |
| 应收账款 | 陕西彬长矿业集团有限公司     | 8,251,838.30  | 1,309,015.69 | 8,751,838.30  | 694,507.84   |
| 应收账款 | 陕西煤业化工建设（集团）有限公司 | 36,327,956.18 | 8,845,193.15 | 34,974,262.32 | 5,462,414.23 |
| 应收账款 | 陕西彬长胡家河矿业有限公司    | 361,672.36    | 286,280.38   | 361,672.36    | 276,856.39   |
| 应收账款 | 神木富油能源科技有限公司     | 288,547.44    | 17,234.74    | 885,630.07    | 77,422.05    |
| 应收账款 | 陕西陕煤彬长矿业有限公司     | 2,422,211.05  | 484,442.21   | 2,622,211.05  | 262,221.11   |
| 应收账款 | 陕西东鑫垣化工有限责任公司    | 2,894,295.11  | 2,387,436.09 | 4,984,295.11  | 996,859.02   |
| 应收账款 | 陕西彬长大佛寺矿业有限公司    |               |              | 6,340.62      | 634.06       |
| 应收账款 | 西安重装渭南橡胶制品有限公司   | 301,900.00    | 60,380.00    | 301,900.00    | 30,190.00    |
| 应收账款 | 陕西天工建设有限公司       | 5,738,444.00  | 1,147,688.80 | 5,738,444.00  | 573,844.40   |
| 应收账款 | 黄陵生态水泥有限公司       | 2,220,000.00  | 222,000.00   | 2,420,000.00  | 121,000.00   |
| 应收账款 | 西安重工装备制造集团有限公司   | 1,834,943.03  | 183,494.30   | 1,834,943.03  | 91,747.15    |
| 应收账款 | 西安重装矿山电器设备有限公司   | 8,028,302.55  | 802,830.26   | 8,028,302.55  | 401,415.13   |
| 应收账款 | 陕西陕煤黄陵矿业有限公司     | 1,134,700.00  | 56,735.00    |               |              |
| 应收账款 | 陕西中煤建设有限责任公司     | 900,000.00    | 45,000.00    |               |              |

(2). 应付项目

单位：元 币种：人民币

| 项目名称  | 关联方              | 期末账面余额        | 期初账面余额        |
|-------|------------------|---------------|---------------|
| 预收款项  | 西安煤矿机械有限公司       | 220,000.00    | 20,000.00     |
| 预收款项  | 陕西陕煤黄陵矿业有限公司     |               | 2,000,000.00  |
| 其他应付款 | 陕西煤业化工集团有限责任公司   | 80,000,000.00 | 80,000,000.00 |
| 其他应付款 | 陕西建设机械（集团）有限责任公司 | 53,547,915.14 | 39,272,235.78 |
| 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 |
| 应付利息  | 陕西煤业化工集团有限责任公司   | 4,749,652.79  | 2,881,666.67  |
| 应付利息  | 陕西建设机械（集团）有限责任公司 | 2,748,750.89  | 1,783,431.89  |
| 应付利息  | 西安重工装备制造集团有限公司   | 4,993,262.76  | 4,026,687.75  |

### 十三、 股份支付

#### 1、 股份支付总体情况

适用 不适用

#### 2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

#### 3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

### 十四、 承诺及或有事项

#### 1、 重要承诺事项

适用 不适用

#### 2、 或有事项

适用 不适用

##### (1). 资产负债表日存在的重要或有事项

①本公司的部分客户通过第三方融资租赁公司提供的融资租赁服务来为其购买的本公司的机械产品进行融资。融资租赁合同约定，本公司按照租赁物价款的7%向第三方融资租赁公司支付风险金，本公司应当在客户逾期支付租金之日起5日内代为垫付当期租金，第三方融资租赁公司有权随时直接从本公司的风险金中扣划冲抵逾期租金，客户累计有两期租金未支付且本公司未代为垫付租金，或本公司虽代为垫付租金但客户累计有六期租金未支付，第三方融资租赁公司有权要求本公司无条件履行代偿义务，一次性将该租赁项目下的全部剩余租金，违约金等款项支付给第三方融资租赁公司。本公司之最终控制人陕西煤业化工集团有限责任公司和本公司之母公司建机集团为租赁项目提供连带责任保证。

截至2015年6月30日，本公司对该等担保的最大敞口为人民币9,440.92 万元。担保期限和租赁合同的年限一致，一般为2至4年不等。期末因发生客户违约而令本公司代为垫付租金金额为60,692,609.20元，已计提坏账准备30,346,304.60元，详见“合并财务报表主要项目注释9、其他应收款中所述”。

②截至2015年6月30日，公司因客户未按期偿付货款及代垫融资款项逾期的提起诉讼案件未结的十二宗，涉及诉讼标的金额2,968.56万元，其中已取得人民法院出具民事调解书案件五宗，涉及诉讼金额486.53万元，已计提坏账准备383.75万元。未决案件七宗涉及标的金额2,482.03万元，已计提坏账准备1,340.11万元，相关诉讼事项尚在进之中。

③2015年3月18日，根据本公司五届董事会第六次会议审议，通过《关于为宁波浙建机械贸易有限公司提供1,200.00万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1,200.00万元提供最高额连带责任保证担

保，期限两年，自 2015 年 3 月 19 日至 2017 年 3 月 18 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。

## 十五、 资产负债表日后事项

### 1、 重要的非调整事项

适用 不适用

### 2、 利润分配情况

适用 不适用

### 3、 销售退回

适用 不适用

### 4、 其他资产负债表日后事项说明

(1) 报告期内，公司继续推进重大资产重组工作，根据 2015 年 3 月 10 日公司 2014 年年度股东大会会议决议，公司拟通过发行股份的方式购买两家标的公司庞源租赁 100%股权以及天成机械 100%股权，其中庞源租赁 100%股权的交易价格为 148,800.00 万元，天成机械 100%股权的交易价格为 41,700.00 万元，标的资产合计的交易价格为 190,500.00 万元；同时，公司拟采用询价方式向不超过 10 名特定投资者非公开发行不超过 87,950,138 股股份募集配套资金，募集配套资金总额不超过 63,500 万元，亦不超过本次交易总金额的 25%。

2015年3月23日，公司收到中国证监会出具的《中国证监会行政许可申请受理通知书》（150514号），中国证监会依法对公司提交的《陕西建设机械股份有限公司发行股份购买资产核准》行政许可申请材料进行了审查，认为该申请材料齐全，符合法定形式，决定对该行政许可申请予以受理。2015年6月19日，公司接到中国证监会通知，经中国证监会上市公司并购重组委员会工作会议审核，公司本次发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易重大资产重组事项获得有条件审核通过。2015年8月4日，公司收到中国证监会《关于核准陕西建设机械股份有限公司向柴昭一等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2015]1849号），核准公司重大资产重组事宜。2015年8月10日，自贡市工商行政管理局核准了天成机械的股权变更，并换发了新的《营业执照》，天成机械100%股权已过户登记至建设机械；2015年8月14日，上海市工商行政管理局核准了庞源租赁的股权变更，并换发了新的《营业执照》，庞源租赁100%股权已过户登记至建设机械。庞源租赁和天成机械成为公司的全资子公司。

### (2) 会计估计变更

2015年7月29日公司第五届董事会第十次会议审议通过了《关于公司应收账款坏账准备计提比例变更的议案》，本次会计估计变更自2015年7月1日起执行。本次会计估计变更采用未来适用法处理，无需对已披露的财务报告进行追溯调整。具体内容详见2015年7月30日公司在上海证券交易所网站披露的《公司关于应收账款坏账准备计提比例变更的公告》。

## 十六、 其他重要事项

### 1、 前期会计差错更正

适用 不适用

### 2、 债务重组

适用 不适用

公司客户郑州新大方重工科技有限公司从公司购买运价设备，尚欠本公司货款 9,591,314.60 元，2014 年 12 月 26 日，公司与郑州新大方重工科技有限公司达成债务重组协议，郑州新大方重工科技有限公司于 2014 年 12 月底至 2015 年元月底之前支付本公司 3,000,000.00 元，免除郑州新大方重工科技有限公司货款 180,000.00 元形成债务重组损失计入当期营业外支出。

### 3、 资产置换

适用 不适用

### 4、 年金计划

适用 不适用

### 5、 终止经营

适用 不适用

### 6、 分部信息

适用 不适用

## 十七、 母公司财务报表主要项目注释

### 1、 应收账款

#### (1). 应收账款分类披露：

单位：元 币种：人民币

| 种类                    | 期末余额           |        |                |          |                | 期初余额           |        |               |          |                |
|-----------------------|----------------|--------|----------------|----------|----------------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|
|                       | 账面余额           |        | 坏账准备           |          | 账面价值           | 账面余额           |        | 坏账准备          |          | 账面价值           |
|                       | 金额             | 比例 (%) | 金额             | 计提比例 (%) |                | 金额             | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |                |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款  | 15,140,964.60  | 3.45   | 9,749,991.68   | 64.39    | 5,390,972.92   | 11,121,600.00  | 2.73   | 6,521,700.00  | 58.64    | 4,599,900.00   |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  | 422,469,475.84 | 96.26  | 93,692,260.88  | 22.18    | 328,777,214.96 | 394,176,734.67 | 96.72  | 83,277,212.79 | 21.13    | 310,899,521.88 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 1,282,300.00   | 0.29   | 956,540.00     | 74.60    | 325,760.00     | 2,221,967.00   | 0.55   | 1,110,983.50  | 50.00    | 1,110,983.50   |
| 合计                    | 438,892,740.44 | /      | 104,398,792.56 | /        | 334,493,947.88 | 407,520,301.67 | /      | 90,909,896.29 | /        | 316,610,405.38 |

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

| 应收账款（按单位）      | 期末余额          |              |        |      |
|----------------|---------------|--------------|--------|------|
|                | 应收账款          | 坏账准备         | 计提比例   | 计提理由 |
| 徐州工力工程设备租赁有限公司 | 7,918,600.00  | 3,959,300.00 | 50.00  | 风险较大 |
| 北京宜路宜行机电有限公司   | 3,633,364.60  | 2,906,691.68 | 80.00  | 风险较大 |
| 北京建晨方星建设机械有限公司 | 2,179,000.00  | 2,179,000.00 | 100.00 | 风险较大 |
| 北京瀚云峰建设工程有限公司  | 1,410,000.00  | 705,000.00   | 50.00  | 风险较大 |
| 合计             | 15,140,964.60 | 9,749,991.68 | /      | /    |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄         | 期末余额           |               |        |
|------------|----------------|---------------|--------|
|            | 应收账款           | 坏账准备          | 计提比例   |
| 1 年以内      |                |               |        |
| 其中：1 年以内分项 |                |               |        |
| 1 年以内      | 178,045,015.08 | 8,902,250.75  | 5.00   |
| 1 年以内小计    | 178,045,015.08 | 8,902,250.75  | 5.00   |
| 1 至 2 年    | 88,169,471.38  | 8,816,947.14  | 10.00  |
| 2 至 3 年    | 90,700,186.14  | 18,140,037.23 | 20.00  |
| 3 年以上      |                |               |        |
| 3 至 4 年    | 27,747,288.26  | 22,197,830.61 | 80.00  |
| 4 至 5 年    | 35,635,195.15  | 35,635,195.15 | 100.00 |
| 5 年以上      |                |               |        |
| 合计         | 420,297,156.01 | 93,692,260.88 |        |

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

| 应收账款（按单位）        | 期末余额（元）      |            |         |      |
|------------------|--------------|------------|---------|------|
|                  | 应收账款         | 坏账准备       | 计提比例（%） | 计提理由 |
| 杨俊杰              | 661,000.00   | 528,800.00 | 80.00   | 风险较大 |
| 黄丽敏              | 390,300.00   | 312,240.00 | 80.00   | 风险较大 |
| 山东惠民腾达交通工程有限责任公司 | 155,000.00   | 77,500.00  | 50.00   | 风险较大 |
| 张海军              | 76,000.00    | 38,000.00  | 50.00   | 风险较大 |
| 合计               | 1,282,300.00 | 956,540.00 |         |      |

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 13,488,896.27 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用  不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

适用  不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

期末应收账款前五名单位欠款金额 101,966,669.90 元, 占应收账款总额的比例为 23.23%, 具体情况如下:

| 单位名称          | 期末余额(元)        |                |               |
|---------------|----------------|----------------|---------------|
|               | 应收账款           | 占应收账款合计数的比例(%) | 坏账准备          |
| 杭州国建工程设备有限公司  | 40,336,454.97  | 9.18           | 3,304,460.00  |
| 广东三捷建设机械有限公司  | 22,101,603.57  | 5.04           | 5,915,742.13  |
| 甘肃建投重工科技有限公司  | 17,324,000.00  | 3.95           | 866,200.00    |
| 宁波德力机械有限公司    | 12,613,296.76  | 2.87           | 2,232,659.35  |
| 郑州新大方重工科技有限公司 | 9,591,314.60   | 2.19           | 2,375,314.00  |
| 合计            | 101,966,669.90 | 23.23          | 14,694,375.48 |

其他说明:

期末应收账款中无应收持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

## 2、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露:

单位: 元 币种: 人民币

| 类别                     | 期末余额           |       |               |         |               | 期初余额          |       |               |         |               |
|------------------------|----------------|-------|---------------|---------|---------------|---------------|-------|---------------|---------|---------------|
|                        | 账面余额           |       | 坏账准备          |         | 账面价值          | 账面余额          |       | 坏账准备          |         | 账面价值          |
|                        | 金额             | 比例(%) | 金额            | 计提比例(%) |               | 金额            | 比例(%) | 金额            | 计提比例(%) |               |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款  | 59,172,717.69  | 55.50 | 29,586,358.85 | 50.00   | 29,586,358.84 | 48,532,770.15 | 50.51 | 24,266,385.08 | 50.00   | 24,266,385.07 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  | 45,928,002.45  | 43.08 | 6,568,048.32  | 14.30   | 39,359,954.13 | 45,683,031.45 | 47.55 | 6,495,860.64  | 14.22   | 39,187,170.81 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | 1,519,891.51   | 1.42  | 759,945.75    | 50.00   | 759,945.76    | 1,864,154.03  | 1.94  | 932,077.01    | 50.00   | 932,077.02    |
| 合计                     | 106,620,611.65 | /     | 36,914,352.92 | /       | 69,706,258.73 | 96,079,955.63 | /     | 31,694,322.73 | /       | 64,385,632.90 |



期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 其他应收款（按单位）       | 期末余额          |               |        |           |
|------------------|---------------|---------------|--------|-----------|
|                  | 其他应收款         | 坏账准备          | 计提比例   | 计提理由      |
| 徐州工力工程设备租赁有限公司   | 12,349,358.52 | 6,174,679.26  | 50.00% | 代垫租金，风险较大 |
| 榆林市旺泰路桥建筑有限公司    | 6,267,058.36  | 3,133,529.18  | 50.00% | 代垫租金，风险较大 |
| 江西省海嘉工程机械有限公司    | 5,665,930.31  | 2,832,965.15  | 50.00% | 代垫租金，风险较大 |
| 崔恒友              | 4,009,817.42  | 2,004,908.71  | 50.00% | 代垫租金，风险较大 |
| 昆明国筑工程机械有限公司     | 2,525,804.83  | 1,262,902.41  | 50.00% | 代垫租金，风险较大 |
| 厦门路威道路工程有限公司     | 2,392,749.78  | 1,196,374.89  | 50.00% | 代垫租金，风险较大 |
| 江西骏图实业有限公司       | 2,060,336.41  | 1,030,168.20  | 50.00% | 代垫租金，风险较大 |
| 赵省利              | 1,648,633.20  | 824,316.60    | 50.00% | 代垫租金，风险较大 |
| 重庆市渝都建筑工程机械有限公司  | 1,554,368.51  | 777,184.25    | 50.00% | 代垫租金，风险较大 |
| 许瑞明              | 1,336,065.06  | 668,032.53    | 50.00% | 代垫租金，风险较大 |
| 李毅锋              | 1,287,470.20  | 643,735.10    | 50.00% | 代垫租金，风险较大 |
| 施和平              | 1,280,758.17  | 640,379.08    | 50.00% | 代垫租金，风险较大 |
| 徐州东明联盟基础工程有限公司   | 1,222,775.95  | 611,387.97    | 50.00% | 代垫租金，风险较大 |
| 徐忠义              | 1,201,400.43  | 600,700.21    | 50.00% | 代垫租金，风险较大 |
| 安徽骏飞建设工程有限公司     | 1,087,629.96  | 543,814.98    | 50.00% | 代垫租金，风险较大 |
| 张新军              | 1,004,686.71  | 502,343.36    | 50.00% | 代垫租金，风险较大 |
| 任莎莉              | 861,934.67    | 430,967.34    | 50.00% | 代垫租金，风险较大 |
| 包小健              | 809,070.96    | 404,535.48    | 50.00% | 代垫租金，风险较大 |
| 江苏平安工程机械租赁有限公司   | 786,833.97    | 393,416.99    | 50.00% | 代垫租金，风险较大 |
| 北京海华恒盛伟业工程机械有限公司 | 761,691.00    | 380,845.50    | 50.00% | 代垫租金，风险较大 |
| 黄丽敏              | 740,710.91    | 370,355.46    | 50.00% | 代垫租金，风险较大 |
| 北京路远通市政路桥股份有限公司  | 737,022.47    | 368,511.24    | 50.00% | 代垫租金，风险较大 |
| 马军（办事处）          | 601,525.90    | 300,762.95    | 50.00% | 代垫租金，风险较大 |
| 周谈               | 565,606.28    | 282,803.14    | 50.00% | 代垫租金，风险较大 |
| 王雪良              | 546,604.69    | 273,302.35    | 50.00% | 代垫租金，风险较大 |
| 李满鱼              | 541,160.75    | 270,580.37    | 50.00% | 代垫租金，风险较大 |
| 陕西福瑞特科工贸有限公司     | 532,805.86    | 266,402.93    | 50.00% | 代垫租金，风险较大 |
| 赵同春              | 510,644.63    | 255,322.32    | 50.00% | 代垫租金，风险较大 |
| 李宁               | 476,664.72    | 238,332.36    | 50.00% | 代垫租金，风险较大 |
| 北京中建四方物资有限公司     | 461,364.64    | 230,682.32    | 50.00% | 代垫租金，风险较大 |
| 北京瀚云峰建设工程有限公司    | 446,920.28    | 223,460.14    | 50.00% | 代垫租金，风险较大 |
| 甘肃怡万里工程机械租赁有限责任公 | 426,637.12    | 213,318.56    | 50.00% | 代垫租金，风险较大 |
| 屈曙墙              | 407,978.85    | 203,989.43    | 50.00% | 代垫租金，风险较大 |
| 林齐云              | 404,586.76    | 202,293.38    | 50.00% | 代垫租金，风险较大 |
| 彭富贵              | 344,808.08    | 172,404.04    | 50.00% | 代垫租金，风险较大 |
| 马军               | 343,093.65    | 171,546.83    | 50.00% | 代垫租金，风险较大 |
| 刘永坤              | 340,425.54    | 170,212.77    | 50.00% | 代垫租金，风险较大 |
| 成都市蜀信工程机械销售中心    | 316,065.94    | 158,032.97    | 50.00% | 代垫租金，风险较大 |
| 宋中刚              | 313,716.20    | 156,858.10    | 50.00% | 代垫租金，风险较大 |
| 合计               | 59,172,717.69 | 29,586,358.85 | /      | /         |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄         | 期末余额          |              |        |
|------------|---------------|--------------|--------|
|            | 其他应收款         | 坏账准备         | 计提比例   |
| 1 年以内      |               |              |        |
| 其中：1 年以内分项 |               |              |        |
| 1 年以内      | 7,820,033.55  | 391,001.68   | 5.00   |
|            |               |              |        |
| 1 年以内小计    | 7,820,033.55  | 391,001.68   | 5.00   |
| 1 至 2 年    | 9,617,106.28  | 961,710.63   | 10.00  |
| 2 至 3 年    | 7,945,027.95  | 1,589,005.59 | 20.00  |
| 3 年以上      |               |              |        |
| 3 至 4 年    | 1,219,490.55  | 975,592.44   | 80.00  |
| 4 至 5 年    | 2,650,737.98  | 2,650,737.98 | 100.00 |
| 5 年以上      |               |              |        |
| 合计         | 29,252,396.31 | 6,568,048.32 |        |

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

| 其他应收款（按单位）      | 期末余额（元）      |            |         |           |
|-----------------|--------------|------------|---------|-----------|
|                 | 其他应收款        | 坏账准备       | 计提比例（%） | 计提理由      |
| 梁树荣             | 295,713.94   | 147,856.97 | 50.00   | 代垫租金，风险较大 |
| 曹惠珍             | 295,455.64   | 147,727.82 | 50.00   | 代垫租金，风险较大 |
| 东海县三赢工程机械租赁有限公司 | 227,406.96   | 113,703.48 | 50.00   | 代垫租金，风险较大 |
| 张克瑞             | 215,204.03   | 107,602.01 | 50.00   | 代垫租金，风险较大 |
| 王建芳             | 212,232.58   | 106,116.29 | 50.00   | 代垫租金，风险较大 |
| 朱群              | 107,323.50   | 53,661.75  | 50.00   | 代垫租金，风险较大 |
| 何江              | 88,575.55    | 44,287.77  | 50.00   | 代垫租金，风险较大 |
| 杜进全             | 59,313.99    | 29,657.00  | 50.00   | 代垫租金，风险较大 |
| 王东胜             | 18,665.32    | 9,332.66   | 50.00   | 代垫租金，风险较大 |
| 合计              | 1,519,891.51 | 759,945.75 |         |           |

**(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：**

本期计提坏账准备金额 5,220,030.19 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用  不适用

**(3). 本期实际核销的其他应收款情况**

适用  不适用

**(4). 其他应收款按款项性质分类情况**
 适用  不适用

| 款项性质       | 期末账面余额         | 期初账面余额        |
|------------|----------------|---------------|
| 企业间往来      | 18,232,389.65  | 18,004,684.77 |
| 押金、保证金、备用金 | 27,173,333.62  | 27,212,803.01 |
| 应收司法处诉讼执行费 | 522,279.18     | 465,543.67    |
| 代垫融资客户租金   | 60,692,609.20  | 50,396,924.18 |
| 合计         | 106,620,611.65 | 96,079,955.63 |

**(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:**
 适用  不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 单位名称           | 款项的性质    | 期末余额          | 账龄   | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额      |
|----------------|----------|---------------|------|---------------------|---------------|
| 徐州工力工程设备租赁有限公司 | 代垫融资客户租金 | 12,349,358.52 | 1-2年 | 11.58               | 6,174,679.26  |
| 西安重装建设机械工程有限公司 | 往来款      | 10,110,153.15 | 1-2年 | 9.48                |               |
| 陕西建设钢构有限公司     | 往来款      | 6,565,452.99  | 1-2年 | 6.16                |               |
| 榆林市旺泰路桥建筑有限公司  | 代垫融资客户租金 | 6,267,058.36  | 1-2年 | 5.88                | 3,133,529.18  |
| 江西省海嘉工程机械有限公司  | 代垫融资客户租金 | 5,665,930.31  | 1-2年 | 5.31                | 2,832,965.15  |
| 合计             | /        | 40,957,953.33 | /    | 38.41               | 12,141,173.59 |

**(6). 涉及政府补助的应收款项**
 适用  不适用

其他说明:

期末其他应收款中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

**3、长期股权投资**
 适用  不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 项目         | 期末余额          |      |               | 期初余额          |      |               |
|------------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
|            | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 对子公司投资     | 78,206,457.33 |      | 78,206,457.33 | 78,206,457.33 |      | 78,206,457.33 |
| 对联营、合营企业投资 | 181,456.37    |      | 181,456.37    | 500,000.00    |      | 500,000.00    |
| 合计         | 78,387,913.70 |      | 78,387,913.70 | 78,706,457.33 |      | 78,706,457.33 |

**(1) 对子公司投资**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 被投资单位            | 期初余额          | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额          | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|------------------|---------------|------|------|---------------|----------|----------|
| 陕西建设钢构有限公司       | 59,954,457.33 |      |      | 59,954,457.33 |          |          |
| 西安重装建设机械工程租赁有限公司 | 18,252,000.00 |      |      | 18,252,000.00 |          |          |
| 合计               | 78,206,457.33 |      |      | 78,206,457.33 |          |          |

**(2) 对联营、合营企业投资**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 投资单位             | 期初余额       | 本期增减变动 |      |             |          |        |             |        |    | 期末余额       | 减值准备期末余额 |
|------------------|------------|--------|------|-------------|----------|--------|-------------|--------|----|------------|----------|
|                  |            | 追加投资   | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 |            |          |
| 一、合营企业           |            |        |      |             |          |        |             |        |    |            |          |
| 小计               |            |        |      |             |          |        |             |        |    |            |          |
| 二、联营企业           |            |        |      |             |          |        |             |        |    |            |          |
| 路机联盟（北京）工程设备有限公司 | 500,000.00 |        |      | -318,543.63 |          |        |             |        |    | 181,456.37 |          |
| 小计               | 500,000.00 |        |      | -318,543.63 |          |        |             |        |    | 181,456.37 |          |
| 合计               | 500,000.00 |        |      | -318,543.63 |          |        |             |        |    | 181,456.37 |          |

**4、营业收入和营业成本：**

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 本期发生额          |               | 上期发生额          |                |
|------|----------------|---------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本            | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 113,263,773.25 | 97,279,463.12 | 142,806,900.05 | 119,816,412.71 |
| 其他业务 | 1,211,064.96   | 287,005.06    | 1,428,679.08   | 1,061,520.90   |
| 合计   | 114,474,838.21 | 97,566,468.18 | 144,235,579.13 | 120,877,933.61 |

其他说明：

**(1) 主营业务分产品列示**

| 项目         | 营业收入（元）        |                | 营业成本（元）       |                |
|------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
|            | 本期金额           | 上期金额           | 本期金额          | 上期金额           |
| 摊铺机系列产品    | 99,350,864.82  | 107,877,164.10 | 82,273,517.69 | 85,759,591.74  |
| 稳定土拌和机系列产品 | 1,213,675.22   | 7,939,623.95   | 1,325,726.58  | 7,188,394.37   |
| 钢结构产品      | 1,331,908.89   |                | 1,806,357.39  |                |
| 其他产品       | 11,367,324.32  | 26,990,112.00  | 11,873,861.46 | 26,868,426.60  |
| 合计         | 113,263,773.25 | 142,806,900.05 | 97,279,463.12 | 119,816,412.71 |

(2) 公司前五名客户的营业收入情况

| 客户单位           | 金 额 (元)       | 占全部营业收入的比例 (%) |
|----------------|---------------|----------------|
| 杭州国建工程设备有限公司   | 13,174,623.93 | 11.51          |
| 石家庄路捷机械设备有限公司  | 6,818,803.42  | 5.96           |
| 仪征市交通工程处有限公司   | 5,335,651.15  | 4.66           |
| 北京金盛通达劳务派遣有限公司 | 4,957,264.96  | 4.33           |
| 盐城市公路工程有限责任公司  | 4,957,264.96  | 4.33           |
| 合计             | 35,243,608.42 | 30.79          |

### 5、 投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                               | 本期发生额       | 上期发生额 |
|----------------------------------|-------------|-------|
| 成本法核算的长期股权投资收益                   | -318,543.63 |       |
| 权益法核算的长期股权投资收益                   |             |       |
| 处置长期股权投资产生的投资收益                  |             |       |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益 |             |       |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益  |             |       |
| 持有至到期投资在持有期间的投资收益                |             |       |
| 可供出售金融资产在持有期间的投资收益               |             |       |
| 处置可供出售金融资产取得的投资收益                |             |       |
| 丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得        |             |       |
| 合计                               | -318,543.63 |       |

## 十八、 补充资料

### 1、 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

| 项目  | 金额          | 说明 |
|---|-------------|----|
| 非流动资产处置损益   | 545,718.37  |    |
| 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）   | 50,000.00   |    |
| 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  | -180,000.00 |    |
| 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  | 17,400.00   |    |
| 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   |             |    |
| 合计  | 433,118.37  |    |

### 2、 净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益    |         |
|-------------------------|---------------|---------|---------|
|                         |               | 基本每股收益  | 稀释每股收益  |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | -6.03         | -0.1431 | -0.1431 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -6.11         | -0.1449 | -0.1449 |

### 3、 境内外会计准则下会计数据差异

 适用  不适用

## 第十节 备查文件目录

|        |  |
|--------|--|
| 备查文件目录 | 载有公司董事长签名的半年度报告全文。                         |
| 备查文件目录 | 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。    |
| 备查文件目录 | 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

董事会批准报送日期：2015 年 8 月 28 日