

陕西建设机械股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇二四年度

信会师报字[2025]第 ZB10267 号



陕西建设机械股份有限公司

审计报告及财务报表

(2024年01月01日至2024年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-138



审计报告

信会师报字[2025]第 ZB10267 号

陕西建设机械股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了陕西建设机械股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
--------	---------------



(一) 建筑机械租赁业务收入的确认	
<p>如财务报表附注五(四十四)所述, 贵公司建筑机械租赁业务收入 216,504.21 万元, 占贵公司收入总额的 79.41%; 建筑机械租赁业务收入作为合并利润表的重要组成项目, 影响关键业绩指标。因此我们将建筑机械租赁业务收入确认作为关键审计事项。</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1、通过与公司管理层访谈, 了解公司建筑机械租赁模式以及相关收入确认的会计政策; 2、了解、测试与收入确认相关的关键内部控制; 3、对收入成本执行分析性程序, 对各月度销售收入、成本、毛利变动进行原因分析; 4、对照建筑机械租赁收入实现模式, 检查了相关合同、协议; 经租赁方确认的启用及停用单; 经租赁方确认的结算单以及塔机使用效率明细表、经营报表。
(二) 应收账款坏账准备的估计	
<p>如财务报表附注五(三)所述, 截止 2024 年 12 月 31 日贵公司应收账款 507,547.75 万元, 占资产总额比例 29.89%, 且已计提坏账准备 90,564.19 万元。若应收账款不能按期收回或无法收回而发生坏账对财务报表影响较为重大, 为此我们确定应收账款坏账准备估计为关键审计事项。</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1、了解管理层与信用控制、账款回收和评估应收账款坏账准备相关的关键财务报告内部控制, 并评价这些内部控制的设计和运行有效性; 2、了解计算前瞻性系数的方法, 检查使用的前性系数确定依据是否充分、恰当; 3、复核应收账款客户分组是否适当, 每类组合的客户是否具有共同信用风险特征; 4、复核逾期账龄划分基础的信息是否准确, 逾期账龄划分是否准确; 5、运用重新计算审计程序, 复核按照预期损失模型计算的坏账准备是否充分。



四、 其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2024 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：



(一) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

(五) 评价财务报表的总体列报（包括披露）、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(六) 就贵公司实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些





立信会计师事务所(特殊普通合伙)

BDO CHINA SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



中国注册会计师：



2025年04月16日



陕西建设机械股份有限公司

合并资产负债表

2024年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	五(一)	1,328,549,874.01	1,028,002,984.72
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五(二)	112,450,664.87	174,104,365.00
应收账款	五(三)	4,169,835,652.09	4,717,490,481.51
应收款项融资	五(四)	341,053,616.73	310,542,329.69
预付款项	五(五)	48,388,044.80	59,806,443.80
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五(六)	121,534,826.34	127,917,602.19
买入返售金融资产			
存货	五(七)	376,987,918.72	352,971,605.60
其中: 数据资源			
合同资产	五(八)	156,731,393.83	122,910,078.43
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五(九)	30,111,018.95	46,660,757.90
其他流动资产	五(十)	285,309,529.03	266,611,736.61
流动资产合计		6,970,952,539.37	7,207,018,385.45
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资	五(十一)	50,000,000.00	50,000,000.00
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五(十二)	115,138,698.44	117,548,690.17
固定资产	五(十三)	8,006,995,523.64	8,017,989,338.22
在建工程	五(十四)	280,449,347.76	477,770,604.98
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五(十五)	227,575,100.93	225,747,711.56
无形资产	五(十六)	254,136,489.38	255,409,377.96
其中: 数据资源			
开发支出			
其中: 数据资源			
商誉	五(十七)	154,358,766.52	254,467,113.24
长期待摊费用	五(十八)	38,685,812.72	57,855,042.28
递延所得税资产	五(十九)	365,865,050.65	393,298,164.48
其他非流动资产	五(二十)	515,585,098.09	516,637,175.94
非流动资产合计		10,008,789,888.13	10,366,723,218.83
资产总计		16,979,742,427.50	17,573,741,604.28

公司负责人

主管会计工作负责人

会计机构负责人:



陕西建设机械股份有限公司
合并资产负债表（续）
2024年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	五（二十二）	2,029,421,907.61	2,083,034,597.17
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五（二十三）	101,270,000.00	154,785,849.93
应付账款	五（二十四）	1,271,916,395.62	1,459,864,303.02
预收款项	五（二十五）	372,536.90	147,056.04
合同负债	五（二十六）	23,851,526.51	22,011,602.57
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（二十七）	80,122,000.17	84,467,604.24
应交税费	五（二十八）	34,323,838.78	36,062,626.91
其他应付款	五（二十九）	88,486,142.86	83,504,884.82
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（三十）	2,605,952,090.86	3,247,824,569.44
其他流动负债	五（三十一）	40,445,198.09	49,497,300.64
流动负债合计		6,276,161,637.40	7,221,200,394.78
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五（三十二）	2,536,426,600.00	3,637,128,793.34
应付债券	五（三十三）	1,018,885,952.44	336,296,647.56
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（三十四）	147,388,480.73	152,205,303.16
长期应付款	五（三十五）	676,767,464.63	700,635,332.62
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（三十六）	10,859,285.10	9,724,474.62
递延所得税负债	五（十九）	59,952,719.40	253,846,205.42
其他非流动负债	五（三十七）	1,976,076,241.11	
非流动负债合计		6,426,356,743.41	5,089,836,756.72
负债合计		12,702,518,380.81	12,311,037,151.50
所有者权益：			
股本	五（三十八）	1,257,043,925.00	1,257,043,925.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（三十九）	3,625,050,629.94	3,625,050,629.94
减：库存股			
其他综合收益	五（四十）	-2,792,920.24	-3,075,581.97
专项储备	五（四十一）	27,457,643.97	24,780,513.47
盈余公积	五（四十二）	51,781,961.06	51,781,961.06
一般风险准备			
未分配利润	五（四十三）	-681,317,193.04	307,123,005.28
归属于母公司所有者权益合计		4,277,224,046.69	5,262,704,452.78
少数股东权益			
所有者权益合计		4,277,224,046.69	5,262,704,452.78
负债和所有者权益总计		16,979,742,427.50	17,573,741,604.28

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



陕西建设机械股份有限公司
 母公司资产负债表
 2024年12月31日
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		1,215,871,493.17	627,570,107.73
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		7,915,963.27	9,286,247.37
应收账款	十七(一)	645,590,644.73	604,455,420.00
应收款项融资		43,934,952.34	18,996,775.65
预付款项		12,749,869.10	7,454,778.94
其他应收款	十七(二)	8,410,313,905.84	6,776,761,096.26
存货		234,031,649.27	186,712,053.08
其中: 数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		397,348,516.60	615,886,738.00
其他流动资产		20,634,813.75	18,856,879.07
流动资产合计		10,988,391,808.07	8,865,980,096.10
非流动资产:			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			382,023,946.93
长期股权投资	十七(三)	3,820,562,192.69	3,892,669,892.69
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		80,160,068.51	87,124,798.12
在建工程		179,747,126.56	179,496,707.69
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		105,712,911.43	96,222,548.56
无形资产		1,931,935.36	1,467,863.42
其中: 数据资源			
开发支出			
其中: 数据资源			
商誉			
长期待摊费用			1,915.23
递延所得税资产		55,432,275.00	54,741,469.27
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,243,546,509.55	4,693,749,141.91
资产总计		15,231,938,317.62	13,559,729,238.01

公司负责人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:




陕西建设机械股份有限公司

母公司资产负债表（续）

2024年12月31日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		1,700,970,069.43	1,731,557,368.88
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		69,980,000.00	38,399,969.23
应付账款		285,771,321.40	316,696,632.23
预收款项			
合同负债		7,201,455.93	18,306,525.53
应付职工薪酬		21,987,380.71	20,296,866.23
应交税费		906,869.34	2,442,013.84
其他应付款		488,909,840.65	63,361,725.55
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,160,490,048.34	2,453,861,765.61
其他流动负债		7,141,027.44	7,649,229.94
流动负债合计		4,743,358,013.24	4,652,572,097.04
非流动负债：			
长期借款		2,456,150,000.00	3,404,480,476.55
应付债券		1,018,885,952.44	336,296,647.56
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		98,636,253.71	86,739,304.53
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债		1,976,076,241.11	
非流动负债合计		5,549,748,447.26	3,827,516,428.64
负债合计		10,293,106,460.50	8,480,088,525.68
所有者权益：			
股本		1,257,043,925.00	1,257,043,925.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,624,909,597.10	3,624,909,597.10
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		8,391,878.30	6,687,924.27
盈余公积		51,781,961.06	51,781,961.06
未分配利润		-3,295,504.34	139,217,304.90
所有者权益合计		4,938,831,857.12	5,079,640,712.33
负债和所有者权益总计		15,231,938,317.62	13,559,729,238.01

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



陕西建设机械股份有限公司
合并利润表
2024 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		2,726,566,244.50	3,227,701,666.63
其中: 营业收入	五(四十四)	2,726,566,244.50	3,227,701,666.63
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,700,143,202.80	3,860,844,099.23
其中: 营业成本	五(四十四)	2,794,370,594.00	2,924,292,744.31
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五(四十五)	20,643,832.33	16,100,769.39
销售费用	五(四十六)	29,370,611.01	32,227,744.15
管理费用	五(四十七)	364,911,324.39	381,585,492.63
研发费用	五(四十八)	65,073,255.83	95,656,070.71
财务费用	五(四十九)	425,773,585.24	410,981,278.04
其中: 利息费用	五(四十九)	432,219,219.34	416,736,965.31
利息收入	五(四十九)	10,243,911.12	10,386,799.38
加: 其他收益	五(五十)	6,598,610.39	10,170,762.47
投资收益(损失以“-”号填列)	五(五十一)	3,532,858.61	-1,519,066.66
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五(五十二)	-24,081,930.28	43,367,738.15
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五(五十三)	-160,785,417.74	-172,878,844.23
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五(五十四)	1,406,127.84	-2,792,604.21
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		-1,146,906,709.48	-756,794,447.08
加: 营业外收入	五(五十五)	14,604,841.30	19,528,857.58
减: 营业外支出	五(五十六)	18,088,780.59	45,895,549.08
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-1,150,390,648.77	-783,161,138.58
减: 所得税费用	五(五十七)	-161,950,450.45	-38,308,255.51
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		-988,440,198.32	-744,852,883.07
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-988,440,198.32	-738,589,789.92
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			-6,263,093.15
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		-988,440,198.32	-744,790,029.63
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)			-62,853.44
六、其他综合收益的税后净额		282,661.73	-1,839,936.50
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		282,661.73	-1,831,689.75
(一) 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变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	五(四十)	282,661.73	-1,831,689.75
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额	五(四十)	282,661.73	-1,831,689.75
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			-8,246.75
七、综合收益总额		-988,157,536.59	-746,692,819.57
归属于母公司所有者的综合收益总额		-988,157,536.59	-746,621,719.38
归属于少数股东的综合收益总额			-71,100.19
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)	五(五十八)	-0.7863	-0.5925
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.7863	-0.5925

公司负责人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



报表 第5页



陕西建设机械股份有限公司

母公司利润表

2024 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十七(四)	546,960,543.57	599,987,243.73
减: 营业成本	十七(四)	462,638,096.17	514,537,207.65
税金及附加		3,568,987.09	2,277,985.84
销售费用		18,676,122.33	18,669,156.86
管理费用		46,536,365.19	46,789,490.46
研发费用		18,403,842.92	21,112,048.80
财务费用		10,001,762.54	5,645,198.45
其中: 利息费用		329,827,215.95	302,738,717.62
利息收入		323,368,765.41	300,071,063.17
加: 其他收益		1,719,439.80	3,772,613.05
投资收益(损失以“-”号填列)	十七(五)	2,506,849.31	32,542,427.89
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-2,786,363.65	1,380,735.40
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-131,707,700.00	-30,846,677.90
资产处置收益(损失以“-”号填列)		18,208.03	4,561.61
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		-143,114,199.18	-2,190,184.28
加: 营业外收入		55,289.99	31,703.31
减: 营业外支出		144,705.78	272,101.38
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-143,203,614.97	-2,430,582.35
减: 所得税费用		-690,805.73	-5,623,288.15
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-142,512,809.24	3,192,705.80
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-142,512,809.24	3,192,705.80
(二) 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 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变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-142,512,809.24	3,192,705.80
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



陕西建设机械股份有限公司

合并现金流量表

2024 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,606,028,335.59	2,917,801,860.04
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			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		1,594,951.47	6,963,751.87
收到其他与经营活动有关的现金	五(五十九)	42,487,687.06	40,905,255.43
经营活动现金流入小计		2,650,110,974.12	2,965,670,867.34
购买商品、接受劳务支付的现金		1,505,198,614.35	1,671,394,696.34
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			
拆出资金净增加额			
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		545,468,478.47	593,266,461.74
支付的各项税费		65,157,335.80	103,703,107.97
支付其他与经营活动有关的现金	五(五十九)	132,132,838.22	184,847,142.92
经营活动现金流出小计		2,247,957,266.84	2,553,211,408.97
经营活动产生的现金流量净额	五(五十九)	402,153,707.28	412,459,458.37
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		4,979,152.22	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		53,858,086.99	119,083,922.39
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		58,837,239.21	119,083,922.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		653,191,739.63	1,154,397,259.55
投资支付的现金			50,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		653,191,739.63	1,204,397,259.55
投资活动产生的现金流量净额		-594,354,500.42	-1,085,313,337.16
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		7,482,758,589.65	4,292,608,250.88
收到其他与筹资活动有关的现金	五(五十九)	541,165,878.40	536,157,754.36
筹资活动现金流入小计		8,023,924,468.05	4,828,766,005.24
偿还债务支付的现金		6,305,243,369.67	3,096,405,425.67
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		359,631,756.66	321,470,086.95
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	五(五十九)	875,020,445.19	919,039,476.03
筹资活动现金流出小计		7,539,895,571.52	4,336,914,988.65
筹资活动产生的现金流量净额		484,028,896.53	491,851,016.59
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-212,266.47	-84,245.78
五、现金及现金等价物净增加额	五(五十九)	291,615,836.92	-181,087,107.98
加: 期初现金及现金等价物余额	五(五十九)	987,050,810.85	1,168,137,918.83
六、期末现金及现金等价物余额	五(五十九)	1,278,666,647.77	987,050,810.85

公司负责人



主管会计工作负责



会计机构负责人:



报表 第 7 页



陕西建设机械股份有限公司

母公司现金流量表

2024 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		372,746,775.62	489,719,939.94
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,344,142,455.15	2,486,173,810.12
经营活动现金流入小计		2,716,889,230.77	2,975,893,750.06
购买商品、接受劳务支付的现金		346,986,781.67	425,174,709.50
支付给职工以及为职工支付的现金		115,228,738.58	118,621,140.20
支付的各项税费		6,059,070.79	20,065,922.45
支付其他与经营活动有关的现金		1,988,911,386.17	2,505,042,711.83
经营活动现金流出小计		2,457,185,977.21	3,068,904,483.98
经营活动产生的现金流量净额		259,703,253.56	-93,010,733.92
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		32,520,547.95	2,500,000.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		1,150,000,000.00	2,222,557,763.35
投资活动现金流入小计		1,182,520,547.95	2,225,057,763.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,867,705.56	197,427,994.93
投资支付的现金		4,600,000.00	77,794,440.81
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		2,527,000,000.00	2,994,354,198.29
投资活动现金流出小计		2,535,467,705.56	3,269,576,634.03
投资活动产生的现金流量净额		-1,352,947,157.61	-1,044,518,870.67
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		7,064,700,000.00	4,799,246,817.39
收到其他与筹资活动有关的现金		616,396,863.26	4,422,115.75
筹资活动现金流入小计		7,681,096,863.26	4,803,668,933.14
偿还债务支付的现金		5,646,839,468.93	3,516,246,817.39
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		322,645,942.96	295,247,063.47
支付其他与筹资活动有关的现金		42,003,665.93	12,053,728.17
筹资活动现金流出小计		6,011,489,077.82	3,823,547,609.03
筹资活动产生的现金流量净额		1,669,607,785.44	980,121,324.11
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		576,363,881.39	-157,408,280.48
加: 期初现金及现金等价物余额		623,027,898.32	780,436,178.80
六、期末现金及现金等价物余额		1,199,391,779.71	623,027,898.32

公司负责人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:




陕西建设机械股份有限公司
合并所有者权益变动表

2024 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额										所有者权益合计		
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	
	股本	其他权益工具 优先股	其他权益工具 永续债	其他	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
一、上年年末余额	1,257,043,925.00				3,625,050,629.94		-3,075,581.97	24,780,513.47	51,781,961.06		307,123,005.28	5,262,704,452.78	5,262,704,452.78
二、本年期初余额	1,257,043,925.00				3,625,050,629.94		-3,075,581.97	24,780,513.47	51,781,961.06		307,123,005.28	5,262,704,452.78	5,262,704,452.78
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							282,661.73	2,677,130.50			-988,440,198.32	-985,480,406.09	-985,480,406.09
(一) 综合收益总额							282,661.73				-988,440,198.32	-988,157,536.59	-988,157,536.59
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 所有者投入的普通股													
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. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备								2,677,130.50				2,677,130.50	2,677,130.50
1. 本期提取								8,882,567.85				8,882,567.85	8,882,567.85
2. 本期使用								-6,205,437.35				-6,205,437.35	-6,205,437.35
(六) 其他													
四、本期末余额	1,257,043,925.00				3,625,050,629.94		-2,792,920.24	27,457,643.97	51,781,961.06		-681,317,193.04	4,277,224,046.69	4,277,224,046.69



会计机构负责人: 海海



主管会计工作负责人



公司负责人:



陕西建设机械股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2024 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

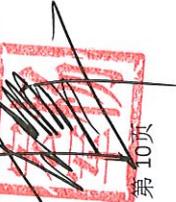


项目	上期金额											
	归属于母公司所有者权益											
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	1,257,043,925.00			3,625,050,629.94			24,909,571.46	51,781,961.06	1,051,913,034.91	6,009,455,230.15	1,323,442.64	6,010,778,672.79
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年初余额	1,257,043,925.00			3,625,050,629.94			24,909,571.46	51,781,961.06	1,051,913,034.91	6,009,455,230.15	1,323,442.64	6,010,778,672.79
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-129,057.99		-744,790,029.63	-746,750,777.37	-1,323,442.64	-748,074,220.01
（一）综合收益总额							-1,831,689.75		-744,790,029.63	-746,621,719.38	-71,100.19	-746,692,819.57
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备							-129,057.99			-129,057.99		-129,057.99
1. 本期提取							6,271,669.83			6,271,669.83		6,271,669.83
2. 本期使用							-6,400,727.82			-6,400,727.82		-6,400,727.82
（六）其他												
四、本期末余额	1,257,043,925.00			3,625,050,629.94			24,780,513.47	51,781,961.06	307,123,005.28	5,262,704,452.78		5,262,704,452.78

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



陕西建设机械股份有限公司
母公司所有者权益变动表

2024 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额						所有者权益合计					
	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
	优先股	普通股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,257,043,925.00				3,624,909,597.10				6,687,924.27	51,781,961.06	139,217,304.90	5,079,640,712.33
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,257,043,925.00				3,624,909,597.10				6,687,924.27	51,781,961.06	139,217,304.90	5,079,640,712.33
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									1,703,954.03		-142,512,809.24	-140,808,855.21
(一) 综合收益总额											-142,512,809.24	-142,512,809.24
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备									1,703,954.03			1,703,954.03
1. 本期提取									2,352,229.61			2,352,229.61
2. 本期使用									-648,275.58			-648,275.58
(六) 其他												
四、本期末余额	1,257,043,925.00				3,624,909,597.10				8,391,878.30	51,781,961.06	-3,295,504.34	4,938,831,857.12

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



陕西建设机械股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）

2024 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	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	普通股	永续债	其他							
一、上年年末余额		1,257,043,925.00			3,624,909,597.10			4,863,645.19	51,781,961.06	136,024,599.10	5,074,623,727.45
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额		1,257,043,925.00			3,624,909,597.10			4,863,645.19	51,781,961.06	136,024,599.10	5,074,623,727.45
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								1,824,279.08		3,192,705.80	5,016,984.88
（一）综合收益总额										3,192,705.80	3,192,705.80
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
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. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备								1,824,279.08			1,824,279.08
1. 本期提取								3,199,375.20			3,199,375.20
2. 本期使用								-1,375,096.12			-1,375,096.12
（六）其他											
四、本期末余额		1,257,043,925.00			3,624,909,597.10			6,687,924.27	51,781,961.06	139,217,304.90	5,079,640,712.33

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

海

报 表 第 12 页



陕西建设机械股份有限公司

二〇二四年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

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, 现持有统一社会信用代码为91610000732666297M的营业执照。2004年7月在上海证券交易所上市。所属行业为制造业、机械租赁业类。

截至2024年12月31日止, 本公司累计发行股本总数125,704.39万股, 注册资本为1,257,043,925.00元, 公司注册及总部地址:陕西省西安市经开区泾渭新城泾朴路11号。公司及下属子公司主营业务包括:筑路与工程机械制造、建筑与工程机械经营租赁、路面道路施工、钢结构制作与安装等业务板块。

本公司的母公司为陕西煤业化工集团有限责任公司, 本公司的实际控制人为陕西煤业化工集团有限责任公司。

本财务报表已经公司董事会于2025年04月16日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《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》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本公司2024年12月31日的合并及母公司财务状况以及2024年度的合并及母公司经营成果和现

金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司除马来西亚及柬埔寨子公司外的其他公司均以人民币为记账本位币，马来西亚及柬埔寨公司根据其经营活动所处的主要经济环境中的货币分别采用令吉、美元作为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得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。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；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的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1、 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指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其回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体,按照统一的会计政策编制合并财务报表,反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的,全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的,在编制合并财务报表时,按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额,冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内,因同一控制下企业合并增加子公司或业务的,将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表,同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整,视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的,在取得被合并方控制权之前持有的股权投资,在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动,分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内,因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

(2) 处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额,计入丧失控

制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；

- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“附注三（十四）3、（2）“权益法核算的长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

(九) 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、 外币财务报表的折算

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计入其他综

合收益；

(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。

(十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时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：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，

计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已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；
- 金融资产已转移，虽然本公司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，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资

产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）所转移金融资产的账面价值；
- （2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）终止确认部分的账面价值；
- （2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认

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。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当

前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并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。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息,以发生违约的风险为权重,计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额,确认预期信用损失。如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加,本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备;如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加,本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化,以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日,本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加,除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低,本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值,则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产,无论是否包含重大融资成分,本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款,本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外,本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合,在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收票据、

应收账款、其他应收款等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

组合类别	确定依据
应收票据—银行承兑汇票	非上市银行承兑汇票
应收票据—商业承兑汇票	未发生特别风险的商业承兑汇票
应收账款—账龄组合	按照合同约定信用期间内的应收账款划分为未逾期，超出信用期的应收账款按逾期账龄划分
应收账款—合并范围内关联方组合	公司及合并范围内子公司
应收款项融资	在单项资产的基础上确定其信用损失，应收款项融资的信用风险包括到期未获承兑、已有明显迹象表明承兑人很可能无法履行承兑义务的应收款项融资等。
应收账款—有保全措施组合	持有不低于应收款项账面价值的保全资产，包括：已签署具有法律效力协议尚待履行资产转移手续的以房（物）抵账
其他应收款—账龄组合	按照自然年度计算的账龄期间
其他应收款—合并范围内关联方组合	公司及合并范围内子公司
其他应收款—押金保证金组合	公司正常经营的各项押金，以及投标、履约保证金

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

7、金融资产和金融负债的抵销

当依法有权抵销债权债务且该法定权利当前是可执行的，同时交易双方准备按净额进行结算，或同时结清资产和负债时，金融资产和负债以抵销后的净额在资产负债表中列示。

8、金融负债与权益工具的区分及相关处理

权益工具是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后资产中的剩余权益的合同，如果公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务为金融负债。

金融工具属于金融负债的，相关利息、股利、利得、损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，应当计入当期损益。

金融工具属于权益工具的，其发行、回购、出售、注销时，发行方应当作为权

益的变动处理，不应当确认权益工具的公允价值变动，发行方对权益工具的持有方的分配应作利润分配处理。

(十一) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、备品备件、在产品、库存商品、发出商品、合同履约成本、低值易耗品等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

(1) 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；

(2) 备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。

3、 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

5、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。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。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以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，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以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，确定其可变现净值；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，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的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。

(十二) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法和会计处理方法，与应收账款计提减值准备方式一致。

(十三) 持有待售和终止经营

1、 持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

2、 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

（十四）长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新

增投资成本之和作为初始投资成本。

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资,采用成本法核算,除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资,采用权益法核算。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差额,不调整长期股权投资的初始投资成本;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差额,计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资收益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值;按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分,相应减少长期股权投资的账面价值;对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动(简称“其他所有者权益变动”),调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时,以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础,并按照公司的会计政策及会计期间,对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分,予以抵销,在此基础上确认投资收益,但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失,属于资产减值损失的,全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损,除负有承担额外损失义务外,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的

长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

（十五）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

类别	预计使用寿命	残值率 (%)	年折旧 (摊销) 率 (%)
房屋及建筑物	20-40 年	5.00	4.75-2.38
土地使用权	取得时合同规定了受益年限的，按不超过受益年限的期限摊销；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		

(十六) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋建筑物	年限平均法	20-40	5.00	4.75-2.38
机器设备	年限平均法	5-15	5.00、10.00	19.00-6.00

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
其中：生产用机器设备	年限平均法	5-14	5.00	19.00-6.79
租赁用建筑机械设备	年限平均法	5-15	5.00、10.00	19.00-6.00
运输设备	年限平均法	5-8	5.00	19.00-11.88
通讯、电子电器设备	年限平均法	5-8	5.00	19.00-11.88

3、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(十七) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

(十八) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十九) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预

见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	预计使用寿命的确定依据
土地使用权	见具体描述	年限平均法	可使用期限
软件	10 年	年限平均法	预计可使用期限
专利技术	3-6 年	年限平均法	相关法律规定

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 3-6 年摊销。

3、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：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。

开发阶段：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。

4、开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。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。

(二十) 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。

(二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

各项费用的摊销期限及摊销方法为: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。

(二十二) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十三) 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。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 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。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司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；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(二十四) 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。

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账

面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十五) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现

时付款义务。

- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

2、按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

（1）销售商品收入

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司以客户取得相关商品控制权的时点确认收入。

（2）提供劳务收入

①本公司提供劳务收入，按完工百分比确认履约进度，在提供劳务期间内按履约进度确认收入。

②本公司子公司庞源租赁等对外提供建筑起重机械经营租赁服务的收入。该项劳务收入主要包括两方面：配有操作人员的设备租赁费用和设备进出场费用，设备进出场费用主要包括设备安装、拆卸费用、报检费及设备运费等。

对于设备租赁费收入，公司按产值报表和结算单确认履约进度，在提供劳务期间内按履约进度确认收入。公司在资产负债表日，根据权责发生制原则，根据每个项目的租赁合同、项目《生产日报》、当月设备停工记录及公司经营管理部按月编制的《产值报表》等原始记录，确认没有结算单覆盖期间的营业收入。在以后期间收到合同对方签署的结算单时，如下期结算单中确认的结算金额与本期公司确认的没有结算单覆盖期间的营业收入存在差异的，公司直接调整发现差异当月的营业收入。

对于进出场费收入，本公司以客户取得设备安装服务和设备拆卸服务完成的时点确认收入。若业务合同中约定有设备安装和设备拆卸的收入比例的，按该比

例分别在设备安装和拆卸完成当期确认进出场费收入;若合同没有约定,公司在设备安装和拆卸完成当期平均确认进出场费收入,即安装完成当期确认 50%,设备拆卸离场当期确认 50%。

(3) 让渡资产使用权

公司提供不带操作人员的机械租赁收入,主要包括合并范围内公司的设备租赁及大型架桥机的纯设备租赁等。本公司按内部原始记录文件及结算单确认履约进度,在让渡资产使用权期间内按履约进度确认收入。

(二十六) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本,不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的,在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产:

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的,作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销;但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的,本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产,其账面价值高于下列两项的差额的,本公司对超出部分计提减值准备,并确认为资产减值损失:

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价;
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化,使得前述差额高于该资产账面价值的,本公司转回原已计提的减值准备,并计入当期损益,但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十七) 政府补助

1、 类型

政府补助,是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产,分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助,是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期

资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。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，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十八）递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益

(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外, 本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

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;
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损), 且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异, 确认递延所得税负债, 除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异, 当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时, 确认递延所得税资产。

资产负债表日, 对于递延所得税资产和递延所得税负债, 根据税法规定, 按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

资产负债表日, 本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益, 则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时, 减记的金额予以转回。

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。

资产负债表日, 递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示:

- 纳税主体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;
- 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。

(二十九) 租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

1、 本公司作为承租人的租赁业务

(1) 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债（短期租赁和低价值资产租赁除外）。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

(2) 后续计量

本公司自租赁期开始的当月对使用权资产计提折旧，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

(3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

(4) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

•增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，（除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，）在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

2、 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

（1）经营租赁

经营租赁收入确认的方法详见本附注三、（二十五）2（2）所述内容。

（2）融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（3）租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企

业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

(三十) 安全生产费用

本公司及子公司涉及财政部、国家安全生产监督管理总局联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财资[2022]136号)文件提取安全生产费用行业范围的单位,按其规定提取安全生产费用。

安全生产费用提取时计入相关产品的成本或当期损益,同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费按规定范围使用时,属于费用性支出的,直接冲减专项储备;形成固定资产的,先通过“在建工程”科目归集所发生的支出,待安全项目完工达到预定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。

(三十一) 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
应收款项单项金额重大的个别认定	金额 100 万元(含)以上且全额计提的应收款项
重要的收回或转回的应收款项	金额 50 万元(含)以上的应收款项
核销的重要应收款项	核销 50 万元(含)以上的应收款项
账龄超过 1 年重要的预付款项	账龄超过 1 年以上,金额 100 万元(含)以上
账龄超过 1 年重要的应付款项	账龄超过 1 年以上,金额 1000 万元(含)以上
重大的资产减值(非流动资产)	最近一期经审计净资产 5%
重大资产核销(非流动资产)	500 万元(含)以上
重大工程项目投资	预算金额 1 亿元以上,建设周期超过 1 年的大型工程
重要的关联方交易	金额在 3000 万元(含)以上且占公司最近经审计净资产值 0.5%以上

(三十二) 会计政策变更

1、 执行《企业会计准则解释第 17 号》

财政部于 2023 年 10 月 25 日公布了《企业会计准则解释第 17 号》(财会(2023)21 号,以下简称“解释第 17 号”)。

①关于流动负债与非流动负债的划分

解释第 17 号明确：企业在资产负债表日没有将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的实质性权利的，该负债应当归类为流动负债。

对于企业贷款安排产生的负债，企业将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的权利可能取决于企业是否遵循了贷款安排中规定的条件（以下简称契约条件），企业在判断其推迟债务清偿的实质性权利是否存在时，仅应考虑在资产负债表日或者之前应遵循的契约条件，不应考虑企业在资产负债表日之后应遵循的契约条件。

对负债的流动性进行划分时的负债清偿是指，企业向交易对手方以转移现金、其他经济资源（如商品或服务）或企业自身权益工具的方式解除负债。负债的条款导致企业在交易对手方选择的情况下通过交付自身权益工具进行清偿的，如果企业按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定将上述选择权分类为权益工具并将其作为复合金融工具的权益组成部分单独确认，则该条款不影响该项负债的流动性划分。

②关于供应商融资安排的披露

解释第 17 号要求企业在进行附注披露时，应当汇总披露与供应商融资安排有关的信息，以有助于报表使用者评估这些安排对该企业负债、现金流量以及该企业流动性风险敞口的影响。在识别和披露流动性风险信息时也应考虑供应商融资安排的影响。该披露规定仅适用于供应商融资安排。供应商融资安排是指具有下列特征的交易：一个或多个融资提供方提供资金，为企业支付其应付供应商的款项，并约定该企业根据安排的条款和条件，在其供应商收到款项的当天或之后向融资提供方还款。与原付款到期日相比，供应商融资安排延长了该企业的付款期，或者提前了该企业供应商的收款期。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业在首次执行该解释规定时，无需披露可比期间相关信息及部分期初信息。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

③关于售后租回交易的会计处理

解释第 17 号规定，承租人在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不得导致其确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。企业在首次执行该规定时，应当对《企业会计准则第 21 号——租赁》首次执行日后开展的售后租回交易进行追溯调整。

本公司本期未发生上述会计政策变更。

2、 执行《企业数据资源相关会计处理暂行规定》

财政部于 2023 年 8 月 1 日发布了《企业数据资源相关会计处理暂行规定》（财

会（2023）11号），适用于符合企业会计准则相关规定确认为无形资产或存货等资产的数据资源，以及企业合法拥有或控制的、预期会给企业带来经济利益的、但不满足资产确认条件而未予确认的数据资源的相关会计处理，并对数据资源的披露提出了具体要求。

本公司本期未发生上述会计政策变更。

3、 执行《企业会计准则解释第 18 号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”的规定

财政部于 2024 年 12 月 6 日发布了《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号，以下简称“解释第 18 号”），该解释自印发之日起施行，允许企业自发布年度提前执行。

解释第 18 号规定，在对因不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债进行会计核算时，应当根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》有关规定，按确定的预计负债金额，借记“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，贷记“预计负债”科目，并相应在利润表中的“营业成本”和资产负债表中的“其他流动负债”、“一年内到期的非流动负债”、“预计负债”等项目列示。本公司本期未发生上述会计政策变更。

(三十三) 会计估计变更

本公司本期未发生会计估计变更。

(三十四) 重要前期差错更正

本公司本期未发生重要前期差错更正。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	1、按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税；	3.00、6.00、9.00、
	2、简易征收按提供劳务收入或销售额乘以征收率，进项税不得抵扣	13.00
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	1.00、5.00、7.00
教育费附加（地方	按实际缴纳的增值税计缴	5.00

税种	计税依据	税率（%）
教育费附加		
企业所得税	按应纳税所得额计缴	12.50、15.00、 20.00、24.00、25.00

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

序号	单位	所得税税率
1	陕西建设机械股份有限公司	15.00%
2	陕西建设钢构有限公司	15.00%
3	西安重装建设机械化工程有限公司	25.00%
4	上海庞源机械租赁有限公司	25.00%
4-1	南通庞源机械工程有限公司	25.00%
4-2	北京庞源机械工程有限公司	15.00%
4-3	广东庞源工程机械有限公司	25.00%
4-4	江苏庞源机械工程有限公司	25.00%
4-5	浙江庞源机械工程有限公司	25.00%
4-6	安徽庞源机械工程有限公司	25.00%
4-7	湖北庞源机械工程有限公司	15.00%
4-8	河南庞源机械工程有限公司	15.00%
4-9	福建开辉机械工程有限公司	15.00%
4-10	海南庞源机械工程有限公司	25.00%
4-11	新疆庞源机械工程有限公司	15.00%
4-12	四川庞源机械工程有限公司	15.00%
4-13	贵州庞源机械工程有限公司	25.00%
4-14	山东庞源机械工程有限公司	15.00%
4-15	上海庞源机械施工有限公司	25.00%
4-16	上海庞源吊装运输有限公司（2024年注销）	25.00%
4-17	上海颐东机械施工工程有限公司	15.00%
4-18	马来西亚庞源租赁公司	24.00%
4-19	广东庞源工程机械租赁有限公司（2024年注销）	25.00%
4-20	常州庞源机械工程有限公司	25.00%
4-21	柬埔寨庞源机械工程有限公司	20.00%
4-22	四川庞源机械设备有限公司（2024年注销）	25.00%

序号	单位	所得税税率
4-23	苏州庞源建筑机械科技有限公司	25.00%
4-24	徐州淮海庞源建筑机械科技有限公司	25.00%
4-25	陕西庞源机械工程科技有限公司	25.00%
4-26	绍兴庞源机械科技有限公司	25.00%
4-27	河北庞源建筑机械科技有限公司	25.00%
4-28	青岛庞源机械工程有限公司	小微企业
4-29	安徽皖北庞源建筑科技有限公司	15.00%
4-30	重庆庞源机械科技有限公司	15.00%
4-31	安徽庞源建筑科技有限公司	小微企业
4-32	淮安庞源机械工程科技有限公司	25.00%
4-33	甘肃庞源机械工程有限公司	小微企业
4-34	深圳庞源工程机械科技有限公司	25.00%
4-35	广西庞源机械科技有限公司	小微企业
4-36	上海银蜻蜓网络科技有限公司	12.50%
4-37	宁波庞源机械科技有限公司	小微企业
4-38	江西庞源机械科技有限公司（2024年注销）	25.00%
4-39	山西庞源机械科技有限公司	小微企业
4-40	湖南庞源机械科技有限公司	25.00%
5	自贡天成工程机械有限公司	25.00%
5-1	自贡神雕工程机械有限公司	25.00%
6	自贡庞源工程机械有限公司	25.00%

（二） 税收优惠

1、 所得税税收优惠

（1） 本公司

2023年12月12日取得了陕西省科学技术厅、陕西省财政厅和国家税务总局陕西省税务局联合颁发的编号为GR202361006250的高新技术企业证书，证书有效期为三年。高新技术企业资质有效期为2023年12月12日—2026年12月12日，在2024年1月1日—2024年12月31日内可享受高新技术企业执行15%所得税率的税收优惠。

（2） 陕西建设钢构有限公司

2021年11月25日取得了陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、国家税务总局陕西省税务局联合颁发的编号为GR202161002364的高新技术企业证书，证书有效期三年。2024年12月3日取得了陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、国家税务总局陕西省税务局联合颁发的编号为GR202461000102的高新技术企业证书，证书有效期三年。在2024年1月1日—2024年12月31日内可享受高新技术企业执行15%所得税率的税收优惠。

(3) 北京庞源机械工程有限公司

北京庞源于2021年12月21日取得了北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合颁发的编号为GR202111007872高新技术企业证书，证书有效期三年。2024年10月29日取得了北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合颁发的编号为GR202411001862高新技术企业证书，证书有效期三年。2024年1月1日—2024年12月31日内可享受高新技术企业执行15%所得税率的税收优惠。

(4) 湖北庞源机械工程有限公司

2021年12月3日取得了湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局联合颁发的编号为GR202142004832高新技术企业证书，证书有效期三年。2024年11月重新申请的高新企业证书编号为GR202442001214已进行备案公示，截止目前高新企业证书尚未颁发。在2024年1月1日—2024年12月31日内可享受高新技术企业执行15%所得税率的税收优惠。

(5) 河南庞源机械工程有限公司

2023年11月12日取得了河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局联合颁发的编号为GR202341001032的高新技术企业证书，证书有效期三年。高新技术企业资质有效期为2023年11月12日—2026年11月11日，在2024年1月1日—2024年12月31日内可享受高新技术企业执行15%所得税率的税收优惠。

(6) 福建开辉机械工程有限公司

2021年12月15日取得了福建省科学技术厅、福建省财政厅、国家税务总局福建省税务局联合颁发的编号为GR202135001789高新技术企业证书，证书有效期三年。2024年12月重新申请的高新企业证书编号为GR202435001847已进行备案公示，截止目前高新企业证书尚未颁发。在2024年1月1日—2024年12月31日内可享受高新技术企业执行15%所得税率的税收优惠。

(7) 新疆庞源机械工程有限公司

2021年11月25日取得了新疆维吾尔自治区科学技术厅、新疆维吾尔自治区财政厅、国家税务总局新疆维吾尔自治区税务局联合颁发的编号为GR20165000345高新技术企业证书，证书有效期三年。2024年12月4日取得了新疆维吾尔自治区科学技术厅、新疆维吾尔自治区财政厅、国家税务总局新疆维吾尔自治区税务局联合颁发的编号为GR202465000968高新技术企业证书，证书有效期三年。在2024年1月1日—2024年12月31日内可享受高新技术企业执行15%所得税率的税收优惠。

(8) 四川庞源机械工程有限公司

2022年11月2日取得了四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局联合颁发的编号为GR202251001912的高新技术企业证书，证书有效期三年。高新技术企业资质有效期为2022年11月2日—2025年11月2日，在2024年1月1日—2024年12月31日内可享受高新技术企业执行15%所得税率的税收优惠。

(9) 山东庞源机械工程有限公司

2022年12月12日取得了山东省科学技术厅、山东省财政局、国家税务总局山东省税务局联合颁发的编号为GR202237002983高新技术企业证书，证书有效期三年。高新技术企业资质有效期为2022年12月12日—2025年12月11日，在2024年1月1日—2024年12月31日内可享受高新技术企业执行15%所得税率的税收优惠。

(10) 上海颐东机械施工工程有限公司

2021年11月18日取得了上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局联合颁发的编号为GR202131002043高新技术企业证书，证书有效期间三年。2024年12月4日取得了上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局联合颁发的编号为GR202431000052的高新技术企业证书，证书有效期为三年。在2024年1月1日—2024年12月31日内可享受高新技术企业执行15%所得税率的税收优惠。

(11) 安徽皖北庞源建筑科技有限公司

2023年11月30日取得了安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局联合颁发的编号为GR202334006026的高新技术企业证书，证书有效期三年。高新技术企业资质有效期为2023年11月30日—2026年11月29日，在2024年1

月 1 日—2024 年 12 月 31 日内可享受高新技术企业执行 15% 所得税率的税收优惠。

(12) 重庆庞源机械科技有限公司

2022 年 10 月 12 日取得了重庆市科学技术局、重庆市财政局、国家税务总局重庆市税务局联合颁发的编号为 GR202251100481 的高新技术企业证书，证书有效期三年。高新技术企业资质有效期为 2022 年 10 月 12 日—2025 年 10 月 12 日，在 2024 年 1 月 1 日—2024 年 12 月 31 日内可享受高新技术企业执行 15% 所得税率的税收优惠。

(13) 上海银蜻蜓网络科技有限公司

上海银蜻蜓于 2023 年 4 月 30 日取得了上海市软件行业协会颁发的编号为沪 RQ-2021-0248 的软件企业证书，证书有效期为 2023 年 4 月 30 日-2024 年 4 月 29 日。根据规定，国家鼓励的软件企业，自获利年度起，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照 25% 的法定税率减半征收企业所得税，2024 年为获利第四年，按照法定税率减半征收企业所得税。

(14) 按照《财政部·税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财税〔2022〕13 号）中关于小微企业的认定标准，青岛庞源机械工程有限公司、甘肃庞源机械工程有限公司、广西庞源机械科技有限公司、山西庞源机械科技有限公司、宁波庞源机械科技有限公司、安徽庞源机械工程有限公司被确认为小微企业，对年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

2、 增值税税收优惠

小微企业普惠性税收减免：按照《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）中关于小微企业的认定标准，上海庞源吊装运输有限公司、青岛庞源机械工程有限公司、甘肃庞源机械工程有限公司、淮安庞源机械工程科技有限公司、广西庞源机械科技有限公司、山西庞源机械科技有限公司、湖南庞源机械科技有限公司被确认为小微企业，对年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

进项税加计抵减：根据财政部、国家税务总局 2023 年 9 月 3 日发布的 2023 年第 43 号公告《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》：自 2023 年 1 月 1 日至

2027年12月31日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳税增值税税额（以下简称加计抵减政策）。本公告所称先进制造业企业是指高新技术企业（含所属的非法人分支机构）中的制造业一般纳税人，高新技术企业是指按照《科技部财政部和国家税务总局关于修订印发〈高新技术企业认定管理办法〉的通知》（国科发火〔2016〕32号）规定认定的高新技术企业。先进制造业企业具体名单，由各省、自治区、直辖市、计划单列市工业和信息化部门会同同级科技、财政、税务部门确定。

五、合并财务报表项目注释

（一）货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	1,462,597.74	588,585.36
数字货币		
银行存款	677,365,584.24	373,504,581.22
其他货币资金	39,035,196.36	6,481,258.19
存放财务公司款项	610,686,495.67	647,428,559.95
合计	1,328,549,874.01	1,028,002,984.72
其中：存放在境外的款项总额	4,029,391.03	2,907,733.57
存放在境外且资金汇回受到限制的款项		

注：存放财务公司610,686,495.67元存款，其中：银行存款599,838,465.79元，其他货币资金10,848,029.88元。

受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
承兑汇票保证金	22,455,493.94	38,937,577.73
司法冻结银行存款	25,352,928.69	1,429,166.01
保函及其他保证金	2,074,803.61	585,430.13
合计	49,883,226.24	40,952,173.87

注：除上述受限制的货币资金外，本公司现金、银行存款无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

（二）应收票据

1、 应收票据分类列示

种类	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承 兑汇票	14,219,463.67	14,219.45	14,205,244.22	28,000,684.60	28,000.68	27,972,683.92
商业承 兑汇票	101,283,938.83	3,038,518.18	98,245,420.65	150,645,238.24	4,513,557.16	146,131,681.08
合计	115,503,402.50	3,052,737.63	112,450,664.87	178,645,922.84	4,541,557.84	174,104,365.00

2、 应收票据按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合 计提坏账准备	115,503,402.50	100.00	3,052,737.63	2.64	112,450,664.87	178,645,922.84	100.00	4,541,557.84	2.54	174,104,365.00
其中：银行承兑汇票	14,219,463.67	12.31	14,219.45	0.10	14,205,244.22	28,000,684.60	15.67	28,000.68	0.10	27,972,683.92
商业承兑汇票	101,283,938.83	87.69	3,038,518.18	3.00	98,245,420.65	150,645,238.24	84.33	4,513,557.16	3.00	146,131,681.08
合计	115,503,402.50	100.00	3,052,737.63		112,450,664.87	178,645,922.84	100.00	4,541,557.84		174,104,365.00

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
银行承兑汇票	14,219,463.67	14,219.45	0.10
商业承兑汇票	101,283,938.83	3,038,518.18	3.00
合计	115,503,402.50	3,052,737.63	2.64

(续)

名称	期初余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
银行承兑汇票	28,000,684.60	28,000.68	0.10
商业承兑汇票	150,645,238.24	4,513,557.16	3.00
合计	178,645,922.84	4,541,557.84	2.54

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
银行承兑汇票	28,000.68	14,219.45	28,000.68			14,219.45
商业承兑汇票	4,513,557.16	3,038,518.18	4,513,557.16			3,038,518.18
合计	4,541,557.84	3,052,737.63	4,541,557.84			3,052,737.63

4、 期末公司无已质押的应收票据

5、 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

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		6,346,652.20
商业承兑汇票		37,764,724.82
合计		44,111,377.02

6、 本期无实际核销的应收票据

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
未逾期	1,526,058,445.93	2,178,946,495.89
1 年以内	1,481,389,860.95	1,354,049,745.93
1 至 2 年	820,345,632.50	898,267,056.57
2 至 3 年	467,078,269.48	465,065,591.70
3 至 4 年	233,032,564.63	212,443,482.33
4 至 5 年	109,625,013.89	86,761,917.49
5 年以上	437,947,753.26	403,347,508.97
小计	5,075,477,540.64	5,598,881,798.88
减：坏账准备	905,641,888.55	881,391,317.37
合计	4,169,835,652.09	4,717,490,481.51

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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 (%)	
按单项计提坏账准备	380,265,071.99	7.49	344,004,584.89	90.46	36,260,487.10	333,447,124.16	5.96	291,977,755.77	87.56	41,469,368.39
按信用风险特征组合计提坏账准备	4,695,212,468.65	92.51	561,637,303.66	11.96	4,133,575,164.99	5,265,434,674.72	94.04	589,413,561.60	11.19	4,676,021,113.12
其中：账龄组合	4,584,311,895.84	90.32	558,310,286.47	12.18	4,026,001,609.37	5,138,110,672.04	91.77	585,593,841.52	11.40	4,552,516,830.52
有保全措施组合	110,900,572.81	2.19	3,327,017.19	3.00	107,573,555.62	127,324,002.68	2.27	3,819,720.08	3.00	123,504,282.60
合计	5,075,477,540.64	100.00	905,641,888.55		4,169,835,652.09	5,598,881,798.88	100.00	881,391,317.37		4,717,490,481.51

重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额			计提依据	上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）		账面余额	坏账准备
甘肃兆宾建设工程有限公司	26,171,275.46	26,171,275.46	100.00	预计无法收回	26,271,275.46	26,271,275.46
自贡鸿仁商贸有限责任公司	24,468,251.96	24,468,251.96	100.00	预计无法收回	24,468,251.96	24,468,251.96
中海外交通建设有限公司枣庄分公司	13,006,070.84	3,901,821.25	30.00	预计无法收回		
自贡东方热电配套有限公司	8,721,091.88	8,721,091.88	100.00	预计无法收回	8,721,091.88	8,721,091.88
广东蕉岭建筑工程集团有限公司	8,355,890.17	4,808,138.80	57.54	预计无法收回	8,436,606.17	4,218,303.10
江苏中南建筑产业集团有限责任公司	8,280,416.98	6,409,734.62	77.41	预计无法收回	8,269,650.64	5,794,505.55
广东盛尊建筑工程有限公司	8,229,971.14	7,007,278.90	85.14	预计无法收回	10,516,596.63	3,154,978.99
马鞍山市聚力吊装服务有限责任公司	7,298,160.00	7,298,160.00	100.00	预计无法收回	7,348,160.00	7,348,160.00
中兴建设有限公司	7,128,221.71	7,128,221.71	100.00	预计无法收回		
自贡海力商贸有限公司	6,834,507.00	6,834,507.00	100.00	预计无法收回	6,834,507.00	6,834,507.00
自贡丰禾工程装备有限公司	6,725,840.00	6,725,840.00	100.00	预计无法收回	6,725,840.00	6,725,840.00
甘肃第五建设集团有限公司	6,546,658.00	3,273,329.01	50.00	预计无法收回	6,546,658.00	3,273,329.01
中城建设有限责任公司	6,333,678.18	6,015,512.31	94.98	预计无法收回	6,433,678.18	5,146,942.54
兰州力泰建设机械有限公司	6,150,000.00	6,150,000.00	100.00	预计无法收回	6,150,000.00	6,150,000.00
中民筑友建设科技集团有限公司	5,248,135.78	5,248,135.78	100.00	预计无法收回	7,222,310.59	5,055,617.42
广州天力建筑工程有限公司	5,208,839.17	4,964,781.10	95.31	预计无法收回	5,224,090.16	2,612,045.10
江苏省建筑工程集团第二工程有限公司	5,078,376.03	1,972,141.13	38.83	预计无法收回	7,912,747.24	2,373,824.17
宁波香格房地产开发有限公司	4,703,000.00	4,703,000.00	100.00	预计无法收回	4,703,000.00	4,703,000.00
远洋国际建设有限公司	4,426,327.60	2,213,163.80	50.00	预计无法收回		
甘肃天成工程机械设备有限公司	4,375,700.00	4,375,700.00	100.00	预计无法收回	4,375,700.00	4,375,700.00
天津运飞建筑设备租赁有限公司	4,361,839.00	4,361,839.00	100.00	预计无法收回	4,361,839.00	4,361,839.00
徐州东明联盟基础工程有限公司	4,251,517.39	4,251,517.39	100.00	预计无法收回	4,251,517.39	4,251,517.39
成都水目光华建筑工程咨询有限公司	3,910,600.00	3,910,600.00	100.00	预计无法收回	3,910,600.00	3,910,600.00

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	坏账准备
天水天阳建筑设备租赁有限公司	3,700,000.00	3,700,000.00	100.00	预计无法收回	3,700,000.00	3,700,000.00
甘肃建科机械有限公司	3,688,000.00	3,688,000.00	100.00	预计无法收回	3,688,000.00	3,688,000.00
江苏省建筑工程集团有限公司	3,626,588.00	3,626,588.00	100.00	预计无法收回	1,014,500.00	1,014,500.00
深圳市建业建筑工程有限公司	3,150,992.69	3,150,992.69	100.00	预计无法收回	3,150,992.69	3,150,992.69
河南拓野建筑工程有限公司	3,128,166.67	3,128,166.67	100.00	预计无法收回	3,128,166.67	938,450.00
广州天力建筑有限公司	3,120,022.45	3,120,022.45	100.00	预计无法收回	3,071,620.78	1,535,810.39
重庆市渝都建筑工程机械有限公司	3,044,107.24	3,044,107.24	100.00	预计无法收回	3,044,107.24	3,044,107.24
中民筑友建设有限公司	2,903,704.42	2,903,704.42	100.00	预计无法收回	2,903,704.42	2,032,593.09
江苏南通二建集团有限公司	2,892,043.92	1,446,021.96	50.00	预计无法收回		
重庆远禾工贸有限公司	2,860,819.90	2,860,819.90	100.00	预计无法收回	2,860,819.90	2,860,819.90
绍兴竞顺建筑劳务有限公司	2,850,402.25	2,280,321.80	80.00	预计无法收回		
福建省荔隆建设工程有限公司	2,789,342.00	2,040,161.00	73.14	预计无法收回	2,989,342.00	1,494,671.00
上海东辰工程建设有限公司	2,646,276.83	2,117,021.46	80.00	预计无法收回		
重庆市海陵包装有限公司	2,606,749.36	2,606,749.36	100.00	预计无法收回	2,606,749.36	2,606,749.36
武汉立本机械设备有限公司	2,570,313.00	2,570,313.00	100.00	预计无法收回	2,570,313.00	2,570,313.00
天津源弘盛机械有限公司	2,442,400.00	2,442,400.00	100.00	预计无法收回	2,442,400.00	2,442,400.00
江苏南通三建集团股份有限公司	2,409,646.54	1,911,746.54	79.34	预计无法收回	3,177,089.06	3,177,089.06
兰州市七里河天成塔机租赁站	2,400,000.00	2,400,000.00	100.00	预计无法收回	2,400,000.00	2,400,000.00
上海满楹建设工程有限公司	2,377,942.00	1,188,971.00	50.00	预计无法收回		
天水祥达起重设备拆安装有限公司	2,156,000.00	2,156,000.00	100.00	预计无法收回	2,156,000.00	2,156,000.00
沈阳腾越建筑工程有限公司	2,109,210.51	2,109,210.51	100.00	预计无法收回		
新疆兵团水利水电工程集团有限公司	2,099,985.00	2,099,985.00	100.00	预计无法收回	2,099,985.00	2,099,985.00
遵义锦利鑫建筑设备租赁有限公司	2,052,698.00	2,052,698.00	100.00	预计无法收回	2,052,698.00	2,052,698.00
北京憧憬建筑工程有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00	预计无法收回	2,000,000.00	2,000,000.00

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	坏账准备
美好建筑装配科技有限公司	1,985,865.97	992,932.99	50.00	预计无法收回	2,893,112.12	1,446,556.06
中民筑友建设科技有限公司	1,974,174.81	1,381,922.37	70.00	预计无法收回		
武汉金源建筑承包有限责任公司	1,970,600.00	1,970,600.00	100.00	预计无法收回	1,970,600.00	1,970,600.00
重庆钦艺旺机械电器设备有限公司	1,957,409.60	1,957,409.60	100.00	预计无法收回	1,957,409.60	1,957,409.60
天津市昌亚起重设备安装有限公司	1,868,040.00	1,868,040.00	100.00	预计无法收回	1,868,040.00	1,868,040.00
重庆瑞进凯机车零部件有限公司	1,838,521.91	1,838,521.91	100.00	预计无法收回	1,838,521.91	1,838,521.91
朝阳重机集团有限公司	1,817,640.00	1,817,640.00	100.00	预计无法收回	1,817,640.00	1,817,640.00
天水泰和建筑设备租赁有限公司	1,750,000.00	1,750,000.00	100.00	预计无法收回	1,750,000.00	1,750,000.00
自贡凯恩商贸有限公司	1,721,817.20	1,721,817.20	100.00	预计无法收回	1,721,817.20	1,721,817.20
江苏中南建设装饰有限公司	1,672,082.00	1,672,082.00	100.00	预计无法收回		
威远龙会镇机械厂	1,670,481.53	1,670,481.53	100.00	预计无法收回	1,670,481.53	1,670,481.53
标龙建设集团有限公司	1,632,038.98	1,632,038.98	100.00	预计无法收回		
自贡市国顺物流有限公司	1,600,752.81	1,600,752.81	100.00	预计无法收回	1,600,752.81	1,600,752.81
中浩建设股份有限公司	1,552,972.00	1,552,972.00	100.00	预计无法收回	731,784.00	731,784.00
四川省国通商贸有限公司	1,520,588.72	1,520,588.72	100.00	预计无法收回	1,520,588.72	1,520,588.72
中国水利水电第七工程局有限公司	1,477,064.00	1,477,064.00	100.00	预计无法收回	1,477,064.00	1,477,064.00
江苏省建筑工程集团第二工程有限公司	1,469,353.00	440,805.90	30.00	预计无法收回		
天津滨海宇翔泰机械设备租赁有限公司	1,467,600.00	1,467,600.00	100.00	预计无法收回	1,467,600.00	1,467,600.00
江西省苏商投资发展有限公司	1,371,484.71	1,371,484.71	100.00	预计无法收回		
海南峰泉建设工程有限公司	1,368,931.00	1,368,931.00	100.00	预计无法收回	1,368,931.00	410,679.30
四川金泰源房地产开发有限公司	1,368,000.00	1,368,000.00	100.00	预计无法收回	1,368,000.00	1,368,000.00
昆明市基建物资有限公司	1,340,000.00	1,340,000.00	100.00	预计无法收回	1,340,000.00	1,340,000.00
四川仁达建筑机械有限公司	1,310,000.00	1,310,000.00	100.00	预计无法收回	1,310,000.00	1,310,000.00
上海宝冶集团有限公司	1,297,427.63	1,297,427.63	100.00	预计无法收回		

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	坏账准备
湖南省强友建筑工程有限公司	1,285,600.01	1,285,600.01	100.00	预计无法收回	1,285,600.01	1,285,600.01
中科建设开发总公司江南分公司	1,255,030.67	1,255,030.67	100.00	预计无法收回	1,255,030.67	1,255,030.67
兰州玉江机械设备租赁有限公司	1,245,200.00	1,245,200.00	100.00	预计无法收回	1,245,200.00	1,245,200.00
四川省泸州得胜建筑工程有限公司	1,194,000.00	1,194,000.00	100.00	预计无法收回	1,194,000.00	1,194,000.00
四川路桥有限公司	1,177,525.00	1,177,525.00	100.00	预计无法收回	1,177,525.00	1,177,525.00
四川自贡团结铸造厂	1,170,639.42	1,170,639.42	100.00	预计无法收回	1,170,639.42	1,170,639.42
无锡市中城起重吊装有限公司	1,164,519.02	1,164,519.02	100.00	预计无法收回	1,164,519.02	1,164,519.02
广州楚展机械设备有限公司	1,163,600.00	1,163,600.00	100.00	预计无法收回	1,163,600.00	1,163,600.00
武汉金牛建筑装饰工程有限公司	1,133,995.00	793,796.50	70.00	预计无法收回	1,133,995.00	793,796.50
南京博豪物流有限公司	1,128,529.00	1,128,529.00	100.00	预计无法收回	1,128,529.00	1,128,529.00
天祥建设集团股份有限公司	1,103,468.81	1,103,468.81	100.00	预计无法收回		
越烽建设集团有限公司	1,098,660.00	1,098,660.00	100.00	预计无法收回	1,098,660.00	549,330.00
绵阳市大力建筑劳务有限责任公司	1,082,295.80	1,082,295.80	100.00	预计无法收回	1,082,295.80	1,082,295.80
山西荣洁机械设备有限公司	1,048,518.00	1,048,518.00	100.00	预计无法收回	1,048,518.00	1,048,518.00
北京建工长竹建设工程有限公司	1,048,230.66	1,048,230.66	100.00	预计无法收回	1,048,230.66	1,048,230.66
湖北合意机械设备安装有限公司	1,012,440.00	1,012,440.00	100.00	预计无法收回	1,012,440.00	1,012,440.00
贵州通灵房地产开发有限公司	1,010,000.00	1,010,000.00	100.00	预计无法收回	1,010,000.00	1,010,000.00
雅安川建城市改造建筑有限公司	1,001,000.00	1,001,000.00	100.00	预计无法收回	1,001,000.00	1,001,000.00
北京君立伟业建筑机械设备租赁有限公司				本期已转回	521,652.90	521,652.90
武汉市新洪建筑工程有限公司				本期已转回	2,782,961.02	1,391,480.51
重庆泰之睿建筑工程有限公司				本期已转回	1,299,151.08	909,405.76
合计	310,765,876.33	277,930,208.34			273,236,498.89	233,136,835.68

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
未逾期	1,497,027,671.75	31,121,199.61	2.08
1年以内	1,443,520,484.27	55,889,044.02	3.87
1至2年	771,335,386.36	69,814,586.07	9.05
2至3年	404,231,268.36	75,785,875.13	18.75
3至4年	176,198,968.59	61,696,513.63	35.02
4至5年	91,374,821.85	63,379,773.35	69.36
5年以上	200,623,294.66	200,623,294.66	100.00
合计	4,584,311,895.84	558,310,286.47	

按有保全措施组合提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
已签署房屋抵账协议尚未办理购房网签的应收账款	110,900,572.81	3,327,017.19	3.00
合计	110,900,572.81	3,327,017.19	3.00

注：本公司为管控应收账款收款风险，本年度通过协议抵账方式收取工程抵账房屋5,805.13万元，其中：已办理购房网签及直接对下游供应商抵出减少应收账款7,355.49万元；已签署抵房协议但尚未办理购房网签的11,090.06万元应收账款，作为有保全措施应收账款列报。

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备的应收账款	291,977,755.77	57,825,944.05	5,799,114.93			344,004,584.89

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	589,413,561.60	31,170,043.16	59,092,364.48	2,410.00	-148,473.38	561,637,303.66
合计	881,391,317.37	88,995,987.21	64,891,479.41	2,410.00	-148,473.38	905,641,888.55

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备的依据及其合理性
武汉市新洪建筑工程有限公司	1,391,480.51	本年收款	银行收款	收回风险\合理
江苏南通三建集团股份有限公司	1,265,342.52	本年收款	银行收款	收回风险\合理
重庆泰之睿建筑工程有限公司	909,405.76	本年收款	银行收款	收回风险\合理
北京君立伟业建筑机械设备租赁有限公司	521,652.90	本年收款	银行收款	收回风险\合理
合计	4,087,881.69			

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,410.00

注：经本公司总经理办公会决议，公司对无法收回应收账款 2,410.00 元进行核销，核销的应收账款中无公司关联方，不涉及关联交易。

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
中国建筑第八工程局有限公司	454,113,816.21	8.95	38,351,853.21
中建三局集团有限公司	439,265,710.42	8.65	49,347,998.46
中国建筑第二工程局有限公司	267,500,032.14	5.27	26,770,107.54
中国建筑一局（集团）有限公司	158,050,428.49	3.11	21,646,058.19
上海建工集团股份有限公司	139,251,039.58	2.74	15,530,042.18

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
合计	1,458,181,026.84	28.72	151,646,059.58

6、 期末用于质押或使用权受限的应收账款

2022年6月13日，本公司与云南国际信托有限公司（以下简称“云南信托”）签署了《陕西建设机械股份有限公司2022年度第一期定向资产支持票据信托合同》，将子公司庞源租赁合法持有的1,056,708,777.43元应收账款，作为信托资产交由云南信托运用及管理。以上信托资产，用于发行本公司第一期资产支持票据（ABN债券）。截至2024年12月31日，信托资产应收账款余额为473,240,866.12元。

7、 截止2024年12月31日，本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(四) 应收款项融资

1、 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	84,240,278.41	189,387,522.40
应收账款	256,813,338.32	121,154,807.29
合计	341,053,616.73	310,542,329.69

2、 期末本公司无已质押的应收款项融资

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款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	62,251,202.88	
金融供应链	505,299,345.40	
合计	567,550,548.28	

4、 本公司本期无实际核销的应收款项融资

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	39,298,314.95	81.21	54,219,427.65	90.66
1至2年	4,801,913.82	9.92	3,148,506.20	5.26
2至3年	2,018,677.46	4.17	1,453,630.60	2.43
3年以上	2,269,138.57	4.70	984,879.35	1.65
合计	48,388,044.80	100.00	59,806,443.80	100.00

账龄超过1年的重要预付款项

债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
陕西德立机电科技有限公司	3,117,715.11	1-2年	进口件采购周期长
合计	3,117,715.11		

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
常州市罗军机械设备有限公司	5,217,000.00	10.78
中电科创智联(武汉)有限责任公司	4,229,200.00	8.74
陕西五鼎钢构有限公司	2,166,913.53	4.48
中山市满益建筑劳务有限公司	2,033,753.00	4.20
河南省矿山起重机有限公司	1,667,940.00	3.45
合计	15,314,806.53	31.65

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	121,534,826.34	127,917,602.19
合计	121,534,826.34	127,917,602.19

1、 其他应收款项按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	39,168,015.64	99,984,493.16
1 至 2 年	70,641,957.75	13,106,921.47
2 至 3 年	9,473,742.11	16,697,392.14
3 至 4 年	11,181,205.03	5,559,675.69
4 至 5 年	4,291,767.75	8,915,567.65
5 年以上	34,768,671.33	30,177,842.66
小计	169,525,359.61	174,441,892.77
减：坏账准备	47,990,533.27	46,524,290.58
合计	121,534,826.34	127,917,602.19

2、 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
企业间往来	47,082,997.24	32,862,416.39
押金、保证金	65,943,944.40	60,383,948.78
应收司法处诉讼执行费	435,164.08	496,871.87
垫付融资租赁款	7,560,303.78	7,560,303.78
职工备用金	10,932,208.66	9,949,122.82
其他	37,570,741.45	63,189,229.13
合计	169,525,359.61	174,441,892.77

3、按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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 (%)	
按单项计提坏账准备	32,371,950.93	19.10	32,371,950.93	100.00		33,824,423.44	19.39	33,824,423.44	100	
按信用风险特征组合计提坏账准备	137,153,408.68	80.90	15,618,582.34	11.39	121,534,826.34	140,617,469.33	80.61	12,699,867.14	9.03	127,917,602.19
其中：账龄组合	71,209,464.28	42.00	12,340,127.48	17.33	58,869,336.80	82,671,152.69	47.39	9,802,551.33	11.86	72,868,601.36
押金保证金组合	65,943,944.40	38.90	3,278,454.86	4.97	62,665,489.54	57,946,316.64	33.22	2,897,315.81	5.00	55,049,000.83
合计	169,525,359.61	100.00	47,990,533.27		121,534,826.34	174,441,892.77	100.00	46,524,290.58		127,917,602.19

重要的按单项计提坏账准备的其他应收款项：

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	坏账准备
王志荣	11,273,984.49	11,273,984.49	100.00	回收风险高	11,273,984.49	11,273,984.49
代垫华租客户租金	7,560,303.78	7,560,303.78	100.00	回收风险高	7,560,303.78	7,560,303.78
清镇市工业园区建设开发办公室	4,500,000.00	4,500,000.00	100.00	回收风险高	4,500,000.00	4,500,000.00
北京高邦设备租赁有限公司	3,473,446.44	3,473,446.44	100.00	回收风险高	3,473,446.44	3,473,446.44
中建三局集团有限公司	1,152,296.63	1,152,296.63	100.00	回收风险高	430,150.00	430,150.00
合计	27,960,031.34	27,960,031.34			27,237,884.71	27,237,884.71

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	19,672,105.02	606,853.95	3.08
1至2年	41,889,976.98	3,420,848.54	8.17
2至3年	1,228,258.87	242,441.96	19.74
3至4年	589,952.40	243,831.28	41.33
4至5年	501,841.06	498,821.80	99.40
5年以上	7,327,329.95	7,327,329.95	100.00
合计	71,209,464.28	12,340,127.48	

4、 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	2,897,315.80	9,802,551.34	33,824,423.44	46,524,290.58
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,375,533.86	3,194,645.51	72,863.00	4,643,042.37
本期转回	994,394.80	657,069.37	1,525,335.51	3,176,799.68
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	3,278,454.86	12,340,127.48	32,371,950.93	47,990,533.27

5、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	33,824,423.44	72,863.00	1,525,335.51			32,371,950.93
按信用风险特征组合计提坏账准备	12,699,867.14	4,570,179.37	1,651,464.17			15,618,582.34
合计	46,524,290.58	4,643,042.37	3,176,799.68			47,990,533.27

6、 本期无重要的坏账准备转回或收回

7、 本期无实际核销的其他应收款项

8、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
株洲村镇建设开发集团有限公司	土地保证金	13,530,000.00	1年以内	7.98	676,500.00
王志荣	往来款	11,273,984.49	5年以上	6.65	11,273,984.49
陕西煤化仙桃清洁能源有限公司	往来款	7,751,428.09	1至2年	4.57	676,699.67
清镇市工业园区建设开发办公室	保证金	4,500,000.00	3至4年	2.65	4,500,000.00
武汉鼎实园区建设发展有限公司	保证金	4,000,000.00	5年以上	2.36	200,000.00
合计		41,055,412.58		24.21	17,327,184.16

(七) 存货

1、 存货分类

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
原材料及备品、备件	113,434,214.23	22,019,285.34	91,414,928.89	86,053,542.17	22,019,285.34	64,034,256.83
在产品	146,473,468.45	15,471,428.11	131,002,040.34	151,761,854.33	11,918,350.55	139,843,503.78
库存商品	176,473,370.66	23,895,796.81	152,577,573.85	129,336,106.34	24,904,112.90	104,431,993.44
发出商品	989,607.94		989,607.94	814,465.34		814,465.34
周转材料	1,003,767.70		1,003,767.70	43,070,984.53		43,070,984.53
其他				776,401.68		776,401.68
合计	438,374,428.98	61,386,510.26	376,987,918.72	411,813,354.39	58,841,748.79	352,971,605.60

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

类别	上年年末余额	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	
原材料及备品、备件	22,019,285.34					22,019,285.34
在产品	11,918,350.55	3,553,077.56				15,471,428.11
库存商品	24,904,112.90			1,008,316.09		23,895,796.81
合计	58,841,748.79	3,553,077.56		1,008,316.09		61,386,510.26

(八) 合同资产

1、 合同资产情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算工程款	158,183,578.80	1,452,184.97	156,731,393.83	124,092,120.50	1,182,042.07	122,910,078.43
合计	158,183,578.80	1,452,184.97	156,731,393.83	124,092,120.50	1,182,042.07	122,910,078.43

2、 合同资产计提坏账情况

(1) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	158,183,578.80	100.00	1,452,184.97	0.92	156,731,393.83
其中：已完工未结算工程款	158,183,578.80	100.00	1,452,184.97	0.92	156,731,393.83
合计	158,183,578.80	100.00	1,452,184.97		156,731,393.83

(续)

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	124,092,120.50	100.00	1,182,042.07	0.95	122,910,078.43
其中：已完工未结算工程款	124,092,120.50	100.00	1,182,042.07	0.95	122,910,078.43
合计	124,092,120.50	100.00	1,182,042.07		122,910,078.43

(2) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	1,182,042.07			1,182,042.07
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,452,184.97			1,452,184.97
本期转回	1,182,042.07			1,182,042.07
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,452,184.97			1,452,184.97

3、 合同资产减值准备

项目	上年年末余额	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	
已完工未结算工程款	1,182,042.07	1,452,184.97		1,182,042.07		1,452,184.97
合计	1,182,042.07	1,452,184.97		1,182,042.07		1,452,184.97

4、 本公司本期无核销的合同资产

(九) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
1 年内到期的融资租赁保证金	21,938,055.00	20,870,000.00
1 年内到期的长期待抵扣进项税	8,172,963.95	25,790,757.90
合计	30,111,018.95	46,660,757.90

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣待认证进项税额	264,417,813.11	249,387,943.27
预缴、多缴税金	9,193,121.13	9,557,795.05
待摊费用	11,698,594.79	7,665,998.29
合计	285,309,529.03	266,611,736.61

(十一) 债权投资

1、 债权投资情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
陕国投信托产品	50,000,000.00		50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00
合计	50,000,000.00		50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00

2、 期末重要的债权投资

项目	期末余额					上年年末余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金
陕国投.合聚信 2353099 托号重装建设资产服务 信托合同	50,000,000.00	5%	5%	2025-12-29		50,000,000.00	5%	5%	2025-12-29	
合计	50,000,000.00					50,000,000.00				

注：2023年12月28日，本公司子公司重装工程与陕西省国际信托股份有限公司签订了《陕国投.合聚 2353099 号资产服务信托合同》，购买 5,000.00 万元信托投资产品。根据信托合同及相关补充协议以及与信托债务人相关备忘录，该项投资产品信托期限为 2 年，年化收益率 5%，重装工程管理层拟对该项投资持有至到期。

(十二) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.上年年末余额	130,166,744.58		130,166,744.58
2.本期增加金额	34,194,657.30		34,194,657.30
(1) 外购			
(2) 固定资产转入	9,639,863.65		9,639,863.65
(3) 工抵房转入	24,554,793.65		24,554,793.65
3.本期减少金额	32,380,575.98		32,380,575.98
(1) 处置			
(2) 其他转出	32,380,575.98		32,380,575.98
4.期末余额	131,980,825.90		131,980,825.90
二、累计折旧和累计摊销			
1.上年年末余额	8,217,498.88		8,217,498.88
2.本期增加金额	4,027,855.06		4,027,855.06
(1) 计提或摊销	3,704,465.00		3,704,465.00
(2) 固定资产转入	323,390.06		323,390.06
3.本期减少金额	2,207,556.60		2,207,556.60
(1) 处置			
(2) 其他转出	2,207,556.60		2,207,556.60
4.期末余额	10,037,797.34		10,037,797.34
三、减值准备			
1.上年年末余额	4,400,555.53		4,400,555.53
2.本期增加金额	5,527,579.36		5,527,579.36
(1) 计提	5,527,579.36		5,527,579.36
(2) 其他非流动资产转入			
3、本期减少金额	3,123,804.77		3,123,804.77
(1) 处置			
(2) 其他转出	3,123,804.77		3,123,804.77
4.期末余额	6,804,330.12		6,804,330.12
四、账面价值			

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
1.期末账面价值	115,138,698.44		115,138,698.44
2.期初账面价值	117,548,690.17		117,548,690.17

注：其他转出是尚未对外出租的抵账房转入其他非流动资产核算。

2、未办妥产权证书的投资性房地产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
城市中心 22 套房屋	3,564,110.26	正在办理中
远洋北控.天城 3 幢 2603 房	1,487,025.74	正在办理中
荣和五象学府-北区-02 号楼-02-1001	1,512,651.09	正在办理中
中山市火炬开发区沙边 22 号上锦雅苑 1 栋 44#、45、46、47、48	5,614,600.00	正在办理中
旷代沁园 B-701	1,225,448.48	正在办理中
航天新天地 3 幢 1 单元 15 层 11 号	667,388.00	正在办理中
航天新天地 3 幢 1 单元 15 层 12 号	667,388.00	正在办理中
北环大厦 2-1904 室	401,977.72	正在办理中
PORTDICKSON、PUNCAK7,SHAHALAM、CONDO、ECOTERRACE、DORSETT,SUBANG(马来西亚庞源 7 套房屋)	8,597,546.69	正在办理中
陕建航天新天地	1,334,776.00	正在办理中
华远华时代小区 B 塔-9039 房、12043 房	2,718,171.57	正在办理中
重庆天地陆海国际中心-TP3-办公-1-20-2002	3,411,812.09	正在办理中
重庆天地陆海国际中心-TP3-办公-1-20-2003	3,088,212.99	正在办理中
绵阳梓潼县文昌镇崇文街东段 1-4-41#至 1-4-65#共 11 套	3,564,110.26	正在办理中
合计	37,855,218.89	

3、采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
房屋建筑物	38,618,570.15	31,814,240.03	6,804,330.12	市场询价	市场价格	可比案例的交易价格

(十三) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	8,003,893,025.84	8,014,871,146.53
固定资产清理	3,102,497.80	3,118,191.69
合计	8,006,995,523.64	8,017,989,338.22

2、 固定资产情况

项目	房屋建筑物	建筑机械	运输设备	办公、电子电器及其他设备	合计
一、账面原值：					
1.上年年末余额	805,415,106.88	10,739,207,766.89	84,519,305.13	32,802,159.82	11,661,944,338.72
2.本期增加金额	363,676,744.26	451,835,048.73	9,374,194.75	6,510,666.87	831,396,654.61
(1) 购置	23,849,389.35	402,154,029.12	9,374,194.75	3,766,996.42	439,144,609.64
(2) 在建工程转入	242,656,448.81	49,618,504.81		2,743,670.45	295,018,624.07
(3) 融资租赁转入		62,514.80			62,514.80
(4) 抵账转入	97,170,906.10				97,170,906.10
3.本期减少金额	11,315,524.49	405,889,013.27	1,982,078.89	2,113,973.34	421,300,589.99
(1) 对外销售					
(2) 处置或报废	1,675,660.84	405,889,013.27	1,982,078.89	2,113,973.34	411,660,726.34
(3) 转入投资性房地产	9,639,863.65				9,639,863.65
4.期末余额	1,157,776,326.65	10,785,153,802.35	91,911,420.99	37,198,853.35	12,072,040,403.34
二、累计折旧					
1.上年年末余额	121,232,506.93	3,402,654,402.91	67,911,351.72	20,229,574.01	3,612,027,835.57
2.本期增加金额	30,129,593.61	682,967,161.34	5,246,811.45	3,670,517.03	722,014,083.43
(1) 本期计提	30,129,593.61	682,928,540.59	5,246,811.45	3,670,517.03	721,975,462.68
(2) 融资租赁转入		38,620.75			38,620.75

项目	房屋建筑物	建筑机械	运输设备	办公、电子电器及其他设备	合计
3.本期减少金额	326,739.21	311,722,567.14	1,882,976.89	1,477,350.46	315,409,633.70
(1) 对外销售					
(2) 处置或报废	3,349.15	311,722,567.14	1,882,976.89	1,477,350.46	315,086,243.64
(3) 转入投资性房地产	323,390.06				323,390.06
4.期末余额	151,035,361.33	3,773,898,997.11	71,275,186.28	22,422,740.58	4,018,632,285.30
三、减值准备					
1.上年年末余额	840,778.40	34,147,700.79		56,877.43	35,045,356.62
2.本期增加金额	11,970,841.44	22,384,179.20			34,355,020.64
(1) 本期计提	9,102,767.02	22,384,179.20			31,486,946.22
(2) 其他	2,868,074.42				2,868,074.42
3.本期减少金额		19,885,285.06			19,885,285.06
(1) 对外销售					
(2) 处置或报废		19,885,285.06			19,885,285.06
(3) 转入投资性房地产					
4.期末余额	12,811,619.84	36,646,594.93		56,877.43	49,515,092.20
四、账面价值					
1.期末账面价值	993,929,345.48	6,974,608,210.31	20,636,234.71	14,719,235.34	8,003,893,025.84
2.期初账面价值	683,341,821.55	7,302,405,663.19	16,607,953.41	12,515,708.38	8,014,871,146.53

3、暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
建筑机械	1,645,924,542.60	808,227,807.88	16,914,746.06	820,781,988.66
合计	1,645,924,542.60	808,227,807.88	16,914,746.06	820,781,988.66

注：本公司暂时闲置的固定资产系子公司上海庞源机械租赁有限公司超 12 个月暂未租出的设备。

4、未办妥产权证书的固定资产情况

(1) 未办妥产权证书的房屋

产权单位	项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
河南庞源机械工程有限公司	基地项目	131,353,177.32	正在办理
陕西建设机械股份有限公司	本公司办公楼及科研楼	19,360,488.49	租用的建设集团的划拨土地，办理手续繁杂
湖北庞源机械工程有限公司	黄陂基地综合楼	16,213,908.19	正在办理
上海庞源机械租赁有限公司	华润橡树湾红橡润园 5-1-101	7,522,158.72	正在办理
陕西建设钢构有限公司	陕西建设钢构有限公司厂房	5,816,434.32	正在办理
上海庞源机械租赁有限公司	淮海金融服务中心 2-1-1101 至 2-1-1107	4,965,330.23	正在办理
陕西建设钢构有限公司	陕西建设钢构有限公司追加办公楼	4,800,500.20	正在办理
贵州庞源机械工程有限公司	子君山麓城 A1 地块（湖堤里）1-1 号楼 2 单元 101 号住宅	3,351,849.19	正在办理
重庆庞源机械科技有限公司	樾千山 7-11-7-1	3,033,874.07	正在办理
陕西庞源机械工程科技有限公司	西安国际人才大厦（备案名：恒原泰和·都市之窗）B 座 14 层 1412-1413 室	2,640,078.16	正在办理
上海庞源机械租赁有限公司	龙湖·滟澜海岸 2-105-17	2,438,236.84	正在办理
上海庞源机械租赁有限公司	秀茂棠苑 A6-302	2,217,402.27	正在办理
上海庞源机械租赁有限公司	秀茂棠苑 A6-202	2,136,931.53	正在办理
贵州庞源机械工程有限公司	昆明市官渡区博颐城项目一期 A2 地块二标段博颐城 G1 幢 104 号	2,117,337.26	正在办理
上海庞源机械租赁有限公司	华润置地中心（165.47 平方米）	2,085,148.11	正在办理
上海庞源机械租赁有限公司	润城小区（第二大道 A2 地块）二期 1 座 11 层办公 1101 号	2,049,277.73	正在办理
甘肃庞源机械工程有限公司	大名城商业街-F1-（201-2023）	1,726,259.67	正在办理
上海庞源机械租赁有限公司	大名城商业街-F1-201，大名城商业	1,690,300.00	正在办理

产权单位	项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
	街-F1-202, 大名城商业街-F1-203		
四川庞源机械工程有限公司	广汇雪莲天府 2-3-2308	1,568,417.84	正在办理
陕西建设钢构有限公司	陕西建设钢构有限公司办公楼	1,567,347.97	正在办理
上海庞源机械租赁有限公司	华润置地中心 (129.39 平方米)	1,536,760.03	正在办理
四川庞源机械工程有限公司	广汇雪莲天府 2-1-521	1,007,774.84	正在办理
四川庞源机械工程有限公司	广汇雪莲天府 2-1-612	840,229.15	正在办理
上海庞源机械租赁有限公司	花桥梦世界影视中心 1 号楼 718	795,000.00	正在办理
上海庞源机械租赁有限公司	花桥梦世界影视中心 1 号楼 717	795,000.00	正在办理
陕西建设钢构有限公司	陕西建设钢构有限公司宿舍楼	781,627.38	正在办理
上海庞源机械租赁有限公司	华润置地中心 (64.12 平方米)	781,257.30	正在办理
上海庞源机械租赁有限公司	华润置地中心 (64.12 平方米)	768,120.60	正在办理
四川庞源机械工程有限公司	广汇雪莲天府 2-1-1205	696,129.85	正在办理
上海庞源机械租赁有限公司	旺力城 A4-3#-2-1503 号	639,705.89	正在办理
上海庞源机械租赁有限公司	旺力·学府壹號 20#-2-33 号	298,727.68	正在办理
河南庞源机械工程有限公司	濮阳万利财富广场二期 1528 号	294,513.80	正在办理
重庆庞源机械科技有限公司	樾千山 7 号负 1 号负 1417	96,533.27	正在办理
重庆庞源机械科技有限公司	樾千山 7 号负 1 号负 1418	83,125.92	正在办理
合计		228,068,963.82	

5、 固定资产的减值测试情况

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
房屋建筑物	54,601,321.77	41,789,701.93	12,811,619.84	市场询价	历史处置情况	可比案例交易价格
机器设备	59,475,434.52	22,828,839.59	36,646,594.93	市场价格	历史处置情况	二手处置价格
办公、电子电器及其他设备	77,850.51	20,973.08	56,877.43	市场价格	历史处置情况	残值可回收金额
合计	114,154,606.80	64,639,514.60	49,515,092.20			

6、 售后租回设备的产权情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值
售后租回的机器设备	1,784,778,819.28	766,968,059.93	1,057,876.44	1,016,752,882.91
合计	1,784,778,819.28	766,968,059.93	1,057,876.44	1,016,752,882.91

7、固定资产清理

项目	期末账面价值	期初账面价值	转入清理的原因
建筑机械	3,102,497.80	3,118,191.69	处置
合计	3,102,497.80	3,118,191.69	

(十四) 在建工程

1、 在建工程

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	280,449,347.76		280,449,347.76	477,770,604.98		477,770,604.98
合计	280,449,347.76		280,449,347.76	477,770,604.98		477,770,604.98

2、 在建工程情况

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
湖北庞源基地建设项目				106,255,177.34		106,255,177.34
河南庞源长葛基地				116,018,246.94		116,018,246.94
海南庞源塔式起重机智能制造再制造项目	5,725,613.44		5,725,613.44	3,790,662.60		3,790,662.60
河北庞源工程装备智能制造、再制造项目	49,699,238.28		49,699,238.28	36,463,980.06		36,463,980.06
皖北基地塔机涂装处理线	105,451.33		105,451.33	7,025,607.99		7,025,607.99
云启商务广场办公楼	179,747,126.56		179,747,126.56	179,496,707.69		179,496,707.69
自贡航空产业园B2-11-1地块	44,335,751.69		44,335,751.69	28,720,222.36		28,720,222.36
马来西亚简易仓库项目	836,166.46		836,166.46			
合计	280,449,347.76		280,449,347.76	477,770,604.98		477,770,604.98

3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
湖北庞源基地建设项目	210,938,200.00	106,255,177.34	29,776,964.62	136,032,141.96		
河南庞源长葛基地	255,723,300.00	116,018,246.94	18,109,745.64	134,127,992.58		
海南庞源塔式起重机智能制造再制造项目	142,960,000.00	3,790,662.60	1,934,950.84			5,725,613.44
河北庞源工程装备智能制造、再制造项目	168,990,000.00	36,463,980.06	13,235,258.22			49,699,238.28
云启商务广场办公楼	206,748,818.00	179,496,707.69	250,418.87			179,747,126.56
自贡航空产业园 B2-11-1 地块	136,116,400.00	28,720,222.36	15,615,529.33			44,335,751.69
新疆庞源机械工程有限公司营运基地项目	121,011,200.00		6,955,103.66	6,955,103.66		
成都智能制造项目	212,248,400.00		4,988,228.34	4,988,228.34		

(续)

项目名称	工程累计投入占预算比 (%)	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利息资本 化金额	本期利息资本 化率 (%)	资金来源
湖北庞源基地建设项目	100.00	100.00	3,911,572.17	2,298,814.29	3.95	金融机构项目专项贷款及自筹
河南庞源长葛基地	90.00	100.00				自筹
海南庞源塔式起重机智能制造再制造项目	4.00	4.00				自筹
河北庞源工程装备智能制造、再制造项目	29.65	29.65				自筹
云启商务广场办公楼	91.76	82.00				自筹
自贡航空产业园 B2-11-1 地块	31.81	70.00				自筹
新疆庞源机械工程有限公司营运基地项目	95.00	100.00				自筹
成都智能制造项目	100.00	100.00				自筹

(十五) 使用权资产

项目	土地	房屋及建筑物	建筑机械设备	合计
一、账面原值				
1.上年年末余额	103,222,611.61	137,196,298.77	99,348,812.52	339,767,722.90
2.本期增加金额	36,516,104.72	9,901,010.84	28,451,015.67	74,868,131.23
(1) 购置	36,516,104.72	9,901,010.84	28,451,015.67	74,868,131.23
3.本期减少金额	26,941,843.19	20,309,004.09	15,820,305.57	63,071,152.85
(1) 租赁到期	26,941,843.19	20,309,004.09	15,757,790.77	63,008,638.05
(2) 转入固定资产			62,514.80	62,514.80
4.期末余额	112,796,873.14	126,788,305.52	111,979,522.62	351,564,701.28
二、累计折旧				
1.上年年末余额	42,921,481.12	33,176,193.28	37,922,336.94	114,020,011.34
2.本期增加金额	28,324,585.13	16,452,668.68	13,957,792.29	58,735,046.10
(1) 计提	28,324,585.13	16,452,668.68	13,957,792.29	58,735,046.10
3.本期减少金额	19,256,634.22	13,841,144.73	15,667,678.14	48,765,457.09
(1) 租赁到期	19,256,634.22	13,841,144.73	15,629,057.39	48,726,836.34
(2) 转入固定资产			38,620.75	38,620.75
4.期末余额	51,989,432.03	35,787,717.23	36,212,451.09	123,989,600.35
三、减值准备				
1.上年年末余额				
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				
四、账面价值				
1.期末账面价值	60,807,441.11	91,000,588.29	75,767,071.53	227,575,100.93
2.期初账面价值	60,301,130.49	104,020,105.49	61,426,475.58	225,747,711.56

(十六) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	专利权	合计
一、账面原值				
1.上年年末余额	279,177,050.03	36,239,905.64	6,072,641.51	321,489,597.18
2.本期增加金额	38,396.16	1,034,974.13		1,073,370.29
(1) 购置	38,396.16	1,034,974.13		1,073,370.29
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额	279,215,446.19	37,274,879.77	6,072,641.51	322,562,967.47
二、累计摊销				
1.上年年末余额	33,086,112.55	26,939,578.23	5,699,944.98	65,725,635.76
2.本期增加金额	5,465,846.04	-3,121,096.65	1,509.48	2,346,258.87
(1) 计提	5,465,846.04	-3,121,096.65	1,509.48	2,346,258.87
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额	38,551,958.59	23,818,481.58	5,701,454.46	68,071,894.63
三、减值准备				
1.上年年末余额			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	240,663,487.60	13,456,398.19	16,603.59	254,136,489.38
2.期初账面价值	246,090,937.48	9,300,327.41	18,113.07	255,409,377.96

注：无形资产本期摊销为负数，因本年度调整以前年度摊销所致

2、 期末无未办妥产权证书的土地使用权

3、 期末用于抵押无形资产情况

项目	账面价值	抵押银行情况
----	------	--------

项目	账面价值	抵押银行情况
土地使用权	24,528,420.00	中国工商银行股份有限公司上虞支行
合计	24,528,420.00	

(十七) 商誉

1、 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	非同一控制下合并形成	处置	其他	
建筑机械租赁业务资产组	360,983,858.49					360,983,858.49
中、小型塔式起重机及其配件生产业务资产组	219,186,004.76					219,186,004.76
合计	580,169,863.25					580,169,863.25

2、 商誉减值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
建筑机械租赁业务资产组	116,900,467.51	89,724,624.46				206,625,091.97
中、小型塔式起重机及其配件生产业务资产组	208,802,282.50	10,383,722.26				219,186,004.76
合计	325,702,750.01	100,108,346.72				425,811,096.73

3、 商誉所属资产组或资产组组合的构成、所属经营分部的相关信息

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

名称	所属资产组或资产组组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
建筑机械租赁业务资产组	与形成商誉相关资产组或组合	建筑及施工机械租赁	是
中、小型塔式起重机及其配件生产业务资产组	与形成商誉相关资产组或组合	筑路设备及起重机械销售	否

注：中、小型塔式起重机及其配件生产业务资产组以前年度已计提减值 208,802,282.50 元，因公司持续经营亏损，导致净资产为负，本年度补提 10,383,722.26 元商誉。截止本年度末该资产组已全部计提商誉减值。

4、可收回金额的具体确定方法

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定：

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期内的关键参数（增长率、利润率等）	预测期内的关键参数的确定依据	稳定期的关键参数（增长率、利润率、折现率等）	稳定期的关键参数的确定依据
建筑机械租赁业务资产组	7,932,625,091.97	7,726,000,000.00	206,625,091.97	2025年-2029年	收入增长率： 6.95%-24.65%、 利润增长率： -14.61%-24.21%	详见注释1	稳定期增长率0% 利润率24.21% 折现率8.5%	详见注释2
合计	7,932,625,091.97	7,726,000,000.00	206,625,091.97					

注1：建筑机械租赁业务资产组的可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定，按照庞源租赁管理层预计未来5年现金流量为基础，采用税前折现率计算截止2024年12月31日该资产组经营性资产未来现金流量的现值，该现值即为资产组的可收回金额。

注2：在预计未来现金流量的现值时使用的关键假设为：公司管理层批准的庞源租赁未来5年的预测数据、庞源租赁过去的业绩、目前在手合同情况以及建筑机械租赁行业的市场发展、国家的政策导向等因素，在此基础上预计2025年至2029年的收入增长率及利润增长率；折现率根据当前货币时间价值和相关资产组特定风险等因素综合确定为8.5%。本公司将包含商誉的建筑机械租赁业务资产组账面价值低于可回收金额计提减值准备。

(十八) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
拉杆、配重等	31,817,865.24	7,625,043.92	21,517,943.51		17,924,965.65
保险费	156,970.80	913,288.46	1,002,427.87		67,831.39
装修费	3,978,265.70	263,693.97	2,008,142.83		2,233,816.84
临时设施费	16,736,016.50	6,112,755.76	9,596,026.17		13,252,746.09
网络维护费	1,307,701.18	678,350.17	1,096,310.78		889,740.57
其他长期待摊费用	3,858,222.86	2,977,751.94	2,519,262.62		4,316,712.18
合计	57,855,042.28	18,570,884.22	37,740,113.78		38,685,812.72

(十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	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	747,743,534.66	149,771,621.20	769,324,711.50	123,956,480.38
应付职工薪酬	15,894,422.36	2,384,163.35	15,575,421.10	2,336,313.16
未实现内部销售损益	435,142,677.39	95,555,380.17	446,141,551.60	66,921,232.74
未确认融资费用摊销	411,791,654.19	98,045,555.47	419,420,656.58	66,104,324.31
房屋土地的租赁负债	176,019,390.05	30,511,600.45	181,193,480.31	29,096,659.78
可抵扣亏损	1,565,019,261.57	349,711,001.10	998,080,765.96	160,826,703.12
合计	3,351,610,940.22	725,979,321.74	2,829,736,587.05	449,241,713.49

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
未确认融资费用对应资产的折旧	200,551,938.84	46,329,665.66	175,486,130.77	27,686,563.58
固定资产一次性税前扣除	1,434,626,460.20	329,457,934.66	1,543,719,858.55	243,255,272.90
房屋土地的使用权资产	187,673,230.66	33,203,294.71	178,166,727.21	29,141,791.23
非同一控制企业合并资产评估增值	45,339,018.80	11,076,095.46	48,917,345.61	9,706,126.72

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
合计	1,868,190,648.50	420,066,990.49	1,946,290,062.14	309,789,754.43

3、以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		上年年末	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	360,114,271.09	365,865,050.65	55,943,549.01	393,298,164.48
递延所得税负债	360,114,271.09	59,952,719.40	55,943,549.01	253,846,205.42

4、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
商誉减值准备	425,811,096.73	325,702,750.01
可抵扣亏损	701,172,096.25	437,778,525.08
未确认递延所得税资产的减值准备	358,100,530.40	273,256,213.92
合计	1,485,083,723.38	1,036,737,489.01

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

年份	期末余额	期初余额	备注
2024年		83,093,905.96	
2025年	90,080,788.08	142,962,186.79	
2026年	58,515,195.41	45,749,812.59	
2027年	158,398,633.03	78,451,412.38	
2028年	195,830,236.58	87,521,207.36	
2029年及以后	198,347,243.15		
合计	701,172,096.25	437,778,525.08	

(二十) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
融资租赁保证金	80,976,700.00		80,976,700.00	88,802,532.47		88,802,532.47
融资租赁业务长期待抵扣进项税	40,334,327.01		40,334,327.01	56,869,019.85		56,869,019.85
待出售或抵出房屋	380,440,992.08	32,397,633.31	348,043,358.77	366,762,961.14	9,663,863.45	357,099,097.69
预付设备款等	46,230,712.31		46,230,712.31	13,866,525.93		13,866,525.93
合计	547,982,731.40	32,397,633.31	515,585,098.09	526,301,039.39	9,663,863.45	516,637,175.94

(二十一) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末				上年年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	49,883,226.24	49,883,226.24	其他	保证金、保函、冻结资金等	40,952,173.87	40,952,173.87	其他	保证金、保函、冻结资金等
应收票据	44,111,377.02	42,972,088.62	其他	已背书、已贴现、未终止确认且未到期	43,384,063.49	42,350,193.66	其他	已背书、已贴现、未终止确认且未到期
应收账款	473,240,866.12	473,240,866.12	质押	资产支持票据（ABN）、质押借款	1,178,308,371.81	1,178,308,371.81	质押	资产支持票据（ABN）、质押借款
使用权资产	351,564,701.28	227,575,100.93	其他	租赁	339,767,722.90	225,747,711.56	其他	租赁
固定资产	1,017,810,759.35	1,016,752,882.91	售后租回	售后租回受限	236,869,942.72	231,301,897.95	抵押	抵押借款
无形资产	27,253,800.00	24,528,420.00	抵押	抵押借款	68,070,557.48	62,450,539.46	抵押	抵押借款
在建工程					106,255,177.34	106,255,177.34	抵押	抵押借款
合计	1,963,864,730.01	1,834,952,584.82			2,013,608,009.61	1,887,366,065.65		

(二十二) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款	1,779,208,107.61	1,441,140,868.88
保证借款	250,213,800.00	641,893,728.29
合计	2,029,421,907.61	2,083,034,597.17

2、 公司不存在已逾期未偿还的短期借款

3、 保证借款明细

贷款单位	借款起始日	借款终止日	期末余额	担保人
中信银行股份有限公司上海分行营业部	2024/1/3	2025/1/3	100,086,300.00	本公司
交通银行股份有限公司青浦支行	2024/6/14	2025/6/14	150,127,500.00	本公司
合计			250,213,800.00	

注：截至 2024 年 12 月 31 日，以上短期借款已计提尚未支付的利息为 1,552,474.98 元。

(二十三) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	38,660,000.00	20,299,969.23
财务公司承兑汇票	36,160,000.00	27,111,200.00
商业承兑汇票	26,450,000.00	107,374,680.70
合计	101,270,000.00	154,785,849.93

(二十四) 应付账款

1、 应付账款按账龄列示

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,018,711,122.06	766,568,733.16
1-2 年	77,789,255.64	553,294,443.61

账龄	期末余额	上年年末余额
2-3 年	94,111,202.41	80,019,539.85
3 年以上	81,304,815.51	59,981,586.40
合计	1,271,916,395.62	1,459,864,303.02

注：公司本期不存在已逾期未支付的应付票据。

2、 账龄超过一年或逾期的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
陕西建设机械（集团）有限责任公司	41,872,547.58	资金紧张
张家港市中联建设机械有限公司	27,186,650.09	未到付款期
浙江宝业建设集团有限公司	14,177,865.34	资金紧张
陕西煤业化工建设（集团）有限公司	13,306,803.30	资金紧张
无锡运通涂装设备有限公司	13,137,796.00	未到付款期
合计	109,681,662.31	

(二十五) 预收款项

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	372,536.90	147,056.04
合计	372,536.90	147,056.04

注：本公司预收账款主要为预收房租。

(二十六) 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
预收产品及配件款	25,194,901.94	23,619,122.28
预收设备租赁款	1,207,623.51	898,125.30
预收工程款	352,254.76	282,254.76
小计	26,754,780.21	24,799,502.34
减：计入其他流动负债	2,903,253.70	2,787,899.77
合计	23,851,526.51	22,011,602.57

(二十七) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	83,056,158.18	489,522,026.11	493,853,535.71	78,724,648.58
离职后福利-设定提存计划	1,213,722.66	51,043,637.64	50,920,008.71	1,337,351.59
辞退福利	197,723.40	3,267,223.68	3,404,947.08	60,000.00
一年内到期的其他福利				
合计	84,467,604.24	543,832,887.43	548,178,491.50	80,122,000.17

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	72,048,230.30	420,768,380.18	426,693,634.28	66,122,976.20
(2) 职工福利费		17,704,710.03	17,704,710.03	
(3) 社会保险费	628,534.39	29,551,488.62	29,519,841.72	660,181.29
其中：医疗保险费生育保险费	585,191.43	27,020,455.76	26,999,816.54	605,830.65
工伤保险费	43,342.96	2,531,032.86	2,520,025.18	54,350.64
其他				
(4) 住房公积金	927,695.41	16,226,122.20	16,240,229.20	913,588.41
(5) 工会经费和职工教育经费	9,451,698.08	5,198,034.59	3,621,829.99	11,027,902.68
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他短期薪酬		73,290.49	73,290.49	
合计	83,056,158.18	489,522,026.11	493,853,535.71	78,724,648.58

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	1,151,139.51	49,242,983.95	49,122,630.16	1,271,493.30
失业保险费	62,583.15	1,800,653.69	1,797,378.55	65,858.29
企业年金缴费				

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	1,213,722.66	51,043,637.64	50,920,008.71	1,337,351.59

(二十八) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	14,711,658.83	16,972,856.74
城建税	873,780.61	900,994.42
企业所得税	5,368,931.50	4,407,211.61
个人所得税	6,009,143.89	7,603,056.00
房产税	3,116,477.30	1,547,113.10
教育费附加及地方教育费附加	750,340.71	770,133.35
水利建设基金	98,897.33	88,645.89
土地使用税	1,709,453.46	1,688,717.06
其他税费	1,685,155.15	2,083,898.74
合计	34,323,838.78	36,062,626.91

(二十九) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利	65,000.00	65,000.00
其他应付款项	88,421,142.86	83,439,884.82
合计	88,486,142.86	83,504,884.82

1、 应付股利

项目	期末余额	上年年末余额
普通股股利	65,000.00	65,000.00
合计	65,000.00	65,000.00

2、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
单位间往来款	46,674,288.69	33,127,157.09
质保金及押金	7,786,650.02	10,405,440.52
未缴纳个人社保款	6,985,896.96	5,975,919.61
未支付的其他经营费用	26,974,307.19	33,931,367.60
合计	88,421,142.86	83,439,884.82

(2) 无账龄超过一年或逾期的重要其他应付款项。

(三十) 一年内到期的非流动负债

1、 一年内到期的非流动负债明细

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	1,856,884,578.20	921,985,593.94
一年内到期的应付债券	353,813,845.39	1,639,166,335.47
一年内到期的租赁负债	48,946,669.28	65,433,001.85
一年内到期的长期应付款	346,306,997.99	621,239,638.18
合计	2,605,952,090.86	3,247,824,569.44

2、 一年内到期的长期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款	1,770,260,040.16	579,300,000.00
保证借款	47,558,527.77	252,062,052.78
保证及抵押借款	39,066,010.27	57,694,764.41
保证及抵押、质押借款		32,928,776.75
合计	1,856,884,578.20	921,985,593.94

3、 一年内到期的应付债券

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

项目	期末余额	上年年末余额
公司债		1,023,279,597.47
资产支持票据	353,813,845.39	615,886,738.00
合计	353,813,845.39	1,639,166,335.47

4、 一年内到期的租赁负债

项目	租金	未确认融资费用	1年内到期租赁负债净额
租赁负债	60,872,927.82	11,926,258.54	48,946,669.28
合计	60,872,927.82	11,926,258.54	48,946,669.28

5、 一年以内的长期应付款明细

项目	租金	未确认融资费用	1年内到期长期应付款净额
售后租回	386,515,668.91	40,208,670.92	346,306,997.99
合计	386,515,668.91	40,208,670.92	346,306,997.99

(三十一) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
应收款项保理融资及国内卖方押汇		3,296,764.50
待转销项税	2,903,253.70	2,816,472.65
已背书未到期的承兑汇票	36,941,944.39	43,384,063.49
逾期票据	600,000.00	
合计	40,445,198.09	49,497,300.64

(三十二) 长期借款

1、 长期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款	2,483,150,000.00	3,330,204,536.27
保证借款	28,026,600.00	96,775,940.28
保证及抵押借款	25,250,000.00	210,148,316.79

保证及抵押、质押借款		
合计	2,536,426,600.00	3,637,128,793.34

2、 保证借款明细

贷款单位	借款起始日	借款终止日	期末金额	担保人
中国建设银行股份有限公司 自贡分行	2023/12/21	2029/12/21	28,026,600.00	本公司
合计			28,026,600.00	

3、 保证及抵押借款明细

贷款单位	借款起始日	借款终止日	期末金额	担保人	抵押物
中国工商银行 上虞杭州湾支行	2021/6/30	2026/6/15	25,250,000.00	本公司	土地使用权：浙（2020） 绍兴市上虞区不动产权 第 0009813 号
合计			25,250,000.00		

(三十三) 应付债券

1、 应付债券分类

项目	期末余额	上年年末余额
公司债	1,018,885,952.44	1,023,279,597.47
资产支持票据	353,813,845.39	952,183,385.56
减：重分类至一年内到期的非流动负债	353,813,845.39	1,639,166,335.47
合计	1,018,885,952.44	336,296,647.56

2、 公司债的增减变动

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	上年年末余额
2021 年公司债	100.00	4.98	2021/10/28	3 年	500,000,000.00	503,276,606.17
2022 年公司债	100.00	5.50	2022/4/6	2 年	500,000,000.00	520,002,991.30
2024 年中期票据	100.00	3.20	2024/4/11	3 年	1,000,000,000.00	
合计					2,000,000,000.00	1,023,279,597.47

(续)

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
2021 年公司债		20,465,753.42	-1,157,640.41	524,900,000.000	
2022 公司债		7,157,534.22	-339,474.48	527,500,000.000	
2024 年中期票 据	1,000,000,000.00	19,239,726.01	-1,061,320.77	1,415,094.340	1,018,885,952.44
合计	1,000,000,000.00	46,863,013.65	-2,558,435.66	1,053,815,094.34	1,018,885,952.44

3、 资产支持票据的增减变动

债券名称	面值	票面 利率	发行日期	债券期限	发行金额	上年年末余额
资产支持票据	1,000,000,000.00	2.65	2022/7/28	3 年	950,000,000.00	952,183,385.56
合计	1,000,000,000.00				950,000,000.00	952,183,385.56

(续)

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
资产支持票据		21,148,964.08	-2,178,929.52	621,697,433.770	353,813,845.39
合计		21,148,964.08	-2,178,929.52	621,697,433.770	353,813,845.39

注 1: 2022 年 6 月 13 日, 本公司与云南国际信托有限公司 (以下简称“云南信托”) 签署了《陕西建设机械股份有限公司 2022 年度第一期定向资产支持票据信托合同》, 本公司将其子公司庞源租赁合法持有的 1,056,708,777.43 元应收账款, 作为信托资产交由云南信托运用及管理, 用于本公司发行第一期资产支持票据 (ABN 债券)。2022 年 6 月 15 日, 公司取得中国银行间市场交易商协会出具的接受注册通知书【文号: 中市协注 (2022) ABN90 号】, 并于 2022 年 7 月 28 日向相关投资人发行。截至 2024 年 12 月 31 日, 信托资产应收账款余额为 473,240,866.12 元。

注 2: 本次资产支持票据将信托收益权划分为优先级信托受益权及次级信托受益权, 发行规模为 100,000.00 万元, 其中: 向优先级投资人发行 95,000.00 万元, 向次级投资人发行 5,000.00 万元。次级资产支持票据由本公司全部认购。

注 3: 以上票据重分类至 1 年内到期非流动负债金额 353,813,845.39 元。

(三十四) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	247,184,273.12	263,558,620.28
减：未确认的融资费用	50,849,123.11	45,920,315.27
重分类至一年内到期的非流动负债	48,946,669.28	65,433,001.85
合计	147,388,480.73	152,205,303.16

(三十五) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	676,767,464.63	700,635,332.62
专项应付款		
合计	676,767,464.63	700,635,332.62

1、按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
售后租回融资款	676,767,464.63	700,635,332.62
合计	676,767,464.63	700,635,332.62

2、长期应付款明细

项目	期末余额	上年年末余额
售后租回融资款	676,767,464.63	700,635,332.62
合计	676,767,464.63	700,635,332.62

(续)

单位	长期应付款到期账龄		
	1-2 年	2-3 年	3 年以上
售后租回	302,253,093.22	200,240,439.58	174,273,931.83
合计	302,253,093.22	200,240,439.58	174,273,931.83

(三十六) 递延收益

1、递延收益明细

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	2,179,338.62		65,189.52	2,114,149.10	基础设施补贴及资产购置加计扣除
自贡棚改征地补偿款	7,545,136.00	1,200,000.00		8,745,136.00	园区建设搬迁补偿
合计	9,724,474.62	1,200,000.00	65,189.52	10,859,285.10	

2、 涉及政府补助的项目

项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
基础设施补贴款	1,957,221.08		37,323.96	12,000.00		1,907,897.12	与资产相关
资产购置加计扣除	222,117.54			15,865.56		206,251.98	与资产相关
合计	2,179,338.62		37,323.96	27,865.56		2,114,149.10	

(三十七) 其他非流动负债

1、 类别

项目	期末余额	上年年末余额
国寿投资债权计划	1,976,076,241.11	
合计	1,976,076,241.11	

2、 增减变动

债券名称	面值	票面利率	发行日期	投资期限	发行金额	上年年末余额
国寿投资-陕煤建设机械债权投资计划	2,000,000,000.00	3.6%	2024/7/12	7+3 年	2,000,000,000.00	
合计	2,000,000,000.00				2,000,000,000.00	

(续)

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
国寿投资-陕煤建设机械债权投资计划	2,000,000,000.00	34,600,000.00	-1,676,241.11	60,200,000.000	1,976,076,241.11
合计	2,000,000,000.00	34,600,000.00	-1,676,241.11	60,200,000.000	1,976,076,241.11

注：2024年6月，建设机械和国寿投资保险资产管理有限公司签订“国寿投资-陕煤建设机械债权投资计划投资合同”，7月收到募集资金20亿元，投资期限：7+3年，主要用于拟投项目建设、债务结构调整及补充融资主体营运资金。按季度支付利息到期一次付本。融资计划和产品成本不超过3.80%（包含3.600%利息费用+0.2%融资服务费）。用项目盈利及经营所得偿还，陕煤集团提供信用担保。

(三十八) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	1,257,043,925.00						1,257,043,925.00

(三十九) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	3,528,166,301.08			3,528,166,301.08
其他资本公积	96,884,328.86			96,884,328.86
合计	3,625,050,629.94			3,625,050,629.94

(四十) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期发生金额		
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用
一、不能重分类进损益的其他综合收益				
二、将重分类进损益的其他综合收益	-3,075,581.97	282,661.73		
其中：外币财务报表折算差额	-3,075,581.97	282,661.73		
其他综合收益合计	-3,075,581.97	282,661.73		

(续)

项目	本期发生金额		期末余额
	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益			
二、将重分类进损益的其他综合收益	282,661.73		-2,792,920.24
其中：外币财务报表折算差额	282,661.73		-2,792,920.24
其他综合收益合计	282,661.73		-2,792,920.24

(四十一) 专项储备

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	24,780,513.47	8,882,567.85	6,205,437.35	27,457,643.97
合计	24,780,513.47	8,882,567.85	6,205,437.35	27,457,643.97

(四十二) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	51,781,961.06			51,781,961.06
合计	51,781,961.06			51,781,961.06

(四十三) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	307,123,005.28	1,051,913,034.91
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	307,123,005.28	1,051,913,034.91
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-988,440,198.32	-744,790,029.63
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		
其他减少		
期末未分配利润	-681,317,193.04	307,123,005.28

(四十四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,703,437,336.39	2,776,901,070.67	3,216,262,402.60	2,915,170,114.79
其他业务	23,128,908.11	17,469,523.33	11,439,264.03	9,122,629.52
合计	2,726,566,244.50	2,794,370,594.00	3,227,701,666.63	2,924,292,744.31

2、 营业收入、营业成本的分解信息

(1) 本期金额

合同分类	筑路设备及起重机械销售		建筑及施工机械租赁		路面工程		钢结构制作及安装	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按商品类别分类								
建筑及施工机械租赁			2,165,042,133.64	2,344,445,180.01				
筑路设备及配件	84,846,365.18	63,454,776.51						
塔机及配件销售	469,186,123.26	413,450,052.05			5,493,748.08	5,168,284.02	2,186,104.49	2,815,935.50
钢结构制作及安装							170,500,835.95	151,534,895.09
路面工程					155,927,651.36	144,961,185.70		
运输业务								
矿用胶轮车	41,461,548.67	38,590,001.30						
其他业务收入	10,540,507.04	4,401,533.27	15,495,133.30	13,798,853.71			3,511,858.60	
合计	606,034,544.15	519,896,363.13	2,180,537,266.94	2,358,244,033.72	161,421,399.44	150,129,469.72	176,198,799.04	154,350,830.59
按销售区域分类								
境内	606,034,544.15	519,896,363.13	2,140,087,225.03	2,323,497,777.87	161,421,399.44	150,129,469.72	176,198,799.04	154,350,830.59
境外			40,450,041.91	34,746,255.85				
合计	606,034,544.15	519,896,363.13	2,180,537,266.94	2,358,244,033.72	161,421,399.44	150,129,469.72	176,198,799.04	154,350,830.59
按商品转让时间分类								
在某一时点	606,034,544.15	519,896,363.13			5,493,748.08	5,168,284.02	5,697,963.09	2,815,935.50
在某段时间			2,180,537,266.94	2,358,244,033.72	155,927,651.36	144,961,185.70	170,500,835.95	151,534,895.09
合计	606,034,544.15	519,896,363.13	2,180,537,266.94	2,358,244,033.72	161,421,399.44	150,129,469.72	176,198,799.04	154,350,830.59

合同分类	运输业务		分部间抵消		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按商品类别分类						
建筑及施工机械租赁				-31,721,818.77	2,165,042,133.64	2,312,723,361.24
筑路设备及配件			-1,092,502.04	-1,116,199.37	83,753,863.14	62,338,577.14
塔机及配件销售			-413,056,720.22	-363,847,881.00	63,809,255.61	57,586,390.57
钢结构制作及安装			-24,212,544.50	-27,218,156.48	146,288,291.45	124,316,738.61
路面工程			-5,144,320.37	-5,144,320.37	150,783,330.99	139,816,865.33
运输业务	52,298,912.89	41,529,136.48			52,298,912.89	41,529,136.48
矿用胶轮车					41,461,548.67	38,590,001.30
其他业务收入			-6,418,590.83	-730,863.65	23,128,908.11	17,469,523.33
合计	52,298,912.89	41,529,136.48	-449,924,677.96	-429,779,239.64	2,726,566,244.50	2,794,370,594.00
按销售区域分类						
境内			-449,924,677.96	-429,779,239.64	2,633,817,289.70	2,718,095,201.67
境外	52,298,912.89	41,529,136.48			92,748,954.80	76,275,392.33
合计	52,298,912.89	41,529,136.48	-449,924,677.96	-429,779,239.64	2,726,566,244.50	2,794,370,594.00
按商品转让时间分类						
在某一时点	52,298,912.89	41,529,136.48	-420,567,813.09	-397,416,762.79	248,957,355.12	171,992,956.34
在某段时间			-29,356,864.87	-32,362,476.85	2,477,608,889.38	2,622,377,637.66
合计	52,298,912.89	41,529,136.48	-449,924,677.96	-429,779,239.64	2,726,566,244.50	2,794,370,594.00

(2) 上期金额

合同分类	筑路设备及起重机械销售		建筑及施工机械租赁		路面工程	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按商品类别分类						
建筑及施工机械租赁			2,834,648,214.82	2,599,549,112.99		
筑路设备及配件	29,663,384.01	25,768,494.11				
塔机及配件销售	621,301,038.13	553,455,724.56			7,059,902.65	5,581,085.19
钢结构制作及安装						
路面工程					147,651,405.26	141,537,215.60
运输业务						
其他业务收入	9,575,016.09	2,135,741.33	10,680,387.48	6,886,811.85		
合计	660,539,438.23	581,359,960.00	2,845,328,602.30	2,606,435,924.84	154,711,307.91	147,118,300.79
按销售区域分类						
境内	660,539,438.23	581,359,960.00	2,828,651,239.11	2,590,067,178.40	154,711,307.91	147,118,300.79
境外			16,677,363.19	16,368,746.44		
合计	660,539,438.23	581,359,960.00	2,845,328,602.30	2,606,435,924.84	154,711,307.91	147,118,300.79
按商品转让时间分类						
在某一时点	660,539,438.23	581,359,960.00			7,059,902.65	5,581,085.19
在某段时间			2,845,328,602.30	2,606,435,924.84	147,651,405.26	141,537,215.60
合计	660,539,438.23	581,359,960.00	2,845,328,602.30	2,606,435,924.84	154,711,307.91	147,118,300.79

合同分类	钢结构制作及安装		运输业务		分部间抵消		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按商品类别分类								
建筑及施工机械租赁						-42,144,507.86	2,834,648,214.82	2,557,404,605.13
筑路设备及配件					-1,504,424.78	-1,130,256.46	28,158,959.23	24,638,237.65
塔机及配件销售	9,770,839.92	9,622,250.33			-602,288,228.31	-537,610,866.75	35,843,552.39	31,048,193.33
钢结构制作及安装	128,094,206.20	117,989,513.47			-354,268.35	-336,554.92	127,739,937.85	117,652,958.55
路面工程							147,651,405.26	141,537,215.60
运输业务			42,220,333.05	42,888,904.53			42,220,333.05	42,888,904.53
其他业务收入	2,432,755.38	100,922.18			-11,248,894.92	-845.84	11,439,264.03	9,122,629.52
合计	140,297,801.50	127,712,685.98	42,220,333.05	42,888,904.53	-615,395,816.36	-581,223,031.83	3,227,701,666.63	2,924,292,744.31
按销售区域分类								
境内	140,297,801.50	127,712,685.98			-615,395,816.36	-581,223,031.83	3,168,803,970.39	2,865,035,093.34
境外			42,220,333.05	42,888,904.53			58,897,696.24	59,257,650.97
合计	140,297,801.50	127,712,685.98	42,220,333.05	42,888,904.53	-615,395,816.36	-581,223,031.83	3,227,701,666.63	2,924,292,744.31
按商品转让时间分类								
在某一时点	12,203,595.30	9,723,172.51	42,220,333.05	42,888,904.53	-615,041,548.01	-580,886,476.91	106,981,721.22	58,666,645.32
在某段时间	128,094,206.20	117,989,513.47			-354,268.35	-336,554.92	3,120,719,945.41	2,865,626,098.99
合计	140,297,801.50	127,712,685.98	42,220,333.05	42,888,904.53	-615,395,816.36	-581,223,031.83	3,227,701,666.63	2,924,292,744.31

(续)

(四十五) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城建税	2,065,401.02	2,781,152.24
教育费附加及地方教育费附加	1,641,488.51	2,219,783.80
房产税	9,643,786.24	4,074,396.61
土地使用税	3,332,063.55	2,924,665.45
车船税	79,305.92	109,187.82
印花税	3,126,569.14	3,286,387.02
其他税费	755,217.95	705,196.45
合计	20,643,832.33	16,100,769.39

(四十六) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	16,328,282.99	18,213,072.03
招待费	3,291,611.48	4,968,925.18
广告宣传费	2,365,754.70	592,025.58
差旅费	2,105,128.22	1,752,918.41
运费	862,274.32	494,363.57
车辆费用	854,567.40	1,153,948.26
修理费	842,174.84	1,567,869.90
消耗材料	448,469.06	609,096.22
办公费	299,417.67	427,157.26
其他	1,972,930.33	2,448,367.74
合计	29,370,611.01	32,227,744.15

(四十七) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	234,064,272.16	229,451,062.66
折旧费	21,944,327.84	18,360,514.48
咨询及审计评估费	15,147,132.02	24,018,280.04

项目	本期金额	上期金额
招待费	15,128,759.18	20,125,909.73
油料、停车、过路费	12,215,330.52	13,277,311.04
保险费	11,385,000.46	13,519,284.82
办公费	9,499,901.18	12,398,455.66
零星租赁费及物业费	8,877,559.90	7,759,325.90
差旅费	5,702,779.67	7,073,011.23
其他	30,946,261.46	35,602,337.07
合计	364,911,324.39	381,585,492.63

(四十八) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
人员人工费用	35,498,424.78	49,111,124.43
直接投入费用	13,340,716.72	20,183,998.81
折旧费用	7,982,085.85	12,561,232.37
无形资产摊销	924,841.98	1,577,836.66
其他相关费用	2,009,776.65	2,850,974.97
技术开发费、技术服务费	5,317,409.85	9,370,903.47
合计	65,073,255.83	95,656,070.71

(四十九) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	358,140,400.23	325,320,504.23
减：利息收入	10,243,911.12	10,386,799.38
汇兑损失	52,541.73	55,444.64
减：汇兑收益	63,712.40	70,731.93
未确认融资费用摊销	74,078,819.11	91,416,461.08
手续费及其他支出	3,809,447.69	4,646,399.40
合计	425,773,585.24	410,981,278.04

(五十) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
与生产经营相关的政府补助	5,083,837.98	3,264,161.86
个税手续费	148,466.22	233,385.61
增值税加计抵减	1,366,306.19	3,129,797.50
增值税即征即退		3,385,782.92
减免税款		157,634.58
合计	6,598,610.39	10,170,762.47

(五十一) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
债务重组产生的投资收益	1,074,254.34	-1,519,066.66
债权投资持有期间的投资收益	2,458,604.27	
合计	3,532,858.61	-1,519,066.66

(五十二) 信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期金额	上期金额
应收票据减值损失	1,488,820.21	3,964,995.51
应收账款减值损失	-24,104,507.80	44,746,903.27
其他应收款减值损失	-1,466,242.69	-5,344,160.63
合计	-24,081,930.28	43,367,738.15

(五十三) 资产减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期金额	上期金额
合同资产减值损失	-270,142.90	95,891.79
存货跌价损失	-3,553,077.56	-21,391,588.47
固定资产减值损失	-31,486,946.22	-25,018,816.59
投资性房地产减值损失	-5,527,579.36	
商誉减值损失	-100,108,346.72	-116,900,467.51

项目	本期金额	上期金额
其他非流动资产	-19,839,324.98	-9,663,863.45
合计	-160,785,417.74	-172,878,844.23

(五十四) 资产处置收益（损失以“-”号填列）

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产	1,563,942.24	-1,198,757.94	1,563,942.24
其他支出	-28,332.25	-444,622.59	-28,332.25
其他非流动资产	-129,482.15	-1,149,223.68	-129,482.15
合计	1,406,127.84	-2,792,604.21	1,406,127.84

(五十五) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废利得	5,207,150.51	4,239,865.57	5,207,150.51
与日常生产经营无关的政府补助	523,288.00	5,842,795.63	523,288.00
违约金、罚款收入	1,543,755.93	513,630.80	1,543,755.93
无需支付的款项		2,788,831.32	
马来西亚庞源少数股东业绩补偿款		1,252,342.45	
赔偿款	4,725,000.00	2,719,572.68	4,725,000.00
其他	2,605,646.86	2,171,819.13	2,605,646.86
合计	14,604,841.30	19,528,857.58	14,604,841.30

(五十六) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失合计	9,779,402.39	38,362,623.05	9,779,402.39
其中：固定资产报废损失	9,708,369.79	38,362,623.05	9,708,369.79
债务重组损失			
对外捐赠	22,000.00	11,925.80	22,000.00
非常损失			

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
罚款及滞纳金支出	2,391,542.84	3,257,670.35	2,391,542.84
赔偿支出	4,697,657.31	1,990,797.12	4,697,657.31
盘亏损失			
其他	1,198,178.05	2,272,532.76	1,198,178.05
合计	18,088,780.59	45,895,549.08	18,088,780.59

(五十七) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	4,509,921.74	4,457,609.19
递延所得税费用	-166,460,372.19	-42,765,864.70
合计	-161,950,450.45	-38,308,255.51

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	-1,150,390,648.77
按法定-适用税率计算的所得税费用	-172,558,597.32
子公司适用不同税率的影响	-99,828,338.03
调整以前期间所得税的影响	1,992,026.37
非应税收入的影响	-6,247,072.71
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	22,484,521.33
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,833,921.09
未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	117,863,379.07
高新企业研发支出加计扣除项	-10,760,117.74
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-12,293,914.95
其他	1,231,584.62
所得税费用	-161,950,450.45

(五十八) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	-988,440,198.32	-744,790,029.63
本公司发行在外普通股的加权平均数	1,257,043,925.00	1,257,043,925.00
基本每股收益	-0.7863	-0.5925
其中：持续经营基本每股收益	-0.7863	-0.5925
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外的普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	-988,440,198.32	-744,790,029.63
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	1,257,043,925.00	1,257,043,925.00
稀释每股收益	-0.7863	-0.5925
其中：持续经营稀释每股收益	-0.7863	-0.5925
终止经营稀释每股收益		

(五十九) 现金流量表项目

1、 与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
政府补助收入	3,773,469.16	9,048,767.97
银行存款利息收入	10,243,911.12	10,386,799.38
其他营业外收入	1,678,983.80	2,171,819.13
收回保证金及押金净额	10,913,121.26	
收到各类保险理赔款	13,097,842.51	14,697,868.95
棚改征地补偿款	1,200,000.00	4,600,000.00
收到司法冻结银行存款	1,429,166.01	

项目	本期金额	上期金额
收到保函和其他保证金	151,193.20	
合计	42,487,687.06	40,905,255.43

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
赔偿金、违约金及罚款支出	6,969,087.81	5,248,467.47
付现费用	104,547,371.42	142,160,269.07
银行手续费支出	3,809,447.69	4,646,399.40
对外捐赠	17,000.00	11,925.80
其他营业外支出	1,712,628.74	2,272,532.76
支付保证金及押金		2,979,800.19
往来等支出	2,927,143.03	26,840,505.61
司法冻结划扣款	12,150,159.53	687,242.62
合计	132,132,838.22	184,847,142.92

2、与筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到售后租回款	510,001,260.35	500,000,000.00
承兑汇票保证金净额	30,462,785.00	36,157,754.36
融资租赁保证金退还	701,833.05	
合计	541,165,878.40	536,157,754.36

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
偿还租赁及售后租回融资款	802,663,998.45	840,576,678.26
为融资支付的保证金、手续费及咨询费	36,763,693.73	25,000,000.00
使用权资产租金	35,592,753.01	53,462,797.77
合计	875,020,445.19	919,039,476.03

(3) 筹资活动产生的各项负债的变动

项目	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	2,083,034,597.17	3,398,910,701.04	8,721,907.61	3,461,245,298.21		2,029,421,907.61
长期借款（含1年以内到期）	4,559,114,387.28	1,318,070,405.06	7,866,618.19	1,488,541,640.12	3,198,592.21	4,393,311,178.20
应付债券（含1年以内到期）	1,975,462,983.03	1,000,000,000.00	68,011,977.73	1,675,512,528.11	-4,737,365.18	1,372,699,797.83
租赁负债（含1年以内到期）	217,638,305.01	73,658,802.42	325,441,322.75	401,304,106.24	19,099,173.93	196,335,150.01
长期应付款（含1年以内到期）	1,321,874,970.80	202,821,774.53	57,516,184.74	513,291,998.84	45,846,468.61	1,023,074,462.62
其他应付款-应付股利	65,000.00					65,000.00
其他非流动负债		2,000,000,000.00			23,923,758.89	1,976,076,241.11
合计	10,157,190,243.29	7,993,461,683.05	467,558,011.02	7,539,895,571.52	87,330,628.46	10,990,983,737.38

注：除上述负债项目筹资活动现金流产生的现金收支外，其他科目收到筹资活动现金流入 30,462,785.00 元，均为收回票据承兑保证金。

(六十) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-988,440,198.32	-744,852,883.07
加：资产减值准备	160,785,417.74	172,878,844.23
信用减值损失	24,081,930.28	-43,367,738.15
固定资产折旧、投资性房地产折旧	725,679,927.68	679,412,975.94
使用权资产折旧	58,735,046.10	89,267,627.26
无形资产摊销	2,346,258.87	12,264,864.32
长期待摊费用摊销	37,740,113.78	48,378,294.98
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)	-1,406,127.84	2,792,604.21
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	4,572,251.88	34,122,757.48
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	432,208,048.67	416,721,678.02
投资损失(收益以“—”号填列)	-3,532,858.61	1,519,066.66
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	27,433,113.83	-30,241,589.58
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-193,893,486.02	-12,524,275.12
存货的减少(增加以“—”号填列)	-26,561,074.59	-24,949,087.61
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	519,581,172.98	476,944,214.02
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-377,175,829.15	-665,907,895.22
其他		
经营活动产生的现金流量净额	402,153,707.28	412,459,458.37
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
承担租赁负债方式取得使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	1,278,666,647.77	987,050,810.85
减：现金的期初余额	987,050,810.85	1,168,137,918.83
加：现金等价物的期末余额		

补充资料	本期金额	上期金额
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	291,615,836.92	-181,087,107.98

2、 本期无取得或处置子公司的现金流量

3、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	1,278,666,647.77	987,050,810.85
其中：库存现金	1,462,597.74	588,585.36
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	1,277,204,050.03	981,514,585.39
可随时用于支付的其他货币资金		4,947,640.10
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	1,278,666,647.77	987,050,810.85
其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物		

不属于现金及现金等价物的货币资金：

项目	期末余额	上年年末余额	不属于现金及现金等价物的理由
受限货币资金	49,883,226.24	40,952,173.87	流动性受限
合计	49,883,226.24	40,952,173.87	

(六十一) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			4,029,391.03
其中：马来西亚令吉	233,018.10	1.6199	377,466.02
美元	508,030.30	7.1884	3,651,925.01
应收账款			34,919,962.86
其中：马来西亚令吉	12,092,704.75	1.6199	19,588,972.43
美元	2,132,740.31	7.1884	15,330,990.43
预付账款			891,126.46
其中：马来西亚令吉	294,163.00	1.6199	476,514.64
美元	57,677.90	7.1884	414,611.82
其他应收款			2,861,467.91
其中：马来西亚令吉	1,678,116.74	1.6199	2,718,381.31
美元	19,905.21	7.1884	143,086.60
应付账款			34,628,335.16
其中：马来西亚令吉	7,349,662.64	1.6199	11,905,718.51
美元	3,161,011.72	7.1884	22,722,616.65
其他应付款			48,373,674.27
其中：马来西亚令吉	7,710,321.04	1.6199	12,489,949.05
美元	4,991,893.22	7.1884	35,883,725.22

2、 重要的境外经营实体情况说明

截止报告日，本公司主要的境外经营实体为马来西亚庞源及柬埔寨庞源，其中：马来西亚庞源主要经营地为马来西亚，该公司日常交易使用马来西亚令吉作为记账本位币；柬埔寨庞源主要经营地为柬埔寨金边，该公司日常交易使用美元作为记账本位币。

(六十二) 租赁

1、 作为承租人

(1) 简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

本公司列入简化处理的租赁主要包括：临时性宿舍、办公用房及堆场，本年度短期及低价值租赁累计费用 9,279,742.80 元。

(2) 售后租回交易及判断依据

公司在出售资产时，资产的控制权未发生转移，不构成销售行为。

(3) 与租赁相关的现金流出总额

本年度，公司与租赁相关现金流出合计 884,300,187.99 元，其中：列入经营活动的短期或低价值租赁流出 9,279,742.80 元；列入筹资活动的房屋及土地租赁流出 35,592,753.01 元，融资租赁及售后租回流出 802,663,998.45 元，为融资支付的保证金、手续费及咨询费 36,763,693.73 元。

2、 作为出租人

经营租赁

	本期金额	上期金额
固定资产租赁-建筑施工机械	2,165,042,133.64	2,834,648,214.82
投资性房地产租赁	2,947,637.34	518,253.39
合计	2,167,989,770.98	2,835,166,468.21

六、 研发支出

1、 按费用性质列示

项目	本期金额	上期金额
材料	11,378,237.26	18,626,844.61
燃料及动力	1,962,479.46	849,398.92
职工薪酬	35,498,424.78	55,114,933.94
折旧与摊销	8,906,927.83	12,561,232.37
技术服务及开发费	5,317,409.85	8,404,234.85
其他	2,009,776.65	6,399,225.89
合计	65,073,255.83	101,955,870.58
其中：费用化研发支出	65,073,255.83	95,656,070.71
资本化研发支出		6,299,799.87

2、 本期不存在符合资本化条件的研发项目开发支出

七、 合并范围的变更

(一) 本公司本期未发生非同一控制下企业合并

(二) 本公司本期未发生同一控制下企业合并

(三) 本公司本期未发生反向购买

(四) 本公司本期处置子公司

序号	企业名称	注册地	业务性质	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	本期不再成为子公司的原因
1	上海庞源吊装运输有限公司	上海市青浦区	机械租赁	100.00	100.00	注销
2	广东庞源工程机械租赁有限公司	广州市花都区	机械租赁	100.00	100.00	注销
3	四川庞源机械设备有限公司	成都市金堂县 淮口镇	机械租赁及 维保服务	100.00	100.00	注销
4	江西庞源机械科技有限公司	南昌市	机械租赁	100.00	100.00	注销

注：子公司上海庞源机械租赁有限公司 2024 年度注销其所属 4 家子公司。

(五) 本公司本期未发生其他原因的合并范围变动

八、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册资本 (万元)	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 化工程有限公司	西安	17,000.00	西安市新城区	租赁、建筑	100.00		投资设立
陕西建设钢构有限 公司	西安	6,060.21	西安市临潼区	建筑钢结构	100.00		同一控制下 企业合并

子公司名称	主要经营地	注册资本 (万元)	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
上海庞源机械租赁有限公司	上海	225,800.00	上海市青浦区	机械租赁	100.00		非同一控制下企业合并
自贡天成工程机械有限公司	自贡	23,944.57	自贡市贡井区	机械加工	100.00		非同一控制下企业合并
自贡庞源工程机械有限公司	自贡	10,000.00	自贡市贡井区	机械制造	100.00		设立

(二) 本公司无合营企业或联营企业

(三) 本公司无共同经营

(四) 本公司无未纳入合并财务报表范围的结构化主体

九、政府补助

(一) 政府补助的种类、金额和列报项目

1、 计入当期损益的政府补助

与资产相关的政府补助

资产负债表列报项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
		递延收益	2,114,149.10	
合计	2,114,149.10	65,189.52	58,189.52	

与收益相关的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
与收益相关	5,541,936.46	9,048,767.97
与资产相关	65,189.52	58,189.52
合计	5,607,125.98	9,106,957.49

2、 涉及政府补助的负债项目

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
递延收益	2,179,338.62		37,323.96	27,865.56			2,114,149.10	与资产相关

十、与金融工具相关的风险

(一) 金融工具产生的各类风险

本公司在日常活动中的金融工具风险主要包括：市场风险（如汇率风险、利率风险和商品价格风险）、信用风险及流动性风险等。

公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司对信用风险按组合分类进行管理。

信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资等。

本公司银行存款主要存放于国有银行声誉良好并拥有较高信用评级的金融机构，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款和应收款项融资，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、暂停建筑机械设备租赁服务等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司应收账款中，前十大客户基本来源于大型央企及大型国企，占公司应收账款总额的 39.65%，其信用资质较好。

2、流动性风险

本公司流动性风险主要包括：无法按期收回应收账款以及履行与金融负债相关义务时遇到资金短缺的风险。

本公司通过定期分析资产与负债结构和期限，以确保有充裕的资金履行到期债务。此外，公司通过与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额		
	1 年以内	1 年以上	合计
短期借款	2,029,421,907.61		2,029,421,907.61
应付账款	1,271,916,395.62		1,271,916,395.62
应付票据	101,270,000.00		101,270,000.00
其他应付款项	88,421,142.86		88,421,142.86
其他流动负债	40,445,198.09		40,445,198.09
长期借款	1,856,884,578.20	2,536,426,600.00	4,393,311,178.20
应付债券	353,813,845.39	1,018,885,952.44	1,372,699,797.83
租赁负债	48,946,669.28	147,388,480.73	196,335,150.01
长期应付款	346,306,997.99	676,767,464.63	1,023,074,462.62
其他非流动负债		1,976,076,241.11	1,976,076,241.11
合计	6,137,426,735.04	6,355,544,738.91	12,492,971,473.95

3、 市场风险

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。本公司的利率风险主要产生于长短期银行借款、应付债券、以融资租赁或售后租回方式购买资产等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策，但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息费用，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时作出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

于 2024 年 12 月 31 日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降借款合同约定的基点，则本公司的净利润将减少 902,150.00 元。

(2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的

风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。汇率风险主要为本公司的财务状况和现金流量受外汇汇率波动的影响。本公司的汇率风险主要源于境外经营主体：马来西亚及柬埔寨庞源，以上两公司资产总额、收入及净利润分别占公司整体相关财务数据的 0.88%、3.4%、-0.15%，由于其占比很小，因此本公司认为面临的汇率风险并不重大。

十一、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
◆应收款项融资		341,053,616.73		341,053,616.73
持续以公允价值计量的资产总额		341,053,616.73		341,053,616.73

注：对于持有的应收款项融资，因其剩余期限较短，账面余额与公允价值接近，采用票面金额确定其公允价值。

十二、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
陕西煤业化工集团有限责任公司	西安市	煤炭开采及销售、钢铁、煤化生产及销售	1,018,000.00	29.5807	29.5807

注：2020年12月14日陕西建设机械（集团）有限责任公司（以下简称“建机集团”）将其持有的公司 203,447,724.00 股股份无偿划转至陕西煤业化工集团有限责任公司（以下简称“陕煤集团”）。本次无偿划转完成后，陕煤集团直接持股 269,361,158.00 股、直接持股比例为 27.86%，成为公司控股股东。

2022年7月28日陕煤集团通过上海证券交易所集中竞价交易系统累计增持本公司股票 19,339,067 股，本次增持计划完成后，陕煤集团直接持有本公司股份 371,842,572 股，直接持股比例为 29.5807%，其下属全资子公司建机集团持有公司股份比例 4.0004%，陕煤集团直接与间接合计持有本公司股权比例 33.5812%，表决权比例 33.5812%。

(二) 本公司的子公司情况

本公司及子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营和联营企业。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
陕西建设机械（集团）有限责任公司	参股股东
韩城新泰煤层气开发利用有限公司	受同一控制方最终控制
陕西华峰建材有限公司	受同一控制方最终控制
陕西煤业化工建设（集团）有限公司	受同一控制方最终控制
陕西秦源工程项目管理有限公司	受同一控制方最终控制
陕西秦源招标有限责任公司	受同一控制方最终控制
陕西省煤炭物资供应公司	受同一控制方最终控制
陕西晒谷产业发展有限公司	受同一控制方最终控制
陕西绿字明光景观装饰有限公司	受同一控制方最终控制
西安重装伟肯电气有限责任公司	受同一控制方最终控制
西安重装配套技术服务有限公司	受同一控制方最终控制
陕西神大物流有限公司	受同一控制方最终控制
陕西天工建设有限公司	受同一控制方最终控制
陕西铜川煤矿建设有限公司	受同一控制方最终控制
陕西煤业化工物资集团有限公司	受同一控制方最终控制
黄陵矿业煤矸石发电有限公司	受同一控制方最终控制
榆林恒神新材料有限公司	受同一控制方最终控制
陕煤集团神南产业发展有限公司	受同一控制方最终控制
陕西黄陵二号煤矿有限公司	受同一控制方最终控制
陕西建新煤化有限责任公司	受同一控制方最终控制
陕煤集团神木柠条塔矿业有限公司	受同一控制方最终控制
陕西龙源建筑安装工程有限公司	受同一控制方最终控制
陕西彬长孟村矿业有限公司	受同一控制方最终控制

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
陕西彬长小庄矿业有限公司	受同一控制方最终控制
神木富油能源科技有限公司	受同一控制方最终控制
陕西陕煤投资管理有限公司	受同一控制方最终控制
陕西榆林陕煤建设有限公司	受同一控制方最终控制
陕西煤业化工集团财务有限公司	受同一控制方最终控制
陕煤集团神木红柳林矿业有限公司	受同一控制方最终控制
陕西小保当矿业有限公司	受同一控制方最终控制
陕西煤化仙桃清洁能源有限公司	受同一控制方最终控制
陕西开源融资租赁有限责任公司	受同一控制方最终控制
陕钢集团汉中钢铁有限责任公司	受同一控制方最终控制
陕西陕煤澄合矿业有限公司职工培训中心	受同一控制方最终控制
西安重装智慧矿山工程技术有限公司	受同一控制方最终控制
榆林市榆神检测技术有限公司	受同一控制方最终控制
陕西省国际信托股份有限公司	间接同为第三方控制

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品、接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
陕西煤业化工建设（集团）有限公司	建筑施工服务	52,658,667.99	45,256,787.73
陕西绿宇明光景观装饰有限公司	建筑施工服务	4,519,526.64	5,201,849.09
陕钢集团汉中钢铁有限责任公司	材料采购	3,870,468.39	
韩城新泰煤层气开发利用有限公司	材料采购	2,910,677.71	
陕西省煤炭物资供应公司	服务费	2,844,433.96	
陕西华峰建材有限公司	材料采购	2,393,689.31	629,029.20
陕西建设机械（集团）有限责任公司	综合服务费	1,132,075.44	1,132,075.47
陕西秦源工程项目管理有限公司	服务费	948,042.97	485,840.50
陕西秦源招标有限责任公司	投标服务费	862,746.04	87,463.21
西安重装智慧矿山工程技术有限公司	接受劳务	254,716.98	
陕西硒谷产业发展有限公司	采购饮用水	136,109.74	391,713.27
陕西陕煤澄合矿业有限公司职工培训中心	接受劳务	50,943.41	
榆林市榆神检测技术有限公司	接受劳务	7,641.51	

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
西安重装伟肯电气有限责任公司	修理费等		10,203.54
陕西建设机械（集团）有限责任公司	材料采购		176,550.00

注：关联方向本公司销售商品、提供劳务均按照市场价格定价。

(2) 出售商品、提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
陕西陕煤投资管理有限公司	销售矿用胶轮车	41,461,548.67	
陕西铜川煤矿建设有限公司	钢结构安装	29,209,598.12	
陕西煤业化工建设（集团）有限公司	钢结构安装	26,458,647.92	33,038,185.23
陕煤集团神木柠条塔矿业有限公司	钢结构安装	20,858,058.38	50,737,162.49
陕西天工建设有限公司	钢结构安装	10,039,445.88	
榆林恒神新材料有限公司	钢结构安装	9,644,998.94	
陕西煤业化工物资集团有限公司	钢结构安装	7,576,049.41	
陕西建新煤化有限责任公司	钢结构安装	7,506,887.42	890,184.23
陕西黄陵二号煤矿有限公司	钢结构安装	7,291,743.12	
陕煤集团神南产业发展有限公司	钢结构安装	3,350,000.00	
黄陵矿业煤研石发电有限公司	钢结构安装	2,653,772.48	
陕西神大物流有限公司	钢结构安装	868,445.07	2,601,483.66
陕西龙源建筑安装工程有限责任公司	钢结构安装		928,760.62
陕西彬长孟村矿业有限公司	钢结构安装		917,431.19
陕西彬长小庄矿业有限公司	钢结构安装		4,600,077.56
神木富油能源科技有限公司	钢结构安装		239,746.86

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、 关联租赁情况

(1) 本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
陕西煤业化工建设（集团）有限公司	建筑机械	8,157,990.76	1,230,802.44
陕西榆林陕煤建设有限公司	建筑机械		546,548.69

(2) 本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
陕西建设机械(集团)有限责任公司	土地使用权	285,524.84	285,524.84	31,339.80	49,275.74	27,607.16	
	设备	11,904,592.10	11,904,592.13	1,337,248.06	1,400,721.97	12,674,992.05	
	厂房	7,174,261.60	7,174,261.62	3,607,312.97	3,975,245.22	1,177,721.75	

注：关联方向本公司出租土地及设备均按照市场价格定价。

3、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保余额	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	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	2024/7/12	2034/7/11	否
	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	2024/4/11	2027/4/11	否
	1,000,000,000.00	402,910,531.07	2022/7/28	2025/7/28	否
	30,000,000.00		2021/1/14	2024/1/13	是
合计	4,030,000,000.00	3,402,910,531.07			

4、 关联方资金拆入

关联方	贷款金额	贷款余额	起始日	到期日	利率
陕西煤业化工集团财务有限公司	200,000,000.00	200,000,000.00	2024/4/26	2025/4/26	3.40%
	200,000,000.00		2024/2/23	2024/7/16	3.60%
	200,000,000.00	200,000,000.00	2024/3/8	2025/3/8	3.40%
	500,000,000.00		2024/3/29	2024/4/23	3.40%
	250,000,000.00		2024/6/17	2024/7/17	3.10%
	250,000,000.00		2024/6/18	2024/7/18	3.10%
	100,000,000.00	100,000,000.00	2024/6/26	2025/6/26	3.30%
	250,000,000.00	250,000,000.00	2024/12/27	2025/1/27	3.25%
	150,000,000.00	150,000,000.00	2024/12/30	2025/1/30	3.25%
合计	2,100,000,000.00	900,000,000.00			

注 1：本年度本公司累计偿还陕煤财务公司上年度短期借款 300,000,000.00 元；

注 2：本年度与陕煤财务公司签订了 9 份借款合同，共借入金额为 2,100,000,000.00

元；

注 3：以上借款本期计提利息 20,404,791.68 元，本期支付利息 19,748,472.24 元，截至 2024 年 12 月 31 日，累计尚未偿还本金 900,000,000.00 元，尚未偿还利息 656,319.45 元。

5、其他融资业务

(1) 截止 2024 年 12 月 31 日，在陕西煤业化工集团财务有限公司取得的票据授信敞口 221,428,571.43 元，为本公司及子公司签发的票据余额为 62,610,000.00 元，并支付票据保证金余额为 10,848,000.00 元；取得的保函授信敞口 10,000,000.00 元，保函业务余额为 3,491,133.59 元。

票据类型	开票期间	到期期间	票面金额（元）
银行承兑汇票	2024/7/17 至 2024/12/27	2025/1/17 至 2025/6/27	36,160,000.00
善美融单	2024/6/21 至 2024/12/19	2025/1/12 至 2025/9/3	26,450,000.00
合计			62,610,000.00

(2) 2024 年度陕西开源融资租赁有限责任公司与子公司庞源租赁共签订 4 份设备融资租赁合同，明细如下：

合同编号	融资租赁类型	合同本金	合同保证金	手续费	长期应付款余额
SXKYFL-2024-014-HZ-001	售后租回	80,000,000.00	4,000,000.00	1,520,000.00	80,000,000.00
SXKYFL-2023-009-HZ-003		100,000,000.00	5,000,000.00	1,200,000.00	86,022,435.00
SXKYFL-2023-009-HZ-004		60,000,000.00	3,000,000.00	720,000.00	40,073,426.49
SXKYFL-2024-014-HZ-002		70,000,000.00	4,000,000.00	1,520,000.00	70,000,000.00
合计		310,000,000.00	16,000,000.00	4960,000.00	276,095,861.49

6、关联方存款

截止 2024 年 12 月 31 日，本公司及其下属子公司存放于陕煤财务公司银行存款金额合计 610,686,495.67 元，其中：经营性存款 599,838,465.79 元；票据保证金存款 10,848,029.88 元。以上存款执行同期银行存款利率；本年度公司共收到陕煤财务公司支付利息 2,555,895.64 元。

7、 关键管理人员报酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	953.65 万元	1,058.85 万元

8、 其他关联方

本公司子公司重装工程将 5,000.00 万元委托陕西省国际信托股份有限公司进行资金管理，用于购买《陕国投·聚 2353099 号》信托产品，本资管产品 2023 年 12 月 29 日成立。

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	陕钢集团汉中钢铁有限责任公司	1,026,370.69			
应收账款	陕西煤业化工建设（集团）有限公司	36,806,540.72	1,663,053.88	37,447,717.37	1,827,590.00
应收账款	陕西铜川煤矿建设有限公司	26,121,924.35	843,738.16		
应收账款	陕煤集团神木柠条塔矿业有限公司	11,927,863.39	357,835.90	4,583,211.55	133,518.98
应收账款	陕西天工建设有限公司	8,763,636.53	247,286.70		
应收账款	陕西黄陵二号煤矿有限公司	7,945,540.40	238,366.21		
应收账款	陕西陕煤投资管理有限公司	7,490,223.88	749.02		
应收账款	榆林恒神新材料有限公司	6,539,309.28	196,179.28		
应收账款	陕西煤业化工物资集团有限公司	6,448,388.33	193,451.65		
应收账款	陕煤集团神南产业发展有限公司	3,861,999.76	320,044.76	210,499.76	210,499.76
应收账款	黄陵矿业煤矸石发电有限公司	1,692,612.01	50,778.36		
应收账款	陕西建新煤化有限责任公司	1,618,908.10	48,567.24	970,300.81	23,966.43
应收账款	陕西神大物流有限公司	378,222.23	11,346.67	831,489.72	20,537.80
应收账款	陕西小保当矿业有限公司	253,912.23	28,412.78	253,912.23	28,412.78
应收账款	陕西榆林陕煤建设有限公司	227,156.00	20,194.17	227,156.00	9,267.96

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	陕西彬长孟村矿业有限公司	200,000.00	4,940.00	200,000.00	4,940.00
应收账款	陕煤集团神木红柳林矿业有限公司	165,822.00	165,822.00	165,822.00	165,822.00
应收账款	陕西彬长小庄矿业有限公司	150,422.54	4,512.68	171,222.54	4,229.20
应收账款	神木富油能源科技有限公司			8,127.41	200.75
应收账款	陕西龙源建筑安装工程有 限公司			221,457.81	5,948.98
一年内到期的非流动资产	陕西开源融资租赁有 限公司	2,999,000.00		17,292,362.83	
其他应收款	陕西煤化仙桃清洁能源有 限公司	7,751,428.09	632,516.53	9,822,495.21	138,497.18
其他应收款	陕西秦源招标有 限公司	701,873.46	35,093.67	886,152.78	327,324.96
其他非流动资产	陕西开源融资租赁有 限公司	74,909,000.00		64,237,208.59	

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
租赁负债	陕西建设机械（集团）有 限责任公司	98,636,253.71	86,739,304.53
长期应付款	陕西开源融资租赁有 限公司	544,114,522.84	511,625,612.11
应付账款	陕西华峰建材有限公司	1,309,734.49	571,901.59
应付账款	陕西煤业化工建设（集 团）有限公司	65,503,299.00	61,720,139.12
应付账款	韩城新泰煤层气开发 利用有限公司	3,289,065.80	
应付账款	陕西秦源工程项目管 理有限公司	461,036.02	122,253.39
应付账款	陕西省煤炭物资供应 公司	3,015,100.00	
应付账款	西安重装配套技术服 务有限公司	2,589,380.87	1,196,835.61
应付账款	陕西建设机械（集 团）有限公司	52,555,903.93	41,872,547.58
应付账款	陕西绿宇明光景观装 饰有限公司	3,396,254.32	2,822,485.84
应付账款	陕西晒谷产业发展有 限公司	148,104.00	436,876.00
一年内到期的非流动负债	陕西开源融资租赁有 限公司	196,003,981.30	266,800,366.25
一年内到期的非流动负债	陕西建设机械（集 团）有限公司	14,406,190.58	11,182,239.12
其他应付款	陕西建设机械（集 团）有限公司	2,519,440.47	2,527,575.44

(七) 资金集中管理

1、 本公司参与和实行的资金集中管理安排的主要内容如下：

企业根据公司货币资金管理制度，通过内部结算中心、财务公司等对下属分子公司资金实行集中统一管理。其中，存入陕煤集团财务公司的货币资金作为货币资金列报，通过内部结算中心归集的货币资金作为其他应收款列报，其减值按照预期信用损失率 0.01%计提。

2、 本公司归集至集团的资金

本公司未归集至集团母公司账户，根据货币资金管理制度直接存入陕煤集团财务公司。

项目名称	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
货币资金	610,686,495.67		647,428,559.95	
合计	610,686,495.67		647,428,559.95	
其中：因资金集中管理支取受限的资金	10,848,029.88		37,983,389.77	

3、 本公司从陕煤集团财务公司拆借的资金

项目名称	期末余额	上年年末余额
短期借款	900,000,000.00	300,000,000.00
合计	900,000,000.00	300,000,000.00

4、 集团母公司或成员单位从本公司拆借的资金

不存在集团母公司或成员单位从本公司拆借的资金。

5、 集团母公司或成员单位归集至本公司的资金

不存在集团母公司或成员单位归集至本公司的资金。

十三、 股份支付

本公司在报告期内未发生股份支付事项。

十四、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

2016年6月，本公司与陕西建设机械（集团）有限责任公司分别签署了土地租赁协

议、机器设备租赁协议以及厂房租赁协议。其中：土地租赁期 6 年、设备租赁期 6 年，厂房租赁期 20 年，相关协议到期后进行续签。以上租赁协议均为本公司生产经营所必须的保证，根据以上协议签订的租赁周期，截止 2024 年 12 月 31 日公司最低需支付租金明细如下：

单位	租赁物	年租金(万元)	协议租赁期限剩余年限	租赁年限内最低需支付租金（万元）
陕西建设机械（集团） 有限责任公司	土地使用权	31.12	2.00	62.24
	厂房租赁	344.57	15.41	5,309.81
	厂房租赁	291.98	14.00	4,087.71
	厂房租赁	145.45	16.41	2,386.78
	机械设备租赁	586.53	5.33	3,126.18
	机械设备租赁	231.03	2.41	556.79
	机械设备租赁	527.66	1.41	744.00
合计				16,273.51

（二）或有事项

1、 本公司为子公司银行贷款业务担保

贷款单位	借款起始日	借款终止日	期末金额	担保是否已经履行完毕
重庆银行股份有限公司西安曲江新区支行	2022/12/15	2025/12/14	8,000,000.00	否
华夏银行股份有限公司西安分行	2022/6/29	2025/6/29	7,500,000.00	否
华夏银行股份有限公司西安分行	2022/6/28	2025/6/28	7,000,000.00	否
中国建设银行股份有限公司自贡分行	2024/2/1	2030/2/1	28,000,000.00	否
中信银行股份有限公司上海分行营业部	2024/1/23	2025/1/23	60,000,000.00	否
中信银行股份有限公司上海分行营业部	2024/1/3	2025/1/3	40,000,000.00	否
交通银行股份有限公司上海青浦支行	2024/6/14	2025/6/13	150,000,000.00	否
中国工商银行股份有限公司上虞支行	2021/6/30	2026/6/15	64,250,000.00	否
合计			364,750,000.00	

2、 本公司为子公司融资租赁业务担保

贷款单位	借款起始日	借款终止日	尚未支付租金
信达金融租赁有限公司	2020/12/1	2025/12/1	10,994,807.62
信达金融租赁有限公司	2021/6/25	2026/6/25	15,673,169.04

贷款单位	借款起始日	借款终止日	尚未支付租金
信达金融租赁有限公司	2021/9/28	2026/9/28	14,333,997.51
信达金融租赁有限公司	2021/11/23	2026/11/23	17,077,871.72
信达金融租赁有限公司	2024/2/26	2027/2/26	152,303,279.58
陕西开源融资租赁有限责任公司	2020/5/29	2025/5/29	1,197,600.00
陕西开源融资租赁有限责任公司	2020/5/29	2025/5/29	1,184,400.00
陕西开源融资租赁有限责任公司	2020/5/29	2025/5/29	1,185,600.00
陕西开源融资租赁有限责任公司	2020/8/28	2025/8/28	1,800,000.00
陕西开源融资租赁有限责任公司	2020/8/28	2025/8/28	1,798,800.00
陕西开源融资租赁有限责任公司	2020/8/28	2025/8/28	1,799,400.00
陕西开源融资租赁有限责任公司	2020/8/28	2025/8/28	4,500,000.00
陕西开源融资租赁有限责任公司	2020/9/28	2025/9/28	1,800,000.00
陕西开源融资租赁有限责任公司	2020/9/28	2025/9/28	1,800,000.00
陕西开源融资租赁有限责任公司	2020/10/28	2025/10/28	2,400,000.00
陕西开源融资租赁有限责任公司	2020/10/28	2025/10/28	2,400,000.00
陕西开源融资租赁有限责任公司	2020/12/30	2025/12/30	17,900,000.00
陕西开源融资租赁有限责任公司	2021/12/27	2026/12/27	47,038,499.08
陕西开源融资租赁有限责任公司	2022/3/10	2027/3/25	34,921,542.81
陕西开源融资租赁有限责任公司	2022/3/10	2027/3/25	14,270,980.62
贵阳贵银金融租赁有限公司	2022/2/28	2027/3/25	2,188,843.30
交银金融租赁有限责任公司	2022/5/30	2025/8/17	6,000,835.48
交银金融租赁有限责任公司	2022/2/28	2025/2/15	865,986.62
合计			355,435,613.38

十五、资产负债表日后事项

1、2025年2月21日本公司第三次临时股东大会会议通过“关于发行永续中期票据的议案”，本次拟在银行间市场发行注册规模不超过10亿元人民币（含10亿元）的永续中期票据，发行方式将在相关发行材料中予以披露。

2、2025年2月21日本公司第三次临时股东大会会议通过“关于与陕西煤业化工集团财务有限公司签订金融服务协议的议案”：公司拟与陕煤财务重新签订《金融服务协议》，由陕煤财务为公司提供结算、存款、票据、信贷以及其经营范围内的其他金融服务，协议期限3年，协议到期后，如双方无异议则自动续期3年，且续期不受

次数限制。

3、根据 2025 年 1 月 16 日第八届董事会第九次会议通过《关于为子公司上海庞源机械租赁有限公司在中国外贸金融租赁有限公司办理 30000 万元融资租赁售后租回提供连带责任保证担保的议案》：本次公司拟为子公司上海庞源机械租赁有限公司提供人民币 30,000 万元连带责任保证担保，本次担保前公司累计为其提供担保金额为人民币 66,968.56 万元。

十六、其他重要事项

1、报告分部的确定依据与会计政策

本公司及子公司根据不同的服务领域、业务性质划分为筑路设备及起重机械销售分部、建筑及施工机械租赁分部、路面工程分部、钢结构制作及安装分部以及运输业务五个分部，每个分部需要不同的技术及市场策略而需要进行不同的管理，分部间转移价格是参照第三方销售所采用的价格确定。报告分部执行统一的会计政策及会计估计。

2、报告分部的财务信息

项目	筑路设备及起重机械销售	建筑及施工机械租赁	路面工程	钢结构制作及安装
营业收入	606,034,544.15	2,180,537,266.94	161,421,399.44	176,198,799.04
营业成本	519,896,363.13	2,358,244,033.72	150,129,469.72	154,350,830.59
销售费用	20,277,101.33	5,744,605.31	1,206,378.87	2,142,525.50
管理费用	57,544,236.97	289,688,726.94	3,848,108.88	7,841,090.31
研发支出	19,160,900.68	43,909,726.16		2,002,628.99
财务费用	12,243,335.94	409,733,945.27	3,052,708.42	3,105,896.80
营业利润	-162,880,026.00	-1,006,784,587.90	5,944,341.68	6,362.96
资产总额	15,499,676,767.14	14,527,093,732.21	427,128,035.38	325,062,297.13
负债总额	10,558,200,402.67	11,479,734,454.35	241,520,142.21	258,513,833.92

(续)

项目	运输业务	分部信息合计	分部间抵消	合计
营业收入	52,298,912.89	3,176,490,922.46	-449,924,677.96	2,726,566,244.50
营业成本	41,529,136.48	3,224,149,833.64	-429,779,239.64	2,794,370,594.00
销售费用		29,370,611.01		29,370,611.01
管理费用	5,989,161.29	364,911,324.39		364,911,324.39
研发支出		65,073,255.83		65,073,255.83

项目	运输业务	分部信息合计	分部间抵消	合计
财务费用	-36,092.56	428,099,793.87	-2,326,208.63	425,773,585.24
营业利润	4,762,078.81	-1,158,951,830.45	12,045,120.97	-1,146,906,709.48
资产总额	83,500,732.12	30,862,461,563.98	-13,882,719,136.48	16,979,742,427.50
负债总额	59,814,052.37	22,597,782,885.52	-9,895,264,504.71	12,702,518,380.81

(二) 其他重要事项

1、公司股东柴昭一先生于2024年9月27日将其质押于长江证券股份有限公司用于办理股票质押式回购交易的7,207,000.00股公司股份办理解除质押手续，该部分股份的质押初始交易日为2022年10月25日，约定回购日为2024年9月30日。本次交易结束后，柴昭一先生在长江证券已无质押股份。

截止2024年12月31日，公司股东柴昭一先生持股总数69,565,920.00股(占公司总股本数量的5.53%)，其中质押公司股份数量为39,860,000股(占其持有公司股份数量的57.30%，占公司总股本数量的3.17%)。

2、公司于2024年12月20日召开第八届董事会第七次会议，审议通过了《关于延长向特定对象发行股票股东大会决议有效期的议案》《关于提请股东大会延长向特定对象发行股票相关事项授权董事会办理有效期的议案》，公司拟将本次向特定对象发行股票股东大会决议有效期及股东大会授权期限自届满之日起延长12个月，即延长至2026年1月8日。《关于公司向特定对象发行股票方案的议案》：拟向公司实际控制人陕煤集团发行股票数量不超过26,400万股，拟募集资金总额为不超过人民币126,456.00万元。

十七、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
未逾期	79,890,647.11	558,563,340.96
1年以内	554,127,114.27	37,128,263.35
1至2年	16,452,875.18	13,983,163.50
2至3年	10,847,202.00	3,915,304.80
3至4年	2,882,254.80	4,755,113.11
4至5年	4,040,893.40	10,110,607.00
5年以上	86,379,094.42	82,400,450.43

账龄	期末余额	上年年末余额
小计	754,620,081.18	710,856,243.15
减：坏账准备	109,029,436.45	106,400,823.15
合计	645,590,644.73	604,455,420.00

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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 (%)	
按单项计提坏账准备	12,531,954.73	1.66	12,531,954.73	100.00		12,657,154.73	1.78	12,657,154.73	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	742,088,126.45	98.34	96,497,481.72	13.00	645,590,644.73	698,199,088.42	98.22	93,743,668.42	13.43	604,455,420.00
其中：账龄组合	213,525,481.48	28.30	96,444,615.86	45.17	117,080,865.62	188,490,178.09	26.52	93,692,697.53	49.71	94,797,480.56
合并范围内关联方组合	528,562,644.97	70.04	52,865.86	0.01	528,509,779.11	509,708,910.33	71.70	50,970.89	0.01	509,657,939.44
合计	754,620,081.18	100.00	109,029,436.45		645,590,644.73	710,856,243.15	100.00	106,400,823.15		604,455,420.00

重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额			计提依据	上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)		账面余额	坏账准备
徐州东明联盟基础工程有限公司	4,251,517.39	4,251,517.39	100.00	回收风险高	4,251,517.39	4,251,517.39
重庆市渝都建筑工程机械有限公司	3,044,107.24	3,044,107.24	100.00	回收风险高	3,044,107.24	3,044,107.24
其他单项金额较小单位往来	5,236,330.10	5,236,330.10	100.00	回收风险高	5,361,530.10	5,361,530.10
合计	12,531,954.73	12,531,954.73			12,657,154.73	12,657,154.73

按信用风险特征组合计提坏账准备：

①按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
未逾期	70,606,929.41	3,841,016.96	5.44
1年以内	34,854,574.00	3,789,885.72	10.87
1-2年	16,446,488.18	3,389,886.51	20.61
2-3年	10,847,202.00	5,694,781.05	52.50
3-4年	2,882,254.80	2,083,870.22	72.30
4-5年	4,040,893.40	3,798,035.71	93.99
5年以上	73,847,139.69	73,847,139.69	100.00
合计	213,525,481.48	96,444,615.86	

(续)

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
未逾期	65,193,519.24	3,210,117.39	4.92
1年以内	20,789,174.74	2,047,310.59	9.85
1-2年	13,983,163.50	3,475,914.56	24.86
2-3年	3,915,304.80	2,002,937.64	51.16
3-4年	4,755,113.11	3,373,044.49	70.94
4-5年	10,110,607.00	9,840,077.16	97.32
5年以上	69,743,295.70	69,743,295.70	100.00

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
合计	188,490,178.09	93,692,697.53	

②合并范围内往来组合

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
庞源租赁及其子公司	527,787,682.97	52,788.36	0.01
天成机械及其子公司	84,962.00	8.50	0.01
重装工程及其子公司	690,000.00	69.00	0.01
合计	528,562,644.97	52,865.86	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单独计提坏账准备的应收账款	12,657,154.73		125,200.00			12,531,954.73
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	93,743,668.42	2,753,813.30				96,497,481.72
合计	106,400,823.15	2,753,813.30	125,200.00			109,029,436.45

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的单位明细

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
上海庞源机械租赁有限公司	117,243,466.66		117,243,466.66	15.54	11,724.35
上海颐东机械施工工程有限公司	42,381,817.12		42,381,817.12	5.62	4,238.18
海南庞源机械工程有限公司	29,210,898.51		29,210,898.51	3.87	2,921.09
广东庞源工程机械有限公司	57,232,631.54		57,232,631.54	7.58	5,723.26
陕西庞源机械工程科	37,462,113.33		37,462,113.33	4.96	3,746.21

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
技有限公司					
合计	283,530,927.16		283,530,927.16	37.57	28,353.09

5、 截止 2024 年 12 月 31 日，本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		30,000,000.00
其他应收款项	8,410,313,905.84	6,746,761,096.26
合计	8,410,313,905.84	6,776,761,096.26

1、 应收股利

项目（或被投资单位）	期末余额	上年年末余额
上海庞源机械租赁有限公司		30,000,000.00
合计		30,000,000.00

2、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	8,350,314,212.37	6,737,461,081.37
1 至 2 年	51,546,306.15	10,100,928.05
2 至 3 年	9,362,759.96	55,284.00
3 至 4 年	55,284.00	
4 至 5 年		103,876.00
5 年以上	11,837,331.33	11,733,455.33
小计	8,423,115,893.81	6,759,454,624.75
减：坏账准备	12,801,987.97	12,693,528.49
合计	8,410,313,905.84	6,746,761,096.26

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
企业间往来	2,477,157.85	2,655,307.85
职工备用金	319,370.27	329,976.86
应收司法处诉讼执行费	373,368.85	430,376.67
代垫融资客户租金	7,560,303.78	7,560,303.78
押金、保证金	41,713.08	41,713.08
关联方资金拆借及利息	8,410,032,956.84	6,745,951,452.59
其他	2,311,023.14	2,485,493.92
合计	8,423,115,893.81	6,759,454,624.75

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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 (%)	
按单项计提坏账准备	7,863,149.42	0.09	7,863,149.42	100.00		7,863,149.42	0.12	7,863,149.42	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	8,415,252,744.39	99.91	4,938,838.55	0.06	8,410,313,905.84	6,751,591,475.33	99.88	4,830,379.07	0.07	6,746,761,096.26
其中：账龄组合	5,211,671.57	0.06	4,095,752.96	78.59	1,115,918.61	5,598,309.66	0.08	4,153,698.28	74.20	1,444,611.38
押金保证金组合	41,713.08	0.00	2,085.65	5.00	39,627.43	41,713.08	0.00	2,085.65	5.00	39,627.43
合并范围内关联方组合	8,409,999,359.74	99.84	840,999.94	0.01	8,409,158,359.80	6,745,951,452.59	99.80	674,595.14	0.01	6,745,276,857.45
合计	8,423,115,893.81	100.00	12,801,987.97		8,410,313,905.84	6,759,454,624.75	100.00	12,693,528.49		6,746,761,096.26

重要的按单项计提坏账准备的其他应收款项：

名称	期末余额			计提依据	上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)		账面余额	坏账准备
代垫华租客户租金	7,560,303.78	7,560,303.78	100.00	无法收回	7,560,303.78	7,560,303.78
华租管家卡	302,845.64	302,845.64	100.00	无法收回	302,845.64	302,845.64
合计	7,863,149.42	7,863,149.42			7,863,149.42	7,863,149.42

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,035,538.74	55,521.59	5.36
1 至 2 年	6,900.00	1,093.45	15.85
2 至 3 年	141,220.00	37,246.78	26.38
3 至 4 年	55,284.00	29,162.31	52.75
4 至 5 年			
5 年以上	3,972,728.83	3,972,728.83	100.00
合计	5,211,671.57	4,095,752.96	

(4) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	676,680.79	4,153,698.28	7,863,149.42	12,693,528.49
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本期计提	166,404.80	719.69		167,124.49
本期转回		58,665.01		58,665.01
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	843,085.59	4,095,752.96	7,863,149.42	12,801,987.97

(5) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	7,863,149.42					7,863,149.42
按信用风险特征组合计提坏账准备	4,830,379.07	167,124.49	58,665.01			4,938,838.55
合计	12,693,528.49	167,124.49	58,665.01			12,801,987.97

注：本期无重要的坏账准备转回或收回情况。

(6) 本期无核销的其他应收款项情况

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海庞源机械租赁有限公司	往来款及内部贷款	8,133,006,094.39	1 年内	96.56	813,300.61
自贡天成工程机械有限公司	往来款及内部贷款	148,470,103.09	1 年内	1.76	14,847.01
陕西建设钢构有限公司	往来款及内部贷款	89,161,272.60	1 年以内： 70,778,160.19；1-2 年：9,198,972.45， 2-3 年：9,184,139.96	1.06	8,916.13
西安重装建设机	往来款及内	38,447,860.51	1 年内	0.46	3,844.79

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
械化工程有限公司	部贷款				
陕西省建筑工程机械厂	企业间往来	300,000.00	5年以上		300,000.00
合计		8,409,385,330.59		99.84	1,140,908.54

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	4,356,692,813.66	536,130,620.97	3,820,562,192.69	4,297,092,813.66	404,422,920.97	3,892,669,892.69
对联营、合营企业投资						
合计	4,356,692,813.66	536,130,620.97	3,820,562,192.69	4,297,092,813.66	404,422,920.97	3,892,669,892.69

1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	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	本期计提减值准备	其他		
上海庞源机械租赁有限公司	3,493,734,240.36						3,493,734,240.36	
西安重装建设机械化工程有限公司	118,252,000.00		55,000,000.00				173,252,000.00	
陕西建设钢构有限公司	59,954,457.33						59,954,457.33	
自贡庞源工程机械有限公司	89,021,495.00		4,600,000.00				93,621,495.00	
自贡天成工程机械有限公司	131,707,700.00	404,422,920.97			131,707,700.00			536,130,620.97
合计	3,892,669,892.69	404,422,920.97	59,600,000.00		131,707,700.00		3,820,562,192.69	536,130,620.97

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	537,646,778.60	459,165,713.85	591,811,447.28	513,930,941.13
其他业务	9,313,764.97	3,472,382.32	8,175,796.45	606,266.52
合计	546,960,543.57	462,638,096.17	599,987,243.73	514,537,207.65

2、 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	本期金额		上期金额	
	筑路设备及起重机械销售		筑路设备及起重机械销售	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按商品类别分类				
筑路设备及配件	84,846,365.18	63,454,776.51	29,663,384.01	25,768,494.11
塔机及配件销售	411,338,864.75	357,120,936.04	562,148,063.27	488,162,447.02
矿用胶轮车	41,461,548.67	38,590,001.30		
其他业务收入	9,313,764.97	3,472,382.32	8,175,796.45	606,266.52
合计	546,960,543.57	462,638,096.17	599,987,243.73	514,537,207.65
按销售区域分类				
境内	546,960,543.57	462,638,096.17	599,987,243.73	514,537,207.65
境外				
合计	546,960,543.57	462,638,096.17	599,987,243.73	514,537,207.65
按商品转让时间分类				
在某一时点	546,960,543.57	462,638,096.17	599,987,243.73	514,537,207.65
在某段时间				
合计	546,960,543.57	462,638,096.17	599,987,243.73	514,537,207.65

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资持有期间投资收益		30,000,000.00
次级资产支持票据投资收益		2,542,237.47
注销子公司还回投资		190.42
债权投资持有期间的投资收益	2,506,849.31	
合计	2,506,849.31	32,542,427.89

十八、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-3,166,124.04	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	5,607,125.98	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	2,458,604.27	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	7,324,450.44	
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		
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		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益	1,074,254.34	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		

项目	金额	说明
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		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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	565,024.59	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	13,863,335.58	
所得税影响额	1,092,730.24	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	12,770,605.34	

(二) 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（元）	
		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	-20.7286	-0.7863	-0.7863
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-20.9964	-0.7965	-0.7965

